

# شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٩

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
	<b>البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:</b>
٣-٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٢١-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

ترخيص وزارة الاقتصاد والتجارة :  
مكاتب المحاسبة العالمية رقم ٤  
ترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية،  
للمدققين الخارجيين رقم ١٢٠١٥٤

هاتف : ٤١١١ ٤٤٥٧ ٩٧٤+  
فاكس : ٤٦٤٩ ٤٤٤١ ٩٧٤+  
doha@qa.ey.com  
ey.com/mena

إرنست ويونغ - (فرع قطر)  
صندوق بريد ١٦٤  
الطابق ٢٤، برج الخصار  
شارع مجلس التعاون  
عنيزة، الخليج الغربي  
الدوحة، قطر



## تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للربح أو الخسارة، والإيرادات الشاملة الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى. إن مجلس إدارة المجموعة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

### النتيجة

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه لم يسترعي انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٤ أبريل ٢٠١٩



## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥,٧٥٠,٢٦٨	٥,٧٣١,٠٦٤	٦	عقارات وآلات ومعدات
٩٦,٤٨٥	٩٤,٩٩٢		موجودات غير ملموسة وشهرة
٤,٧١٧,٦١٦	٤,٤٩٧,٦٦٧	٧	استثمارات في مشاريع مشتركة
١,٥٥٨,٥٥٣	١,٥٢٩,٢٢٦		استثمارات في أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,١١٧,٦٢٦	١,٠٨٣,٤٤٤	٨	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٣٧,٢٣٦	٢٢,٨٠٢	١٢	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
١٥,٨٦٤	١٥,٤٣٨		موجودات أخرى
<u>١٣,٢٩٣,٦٤٨</u>	<u>١٢,٩٧٤,٦٣٣</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٤١,٩٣٩	١٣٤,٧٥٧		مخزون
٤٤٤,٤٥٤	٤٥١,٢٤٩		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
١٣١,٢١٩	١٣٤,٦٠٥	٨	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٨,١٥٧	٨,١٥٧	١٢	القيمة العادلة الموجبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
٤,١١٧,٩٥٣	٣,٥١٩,٩٦٦	٩	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٤,٨٤٣,٧٢٢</u>	<u>٤,٢٤٨,٧٣٤</u>		
<u>١٨,١٣٧,٣٧٠</u>	<u>١٧,٢٢٣,٣٦٧</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>

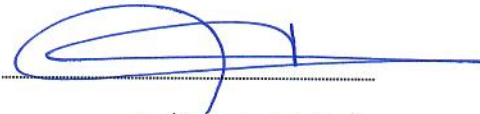
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - (تابع)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣,٢٤١,٨٣٤	٣,٢٤١,٨٣٤		احتياطي عام
(١,٠٥٣,٥٨٥)	(١,٣٤٢,٥١٠)	١٢	احتياطي التحوط
٤٩١,٦٩٠	٤٠٩,٢١٥		احتياطي القيمة العادلة
٦,١٢٥,٦٤١	٥,٥٨٢,٢٠٩		أرباح مدورة
١٠,٤٥٥,٥٨٠	٩,٥٤٠,٧٤٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٥٧,٦٧٤	٢٦٤,٦٤٣		الحصص غير المسيطرة
١٠,٧١٣,٢٥٤	٩,٨٠٥,٣٩١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٣٦٥,٩٦٣	٤,٣٣٨,٧٥٢	١١	قروض وسلف تحمل فوائد
١٥,٩٨٨	٢٣,٠٨٦	١٢	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
٦٨,٩٦٢	٧١,٣٨٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٢٢,٠٣٢	٣	ذمم دائنة أخرى
٤,٤٥٠,٩١٣	٤,٤٥٥,٢٥٤		
			المطلوبات المتداولة
٢,٤٤٣,٨٢٠	٢,٤٢٢,٢٣٠	١١	قروض وسلف تحمل فوائد
٤,٦٤٠	٤,٦٤٠	١٢	القيمة العادلة السالبة لعقود مبادلة معدلات فائدة للتحوط
٥٢٤,٧٤٣	٥٣٥,٨٥٢		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
٢,٩٧٣,٢٠٣	٢,٩٦٢,٧٢٢		
٧,٤٢٤,١١٦	٧,٤١٧,٩٧٦		
١٨,١٣٧,٣٧٠	١٧,٢٢٣,٣٦٧		إجمالي المطلوبات إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٩ كل من:



السيد/ فهد بن حمد المهدي  
العضو المنتدب



سعادة/ سعد بن شريدة الكعبي  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٦٢٦,٢٣٣	٥٠٦,٩٦٦	١٣
٣٣,٦٦١	٣٢,٤١٩	
٦٥٩,٨٩٤	٥٣٩,٣٨٥	
(٣٥٧,٧٦٩)	(٣٣٨,٢٩٦)	
٣٠٢,١٢٥	٢٠١,٠٨٩	
٦٦,٢٦٤	١٠٤,٢١٢	
(٥٠,٢٦٨)	(٤٥,٨٢٦)	
٣١٨,١٢١	٢٥٩,٤٧٥	
(٤٧,٧٨٩)	(٦٣,٦٧٤)	
١٣١,٠٩٢	١٢٠,٢٣٦	
٤٠١,٤٢٤	٣١٦,٠٣٧	
		إيرادات من الماء والكهرباء فوائد الإيجار
		تكلفة المبيعات
		إجمالي الربح
		إيرادات تشغيل أخرى
		مصروفات عمومية وإدارية
		ربح التشغيل
		تكاليف التمويل
		حصة في أرباح مشاريع مشتركة
		ربح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
٣٨٢,٧٠٨	(٢٦٧,٣٧٤)	حصة في إيرادات شاملة أخرى من مشاريع مشتركة
٣١,٦١٤	(٢١,٥٥١)	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط
		١٢
		إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
٤٠,٣٨٩	(٨٢,٤٧٥)	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٥٤,٧١١	(٣٧١,٤٠٠)	
٨٥٦,١٣٥	(٥٥,٣٦٣)	
٣٩٤,٣٨٤	٣٠٩,٠٦٨	
٧,٠٤٠	٦,٩٦٩	
٤٠١,٤٢٤	٣١٦,٠٣٧	
٨٤٩,٠٩٥	(٦٢,٣٣٢)	
٧,٠٤٠	٦,٩٦٩	
٨٥٦,١٣٥	(٥٥,٣٦٣)	
		(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل
		الربح العائد إلى:
		مساهمي الشركة الأم
		الحصص غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
		مساهمي الشركة الأم
		الحصص غير المسيطرة
		العائد للسهم:
٣,٥٩	٢,٨١	١٤
		العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### العائد إلى مساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	التحوط للتدفقات النقدية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف ريال	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
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 ١ يناير ٢٠١٩
٣١٦,٠٣٧	٦,٩٦٩	٣٠٩,٠٦٨	٣٠٩,٠٦٨	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٣٧١,٤٠٠)	-	(٣٧١,٤٠٠)	-	(٨٢,٤٧٥)	(٢٨٨,٩٢٥)	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى (الخسارة)
(٥٥,٣٦٣)	٦,٩٦٩	(٦٢,٣٣٢)	٣٠٩,٠٦٨	(٨٢,٤٧٥)	(٢٨٨,٩٢٥)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٥٢,٥٠٠)	-	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٨ (إيضاح ١٠)
٩,٨٠٥,٣٩١	٢٦٤,٦٤٣	٩,٥٤٠,٧٤٨	٥,٥٨٢,٢٠٩	٤٠٩,٢١٥	(١,٣٤٢,٥١٠)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)
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
(٤,٣٦٥)	-	(٤,٣٦٥)	(٤,٣٦٥)	-	-	-	-	-	تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
٩,٢٢٧,٧٣٣	٢٥٠,٢١٨	٨,٩٧٧,٥١٥	٥,٤٧٠,١٤٥	١٢٣,١٢٤	(١,٥٠٧,٥٨٨)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨
٤٠١,٤٢٤	٧,٠٤٠	٣٩٤,٣٨٤	٣٩٤,٣٨٤	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٤٥٤,٧١١	-	٤٥٤,٧١١	-	٤٠,٣٨٩	٤١٤,٣٢٢	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٨٥٦,١٣٥	٧,٠٤٠	٨٤٩,٠٩٥	٣٩٤,٣٨٤	٤٠,٣٨٩	٤١٤,٣٢٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٥٢,٥٠٠)	-	(٨٥٢,٥٠٠)	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٧ (إيضاح ١٠)
٩,٢٣١,٣٦٨	٢٥٧,٢٥٨	٨,٩٧٤,١١٠	٥,٠١٢,٠٢٩	١٦٣,٥١٣	(١,٠٩٣,٢٦٦)	٣,٢٤١,٨٣٤	٥٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٠١,٤٢٤	٣١٦,٠٣٧	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		الربح للفترة
		تعديلات للبيود التالية:
٩٠,٨٩٨	٧١,٧٥٤	إستهلاك عقارات وآلات ومعدات
(١٣١,٠٩٢)	(١٢٠,٢٣٦)	حصة في أرباح مشاريع مشتركة
٢,٩١٦	٢,٦١٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٨,٠٤٩)	(٦٤,٠٦٣)	إيرادات أرباح موزعة من موجودات مالية متاحة للبيع
(٥)	-	ربح من بيع عقارات وآلات ومعدات
١,٤٩٣	١,٤٩٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٠٦٠	٤,٣١٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٠٣	٤٢٦	إطفاء موجودات غير متداولة
(٢٣,٥٢٢)	(٣٨,٤٤٩)	إيرادات فوائد
٤٦,١٧٤	٦٣,٦٧٤	مصاريف فوائد
٣٥٥,٨٠٠	٢٣٧,٥٧٢	<b>الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>
		تعديلات رأس المال العامل:
		مخزون
١١,٤٤٤	٢,٨٦٥	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١٥١,٩٦٨	٧٧١	ذمم تأجير تمويلي مدينة
٢٧,٩٢٦	٣٠,٧٩٦	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(١٠٧,٤٠٤)	(٢٩,٤٥٤)	
٤٣٩,٧٣٤	٢٤٢,٥٥٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٣,٥٦٨)	(١٩٧)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٣٦,١٦٦	٢٤٢,٣٥٣	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٠,٧٨٩)	(٢٨,٢٥٥)	٦ شراء عقارات وآلات ومعدات
٥	-	متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٣٨,٠٤٩	٦٤,٠٦٣	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
١١٩,٣٧٣	٧٢,٧٩٢	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(١٢٠,٦١٥)	(٥٣,١٤٨)	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
٢٨,٨٩٩	٣٦,٣٢٢	فوائد مستلمة
٢٦٦,٥١٨	١٥,٢١٠	صافي الحركة في ودائع بأجل استحقاق أصلي أكثر من ٩٠ يوماً
٣١١,٤٤٠	١٠٦,٩٨٤	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - (تابع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
٤٥,٤٩٩	(٤٨,٨٠١)		الأنشطة التمويلية
(٨٢١,٩١٩)	(٨١٩,٦٣٩)	١٠	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد توزيعات أرباح مدفوعة فوائد مدفوعة
(٤٦,١٧٤)	(٦٣,٦٧٤)		
(٨٢٢,٥٩٤)	(٩٣٢,١١٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧٤,٩٨٨)	(٥٨٢,٧٧٧)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٦٤,٠٢١	١,٤٣٠,٣٧٦		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٨٩,٠٣٣	٨٤٧,٥٩٩	٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

# شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

## ١ نبذة عن المؤسسة

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

كانت الشركة تعرف في السابق باسم شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق. ووفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، تم تغيير الوضع القانوني للشركة إلى "شركة مساهمة عامة قطرية" وذلك بعد أن تم إجراء التعديلات الضرورية على النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧.

إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" وبشكل فردي بـ "شركات المجموعة").

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة، والذي لم يتغير منذ السنة الماضية، تطوير وامتلاك وتشغيل المحطات لتوليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة وتوريدها للمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء ("كهرماء") المملوكة للدولة.

إن الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ كالتالي:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠١٨	٢٠١٩	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس لفان للتشغيل ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق.
%٨٠	%٨٠			

لدى الشركة المشاريع المشتركة وحصص الملكية التالية كما في تاريخ التقرير للفترة الحالية والسابقة:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٢٠١٨	٢٠١٩	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	قطر للطاقة ش.م.ق.
%٥٥	%٥٥	قطر	توليد الكهرباء	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
%٤٠	%٤٠	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
%٤٥	%٤٥	قطر	الاستثمار في مشاريع الكهرباء	نبراس للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	قطر	والمياه المحلاة خارج دولة قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
%٦٠	%٦٠	قطر	توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة	
%٦٠	%٦٠	قطر	تحديد وتقييم وتطبيق فرص إنتاج الطاقة الشمسية	سراج للطاقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

## ٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤").

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري ، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٩.

## ٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

إن المعايير المحاسبية المعدلة أدناه قد أصبحت سارية المفعول خلال سنة ٢٠١٩ وتم تطبيقها من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، حسبما اقتضت الضرورة. وبالرغم من أن هذه المعايير ليس لها أي تأثير مادي على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، إلا أنها قد تتطلب إدراج إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

### المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

خلال الفترة الحالية طبقت المجموعة المعايير المعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩:

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥ - ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: دمج الأعمال

المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ - الترتيبات المشتركة

معيار المحاسبة الدولي ١٢ الضرائب على الدخل

معيار المحاسبة الدولي ٢٣ - تكاليف الاقتراض

تغييرات أخرى

تفسير ٢٣ : عدم اليقين حول معاملة الضريبة على الدخل

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩: تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨: الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع)

#### المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة – (تابع)

لم يكن لتطبيق التعديلات والتحسينات أعلاه أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

لم تقم المجموعة مبكراً باعتماد أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري بعد.

قامت المجموعة ، للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ والذي يتطلب تعديل البيانات المالية السابقة. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، كانت طبيعة وتأثير هذه التغييرات كما هو موضح أدناه:

#### المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ يحل محل معيار المحاسبة الدولي ١٧: عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤: تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار، والتفسير ١٥: حوافز عقود الإيجار التشغيلية ، والتفسير ٢٧ : تقييم مادة المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار مبادئ التحقيق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد للميزانية العمومية.

إن محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لم تتغير بشكل مادي عن معيار المحاسبة الدولي ١٧. سوف يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما إيجارات تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي ١٧. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر .

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل للاعتماد مع تاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع تحقيق الأثر المتراكم لتطبيق المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير ٤ في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات التحقيق لعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار – (تابع)

وفيما يلي أثر تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦.

كان التأثير على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كالتالي:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢٤,٨٤١	٢٤,٢٩٧	الموجودات
		حقوق انتفاع
٢٤,٨٤١	٢٤,٣١١	المطلوبات
		مطلوبات الإيجار

تظهر مطلوبات الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يلي:

ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢٢,٠٣٢	غير متداولة
٢,٢٩٩	متداولة
٢٤,٣١١	

إن التأثير على بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد (زيادة / نقص) للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

ألف ريال قطري (مراجعة)	
٥٤٤	استهلاك لحقوق الاستخدام للموجودات
٥٤٤	مصرف فوائد من مطلوبات إيجار

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة - (تابع)

#### المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - (تابع)

##### (١) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

لدى المجموعة عقود إيجار للموجودات المختلفة لسكن الموظفين. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كل من عقود الإيجار (كمستأجر) في تاريخ إنشائها إما كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تمويلي إذا قام بتحويل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة بشكل جوهري. خلاف ذلك، تم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلي.

عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، طبقت المجموعة نهجاً وحيداً للتحقيق والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات انتقال وحوافز عملية محددة، والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦:

##### موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتحقيق موجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحاً منها أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والإستهلاك، ويتم تعديلها لإعادة قياس التزامات الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مبلغ مطلوبات الإيجار المعترف بها، والتكاليف الأولية المباشرة المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين مادي من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام المحققة على أساس القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجية المقدرة ومدة الإيجار. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى انخفاض القيمة.

##### مطلوبات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها حوافز الإيجار مدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم تحقيق مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يطلب القيام بالمدفوعات.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - (تابع)

مطلوبات الإيجار - (تابع)

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الافتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا كان سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار لا يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار التي تم القيام بها. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الهام.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

تطبق المجموعة إعفاء تحقيق عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالعقارات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

إن المعايير والتفسيرات المصدرة ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة مبينة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان

المعيار

١ يناير ٢٠٢١

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧: عقود التأمين

٤ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

الأحكام الهامة التي وضعت من جانب الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك للمجموعة حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

#### ٤ استخدام التقديرات والأحكام - (تابع)

الأحكام الهامة في تحديد مدة عقد الإيجار للعقود مع خيار التجديد

تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار لتمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا من المؤكد أيضاً بصورة معقولة أن تمارسه المجموعة.

لدى المجموعة الخيار، بموجب بعض عقود الإيجار، في استئجار الموجودات لفترات إضافية تتراوح بين ثلاث وخمس سنوات. تطبق المجموعة هذه الأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة خيار التجديد. بعد تاريخ بدء عقد الإيجار، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

#### ٥ المعلومات القطاعية

تقوم المجموعة بتشغيل وحدات متكاملة لإنتاج الكهرباء والمياه المحلاة في دولة قطر. تعتمد عملية تحلية المياه بشكل كامل على إنتاج الطاقة الكهربائية. إن عمليات توليد الكهرباء وإنتاج المياه المحلاة متداخلتان وتخضعان لنفس المخاطر والعائدات مماثلة. ولذلك تعرض المجموعة قطاع توليد الكهرباء ونتاج المياه المحلاة كقطاع تشغيل واحد.

#### ٦ عقارات وآلات ومعدات

##### عمليات الاستحواذ

استحوذت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على موجودات بتكلفة ٢٨,٢٥٥ ألف ريال قطري (١١٠,٣١٣ ألف ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

##### عمليات الاستبعاد

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة باستبعاد موجودات بقيمة ٤٣٦,٩٢٧ ألف ريال قطري، وكان صافي القيمة الدفترية عند الاستبعاد لا شيء.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بشطب تكلفة فحص للفتة "C" بمبلغ إجمالي قدره ٦٨,٩٧٨ ألف ريال قطري وكان صافي القيمة الدفترية عند الاستبعاد لا شيء (لا سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: تكلفة الموجودات ١٤٤,٨١٨ ألف ريال وكان صافي القيمة الدفترية عند الاستبعاد لا شيء).

تشمل العقارات والآلات والمعدات حق استخدام موجودات بقيمة ٢٤,٢٩٧ ألف ريال قطري كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).



## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٧ الاستثمارات في مشاريع مشتركة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)	نسبة الملكية للمجموعة	بلد التأسيس	
٢,٧٤٢,٠١٢	٢,٧٧٧,٥٣١	%٦٠	قطر	شركة نبراس للطاقة ش.م.ق.
١,٢٧١,٣٦٢	١,١٢٨,٢٥٨	%٦٠	قطر	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
٣٨١,٦٧٩	٣٩٩,٨٤١	%٥٥	قطر	قطر للطاقة ش.م.ق.
٢٣١,٧٥٨	١٤٢,٢٢٣	%٤٥	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
٨٨,٦١٨	٤٧,٦٢٧	%٤٠	قطر	شركة مسيعيد للطاقة ش.م.ق.
٢,١٨٧	٢,١٨٧	%٦٠	قطر	سراج للطاقة (١)
<u>٤,٧١٧,٦١٦</u>	<u>٤,٤٩٧,٦٦٧</u>			

إيضاح:

(١) تم إدراج الاستثمار في سراج للطاقة بالتكلفة، حيث أن الشركة لم تبدأ التشغيل الفعلي بعد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

### ٨ إيجارات تمويلية مدينة

تمثل الإيجارات التمويلية المدينة حصة الشركة من الإيجارات المدينة من شركة رأس لفان للطاقة ش.م.ق. لقد طبقت الشركة التابعة تفسير مجلس تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان الترتيب يشتمل على إيجارات"، والذي أصبح ساري المفعول في ١ يناير ٢٠٠٦، في المحاسبة عن مرافق الإنتاج التي قامت المؤسسة بتشبيدها بنفسها. معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه هو ٩,٣٢٪ سنوياً (٢٠١٨: ٩,٣٢٪ سنوياً). لم تتخطى الإيجارات التمويلية المدينة موعد استحقاقها أو تنخفض قيمتها في نهاية الفترة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٨٦٨,٤٦٠	١,٨٠٩,٢٢٥	إجمالي الاستثمار من إيجارات إيرادات تمويلية غير مكتسبة
(٦١٩,٦١٥)	(٥٩١,١٧٦)	
<u>١,٢٤٨,٨٤٥</u>	<u>١,٢١٨,٠٤٩</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٨ إيجارات تمويلية مدينة – (تابع)

تم عرض الإيجارات التمويلية المدينة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٣١,٢١٩	١٣٤,٦٠٥	جزء متداول
١,١١٧,٦٢٦	١,٠٨٣,٤٤٤	جزء غير متداول
<u>١,٢٤٨,٨٤٥</u>	<u>١,٢١٨,٠٤٩</u>	

### ٩ النقد وما في حكمه

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، يشتمل النقد وما في حكمه على البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٦٦,٩٩٦	١٦٩,٦١٥	نقد لدى البنوك – حسابات جارية وعند الطلب
٣,٩٥٠,٦٤١	٣,٣١٠,٦٩٩	ودائع لأجل (١)
٣١٦	٣٩,٦٥٢	نقد في الصندوق
<u>٤,١١٧,٩٥٣</u>	<u>٣,٥١٩,٩٦٦</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢,٦٨٧,٥٧٧)	(٢,٦٧٢,٣٦٧)	يخصم: ودائع لأجل ذات أجل استحقاق أصلي أكثر من ٩٠ يوماً (٢)
<u>١,٤٣٠,٣٧٦</u>	<u>٨٤٧,٥٩٩</u>	<b>النقد وما في حكمه</b>

إيضاحات:

(١) يتم إيداع الودائع في صيرة الأجل فترات متفاوتة اعتماداً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة والفائدة المحققة بالمعدلات التجارية.

(٢) الودائع لأجل التي تقوم بها المجموعة بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً وتحمل فوائد بأسعار السوق.

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:  
١١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم

### (١) توزيعات الأرباح النقدية المعتمدة

خلال الفترة أعلنت الشركة عن توزيع أرباح نقدية بواقع ٧,٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٥٢,٥٠٠ ألف ريال قطري (٣١) مارس ٢٠١٨: ٧,٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٢٥,٥٠٠ ألف ريال قطري لسنة (٢٠١٧).

### تقسيم الأسهم

في ٦ مارس ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة غير العادية للمجموعة على أن تكون القيمة الاسمية للسهم العادي هي ١ ريال قطري بدلاً من ١٠ ريال قطري، وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية. لم يتم تطبيق تقسيم الأسهم بعد حيث ينتظر موافقة هيئة قطر للأسواق المالية، كما في نهاية فترة التقرير.

### ١١ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
١,١٣٥,٣٤٨	١,١٣٥,٣٤٨
١,٠٩٣,٥٠٠	١,٠٩٣,٥٠٠
١,٠٠٩,٠٠٨	٩٩٩,٧٤٩
٩١٥,٦٢٣	٩١٥,٦٢٣
٨٥٤,٩٧٣	٨٤٦,٠٢١
٥٣٦,٧٥٦	٥٣٦,٧٥٦
٥١٣,٧٠٤	٥٠٨,٣٢٥
٣٣٤,٦٦٠	٣٣١,٥٧٣
٢٦٧,٧٩٧	٢٦٧,٧٩٧
١٨٢,٢٥٠	١٨٢,٢٥٠
٢٤,٤٢٢	-
٦,٨٦٨,٠٤١	٦,٨١٦,٩٤٢
(٥٨,٢٥٨)	(٥٥,٩٦٠)
٦,٨٠٩,٧٨٣	٦,٧٦٠,٩٨٢

(١) القرض
(٢) القرض
(٣) القرض
(٤) القرض
(٥) القرض
(٦) القرض
(٧) القرض
(٨) القرض
(٩) القرض
(١٠) القرض
(١١) القرض

إجمالي القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد  
يخصم: تكاليف ترتيب التمويل

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١١ قروض وتسهيلات تحمل فوائد – (تابع)

تم عرض القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٤٤٣,٨٢٠	٢,٤٢٢,٢٣٠	حصة متداولة
٤,٣٦٥,٩٦٣	٤,٣٣٨,٧٥٢	حصة غير متداولة
<u>٦,٨٠٩,٧٨٣</u>	<u>٦,٧٦٠,٩٨٢</u>	

### ١٢ عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط

(أ) احتياطي التحوط للتدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
(١,٥٠٧,٥٨٨)	(١,٥٠٧,٥٨٨)	(١,٠٥٣,٥٨٥)
٤٢٤,١٠٤	٣٨٢,٧٠٨	(٢٦٧,٣٧٤)
٢٩,٨٩٩	٣١,٦١٤	(٢١,٥٥١)
<u>(١,٠٥٣,٥٨٥)</u>	<u>(١,٠٩٣,٢٦٦)</u>	<u>(١,٣٤٢,٥١٠)</u>

الرصيد في ١ يناير  
حصة في إيرادات شاملة أخرى من المشاريع المشتركة  
صافي التغيرات في القيمة العادلة من عقود تبادل أسعار  
الفائدة للتحوط لدى الشركة الأم  
الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

(ب) عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط

تم عرض القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة عن التحوط في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٨,١٥٧	٨,١٥٧	الموجودات
٣٧,٢٣٦	٢٢,٨٠٢	جزء متداول
<u>٤٥,٣٩٣</u>	<u>٣٠,٩٥٩</u>	جزء غير متداول
		المطلوبات
٤,٦٤٠	٤,٦٤٠	حصة متداولة
١٥,٩٨٨	٢٣,٠٨٦	حصة غير متداولة
<u>٢٠,٦٢٨</u>	<u>٢٧,٧٢٦</u>	

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١٣ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
١١٣,٧٤٠	٩٧,٥٦١	الإيرادات من العقود مع العملاء
٢٠٥,٦٦١	١٥٠,٢٤٩	مبيعات الماء المحلاة
		مبيعات الكهرباء
٤٩,٢٧٥	٤٦,٨١٤	العمليات والصيانة
٥٢,٥٦٦	٢٠,٣٦٤	الماء
		الكهرباء
٤٢١,٢٤٢	٣١٤,٩٨٨	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
١٤٨,١٣٢	١٤٨,٦٩٢	إيرادات الإيجار التمويلي - تكاليف الاستيعاب
٥٦,٨٥٩	٤٣,٢٨٦	الماء
		الكهرباء
٦٢٦,٢٣٣	٥٠٦,٩٦٦	

يتم تحقيق الإيرادات من بيع المياه وبيع الكهرباء في وقت محدد.

يتم تحقيق إيرادات العمليات والصيانة على مدار الفترة الزمنية عند رضاء الخدمات للعميل باستخدام طريقة المخرجات. طبقت المجموعة الوسيطة العملية التي تيسر للمجموعة بتحقيق الإيرادات بالمبلغ الذي يحق للمندشة إصدار فاتورة به، وهذا يتوافق مباشرة مع القيمة المقدمة للعميل مقابل أداء المؤسسة للعمل المنجز حتى تاريخه. لا يوجد التزام أداء غير مستوفاة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء). يتم توليد كامل الإيرادات داخل دولة قطر.

### ١٤ العائد على السهم

يحتسب الربح الأساسي العائد على السهم بتقسيم صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
٣٩٤,٣٨٤	٣٠٩,٠٦٨	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (يعرض عدد الأسهم بالآلاف)
٣,٥٩	٢,٨١	العائد الأساسي والمخفف للسهم (يعرض بالريال القطري)

### العائد المخفف للسهم

حيث أن الشركة الأم ليس لديها أسهم مخففة محتملة، فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١٥ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)	
٥٠,٤٤٩	٣١,٩٠٠	(أ) الالتزامات: التزامات رأسمالية
٤٥٠,٢٩٩	٤٥٠,٢٨٧	(ب) مطلوبات محتملة: ضمانات بنكية وضمانات الشركة واعتمادات مستنديه خطابات ضمان
٩٩,٥٤٥	١٠٠,١٦٠	
٥٤٩,٨٤٤	٥٥٠,٤٤٧	
١,٢٩٩,١٠٧	١,٢٨٨,٩٧٩	(ج) التزامات أخرى: أدوات مالية مشتقة: عقود تبادل أسعار فائدة (المبلغ بالقيمة الاسمية)

### ١٦ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد كالتالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة
٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)		
٣١٦,٠٤١	٢١٣,٨٩٨	بيع الكهرباء	مساهم
٣٠٧,٠٤١	٢٩٠,٥٨٧	بيع المياه المحلاة	كهرماء
٣٣,٦٦١	٣٢,٤١٩	إيرادات إيجار محطة توليد	
٦٥٦,٧٤٣	٥٣٦,٩٠٤		
٢,٧٩٤	٢,٤٨١	بيع المياه المحلاة	مساهم
١٦٩,٠٣٥	١٧٠,٨٦٠	تكلفة الغاز المستهلك / استخدام أو شراء الغاز	مساهم
٢٤,٣٠٤	٣٧,٤٨٢	إيرادات فوائد	بنك قطر الوطني

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١٦ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة – (تابع)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٩		طبيعة العلاقة	
ذمم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري	ذمم تجارية مدينة وأخرى ألف ريال قطري	ذمم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع ألف ريال قطري	ذمم تجارية مدينة وأخرى ألف ريال قطري		
١٧٠	٤٠١,٢٠٧	-	٤١٥,٦٢٧	مساهم	كهرماء
-	١٥,٤٣٦	-	١٦,١١٧	مشروع مشترك	أم الحول للطاقة ش.م.ق.
-	٢,٠٠٤	-	٣,٢٨١	مشروع مشترك	شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ق.
-	-	-	١,٩٨٣	مشروع مشترك	نبراس للطاقة ش.م.ق.
٩٧,٧٤٢	٩٩٠	٨٥,٨٣٢	١,٥٠٩	مساهم	قطر للبترول
-	-	-	٤٦٨	مشروع مشترك	شركة مسيبيد للطاقة ش.م.ق.
-	١,١٣٤	٥,٤٣٩	-	مشروع مشترك	قطر للطاقة ش.م.ق.
٩٧,٩١٢	٤٢٠,٧٧١	٩١,٢٧١	٤٣٨,٩٨٥		

### مكافأة كبار موظفي الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		مكافآت الإدارة أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٠١٨ ألف ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٩ ألف ريال قطري (مراجعة)	
٢,٢٧٩	٢,٨٢٤	
٢,٩٣٨	٢,٩٣٧	
٥,٢١٧	٥,٧٦١	

## شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١٧ القيم العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، ومستوياتها في تدرج القيمة العادلة. لا يتضمن الجدول معلومات ترتيب القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة في الحالة التي تكون فيها القيمة الدفترية مقاربة على نحو معقول للقيمة العادلة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٥٢٩,٢٢٦	-	-	١,٥٢٩,٢٢٦
-	٣٠,٩٥٩	-	٣٠,٩٥٩
١,٥٢٩,٢٢٦	٣٠,٩٥٩	-	١,٥٦٠,١٨٥
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
القيمة العادلة الموجبة لعقود تبادل أسعار الفائدة			
١,٥٢٩,٢٢٦	٣٠,٩٥٩	-	١,٥٦٠,١٨٥
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
أدوات مالية مشتقة:			
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة			
-	٢٧,٧٢٦	-	٢٧,٧٢٦
-	٢٧,٧٢٦	-	٢٧,٧٢٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة الفئات التالية من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٥٥٨,٥٥٣	-	-	١,٥٥٨,٥٥٣
-	٤٥,٣٩٣	-	٤٥,٣٩٣
١,٥٥٨,٥٥٣	٤٥,٣٩٣	-	١,٦٠٣,٩٤٦
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
القيمة العادلة الموجبة لعقود تبادل أسعار الفائدة			
١,٥٥٨,٥٥٣	٤٥,٣٩٣	-	١,٦٠٣,٩٤٦
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
أدوات مالية مشتقة:			
القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة			
-	٢٠,٦٢٨	-	٢٠,٦٢٨
-	٢٠,٦٢٨	-	٢٠,٦٢٨

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لا توجد أية تحويلات بين المستويات ١ و ٣ لقياس القيمة العادلة.



## ١٧ القيم العادلة للأدوات المالية – (تابع)

عند قيامها بقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب، تقوم المجموعة باستخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ما أمكن ذلك. يتم تصنيف القيم العادلة في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- 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).

إذا كان من المحتمل أن يتم تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس الموجود أو المطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدنى مستوى للمدخل الهام للقياس بأكمله.

### تقنيات التقييم

تعتمد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في سوق نشط بناءً على أسعار السوق المدرجة أو عروض أسعار المتعاملين. بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، تحدد المجموعة القيم العادلة باستخدام تقنيات التقييم. تتضمن تقنيات التقييم صافي القيمة الحالية ونماذج التدفقات النقدية المخصومة والمقارنة مع الأدوات المالية المماثلة التي لها أسعار ملحوظة بالسوق. إن الافتراضات والمدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم تتضمن أسعار الفائدة الخالية من المخاطر وهوامش الائتمان والعلاوات الأخرى المستخدمة في تقدير معدلات الخصم وأسعار الأسهم والسندات وأسعار صرف العملات الأجنبية والتقلبات والمخاطر. إن الهدف من استخدام تقنيات التقييم هو الوصول إلى القيمة العادلة التي تعكس سعر الأداة المالية في تاريخ التقرير والتي يتم تحديدها على أساس سعر السوق الحر.