



شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق
QATAR ELECTRICITY & WATER CO. Q.P.S.C.

التقرير السنوي ٢٠١٨



شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق

التقرير السنوي ٢٠١٨



صاحب السمو
الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
الأمير الوالد



حضرة صاحب السمو
الشيخ تميم بن حمد آل ثاني
أمير دولة قطر

المحتويات



٨	أعضاء مجلس الإدارة
١٠	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٤	أهداف الشركة
١٦	نبذة عن الشركة
٢٢	تقرير مجلس الإدارة
٣٠	تقرير الحوكمة
٣٦	المؤشرات المالية
٣٨	تقرير مراقبي الحسابات
٤٢	البيانات المالية



أعضاء مجلس الإدارة

سعادة المهندس/ سعد بن شريدة الكعبي
رئيس مجلس الإدارة

السيد / فيصل بن عبدالواحد الحمادي
نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد/ خالد بن سعيد على الرميحي
عضو

سعادة الشيخ/ حمد بن جبر بن جاسم آل ثاني
عضو

سعادة الشيخ/حمد بن جاسم آل ثاني
عضو

سعادة الشيخ/ سعود بن خالد بن حمد آل ثاني
عضو

سعادة السيد / ناصر بن خليل الجيدة
عضو

السيد/ عادل علي بن علي
عضو

سعادة السيد / عبدالله بن عبدالعزيز العطية
عضو

السيد/ سلمان بن عبدالله الغني
عضو

السيد/ فهد بن حمد المهدي
العضو المنتدب

كلمة رئيس مجلس الإدارة



سعادة المهندس/ سعد بن شريدة الكعبي
وزير الدولة لشؤون الطاقة
رئيس مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية

السيدات والسادة الحضور الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يُسعدني أن أرحب بكم جميعاً في إجتماع الجمعية العامة لشركة الكهرباء والماء القطرية، التي تنعقد على هيئة الجمعية العامة العادية والجمعية العامة غير العادية، وفي البداية أود أن أتوجه بالأصالة عن نفسي، وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة، وأظنكم جميعاً تُشاركوني هذا، بالشكر والتقدير إلى أخي سعادة الدكتور/ محمد بن صالح السادة، الرئيس السابق لمجلس الإدارة، وإلى سعادة الشيخ/ فيصل بن سعود آل ثاني، العضو السابق بالمجلس، لكل ما قدماه من جهود مخلصة ساهمت على نحو واضح وملموس في نجاح أعمال الشركة وتميزها.

لقد ساهمت الشركة بأدائها المتميز في تعزيز أداء قطاع الكهرباء والماء وتأمين إحتياجات الدولة منهما، بالتعاون مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء، مما كان له أبلغ الأثر في دعم مسيرة الاقتصاد القطري وتميزه.

وكان أداء الشركة على جميع الأصعدة أداءً متميزاً يستحق الشكر والتقدير، فإلى جانب العمل المعتاد للشركة

كانت هناك مشاريع وأعمال يتعين الإشادة بها، فعلى الصعيد المحلي، تم إستكمال مشروع "أم الحول للطاقة" الذي يعمل بكامل طاقته البالغة ٢,٥٢٠ ميغاوات من الكهرباء و١٣٦,٥٠٠ جالون من المياه منذ الصيف الماضي. ويعتبر هذا المشروع من أكبر المشاريع على مستوى المنطقة، حيث يتمتع بأفضل المواصفات العالمية والصديقة للبيئة، وتم تنفيذه ضمن التكلفة المتوقعة والبرنامج الزمني المحدد. وتلبي قدرته الإنتاجية ٣٠٪ من احتياجات البلاد من الكهرباء و٤٠٪ من المياه.

وهذا المشروع العملاق سنتشرف بأن حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى "حفظه الله" سوف يفتتحه رسمياً في الخامس والعشرين من شهر مارس الجاري.

وعلى صعيد الاهتمام بمصادر الطاقة البديلة، فإن الشركة تولى إهتماماً كبيراً بمشروعاتها التي من أبرزها مشروع الطاقة الشمسية "سراج للطاقة" الذي يُتوقع أن تبلغ طاقته ٧٠٠ ميغاوات في عام ٢٠٢١.

وعلى صعيد التوسع في الأسواق العالمية، تسعى الشركة من خلال ذراعها الاستثمارية "شركة نبراس للطاقة" إلى التوسع خارجياً في الأسواق العالمية، حيث قامت بالاستحواذ على نسب متميزة في كثير من مشاريع الطاقة خارج الدولة، وهو ما يعتبر أحد ركائز الدعم المالي للشركة في المستقبل.

السيدات والسادة،

إن الشركة تلتزم في أداء أعمالها والقيام بمشاريعها بتطبيق أعلى معايير الأمن والسلامة المهنية العالمية، من أجل توفير بيئة العمل الصحية والمناسبة لموظفيها، وتساهم مساهمة فعالة بمنظومة المسؤولية الاجتماعية للشركات، وتسعى إلى تعميق أسس الحوكمة السليمة للحفاظ على أعلى مستوى من معايير النزاهة والشفافية.

كما تعمل الشركة، وفقاً لاستراتيجيتها العامة، على تطوير كوادرها بشكل دائم ومستمر، من خلال لجنة التقدير، لزيادة نسبة القطريين في الشركة والشركات التابعة لها، وتأهيلهم بما يتناسب مع احتياجات الشركة. وبنهاية العام ٢٠١٨، بلغت نسبة التقدير في الشركة ٢٣٪. وقد اعتمد مجلس إدارة الشركة خطة تهدف إلى تحقيق نسبة تفوق ٤٠٪ خلال العشر سنوات المقبلة.

ولقد إنعكس كل ما تقدم على الأداء المالي للشركة، حيث واصلت مسيرة الأداء القوي في العام ٢٠١٨، وقد حققت الشركة خلال العام ٢٠١٨ أرباحاً صافية بلغت ١,٥٣٧ مليون ريال قطري، مسجلة بذلك عائداً على السهم يبلغ ١٣ ريال قطري و٩٧ درهماً.

وفي الختام، يسعدني أن أتقدم بالأصالة عن نفسي، ونيابة عن إخواني أعضاء مجلس إدارة الشركة وعن إدارتها التنفيذية، إلى مقام حضرة صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني، أمير البلاد المفدى "حفظه الله"، بأسمى آيات الشكر والعرفان لدعمه المتواصل وتوجيهاته السديدة، كما أتوجه بالشكر لوزارة التجارة والصناعة وهيئة أسواق المال وبورصة قطر لما يقومون به من جهود مشكورة.

ولا يفوتني أن أتقدم ببالغ الشكر والتقدير لفريق الإدارة التنفيذية، ولجميع موظفي الشركة، لجهودهم المخلصة والتميزة التي ساهمت في تحقيق النتائج المستهدفة. وكلي أمل أن تستمر مسيرة الإنجازات هذه نحو المزيد من النجاح والتقدم.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

سعد بن شريدة الكعبي

رئيس مجلس الإدارة

أهداف

الشركة

رؤيتنا

رؤية شركة الكهرباء والماء القطرية هي أن تكون رائدة شركات توليد الكهرباء وتحلية المياه في الشرق الأوسط.

مهمتنا

- تحفيز موظفينا للعمل بشكل متناغم من أجل تحقيق النمو.
- التعاون مع شركائنا لضمان النجاح. العمل في بيئة آمنة ونظيفة.
- تحقيق الثروة لمساهمينا.



قيمنا

المسؤولية الاجتماعية

إننا نقدر سلامة وصحة حياة موظفينا ونحترم البيئة المحيطة بمكان عملياتنا

النزاهة

إننا مسئولون عن قراراتنا وأفعالنا ونلتزم بتعهداتنا. إننا نتمتع بالنزاهة والأمانة ونعامل الآخرين كما نحب أن يعاملنا الناس

الابتكار

إننا نخلق عمليات وحلول إبداعية للدفع بإنتاجيتنا وللوفاء بمتطلبات عملائنا

العمل كفريق

إننا نقدر الخبرة والتفكير المتعدد الثقافات لموظفينا



نبذة عن

شركة الكهرباء والماء القطرية

شركة الكهرباء والماء القطرية من أوائل شركات القطاع الخاص في المنطقة التي تعمل في مجال إنتاج الكهرباء وتحلية المياه ، وهي شركة مساهمة قطرية عامة تأسست عام 1990م طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري ، بغرض إمتلاك وإدارة محطات توليد الكهرباء وتحلية المياه وبيع منتجاتها.

أكبر الشركات في مجال انتاج الطاقة وتحلية المياه بمنطقة شمال إفريقيا والشرق الأوسط ، فهي المزود الرئيسي للكهرباء والمياه المحلاة في قطر



تبلغ القدرة المتاحة من الشركة وشركات المشاريع المشتركة ما يزيد عن ١٠,٥٩٠ ميجاوات من الكهرباء، وأكثر من ٤٨١,٥ مليون جالون من المياه المحلاة يومياً



جائزتي أفضل شركة عربية في قطاع الطاقة لعام ٢٠١٧ وكذلك أفضل فريق إداري عربي في قطاع الطاقة ٢٠١٧ ضمن جوائز "أفضل العرب"





بلغ رأس مال الشركة عند التأسيس مليار ريال قطري موزع على مائة مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم ، وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٤م بتوزيع عشرة ملايين سهم مجاني على المساهمين بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم ، فقد تم تعديل رأس مال الشركة ليصبح مليار ومائة مليون ريال قطري مدفوع بالكامل موزع على مائة وعشرة مليون سهم ، حيث تمتلك حكومة دولة قطر والمؤسسات التابعة لها ما يقارب ٦٠٪ من رأس المال و يملك باقي المساهمين من الشركات والأفراد حوالي ٤٠٪ ، ويتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من أحد عشر عضواً برئاسة سعادة المهندس / سعد بن شريدة الكعبي وزير الدولة لشؤون الطاقة.

وتعدّ شركة الكهرباء والماء القطرية من أكبر الشركات في مجال إنتاج الطاقة وتحتلّية المياه بمنطقة شمال إفريقيا والشرق الأوسط ، فهي المزود الرئيسي للكهرباء والمياه المحلاة في قطر ، وقد شهدت الشركة نمواً ملحوظاً خلال العقد الماضي تماشياً مع النمو المضطرد للإقتصاد القطري وزيادة عدد السكان وزيادة المقابلة لذلك في الطلب على الكهرباء والماء حيث تبلغ القدرة المتاحة من الشركة وشركات المشاريع المشتركة ما يزيد عن ١٠,٥٩٠ ميجاوات من الكهرباء ، و أكثر من ٤٨١,٥ مليون جالون من المياه المحلاة يومياً.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قد فازت بجائزتي أفضل شركة عربية في قطاع الطاقة لعام ٢٠١٧ وكذلك أفضل فريق إداري عربي في قطاع الطاقة ٢٠١٧ ضمن جوائز "أفضل العرب" التي أقيمت في نسختها الثانية بمدينة مراكش في المملكة المغربية وذلك تقديراً لادائها وتميزها المهني في مجال إنتاج الكهرباء وتحتلّية المياه، كما حصلت على العديد من الجوائز العالمية من مؤسسات مرموقة معنية بتقييم مستوى أداء الأمن والسلامة مثل منظمة روسبا (Rospa) .

مشروعات الشركة :

تمتلك الشركة وتدير عدد من المنشآت الرئيسية لإنتاج الكهرباء وتحتلّية المياه وهي :

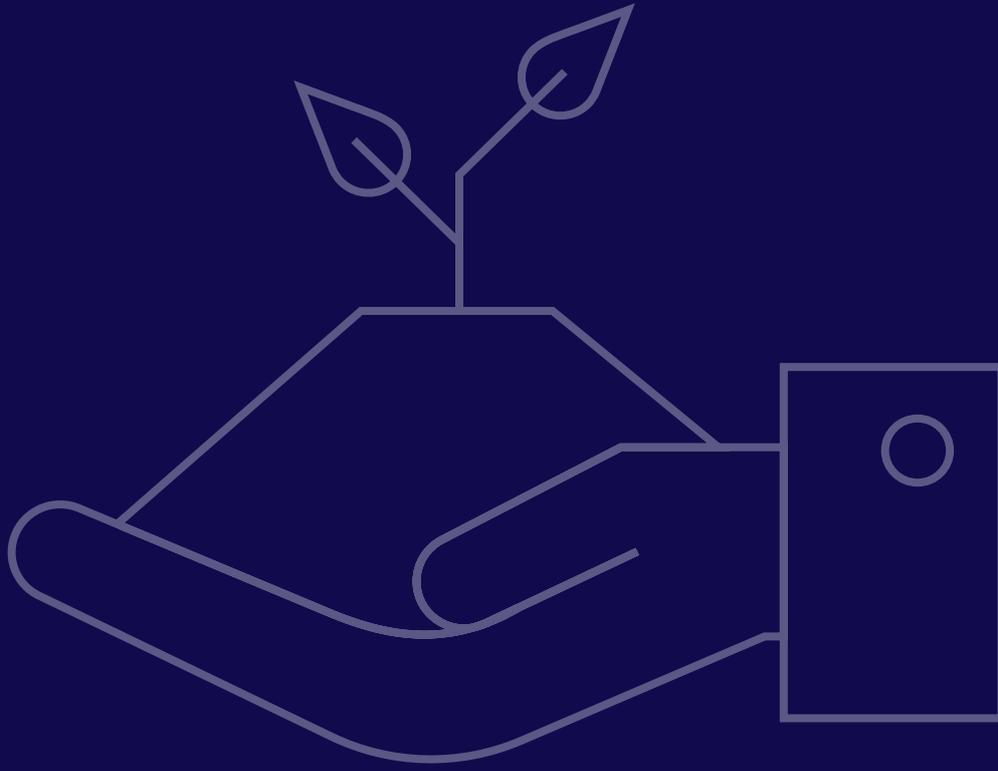
بقدرة إنتاجية ٤٥ مليون جالون من المياه يومياً	محطة رأس أبو فنتاس (أ١)
بقدرة إنتاجية ٣٦ مليون جالون من المياه يومياً	محطة رأس أبو فنتاس (أ٢)
بقدرة إنتاجية ٣٦ مليون جالون من المياه يومياً	محطة رأس أبو فنتاس (أ٣)
بقدرة إنتاجية ٦٠٩ ميجاوات من الكهرباء و ٣٣ مليون جالون من المياه يومياً	محطة رأس أبو فنتاس (ب)
بقدرة إنتاجية ٣٧٦,٥ ميجاوات من الكهرباء	محطة راس أبو فنتاس (ب١)
بقدرة إنتاجية ٥٦٧ ميجاوات من الكهرباء و ٣٠ مليون جالون من المياه	محطة رأس أبو فنتاس (ب٢)

كذلك تمتلك الشركة وتدير محطة تحلية دخان بقدرة ٢ مليون جالون من المياه يومياً

- كما تمتلك الشركة عدداً من الحصص في شركات توليد الكهرباء وتحلية المياه المحلية على النحو التالي :
١. ٨٠٪ من شركة رأس لفان للكهرباء المحدودة بقدرة إنتاجية ٧٥٦ ميغاواط من الكهرباء و ٤٠ مليون جالون من المياه يومياً إضافة إلى إمتلاكها لشركة إيه إي إس رأس لفان للتشغيل بالكامل.
 ٢. ٥٥٪ من شركة قطر للطاقة بقدرة إنتاجية ١٠٢٥ ميغاواط من الكهرباء و ٦٠ مليون جالون من المياه يومياً.
 ٣. ٤٠٪ من شركة مسييد للطاقة بقدرة ٢٠٠٧ ميغاواط من الكهرباء.
 ٤. ٤٥٪ من شركة رأس قرطاس للطاقة وهو أكبر المشروعات بالمنطقة بقدرة إنتاجية ٢٧٣٠ ميغاواط من الكهرباء و ٦٣ مليون جالون من المياه.
 ٥. ٦٠٪ من أسهم شركة نبراس للطاقة
 ٦. ٦٠٪ من شركة أم الحول للطاقة بقدرة إنتاجية ٢,٥٢٠ ميغاوات من الكهرباء و ١٣٦,٥٠ جالون من المياه
 ٧. ٦٠٪ من شركة سراج للطاقة لإنتاج الكهرباء باستخدام الطاقة الشمسية بقدرة إنتاجية تصل إلى ٧٠٠ ميغاوات من الكهرباء بحلول عام ٢٠٢١م



”
يعتبر مشروع أم
الحول للطاقة
من أكبر المشاريع
التي تنجز
في المنطقة
حيث يضيف
هذا المشروع
مايقارب ٣٪ من
احتياج الدولة من
الكهرباء و ٤٪
من الماء.



إستثمارات الشركة وخطتها المستقبلية

استمرت الشركة والشركات التابعة لها في خطط التوسع المحددة سلفاً و نجحت محلياً في زيادة قدرتها الإنتاجية و استثماراتها المتنوعة. فقد اكملت الشركة الأعمال الإنشائية لمشروع محطة أم الحول للطاقة وتم تدشينه وتشغيله في الوقت المحدد وضمن التكلفة المرصودة. ويبلغ إنتاج مشروع أم الحول للطاقة ٢٥٢٠ ميجاوات من الكهرباء و١٣٦,٥ مليون جالون من المياه المحلاة الصالحة للشرب يوميا، ويعتبر مشروع أم الحول للطاقة من أكبر المشاريع التي تنجز في المنطقة حيث يضيف هذا المشروع مايقارب ٣٠٪ من احتياج الدولة من الكهرباء و٤٠٪ من الماء .

كما قامت كل من قطر للبترول و شركة الكهرباء و الماء القطرية بتأسيس شركة لمشروع مشترك لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية، تمتلك قطر للبترول فيها ٤٠٪ بينما تمتلك شركة الكهرباء و الماء القطرية ٦٠٪ من رأس مال الشركة. وقد أطلق على الشركة اسم شركة سراج للطاقة الشمسية.

و يأتي تأسيس شركة سراج للطاقة الشمسية وفقاً لرؤية صاحب السمو أمير البلاد المفدى حفظه الله ورعاه وذلك بتطوير وتنويع مصادر الطاقة المتجددة كجزء من تنويع مصادر الطاقة في دولة قطر وكذلك يهدف المشروع إلى استخدام التقنيات الصديقة للبيئة وزيادة الاعتماد على مصادر الطاقة المتجددة.

كذلك فقد تمّ إعداد مذكرة تفاهم بين شركة الكهرباء و الماء القطرية ووزارة البلدية و البيئة بهدف إنشاء شركة متخصصة لإنتاج الطاقة الكهربائية من النفايات و بقدرة إنتاجية تبلغ (٥٠ الى ٢٠٠ ميجاوات) ويهدف المشروع المشترك للتخلص من النفايات و إنتاج الكهرباء وفق أحدث التقنيات الصديقة للبيئة.

وفيما يتعلق بالمشاريع الخارجية، فقد قامت شركة نبراس للطاقة التابعة لشركة الكهرباء و الماء القطرية بتنفيذ عدد من مشاريع الإنشاء والاستحواذ لمحطات توليد الطاقة الكهربائية موزعة على مناطق جغرافية متنوعة مثل سلطنة عمان و المملكة الأردنية الهاشمية و إندونيسيا ، ومؤخراً بهولندا، وتعمل هذه المحطات بأنواع وقود مختلفة منها التقليدي (غاز وديزل) ومنها الطاقة المتجددة (الطاقة الشمسية)، بهذا تمكنت نبراس خلال فترة قصيرة من بناء محطة استثمارية تزيد قدرتها الإنتاجية على ١,١١٥ ميجاوات من الكهرباء.

إن الخطط المستقبلية لاستثمارات الشركة تهدف إلى مواكبة الطلب المتنامي داخلياً على الكهرباء و الماء بإنشاء محطات ذات قدرة إنتاجية كبيرة ومحطات أخرى تعمل بالطاقة المتجددة مثل الطاقة الشمسية و الطاقة المنتجة من النفايات لخلق تنوع في مصادر الطاقة. كما تسعى الشركة من خلال ذراعها الإستثماري نبراس بالتوسع خارجياً في الأسواق العالمية.

مميزات وعوامل محفزة وجاذبة :

- تتميّز الشركة باستقرار سوق الشراء وإنخفاض المخاطر لديها داخل قطاع البنية التحتية والمرافق في قطر ، كما تتمتع أسهم الشركة بالثبات مع امكانية إرتفاع قيمتها السوقية ، خاصة بعد التطور الملحوظ في الإقتصاد المحلي وانجاز المشاريع خارج قطر ، وبالإضافة إلى عائد التوزيعات المتنامي كأحد العوامل الإيجابية التي تتميز بها الشركة ، فإنها تملك عدة عوامل ومميزات محفزة وجاذبة أهمها :
- توفر شركة الكهرباء والماء القطرية تدفق مضمون من الإيرادات ، خاصة في ظل إتفاقيات شراء الكهرباء والمياه مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء - كهرماء
- تحتفظ الشركة بعقود طويلة الأمد لإمداد جميع المحطات بالوقود موقعة مع قطر للبترول مما يضمن استقرار التكلفة لأكبر عنصر متغير في تكلفة التشغيل مما يضمن استقرار تكلفة الإنتاج ، كما أن قطر للبترول تعتبر مصدر رئيسي ومعتمد عالمياً لإمداد الكثير من دول العالم بالغاز الطبيعي سواءً بحالته الغازية أو على شكل غاز مسال مما يضمن للشركة اعتمادية عالية جداً لإمداد الغاز لمحطات التوليد والتحلية وبكفاءة حرارية عالية مطابقة للمواصفات البيئية العالمية.
- نظراً لخبرة شركة الكهرباء والماء القطرية الطويلة والتي تراكمت منذ تأسيسها عام ١٩٩٠م وسمعتها المعروفة، فإنها تتمتع بفرص توسع متاحة خارج قطر ، بمنطقة شمال أفريقيا والشرق الأوسط وكذلك أسواق شرق آسيا ، والتي ستفوح من تقييم الشركة عند تنفيذ مشروعات ناجحة بهذه الأسواق.
- ومن العوامل الجاذبة أن سياسة الشركة في توزيع الأرباح متدرجة تصاعدياً سنوياً وتتماشى مع الأرباح المحققة وضمن خطة طويلة المدى تمتد لعشر سنوات يتم تحديثها كل فترة.

السياسة المالية :

تتبنى الشركة سياسة طويلة الأجل لرفع إيرادات التشغيل ظهر أثرها من خلال ما حققته من نتائج يرجع الفضل الأكبر فيها إلى كفاءة التشغيل و التحكم الأمثل في تكاليف الإنتاج حيث أستطاعت تحقيق زيادة مضطردة في نتائجها المالية على مدى سنوات تشغيلها مكنتها من توزيع أرباح للمساهمين بشكل متصاعد سنوياً الأمر الذي انعكس أثره إيجاباً على سعر أسهمها بالسوق المحلية ومكنتها من المحافظة على إستقراره وعدم تأثره بتقلبات الأسعار ، كما أنها اعتمدت سياسة متوازنة في توزيع تلك الأرباح لمقابلة إلتزاماتها المالية ولتأمينها من تمويل مشروعاتها الجديدة.

المسؤولية الاجتماعية :

شركة الكهرباء والماء القطرية لديها وعي كامل بمسئوليتها تجاه المجتمع والمواطن في دولة قطر ، وتؤمن بأن هناك ارتباط قوى بين أعمال الشركة الناجحة ومسئوليتها تجاه المجتمع ، وقد واصلت إدارة الشركة القيام بالمسؤوليات المجتمعية ، حيث وقعت الشركة إتفاقية مع وزارة الداخلية كداعم وراعي رئيسي لمشروع مكافحة المخدرات ، ولمدة خمس سنوات إعتباراً من عام ٢٠١٣ و بدعم يبلغ ٥ مليون ريال قطري ، كما تقوم الشركة بتقديم الدعم والتبرع لعدد من المراكز والمؤسسات الصحية والتعليمية والثقافية والفنية والاجتماعية والإنسانية والرياضية والبيئية، بالإضافة إلى رعاية ودعم بعض المؤتمرات والندوات العلمية والفكرية التي تستهدف خدمة وتطوير مؤسّسات المجتمع المدني بمختلف أنشطتها وغاياتها.

التصنيف الإئتماني للشركة:

جاء تقييم وكالتى موديز العالمية وستاندرد وبوز فيما يتعلق بتصنيف الشركة الإئتماني السنوى لعام ٢٠١٨م عند مستوى A1 وهو نفس تقييم العام الماضى.

خاتمة :

تلتزم الشركة بالعمل على تطوير انشطتها ومشروعاتها طبقاً لأعلى المعايير والممارسات الدولية، والإستمرار بالإلتزام بمبادئ الإفصاح والشفافية تجاه الجمهور والمساهمين، وتحقيق أعلى معدلات الربح لمساهميها وقد حققت الشركة مستويات عالية في الأداء ساعدت على إستمرار مساهمتها لدورها في دعم النهضة الشاملة في البلاد بشكل فعال ، الأمر الذي إنعكس إيجاباً على نتائج إيراداتها وأرباحها الموزعة ، معتمدة على قاعدة من الموظفين على درجة عالية من الكفاءة ، ومستويات مالية قوية ، وعلى الثقة الممنوحة لها من المساهمين ، وفوق كل شيء ، روح الفريق العالية التي تتطلع لتحقيق نفس الأهداف والأحلام.



تقرير مجلس الإدارة

عن نشاط شركة الكهرباء والماء القطرية

عن العام المالي المنتهي في 31/12/2018م

يسر مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية أن يقدم للمساهمين الكرام تقريره السنوي عن نشاط الشركة ونتائجها المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2018م والمعد وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية ، ونظام الحوكمة وقواعد التسجيل والإدراج ، وأحكام النظام الأساسي للشركة مصحوباً بالقوائم المالية المدققة والإيضاحات ، ومتضمناً تقرير الحوكمة عن نفس العام.



وبداية فإن شركة الكهرباء والماء القطرية تولى أهمية قصوى لتلبية احتياجات دولة قطر من الكهرباء والماء ، وذلك بالتعاون مع الجهات المعنية ، حيث تحرص في هذا الإطار على تنفيذ مشاريع انتاج الكهرباء وتحلية المياه محلياً للوفاء بمتطلبات واحتياجات الدولة من الكهرباء والماء ، وخارجياً لدعم الخطة الاستثمارية للشركة وتنويع مصادر دخلها من خلال شركة نبراس للطاقة التي تعد ذراع الشركة للإستثمارات الخارجية وتخدم توسعها عالمياً.

وقد حققت الشركة العديد من الإنجازات في هذا المجال وتطمح إلى تحقيق المزيد منها داخلياً وخارجياً ، وذلك بزيادة التوسع في تنويع مصادر إنتاج الطاقة في دولة قطر وزيادة حصتها في أسواق الطاقة العالمية.

وتقدم الشركة تقريرها الإحصائي التالي لنتائج أعمال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، لتوثيق أنشطتها وإنجازاتها هي والشركات التابعة والزميلة ، ولإظهار رؤيتها المستقبلية لتأمين إستدامة الإمداد بالطاقة الكهربائية والمياه لجميع مرافق الدولة العامة والخاصة.

أولاً: النتائج المالية :

بلغت إيرادات التشغيل لعام ٢٠١٨م مبلغ ٢,٦٠١ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٣,٠٧١ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٧م بإنخفاض نسبته ١٥% ، كما بلغت الإيرادات من الشركات المشتركة ٥٤٢ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٥٦٧ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٧م بإنخفاض نسبته ٤% ، كذلك بلغت إيرادات الإستثمار والإيرادات الأخرى ٢٣١ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١٥٦ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٧م ، وبذلك فقد بلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٨م مبلغ ٣,٣٧٤ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٣,٧٩٤ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٧م.

وقد بلغت المصروفات التشغيلية لعام ٢٠١٨م مبلغ وقدره ١,٣٩٧ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١,٧٥٥ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١٧م بإنخفاض نسبته ٢٠%، وبلغت المصروفات العمومية والإدارية ١٨٦ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري في عام ٢٠١٧م بإنخفاض نسبته ١٥% وبلغت المصروفات التمويلية ٢٢٦ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١٨٠ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١٧م بزيادة نسبتها ٢٦%.

هذا وقد بلغ صافي الربح العائد لمساهمي الأقلية ٢٨ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ٢٣ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٧م.

وبناءً على ما تقدم فقد بلغ صافي أرباح شركة الكهرباء والماء القطرية لعام ٢٠١٨م مبلغ وقدره ١,٥٣٧ مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ ١,٦١٦ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٧م بإنخفاض نسبته ٥%.

(ويمكن للمساهمين الكرام الإطلاع على البيانات المالية مفصلة بالتقرير المالي المعتمد من مجلس الإدارة والمدقق الخارجي للشركة).

وإستناداً إلى نتائج أعمال الشركة ومعدلات الأداء التي تحققت والتي أوضحتها مؤشرات الميزانية والحسابات الختامية على النحو المتقدم وإلى النتائج المالية التي أثمرت عن تحقيق أرباح جيدة مع نهاية عام ٢٠١٨م ، فإن مجلس الإدارة يوصى بعرض توصية على الجمعية العامة للشركة بصرف أرباحاً نقدية للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٨م بنسبة ٧٧,٥% من القيمة الإسمية لكل سهم.

ثانياً: مشاريع الشركة وخططها المستقبلية :

تستهدف الخطط المستقبلية للشركة تنويع مصادر دخلها مع الإحتفاظ بالهدف الأساسي لأنشاء الشركة وهو مواكبة



الطلب المتنامي داخلياً على الكهرباء والماء بإنشاء محطات توليد الكهرباء وتحلية المياه ذات قدرة إنتاجية وكفاءة عاليتين ، كما تعمل الشركة على المشاركة وبشكل فعال في دعم انتاج الكهرباء باستخدام الطاقة البديلة مثل الطاقة الشمسية والطاقة المنتجة من النفايات لتنويع مصادر الطاقة ، كما بدأت الشركة حالياً في إتخاذ الخطوات التنفيذية لإعادة بناء محطة رأس أبوفنتاس " أ " القديمة وتحديثها لتتواءم مع المتطلبات العالمية لمعايير البيئة والصحة ، ورفع كفاءتها الإنتاجية لأقصى قدرة ممكنة ، كذلك تسعى الشركة من خلال ذراعها الإستثماري نبراس للطاقة إلى التوسع خارجياً في الأسواق العالمية.

ويظهر البيان التالي مشاريع الشركة وخططها المستقبلية على الصعيدين المحلي والدولي كما يلي :

المشاريع الحالية :

إنشاء محطة كهرباء وماء بالمنطقة الإقتصادية (أم الحول للطاقة) :

أكملت الشركة الأعمال الإنشائية لمشروع محطة أم الحول للطاقة ، وتم تدشينه وتشغيله في الوقت المحدد وضمن التكلفة المتوقعة ، وقد دخلت جميع الوحدات في الخدمة في ٢٧ يونيو ٢٠١٨ م ، وجاري الإستعداد للافتتاح الرسمي للمحطة المتوقع أن يكون في الربع الأول من ٢٠١٩ م ، حيث تبلغ الطاقة الإنتاجية للمحطة ٢٥٢٠ ميغاوات من الكهرباء و١٣٦,٥ مليون جالون من المياه المحلاة الصالحة للشرب يومياً.

وتعد محطة أم الحول واحدة من كبرى محطات توليد الكهرباء وتحلية المياه بالمنطقة ، وتمتلك شركة الكهرباء والماء القطرية ٦٠% منها وتمتلك كل من قطر للبترول ومؤسسة قطر ٥% لكل منها ، ويمتلك تحالف ميتسوبيشي تيبكو نسبة ٣٠% المتبقية ، وسوف يؤمن المشروع إضافة ٣٠% من إحتياجات الدولة من الكهرباء و٤٠% من إحتياجاتها من المياه.

مشروع برجى لوسيل (كهرب) :

وهو المشروع الخاص ببناء برجين على قطعة الأرض المملوكة للشركة بمنطقة لوسيل ، لإستغلال احدهما كمقر للشركة والشركات التابعة ، ويستغل الثاني بشكل إستثماري ، حيث حصلت الشركة على موافقة مجموعة الديار القطرية على طلبها بشأن إضافة إستخدام فندقي للتصميم (البرج الصغير) كنوع من الإستثمار للشركة.

وقد تمّ تعيين إستشاري للإدارة والإشراف على المشروع ، كما تمّ إختيار التصميم الخارجي للمبنى الذي سوف يتألف من برجين ، أحدهما فندق بإرتفاع ٢٨ طابق والآخر بإرتفاع ٤٨ طابق بهدف إستخدامه مقرأً لشركة الكهرباء والماء القطرية والشركات المنبثقة عنها ، ويتم تأجير المساحات المتبقية كمكاتب تجارية ومركز مؤتمرات ، إضافة إلى مجمع تجاري ومواقف سيارات في الطوابق الثلاثة تحت الأرض والثلاثة طوابق الأولى للمبنى ، وقد تمّ ترسيه عقد أعمال الحفر والأساسات بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨ م ، و تمّ إنجاز ما نسبته ٣٦,٧% من أعمال الحفر والأساسات حتى تاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٨ م.

ومن المتوقع الإنتهاء من جميع الأعمال الإنشائية للمشروع وإفتتاح المبنى خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٢ م إستعداداً لبطولة كأس العالم.

المشاريع المستقبلية المحلية :

مشروع إنتاج الطاقة الكهربائية بإستخدام الطاقة الشمسية (سراج للطاقة) :

تم توقيع إتفاقية المساهمين مع قطر للبترول في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٦ م لإنشاء شركة " سراج " للطاقة الشمسية ، واستكملت إجراءات تأسيس الشركة في ٢٥ إبريل ٢٠١٧ م ، كما تم تخصيص أرض المشروع من وزارة البلدية والبيئة في ٣٠ أغسطس ٢٠١٧ م بمنطقة الخرسة ، ووقعت إتفاقية المبادئ مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

وقد تم طرح إعلان تأهيل المطورين خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٨ م ، ويتوقع إنتهاء المرحلة الأولى بطاقة قدرها ٣٥٠ ميجاوات في الربع الرابع من عام ٢٠٢٠ م ، وانتهاء المشروع بكامل طاقته وإجمالي ٧٠٠ ميجاوات في الربع الرابع من عام ٢٠٢١ م.

وقد قامت المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء (كهرماء) بتأهيل ١٦ شركة عالمية ذات خبرة في إنشاء و تطوير محطات الطاقة الشمسية لهذا المشروع .

ويأتي مشروع الطاقة الشمسية متماشياً مع رؤية حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى ، حفظه الله ورعاه ، بشأن تطوير مصادر الطاقة المتجددة كجزء من تنوع مصادر الطاقة في دولة قطر، إذ يهدف المشروع إلى إستخدام التقنيات الصديقة للبيئة وزيادة الإعتماد على مصادر الطاقة المتجددة.

هدم وإزالة محطة رأس أبو فنتاس " أ " :

نظراً لأن إتفاقية تشغيل محطة رأس أبو فنتاس " أ " وبيع إنتاجها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء قد انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، ونظراً لقدم المحطة وتدنى أدائها ، وعليه فقد طلبت المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء (كهرماء) هدم وإزالة منشآت المحطة لعدم الحاجة إليها ، وذلك لبناء " منشأة جديدة " في مكانها.

وقد تمّ ترسية عقد بيع وإزالة المحطة على مجموعة بارق بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٨ م و بقيمة تبلغ ٦٣,٧ مليون ريال قطري. ومن المخطط أن يكتمل هدم وإزالة المحطة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٩ م

إعادة تطوير محطة رأس أبو فنتاس " أ " :

أكدت المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء " كهرماء " أن موقع محطة رأس أبو فنتاس " أ " هو الموقع المناسب لإقامة محطة جديدة عوضاً عن المحطة القديمة ، ويتوقع أن تبلغ الطاقة الإنتاجية للمشروع الجديد ٢٠٠٠ ميجاوات من الكهرباء و ٦٠ مليون جالون من المياه يومياً ، ويمكن زيادة سعة المياه إلى ١٢٠ مليون جالون في حالة الغاء إضافة ٦٠ مليون جالون من مشروع توسعة محطة أم الحول.

ومن المتوقع ترسية عقد المقاول الرئيسي مع نهاية العام ٢٠١٩ م ، كما يتوقع إنهاء المرحلة الأولى من المشروع في الربع الثالث من عام ٢٠٢١ م ، والمشروع بالكامل في الربع الثالث من عام ٢٠٢٢ م.

تمديد العمل بإتفاقية تشغيل محطة رأس أبو فنتاس " ب " :

نظراً لإنتهاء العمل بإتفاقية شراء إنتاج محطة رأس أبو فنتاس " ب " الموقعة مع المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء في ١٠ أكتوبر ٢٠١٧ م ، فقد تمّ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٨ م التوقيع مع المؤسسة لتجديد عقد بيع إنتاج المحطة لمدة ١٢ عاماً أخرى ، تبدأ من ١ يوليو ٢٠١٨ م و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٩ م ، كما تمّ التوقيع في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٨ م مع قطر للبترول على عقد تزويد المحطة بالوقود لنفس مدة التشغيل الممددة ، وتبلغ قدرة المحطة الإنتاجية ٦٠٩ ميجاوات من الكهرباء و ٣٣ مليون جالون من المياه المحلاة يومياً .

المشاريع المستقبلية العالمية :

تمثل المشاريع الخارجية التي تشارك فيها الشركة من خلال شركة نبراس للطاقة التي تمتلك الشركة ٦٠٪ من أسهمها ، وتتمثل في المشاريع التالية :

مشروع AM للطاقة الشمسية بالأردن :

وهو المشروع الرابع لشركة نبراس في المملكة الأردنية ، ويهدف المشروع إلى إنشاء محطة توليد كهرباء بالأردن تعمل بالطاقة الشمسية الكهروضوئية تبلغ قدرتها الإنتاجية ٤٠ ميجاوات ، حيث تبلغ حصة نبراس في المشروع ٢٤٪ ، وقد

تم توقيع إتفاقية شراء الكهرباء بين وزارة الطاقة والثروة المعدنية الأردنية وتحالف نبراس للطاقة في شهر أبريل ٢٠١٧م ، وتمّ توقيع إتفاقية المساهمين وعقد الشراكة وعقد الإنشاء مع المقاول الرئيسي خلال شهر نوفمبر ٢٠١٧ م ، كما تم التوقيع على عقود التمويل مع البنوك الممولة للمشروع في يناير ٢٠١٨م ، وبدأت أعمال الإنشاء في أغسطس ٢٠١٨م ويتوقع بدء التشغيل التجاري للمشروع في يونيو ٢٠١٩م.

مشروع سومباجوت ١٣٤-٨٠٠ للطاقة الكهربائية بمنطقة ميدان - سومطرة - إندونيسيا :

يهدف المشروع إلى بناء وحدات عائمة لتخزين وإعادة تجهيز الغاز الطبيعي ، يلحق بها محطة لتوليد الكهرباء بطاقة إنتاجية تبلغ ٨٠٠ ميجاوات ، حيث تمّ عمل دراسة جدوى للمشروع وتسليمها لشركة الكهرباء الوطنية الإندونيسية والتي ستكون الجهة المسؤولة عن شراء إنتاج المحطة من الكهرباء.

وقد قامت نبراس للطاقة بتوقيع إتفاق إطاري للمشروع مع كل من شركة الكهرباء الوطنية الإندونيسية (PLN) وشركة (PTJ)، وهما شركتان مملوكتان من قبل الحكومة الإندونيسية ، بشأن تنفيذ مشروع متعلق بإنتاج الطاقة الكهربائية ، وبموجب هذا الإتفاق ستقوم نبراس للطاقة بالتعاون مع شركائهما بتنفيذ مشروع يشمل بناء محطة لتوليد الطاقة الكهربائية تعمل بالغاز الطبيعي ، وبطاقة إنتاجية تبلغ حوالي ٨٠٠ ميجاوات ، إضافة إلى إنشاء وحدات عائمة لإستقبال وتسييل الغاز الطبيعي (FSRU) ، فضلاً عن تسهيل توريد الغاز الطبيعي المسال اللازم للمشروع في جزيرة سومطرة في الجمهورية الإندونيسية.

ويتوقع أن تبدأ أعمال الإنشاء في الربع الثاني من عام ٢٠١٩م ، كما يتوقع إنهاء المشروع في الربع الثالث من عام ٢٠٢١م.

مشروع عبري (٢) بسلطنة عمان :

يهدف المشروع لتطوير وتصميم وتمويل وهندسة وبناء وإختبار التشغيل وملكية وتشغيل وصيانة محطة جديدة تعمل بالطاقة الشمسية بطاقة ٥٠٠ ميجاوات بإستثمار وقدره ٢١,٥ مليون دولار أمريكي بحصة قدرها (٢٥٪) لنبراس للطاقة ، و (٣٥٪) لماروبيني ، و (٣٠٪) لعمان للغاز ، و (١٠٪) لبهوان للطاقة المتجددة.

وقد تم الإعلان عن طلب تقديم العروض في منتصف عام ٢٠١٨م وتم الإنتهاء من التأهيل الفني في ٣ سبتمبر ٢٠١٨م ، كما تم تقديم العروض في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨م ، ويتوقع إستكمال المشروع في يونيو ٢٠٢١م.

مشروع (زين) بهولندا :

حصلت شركة نبراس من خلال شركتها التابعة لإدارة استثمار الطاقة في هولندا ، على حصة بنسبة ٧٥٪ في شركة زين القابضة ، وهي شركة رائدة في مجال تطوير وإدارة مشروعات توليد الطاقة الشمسية في هولندا.

وقد أتاح عملية الاستحواذ لشركة نبراس الوصول إلى سوق الطاقة المتجددة الهولندي الجذاب والمتسارع النمو ، وتمتلك شركة (زين) حالياً إجمالي ٩٦ ميجاوات من الطاقة الشمسية قيد التشغيل و تحت الإنشاء وتخطط للنمو بشكل أكبر في المستقبل.

ثالثاً: الإلتزام بنظام الحوكمة :

تلتزم الشركة بتطبيق الإجراءات الواردة بأحكام نظام الحوكمة الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية ، كما يقوم مجلس الإدارة بمراجعة ممارسات الحوكمة والعمل على تطويرها بما يتناسب مع الإحتياجات المتغيرة ، وقد اتخذت الشركة عدة إجراءات تطبيقاً لأحكام نظام الحوكمة الصادر بموجب قرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم ٥ لسنة ٢٠١٦م كالتالي :



١. تم تعديل النظام الأساسي بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية التي عقدت بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٨م واعتمده من الجهات المعنية في ٩ يوليو ٢٠١٨م.
 ٢. تم تعديل لائحة مجلس الإدارة بموجب قرار المجلس رقم (١٣) لسنة ٢٠١٨م في إجتماعه رقم (٢) بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١٨م.
 ٣. تم اعتماد وإصدار قواعد وإجراءات تنظيم تداول الأشخاص المطلعين لأوراق الشركة المالية بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٦) لسنة ٢٠١٨م في إجتماعه الخامس بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨م.
- وقد تم الإفصاح والنشر لكافة التقارير والملتطلبات المنصوص عليها بالنظام الأساسي للشركة ونظام الحوكمة الصادر عن الهيئة وقانون الشركات التجارية وفقاً للإجراءات والمواعيد المقررة .
- ومرفق بالتقرير السنوي تقرير الحوكمة عن عام ٢٠١٨م للتصديق عليه من الجمعية العامة للشركة.

رابعاً: مسؤولية الشركة الإجتماعية :

تؤمن الشركة بدورها ومسؤوليتها تجاه المجتمع المدني ، وتتطلع باستمرار إلى زيادة مساهمتها في مساندة المؤسسات الراحية للفئات المجتمعية ذات الحاجات الإستثنائية . وقد قامت الشركة بتبني والمساهمة في عدد من الأنشطة والفعاليات المجتمعية ، حيث توجه نسبة ثابتة (٢,٥% بموجب القانون) من صافي أرباحها السنوية لدعم الأنشطة التي تسهم في تطوير المجتمع المدني ، كما تقوم من جهة أخرى بتقديم المساهمات للبرامج الإجتماعية والمؤتمرات والندوات العلمية والثقافية والإقتصادية والأنشطة الرياضية المختلفة ، و قد بلغت جملة مساهماتها ٢,٥ مليون ريال قطري خلال عام ٢٠١٨م ، ويمكن متابعة تلك المساهمات من خلال التقرير المالي للشركة .

خامساً: التطوير الإداري والتقوير :

وفقاً للسياسة العامة للشركة فهي تعمل على تطوير كوادرها بشكل مستمر ، حيث قامت بعمل دراسة مستفيضة للإحتياجات التدريبية لكافة الإدارات والأقسام وتم بناء عليها إعداد برامج تدريبية شملت عدد كبير من موظفي الشركة القطريين ، وتتولى لجنة علاقات الموظفين والتي تضم في عضويتها عدد من مدراء الإدارات ، متابعة برامج تدريب وتطوير الموظفين القطريين وآلية تسكينهم ، والنظر في كل ما يتعلق بالموظفين ومراجعة القرارات الإدارية للتأكد من صحة تطبيقها ، وكذلك إتاحة الفرصة للموظفين لتقديم مقترحاتهم للجنة بشأن تطوير العمل في الشركة والوقوف على المعوقات التي تواجهه ، وإيجاد الحلول لها ، كما تحرص الشركة على تحفيز الموظفين الذين يحققون أداء متميزاً لفترات متتالية إضافة إلى تكريم قدامى الموظفين ، وتهتم الشركة كذلك بتنظيم ومشاركة الموظفين وعائلاتهم في جميع المناسبات والفعاليات الوطنية والإجتماعية والدينية.

وتهدف إستراتيجية شركة الكهرباء والماء القطرية من خلال لجنة التقوير التي تضم أعضاء من شركة الكهرباء والماء القطرية والشركات الخمس الأخرى التابعة ، لزيادة نسبة توظيف القطريين في الشركة والشركات التابعة لها ، كما تعمل اللجنة على التعاون مع الجامعات ومعاهد ومراكز التدريب المعتمدة في الداخل والخارج بهدف إبتعاث وتطوير تدريب الموظفين القطريين.

وقد بلغ المجموع الكلي للموظفين القطريين ١٥٩ موظفاً مع نهاية عام ٢٠١٨م ، كما بلغ عدد الموظفين المبتعثين للدراسات العليا ٧ موظفين ، في حين بلغ عدد القطريين تحت التطوير ٦ موظفين ، وهذا وتبلغ نسبة التقوير بالشركة ٢٣% من إجمالي موظفي الشركة البالغ عددهم ٧٠٠ موظف.

سادساً: الأمن والسلامة :

تعتبر الشركة تطبيق إجراءات الأمن والسلامة من أهم أولوياتها والتزاماتها نحو العاملين بها ، وقد حققت مع الشركات التابعة لها معدل ساعات عمل مرتفع دون حوادث وفاة أو إصابات بليغة خلال عام ٢٠١٨م ، كما حصلت على العديد من الجوائز العالمية من مؤسسات مرموقة معنية بتقييم مستوى أداء الأمن والسلامة مثل منظمة روسبا (Rospa).

هذا وفي ختام تقريرنا ، فإن مجلس الإدارة يؤكد حرصه على الإستمرار في خدمة الإقتصاد الوطني خلال المرحلة القادمة ، ويأمل في المزيد من الجهد لتحقيق المزيد من التقدم والنجاح ، سائلاً الله عز وجل أن يكون عوناً دائماً لإستمرار مسيرة الشركة الناجحة خدمة لوطننا الحبيب.

فهد بن حمد المهندي
العضو المنتدب

سعد بن شريدة الكعبي
رئيس مجلس الإدارة



تقرير الحوكمة

لشركة الكهرباء والماء القطرية لعام ٢٠١٨ م

وفقاً لأحكام نظام الحوكمة الصادر
بقرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم (٥) لسنة ٢٠١٦ م

تمهيد :

تقوم الشركة بتطبيق إجراءات محددة بشأن حوكمة الشركة لتطوير أداءها بصفة عامة ، ولتحقيق المعنى الحقيقي لإعلاء المصلحة العامة ، ومصصلحة الشركة وأصحاب المصالح ، وتقديمها على أي مصلحة ، ولتوفر الضمان المطمئن للمجلس في مراقبة ممارسات الشركة من الداخل ، وإرساء مبادئ الشفافية وتحمل المسؤولية والعدالة والمساواة ، ويؤمن مجلس الإدارة بضرورة مراجعة ممارسات الحوكمة بشكل دائم مع إضافة التعديلات اللازمة من آن لآخر.

<p>يلتزم المجلس بتطبيق مبادئ الحوكمة الواردة في نص المادة (٣) من نظام الحوكمة ، كما يقوم المجلس بمراجعة وتحديث تطبيقات الحوكمة بصورة مستمرة ومنتظمة، والالتزام بتطبيق أفضل مبادئ الحوكمة ، كما يلتزم بتطوير قواعد السلوك المهني التي تجسد قيم الشركة ، والمراجعة الدورية والمنتظمة لسياساتها ، وموثيقها ، وإجراءاتها الداخلية التي يجب على أعضاء المجلس، والإدارة التنفيذية العليا ، والمستشارين ، والموظفين الإلتزام بها.</p> <p>وتقرير الحوكمة جزء لا يتجزأ من التقرير السنوي للشركة يرفق به موقعاً من الرئيس وكان آخرها تقرير ٢٠١٧ م الذي أعتدته الجمعية العامة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٨ م .</p> <p>ويتضمن تقرير الحوكمة إفصاح الشركة عن الإلتزام بتطبيق أحكام نظام الحوكمة ، كما يتضمن جميع المعلومات المتعلقة بتطبيق مبادئه وأحكامه .</p>	<p>أولاً تطبيقات الحوكمة والإلتزام بمبادئها :</p>
<p>بناء على مراجعة المجلس المستمرة لإجراءات الحوكمة وتحديث تطبيقاتها بصورة مستمرة ومنتظمة فقد إتخذ المجلس عدة إجراءات خلال عام ٢٠١٨ م أهمها :</p> <p>١ . تم تعديل النظام الأساسي للشركة بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٨ م ليتوافق مع أحكام القانون رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ م بإصدار قانون الشركات التجارية ، ومع نظام الحوكمة الصادر بموجب قرار مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية رقم (٥) لسنة ٢٠١٦ م.</p> <p>٢ . تم اعتماد تعديل لائحة مجلس الإدارة بموجب قرار المجلس رقم (١٣) في إجتماعه الثاني بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٨ م لتتوافق مع أحكام نظام الحوكمة.</p> <p>٣ . تم اعتماد وإصدار قواعد وإجراءات تنظيم تداول الأشخاص المطلعين بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٦) في إجتماعه الخامس بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٨ م ، عملاً بأحكام المادة (٢٨) من نظام الحوكمة.</p>	<p>ثانياً الإجراءات التي أتبعتها الشركة بشأن تطبيق أحكام النظام :</p>
<p>تم إجراء تحقيق مع الشركة من قبل إدارة مراقبة الشركات بوزارة الإقتصاد بشأن إغفال ذكر بعض البيانات المنصوص عليها بالمادة (١٦) من قانون الشركات التجارية بأوراق ومستندات الشركة الرسمية ، ولكن لم يتم توقيع أي جزء ، حيث تداركت الشركة الأمر وقامت بتعديل أوراقها ومستنداتها وفقاً للمادة المشار إليها.</p>	<p>ثالثاً المخالفات التي ارتكبت خلال السنة والجزاء الموقعة :</p>
<p>تشكيل المجلس :</p> <p>وفقاً للقانون والمادة (٢٦) النظام الأساسي للشركة ، يُشكل مجلس الإدارة من أحد عشر عضواً، تعين حكومة دولة قطر ممثلين عنها بنسبة ما تملكه من أسهم ، ويتم انتخاب باقي الأعضاء من خلال الجمعية العامة للشركة ، ويشكل الأعضاء المستقلين أكثر من ثلثي المجلس ، و جميع الأعضاء بالمجلس من غير التنفيذيين فيما عدا المدير العام والعضو المنتدب السيد / فهد حمد المهندي.</p>	<p>رابعاً مجلس الإدارة :</p>

وقد تم انتخاب وتعيين المجلس الحالي من خلال الجمعية العامة العادية بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧م ، وتصدر قرارات المجلس بالأغلبية وفقاً لنص المادة (٣٤) من النظام الأساسي.

- وبما لا يخالف أحكام القانون في هذا الشأن ، ليس هناك من بين أعضاء مجلس الإدارة سواء بشخصه أو بصفته من هو رئيساً للمجلس أو نائباً للرئيس في أكثر من شركتين يقع مركزهما الرئيسي في الدولة ، ولا عضواً في مجلس إدارة أكثر من ثلاث شركات تقع مراكزها الرئيسية في الدولة ، ولا عضواً منتدباً للإدارة في أكثر من شركة واحدة مركزها الرئيس في الدولة ، ولا يجمع بين عضوية مجلسي إدارة شركتين تمارسان نشاطاً متجانساً ، ولا يمارس سعادة رئيس مجلس الإدارة أي منصب تنفيذي بالشركة ، وليس عضواً في أي من لجان المجلس .

وقد قدم كل من الرئيس وأعضاء المجلس إقراراً محفوظاً لدى أمين السر في الحافظة المعدة لذلك ، يقر فيه كل منهم بعدم الجمع بين المناصب التي يحظر الجمع بينها وفقاً للقانون وأحكام نظام الحوكمة.

- الوظائف والمهام الرئيسية للمجلس :

يمثل المجلس كافة المساهمين ، ويبدل العناية اللازمة في إدارة الشركة بطريقة فعالة ومنتجة بما يحقق مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين، وأصحاب المصالح، ويحقق النفع العام وتنمية الاستثمار في الدولة، وتنمية المجتمع، و يتحمل مسؤولية حماية المساهمين من الأعمال والممارسات غير القانونية أو التعسفية أو أي أعمال أو قرارات قد تلحق ضرراً بهم أو تعمل على التمييز بينهم أو تمكن فئة من أخرى.

ولمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة ولا يحد من سلطاته إلا ما نص عليه القانون أو النظام الأساسي أو قرارات الجمعية العامة ، ويكون أعضائه مجتمعين مسؤولون مسؤولية تضامنية مباشرة عما يصدر عن المجلس من قرارات (المادة ٣٢ من النظام الأساسي)، وقد تم إجراء تعديل للائحة المجلس ، كما سبق وأن ذكر بالبند ثانياً ، لتعكس الوظائف والمهام المنصوص عليها بالمادة (٨) من نظام الحوكمة الجديد.

- الدعوة للإجتماع :

يجتمع المجلس بدعوة من رئيسه ، وعلى الرئيس أن يدعو المجلس إلى الإجتماع متى طلب ذلك إثنان من الأعضاء على الأقل ، وتوجه الدعوة لكل عضو مصحوبة بجدول الأعمال قبل التاريخ المحدد لإنعقاده بأسبوع على الأقل ، ويجوز لأي عضو طلب إضافة بند أو أكثر إلى جدول الأعمال وفقاً لنص المادة (٣٤) من النظام الأساسي والمواد (١٥ و١٦ و١٧) من لائحة المجلس.

- إجتماعات المجلس :

وفقاً لنص المادة (٣٤) من النظام الأساسي والمادة (١٦) من لائحة المجلس يعقد المجلس ستة إجتماعات - على الأقل - خلال السنة ، ولا يجوز أن تقضي ثلاثة أشهر دون عقد إجتماع ، ولا يكون إجتماع المجلس صحيحاً إلا بحضور أغلبية الأعضاء على أن يكون من بينهم الرئيس أو نائب الرئيس.

وللعضو الغائب أن ينوب عنه كتابة أحد أعضاء المجلس لتمثيله في الحضور والتصويت ، على أنه لا يجوز أن يمثل العضو الواحد أكثر من عضو، وإذا تغيب عضو المجلس عن حضور ثلاثة إجتماعات متتالية ، أو أربعة إجتماعات غير متتالية دون عذر يقبله المجلس أعتبر مستقيلاً - مادة (٣٦) من النظام الأساسي. ويجوز المشاركة في إجتماع المجلس بأي وسيلة مؤمنة من وسائل التقنية الحديثة المتعارف عليها ، تمكن المشارك من الإستماع والمشاركة الفعالة في أعمال المجلس وإصدار القرارات.

وقد عقد مجلس الإدارة ٥ إجتماعات فقط خلال عام ٢٠١٨م حيث تم إلغاء أحد الإجتماعات لعدم إكتمال النصاب وتم إخطار الهيئة والبورصة في حينه ، وقد انتظم الأعضاء في حضور جلسات المجلس ولم يتغيب أحد إلا بموجب إعتذار مسبق.

- قرارات المجلس :

بما لا يخالف أحكام القانون في هذا الشأن ، تصدر قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثلين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي منه رئيس الإجتماع وفقاً لنص المادة (٣٤) من النظام الأساسي ، ويحضر محضر لكل إجتماع ، يحدد فيه أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبين ما دار بالإجتماع ، ويوقع من رئيس الإجتماع وأمين السر، وللعضو الذي لم يوافق على أي قرار أتخذته المجلس أن يثبت إعتراضه في محضر الإجتماع مادة (٣٩) من النظام الأساسي.

ويجوز للمجلس، في حالة الضرورة ولدواعي الإستعجال ، إصدار بعض قراراته بالتمرير بشرط موافقة جميع أعضائه كتابة على تلك القرارات، وعلى أن تعرض في الإجتماع التالي للمجلس، لتضمينها محضر إجتماعه - مادة (٢٠) من لائحة المجلس ، وقد تم اعتماد البيانات المالية نصف السنوية بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (١٨) لسنة ٢٠١٨م بالتمرير لعدم اكتمال النصاب ، وتم إخطار الهيئة والبورصة في حينه.

- أمين السر :

يتولى المستشار القانوني بالشركة (خبرة أكثر من ٣٠ عاماً) مهام أمين سر المجلس بناءً على قرار المجلس رقم (١٥) بتاريخ ١٤/٧/٢٠١٤م ويقوم بتسجيل وتنسيق جميع محاضر إجتماعات المجلس وسجلاته ودفاتره والتقارير التي ترفع من المجلس وإليه.

ويقوم أمين السر بمعاونة الرئيس وكافة أعضاء المجلس فيما يقومون به من مهام ، ويلتزم بتسيير كافة أعمال المجلس وفقاً لنص المادة (١٢) من لائحة المجلس والمادة (١٧) من نظام الحوكمة.

- لجان المجلس :

شكل المجلس ثلاث لجان بموجب قراره رقم (٢) لعام ٢٠١٧م مشتملاً على إطار عمل كل لجنة ووظائفها وفقاً لنص المادة (١٨) من نظام الحوكمة وهي كالتالي:

أولاً: لجنة الترشيحات : برئاسة سعادة السيد/ عبد الله بن عبد العزيز العطية وعضوية كل من سعادة الشيخ/ حمد بن جاسم آل ثاني والسيد / فهد بن حمد المهدي ، و تتوافر فيهم الخبرة اللازمة لممارسة إختصاصاتها ، وسوف تقدم اللجنة تقريرها حول تقييم أعمال مجلس الإدارة خلال إجتماعه الأول لعام ٢٠١٩م .

ثانياً: لجنة المكافآت : برئاسة السيد/ ناصر بن خليل الجيدة وعضوية كل من السيد / سلمان بن عبد الله آل عبد الغنى والسيد/ خالد بن سعيد الرميحي ، و تتوافر فيهم الخبرة اللازمة لممارسة إختصاصاتها.

قدمت اللجنة تقريرها للمجلس متضمناً التوصية بتحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام وذلك في إجتماعه الأول بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨م

ثالثاً: لجنة التدقيق : برئاسة سعادة الشيخ/ حمد بن جبر آل ثاني (مستقل) وعضوية كل من سعادة الشيخ فيصل بن سعود آل ثاني والسيد / عادل علي بن علي ، ولم يسبق لأي منهم تدقيق حسابات الشركة خلال السنتين السابقتين على الترشح لعضوية اللجنة بطريق مباشر أو غير مباشر، و تتوافر فيهم الخبرة اللازمة لممارسة إختصاصات اللجنة ، وقدمت اللجنة تقريرها للمجلس وذلك في إجتماعه الأول بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨م متضمناً ترشيح المدقق الخارجي للعام المالي ٢٠١٨م.

رابعاً: لجنة الإستثمارات : وقد شكلت بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٢٧) في إجتماعه الرابع بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠١٧م ، برئاسة السيد / خالد بن سعيد الرميحي - نائب رئيس مجلس الإدارة وعضوية كل من السيد / سلمان بن عبد الله عبد الغنى والسيد/ فهد بن حمد المهدي عضوي مجلس الإدارة ، وتتولى إدارة ومتابعة إستثمارات الشركة ، وتقدم تقريراً للمجلس في كل إجتماع عن آخر تطورات الإستثمارات المشار إليها ومقترحاتها الجديدة في هذا الشأن.

- عمل اللجان :

وفقاً لقرار تشكيل اللجان المشار اليه في البند السابق ، لا يتولى أحد من الأعضاء رئاسة أكثر من لجنة من اللجان التي شكلها المجلس ، ورئيس لجنة التدقيق ليس عضواً في أي لجنة أخرى ، ولا يكون إنعقاد اللجنة صحيحاً إلا بحضور رئيسها وأغلبية أعضائها، ويحضر محضر لكل إجتماع ، يبين فيه ما دار بالإجتماع ، ويوقع من رئيس اللجنة.

- مكافآت أعضاء المجلس :

تحدد مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة مقابل الخدمات التي يقومون بها عن طريق الجمعية العامة وبما لا يزيد عن ٥% من صافي الأرباح السنوية وفقاً لنص المادة (٣٩) من النظام الأساسي. ولم يتم صرف مكافآت لمجلس الإدارة تزيد عن النسبة المذكورة منذ إنشاء الشركة (تم اعتماد مكافآت رئيس وأعضاء المجلس عن العام المالي ٢٠١٧م بنسبة ٧٣% من قيمة الأرباح الصافية بموجب قرار من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٨م).

خامساً: الرقابة الداخلية

مجلس الإدارة هو المسئول كلياً عن نظام الرقابة الداخلية في الشركة ، وقد تمّ وضع سياسات وإرشادات وضوابط تحديد حدود المسئولية والأداء لمراقبة الآليات ، وتعتبر الإدارة العامة بالشركة هي المسئولة عن الرقابة العامة لهذه الأنظمة مع مديري الإدارات ، ورؤساء الأقسام ويتم تقييم الأعمال من خلال المراقب المالي الداخلي والمراقب الخارجي.

وتعقد الشركة أهمية قصوى لتطوير إطار إدارة الأعمال بشكل هيكلي ومنظم ، من أجل تحديد وتقييم وتخفيف وإدارة المخاطر بالشركة ، ويتولى مهمة تقييم المخاطر التشغيلية المستشار الفني بالشركة ، كما يتولى تقييم المخاطر المالية المراقب الداخلي وبالتنسيق مع الإدارة المالية.

- وحدة الرقابة الداخلية :

لدى الشركة قسم كامل مستقل للتدقيق الداخلي ، يرأسه محاسب متخصص مؤهل وذو خبرة معين من قبل مجلس الإدارة ، ويتبع لرئيس مجلس الإدارة مباشرة ، و يتولى أعمال التدقيق المالي وتقييم الأداء وإدارة المخاطر ، ويرفع تقاريره إلى لجنة التدقيق كل ثلاثة أشهر متضمناً أي مخالفات أو تجاوزات إن وجدت مع الإجراء المقترح الواجب إتخاذه.

<p>- تقارير الرقابة الداخلية :</p> <p>يرفع المدقق الداخلي تقريراً كل ثلاثة أشهر عن أعمال الرقابة الداخلية بالشركة إلى لجنة التدقيق متضمنة ما يأتي :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر. 2. مراجعة تطوّر عوامل المخاطر في الشركة ومدى ملاءمة وفعالية الأنظمة المعمول بها في الشركة في مواجهة التغييرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق. 3. تقييم شامل لأداء الشركة بشأن الالتزام بتطبيق نظام الرقابة الداخليّة ، وأحكام هذا النظام. 4. مدى التزام الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق. 5. مدى التزام الشركة بأنظمة الرقابة الداخليّة عند تحديد المخاطر وإدارتها. 6. المخاطر التي تعرضت لها الشركة وأنواعها وأسبابها وما تم بشأنها. 7. المقترحات الخاصة بتصويب المخالفات وإزالة أسباب المخاطر. 	
<p>سادساً: الرقابة الخارجية</p> <p>تقوم لجنة التدقيق بمراجعة وفحص عروض مراقبي الحسابات المسجلين بجدول المدققين الخارجيين لدى الهيئة ، وترفع إلى المجلس توصية مسببة باختبار عرض أو أكثر لتعيين مدققاً خارجياً للشركة ، وفور إعتقاد المجلس التوصية يتم إدراجها بجدول أعمال إجتماع الجمعية العامة للشركة .</p> <p>وقد قام المساهمون من خلال إجتماع الجمعية العامة بتعيين مراقب حسابات الشركة ، وقد تمّ تكليف مكتب ارنست ويونج كمراقبين لحسابات الشركة لمدة عام بإجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨/٢/٢٦ . ٢٠٢٠م ، وقد قام بإجراء مراجعة ربع و نصف سنوية وسنوية للبيانات المالية للشركة لعام ٢٠١٨م وفقاً لما هو مقرر بالقوانين والإجراءات المتعلقة .</p> <p>وقد قدم مراقب الحسابات تقريره للجمعية العامة في ١٨/٢/٢٦ . ٢٠٢٠م وتلاه عليها ، وتم إعتماده من قبل الجمعية العامة ، كما تم إرسال نسخة منه إلى الهيئة ، متضمناً كل أعمال الرقابة وفقاً لما هو وارد بنص المادة (٢٤) من نظام الحوكمة.</p>	
<p>سابعاً: الإفصاح</p> <p>تلتزم الشركة بمتطلبات الإفصاح الدورية بما فيها التقارير الماليّة، وعدد الأسهم التي يمتلكها كل من رئيس وأعضاء المجلس ، والإدارة التنفيذية العليا ، وكبار المساهمين أو المساهمين المسيطرين، وكذلك الإفصاح عن المعلومات الخاصة برئيس وأعضاء المجلس ولجانهم وخبراتهم العلمية والعملية من واقع سيرهم الذاتية، وما إذا كان أيّ منهم عضواً في مجلس إدارة شركة أخرى أو بالإدارة التنفيذية العليا لها أو عضواً بأي من لجان مجلس إدارتها، وذلك من خلال البيانات الأساسية الدورية المرسلّة للهيئة والبورصة وتنتشر على موقع الشركة الإلكتروني ، ولا يتم نشر أي معلومات أو الإفصاح عنها إلا بعد عرضها على مجلس الإدارة لإعتمادها.</p> <p>وفيما يتعلق بالإفصاح عن النزاعات أو الخصومات التي تكون الشركة طرفاً فيها بما فيها التحكيم ، والدعاوى القضائية ، فلا يوجد قضايا أو خصومات مؤثرة على نشاط الشركة باستثناء تلك الخاصة ببعض المستحقات المالية للموظفين وهي ضمن النشاط الطبيعي للشركة.</p>	
<p>ثامناً تضارب المصالح</p> <p>أعتمدت الشركة ونشرت على موقعها لائحة تعارض المصالح ، لضمان إلتزام كل من الشركة وموظفيها وأعضاء مجلس إدارتها بالقواعد والمعايير والضوابط المهنية المتعارف عليها عالمياً ، لتعزيز ثقة الغير في نزاهة الشركة والعاملين بها على كافة المستويات ، كما شكلت لجنة خاصة لمتابعة تنفيذ أحكام تلك اللائحة ، ووفقاً للمادة (٢٨) من لائحة المجلس لا يجوز أن يكون للرئيس أو أي عضو مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في العقود أو الصفقات التي تبرم مع الشركة أو لحسابها ، وتلتزم المادة (٤٠) من النظام الأساسي لمجلس الإدارة بوضع كشف خاص بالمعلومات المالية تحت تصرف المساهمين قبيل الجمعية العامة بأسبوع بما في ذلك العمليات التي يكون فيها لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو المديرين مصلحة تتعارض مع مصلحة الشركة.</p> <p>ولم يتم عقد أو إبرام عقود أو صفقات بين رئيس أو أحد أعضاء المجلس وبين الشركة خلال عام ٢٠١٨م سواءً بصورة مباشرة أو غير مباشرة ، وتم إخطار أعضاء المجلس بوقف أي تعاملات على أسهمهم قبل إجتماعات المجلس التي تناقش البيانات المالية الدورية وقبل إجتماع الجمعية العامة بخمسة عشر يوماً كما تم إخطار بورصة قطر في نفس الوقت.</p>	
<p>تاسعاً الإفصاح عن عمليات التداول</p> <p>يلتزم أعضاء المجلس ، والإدارة التنفيذية العليا وجميع الأشخاص المطلعين وأزواجهم وأولادهم القصر بالإفصاح عن عمليات التداول التي يقومون بها على أسهم الشركة وسائر أوراقها الماليّة الأخرى ، و قد أعتد المجلس قواعد وإجراءات واضحة تنظم تداول الأشخاص المطلعين على الأوراق المالية التي تصدرها الشركة ، بموجب قراره رقم (٢٦) في إجتماعه الخامس بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٨م.</p>	

- المساواة بين المساهمين في الحقوق :

المساهمون متساوون ولهم كافة الحقوق المترتبة على ملكية السهم وفقاً لأحكام القانون واللوائح والقرارات ذات الصلة.

ويتضمن النظام الأساسي للشركة الإجراءات والضمانات اللازمة لممارسة جميع المساهمين لحقوقهم ، وبوجه خاص حق التصرف في الأسهم، وحق الحصول على النصيب المقرر من أرباح الأسهم ، وحق حضور الجمعية العامة والإشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها ، وحق الوصول إلى المعلومات وطلبها بما لا يضر بمصالح الشركة. وذلك وفق أحكام المواد (٩-١١-٤٠-٤١-٤٤-٤٧-٥٤-٥٦) من النظام الأساسي.

- حق المساهم في الحصول على المعلومات :

تتضمن المادتين (٩) و (٤٠) من النظام الأساسي للشركة حق المساهم في الحصول على المعلومات التي تمكنه من ممارسة حقوقه كاملة ، بما لا يخل بحقوق سائر المساهمين ، أو يضر بمصالح الشركة ، وتلتزم الشركة بتدقيق وتحديث المعلومات بطريقة منتظمة ، وتوفير كافة المعلومات التي تهم المساهمين وتمكنهم من ممارسة حقوقهم على الوجه الأكمل ، ويتم نشرها على موقع الشركة الإلكتروني وموقع البورصة كما تلتزم الشركة بنشر المعلومات الدورية بالصحف اليومية أيضاً.

- حقوق المساهمين المتعلقة بالجمعية العامة :

تتضمن المواد (٤٤) و (٤٧) و (٤٨) و (٤٩) و (٥١) و (٥٤) و (٥٦) من النظام الأساسي للشركة ، تنظيم حقوق المساهمين المتعلقة بإجتمع الجمعية العامة بنوعها شاملة البنود المنصوص عليها بالمادة (٣٢) بنظام الحوكمة وحقوق التصويت وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة.

- حقوق المساهمين المتعلقة بتوزيع الأرباح :

تحدد المواد (٦٦) و (٦٧) و (٦٨) من النظام الأساسي للشركة ، السياسة التي تحكم توزيع الأرباح بكل وضوح ، ويتم الالتزام بتطبيقها حرفياً سنوياً عند التوزيع ، ويتم تضمينها في التقرير المالي السنوي للشركة الموزع على المساهمين لمناقشتها بالجمعية العامة. وتكون الأحقية في الحصول على الأرباح التي أقرت الجمعية العامة توزيعها ، سواءً كانت نقدية أو أسهما مجانية ، لمالكي الأسهم المسجلين بسجل المساهمين لدى جهة الإيداع في يوم إنعقاد الجمعية العامة.

- حقوق المساهمين المتعلقة بالصفقات الكبرى :

تضمن المادة (٦٩) من النظام الأساسي للشركة حماية حقوق المساهمين بصفة عامة والأقلية بصفة خاصة حال وجود أي أخطاء قد تضر بمصالحهم أو تخل بملكية رأس مال الشركة. وتلتزم الشركة بالإفصاح الدوري للهيئة والبورصة ، عن هيكل رأس مال الشركة وكل إتفاق تجريبه بشأنه في حينه وفقاً للإجراءات المحددة، والإفصاح عن المالكين (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة ، وذلك خلال الإفصاح الدوري قبل تاريخ ٣١ مارس و قبل ٣ سبتمبر.

- حقوق أصحاب المصالح من غير المساهمين :

تحرص الشركة على إحترام حقوق أصحاب المصالح والمحافظة عليها من خلال توفير كافة المعلومات الموثقة اللازمة عن كل تعاملاتها سواء بالنشر بالصحف وموقع الشركة الإلكتروني وموقع البورصة أو من خلال الإتصال المباشر. ويجوز لكل صاحب مصلحة في الشركة طلب المعلومات ذات الصلة بمصلحته ، وتلتزم الشركة بتقديم المعلومات المطلوبة في الوقت المناسب وبالقدر الذي لا يهدد مصالح الآخرين أو يضر بمصالحها. وتتولى إدارة العلاقات العامة مسؤولية تلقي الشكاوى والمقترحات والملاحظات لعرضها على الإدارة العليا لإتخاذ اللازم بشأنها كما تتلقى لجنة علاقات الموظفين شكاوى وتظلمات ومقترحات الموظفين للنظر فيها و إتخاذ القرار اللازم بشأنها .

تؤدي الشركة دورها في تنمية المجتمع والنهوض به والمحافظة على البيئة ، من خلال مشاركتها الجادة والفعالة بمنظومة المسؤولية الإجتماعية للشركات من منطلق إلتزامها بالمسؤولية الوطنية، حيث توجه نسبة ثابتة ٢,٥٪ من صافي أرباحها السنوية لدعم الأنشطة التي تسهم في تطوير المجتمع والأنشطة الرياضية المختلفة (بموجب القانون) ، فضلاً عن مساهمتها في دعم لجنة مكافحة المخدرات والأنشطة المجتمعية الأخرى ، ويمكن متابعة تلك المساهمات من خلال التقرير المالي للشركة.

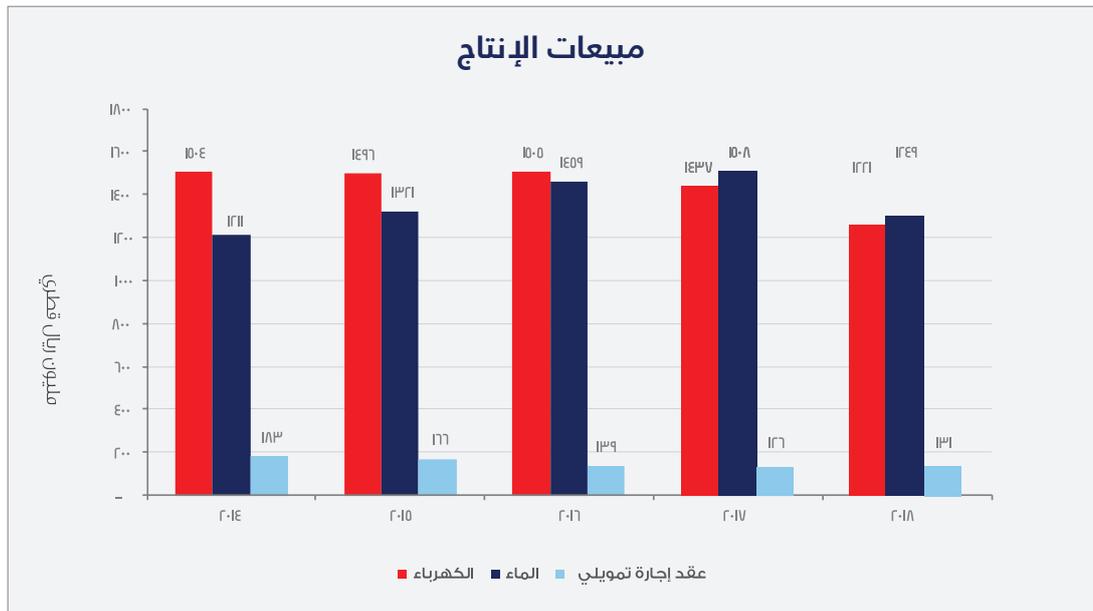
يعتمد

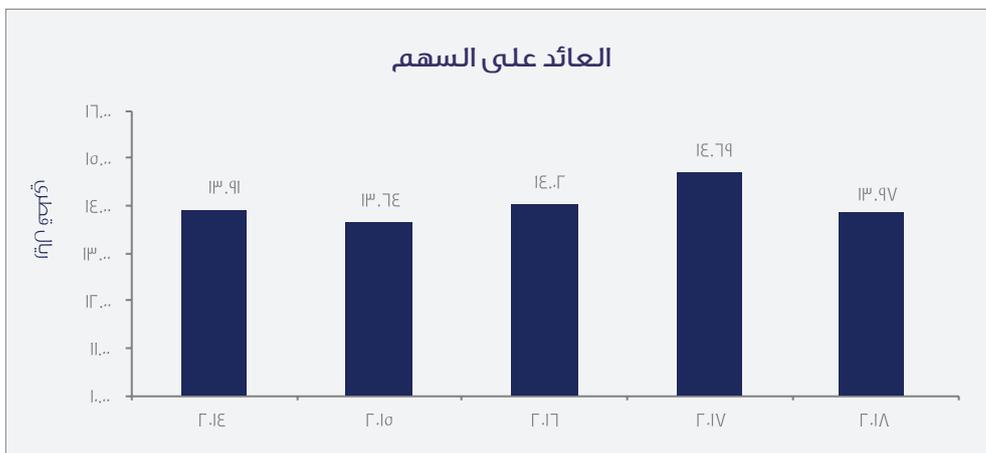
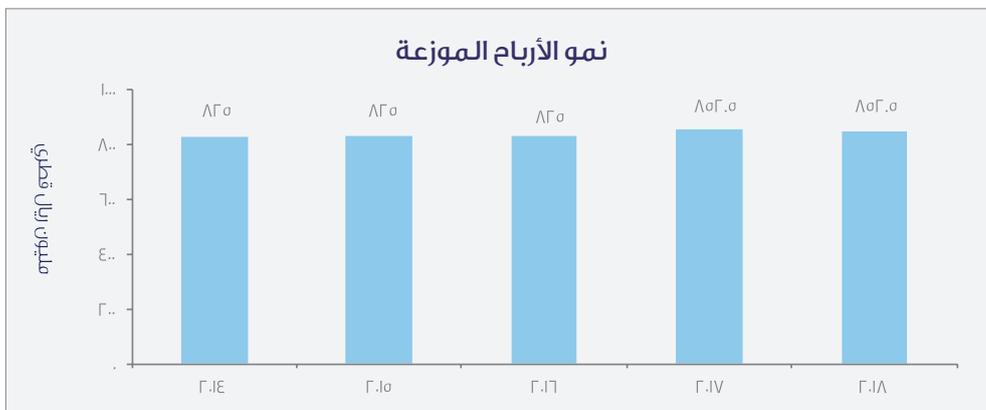
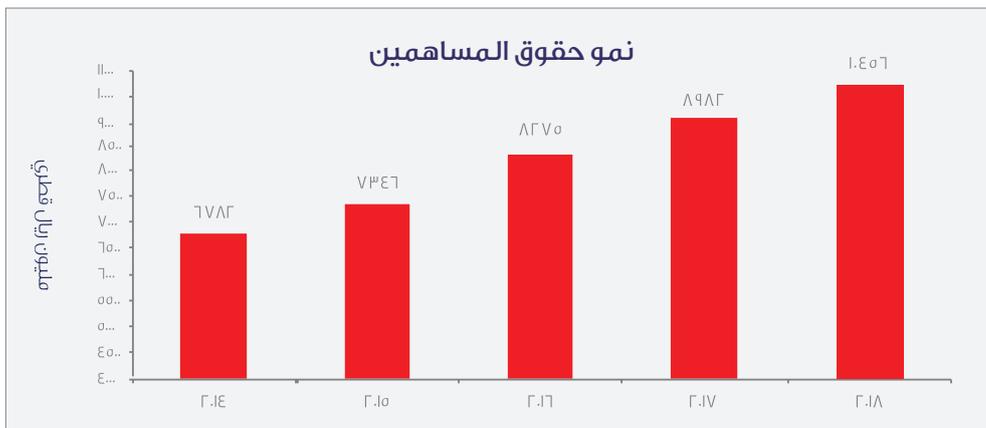
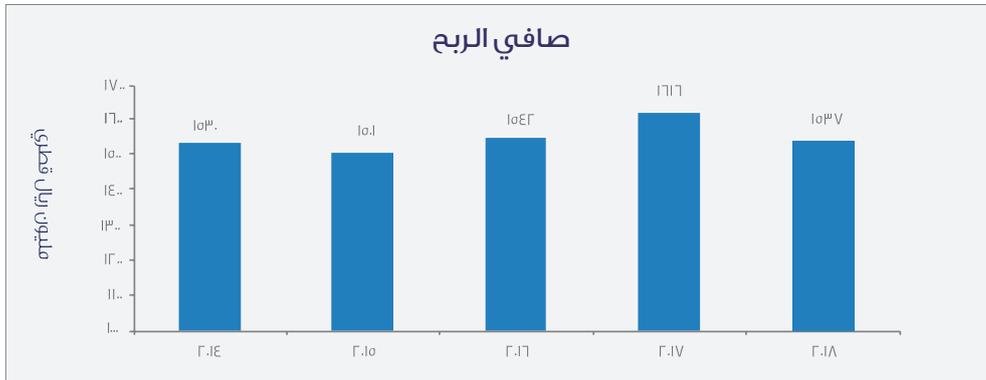
سعد بن شريدة الكعبي

رئيس مجلس الإدارة

المؤشرات المالية

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	للسنة (مليون ريال قطري)
٢,٨٩٨	٢,٩٨٣	٣,١٠٣	٣,٠٧١	٢,٦٠١	الإيرادات التشغيلية
١,٢٧٦	١,٣٠٣	١,٤٠٣	١,٣١٦	١,٢٠٤	الربح الإجمالي
١,٥٣٠	١,٥٠١	١,٥٤٢	١,٦١٦	١,٥٣٧	صافي الربح
في نهاية السنة (مليون ريال قطري)					
١٢,٩٤٩	١٣,٤٥٠	١٥,٢٢٦	١٥,٢٢٦	١٨,١٨٥	إجمالي الحقوق
٦,٧٨٢	٧,٣٤٦	٨,٢٧٥	٨,٢٧٥	١٠,٤٥٦	إجمالي حقوق المساهمين
٣,٧٩٣	٣,٨٦٠	٤,٧٣٦	٤,٧٣٦	٤,٤٥١	قروض طويلة الأجل
القيمة للسهم الواحد					
٧,٥٠	٧,٥٠	٧,٥٠	٧,٧٥	٧,٧٥	الأرباح الموزعة للسهم (ريال قطري)
١٣,٩١	١٣,٦٤	١٤,٠٢	١٤,٦٩	١٣,٩٧	ربحية السهم
النسب					
٢٣,٧٣	٢١,٢٥	١٩,٧٤	١٨,٧٣	١٥,٨١	العائد على حقوق المساهمين (%) *
١٦,١٤	١٤,٧٠	١٣,٦١	١٢,٨٣	١١,٦١	العائد على رأس المال المستثمر (%) **
٠,٥٦	٠,٥٣	٠,٥٧	٠,٥١	٠,٤٣	نسبة الاقتراض (عدد المرات)
* صافي الربح مقسماً على متوسط حقوق المساهمين ** (صافي الربح + مصاريف التمويل) مقسماً على متوسط رأس المال العامل					





البيانات

المالية الموحدة

31 ديسمبر 2018

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). ويرد لاحقاً في هذا التقرير بيان لمسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة "مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة". وفقاً لمعايير أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (IEBSA Code) فإننا كيان مستقل عن المجموعة، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة وفقاً للمتطلبات المهنية ذات الصلة في دولة قطر، ولقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمعايير أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية. في رأينا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إبداء رأينا.

أمور التدقيق الهامة

إن الأمور الهامة حول أعمال التدقيق، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور خلال تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا حولها، كما وأننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي وصف لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

لقد وفينا بالمسؤوليات الموضحة في فقرة "مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" من هذا التقرير فيما يتعلق بهذه الأمور. وبناءً عليه، تضمنت أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ إجراءات تهدف إلى الاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة. تقدم نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة الأمور الموضحة أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة.

خطوات التدقيق المتبعة للأمر الهامة حول أعمال التدقيق	الأمر الهامة حول أعمال التدقيق
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الاستفسار حول السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالعقارات والآلات والمعدات وتقييم تصميم الضوابط الهامة المتعلقة بالعقارات والآلات والمعدات، بما في ذلك إجراءات إدراج الموجودات في سجل العقارات والآلات والمعدات، وتصنيف الموجودات، والأعمار الإنتاجية للموجودات. • تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسمة خلال السنة المالية وتماشيها مع متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة. • تقييم مدى معقولية العمر الإنتاجي لمحطات الإنتاج. • إعادة احتساب تكلفة الاستهلاك، على أساس عينة الفحص، لتبيان أرصدة الاستهلاك الهامة المدرجة في البيانات المالية الموحدة. • تقييم أثر مرافق الإنتاج التي ينتهي سريان اتفاقيات شراء الكهرباء والماء المتعلقة بها خلال السنة. • الفحص الوافي لتقييم المجموعة للمؤشرات الداخلية والخارجية المحتملة لانخفاض القيمة فيما يتعلق بمرافق الإنتاج، مثل التقادم وانخفاض القيمة السوقية والخسائر التشغيلية إلخ، وذلك بحسب علمنا واعتقادنا وخبرتنا في القطاع وفهمنا لاتفاقية شراء الكهرباء والمياه (PWPFA). • تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة. 	<p>العقارات والآلات والمعدات:</p> <p>العقارات والآلات والمعدات للمجموعة كما هو مبين بالإيضاح (٦) للبيانات المالية الموحدة، تمثل نسبة ٣٢٪ من إجمالي موجودات المجموعة، وبالتالي يمثل مخصص الاستهلاك للسنة ٢٠٪ من إجمالي مصروفات المجموعة.</p> <p>وهناك بعض الأمور التي يؤثر فيها ممارسة الإدارة للتقديرات والأحكام على القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات، وتشمل تلك الأمور ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - قرار الرسملة أو تحميل التكاليف؛ - مراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات، بما في ذلك التأثير على التغيرات في استراتيجية المجموعة؛ و - تقييم مؤشرات الانخفاض في القيمة وتحديد المبالغ القابلة للاسترداد. <p>ونظراً لحجم أرصدة العقارات والآلات والمعدات في البيانات المالية الموحدة واستخدام الحكم الشخصي في تحديد القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات، لذلك اعتبرنا هذه المسألة أحد أمور التدقيق الهامة.</p>

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مراقبي الحسابات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى.

إن رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بقيامنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى والأخذ في الاعتبار، خلال ذلك، ما إذا كانت هذه المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو أنها تبدو كأخطاء مادية. في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، فإن علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة حول البيانات المالية الموحدة

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي كذلك مسؤولة عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكذلك الإفصاح، عند الحاجة، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو إنهاء عملياتها، أو أنه ليس لديها بديل واقعي غير ذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه لا يعد ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs) سوف تقوم دائماً بتبيان الأخطاء المادية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ وتعتبر الأخطاء مادية، بصورة فردية أو إجمالية، إذا كان من المحتمل أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

وكجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs)، فإننا نقوم بممارسة تقديراتنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء رأينا. تعد مخاطر عدم تبيان الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتيال التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تلقى بالشك على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال اتضح لنا وجود شك مادي، فإن علينا لفت الانتباه في تقرير مراقب الحسابات إلى الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الافصاحات غير كافية. كما وتعتمد نتيجة المراجعة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ التقرير. ومع ذلك قد تؤدي أحداث أو ظروف مستقبلية إلى عدم استمرار المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الافصاحات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين (تابع)

• الحصول على أدلة تدقيق كافية بشأن المعلومات المالية لشركات المجموعة أو الأنشطة التجارية للمجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء أعمال التدقيق للمجموعة، ونبقى نحن فقط مسؤولون عن رأينا حول أعمال التدقيق.

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج أعمال التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتحديدنا خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم بياناً لمجلس الإدارة يفيد بأننا قد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية فيما يتعلق بالاستقلالية، وقمنا بالتواصل معهم حول أية علاقات أو أمور أخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، وكذلك تقديم الإجراءات الوقائية ذات الصلة عند الضرورة.

ومن بين الأمور التي تم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، قمنا بتحديد الأمور التي تعد أكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية وبالتالي نعتبرها أمور التدقيق الهامة. ونقوم ببيان هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات، إلا في حال وجود قانون أو تعليمات تمنع الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نقرر، في حالات استثنائية للغاية، أنه لا يجب الإفصاح عن أمر في تقريرنا لأنه من المحتمل أن تفوق الآثار السلبية لذلك أهداف المصلحة العامة من الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وقد أجري الجرد السنوي للمخزون وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية تراعي أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة أية مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي.

عن إرنست ويونغ
زيــــــــــــاد نادر
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٨)

١٠ فبراير ٢٠١٩
الدوحة
دولة قطر

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٧٤٤,٥٩٣	٥,٧٥٠,٢٦٨	٦	عقارات وآلات ومعدات
١٧٤,٩٠١	-	٧	استثمارات عقارية
١٠٢,٤٥٥	٩٦,٤٨٥	٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
٣,١٣٦,٠٩٧	٤,٧١٧,٦١٦	٩	استثمارات في مشاريع مشتركة
٧٠١,٥٧٧	١,٥٥٨,٥٥٣	١٠	استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,٢٤٨,٨٤٥	١,١١٧,٦٢٦	١١	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٣٤,٨٥٦	٣٧,٢٣٦	٢٣	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
١٧,٨٤٣	١٥,٨٦٤	١٢	موجودات أخرى
١١,١٦١,١٦٧	١٣,٢٩٣,٦٤٨		
			الموجودات المتداولة
٢٣٠,٨٢٨	١٤١,٩٣٩	١٣	مخزون
٨٩٥,٦٨٠	٤٩١,٨٥٢	١٤	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
١١٧,٤٨٧	١٣١,٢١٩	١١	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٢,٣٧٤	٨,١٥٧	٢٣	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
٣,٤٣٦,٠١٧	٤,١١٧,٩٥٣	١٥	أرصدة لدى البنوك وت نقد
٤,٦٨٢,٣٨٦	٤,٨٩١,١٢٠		
١٥,٨٤٣,٥٥٣	١٨,١٨٤,٧٦٨		إجمالي الموجودات

يتبع بيان المركز المالي الموحد في الصفحة التالية.

٢٠١٧ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري	إيضاحات	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	١٧	احتياطي قانوني
٣,٢٤١,٨٣٤	٣,٢٤١,٨٣٤	١٨	احتياطي عام
(١,٥٠٧,٥٨٨)	(١,٥٠٣,٥٨٥)	١٩	احتياطي التحوط
١٢٣,١٢٤	٤٩١,٦٩٠	٢٠	احتياطي القيمة العادلة
٥,٤٧٤,٥١٠	٦,١٢٥,٦٤١		أرباح مدورة
٨,٩٨١,٨٨٠	١٠,٤٥٥,٥٨٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٥٠,٢١٨	٢٥٧,٦٧٤	٢١	الحصص غير المسيطرة
٩,٢٣٢,٠٩٨	١٠,٧١٣,٢٥٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٤١,٧٩٤	٤,٣٦٥,٩٦٣	٢٢	قروض وسلف تحمل فوائد
٢٧,٠٦٩	١٥,٩٨٨	٢٣	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
٧٣,٩٨٥	٦٨,٩٦٢	٢٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٤٢,٨٤٨	٤,٤٥٠,٩١٣		
			المطلوبات المتداولة
١,٤٢٤,٢٨٦	٢,٤٤٣,٨٢٠	٢٢	قروض وسلف تحمل فوائد
١٥,٢٩٧	٤,٦٤٠	٢٣	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
٦٣٩,٠٢٤	٥٧٢,١٤١	٢٥	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
٢,٠٦٨,٦٠٧	٣,٠٢٠,٦٠١		
٦,٦١١,٤٥٥	٧,٤٧١,٥١٤		إجمالي المطلوبات
١٥,٨٤٣,٥٥٣	١٨,١٨٤,٧٦٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة واعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ١٠ فبراير ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس كل من:

السيد / فهد بن حمد المهدي
العضو المنتدب

سعادة / سعد شريدة الكعبي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات والشاملة الأخرى الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات والشاملة الأخرى الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات	
٢,٩٤٥,٢٩٧	٢,٤٧٠,٤٤٣	٢٦	الإيرادات من الكهرباء والماء
١٢٥,٤٤٥	١٣١,٠٤٨	١١	فوائد الإيجار
			الإيرادات
٣,٠٧٠,٧٤٢	٢,٦٠١,٤٩١		
(١,٧٥٤,٨٣٨)	(١,٣٩٧,٩٥٤)	٢٧	تكلفة المبيعات
			إجمالي الربح
١,٣١٥,٩٠٤	١,٢٠٣,٥٣٧		
١٥٦,٦٧١	٢٣٢,٣٤٩	٢٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢١٩,٦٦٧)	(١٨٦,٠٥٧)	٢٩	مصروفات عمومية وإدارية
			ربح التشغيل
١,٢٥٢,٩٠٨	١,٢٤٩,٨٢٩		
(١٨٠,٢٧٨)	(٢٢٦,٨٣٥)	٣٠	تكاليف تمويل
٥٦٦,٨٦٣	٥٤٢,١٩٠	٩	حصّة من ربح مشاريع مشتركة
			الربح للسنة
١,٦٣٩,٤٩٣	١,٥٦٥,١٨٤		
			الإيرادات الشاملة الأخرى:
			إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
٢٥,٩٩١	٤٢٤,١٠٤	٩,١٩	حصّة من الإيرادات الشاملة الأخرى لمشاريع مشتركة الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لعقود مبادلة معدلات فائدة التحوط
٢٣,٤٢٣	٢٩,٨٩٩	١٩	صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع (معيّار المحاسبة الدولي 39)
(٩٦,٢٠٤)	-		إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(٩٦,٢٠٤)	٣٦٨,٥٦٦	١٠,٢٠	صافي التغير في أرباح / (خسائر) القيمة العادلة من استثمارات في أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٤٦,٧٩٠)	٨٢٢,٥٦٩		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للسنة
١,٥٩٢,٧٠٣	٢,٣٨٧,٧٥٣		إجمالي الدخل الشامل
			الربح العائد إلى:
١,٦١٦,١٧٦	١,٥٣٦,٥٨٧		مالكي الشركة الأم
٢٣,٣١٧	٢٨,٥٩٧		حصص غير مسيطرة
١,٦٣٩,٤٩٣	١,٥٦٥,١٨٤		
			إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١,٥٦٩,٣٨٦	٢,٣٥٩,١٥٦		مالكي الشركة الأم
٢٣,٣١٧	٢٨,٥٩٧		حصص غير المسيطرة
١,٥٩٢,٧٠٣	٢,٣٨٧,٧٥٣		
			العائد للسهم:
١٤,٦٩	١٣,٩٧	٣١	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

الإيضاحات من ١ إلى ٣٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي التحوط للتقديرات	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
الف ريال قطري	٨,٥٣٩,٠٠٠	٢٥٣,٨٧١	٨,٢٧٥,١٢٩	٤,٧٣٠,٩٦٩	٢١٩,٣٢٨	(١,٥٥٧,٠٠٢)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١,٦٣٩,٤٩٣	٢٣,٣١٧	١,٦١٦,١٧٦	١,٦١٦,١٧٦	-	-	٤٩,٤١٤	-	-	-	الربح للسنة
(٤٦,٧٩٠)	-	(٤٦,٧٩٠)	-	-	(٩٦,٣٠٤)	٤٩,٤١٤	-	-	-	إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى
١,٥٩٢,٧٠٣	٢٣,٣١٧	١,٥٦٩,٣٨٦	١,٦١٦,١٧٦	-	(٩٦,٣٠٤)	٤٩,٤١٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٨٥١,٩٧٠)	(٣٦,٩٧٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٦ (إيضاح ٣١)
(٣٧,٦٣٥)	-	(٣٧,٦٣٥)	(٣٧,٦٣٥)	-	-	-	-	-	-	مساهمات لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية لسنة ٢٠١٧ (إيضاح ٣٢)
٩,٢٣٢,٠٩٨	٢٥٠,٦١٨	٨,٩٨١,٨٨٠	٥,٤٧٤,٥١٠	١٢٣,١٢٤	(١,٥٠٧,٥٨٨)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ ديسمبر	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد (تابع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم													
حقوق إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	حصص غير مسيطرة ألف ريال قطري	الإجمالي	الأرباح المحدورة ألف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة	ألف ريال قطري	احتياطي التحوط	ألف ريال قطري	الاحتياطي العالم	ألف ريال قطري	الاحتياطي القانوني	ألف ريال قطري	رأس المال	ألف ريال قطري
٩,٢٣٢,٠٩٨	٢٥٠,٢١٨	٨,٩٨١,٨٨٠	٥,٤٧٤,٥١٠	١٢٣,١٢٤	(١,٥٠٧,٥٨٨)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (كما في التقرير السابق) تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (إيضاح ٤)	
(٤,٣٦٥)	-	(٤,٣٦٥)	(٤,٣٦٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)	
٩,٢٣٧,٧٣٣	٢٥٠,٢١٨	٨,٩٧٧,٥١٥	٥,٤٧٠,١٤٥	١٢٣,١٢٤	(١,٥٠٧,٥٨٨)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٥٦٥,١٨٤	٢٨,٥٩٧	١,٥٣٦,٥٨٧	١,٥٣٦,٥٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح للسنة	
٨٢٢,٥٦٩	-	٨٢٢,٥٦٩	-	٣٦٨,٥٦٦	٤٥٤,٠٠٣	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى	
٢,٣٨٧,٧٥٣	٢٨,٥٩٧	٢,٣٥٩,١٥٦	٧,٠٠٦,٧٣٣	٣٦٨,٥٦٦	٤٥٤,٠٠٣	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة	
(٨٧٣,٦٤١)	(٢١,١٤١)	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٧ (إيضاح ٣٣)	
(٢٨,٥٩١)	-	(٢٨,٥٩١)	(٢٨,٥٩١)	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات لصندوق دعم النشطة الاجتماعية والبريانية للسنة ٢٠١٨ (إيضاح ٣٣)	
١٠,٧١٣,٢٥٤	٢٥٧,٦٧٤	١٠,٤٥٥,٥٨٠	٦,١٢٥,٦٤١	٤٩١,٦٩٠	(١,٠٥٣,٥٨٥)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد - تيمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 2018

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
		الربح للسنة
١,٦٣٩,٤٩٣	١,٥٦٥,١٨٤	تعديلات للبنود التالية:
٤٤٤,٨٣١	٢٧٩,٥٢٥	٦ استهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٥٦٦,٨٦٣)	(٥٤٢,١٩٠)	٩ حصة من أرباح مشاريع مشتركة
٢٧,٣٨٠	٥,٣٦١	٢٤ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٦,٠٥٢)	(٣٨,٠٤٩)	٢٨ إيرادات توزيعات أرباح
(٣٣٧)	(٥٨,٩٩٤)	٢٨ ربح من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٥,٩٧٠	٥,٩٧٠	٨ إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٨,٤٠٨	١٧,٢٨٩	١٣ مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,٠١٥	١,٩٧٩	٢٩ إطفاء موجودات غير متداولة
(٩٤,٧٣٣)	(١١٢,٣٨٦)	٢٨ إيراد فوائد
١٧٣,١٤٨	٢١٧,٥٦١	٣٠ مصروف فوائد
١,٦٦٣,٢٦٠	١,٣٤١,٢٥٠	الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
		- مخزون
١,٧٥٨	٧١,٦٠٠	- مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى
(١٥٠,٣١١)	٣٨٦,٠٣٥	- دمم تأجير تمويلي مدينة
١٢٤,٢٧٣	١١٧,٤٨٧	- دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى
(١٥٨,١٨٠)	(٨٨,٣٧٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٤٨٠,٨٠٠	١,٨٣٧,٩٩٧	٢٤ مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦,١٩٨)	(١٠,٣٨٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٧٤,٦٠٢	١,٨١٧,٦١٣	
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,١٩٠)	(١١٠,٣١٣)	٥ شراء عقارات وآلات ومعدات
٤٩٢	٥٩,٠٠٨	متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات
١٦,٠٥٢	٣٨,٠٤٩	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أوراق مالية
٢٨٣,٥٨٢	٣٠٣,٩٩٣	٩ توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٢,١٨٧)	-	٩ استثمارات في مشروع مشترك
-	(٩١٩,٢١٨)	٩ استثمار إضافي في شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق.
(٢٨٦,٦٣٧)	(٤٨٨,٤١٠)	١٠ شراء استثمارات في أوراق مالية
٦٦,٩٢٣	١٣٠,١٧٩	٢٨ فوائد مستلمة
(٦٣٥.٧٠٢)	١٨٠,٠٥٤	صافي الحركة في ودائع بأجل استحقاق أصلي ٩٠ يوماً
(٦٠٦,٦٦٧)	(٨٠٦,٦٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري	إيضاحات	
			الأنشطة التمويلية
(٤٥,٨٧٠)	٩٤٣,٧٠٣		صافي الحركة في قروض وسلف تحمل فوائد
(٨٢٢,٦٦٣)	(٨٤٩,٦٠١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦,٩٧٠)	(٢١,١٤١)	٢١	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(١٧٣,١٤٨)	(٢١٧,٥٦١)		فوائد مدفوعة
(١,٠٦٨,٦٥١)	(١٤٤,٦٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,٧١٦)	٨٦٦,٣٥٥		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٦٤,٧٣٧	٥٦٤,٠٢١		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٦٤,٠٢١	١,٤٣٠,٣٧٦	١٥	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

يتواصل بيان التدفقات النقدية الموحد في الصفحة التالية

الإيضاحات من ١ إلى ٣٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة قطرية تأسست في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ١٤٢٧٥. بدأت الشركة عملياتها التجارية في مارس ١٩٩٢. يقع مكتب الشركة المسجل في شارع المرخية، مدينة خليفة الشمالية. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

كانت الشركة تعرف سابقاً باسم شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق. ، ووفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، تم تغيير الوضع القانوني للشركة إلى "شركة مساهمة عامة قطرية" بعد التعديل الذي أدخل على النظام الأساسي بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧.

تتضمن البيانات المالية الموحدة المالية للشركة ولشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة، والذي لم يتغير منذ السنة الماضية، في تطوير وتملك وتشغيل محطات إنتاج الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وتقديمها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء ("كهراء") المملوكة للدولة.

لدى المجموعة الشركات التابعة التالية وحصص الملكية في كل منها كما في تواريخ التقارير الحالية والمقارنة:

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٨	نسبة الملكية ٢٠١٧
شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	%١٠٠	%١٠٠
شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	%٨٠	%٨٠

لدى الشركة المشاريع المشتركة التالية وحصص الملكية في كل منها كما في تواريخ التقارير الحالية والمقارنة كالتالي:

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٨	نسبة الملكية ٢٠١٧
شركة قطر للطاقة ش.م.ق.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	%٥٥	%٥٥
شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ق.	توليد الكهرباء	قطر	%٤٠	%٤٠
شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	%٤٥	%٤٥
نبراس للطاقة ش.م.ق.	الاستثمار في مشاريع الكهرباء والمياه خارج دولة قطر	قطر	%٦٠	%٦٠
شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق.	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر	%٦٠	%٦٠
سراج للطاقة	تحديد وتقييم وتطوير فرص إنتاج الطاقة الشمسية	قطر	%٦٠	%٦٠

٢ المعاملات والاتفاقيات الرئيسية للمجموعة

فيما يلي المعاملات والاتفاقيات الرئيسية للمجموعة مرتبة حسب الترتيب الزمني:

- (أ) في ١٠ فبراير ١٩٩٩ أبرمت الشركة اتفاقية مع حكومة دولة قطر لشراء محطة توليد الكهرباء في رأس أبو فنتاس "ب" (راف ب). استناداً إلى الاتفاقية تم تكليف الشركة بتشغيل وإدارة محطة الطاقة.
- (ب) في أبريل ٢٠٠١ أبرمت الشركة اتفاقية شراء الكهرباء مع المؤسسة العامة للكهرباء والماء (يشار إليها فيما بعد بـ "كهراء") للإمداد بالطاقة الكهربائية من محطة رأس أبو فنتاس "ب/١" (راف ب/١) والتي بدأ تشغيلها تجارياً في ٢٩ أغسطس ٢٠٠٢.
- (ج) في يناير ٢٠٠٣ قامت الشركة بشراء المحطات الأربع التالية من المؤسسة العامة للكهرباء والماء (كهراء) بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال قطري، وتم توقيع اتفاقية شراء كهرباء وماء مع كهراء للإمداد بالكهرباء والماء المحلي من المحطات التالية:
- محطة رأس أبو فنتاس "أ"
 - الوجبة
 - السيلية
 - جنوب الدوحة سوبر
- أوقفت الشركة عمليات محطة الوجبة خلال عام ٢٠١٠ في أعقاب تلقي تعليمات من حكومة دولة قطر. كما تم إيقاف مرافق محطتي السيلية وجنوب الدوحة سوبر حيث أن العقود ذات الصلة مع كهراء قد انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- أوقفت الشركة عمليات محطة رأس أبو فنتاس "أ" اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- (د) في يناير ٢٠٠٣ قامت الشركة بشراء محطة دخان لتحلية المياه من شركة قطر للبترول مقابل مبلغ ٧١,٦٦ مليون ريال قطري. وبعد إبرام اتفاقية الشراء أبرمت الشركة أيضاً اتفاقية تأجير الأرض، واتفاقية شراء مياه، اتفاقية تزويد بالوقود مع قطر للبترول فيما يتعلق بمحطة التحلية في دخان.
- (هـ) في ٢٧ يناير ٢٠٠٥ تم تأسيس شركة قطر للطاقة ش.م.ق. كمشروع مشترك لإنتاج الكهرباء والمياه المحلاة من محطة رأس لفان (ب) الموحدة للماء والكهرباء. النسبة المئوية للملكية لشركة قطر للطاقة ش.م.ق. كما في تواريخ التقرير الحالي ولفترة المقارنة كالتالي:
- شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ٥٥%
 - انترناشونال باور بي ال سي ٤٠%
 - شيوبو اليكتريك باور كومباني ٥%
- (و) في أكتوبر ٢٠٠٥ أبرمت الشركة "اتفاقية شراء كهرباء وماء" مع كهراء لتوفير الكهرباء والمياه المحلاة من محطة رأس أبو فنتاس ب ٢.
- (ز) في ١٥ يناير ٢٠٠٧ تم تأسيس شركة مسيعد للكهرباء ش.م.ق. كمشروع مشترك بين الشركة وشركة ماروبيني و قطر للبترول لإنتاج الكهرباء والمياه المحلاة من محطة مسيعد. وفي مايو ٢٠٠٩ التحقت شيوبو اليكتريك باور كومباني كشريك بالمشروع المشترك. المساهمة الحالية في شركة مسيعد للطاقة ش.م.ق. على النحو التالي:
- شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ٤٠%
 - شركة ماروبيني ٣٠%
 - قطر للبترول ٢٠%
 - شيوبو اليكتريك باور كومباني ١٠%
- (ح) في مايو ٢٠٠٧ دخلت الشركة في "اتفاقية شراء مياه" مع كهراء لتوريد مياه من محطة الشركة في رأس أبو فنتاس أ/١ (وهي توسعة لرأس أبو فنتاس أ).
- (ط) في ٢٥ مارس ٢٠٠٨ تم تأسيس شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ق. كمشروع مشترك لإنتاج الكهرباء والماء من محطة راس لفان ج. النسبة المئوية للمساهمة في شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ق. على النحو التالي:
- شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ٤٥%
 - شركة آر إل سي باور هولدينج ٤٠%
 - قطر للبترول ١٥%
- (ي) في ٢٠ مايو ٢٠١٣ تم تأسيس شركة نبراس للطاقة ش.م.ق. كمشروع مشترك بغرض اقتناء مشاريع إنتاج الكهرباء والماء خارج دولة قطر. النسبة المئوية للمساهمة في نبراس للطاقة ش.م.ق. على النحو التالي:
- شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. (٦٠%)
 - قطر القابضة ش.م.م. (٤٠%)

- (ك) في ١٣ مايو ٢٠١٥ تم تأسيس شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق كمشروع مشترك بغرض إنتاج الكهرباء والمياه المحلاة من مرافق محطة د. النسبة المتوية للمساهمة في شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق. في على النحو التالي:
- شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ٦٠%
 - قطر للبترول العالمية المحدودة ٥%
 - مؤسسة قطر للتعليم والعلوم وتنمية المجتمع ٥%
 - كي للطاقة المحدودة، شركة مؤسسة في المملكة المتحدة ٣٠%

(ل) في ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ أبرمت الشركة "اتفاقية شراء ماء" مع كهروماء لتوفير المياه المحلاة من محطة رأس أبو فنطاس أ/٣.

(م) في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧، تم تأسيس "سراج للطاقة" كمشروع مشترك لغرض تحديد وتقييم وتطوير فرص إنتاج الطاقة الشمسية في دولة قطر. تبلغ حصة الملكية في سراج للطاقة ٦٠% كما في تاريخ التقرير المالي للسنة الحالية (٢٠١٧: ٦٠%).

٣ أسس إعداد البيانات المالية

بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. تستوفي هذه البيانات المالية الموحدة متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتطلبات المعمول بها لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية والاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والمشتقات المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة أن ممارسة بعض التقديرات والافتراضات والأحكام التي تؤثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. تستند التقديرات والافتراضات إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي تشكل نتائجها أساساً لإصدار الأحكام حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم ممارسة الأحكام من قبل الإدارة فيما يتعلق بالتطورات والقرارات والإفصاح عن السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة وتطبيق هذه السياسات والتقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترة الحالية والمستقبلية.

المعلومات حول المجالات الهامة التي تتضمن درجة عالية من الأحكام أو التعقيد أو المجالات التي تنطوي على مخاطر هامة من أن ينتج من الافتراضات أو التقديرات تعديلات كبيرة على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية هي كالتالي:

الأحكام

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام التالية التي كان لها تأثير هام على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة:

اتفاقيات شراء الكهرباء والمياه

أبرمت الشركة عدة اتفاقيات طويلة الأجل لشراء الكهرباء والمياه (PWPA) مع مؤسسة كهروماء وشركة قطر للبترول، كما هو مذكور في الإيضاح ١. لا تعتبر الإدارة أن اتفاقيات شراء الكهرباء والمياه تدخل في نطاق التفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية: ترتيبات خدمات الامتياز.

واستناداً إلى تقدير الإدارة للأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للموجودات، فإن مؤسسة كهروماء لا تنوي السيطرة على أي حصة متبقية هامة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

من العقارات بعد نهاية مدة الامتياز من خلال الملكية أو الاستحقاق للمنافع أو غير ذلك. إن تصنيف اتفاقيات شراء الكهرباء والمياه ك عقود إيجار تشغيلية يستند إلى الأحكام المستخدمة من قبل الإدارة والتي تعتبر أن المجموعة تحتفظ بالمخاطر والمنافع الأساسية لملكية المحطات، بناء على تقدير الإدارة للأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للموجودات. يتم تقدير ومراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للموجودات سنوياً. يتم تحقيق تأثير التغيرات في الأعمار الإنتاجية بأثر مستقبلي على مدى الأعمار المتبقية للموجودات.

قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بإبرام اتفاقية لشراء الكهرباء والمياه مع مؤسسة كهروماء. صنفت الإدارة هذا الترتيب التعاقدى كعقد إيجار تمويلي وفقاً لتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار، وذلك من خلال تطبيق متطلبات التفسير، وبالتالي تم اعتباره الترتيب التعاقدى كعقد إيجار تمويلي.

التزام الإيجار التشغيلي

كما ذكرنا أعلاه، أبرمت الشركة عدة اتفاقيات لشراء الكهرباء والمياه. وبموجب تلك الاتفاقيات، تتلقى الشركة مدفوعات مقابل توفير ساعات معينة من الكهرباء والمياه، سواء طلب المتعهد (كهروماء) إمدادات الكهرباء أو المياه أو لم يطلبها ("المدفوعات حسب السعة") وكذلك مقابل تغير تكاليف الإنتاج ("مدفوعات الكهرباء والمياه"). قررت المجموعة أن اتفاقيات شراء الكهرباء والمياه هي ترتيبات إيجارية وأنه، بناء على تلك الترتيبات التعاقدية، تعتبر الإدارة أن المجموعة تحتفظ بالمخاطر والمنافع الهامة لملكية المحطات، وبالتالي تتم المحاسبة عن اتفاقيات شراء الكهرباء والمياه باعتبارها عقود إيجار تشغيلي. في حال حدوث تعديلات على اتفاقيات شراء الكهرباء والمياه، تعيد الإدارة النظر فيما إذا كانت المجموعة سوف تستمر في الاحتفاظ بالمخاطر والمنافع الهامة لملكية المحطات.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية واقتنعت بأن المجموعة لديها الموارد الضرورية لمواصلة أنشطتها في المستقبل المنظور. بالإضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي أمور قد تلقي بالشك المادي حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وعليه، تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تصنيف الاستثمار في المشاريع المشتركة

لدى المجموعة عدة استثمارات في مشاريع مشتركة. وبالرغم من امتلاكها لحصص تتجاوز 50% في كيانات المشاريع المشتركة، بموجب الاتفاقيات التعاقدية، إلا أن المجموعة ليس لديها سيطرة على قرارات السياسة المالية والتشغيلية لتلك الكيانات. وتتطلب القرارات حول الأنشطة ذات الصلة موافقة جماعية من كافة أطراف كيانات المشاريع المشتركة.

التقديرات

الأعمار الإنتاجية والآلات والمعدات

يتم إهلاك بنود لعقارات والآلات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية استناداً إلى الاستخدام المتوقع للأصل وهو يستند إلى التقادم الفعلي والفني والتجاري وآثار مصروف الاستهلاك السنوي المدرج في البيانات المالية الموحدة. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لتلك الموجودات. قد يتم تعديل مصروف الإهلاك المستقبلي بصورة كبيرة عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

خلال السنة، قامت المجموعة بمراجعة الأعمار الإنتاجية الاقتصادية المقدر لمحطات الإنتاج من ٢٥ سنة إلى ٣٠ سنة.

تعتقد الإدارة أن القيمة الإنتاجية التقديرية المراجعة والقيمة المتبقية تعكس بصورة ملائمة العمر الانتاجي والقيمة المتبقية للموجودات وأنها تتماشى مع الممارسات السائدة بالقطاع مما يجعل البيانات المالية الموحدة للمجموعة أكثر قابلية للمقارنة. في حال استمرت المجموعة في تطبيق العمر الانتاجي والقيمة المتبقية وفقاً لتقديرات السنة السابقة لكان الاستهلاك المدرج في بيان الدخل الموحد سيصبح أعلى بمبلغ ٨٠,٣ مليون ريال قطري ولكن هناك نقص بنفس المبلغ في القيمة الدفترية للموجودات.

انخفاض قيمة الشهرة

إن تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة يتطلب عمل تقدير للقيمة عند الاستخدام لوحدة إنتاج النقد التي تم توزيع الشهرة عليها. يتطلب حساب القيمة عند الاستخدام أن يمارس أعضاء مجلس الإدارة تقديرات حول التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة إنتاج النقد ومعدل خصم مناسب لغرض حساب القيمة الحالية. عندما تكون التدفقات النقدية المستقبلية الفعلية أقل من المتوقع، قد تنشأ خسائر انخفاض مادي.

انخفاض قيمة الاستثمارات في المشاريع المشتركة

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في المشاريع المشتركة قد انخفضت قيمته.

في هذه الحالة، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة على أساس الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للمشاريع المشتركة وقيمتها المدرجة، وتقوم بإدراج هذا المبلغ في "حصة في نتائج مشاريع مشتركة" في بيان الدخل الموحد.

دمج التأجير التمويلي المدينة

تقوم إدارة المجموعة بتحديد التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة فيما يتعلق برسوم السعة التشغيلية لحساب معدل الفائدة الفعلي للتأجير التمويلي. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الانقطاع المجدول والجبري لإمدادات الطاقة في السنوات المقبلة. تقوم الإدارة بمراجعة التقديرات بشكل سنوي، وأي فرق بين إيرادات التأجير التمويلي المقدر وإيرادات التأجير التمويلي الفعلية يتم تحميله مباشرة في بيان الدخل الشامل الموحد للفترة ذات الصلة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (بخلاف المخزون والعقارات والآلات والمعدات)

القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة (عقارات ومعدات وقطع غيار استراتيجية) تتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. يتطلب تحديد ما يعتبر على أنه قد انخفضت قيمته استخدام التقديرات والأحكام. كما في تاريخ التقرير لم تحدد الإدارة أي دليل من التقارير الداخلية يشير إلى انخفاض قيمة موجود أو فئة موجودات وليس هناك أية تغييرات سلبية هامة في السوق يمكن أن يكون لها أثر سلبي على موجوداتها. في حالة وجود مثل هذا المؤشر عندها يتم أداء اختبار لانخفاض القيمة من جانب الإدارة. يتطلب تحديد المبالغ القابلة للاسترداد من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات.

انخفاض قيمة المخزون

عندما تصبح البضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم إجراء تقدير لصافي قيمتها القابلة للتحقق. بالنسبة للمبالغ الهامة بصفة فردية يتم إجراء التقدير على أساس فردي. المبالغ غير الهامة بصفة فردية ولكنها قد أصبحت قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقديرها بصورة جماعية ووضع مخصص لها وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو عدم الصلاحية استناداً إلى أسعار البيع التاريخية. تتطلب ضرورة ووضع مخصص للبضاعة البطيئة الحركة والغير صالحة للاستخدام درجة كبيرة من التقدير.

القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما لا يمكن الحصول على القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في بيان المركز المالي من أسواق نشطة، يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام تقنيات تقييم تتضمن نماذج محاسبية. تؤخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق الواضحة عندما يتاح ذلك، ولكن عند عدم توفرها فإنه يتطلب درجة من الحكم للحصول على القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات السيولة والمدخلات النموذجية مثل الارتباط والتذبذب بالنسبة للمشتقات طويلة الأجل.

٤ التغييرات في السياسات والافصاحات المحاسبية

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية تتماشى مع السياسات المحاسبية المتبعة للسنة المالية السابقة، باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية والسارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

قامت المجموعة للمرة الأولى بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء. وفقاً لما تسمح به الأحكام الانتقالية لتلك المعايير الجديدة، لم يتم تعديل أرقام المقارنة. يتم بيان طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ - الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحققي والقياس للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويجمع بين الجوانب الثلاثة للمحاسبة عن الأدوات المالية وهي التصنيف والقياس، وانخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، ولكنها اختارت عدم تعديل معلومات المقارنة. ونتيجة لذلك، يستمر احتساب معلومات المقارنة المعروضة وفقاً للسياسة المحاسبية السابقة للمجموعة.

كان تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ كالتالي:

التصنيف والقياس

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، تقاس أدوات الدين المالية لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. ويعتمد التصنيف على معيارين: نموذج أعمال المجموعة فيما يتعلق بإدارة الموجودات؛ وما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" للمبلغ الأصلي المستحق.

تم تقييم نموذج أعمال المجموعة في تاريخ التطبيق المبدئي، وهو ١ يناير ٢٠١٨، ومن ثم تطبيقه بأثر رجعي على الموجودات المالية التي لم يتم إلغاؤها تحقيقاً قبل ١ يناير ٢٠١٨. إن تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية على أدوات الدين تتكون من أصل الدين والفائدة فقط قد تم على أساس الحقائق والظروف السائدة عند التحقيق المبدئي للموجودات. إن متطلبات التصنيف والقياس للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لم يكن لها تأثير مادي على المجموعة. تستمر المجموعة في قياس جميع الموجودات المالية المحتفظ بها سابقاً بالقيمة العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ بالقيمة العادلة. وفيما يلي التغييرات في تصنيف الموجودات المالية للمجموعة:

يتم الاحتفاظ بالمدينين التجاريين والموجودات المالية المتداولة وغير المتداولة الأخرى المصنفة سابقاً كقروض ودمم مدينة لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وينتج عنها زيادة في التدفقات النقدية تمثل مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط. يتم تصنيف وقياس تلك الأدوات حالياً كأدوات دين بالتكلفة المطفأة.

الاستثمارات في الأسهم المدرجة المصنفة سابقاً كموجودات مالية متاحة للبيع يتم تصنيفها حالياً كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

إن التغييرات أعلاه ليس لها أي تأثير مادي على البيانات المالية الموحدة.

انخفاض القيمة

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ إلى حدوث تغيير مادي في طريقة احتساب المجموعة لخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية وذلك باستبدال نهج الخسارة المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنهج الخسائر الائتمانية المتوقعة مستقبلاً وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ أن تقوم المجموعة بتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وموجودات العقود.

يعرض التأثير على بيان المركز المالي الموحد كما في ١ يناير ٢٠١٨ كالتالي:

ألف ريال قطري	
الموجودات	
ودائع لأجل	(٤,٣٦٥)
حقوق الملكية	
أرباح مدورة	٤,٣٦٥

لم يكن هناك أي تأثير مادي للخسائر الائتمانية المتوقعة من المدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، حيث أن هذه الأرصدة مستحقة من كهرباء وقطر للبترول والمؤسسات المملوكة من قبل دولة قطر.

محاسبة التحوط

قامت المجموعة بتطبيق محاسبة التحوط بأثر مستقبلي. في تاريخ التطبيق المبدئي، كانت جميع علاقات التحوط القائمة للمجموعة مؤهلة للمعالجة كعلاقات تحوط دائمة. ليس هناك أي تأثير لتطبيق محاسبة التحوط على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩، كانت جميع الأرباح والخسائر الناشئة من علاقات التحوط للتدفقات النقدية للمجموعة مؤهلة لإعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة. إلا أنه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، فإن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحوطات التدفقات النقدية في المشتريات المتوقعة للموجودات غير المالية يجب إدراجها في القيم الدفترية المبدئية للموجودات غير المالية. إن هذا التغيير ينطبق فقط بأثر مستقبلي من تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، وليس له أي تأثير على طريقة عرض أرقام المقارنة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي ١١: عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي ١٨: الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق أيضاً، مع وجود استثناءات محدودة، على جميع الإيرادات التي تنشأ من العقود مع العملاء. يضع المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ نموذجاً من خمس خطوات لحساب الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء ويتطلب تحقيق الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المؤسسة استحقاقه مقابل البضائع أو الخدمات المقدمة إلى العميل.

ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ من المؤسسات ممارسة الحكم، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق الظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع عملائها. يحدد المعيار أيضاً طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بالوفاء بالعقد. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب المعيار مزيداً من الإفصاحات ذات الصلة.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ باستخدام طريقة التعديل بأثر رجعي، والتي تنص على أن تحقق المجموعة الأثر التراكمي للتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة في ١ يناير ٢٠١٨ بدون تعديل معلومات المقارنة لسنة ٢٠١٧. ووفقاً لهذه الطريقة الانتقالية، قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت اتفاقيات شراء الكهرباء والمياه تتطلب التعديل وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥.

تعمل المجموعة في مجال إنتاج وبيع المياه والكهرباء. قامت الإدارة بمراجعة وتقييم العقود الحالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ وقررت أن التزامات الأداء تتضمن بيع المياه والكهرباء، والعمليات، وصيانة المحطات.

يتم تحقيق إيرادات بيع المياه والكهرباء في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على البضاعة والخدمات إلى العميل، ويكون ذلك بشكل عام عند تسليم البضاعة أو أداء الخدمة. تحقق المجموعة إيرادات رسوم الإنتاج على أساس إمدادات الكهرباء والمياه على أساس شهري. وبمجرد وصول الكهرباء والمياه إلى كهرماء وإرسالها إلى نقاط استقبال كهرماء، تتولى مؤسسة كهرماء السيطرة على المنتجات.

تدرج إيرادات العمليات والصيانة على مدار الفترة عند قبول العميل للخدمة المقدمة باستخدام طريقة المنتجات المباعة. قامت المجموعة بتطبيق الطريقة العملية التي تسمح للمجموعة بتحقيق الإيرادات بالمبلغ الذي يحق للمؤسسة إصدار فاتورة بقيمته ويتوافق مباشرة مع قيمة الخدمة المنجزة للعميل حتى تاريخه.

بصرف النظر عن الإفصاحات الشاملة حول إيرادات المجموعة (إيضاح ٢٦)، لم يكن للتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ أي تأثير مادي على المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. وبالتالي، لم يتم إجراء أي تعديلات كما في ١ يناير ٢٠١٨.

التفسير ٢٢: معاملات العملات الأجنبية والمبالغ المدفوعة مقدماً

يوضح التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف الفوري لاستخدامه، عند التحقيق المبدئي للأصل، المصاريف أو الدخل (أو جزء منه) عند استبعاد الموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية المتعلقة بالمبالغ المدفوعة مقدماً، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تعترف فيه المنشأة مبدئياً بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية الناشئة عن المبالغ المدفوعة مقدماً. إذا كانت هناك دفعات أو إيصالات متعددة مقدماً، يجب على المؤسسة تحديد تاريخ المعاملات لكل دفعة مسبقاً. هذا التفسير ليس له أي تأثير على البيانات المالية للمجموعة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي (٤): تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح التعديلات متى يجب أن تقوم المؤسسة بنقل العقار، بما في ذلك العقارات تحت الإنشاء أو التطوير، إلى أو من الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات على أن التغيير في الاستخدام يحدث عندما يستوفي العقار، أو لا يعد يستوفي، تعريف الاستثمارات العقارية وهناك دليل على هذا التغيير في الاستخدام. إن مجرد تغير نية الإدارة حول طريقة الاستخدام لا تعد دليلاً على حدوث تغيير في الاستخدام. خلال السنة، قامت المجموعة بتحويل قطعة الأرض التي تملكها من بند الاستثمار العقاري إلى العقارات والآلات والمعدات، حيث شرعت المجموعة في بناء عقار يشغله مالكه على قطعة الأرض.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨:

الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المشروع - توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يكون بالخيار حسب الاستثمار

توضح التعديلات أنه يجوز للمؤسسة ذات رأس المال الاستثماري، أو لأي كيان آخر مؤهل، أن تختار، عند التحقيق المبدئي لكل استثمار على حدة، قياس استثماراتها في الشركات الزميلة وشركات المشروع بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إذا كانت المؤسسة التي ليست في حد ذاتها كياناً استثمارياً لديها حصة في شركة زميلة أو مشروع مشترك يمثل مؤسسة استثمارية، فإنه يجوز للمؤسسة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية أن تختار الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل تلك الشركة الزميلة أو المشروع المشترك الذي يمثل مؤسسة استثمارية لحصة الشركة الزميلة أو المشروع المشترك في الشركة التابعة. يمارس هذا الخيار بشكل منفصل لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك يمثل مؤسسات استثمارية، في أي من التواريخ التالية أقرب: (أ) تاريخ التحقيق المبدئي للشركة الزميلة أو المشروع المشترك؛ (ب) تاريخ تحول

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

الشركة الزميلة أو المشروع المشترك إلى مؤسسة استثمارية؛ و(ج) تاريخ تحول الشركة الزميلة أو المشروع المشترك إلى شركة أم. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للمجموعة.

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

إن المعايير والتفسيرات المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية للمجموعة موضحة أدناه. تعتمزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩
التفسير ٢٣: عدم اليقين حول معالجة ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠٢١
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: خصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي - تعديلات	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك - تعديلات	مؤجل لأجل غير محدد
معيار المحاسبة الدولي ١٩: تعديل أو تقليص أو تسوية برامج المنافع المحددة	١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة الدولي ٢٨: الفوائد طويلة الأجل في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة - تعديلات	١ يناير ٢٠١٩
دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥ - ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: دمج الأعمال	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات المشتركة	١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة الدولي ١٢: الضرائب على الدخل	١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة الدولي ٢٣: تكاليف الاقتراض	١ يناير ٢٠١٩

لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولم يسر مفعولها بعد. ورغم ذلك، قامت المجموعة بتقييم أثر تطبيق المعايير الهامة، وخاصة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار، على بياناتها المالية كما يتم الإفصاح عن ذلك أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ في يناير ٢٠١٦ ليحل محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ الإيجارات، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ٤ محددة ما إذا كان الترتيب يتضمن عقود تأجير، وتفسير لجنة التفسيرات القائمة ١٥ الإيجارات التشغيلية - الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات القائمة ٢٧ تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ مبادئ التحقيق والقياس والعرض والإفصاح لعقود التأجير ويتطلب من المستأجرين احتساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج فردي ضمن المركز المالي كما هو الحال في محاسبة عقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧.

يتضمن المعيار حالتين يجوز فيهما الإعفاء من تحقيق الإيجارات وهي إيجارات موجودات "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) والإيجارات قصيرة المدى (أي الإيجارات لفترة ١٢ شهراً أو أقل). في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المستأجر تسجيل مطلوب لسداد دفعات الإيجار (أي التزام الإيجار) وموجود يمثل الحق في استخدام الموجود خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الموجود). يجب على المستأجرين تسجيل الفائدة على مطلوب الإيجار ومصروف الاستهلاك على حق استخدام الموجود بشكل منفصل.

يجب أيضاً على المستأجرين إعادة قياس مطلوب الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير مدة الإيجار أو تغيير مدفوعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير أحد المؤشرات أو المعدل المستخدم في تحديد تلك المدفوعات). سوف يقوم المستأجر عموماً بتحقيق مبلغ إعادة قياس مطلوب الإيجار كتعديل في حق استخدام الموجود.

تبقى المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ كما هي إلى حد كبير مقارنة بالمعالجة المحاسبية الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧. ويستمر المؤجرين في تصنيف جميع الإيجارات وفقاً لمبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي ١٧ مع التمييز بين نوعين من الإيجارات: الإيجارات التشغيلية والإيجارات التمويلية.

أيضاً يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ أن يقوم المستأجرين والمؤجرين بالإفصاح بشكل أكثر تفصيلاً مما هو مطلوب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧. تقوم المجموعة حالياً بإجراء تقييم أولي للأثر المحتمل لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ على البيانات المالية الموحدة.

سوف تقوم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الجديد للمرة الأولى اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام نهج التعديل بأثر رجعي بحيث أن أي تغييرات كما في ١ يناير ٢٠١٩ يتم تحقيقها بشكل تراكمي في الأرباح المدورة. وعليه، لن تقوم المجموعة بتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ على كل فترات المقارنة المعروضة.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق المعيار الجديد وتوقع أن لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموحدة في تاريخ تطبيقه.

٥ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وقد تم تطبيقها بثبات على كلتا السنتين المعروضتين في هذه البيانات المالية الموحدة.

أساس التوحيد

تجميع الأعمال

تحاسب المجموعة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند تحويل السيطرة إلى المجموعة (راجع "الشركات التابعة" أدناه). عموماً يقاس المقابل المحول في الاستحواذ بالقيمة العادلة كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات المستحوذ عليها. أية شهرة تنشأ يتم فحصها على أساس سنوي لتبيان انخفاض القيمة. أي مكسب من مشتريات المساومة يتم الاعتراف به مباشرة في الربح أو الخسارة. يتم صرف تكاليف المعاملة فيما عدا إلى الحد الذي تتعلق فيه بإصدار أية أوراق دين أو حقوق ملكية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون معرضة أو لديها حقوق في العائدات المتغيرة من استثمارها في الشركة ويكون لديها المقدر على التأثير على تلك العائدات من خلال سلطتها على الشركة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدأ فيه تلك السيطرة وإلى تاريخ توقفها.

المساهمات غير المسيطرة

يتم قياس المساهمات غير المسيطرة بحصتها التناسبية في صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية مساهمات غير مسيطرة ذات صلة وغيرها من عناصر حقوق الملكية. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة ناتجة في الربح أو الخسارة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

الحصص في المشاريع المشتركة

المشاريع المشتركة هي نوع من اتفاق مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة في الاتفاق حق الانتفاع من صافي الموجودات للمشروع المشترك. السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على التنظيم، والذي يتواجد فقط عندما تتطلب القرارات موافقة بالإجماع بشأن الأنشطة ذات الصلة من الأطراف التي تتقاسم السيطرة.

الاعتبارات المتخذة في تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة هي مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

تتم المحاسبة في استثمارات المجموعة في مشروعها المشترك بطريقة حقوق الملكية.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم تحقيق الاستثمارات في المشروع المشترك مبدئياً بالتكلفة. القيمة الدفترية للاستثمار يتم تعديلها لتحقيق التغيرات في حصة المجموعة في صافي الموجودات للمشروع المشترك منذ تاريخ الاستحواذ. الشهرة المتعلقة بالمشروع المشترك تدخل ضمن القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اطلاقها أو إجراء فحص انخفاض منفرد لها.

يعكس بيان الدخل الموحد حصة المجموعة في نتائج العمليات للمشاريع المشتركة. عندما يكون هناك تغير كان قد تم تحقيقه مباشرة في حقوق الملكية للمشاريع المشتركة، تحقق المجموعة حصتها من التغير في بيان التغيرات في حقوق الملكية، عند الضرورة. الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من العمليات بين المجموعة والمشاريع المشتركة يتم استبعادها بناءً على نسبة حصة المجموعة في المشاريع المشتركة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

يظهر إجمالي حصة المجموعة في الربح أو الخسارة من المشروع المشترك في بيان الربح أو الخسارة الموحد بخلاف الربح التشغيلي ويمثل الربح أو الخسارة بعد خصم الضرائب للمشروع المشترك.

البيانات المالية للمشاريع المشتركة يتم تحضيرها لنفس الفترة المالية للمجموعة. ويتم تعديل السياسات المحاسبية لتتسق مع السياسات للمجموعة عند الضرورة. بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري تحقيق خسائر الانخفاض لاستثماراتها في المشاريع المشتركة. في كل تاريخ البيانات المالية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك دليل على الانخفاض للاستثمارات في المشاريع المشتركة. في حالة وجود دليل، تقوم المجموعة باحتساب قيمة الانخفاض وهو الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للمشاريع المشتركة وقيمتها الدفترية. ومن ثم، ندرج الخسارة كـ "حصة من أرباح" المشاريع المشتركة في بيان الربح أو الخسارة.

عند فقدان السيطرة المشتركة على المشروع المشترك، تقوم المجموعة بقياس وإدراج أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إدراج أي فرق بين القيمة الدفترية للمشروع المشترك بناءً على خسارة التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمحصلات من الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة.

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وأي دخل غير محقق ونفقات ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية في مقابل الاستثمار بقدر حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي تستبعد بها الأرباح غير المحققة، ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

العقارات والآلات والمعدات

التحقق والقياس

تقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

تتضمن التكلفة المصروفات التي تنسب بصفة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجود. البرمجيات المشتراة والتي تشكل جزءاً مكملًا لوظيفة المعدة ذات الصلة تتم رسملتها كجزء من تلك المعدة.

التكاليف المبدئية لقطع الغيار المدرجة ضمن قطع الغيار الرأسمالية المستلمة لصيانة المولدات التوربينية الثلاثة في راف ب٣ تتم رسملتها.

لو كان لأجزاء هامة من بنود العقارات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة عندها تتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات.

المصروفات اللاحقة

تدرج تكلفة أعمال التجديد أو الاستبدال لأحد بنود مكونات العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبنود أو يتم تحقيقه كبنود منفصل، حسب الضرورة، في حال كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل إلى المجموعة ويمكن قياس تكلفته بصورة موثوقة. يتم إلغاء تحقيق القيمة الدفترية للمكون المستبدل. يتم تحقيق تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإستهلاك

يتم احتساب الإستهلاك لشطب تكلفة بنود العقارات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات للفترة الحالية وفترات المقارنة على النحو التالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٠ - ٢٥ سنة	٣ سنة	محطات الإنتاج
٣-٧ سنوات	٣-٧ سنوات	الأثاث والتراكيب والمعدات المكتبية
٤ سنوات	٤ سنوات	السيارات
٣-٥ سنوات	٣-٥ سنوات	تكاليف الفحص "ج"

لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. بمجرد اكتمال هذه الموجودات يعاد تصنيفها إلى الفئة الصحيحة من العقارات والآلات والمعدات وإهلاكها وفقاً لذلك. لا يتم احتساب استهلاك على الأرض.

تتم مراجعة طرق الإهلاك والقيم الباقية والأعمار الإنتاجية في تاريخ كل تقرير وتسويتها بأثر مستقبلي، حسبما يكون ملائماً.

إلغاء التحقيق

يتم إلغاء تحقيق بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعادها (أي في التاريخ الذي يحصل فيه المستفيد على السيطرة) أو في حالة عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. يتم تحديد أرباح وخسائر استبعاد بنود العقارات والآلات والمعدات بمقارنة متحصلات استبعادها مع قيمها الدفترية ذات الصلة ويتم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة الشامل.

الاستثمارات العقارية

الاستثمار العقاري هو عقارات يتم الاحتفاظ بها إما لجني إيرادات إيجار أو للزيادة الرأسمالية أو لكلا الغرضين معاً، ولكنها ليست للبيع في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال أو الاستخدام في إنتاج أو توريد بضائع وخدمات أو لأغراض إدارية.

التحقيق والقياس

مبدئياً يتم تحقيق الاستثمار العقاري بتكلفة الاستحواذ متضمنة تكاليف المعاملة وفي أعقاب ذلك يتم قياسه بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

العقار الذي يتم تشييده لاستخدامه في المستقبل كاستثمار عقاري تتم المحاسبة عنه على أساس أنه عمل رأسمالي قيد التنفيذ ضمن الاستثمار العقاري إلى أن يكتمل الإنشاء أو التطوير وحينئذ يعاد تصنيفه كاستثمار عقاري ويتم تسجيله بالتكلفة.

المصروفات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المصاحبة لتلك المصروفات إلى المجموعة.

إلغاء التحقيق

يلغى تحقيق أي بند من بنود الاستثمارات العقارية إذا ما تم استبعادها (أي في التاريخ الذي يحصل فيه المشتري على السيطرة) أو عندما يسحب الاستثمار العقاري نهائياً من الاستخدام ولا يتوقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامه. الفرق بين صافي عائدات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات يتم إدراجه في بيان الربح أو الخسارة الموحد للفترة التي تم فيها الاستبعاد. يتم تحديد المبلغ الناتج عن استبعاد الاستثمارات العقارية الذي سيتم إدراجه في الربح أو الخسارة وفقاً لمتطلبات تحديد سعر المعاملة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥.

التحويلات

يتم التحويل إلى (أو من) العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام. للتحويل من استثمار عقاري إلى عقار يشغله المالك تكون تكلفة العقار للمحاسبة اللاحقة هي قيمته العادلة في تاريخ التغير في الاستخدام. إذا تم تحويل عقار يشغله المالك إلى استثمار عقاري، تحتسب المجموعة هذا العقار وفقاً للسياسة المقررة للعقارات والآلات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

الموجودات غير الملموسة والشهرة

التحقيق والقياس

الشهرة الناشئة من الاستحواذ على شركات تابعة يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت.

الموجودات غير الملموسة الأخرى التي تشمل على اتفاقيات شراء طاقة ومياه التي اقتنتها المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر تراكمية لانخفاض القيمة، إن وجدت.

المصروفات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجود المحدد الذي تتعلق به. يتم الاعتراف

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

بجميع المصروفات الأخرى، بما في ذلك المصروفات المتكبدة على في الشهرة والعلامات التجارية الأخرى المطورة داخلياً، في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإطفاء

يحتسب الإطفاء لشطب تكلفة الموجودات غير الملموسة ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة الموحد. لا يتم إطفاء الشهرة.

إن العمر الإنتاجي المقدر للحقوق التعاقدية بموجب اتفاقية شراء الكهرباء والمياه هو ٢٥ سنة.

طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية تتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير وتساويتها، حسبما يكون ملائماً.

يلغى تحقيق أي بند من بنود الموجودات غير الملموسة عند الاستبعاد (أي في التاريخ الذي يحصل فيه المشتري على السيطرة) أو عندما لا يتوقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامه أو استبعاده. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد الموجودات (ويحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

الذمم المدينة من الإيجارات التمويلية

عند تطبيق التفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار" قررت إحدى الشركات التابعة للمجموعة أن اتفاقيتها مع كهرباء لتوفير الطاقة تتضمن إيجار، وبناء على ذلك قامت الشركة بالمحاسبة عن تكلفة المحطة على أنها ذمم إيجار تمويلي مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "الإيجارات".

التحقيق المبدئي

قامت المجموعة بعرض المحطة المحتفظ بها بموجب إيجار تمويلي في بيان المركز المالي على أنها "ذمم إيجار تمويلي مدينة" وذلك بمبلغ يعادل قيمتها العادلة (تكلفة الإنشاء) أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار التي ستدفعها كهرباء للشركة على مدى ٢٥ سنة لاتفاقية شراء الكهرباء والماء، أيهما أقل.

القياس اللاحق

تهدف المجموعة إلى تخصيص مدفوعات الإيجار من جانب كهرباء للمجموعة على مدى فترة الإيجار (٢٥ سنة) على أساس منتظم ومعقول. يستند تخصيص هذه الإيرادات إلى النمط الذي يعكس عائداً دورياً ثابتاً على استثمار المجموعة في الإيجار التمويلي. مدفوعات الإيجار المتعلقة بالسنة يتم تطبيقها في مقابل الاستثمار الإجمالي في الإيجار لتخفيض كل من المبلغ الأصلي وإيرادات التمويل غير المكتسبة.

المخزون

تشتمل مواد المخزون على قطع غيار ومواد كيميائية ومواد استهلاكية وهي تقاس على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على طريقة المتوسط المرجح وهي تتضمن المصروفات التي تم تكبدها لشراء المخزون والوصول بكل مادة من مواد المخزون إلى موقعها ووضعها الحاليين. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع لمواد المخزون ناقصاً جميع التكاليف المتكبدة حتى البيع.

السياسات المحاسبية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨**الموجودات المالية****(١) التصنيف**

تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، و
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة

يعتمد التصنيف على معيارين:

- نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات؛ و
- ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات أصل الدين والفائدة (الربح) فقط" على المبلغ الأساسي المستحق.

نموذج الأعمال: يعكس نموذج الأعمال كيفية إدارة المجموعة للموجودات بغرض توليد التدفقات النقدية. أي ما إذا كان هدف المجموعة هو فقط جمع التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أو جمع كلاً من التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الأصول. في حال عدم تطبيق أي من هذين الغرضين (مثلاً إذا كان يتم الاحتفاظ بهذه الموجودات بغرض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج الأعمال "الأخر" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. العوامل التي تأخذها المجموعة في الاعتبار حول كيفية تحصيل التدفقات النقدية لهذه الموجودات، وكيفية تقييم أداء الأصل وتقديم التقارير حوله إلى موظفي الإدارة الرئيسيين، وكيف يتم تقييم المخاطر وإدارتها وكيف يتم تعويض المديرين.

مدفوعات أصل الدين والفائدة: إذا كان نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية أو لجمع التدفقات النقدية التعاقدية ومن بيعها، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل "مدفوعات للمبلغ الأساسي والفائدة (الربح) فقط" (فحص SPPI) عند إجراء هذا التقييم، تقوم المجموعة بالأخذ في الاعتبار ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية متوافقة مع ترتيبات الإقراض الأساسية، أي أن الفائدة تشمل فقط مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان ومخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الربح الذي يتماشى مع ترتيب الإقراض الأساسي. عندما تقدم المصطلحات التعاقدية التعرض للمخاطر أو التقلبات التي لا تتسق مع ترتيبات الإقراض الأساسية، يتم تصنيف الموجودات المالية ذات الصلة وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(٢) القياس

أدوات الدين

لاحقاً، يتم قياس أدوات الدين الخاصة بالمجموعة بـ "التكلفة المطفأة". تشمل هذه الفئة المدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والذمم المدينة الأخرى والأرصدة لدى البنوك.

أدوات الدين بالتكلفة المطفأة للموجودات المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول المالية بغرض جمع التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار "مدفوعات أصل الدين والفائدة (الربح) فقط". يتم إدراج الربح أو الخسارة الناتجة عن أداة الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة في بيان الدخل عندما يتم استبعاد الأصل أو انخفاض قيمته. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة (الربح) الفعلي.

تقوم المجموعة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات. تتم إعادة التصنيف من بداية فترة التقرير الأولى التي تلي التغيير. ومن المتوقع أن تكون هذه التغييرات نادرة للغاية.

أدوات حقوق الملكية

عند التحقق المبني، تختار المجموعة تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية كأدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢: الأدوات المالية: العرض، وهي غير محتفظ بها للمتاجرة. يتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

الأرباح والخسائر من أدوات حقوق الملكية هذه لا يتم إعادة تدويرها أبداً إلى الربح. يتم إدراج توزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عند إثبات الحق في استلامها، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه العائدات كاسترداد جزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل هذه الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى. أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا تخضع لتقييم الانخفاض في القيمة.

(٣) إلغاء تحقيق الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو تعهدت بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمير، و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

في حال قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من موجودات أو دخلت في ترتيبات تمرير ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر ومنافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات، يتم إدراج الموجودات بقدر ارتباط المجموعة بالموجودات. وفي هذه الحالة تقوم المجموعة أيضاً بإدراج مطلوبات مقابلة. يتم قياس الموجود المحول والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة يتم قياسه بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات وأقصى مبلغ يمكن أن تتوقع المجموعة أن يطلب منها سداها، أيهما أقل.

(٤) انخفاض قيمة الموجودات المالية

تدرج المجموعة مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ويتم خصمها بسعر تقريبي لسعر الفائدة الفعلي الأصلي. تتضمن التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع الضمانات المحتفظ بها أو غيرها من التعزيزات الائتمانية التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

يتم تحقيق الخسائر الائتمانية المتوقعة على مرحلتين: بالنسبة للتعرضات لمخاطر الائتمان التي لم تظهر فيها زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية منذ التحقيق المبدئي يتم أخذ مخصصات للخسائر الائتمانية التي تنشأ من أحداث عدم الانتظام التي قد تكون محتملة خلال الأشهر الاثني عشر التالية (الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً). بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي تظهر فيها زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية منذ التحقيق المبدئي، فإنه يجب تسجيل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض، بغض النظر عن توقيت حدوث عدم الانتظام (الخسائر الائتمانية المتوقعة لكامل العمر).

بالنسبة للمدينين التجاريين، بما في ذلك المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، تقوم المجموعة بتطبيق النهج المبسط لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. وبالتالي فإن المجموعة لا تتعقب التغيرات في مخاطر الائتمان ولكنها تدرج مخصص خسارة على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لكامل العمر في تاريخ كل تقرير للمركز المالي. قامت المجموعة بوضع مصفوفة للمخصصات استناداً إلى خبرتها التاريخية بخسائر الائتمان، ويتم تعديلها وفقاً للعوامل المستقبلية المتعلقة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

المطلوبات المالية**(١) التحقيق المبدئي والقياس**

تصنف المطلوبات المالية، عند التحقيق المبدئي، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو كقروض وتسهيلات، أو ذمم دائنة، أو مشتقات مخصصة كأدوات تحوط في معاملة فعلية، حسبما يكون ملائماً.

تدرج جميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والتسهيلات والذمم الدائنة بعد خصم تكاليف الافتراض المباشرة.

تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على قروض وسلف، ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة، ودائنون تجاريون، وذمم دائنة أخرى.

(٢) القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها.

القروض والسلف (بالتكلفة المطفأة)

تعد هذه أكثر الفئات ملائمة للمجموعة. بعد التحقق المبدئي، تقاس القروض والسلف التي تحمل فوائد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تحقيق الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عندما يتم استبعاد المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي. تحتسب التكلفة المطفأة بأن يؤخذ في الاعتبار أي خصوم أو رسوم عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزء من سعر الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في بيان الربح أو الخسارة. قد يتم تصنيف المطلوبات المالية للمجموعة وغيرها من الذمم الدائنة والقروض والسلف والمصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى ضمن هذه الفئة.

(٣) إلغاء التحقيق

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حال دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام بالمطلوبات. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية جوهرياً، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات جديدة. يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في بيان الربح أو الخسارة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد فقط إذا كان هنالك حق قانون ساري للمفعول لتسوية المبالغ المحققة وأنه تتوفر الرغبة في التسوية على أساس الصافي، أو أن تحقق الموجودات وتسدد المطلوبات في نفس الوقت.

السياسة المحاسبية المطبقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الأدوات المالية

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية غير المشتقة في الفئات التالية: قروض وذمم مدينة (مدينون تجاريون وأرصدة لدى البنوك) وموجودات مالية واستثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. قامت المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة في فئة المطلوبات المالية الأخرى (قروض ودائنون تجاريون) في فئة المطلوبات المالية الأخرى. تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية المشتقة (مبادلات أسعار الفائدة للتحوط) إلى فئة تحوطات التدفق النقدي.

الموجودات المالية

التحقيق المبدئي

تدرج المجموعة القروض والذمم المدينة مبدئياً في تاريخ نشوئها، وتدرج الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً في تاريخ المتاجرة.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها.

الذمم المدينة

يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المتعلقة مباشرة بالمعاملة، ولاحقاً بعد التحقيق المبدئي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الاستثمارات في أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

يتم تحقيق تلك الموجودات بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف متعلقة مباشرة بالمعاملة. وبعد التحقيق المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة بها، ويتم إدراج أية تغييرات عليها في الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم تجميعها في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. الأرباح والخسائر من هذه الموجودات المالية لا يتم أبداً إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة. تدرج توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة الموحد عند ثبوت الحق في استلام الأرباح.

يتم تحقيق المطلوبات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أية تكاليف متعلقة مباشرة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي، يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في بيان المركز المالي الموحد على نقد لدى البنوك ونقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل.

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد، يشتمل النقد وما في حكمه على نقد وودائع قصيرة الأجل، حسب المذكور أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف من البنوك.

إلغاء التحقيق

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) (أي يتم إزالته من بيان المركز المالي الموحد للمجموعة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو تعهدت بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمير، و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من موجودات أو عندما تدخل في ترتيبات تمير، تتأكد المجموعة مما إذا احتفظت بمخاطر ومنافع الملكية وإلى أي مدى. عندما لا تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أي موجودات ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر أو منافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات، يتم إدراج الموجودات بقدر استمرار ارتباط المجموعة بالموجودات. وفي تلك الحالة تدرج المجموعة أيضاً مطلوبات مقابلة. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة.

المطلوبات المالية

التحقيق المبدئي

يتم تصنيف المطلوبات المالية، عند التحقيق المبدئي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو قروض وسلف، أو ذمم دائنة، أو مشتقات مصنفة كأدوات تحوط في معاملة تحوط فعالة، حسبما يكون ملائماً. تدرج جميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والذمم الدائنة، بعد خصم تكاليف المعاملة المباشرة.

تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على مدينين تجاريين، ومصاريف مستحقة، ومشتقات مالية.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للمطلوبات المالية على تصنيفها.

التزامات العقود

إن التزام العقد هو الالتزام بنقل البضائع أو الخدمات إلى عميل مقابل مبلغ مدفوع (أو مستحق الدفع) للمجموعة من العميل. إذا قام العميل بدفع المبلغ قبل قيام المجموعة بنقل البضائع أو الخدمات إلى العميل، يتم تحقيق التزام العقد عند دفع المبلغ أو عند حلول أجل الدفع (أيهما أقرب). تدرج التزامات العقود كإيرادات عند قيام المجموعة بتنفيذ العقد.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم تسجيل المطلوبات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع والخدمات التي تم الحصول عليها، سواء استلمت فاتورة المورد أم لم تستلم.

القروض والسلف

تدرج القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. بعد التحقق المبدئي، تقاس القروض والسلف التي تحمل فوائد لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تحقيق الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة الموحد عندما يتم استبعاد المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي.

إلغاء تحقيق المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حال دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام بالمطلوبات. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية جوهرياً، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات جديدة. يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

المطلوبات المالية

مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدير صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد فقط إذا كان هنالك حق قانون ساري المفعول لتسوية المبالغ المحققة وأنه تتوفر الرغبة في التسوية على أساس الصافي، أو أن تحقق الموجودات وتسدد المطلوبات في نفس الوقت.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية للتحوط عن مخاطر معدلات الفائدة لديها.

مبدئياً يتم الاعتراف بالمشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تكاليف متعلقة مباشرة بالمعاملة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. وبعد التحقيق المبدئي تقاس المشتقات بالقيمة العادلة.

عندما يتم تخصيص المشتقة كأداة تحوط للتدفق النقدي، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأداء المشتقة في الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم تجميعه في مخصص التحوط. أي جزء غير فعال من التغيرات في القيمة العادلة للأداء المشتقة يتم الاعتراف به مباشرة في الربح أو الخسارة.

المبلغ المتراكم في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ به في الإيرادات الشاملة الأخرى ويعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في نفس الفترة أو الفترات التي يؤثر فيها البند المتحوط له على الربح أو الخسارة.

في الحالة التي تتوقف فيها أداة التحوط عن استيفاء معايير محاسبة التحوط أو انتفائها أو انتهائها أو بيعها أو إنهاءها أو ممارستها أو في حالة إبطال التخصيص، عندها يتم إيقاف أداة التحوط بأثر مستقبلي. في حالة عدم توقع حدوث المعاملة المتوقعة عندها فإنه تتم إعادة تصنيف المبلغ المتراكم في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل هذا المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. يتم فحص الشهرة سنويا لتبيان انخفاض القيمة.

لأغراض فحص انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معا في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلية للوحدات المنتجة للنقد الأخرى. الشهرة التي تنشأ من تجميع الأعمال يتم تخصيصها للوحدات المنتجة للنقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع لها أن تستفيد من متلازمات تجميع الأعمال.

القيمة القابلة للاسترداد للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد هي قيمته عند الاستخدام وقيمه العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أعلى. تستند القيمة عند الاستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها أولا لتخفيض القيمة الدفترية لأية شهرة مخصصة للوحدة المنتجة للنقد ومن ثم لتخفيض المبالغ الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس النسبة والتناسب.

لا يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة. بالنسبة للموجودات الأخرى يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجود عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي من الإستهلاك والإطفاء، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافآت نهاية الخدمة فيما يتعلق بموظفيها الأجانب وفقا لقانون العمل القطري. يستند الاستحقاق لهذه المكافآت إلى آخر راتب للموظف وطول فترة خدمته بشرط إكمال حد أدنى من الخدمة، وهي تستحق الدفع للموظفين عند إنهاء خدماتهم. تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة خدمة الموظف.

بالنسبة لموظفيها القطريين، تقوم المجموعة بدفع اشتراكات لهيئة قطر للتقاعد والمعاشات كنسبة مئوية من رواتب الموظفين ووفقا لمتطلبات القوانين المحلية ذات الصلة بالتقاعد والمعاشات. حصة المجموعة من الاشتراكات في هذه البرامج، يتم تحميلها في الربح أو الخسارة في السنة المتعلقة بها. بالإضافة إلى ذلك، تقدم المجموعة مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها القطريين وفقا لمتطلبات القوانين المحلية المعمول بها والتوجيهات ذات الصلة. يكون استحقاق هذه المكافآت بناء على آخر راتب للموظف وطول مدة الخدمة، شريطة إتمام ٢٠ عاماً من الخدمة وانتهاء خدمات الموظف. يتم تحميل التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت عند إتمام ٢٠ عام من الخدمة لكل عام بعد إتمام هذه الفترة.

المخصصات

يتم تحقيق المخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث سابق وتكون تكاليف تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة موثوقة.

تحقيق الإيرادات

السياسة المطبقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق الاستلام، وهي تمثل المبالغ المستحقة مقابل بيع خدمات في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة أو يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة وعند الوفاء بمعايير محددة لكل نشاط من أنشطة المجموعة كما هو موضح أدناه:

السياسة المحاسبية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨

تردج المجموعة إيرادات العقود المبرمة مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات وفقاً لما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

- **الخطوة ١:** تحديد العقود المبرمة مع العميل: يُعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ عنه حقوق والتزامات واجبة التنفيذ وتحدد المعايير الواجب استيفائها لكل عقد.
- **الخطوة ٢:** تحديد التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد: التزام الأداء هو وعد بموجب عقد مع عميل لتقديم بضاعة أو أداء خدمة إلى العميل.
- **الخطوة ٣:** تحديد سعر المعاملة: سعر الصفقة هو المبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تقديم البضاعة أو أداء الخدمة المتفق عليها للعميل، باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن طرف ثالث.
- **الخطوة ٤:** تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام بالأداء، تقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام بالأداء بمبلغ محدد للمقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل الوفاء بكل التزام بالأداء.
- **الخطوة ٥:** تحقيق الإيرادات عندما تقوم المؤسسة بسداد التزام الأداء.

تدرج المجموعة مبلغ سعر المعاملة الذي تم تخصيصه لهذا الالتزام بالأداء كإيراد. يتم تحقيق المبلغ مستحق الدفع للعميل كخصم من سعر المعاملة وبالتالي من الإيرادات، ما لم تكن الدفعة مستحقة للعميل في مقابل بضاعة أو خدمة متميزة يقدمها العميل إلى المجموعة.

السياسة المحاسبية المطبقة حتى ١ يناير ٢٠١٨

تستوفي المجموعة التزام الأداء وتدرج الإيرادات بمرور الوقت في حال استيفاء أحد المعايير التالية:

- استلام العميل واستفادته في نفس الوقت من المنافع المقدمة من المجموعة في خلال قيام المجموعة بتنفيذها؛ أو
- قيام أداء المجموعة بإنشاء أو تحسين أصل يسيطر عليه العميل في وقت إنشاء الأصل أو تحسينه؛ أو

عدم قيام أداء المجموعة بإنشاء أصل ذو استخدام بديل للمجموعة ويكون للمؤسسة حق واجب النفاذ للدفع عن التزامات الأداء المكتملة حتى تاريخه.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أحد الشروط المذكورة أعلاه، يتم الاعتراف بالإيرادات في الوقت الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء.

يتم تحقيق إيرادات بيع المياه والكهرباء في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على البضاعة والخدمات إلى العميل، ويكون ذلك بشكل عام عند تسليم البضاعة والخدمات. تدرج المجموعة إيرادات رسوم الإنتاج على أساس إمدادات الكهرباء والمياه على أساس شهري. وبمجرد وصول الكهرباء والمياه إلى كهرباء وإرسالها إلى نقاط استقبال كهرباء، تتولى مؤسسة كهرباء السيطرة على المنتجات.

عندما تقوم المجموعة بالوفاء بالتزام الأداء، أي بنقل البضاعة أو الخدمة المتفق عليها، تصبح المجموعة مستحقة لاستلام المدفوعات من العميل، وبالتالي يصبح لديها أصل عقد في شكل ذمم مدينة.

إيرادات الأرباح الموزعة

يتم الاعتراف بإيرادات الأرباح الموزعة من الاستثمارات عند استحقاق المساهم لاستلام المدفوعات.

إيرادات الفائدة

تستحق إيرادات الفوائد على الأساس الزمني بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وبمعدل الفائدة الفعلي المطبق وهو معدل الفائدة الذي يخصم تماماً المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر الإنتاجي المقدر للموجود المالي إلى صافي القيمة الدفترية لذلك الموجود عند الاعتراف المبدئي.

الإيجارات التشغيلية (المجموعة كمستأجر)

الإيجارات التي يتم فيها الاحتفاظ بجزء كبير من مخاطر ومنافع الملكية من جانب المؤجر يتم تصنيفها على أنها إيجارات تشغيلية. المدفوعات بموجب إيجارات تشغيلية (بالصافي من أي حوافز مستلمة من المؤجر) يتم تحميلها في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الإيجارات التشغيلية (المجموعة كمؤجر)

الإيجارات التي تحتفظ فيها المجموعة بجزء كبير من مخاطر ومنافع الملكية يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. يتم احتساب إيرادات التأجير الناتجة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار وتدرج تحت الإيرادات في بيان الربح أو الخسارة الموحد نظراً لطبيعتها التشغيلية.

تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض في بيان الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

المنح الحكومية

تمثل منحة حكومية في شكل تحويل لموجودات غير نقدية، مثل الأراضي أو الموارد الأخرى، بقصد استخدامها من قبل الشركة مقابل مبالغ رمزية.

معاملات وأرصدة العملات الأجنبية

المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة يتم تحويلها إلى العملة الوظيفية للشركة بأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة يتم تحويلها إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف السائدة في تاريخ التقرير. يتم الاعتراف بفروق العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

توزيع الأرباح على مساهمي الشركة

يتم الاعتراف بتوزيع الأرباح على مساهمي الشركة كمطلوب في البيانات المالية الموحدة للشركة في السنة التي يتم فيها الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل مساهمي الشركة.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سوف يستلم مقابل بيع موجودات أو يدفع لتحويل التزامات في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناء على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات ، أو
- في غياب سوق رئيسية، أي في السوق الأفضل بالنسبة للموجودات أو المطلوبات.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل يمكن الوصول إليها أو دخولها من قبل المجموعة.

تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بناء على تصنيف متداول / غير متداول ، وتكون الموجودات متداولة عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير ، أو
- تكون نقد أو ما في حكمه ، مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة. يتم تصنيف المطلوبات كمتداولة عندما:

- يتوقع أن يتم تسويتها في دورة التشغيل العادية ، أو
- تكون محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة ، أو
- تكون مستحقة التسوية خلال اثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير ، أو
- لا يوجد حق غير مشروط يؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير.

تصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

٦. عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	قطع غيار رأسمالية	تكاليف الفحص "ج"	سيارات	أثاث وتجهيزات ومعدات ملتبسة	محطات إنتاج (أ)	أراضي
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
١١,٥٣٦,٦٦٠	٥٢,٦٦٠	٥٠,٤٨٧	٢٨٥,٧١٦	٦,٨٣٨	٢٤,٥٧٥	١١,١٠٦,٣٨٤	-
١١,٣١٣	٤٤,٣١٢	-	٦٤,٥٩٥	٧٦٥	٧٤١	-	-
١٧٤,٩٠١	-	-	-	-	-	-	١٧٤,٩٠١
(٥٨٢,٧٨٣)	-	-	(١٤٤,٨١٨)	(١,٠٣٨)	-	(٤٣٦,٩٣٧)	-
١١,٣٣٩,٠٩١	٩٦,٨٧٢	٥٠,٤٨٧	٢٠٠,٤٩٣	٦,٥٦٥	٢٥,٣١٦	١٠,٦٦٩,٤٥٧	١٧٤,٩٠١
٥,٧٩٢,٠٦٧	-	٢٨,٤٣١	٢٣٧,٩٨٦	٤,٩٢٩	٣١,٥٧٣	٥,٤٨٩,١٤٨	-
٢٧٩,٥٢٥	-	٢,٤١٣	٣٧,٥٠٦	٨٢٠	١,١٧٣	٢٣٦,٦١٣	-
(٥٨٢,٧٦٩)	-	-	(١٤٤,٨١٨)	(١,٠٣٤)	-	(٤٣٦,٩٣٧)	-
٥,٤٨٨,٨٢٣	-	٣١,٨٤٤	١٣٠,٦٧٤	٤,٧٢٥	٣٢,٧٤٦	٥,٢٨٨,٨٣٤	-
٥,٧٥٠,٣٦٨	٩٦,٨٧٢	١٨,٦٤٣	٧٤,٨١٩	١,٨٤٠	٢,٥٧٠	٥,٣٨٠,٦٣٣	١٧٤,٩٠١

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٨

إضافات

تحويل استثمارات عقارية (إيضاح ٧)

استيعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٨

الاستهلاك

إستيعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	قطع غيار رأسمالية	تكاليف الفحص "ج"	سيارات ألف ريال قطري	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية ألف ريال قطري	مصطلات إنتاج (أ)
١١,٥٣٦,٦٦٠	٥٢,٦٦٠	٥٠,٤٨٧	٢٨٥,٧١٦	٦,٨٣٨	٢٤,٥٧٥	١١,١٠٦,٣٨٤
١١,٤٧٩,٣٤١	٤١٧,٣٣٣	٥٠,٤٨٧	٢٨٤,٣٥١	٦,٧٠٢	٢٤,٠٨٠	١٠,٦٨٦,٤٨٨
٥٩,١٩٠	٥٥,٣٣٣	-	١,٤٦٥	٢,٠٠٧	٤٩٥	-
-	(٤١٩,٨٩٦)	-	-	-	-	٤١٩,٨٩٦
(١,٨٧١)	-	-	-	(١,٨٧١)	-	-
٥,٣٤٨,٩٥٢	-	٢٤,٨٩٤	١٨٢,٤٣٧	٥,٨٨٥	٢٠,٣٥٩	٥,١٠٤,٣٧٧
٤٤٤,٨٣١	-	٢,٥٣٧	٥٤,٥٤٩	٧٦٠	١,٢١٤	٢٨٤,٧٧١
(١,٧١٦)	-	-	-	(١,٧١٦)	-	-
٥,٧٩٢,٠٦٧	-	٢٨,٤٣١	٢٣٧,٩٨٦	٤,٩٢٩	٢١,٥٧٣	٥,٤٨٩,١٤٨
٥,٧٤٤,٥٩٣	٥٢,٦٦٠	٢٢,٠٥٦	٤٧,٧٣٠	١,٩٠٩	٢,٠٠٢	٥,٦١٧,٢٣٦

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٧

إضافات

إعادة تصنيف

استبعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٧

الاستهلاك

إستبعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

(أ) محطات الإنتاج

الأرض التي تقع عليها محطة (راف ب) مؤجرة للشركة من قبل الحكومة بدون مقابل لمدة ٥٠ سنة اعتباراً من ٥ يوليو ١٩٩٠ وذلك بموجب المرسوم الأميري رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠١.

الأرض التي تقع عليها محطة دخان لتحلية المياه تم تأجيرها للشركة من قبل مؤسسة قطر للبترول لمدة ٢٥ سنة من تاريخ الاستحواذ على المحطة في ١ يناير ٢٠٠٣.

(ب) تكاليف الفحص "ج"

التكاليف المتكبدة على مرافق الإنتاج وفقاً لبرنامج الفحص والصيانة تتم رسملتها تحت تكاليف الفحص "ج". تشمل هذه التكاليف وتحتسب كموجودات مستقلة بعمر إنتاجي تقديري ٣-٥ سنوات. التكاليف المتكبدة على فحص "ج" قيد التنفيذ يتم إدراجها ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. عند إكمال أعمال الفحص والصيانة تشمل هذه التكاليف تحت تكاليف الفحص "ج".

(ج) الإستهلاك

تم ادراج مصروف الاستهلاك السنوي في بيان الربح أو الخسارة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٤٣,٢٦٥	٢٧٧,٨٢٥
١,٥٦٦	١,٧٠٠
٤٤٤,٨٣١	٢٧٩,٥٢٥

تكاليف المبيعات (إيضاح رقم 27)
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح رقم 29)

٧ الاستثمارات العقارية

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٧٤,٩٠١	١٧٤,٩٠١
-	(١٧٤,٩٠١)
١٧٤,٩٠١	-

الرصيد كما في 1 يناير
محول إلى عقارات وآلات ومعدات (إيضاح 6)
الرصيد كما في 31 ديسمبر

تتكون الاستثمارات العقارية من قطعة أرض في منطقة لوسيل. خلال السنة، تم تحويل قطعة الأرض إلى العقارات والآلات والمعدات، حيث بدأت المجموعة إنشاء عقار يشغله المالك على قطعة الأرض.

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة

قامت المجموعة بتحديد وتسجيل الموجودات غير الملموسة التالية ذات الأعمار الإنتاجية المحددة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧١,٦٤٢	٦٥,٦٧٢
٣٠,٨١٣	٣٠,٨١٣
١٠٢,٤٥٥	٩٦,٤٨٥

موجودات غير ملموسة (1)
شهرة (2)
الإجمالي

(١) الموجودات غير الملموسة

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١٣,٤٣٠	١١٣,٤٣٠	التكلفة: في 31 ديسمبر
٣٥,٨١٨	٤١,٧٨٨	الإطفاء: في 1 يناير
٥,٩٧٠	٥,٩٧٠	إطفاء (إيضاح 29)
٤١,٧٨٨	٤٧,٧٥٨	في 31 ديسمبر
٧١,٦٤٢	٦٥,٦٧٢	صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر

يمثل هذا المبلغ الحقوق التعاقدية بموجب اتفاقية شراء الطاقة والماء التي تم الدخول فيها بين شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.، وهي شركة تابعة للشركة، وكهرماء بغرض إمداد الكهرباء ومياه الشرب من قبل الشركة التابعة إلى كهرماء لمدة ٢٥ سنة.

(٢) الشهرة

نشأت الشهرة عن الاستحواذ المرحلي من قبل الشركة لنسبة ٥٥٪ من المساهمة الإضافية في شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق. (إيضاح رقم ١) بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠. لم يتم تسجيل أي مخصص لانخفاض قيمة الشهرة منذ تاريخ هذه المعاملة لأن شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق. قد ساهمت بمبلغ ١,٢٩٠ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ١,٠٩٨ مليون ريال قطري) في ربح المجموعة منذ تاريخ ذلك الاستحواذ.

٩ الاستثمارات في المشاريع المشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٢٠١٧	٢٠١٨	نسبة الملكية	بلد التأسيس	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
٢,٥٣٤,٣٨٦	٢,٧٤٢,٠١٢	٦٠٪	قطر	شركة نبراس للطاقة ش.م.ق.
١٧٧,٠٣٢	١,٢٧١,٣٦٢	٦٠٪	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق. (إيضاح (1))
٤٠٥,١٥٥	٣٨١,٦٧٩	٥٥٪	قطر	شركة قطر للطاقة ش.م.ق.
١٧,٣٣٧	٢٣١,٧٥٨	٤٥٪	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
-	٨٨,٦١٨	٤٠٪	قطر	شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ق.
٢,١٨٧	٢,١٨٧	٦٠٪	قطر	سراج للطاقة (إيضاح (2))
٣,١٣٦,٠٩٧	٤,٧١٧,٦١٦			

إيضاحات:

(١) خلال شهر يونيو ٢٠١٨، صارت شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق. تعمل بكامل طاقتها. وخلال السنة، قدمت المجموعة مساهمة رأسمالية إضافية بمبلغ ٩١٩,٢١٩ ألف ريال قطري وفقاً لاتفاقية المشروع المشترك. لم تؤثر تلك المساهمة على حصة المجموعة في المشروع المشترك.

(٢) تم إدراج الاستثمار في شركة سراج للطاقة بالتكلفة حيث لم تبدأ الشركة التشغيل المقصود منها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

الحركة في استثمار المجموعة في المشاريع المشتركة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٨٢٤,٦٣٨	٣,١٣٦,٠٩٧	في 1 يناير
٢,١٨٧	٩١٩,٣١٨	استثمارات مدفوعة
٥٦٦,٨٦٣	٥٤٢,١٩٠	حصة من الربح للسنة
٢٥,٩٩١	٤٢٤,١٠٤	حصة من الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
(٢٨٣,٥٨٢)	(٣٠٣,٩٩٣)	توزيعات أرباح مستلمة
٣,١٣٦,٠٩٧	٤,٧١٧,٦١٦	في 31 ديسمبر

الاستثمارات في المشاريع المشتركة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	سراج للطاقة	أم الحول للطاقة ش.م.ق.	شركة نبراس للطاقة ش.م.ق.	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.	شركة مسعيد للطاقة ش.م.ق.	قطر للطاقة ش.م.ق.	ملخص بيان المركز المالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣١,٧٣٥,٣٧٢	-	٩,٣٤١,٩٩٣	٢,٧٦٩,٦٨١	١١,٦٢٠,٢٨٧	٦,٣٧٩,٥٥٣	١,٦٢٣,٨٥٨	الموجودات غير المتداولة
٨,٧٥٨,٨٤٦	٣,٦٤٥	٢,١٥٥,٥٤٩	٣,٩٧٩,٨٧٥	١,٢٨١,٨٠٦	٨٥٢,٢٢٠	٤٨٥,٧٥١	الموجودات المتداولة
٢٩,١٠٦,٤٠٩	-	٨,٤٧٩,١٩٢	١,٩٦٤,٧٦٧	١١,٣٣٨,٤٨١	٦,٥٢٧,٣٣٣	١,١٣٨,٠٩٧	المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٦٤,٦٨٤	-	٨٩٩,٤١٤	٢١٤,٧٦٩	١,٠٠٦,٩٦٦	٨٣٠,٢٧٤	٣١٣,٢٦١	المطلوبات المتداولة
٨,١٢٣,١٢٥	٣,٦٤٥	٢,١١٨,٩٣٦	٤,٥٧٠,٠٢٠	٥١٥,٠١٨	٢٢١,٥٤٥	٦٩٣,٩٦١	حقوق الملكية
٤,٧١٧,٦١٦	٢,١٨٧	١,٢٧١,٣٦٢	٢,٧٤٢,٠١٢	٢٣١,٧٥٨	٨٨,٦١٨	٣٨١,٦٧٩	حصة المجموعة
٤,٧١٧,٦١٦	٢,١٨٧	١,٢٧١,٣٦٢	٢,٧٤٢,٠١٢	٢٣١,٧٥٨	٨٨,٦١٨	٣٨١,٦٧٩	القيمة الدفترية للاستثمارات
٤,١١٥,٢٢٩	-	-	-	٢,٢٨٧,٨٧١	١,٠٦٥,٤١٨	٧٦١,٩٤٠	ملخص بيان الدخل الشامل
١,٠٥٤,٩٥٥	-	١١٩,٦٨٢	٣٥٠,٦٨٦	٢٩١,٣١٦	٢١٦,١٤٩	٧٧,١٢٢	إيرادات ربح السنة
٨٩٥,٧٦٠	-	١٧٢,١٧٠	(٤,٦٤٥)	٥١٣,٢٢٢	١٧٠,٧٨٨	٤٤,٢٢٥	إيرادات شاملة أخرى للسنة
١,٩٣٠,٣٦٤	-	٢٩١,٨٥٢	٣٢٥,٦٨٨	٨٠٤,٥٣٨	٣٨٦,٩٣٩	١٢١,٣٤٧	إجمالي الدخل الشامل
٥٤٢,١٩٠	-	٧١,٨٠٩	٢١٠,٤١٢	١٣١,٠٩٢	٨٦,٤٦٠	٤٢,٤١٧	حصة المجموعة في الربح
٤٢٤,١٠٤	-	١٠٣,٣٠٢	(٢,٧٨٧)	٢٣٠,٩٥٠	٦٨,٣١٥	٢٤,٣٢٤	حصة المجموعة في الإيرادات الشاملة الأخرى

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستثمارات في المشاريع المشتركة - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	سراج للطاقة	أم الحول للطاقة ش.م.ق.	شركة نيراس للطاقة ش.م.ق.	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.	شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ق.	قطر للطاقة ش.م.ق.	ملخص بيان المركز المالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٢,٦٣٨,٣٣٩	-	٩,٤٠٣,٤٤٥	٢,٩٦٢,٣٩٩	١١,٨٤٧,٣٥٧	٦,٦١٥,٥٤٣	١,٨٠٩,٥٩٥	الموجودات غير المتداولة
٦,٥٢٦,٩٥٢	٣,٦٤٥	٧٦٧,٠٩٧	٣,٢٢٥,٩٣٦	١,١٥٠,٤٨٣	٨٣١,٩٧٦	٥٤٧,٨١٥	الموجودات المتداولة
٢٥,٣٦٤,٦٧٠	-	٧,٣٩٢,٠٦١	١,٣٦٠,٨٥٥	٩,٨٠٦,١٦١	٥,٥٧٦,٤١١	١,٢٢٩,١٨٢	المطلوبات غير المتداولة
٨,٦٣٥,٤٢٢	-	٢,٤٨٣,٤٢٧	٦٠٣,٥٠٣	٣,١٥٣,١٥٢	٢,٠٠٣,٧٥٨	٣٩١,٥٨٢	المطلوبات المتداولة
٥,١٦٥,١٩٩	٣,٦٤٥	٢٩٥,٠٥٤	٤,٢٢٣,٩٧٧	٣٨,٥٢٧	(١٣٢,٦٥٠)	٧٣٦,٦٤٦	حقوق الملكية
٣,١٣٦,٠٩٧	٢,١٨٧	١٧٧,٠٣٢	٢,٥٣٤,٣٨٦	١٧,٣٣٧	-	٤٠٥,١٥٥	حصة المجموعة
٣,١٣٦,٠٩٧	٢,١٨٧	١٧٧,٠٣٢	٢,٥٣٤,٣٨٦	١٧,٣٣٧	-	٤٠٥,١٥٥	القيمة الدفترية للاستثمارات
							ملخص بيان الدخل الشامل
٤,٥٣٧,٦٧٩	-	٣٥١,٧٦٣	-	٢,٣٤٣,٤٣١	١,٠٧٩,٥٥٧	٧٦٢,٩٢٨	إيرادات
١,١٠٩,٦٢٩	-	٩١,٦٧٧	٣٢٦,٣٩٨	٣٣٧,٠٥٨	٢٠٤,٢٠٥	١٥٠,٢٩١	ربح السنة
٢١,١٥٦	-	٨,١٤٢	٣١,١٦٧	٦٧,٥٨٩	(١٢٧,٦٦٠)	٤١,٩١٨	إيرادات شاملة أخرى للسنة
١,١٣٠,٧٨٥	-	٩٩,٨١٩	٣٥٧,٥٦٥	٤٠٤,٦٤٧	٧٦,٥٤٥	١٩٢,٢٠٩	إجمالي الدخل الشامل
٥٦٦,٨٦٣	-	٥٥,٠٠٦	١٩٥,٨٣٩	١٥١,٦٧٦	٨١,٦٨٢	٨٢,٦٦٠	حصة المجموعة في الربح
٢٥,٩٩١	-	٤,٨٨٥	١٨,٧٠٠	٣٠,٤١٥	(٥١,٠٦٤)	٢٣,٠٥٥	حصة المجموعة في الإيرادات الشاملة الأخرى

١. استثمارات في أوراق مالية

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	١,٥٨٨,٥٥٣	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٧٠١,٥٧٧	-	استثمارات متاحة للبيع
٧٠١,٥٧٧	١,٥٨٨,٥٥٣	

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥١١,١٤٤	٧٠١,٥٧٧	في 1 يناير
٢٨٦,٦٣٧	٤٨٨,٤١٠	إضافات
(٩٦,٢٠٤)	٣٦٨,٥٦٦	صافي التغير في ربح / (الخسارة) القيمة العادلة المحول إلى الإيرادات الشاملة الأخرى
٧٠١,٥٧٧	١,٥٥٨,٥٥٣	في 31 ديسمبر

خلال السنة، تم استلام توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٨,٠٤٩ ألف ريال قطري (٢٠١٧: ١٦,٠٥٢ ألف ريال قطري) من استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، وقد تم إدراجها تحت "إيرادات أخرى" في بيان الربح أو الخسارة الموحد (إيضاح ٢٨).

جميع الاستثمارات في أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى تشتمل على أوراق مالية مدرجة في بورصة قطر. القيمة العادلة لأسهم حقوق الملكية المدرجة يتم تحديدها بالرجوع إلى عروض الأسعار المنشورة في سوق نشطة.

١١. إيجارات تمويلية مدينة

يتم إجراء تسوية بين إجمالي الاستثمار في الإيجار (الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار المتبقية) والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار المدينة (ذمم الإيجار التمويلي المدينة) كما في تاريخ التقرير كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,١٠٧,٨٥٦	١,٨٦٨,٤٦٠	إجمالي الاستثمار في الإيجار
(٧٤١,٥٢٤)	(٦١٩,٦١٥)	إيرادات تمويلية غير مكتسبة
١,٣٦٦,٣٣٢	١,٢٤٨,٨٤٥	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه هو ٩,٣٢٪ في السنة (٢٠١٧: ٩,٣٢٪) كما هو متفق عليه بين شركة راس لفان للطاقة ش.م.ق. (المؤجر) وهي شركة تابعة للشركة وكهروماء (المستأجر). الإيجارات التمويلية المدينة لم تكن متأخرة السداد أو منخفضة القيمة كما في نهاية فترة التقرير.

تعرض الإيجارات التمويلية المدينة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١١٧,٤٨٧	١٣١,٢١٩
١,٢٤٨,٨٤٥	١,١١٧,٦٢٦
١,٣٦٦,٣٣٢	١,٢٤٨,٨٤٥

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

تم إجراء المزيد من التحليل على الجزء غير المتداول كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٥٠,٤٢٦	٣٥٢,٧٣٨
٧٩٨,٤١٩	٧٦٤,٨٨٨
١,٢٤٨,٨٤٥	١,١١٧,٦٢٦

أكثر من سنة ولكن لما لا يزيد عن خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٤٩٠,٦٠٥	١,٣٦٦,٣٣٢
١٢٥,٤٥٥	١٣١,٠٤٨
(٢٤٩,٧٢٨)	(٢٤٨,٥٣٥)
١,٣٦٦,٣٣٢	١,٢٤٨,٨٤٥

رصيد الإيجارات المدينة كما في 1 يناير
فوائد الايجار خلال السنة
استرداد رأس المال وفوائد الايجار خلال السنة
رصيد الإيجارات المدينة كما في 31 ديسمبر

١٢ موجودات غير متداولة أخرى

في أكتوبر ٢٠١٠ دفعت شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م.، إحدى الشركات التابعة للشركة مبلغ ٢٣,٨١٥ مليون ريال قطري لشركة رأس لفان للخدمات، طرف ثالث، للاستحواذ الحقوق والمنافع والالتزامات وفقاً لاتفاقية الخدمات الفنية. خلال سنة ٢٠١١، استلمت شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م. مبلغ ٥,٩ مليون ريال قطري. يتم إطفاء المبلغ المتبقي وهو ١٧,٩ مليون ريال قطري على مدى فترة ١٩ سنة.

كما وقعت الشركة اتفاقية خدمات تعاقدية في يوم ٢١ أكتوبر ٢٠٠٦ مع شركة جنرال إلكتريك العالمية وشركة جي إي لقطع الغيار لصيانة معدات محددة (وحدات مغطاة) في محطات الطاقة والماء في راف ب/٢. في ٢٤ أبريل ٢٠١٣، تم توقيع تعديل على الاتفاقية المذكورة أعلاه بين الأطراف وبموجبه حصلت الشركة على تخفيض في الرسوم المتغيرة في مقابل دفعة مقدمة قيمتها ٣ مليون دولار أمريكي. يتم إطفاء هذا المبلغ على فترة المنفعة أي حتى انتهاء فترة اتفاقية الخدمات التعاقدية.

كانت الحركة على الحساب كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٩,٨٥٨	١٧,٨٤٣
(٢,٠١٥)	(١,٩٧٩)
١٧,٨٤٣	١٥,٨٦٤

في 1 يناير
الإطفاء (إيضاح 29)

في 31 ديسمبر

١٣ المخزون

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٥٥٠,٠٠٥	٣٨٤,٥٨٤
(٣٢٣,٨٣٥)	(٢٤٥,٦٠٩)
٢٢٦,١٧٠	١٣٨,٩٧٥
٢,٠٦٢	١,٤٣٧
٢,٥٩٦	١,٥٢٧
٢٣٠,٨٢٨	١٤١,٩٣٩

قطع غيار
يخصم: مخصص البضاعة بطيئة الحركة

مواد كيمياوية
مواد استهلاكية

الإجمالي

الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٧٥,٤٢٧	٣٢٣,٨٣٥
٤٨,٤٠٨	١٧,٢٨٩
-	(٩٥,٥١٥)
٣٢٣,٨٣٥	٢٤٥,٦٠٩

في 1 يناير
مضاف إلى المخصص (إيضاح 29)
مخصص مستخدم

في 31 ديسمبر

١٤ مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٨١٥,٢٨٨	٤٠٢,٢٨٧
١٥,٤٩٨	٤١,٧٠٣
٤٧,٠٨٠	٢٩,٢٨٧
١٧,٨١٤	١٨,٥٧٥
٨٩٥,٦٨٠	٤٩١,٨٥٢

مدينون تجاريون
مبالغ مدفوعة مقدماً وسلف
فوائد مستحقة مدينة
ذمم مدينة أخرى

إن الذمم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وتسدد في العموم خلال ٣٠ - ٩٠ يوماً.

أرصدة لدى البنوك ونقد

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣١٣,٢٨٧	١٦٦,٩٩٦	نقد لدى البنوك - حسابات جارية وعند الطلب
٣,١٢٢,٧٠٠	٣,٩٥٠,٦٤١	إيداعات لأجل (أ)
٣٠	٣١٦	نقد في الصندوق
٣,٤٣٦,٠١٧	٤,١١٧,٩٥٣	أرصدة لدى البنوك والنقد
(٢,٨٧١,٩٩٦)	(٢,٦٨٧,٥٧٧)	يخصم: إيداعات بأجل استحقاق أصلي يتجاوز 90 يوماً (ب)
٥٦٤,٠٢١	١,٤٣٠,٣٧٦	النقد وما في حكمه

إيضاحات:

(أ) الإيداعات قصيرة الأجل تتم بأجل استحقاق متفاوتة تبعاً للمتطلبات النقدية العاجلة للمجموعة، وتحمل فوائد بمعدلات السوق.

(ب) الإيداعات لأجل التي قامت بها المجموعة لها فترات استحقاق أصلية تتجاوز ٩٠ يوماً.

١٦ رأس المال

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		١١,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة ١٠ ريال قطري للسهم

تحمل جميع الأسهم حقوقاً متساوية.

لاحقاً بعد تاريخ التقرير، أصدرت هيئة قطر للأسواق المالية تعليمات إلى جميع الشركات المدرجة في السوق الرئيسي لبورصة قطر للقيام بتجزئة القيمة الاسمية للأسهم العادية من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري للسهم الواحد. ونتيجة لذلك، سيتم تجزئة أسهم الشركة إلى ١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ ريال قطري للسهم الواحد. تخضع عملية تجزئة الأسهم لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة المقرر عقدها في حينه.

١٧ الاحتياطي القانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ يجب تحويل ١٠٪ كحد أدنى من ربح الشركة لكل سنة إلى حساب الاحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون أعلاه. قررت الشركة إيقاف التحويلات السنوية إلى حساب الاحتياطي القانوني حيث أصبح رصيد الاحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٨ الاحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجوز للجمعية العمومية أن تخصص جزءاً من صافي الأرباح للاحتياطي العام. لا يوجد قيود على توزيع هذا الاحتياطي، وحسب قرار الجمعية العامة يبقى هذا الرصيد لأعمال التطوير المستقبلية للشركة.

١٩ احتياطي التحوط

يشتمل احتياطي التحوط على الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لعقود مبادلات معدلات الفائدة للتحوط من التدفقات النقدية.

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(١,٥٥٧,٠٠٢)	(١,٥٠٧,٥٨٨)	في 1 يناير
٢٥,٩٩١	٤٢٤,١٠٤	حصة الإيرادات الشاملة الأخرى من المشاريع المشتركة
٢٣,٤٢٣	٢٩,٨٩٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة للشركة الأم
(١,٥٠٧,٥٨٨)	(١,٠٥٣,٥٨٥)	في 31 ديسمبر

٢٠ احتياطي القيمة العادلة

يشتمل احتياطي القيمة العادلة على صافي التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حين إلغاء الاعتراف عن الموجودات.

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢١٩,٣٢٨	١٢٣,١٢٤	في 1 يناير
(٩٦,٢٠٤)	-	صافي خسارة غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (معياري المحاسبة الدولي 39)
-	٣٦٨,٥٦٦	صافي أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (المعيار الدولي للتقارير المالية 9)
١٢٣,١٢٤	٤٩١,٦٩٠	في 31 ديسمبر

٢١ الحصص غير المسيطرة

تعرض نسبة حقوق الملكية التي تحتفظ بها الحصص غير المسيطرة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٥٣,٨٧١	٢٥٠,٢١٨	شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.
٢٣,٣١٧	٢٨,٥٩٧	كما في 1 يناير
(٢٦,٩٧٠)	(٢١,١٤١)	الربح للسنة
٢٥٠,٢١٨	٢٥٧,٦٧٤	توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة
		كما في 31 ديسمبر

ان المعلومات المالية للشركة التابعة للمجموعة والتي لديها حصص غير مسيطرة هامة مبينة أدناه.

تمثل المعلومات المالية المختصرة أدناه المبالغ قبل الحذف فيما بين شركات المجموعة

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٢٤٩,٨٩٩	١,١١٨,٥٦٦	الجزء غير المتداول
٢١٢,٦٣١	٢٣٨,٠١٠	الجزء المتداول
٤٩,٦٦٣	-	الجزء غير المتداول
١٦١,٧٨١	٦٨,٢٠٨	الجزء المتداول
١,٢٥١,٠٨٦	١,٢٨٨,٣٦٨	حقوق الملكية
١,٠٠٠,٨٦٨	١,٠٣٠,٦٩٤	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٢٥٠,٢١٨	٢٥٧,٦٧٤	الحصص غير المسيطرة
١,٢٥١,٠٨٦	١,٢٨٨,٣٦٨	إجمالي حقوق الملكية

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٥٨,٢٥٨	٤٩٠,٤٠٣	إيرادات
١١٦,٥٨٤	١٤٢,٩٨٦	الربح للسنة
٩٣,٢٦٧	١١٤,٣٨٩	الربح العائد إلى مالكي الشركة
٢٣,٣١٧	٢٨,٥٩٧	الربح العائد إلى الحصص غير المسيطرة

٢٢ القروض والسلف التي تحمل فوائد

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٩٣,٣٣١	١,١٣٥,٣٤٨	القرض (١)
٩١١,٢٥٠	١,٠٩٣,٥٠٠	القرض (٢)
٨٣١,٠٦٠	١,٠٠٩,٠٠٨	القرض (٣)
-	٩١٥,٦٢٣	القرض (٤)
٨٨٥,٢٧٨	٨٥٤,٩٧٣	القرض (٥)
٥٨٥,٩١٣	٥٣٦,٧٥٦	القرض (٦)
٥٣١,٩١٢	٥١٣,٧٠٤	القرض (٧)
٣٤٥,٧٧٤	٣٣٤,٦٦٠	القرض (٨)
٢٩٢,٣٢٢	٢٦٧,٧٩٧	القرض (٩)
١٨٢,٢٥٠	١٨٢,٢٥٠	القرض (١٠)
١٦٦,٨٦٨	٢٤,٤٢٢	القرض (١١)
٥,٩٢٥,٩٥٨	٦,٨٦٨,٠٤١	إجمالي القروض والسلف التي تحمل فوائد
(٥٩,٨٧٨)	(٥٨,٢٥٨)	يخصم: تكاليف ترتيب التمويل
٥,٨٦٦,٠٨٠	٦,٨٠٩,٧٨٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

تصنف القروض والسلف التي تحمل فوائد في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٤٢٤,٢٨٦	٢,٤٤٣,٨٢٠	الجزء المتداول
٤,٤٤١,٧٩٤	٤,٣٦٥,٩٦٣	الجزء غير المتداول
٥,٨٦٦,٠٨٠	٦,٨٠٩,٧٨٣	

(١) أبرمت الشركة اتفاقية ائتمانية مع بنك طوكيو ميتسوبيشي يو اف جيه المحدود الذي يقوم بدور وكيل تسهيلات وضامن خارجي لتسهيلات ائتمانية بمبلغ ٤٨٥,٥ مليون دولار أمريكي (١,٧٦٩ مليون ريال قطري)، وذلك لتمويل بناء محطة (راف ب/٢). تحتسب الفوائد بسعر لييبور + ٠,٥٥٪ إلى ١,٦٥٪ سنوياً كما هو محدد في الاتفاقية الائتمانية. يستحق سداد القرض بأقساط نصف سنوية على مدى ٢٣ سنة اعتباراً من ١ ديسمبر ٢٠٠٨.

(٢) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل ائتماني مؤسسي متجدد مع اتحاد من بنوك مع ميزهو بنك ليتمتد، والذي يعمل كطرف وكيل للتسهيل، وذلك بهدف تمويل سداد التسهيل المتجدد بشكل جزئي بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي. تحتسب الفائدة على القرض بسعر اللييبور مضافاً إليه هامش بنسبة ٠,٢٥٪. يسدد القرض في أو قبل تاريخ انتهاء الاتفاقية وهو ٨ ديسمبر ٢٠١٦. تم فيما بعد تمديد التسهيل الائتماني كل عام وإضافة تعديلات على الاتفاقيات (في ٥ ديسمبر ٢٠١٦ و ٦ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨). في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٨، أبرمت الشركة اتفاقية معدلة مع المقرضين لتمديد فترة القرض لمدة سنة أخرى بفائدة بمعدل اللييبور مضافاً إليه نسبة ٠,٤٥٪.

(٣) في ٤ يوليو ٢٠١٦، دخلت الشركة في تسهيل ائتماني مع مجموعة من البنوك لتمويل مرافق محطة (راف أ/٣). يبلغ هذا القرض لأجل ٢٩٤ مليون دولار أمريكي ويحمل فائدة بسعر لييبور مضافاً إليه ١,٧٥٪. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية على مدى ٢٧٠ شهراً تبدأ من ٩ يناير ٢٠١٨.

(٤) في ٢ يوليو ٢٠١٨، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ٢٥١,٢ مليون دولار أمريكي (٩١٥,٦ مليون ريال قطري) لغرض متطلبات رأس المال العامل. يحمل هذا القرض فائدة بسعر اللييبور مضافاً إليه ٠,٥٪ ويسدد بالكامل في ٢ يوليو ٢٠١٩.

(٥) دخلت الشركة في اتفاقية تمويل إسلامي مع بنك قطر الإسلامي بشكل استصناع بمبلغ ٢٧٠ مليون دولار أمريكي لبناء محطة (راف أ/٢). يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية على مدى ٢٠ سنة ابتداءً من ٩ يونيو ٢٠١٦.

(٦) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع مجموعة من البنوك لتمويل مرافق محطة (راف أ/١). هذا القرض البالغ قيمته ٢٨٨,٢ مليون دولار أمريكي يحمل فوائد بسعر لييبور + هامش يتراوح بين ٠,٦٠٪ إلى ١,٠٥٪. يستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية على مدى ١٧ سنة بدأت في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وبنسبة سداد محددة مسبقاً تحتسب مقابل المبلغ الأصلي القائم المتبقي في نهاية الفترة الذي يتوفر فيها.

(٧) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مع بنك قطر الوطني لتمويل بناء محطة (راف أ/٢). هذا القرض لأجل بمبلغ ١٨٠ مليون دولار أمريكي يحمل فوائد بسعر لييبور + هامش بنسبة ١,٧٥٪ سنوياً. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من التاريخ الفعلي للتسهيل، أيهما أقرب.

(٨) في ٤ يوليو ٢٠١٦، أبرمت الشركة تسهيل إسلامي في صيغة استصناع لتمويل مرافق محطة راف أ/٣ بمبلغ ٩٦ مليون دولار أمريكي. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية خلال ٢٧٠ شهر تبدأ من ٩ يناير ٢٠٠٨.

(٩) أبرمت الشركة اتفاقية تمويل إسلامي في صيغة استصناع بمبلغ ١٤٤,١ مليون دولار أمريكي لإنشاء ثلاث وحدات لتحلية المياه على عدة مراحل، وتشكل الوحدات جزءاً من محطة تحلية تعمل بكامل طاقتها في (راف أ/١).

(١٠) في ١٥ فبراير ٢٠١٧، دخلت الشركة في اتفاقية تسهيل ائتماني مع بنك دي بي إس ليتمتد دي بي. يحمل هذا القرض لأجل البالغ ٥٠ مليون دولار أمريكي فوائد بسعر لييبور زائداً ٠,٥٪. في ١٥ فبراير ٢٠١٨، قامت الشركة بتمديد الاتفاقية لمدة سنة واحدة مع فائدة بسعر اللييبور مضافاً إليه ٠,٦٪.

(١١) يمثل هذا المبلغ قرض لشركة تابعة، وهي شركة رأس لفان للطاقة المحدودة ش.م.ق.، حيث يمثل اتفاقية ائتمانية مع مجموعة من البنوك تمت بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠١ للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ ٥٤٥ مليون دولار أمريكي وقرض عند الطلب بمبلغ ٢٧,٢٥ مليون دولار أمريكي. يحمل القرض فائدة بالأسعار التجارية ويستحق السداد وفقاً للجدول المحدد للسداد ابتداءً من نوفمبر ٢٠٠٤ ويستحق آخر قسط في مايو ٢٠١٩. هذا القرض لأجل مضمون برهن على مرافق المصنع التي قامت شركة رأس لفان للطاقة (ش.م.ق.) ببنائها على أرض مستأجرة من قطر للبترول.

٢٣ القيمة العادلة للمشتقات

تعرض القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة للتحوط في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الموجودات
٢,٣٧٤	٨,١٥٧	الجزء المتداول
٣٤,٨٥٦	٣٧,٢٣٦	الجزء غير المتداول
<u>٣٧,٢٣٠</u>	<u>٤٥,٣٩٣</u>	
		المطلوبات
١٥,٢٩٧	٤,٦٤٠	الجزء المتداول
٢٧,٠٦٩	١٥,٩٨٨	الجزء غير المتداول
<u>٤٢,٣٦٦</u>	<u>٢٠,٦٢٨</u>	

٢٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٢,٨٠٣	٧٣,٩٨٥	في 1 يناير
٢٧,٣٨٠	٥,٣٦١	مخصص مكون خلال السنة
(٦,١٩٨)	(١٠,٣٨٤)	المكافأة المدفوعة خلال السنة
<u>٧٣,٩٨٥</u>	<u>٦٨,٩٦٢</u>	في 31 ديسمبر

٢٥ دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٩,٧٠٦	٨٣,٣١٢	دائنون تجاريون
١٢٨,٢٠٢	١٢٩,٨٣٥	مصاريف مستحقة الدفع
٣٧,٩٢٤	٤٠,٨٢٤	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
٣٧,٦٣٥	٣٤,٩٧٨	مخصص للمساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٣٠,٨٩٣	٢٤,٧٩٥	مخصص لتكاليف الموظفين
<u>٢٤٤,٦٦٤</u>	<u>٢٥٨,٤٠٧</u>	دمم دائنة أخرى
<u>٦٢٩,٠٢٤</u>	<u>٥٧٣,١٤١</u>	

٢٦ إيرادات من المياه والكهرباء

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٥٣,٣٣٠	٣٧٧,٩٥٦	إيرادات من العقود مع العملاء
١,٠٥٨,٦٥٤	٧٠٣,٦٠١	مبيعات المياه
		مبيعات الكهرباء
		العمليات والصيانة
٦١,٢٤٠	٤٥,٩٦٨	المياه
١٩,٥٦٧	١٨,٣٤٤	الكهرباء
١,٧٩٢,٧٩١	١,١٤٥,٧٦٩	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
		إيرادات الإيجارات التشغيلية - الرسوم على السعة
٧٩٣,٤٨١	٨٢٥,٥١٤	المياه
٣٥٩,٠٢٥	٤٩٩,١٦١	الكهرباء
٢,٩٤٥,٢٩٧	٢,٤٧٠,٤٤٤	

تدرج الإيرادات من بيع المياه والكهرباء في حينه.

تدرج إيرادات العمليات والصيانة على مدار الفترة الزمنية عند قبول العميل للخدمات المقدمة باستخدام طريقة المنتجات المباعة. قامت المجموعة بتطبيق الطريقة العملية التي تسمح للمجموعة بتحقيق الإيرادات بالبلغ الذي يحق للمؤسسة إصدار فاتورة بقيمته ويتوافق مباشرة مع قيمة الخدمة المنجزة للعميل حتى تاريخه. لا توجد التزامات بأعمال غير مستوفاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تنشأ الإيرادات الإجمالية داخل دولة قطر.

٢٧ تكاليف المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٢٤,٥٣٧	٧٣٦,٦٧٣	تكلفة الغاز المستهلك
٤٤٣,٢٦٥	٢٧٧,٨٢٥	استهلاك العقارات والآلات والمعدات (إيضاح 6)
١٩٢,٠٦٥	١٥٧,١٤٦	تكاليف الموظفين
٩٦,٥٤٣	٨٢,٢٩٩	قطع غيار وكيمائيات ومواد مستهلكة
١٩٨,٤٢٨	١٤٤,٠١١	أخرى
١,٧٥٤,٨٣٨	١,٣٩٧,٩٥٤	

٢٨ إيرادات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٩٤,٧٣٣	١١٢,٣٨٦
٣٣٧	٥٨,٩٩٤
١٦,٠٥٢	٣٨,٠٤٩
٤٥,٥٤٩	٢٢,٩٢٠
١٥٦,٦٧١	٢٣٢,٣٤٩

إيرادات فوائد
ربح من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
إيراد توزيعات أرباح من استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 10)
إيرادات متنوعة

٢٩ المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٠٠,٠٣٨	١٠٣,١٤٠
٤٨,٤٠٨	١٧,٢٨٩
١١,٧٥٠	١١,٧٥٠
١٢,٩٣٨	١١,٣٩٠
٥,٩٧٠	٥,٩٧٠
٤,٥١٢	٤,٨٠٥
١,٨٧٠	٤,٠٢٨
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
٢,٣٦٨	٢,٤٨٥
٢,٠١٥	١,٩٧٩
١,٥٦٦	١,٧٠٠
١,٩٤٤	١,٦١٤
٤٦٨	١,٢٧٩
١,٨٥١	١,٠٧٥
١,١٢٨	٩٧٩
٨٤٤	٧٧٥
١,١١٩	٤٣
١٧,٢٧٨	١٢,١٥٦
٢١٩,٦٦٧	١٨٦,٠٥٧

تكاليف الموظفين
مخصص للبيضاة بطيئة الحركة (إيضاح 13)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 36)
التأمين
إطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح 8)
مصروفات التوظيف والتدريب
إصلاحات وصيانة
الإيجار
تبرعات
إطفاء الموجودات غير المتداولة (إيضاح 12)
إستهلاك العقارات والآلات والمعدات (إيضاح 6)
أتعاب مهنية
مصروفات مكتبية
هاتف وبريد
مصروفات الإعلانات والعلاقات العامة
اشتراكات وتراخيص
مخصص لتعويض أضرار سيولة
مصروفات متنوعة

٣. تكاليف التمويل

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٧٣,١٤٨	٢١٧,٥٦١	مصروفات الفائدة
٧,١٣٠	٩,٣٧٤	رسوم بنكية
١٨٠,٢٧٨	٢٢٦,٩٣٥	

٣١ العائد على السهم**العائد الأساسي على السهم**

يحتسب الربح الأساسي العائد على السهم بتقسيم صافي الربح المنسوب لمالكي المجموعة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٦١٦,١٧٦	١,٥٣٦,٥٨٧	ربح السنة المنسوب إلى مالكي الشركة
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد الأسهم بالتألف)*
١٤,٦٩	١٣,٩٧	العائد الأساسي والمخفف للسهم (يعرض بالريال القطري للسهم)

* خلال السنة، لا يوجد أي زيادة أو نقص في رأس مال الشركة، وبالتالي فإن المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية مساوياً لرأس المال المصرح به والمصدر (إيضاح ١٦).

العائد المخفف على السهم

حيث أن الشركة الأم ليس لديها أسهم مخففة محتملة، فإن العائد المخفف على السهم يساوي العائد الأساسي على السهم.

٣٢ توزيعات الأرباح

خلال السنة، أعلنت الشركة وقامت بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٧,٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٥٢,٥ مليون ريال قطري (٢٠١٧): ٧,٥٠ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٢٥ مليون ريال قطري).

سيتم تقديم توزيعات الأرباح النهائية المقترحة بمبلغ ٨٥٢,٥ مليون ريال قطري لسنة ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٨٥٢,٥ مليون ريال قطري) لاعتمادها بصفة رسمية في اجتماع الجمعية العمومية السنوية ولم يتم تسجيلها كمطلوب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٣ المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقاً للقانون رقم (١٣) لسنة ٢٠٠٨، احتسبت الشركة خلال السنة جزءاً من الأرباح المدورة بمبلغ ٢٨,٢ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٣٧,٦ مليون ريال قطري) كمساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية القطري.

٣٤ المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة أساساً في تشغيل محطات متكاملة لتوليد الكهرباء وتحلية المياه في دولة قطر. تعتمد عملية التحلية كلياً على توليد الكهرباء، وتتداخل عمليات توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وتتعرض لمخاطر وعائدات متشابهة ويتم مراقبتها إجمالاً كقطاع واحد. بالتالي تعتبر المجموعة تملك قطاعاً تجارياً وجغرافياً واحداً.

٣٥ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

التزامات الإيجار التشغيلي

مباني قيد اتفاقيات للإيجار التشغيلي

٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧,٢٣٥	٧,٢٣٥
٨,٢٨٩	١,٤٠٦
١,٧٥٧	١,٤٠٥
١٧,٢٨١	١٠,٠٤٦
-	٥٠,٤٤٩
٢٨٥,١٣٠	٤٥٠,٢٩٩
-	٩٩,٥٤٥
٢٨٥,٣١٠	٥٤٩,٨٤٤
١,٩٦٥,٧٥٦	١,٢٩٩,١٠٧

خلال سنة واحدة

خلال أكثر من سنة وأقل من 5 سنوات

خلال أكثر من 5 سنوات

(أ) التزامات رأسمالية (إيضاح 1)

(ب) مطلوبات محتملة:

ضمانات مؤسسية مصدرها بالنيابة عن المشاريع المشتركة

خطابات اعتماد

(ج) التزامات أخرى:

أدوات مالية مشتقة:

تبادل معدلات فائدة (مبلغ رمزي)

٣٦ افصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين بالإدارة والشركات والمؤسسات التي تقوم هذه الأطراف بإدارتها أو التأثير فيها بصورة هامة. يتم اعتماد أسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المضمنة في بيان الدخل الشامل كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
١,٤٣٧,٢٤٨	١,٢٢١,٠٠٨	إيرادات الكهرباء	كهرماء
١,٤٩٤,٣٨٣	١,٢٣٧,٣٨٣	إيرادات المياه	
١٢٥,٤٤٥	١٣١,٠٤٨	إيرادات الإيجار	
٣,٠٥٧,٠٧٦	٢,٥٨٩,٤٣٩		
١٣,٦٦٦	١٢,٠٥٢	إيرادات المياه	قطر للبترول
٨٢٤,٥٣٧	٧٣٦,٦٧٢	تكلفة الغاز المستخدم / استخدام أو شراء غاز	قطر للبترول

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي كالتالي:

٢٠١٧		٢٠١٨			
ألف ريال قطري		ألف ريال قطري			
دائنون تجاريون	مدينون تجاريون	دائنون تجاريون	مدينون تجاريون	طبيعة العلاقة	
٣٦٤	٨١٤,٢٠٢	١٧٠	٤٠١,٢٠٧	مساهم	كهرماء
-	١٣,٠١٧	-	١٥,٤٣٦	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
-	٢,١٦٤	-	٢,٠٠٤	مشروع مشترك	شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
-	١,١١٣	-	١,١٣٤	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.ق.
١١٦,٧٠٤	١,٠٨٦	٩٧,٧٤٢	٩٩٠	مساهم	قطر للبتروك
١١,١٠٤	١,٥٢٠	-	-	مشروع مشترك	شركة نبراس للطاقة ش.م.ق.
١٢٨,١٧٢	٨٣٣,١٠٢	٩٧,٩١٢	٤٢٠,٧٧١		

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

كانت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤,٧٠٥	٤,٥٠٤	مكافآت موظفي الإدارة
١١,٧٥٠	١١,٧٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٤٥٥	١٦,٢٥٤	

٣٧ المخاطر المالية وإدارة رأس المال

إدارة المخاطر المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة، بخلاف المشتقات، من قروض وسلف ودائنون تجاريون وذمم دائنة وأخرى. ويتمثل الغرض الأساسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة. تتضمن الموجودات المالية للمجموعة مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى وأرصدة لدى البنوك، وتنشأ هذه الموجودات مباشرة من عمليات المجموعة. تحتفظ المجموعة أيضاً باستثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وتدخل في معاملات المشتقات لأغراض التحوط.

تتمثل مسؤولية مجلس إدارة المجموعة في وضع ومراقبة إطار إدارة المخاطر بالمجموعة.

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بالمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها ووضع حدود وضوابط مناسبة للمخاطر ومراقبتها والالتزام بالحدود الموضوعة للمخاطر. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة إلى المحافظة على بيئة رقابية منضبطة وبناءة يعلم فيها جميع الموظفين أدوارهم ومسؤولياتهم.

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية قيام الإدارة بمراقبة الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر بالمجموعة ومراجعة كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة. يساعد التدقيق الداخلي لجنة التدقيق بالمجموعة على القيام بدورها الرقابي. يقوم التدقيق الداخلي بإجراء عمليات مراجعة دورية ولأغراض محددة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر، ويتم رفع نتائجها إلى لجنة التدقيق.

تتعرض المجموعة لمخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، وفيما يلي ملخص للسياسات الخاصة بإدارة كل من تلك المخاطر.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية، وأسعار الفائدة، وأسعار الأسهم والتي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. يتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة وتنظيم التعرض لمخاطر السوق في إطار معايير مقبولة مع المحافظة على أفضل عائدات.

تستخدم المجموعة المشتقات للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة. تتم جميع هذه المعاملات بموجب التوجيهات الموضوعية من قبل لجنة إدارة المخاطر. وعموما تسعى المجموعة لتطبيق محاسبة التحوط لإدارة التقلبات في الربح أو الخسارة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على الودائع والقروض البنكية. يتم تسجيل الودائع البنكية بأسعار فائدة ثابتة مما يعرض المجموعة لمخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة، إلا أن الإدارة تعتقد بأن هذا النوع من الخطر غير جوهري. تصدر القروض بأسعار فائدة متغيرة مما يؤدي إلى تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية. قامت المجموعة بتقليص مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية باستخدام عقود تبادل أسعار الفائدة.

في تاريخ التقرير، كان موقف أسعار الفائدة المحملة على الأدوات المالية التي تحمل فوائد للمجموعة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,١٢٢,٧٠٠	٣,٩٥٠,٢٨٤	أدوات مالية بأسعار فائدة ثابتة: موجودات مالية
(٥,٨٦٦,٠٨٠)	(٦,٨٠٩,٧٩٣)	أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة: قروض وسلف تحمل فوائد
١,٩٦٥,٧٥٦	١,٢٩٩,١٠٧	أثر عقود مبادلة أسعار الفائدة
(٣,٩٠٠,٣٢٤)	(٥,٥١٠,٦٨٦)	

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات ذات المعدل الثابت

لا تحاسب المجموعة عن أي موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، كما لا تقوم المجموعة بتخصيص مشتقات (عقود مبادلة أسعار الفائدة) كأدوات تحوط تحت نموذج تحوط القيمة العادلة المحاسبي. لذا فإن التغير في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير لا يؤثر على الربح أو الخسارة.

يوضح الجدول التالي حساسية بيان الدخل الموحد إلى التغيرات الممكنة على نحو معقول في أسعار الفائدة بـ ٢٥ نقطة أساس مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. حساسية بيان الدخل الموحد هي أثر التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة لمدة سنة واحدة استنادا إلى موجودات مالية ومطلوبات مالية تحمل أسعار فائدة متغيرة محتفظ بها في تاريخ التقرير، بما في ذلك تأثير الأدوات المالية المشتقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

التأثير على حقوق الملكية	التأثير على الربح	التغير في نقاط الأساس	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			٢. ١٨
(١٧,٠٢٤)	(١٧,٠٢٤)	٢٥ -/+	أدوات بأسعار فائدة متغيرة
١٧,٠٢٤	١٧,٠٢٤	٢٥ -/+	قروض وسلف تحمل فوائد
٣,٢٤٧	٣,٢٤٧	٢٥ -/+	عقود مبادلة أسعار الفائدة
(٣,٢٤٧)	(٣,٢٤٧)	٢٥ -/+	
			٢. ١٧
-	(١٤,٦٦٥)	٢٥ -/+	أدوات بأسعار فائدة متغيرة
-	١٤,٦٦٥	٢٥ -/+	قروض وسلف تحمل فوائد
٤,٩١٤	٤,٩١٤	٢٥ -/+	عقود مبادلة أسعار الفائدة
(٤,٩١٤)	(٤,٩١٤)	٢٥ -/+	

مخاطر أسعار الأسهم

إن جميع استثمارات الأسهم للمجموعة مدرجة في بورصة قطر.

يوضح الجدول التالي حساسية التغيرات التراكمية في القيمة العادلة تجاه التغيرات المعقولة المحتملة في أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. يتوقع أن يكون تأثير حالات النقص في أسعار الأسهم مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبنية.

التأثير على حقوق الملكية	التأثير على حقوق الملكية	التغير في سعر السهم	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	%	أسهم مدرجة
٢. ١٧	٢. ١٨		
٧٠,١٥٨	١٥٥,٨٥٥		

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن ودائع المجموعة هي بالريال القطري والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال القطري مرتبط بالدولار الأمريكي، لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات أجنبية هامة. تعتقد الإدارة أن تعرض المجموعة لمخاطر العملات في أدنى حدودها.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عجز أحد الأطراف في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته وتسببه في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

يتم تقييم الجودة الائتمانية للعملاء بناءً على تصنيف ائتماني واسع، ويتم تحديد الحدود الائتمانية للعملاء بشكل فردي وفقاً لهذا التقييم. تتم مراقبة المبالغ المستحقة من العملاء بصورة دورية.

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك، والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، والذمم المدينة كالتالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٤٣٥,٩٨٧	٤,١١٧,٦٣٧	أرصدة لدى البنوك
٨١٤,٢٠٢	٤٠١,٢٩٧	دائنون تجاريون
٤٧,٠٨٠	٢٩,٢٨٧	فوائد مستحقة مدينة
١٨,٩٠٠	١٩,٥٦٥	ذمم مدينة أخرى
٤,٣١٦,١٦٩	٤,٥٦٧,٧٨٦	

تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل مع البنوك ذات السمعة الطيبة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للمجموعة، بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك، فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينشأ عن تخلف الطرف المقابل عن السداد بحيث يكون الحد الأقصى للتعرض مساوياً للقيمة الدفترية لتلك الأدوات.

يقتصر التعرض الإجمالي لمخاطر الائتمان بالنسبة للمدينين التجاريين كما في تاريخ التقرير على داخل دولة قطر. بالإضافة إلى ذلك، تتكون الذمم المدينة بشكل أساسي من مبالغ مستحقة من مؤسسة كهراء، وهي الموزع الحصري للكهرباء في دولة قطر. وحيث أن مؤسسة كهراء ملتزمة تعاقدياً بالوفاء بالتزامها، فإن الإدارة تعتقد أن مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم المدينة محدودة. بالإضافة إلى ذلك، تعرض هذه الذمم المدينة بعد مراجعة قابلية استردادها.

يتم إجراء تحليل انخفاض القيمة في تاريخ كل تقرير للمركز المالي باستخدام مصفوفة المخصصات لقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. يستند تحديد نسبة المخصص إلى عدد أيام التخلف عن السداد لمجموعة من العملاء في قطاعات مختلفة لها أنماط خسارة متماثلة. تعكس هذه المعالجة المحاسبية النتائج المرجحة بالاحتمالات، والقيمة الزمنية للنقد، والمعلومات المعقولة والمدعومة المتوفرة في تاريخ إعداد التقرير فيما يتعلق بالأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات الخاصة بالظروف الاقتصادية المستقبلية.

وبشكل عام، يتم شطب الذمم التجارية المدينة في حال تأخر سدادها لأكثر من سنة واحدة وتعذر إنفاذ السداد. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الموجودات المالية. لا تحتفظ المجموعة بأي ضمانات.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان على للذمم المدينة والعقود التجارية للمجموعة باستخدام مصفوفة المخصصات:

عدد أيام التأخر في السداد					٣١ ديسمبر ٢٠١٨
متداولة	٣-٦٠ يوماً	٦١-٩٠ يوماً	أكثر من ٩١ يوماً	الإجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٩٤,٠٦٠	٢٣٤	٤	٦,٩٨٩	٤٠٢,٢٨٧	إجمالي القيمة الدفترية
-	-	-	-	-	مخصص الخسارة
٣٩٤,٠٦٠	٢٣٤	٤	٦,٩٨٩	٤٠٢,٢٨٧	

عدد أيام التأخر في السداد					٣١ ديسمبر ٢٠١٧
متداولة	٣-٦٠ يوماً	٦١-٩٠ يوماً	أكثر من ٩١ يوماً	الإجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٩١,٥٣٥	٣,٧١٠	٣,٠٢٤	١٧,٠١٩	٨١٥,٢٨٨	إجمالي القيمة الدفترية
-	-	-	-	-	مخصص الخسارة
٧٩١,٥٣٥	٣,٧١٠	٣,٠٢٤	١٧,٠١٩	٨١٥,٢٨٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

تتم إدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل إدارة الخزينة وفقاً لسياسة المجموعة. يتم استثمار الفوائض النقدية فقط مع أطراف معتمدة وفي حدود ائتمانية معينة لكل طرف. تتم مراجعة الحدود الائتمانية للأطراف المقابلة من قبل مجلس إدارة المجموعة على أساس سنوي، وقد يتم تحديثها على مدار السنة والموافقة عليها من قبل اللجنة المالية للمجموعة. يتم وضع الحدود للأطراف المقابلة لغرض تقليل تركيز المخاطر وبالتالي الحد من الخسائر المالية من في حال عجز الطرف المقابل عن سداد المدفوعات.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. يتمثل منهج المجموعة في إدارة السيولة في التأكد قدر الإمكان من أنها تملك سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. في ظل الظروف العادية والضاغطة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو الإضرار بسمعة المجموعة.

تبقى المسؤولية الكاملة عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة، حيث قام المجلس بإنشاء إطار عمل مناسب لإدارة السيولة لغرض تلبية احتياجات المجموعة على المدى القصير والمتوسط والطويل. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات مناسبة وضمان توفر التسهيلات البنكية والحصول على تسهيلات اقتراض وذلك بالمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية ومطابقة أوضاع الاستحقاق للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيم الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من سنة	٢٠١٨ - ٢٠١٧	أكثر من سنتين
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
دائنون تجاريون	٨٣,٣١٢	(٨٣,٣١٢)	(٨٣,٣١٢)	-	-
مصاريف مستحقة	١٢٩,٨٢٥	(١٢٩,٨٢٥)	(١٢٩,٨٢٥)	-	-
مطلوبات مالية أخرى	٣٥٩,٠٠٤	(٣٥٩,٠٠٤)	(٣٥٩,٠٠٤)	-	-
قروض وسلف تحمل فوائد	٦,٨٠٩,٧٨٣	(٦,٨٠٩,٧٨٣)	(٢,٤٤٣,٨٢٠)	(١,٠٧٨,٣٩٥)	(٣,٢٨٧,٥٦٨)
أدوات مالية مشتقة	٢٠,٦٢٨	(٢٢,٨٥٧)	٤,٠٤٣	(٤,٩١٣)	١٣,٩٠١
(تدفقات داخلية)	(٧٨,٧٨٨)	(٧١,٧٨٢)	(١٦,٩٧٣)	(١٥,١١٩)	(٣٩,٦٩٠)
تدفقات خارجية	٩٩,٤١٦	٩٤,٦٣٩	٢١,٠١٦	٢٠,٠٣٢	٥٣,٥٩١
	٧,٤٠٢,٥٥٢	(٧,٤٠٤,٧٨١)	(٣,٠١١,٩١٨)	(١,٠٨٣,٣٠٨)	(٣,٢٧٣,٦٦٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
دائنون تجاريون	القيم الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من سنة	٢٠١٧ - ٢٠١٦	أكثر من سنتين
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
دائنون تجاريون	١٤٩,٧٠٦	(١٤٩,٧٠٦)	(١٢٠,٢١٠)	(٢٨,٠٣٨)	(١,٤٥٨)
مصاريف مستحقة	١٢٨,٢٠٢	(١٢٨,٢٠٢)	(١٢٨,٢٠٢)	-	-
مطلوبات مالية أخرى	٣٥١,١١٦	(٣٥١,١١٦)	(٣٥١,١١٦)	-	-
قروض وسلف تحمل فوائد	٥,٨٦٦,٠٨٠	(٥,٨٦٦,٠٨٠)	(١,٤٣٤,٢٨٦)	(٣٧٤,٦٠٩)	(٤,١٦٧,١٨٥)
أدوات مالية مشتقة	٤٢,٣٦٦	(٤٦,١٠٣)	(١٧,٠٧٠)	(٧,٠٨٧)	(٢١,٩٤٦)
(تدفقات داخلية)	(٧٨,١٨٨)	(٨٤,٦٨٠)	(١٧,٩٠٤)	(١٤,١٤٠)	(٥٢,٦٣٦)
تدفقات خارجية	١٢٠,٥٥٤	١٣٠,٧٨٣	٣٤,٩٧٤	٢١,٢٢٧	٧٤,٥٨٢
	٦,٥٣٧,٤٧٠	(٦,٥٤١,٢٠٧)	(٢,٠٤٠,٨٨٤)	(٣٠٩,٧٣٤)	(٤,١٩٠,٥٨٩)

إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الأساسي من إدارة رأس المال المجموعة في المحافظة على قاعدة رأسمالية ونسب رأسمالية قوية لكي تدعم المجموعة أعمالها واستمرارية تطور أعمالها في المستقبل. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وإدخال تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال. لم تقم المجموعة بتعديل أي من الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

ترافق المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة المديونية، ويحتسب بقسمة صافي الدين على إجمالي حقوق الملكية وصافي المديونية. إن سياسة المجموعة تتمثل في المحافظة على نسبة مديونية ما بين ٤٠% و ٨٠%، ولكن المجموعة تمكنت من جعلها في مستويات أقل كما هو موضح أدناه. يحتسب الدين على أنه إجمالي القروض (متضمنة القروض المتداولة وغير المتداولة كما هو معروض في بيان المركز المالي) ناقصاً النقد وما في حكمه.

ويمثل إجمالي حقوق الملكية الحصص المنسوبة لحاملي أسهم المجموعة.

٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٨٦٦,٠٨٠	٦,٨٠٩,٧٨٣	إجمالي القروض
(٣,٤٣٦,٠١٧)	(٤,١١٧,٩٥٣)	يخصم: النقد وما في حكمه
٢,٤٣٠,٠٦٣	٢,٦٩١,٨٣٠	صافي المديونية
٨,٩٨١,٨٨٠	١٠,٤٥٥,٥٨١	إجمالي حقوق ملكية المساهمين بالشركة
١١,٤١١,٩٤٣	١٣,١٤٧,٤١١	إجمالي حقوق الملكية وصافي الدين
٪٢١	٪٢٠	نسبة الدين

٣٨ القيم العادلة للأدوات المالية

الجدول أدناه يعرض القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ومستويات على تدرج القيمة العادلة للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تحتفظ المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الاجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
				في 31 ديسمبر 2018
				الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:
١,٥٥٨,٥٥٣	-	-	١,٥٥٨,٥٥٣	استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	٤٥,٣٩٣	-	٤٥,٣٩٣	القيمة العادلة الموجبة لمبادلات أسعار الفائدة
١,٥٥٨,٥٥٣	٤٥,٣٩٣	-	١,٦٠٣,٩٤٦	
				المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:
				أدوات مشتقة:
-	٢٠,٦٢٨	-	٢٠,٦٢٨	القيمة العادلة السالبة لمبادلات أسعار الفائدة
-	٢٠,٦٢٨	-	٢٠,٦٢٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تحتفظ المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الاجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
31 ديسمبر 2017			
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:			
٧٠١,٥٧٧	-	-	٧٠١,٥٧٧
استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
-	٣٧,٢٣٠	-	٣٧,٢٣٠
القيمة العادلة الموجبة لمبادلات أسعار الفائدة			
٧٠١,٥٧٧	٣٧,٢٣٠	-	٧٣٨,٨٠٧
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة أدوات مشتقة:			
-	٤٢,٣٦٦	-	٤٢,٣٦٦
القيمة العادلة السالبة لمبادلات أسعار الفائدة			
-	٤٢,٣٦٦	-	٤٢,٣٦٦

خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٣ من تدرج القيمة العادلة.

- **المستوى ١:** الأسعار السوقية المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- **المستوى ٢:** تقنيات أخرى والتي تكون فيها جميع المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة للموجودات والمطلوبات، واضحة بصورة مباشرة (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار) على جميع بياناتها.
- **المستوى ٣:** التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة (مدخلات غير واضحة).