

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

صفحة	محتويات
١	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
	المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
٥	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٨ - ٧	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٢٠ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

تقرير مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق) ("الشركة") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المراقب المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات 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 نبدي رأياً كمحققين.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".


جوبال بالاسويرامانيام
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

١٢ يوليو ٢٠١٥
الدوحة
دولة قطر

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٣٢٨,٣٨٧	٥,٥٨٦,٥٧٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٠,٣٦٥	١١٨,٨٧٣		موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٧٩,٦٧٨	٢١٨,٠٧١	٧	استثمارات في مشاريع مشتركة
٢,٥٦٧,٠٣٩	٢,٥٨٠,٥١٣	٨	موجودات مالية متاحة للبيع
٤٨٥,٣٦٨	٤٢٠,٩٩٦		ذمم تأجير تمويلي مدينة
١,٦٣٧,٠٨١	١,٥٦٦,٧٦٣	٩	ذمم تمويل مدينة
٢٣,٧٣١	٢٢,٨٤٤		موجودات أخرى
١٠,٤٤١,٦٤٩	١٠,٥١٤,٦٣٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٩٤,٩٨٨	١٨٥,٤٢٤		مخزون، بالتكلفة
٥٥١,٩٤٦	٦٢٧,٢٢٢		ذمم تجارية وأخرى مدينة
١٣٧,٩٦٩	١٤٤,٤٦٧	٩	ذمم تمويل مدينة
١,٦٢٢,٣١٥	١,٤٢٣,٣٥٠		نقد وما يعادل النقد
٢,٥٠٧,٢١٨	٢,٣٨٠,٤٦٣		
١٢,٩٤٨,٨٦٧	١٢,٨٩٥,١٠٢		إجمالي الموجودات

يتواصل بيان المركز المالي المختصر الموحد على الصفحة التالية

الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

بيان المركز المالي المختصر الموحد (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	إيضاح	المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
			رأس المال
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي قانوني
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠		احتياطي عام
٣,٢٤١,٨٣٤	٣,٢٤١,٨٣٤		احتياطي تحوط
(١,٨٢٥,١٢٥)	(١,٨١٥,٦٥٩)		احتياطي القيمة العادلة
٣١٦,١٧٧	٢٥١,٨٠٥		أرباح مدورة
٣,٣٩٨,٧٢٧	٣,٣١٠,٨٧٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٦,٧٨١,٦١٣	٦,٦٣٨,٨٥٨		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢٤٢,٩٢٣	٢٥٢,٤٧٨		إجمالي حقوق الملكية
٧,٠٢٤,٥٣٦	٦,٨٩١,٣٣٦		
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٧٤,٢٣٦	٣,٨٢٧,١٤٠	١١	قروض بنكية
٦,٧٩١	٣,٣٩٦		إيرادات مؤجلة
٤٤,٢٥٠	٤٧,٤٤١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٧٢٥,٢٧٧	٣,٨٧٧,٩٧٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٤٢٥,٣٥٨	١,٣٤١,٨٦٠	١١	قروض بنكية
٥٩٦,١٣٨	٦٢٧,٣٨٨		ذمم تجارية وأخرى دائنة
١٧٠,٧٦٦	١٤٩,٧٤٩	١٢	عقود تبادل معدلات الفائدة للتحوط
٦,٧٩٢	٦,٧٩٢		إيرادات مؤجلة
٢,١٩٩,٠٥٤	٢,١٢٥,٧٨٩		
٥,٩٢٤,٣٣١	٦,٠٠٣,٧٦٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٩٤٨,٨٦٧	١٢,٨٩٥,١٠٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة ووقعها في ١٢ يوليو ٢٠١٥ بالنيابة عن المجلس كل من:



السيد/ عيسى بن شاهين الغانم

نائب رئيس مجلس الإدارة



دكتور/ محمد بن صالح السادة

رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
١,٣٩٧,٣٣٣	١,٤٢٠,١٦٦	٧٥٤,٥٧٠	٧٥٣,٠١١	١٣	المبيعات
(٨٠٤,٢٤٧)	(٧٨٢,٨٧٤)	(٤٠٩,٥٢٣)	(٤١٧,٣٥٩)		تكلفة المبيعات
٥٩٣,٠٨٦	٦٣٧,٢٩٢	٣٤٥,٠٤٧	٣٣٥,٦٥٢		إجمالي الربح
٨٣,٤٢٠	٣٠,٧٧٢	٤٥,٩٦٠	٥,٠٤٨		إيرادات أخرى
(١٠٧,٠٩٢)	(٨٨,٩٧٨)	(٥٦,٨١٥)	(٤٤,٢٦٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٥٦٩,٤١٤	٥٧٩,٠٨٦	٣٣٤,١٩٢	٢٩٦,٤٣٢		ربح التشغيل
(٤٢,٥١٨)	(٣٩,٥٠٨)	(٢٢,٠٩١)	(٢٠,٢٦٣)		تكاليف تمويل
٩,٠٣٠	٥,٨٢٨	٣,٧٧٦	١١,٤٨٥		حصة في (خسارة) / ربح شركات زميلة
١٨٦,٩٤٩	٢١٠,٧٧٧	١٠٢,٤٣٤	١١٢,٧٥٩		حصة في ربح مشاريع مشتركة
٧٢٢,٨٧٥	٧٥٦,١٨٣	٤١٨,٣١١	٤٠٠,٤١٣		الربح من العمليات المستمرة
					الربح من العمليات المتوقفة:
١٠,٢٣١	-	٧,٢٤٩	-	١٤	ربح من عمليات متوقفة
١٠,٢٣١	-	٧,٢٤٩	-		ربح الفترة
					منسوب إلى:
٧١٥,٥٦٨	٧٣٧,١٥١	٤١٦,٥٤٢	٣٩١,٠٢٢		مالكي الشركة
١٧,٥٣٨	١٩,٠٣٢	٩,٠١٨	٩,٣٩١		المساهمات غير المسيطرة
٧٣٣,١٠٦	٧٥٦,١٨٣	٤٢٥,٥٦٠	٤٠٠,٤١٣		الإجمالي
					العائد للسهم - العمليات المستمرة
٦,٥٧	٦,٨٧	٣,٨٠	٣,٦٤	١٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد (معبر عنه بالريال القطري)
					العائد للسهم - العمليات المتوقفة
٠,٠٩	-	٠,٠٧	-	١٥	الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد (معبر عنه بالريال القطري)

الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٧٣٣,١٠٦	٧٥٦,١٨٣	٤٢٥,٥٦٠	٤٠٠,٤١٣
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
بنود مصنفة أو يمكن إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة			
حصة من الدخل الشامل الآخر:			
حصة من الجزء الفعال في التغيرات في القيمة العادلة لعقود تبادل معدلات فائدة على التحوط في:			
(٤٩,١٣٩)	١٤,٢٥٤	(٤٩,٠٧٩)	٤٧,٢٣٠
(٦٧,٢٦٣)	(٢٥,٨٠٥)	(٤٧,٧٦١)	(٣٣,٢١٢)
(٨,٦٩٣)	٢١,٠١٧	(١٠,٦٠٩)	٢٥,٥٩٦
(١٢٥,٠٩٥)	٩,٤٦٦	(١٠٧,٤٤٩)	٣٩,٦١٤
٥٤	(٦٤,٣٧٢)	(٤٤,٠٥٣)	١,٥٣٣
(١٢٥,٠٤١)	(٥٤,٩٠٦)	(١٥١,٥٠٢)	٤١,١٤٧
٦٠٨,٠٦٥	٧٠١,٢٧٧	٢٧٤,٠٥٨	٤٤١,٥٦٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
منسوب إلى:			
مالكي الشركة			
مساهمات غير مسيطرة			
٥٩٠,٥٢٧	٦٨٢,٢٤٥	٢٦٥,٠٤٠	٤٣٢,١٦٩
١٧,٥٣٨	١٩,٠٣٢	٩,٠١٨	٩,٣٩١
٦٠٨,٠٦٥	٧٠١,٢٧٧	٢٧٤,٠٥٨	٤٤١,٥٦٠

الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم								
رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	التدفقات النقدية	احتياطي تحوط	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	الإجمالي	المساهمات غير المسيطرة الإجمالي
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٨٣٤	(١,٦٨٧,٥٢٥)	٢٨٤,٩٥٥	٢,٧٧١,٥٤٠	٦,١١٠,٨٠٤	٢٢٩,٧٤٦	٦,٣٤٠,٥٥٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤								
-	-	-	-	-	-	٧١٥,٥٦٨	٧١٥,٥٦٨	٧٣٣,١٠٦
إجمالي الدخل الشامل								
-	-	-	(١٢٥,٠٩٥)	٥٤	-	(١٢٥,٠٤١)	-	(١٢٥,٠٤١)
ربح الفترة								
-	-	-	(١٢٥,٠٩٥)	٥٤	٧١٥,٥٦٨	٥٩٠,٥٢٧	١٧,٥٣٨	٦٠٨,٠٦٥
الدخل الشامل الآخر								
التعاملات مع مالكي الشركة:								
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-
إصدار أسهم مجانية								
-	-	-	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(١٠,٩٣٥)	(٧٦٠,٩٣٥)
توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٣ (إيضاح رقم ١٠).								
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٨٥٠,٠٠٠)	(٨٥٠,٠٠٠)	(١٠,٩٣٥)	(٧٦٠,٩٣٥)
-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-
محول للاحتياطي القانوني								
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٨٣٤	(١,٨١٢,٦٢٠)	٢٨٥,٠٠٩	٢,٥٨٧,١٠٨	٥,٩٥١,٣٣١	٢٣٦,٣٤٩	٦,١٨٧,٦٨٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجع)								
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٨٣٤	(١,٨٢٥,١٢٥)	٣١٦,١٧٧	٣,٣٩٨,٧٢٧	٦,٧٨١,٦١٣	٢٤٢,٩٢٣	٧,٠٢٤,٥٣٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥								
-	-	-	-	-	-	٧٣٧,١٥١	٧٣٧,١٥١	٧٥٦,١٨٣
إجمالي الدخل الشامل								
-	-	-	٩,٤٦٦	(٦٤,٣٧٢)	-	(٥٤,٩٠٦)	-	-
ربح الفترة								
-	-	-	٩,٤٦٦	(٦٤,٣٧٢)	٧٣٧,١٥١	٦٨٢,٢٤٥	١٩,٠٣٢	٧٥٦,١٨٣
الدخل الشامل الآخر								
التعاملات مع مالكي الشركة:								
-	-	-	-	-	(٨٢٥,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	(٩,٤٧٧)	(٨٣٤,٤٧٧)
توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٤ (إيضاح رقم ١٠).								
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٣,٢٤١,٨٣٤	(١,٨١٥,٦٥٩)	٢٥١,٨٠٥	٣,٣١٠,٨٧٨	٦,٦٣٨,٨٥٨	٢٥٢,٤٧٨	٦,٨٩١,٣٣٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجع)								

الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	إيضاح	
٢٠١٥		٢٠١٤
(مراجعة)		(مراجعة)
٧٥٦,١٨٣		٧٣٣,١٠٦
٢١٠,٩٥٨	٦	٢٢٦,٠١٧
(٥,٨٢٨)		(٩,٠٣٠)
(٢١٠,٧٧٧)		(١٨٦,٩٤٩)
٣,٦٦٠		٣,٧٠٥
(٣,٣٩٥)		(٣,٣٩٥)
(١٨,٠٢٢)		(٢٤,٧٥٦)
١,٤٩٣		٢,٩٨٤
٩,١٩٣		٩,٤٤٤
٨٨٧		٨٤٥
-		(٣١٦)
٩٣٤		-
(٩,٤٠٥)		(٨,٤٤٩)
٤٨,٩١٣		٥٠,٩٦٧
٧٨٤,٧٩٤		٧٩٤,١٧٣
(٧٥,٢٧٦)		(١١٥,١٤٠)
٣٧١		٨٠,٤٣٢
٦٣,٨٢٠		٦٣,٩٨١
٣١,٢٥٠		(٨٨,٩٥٢)
٨٠٤,٩٥٩		٧٣٤,٤٩٤
(٤٦٩)		(٢٨١)
٨٠٤,٤٩٠		٧٣٤,٢١٣

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات للبنود التالية:

إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

حصة من أرباح شركات زميلة

حصة من أرباح مشاريع مشتركة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إيراد مؤجل

إيراد توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع

إطفاء أصول غير ملموسة

مخصص مخزون بطيء الحركة

إطفاء موجودات غير متداولة

ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

خسارة من استبعاد استثمار شركة زميلة

إيرادات فوائد

مصرفات فوائد

التغييرات في:

- ذمم تجارية وأخرى مدينة

- مخزون

- ذمم تأجير تمويلي مدينة

- ذمم تجارية وأخرى دائنة

- النقد الناتج من أنشطة التشغيل

- مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتواصل بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد على الصفحة التالية

الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	إيضاح	
٢٠١٥		٢٠١٤
(مراجعة)		(مراجعة)
	٦	
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات معدات		(٤٣٤,٤٦٦)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		٤٤٥
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة		٦,٢٨٨
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة		٢٧٠,٤٩٥
استبعاد استثمارات في شركات زميلة		-
إضافة إلى استثمارات في شركات زميلة		(٢٠٧,٢٦٧)
استثمار في مشروع مشترك		-
توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع		٢٤,٧٥٦
فوائد محصلة		٨,٤٤٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣٣١,٣٠٠)
الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الشركة	١٠	(٨٢٥,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمات غير مسيطرة		(١٠,٩٣٧)
سداد قرض ثانوي مدين من مشروع مشترك		-
صافي التغيرات في قروض وتسهيلات تحمل فوائد		٢٧٩,٣٥٧
فائدة مدفوعة		(٥٠,٩٦٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٥١٥,٨٣٦)
صافي النقص في النقد وما يعادل النقد		(١١٢,٩٢٣)
نقد وما يعادل النقد في بداية الفترة		١,٧٢٥,٥٧٠
نقد وما يعادل النقد في نهاية الفترة		١,٦١٢,٦٤٧

الإيضاحات على الصفحات من ٩ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

١ معلومات عن الشركة

تأسست شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق) ("الشركة") في دولة قطر وفقا لقانون الشركات التجارية القطر رقم ٥ لعام ٢٠٠٢ كشركة مساهمة قطرية عامة وتم تسجيلها لدى وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر تحت السجل التجاري رقم ١٤٢٧٥ المؤرخ في ١٦ مارس ١٩٩٢. يقع مكتب الشركة المسجل في مبنى كيمكو ، الخليج الغربي ، شارع الكورنيش ، ص.ب (٢٢٠٤٦) الدوحة، دولة قطر. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٣ مايو ١٩٩٨.

النشاط الرئيسي للمجموعة والذي لم يتغير عن الفترة السابقة هو توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي.

تتكون المعلومات المالية المختصرة الموحدة للشركة من الشركة والشركات التابعة لها التالية (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	المساهمة
شركة رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	١٠٠%
شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٨٠%

كما أن للشركة أيضا المشاريع المشتركة والشركات الزميلة التالية:

المشاريع المشتركة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	المساهمة
شركة قطر للطاقة (ش.م.ق)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٥٥%
شركة مسيعيد للطاقة المحدودة	توليد الكهرباء	قطر	٤٠%
شركة رأس قرطاس للطاقة المحدودة	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٤٥%
نبراس للطاقة ش.م.ق	الاستثمار في مشاريع الكهرباء والماء المحلي خارج دولة قطر	قطر	٦٠%
أم الحول للطاقة (ش.م.ق)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	٦٠%

الشركات الشقيقة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	المساهمة
إيه إي إس الواحة المحدودة	توليد الكهرباء	جزر كيمان	٣٨,٨٩%
شركة فينيكس للطاقة (ش.م.ع.م)	توليد الكهرباء	عمان	٩,٧٥%
شركة فينيكس للصيانة والعمليات (ذ.م.م)	صيانة وتشغيل لشركة فينيكس للطاقة ش.م.ع.م	عمان	١٥%

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢ أساس المحاسبة

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ورغم ذلك فقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ البيانات المالية السنوية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من جانب مجلس إدارة البنك بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٥.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

قياس القيم العادلة

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن ملاحظتها بالسوق طالما كان ذلك ممكناً. يتم تصنيف القيم العادلة في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم على النحو التالي:

- المستوى (١): السعر المدرج بالسوق (غير معدل) في أسواق نشطة لأداة مطابقة.
- المستوى (٢): تقنيات أخرى يمكن فيها ملاحظة جميع المدخلات التي لها أثر هام على القيمة العادلة المسجلة سواء بصورة مباشرة (الأسعار مثلاً) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)، و
- المستوى (٣): المدخلات للأصول أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها بالسوق.

لو كان من المحتمل تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدنى مستوى مدخل هام للقياس بأكمله.

تعترف المجموعة بالنقل بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير والتي حدث خلالها التغيير.

تم إدراج المزيد من المعلومات حول الافتراض الموضوع لقياس القيم العادلة بالإيضاح رقم ١٨: القيم العادلة للأدوات المالية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أدناه فإن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية تتطابق مع السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير متضمنة أية تعديلات عرضية تطرأ على المعايير الأخرى وبيدأ تاريخ تطبيقها المبدئي في ١ يناير ٢٠١٥. ليس لتبني هذه المعايير تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

- خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩)
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢ - مختلف المعايير
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ - مختلف المعايير

٥ 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 الكهرباء والماء المحلي وتتعرض لمخاطر وعائدات متشابهة. كما تقوم الشركة أيضاً ببيع منتجاتها لعميلين، كهرباء وقطر للبترول في دولة قطر. بالتالي يعتبر أن المجموعة تملك قطاعاً تجارياً وجغرافياً واحداً.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مرافق إنتاج	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	سيارات	تكاليف فحص (ج)	قطع غيار رأسمالية	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (١)	إجمالي
في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)	٨,٠٣١,٣٧٨	٢٥,٥٤١	٦,٥٥٥	٢٩٢,٣٦٥	٥٠,٤٨٧	٨٦٠,٤١٢	٩,٢٦٦,٧٣٨
إضافات	٦٤٦	٩١٣	١,٠٤٠	٩٦,١٢٣	-	٦٢٨,٣٢٠	٧٢٧,٠٤٢
استبعادات	-	(٤)	(٧٩٠)	(٧٥,٦١٩)	-	-	(٧٦,٤١٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ / ١ يناير ٢٠١٥	٨,٠٣٢,٠٢٤	٢٦,٤٥٠	٦,٨٠٥	٣١٢,٨٦٩	٥٠,٤٨٧	١,٤٨٨,٧٣٢	٩,٩١٧,٣٦٧
إضافات	٤٥	٤٢٥	-	٤٢,٢٥٤	-	٤٢٦,٤٢٦	٤٦٩,١٥٠
استبعادات	-	-	-	(٥٥,٦٠٥)	-	-	(٥٥,٦٠٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٨,٠٣٢,٠٦٩	٢٦,٨٧٥	٦,٨٠٥	٢٩٩,٥١٨	٥٠,٤٨٧	١,٩١٥,١٥٨	١٠,٣٣٠,٩١٢
الاستهلاك المتراكم							
في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)	٣,٩٩١,٦٥٦	٢٢,١٦٧	٤,٧٨١	١٧٧,٧٧٥	١٥,٨١٧	-	٤,٢١٢,١٩٦
إهلاك	٣٩٤,٩٨٥	١,٥٩٦	١,١٦٢	٥٢,٧٩٤	٢,٥٢٨	-	٤٥٣,٠٦٥
استبعادات	-	(١)	(٦٦١)	(٧٥,٦١٩)	-	-	(٧٦,٢٨١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ / ١ يناير ٢٠١٥	٤,٣٨٦,٦٤١	٢٣,٧٦٢	٥,٢٨٢	١٥٤,٩٥٠	١٨,٣٤٥	-	٤,٥٨٨,٩٨٠
إهلاك	١٨٠,٤٥١	٧١٣	٤٠٩	٢٨,٠١٥	١,٣٧٠	-	٢١٠,٩٥٨
استبعادات	-	-	-	(٥٥,٦٠٥)	-	-	(٥٥,٦٠٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٤,٥٦٧,٠٩٢	٢٤,٤٧٥	٥,٦٩١	١٢٧,٣٦٠	١٩,٧١٥	-	٤,٧٤٤,٣٣٣
القيم الدفترية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣,٦٤٥,٣٨٣	٢,٦٨٨	١,٥٢٣	١٥٧,٩١٩	٣٢,١٤٢	١,٤٨٨,٧٣٢	٥,٣٢٨,٣٨٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣,٤٦٤,٩٧٧	٢,٤٠٠	١,١١٤	١٧٢,١٥٨	٣٠,٧٧٢	١,٩١٥,١٥٨	٥,٥٨٦,٥٧٩

(١) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بصفة أساسية على مشروع قيد التنفيذ فيما يتعلق بإنشاء مكاتب جديدة للشركة في لوسيل، الدوحة، قطر.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

٧ استثمارات في شركات زميلة

لدى الشركة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	نسبة الملكية	بلد التأسيس	
١٦٦,٦٠٣	١٠٥,١٩٩	%٩,٧٥	عُمان	شركة فينيكس للطاقة (ش.م.ع.م) (١)
٨٥٢	٢,٠٠٠	%١٥	عُمان	شركة فينيكس للصيانة والعمليات (ش.م.م) (٢)
١١٢,٢٢٣	١١٠,٨٧٢	%٣٨,٨٩	جزر كيمان	إيه إي إس الواحة المحدودة (٣)
٢٧٩,٦٧٨	٢١٨,٠٧١			

(١) عمل الشركة هو تصميم وبناء وامتلاك وتشغيل والحفاظ على الكفاءة العالية لمحطة توليد طاقة بالغاز الناري بقدرة ٢,٠٠٠ ميغاوات كحد أدنى، والواقعة في مدينة صور في سلطنة عُمان.

(٢) عمل الشركة هو توفير خدمات الصيانة والتشغيل لمشروع الشركة وفقاً لعقد الصيانة والتشغيل.

(٣) بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٢ دخلت الشركة في اتفاقية مع شركة IDB إنفرستراكتشر فاند إل بي، وهي شركة تم تأسيسها في مملكة البحرين، وذلك لشراء ٣٨,٨٩% من أسهم شركة AES الواحة المحدودة، شركة تم تأسيسها في جزر الكايمان. تملك شركة AES الواحة المحدودة ٦٠% من شركة AES الأردنية القابضة، شركة تم تأسيسها في جزر كيمان، وهي شركة مشروع مشترك مع ميتسوي وشركاه وهي شركة تم تأسيسها في اليابان، والتي بدورها تملك وتدير ٣٧٠ ميغاوات بنظام دورة الغاز المركبة والتي أطلقت محطة كهرباء في المناخر بالأردن.

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة

لدى الشركة الاستثمارات التالية في مشاريع مشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	نسبة الملكية	بلد التأسيس	
٣٦٧,٢٨٧	٣٦٢,٦٤٠	%٥٥	قطر	شركة قطر للطاقة (ش.م.ق)
-	-	%٤٠	قطر	شركة مسيعد للطاقة المحدودة (١)
-	-			شركة رأس قرطاس للطاقة المحدودة
		%٤٥	قطر	(١)
٢,١٩٩,٧٥٢	٢,٢١٥,٦٨٦	%٦٠	قطر	شركة نبراس للطاقة ش.م.ق
-	٢,١٨٧	%٦٠	قطر	شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق
٢,٥٦٧,٠٣٩	٢,٥٨٠,٥١٣			

فيما عدا شركة نبراس للطاقة ش.م.ق تقوم شركات المشاريع المشتركة الأخرى بمزاولة إنتاج الطاقة الكهربائية والمياه. تم تأسيس شركة نبراس للطاقة ش.م.ق بغرض الاستثمار في مشاريع الطاقة والمياه خارج دولة قطر. يتوقع أن تصبح شركة أم الحول للطاقة ش.م.ق قيد التشغيل خلال سنة ٢٠١٨.

(١) تم تخفيض القيم الدفترية لهذه الاستثمارات إلى صفر بسبب الاعتراف بخسائر تصل إلى حد تكلفة الاستثمارات في هذه المشاريع المشتركة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

٩ إيجارات تمويلية مدينة

تمثل الإيجارات التمويلية المدينة حصة الشركة من الإيجارات المدينة من شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق). لقد طبقت الشركة التابعة تفسير مجلس تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان الترتيب يشتمل على إيجارات" وذلك في المحاسبة عن مرافق الإنتاج التي قامت بتشبيدها بنفسها. معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه يتراوح ما بين ٧,٥% إلى ٩,٩٩%. كما في تاريخ البيانات المالية، لم تكن الإيجارات التمويلية المدينة متأخرة أو منخفضة.

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢,٨٠٩,٦٩٥	٢,٩٥٤,٣٥٦
(١,٠٩٨,٤٦٥)	(١,١٧٩,٣٠٦)
١,٧١١,٢٣٠	١,٧٧٥,٠٥٠
١٤٤,٤٦٧	١٣٧,٩٦٩
١,٥٦٦,٧٦٣	١,٦٣٧,٠٨١

إيجارات تمويلية - إجمالي الذمم المدينة
إيرادات تمويلية غير مكتسبة
القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة

مصنفة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كالتالي:
الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

١٠ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
١١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال قطري للسهم

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف سهم	ألف ريال قطري
١١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠

في ١ يناير
إصدار أسهم مجانية
في ٣١ ديسمبر

توزيعات الأرباح النقدية المدفوعة

خلال الفترة أعلنت الشركة عن وقامت بدفع توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٧,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨٢٥,٠٠٠ ألف ريال قطري (٧,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ألف ريال قطري في سنة ٢٠١٤).

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

١١ قروض بنكية

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
١,٣٢٥,٣٤٤	١,٣٤٩,٦٨٩	القرض ١
٧٠٧,٨٨٢	٧٣٠,٣٣٦	القرض ٢
٣٥٣,١٧٥	٣٦٤,٣٧٧	القرض ٣
٥٢٧,٠١٤	٦٣٥,١٠٨	القرض ٤
٢٦٦,٠٨٥	١٢٥,٧٥٣	القرض ٥
٩٣٢,٤٦١	٨٣٨,٢٦٠	القرض ٦
١,٠٠,٥٠٠	١,٠٩٣,٥٠٠	القرض ٧
٥,٢٠٥,٤٦١	٥,١٣٧,٠٢٣	
(٣٦,٤٦١)	(٣٧,٤٢٩)	
٥,١٦٩,٠٠٠	٥,٠٩٩,٥٩٤	

ناقصا: تكاليف اتفاقيات التمويل

يتم تصنيفها في بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
١,٣٤١,٨٦٠	١,٤٢٥,٣٥٨	حصة متداولة
٣,٨٢٧,١٤٠	٣,٦٧٤,٢٣٦	حصة غير متداولة
٥,١٦٩,٠٠٠	٥,٠٩٩,٥٩٤	

١٢ عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
١٧٠,٧٦٦	١٦٨,٩٠٧	في بداية الفترة
(٢١,٠١٧)	١,٨٥٩	التغير في القيمة العادلة محول إلى الدخل الشامل الآخر
١٤٩,٧٤٩	١٧٠,٧٦٦	في نهاية الفترة

١٣ المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	
٧٢٠,٠٨٠	٧١٤,٦٣٦	٣٩٧,٠٠٣	٤٠٦,٤١٢	تمثل المبيعات الإيرادات الناتجة عن توفير:
٥٨٦,٨٦٨	٦١٥,٧٣٩	٣٠٨,٣٨٩	٢٩٩,٦٣٨	- الكهرباء
				- الماء
٩٠,٣٨٥	٨٩,٧٩١	٤٧,٦١٩	٤٨,٥٢٠	إيرادات تأجير محطات
١,٣٩٧,٣٣٣	١,٤٢٠,١٦٦	٧٥٣,٠١١	٧٥٤,٥٧٠	- شركة رأس لفان للطاقة (ش.م.ق.)

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

١٤ أصل محتفظ به للبيع وعمليات متوقفة

أوقفت الشركة عملياتها في محطتي السيلية وجنوب الدوحة سوهر المضمنتين في محطات راف وسات. القيمة الدفترية لهذه المحطات في تاريخ التقرير كانت صفراً حيث أنهما قد أهلكتا بالكامل خلال سنوات سابقة (لا شيء في سنة ٢٠١٤). طلبت الشركة من المشتريين المحتملين الذين قدموا عروض أسعارهم لمحطة الوجبة والتي توقفت مسبقاً في سنة ٢٠١٠ وانخفضت قيمتها بالكامل خلال سنة ٢٠١٤ أن يقدموا عروض أسعارهم التي تتضمن كلا من محطتي السيلية والدوحة سوهر.

لم يتم تصنيف محطتي السيلية وجنوب الدوحة سوهر على أنهما محتفظ بهما للبيع أو أنهما عمليات متوقفة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ حيث أن مدة العقد مع كهرباء قد انتهت في ٣١ مارس ٢٠١٤. بالتالي فقد تم تعديل بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد المقارن والدخل الشامل الآخر ليظهر العملية المتوقفة بصورة منفصلة عن العمليات المستمرة.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٠,١٨٤	-	٢٤,٧٩٢	-	الإيرادات
(٢٨,٨٦٤)	-	(١٦,٨٣٨)	-	تكلفة المبيعات
				مصرفات
(١,٠٨٩)	-	(٧٠٥)	-	عمومية وإدارية
١٠,٢١٣	-	٧,٢٤٩	-	ربح الفترة
				العائد الأساسي والمخفف
				للسهم (بالريال القطري)
٠,٠٩	-	٠,٠٧	-	١٥ للعائد للسهم

١٥ العائد للسهم

العائد الأساسي للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بتقسيم الربح المنسوب إلى مالكي الشركة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
الإجمالي	عمليات متوقفة	عمليات مستمرة	الإجمالي	عمليات متوقفة	عمليات مستمرة
٧٣٣,١٠٦	١٠,٢٣١	٧٢٢,٨٧٥	٧٥٦,١٨٣	-	٧٥٦,١٨٣
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	-	١١٠,٠٠٠
٦,٦٦	٠,٠٩	٦,٥٧	٦,٨٧	-	٦,٨٧

ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (١) (سهم)
العائد الأساسي والمخفف
للسهم (معبر عنه بالريال القطري للسهم)

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

١٥ العائد للسهم (تابع)

(١) تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لأغراض احتساب العائد للسهم على النحو التالي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٥	٢٠١٤
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الأسهم المؤهلة في بداية الفترة	١١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أثر الأسهم المجانية المصدرة	-	١٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠

١٦ الارتباطات والمطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤
(مراجعة)	(مدققة)
ارتباطات	
ارتباطات رأسمالية	
٧٨,١٢٢	٢٧٢,٥٨٦
مطلوبات محتملة	
ضمانات بنكية وضمانات شركة واعتمادات مستندية	
٢٦٩,٥٦٩	٢٧٥,٨١١

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة والشركات التي تسيطر عليها أو تخضع للسيطرة المشتركة أو تمارس عليها هذه الأطراف نفوذا هاما. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في الربح أو الخسارة المختصر الموحد كانت على النحو التالي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٥	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٤	الطرف ذي العلاقة	المبيعات:
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
٧٢٠,٠٨٠	٧١٤,٦٣٦	٣٩١,٠١٨	٣٩٧,٠٠٣	كهرماء	إيرادات من مبيعات الكهرباء
٥٨٠,١٥٩	٦٠٨,٧٦٨	٢٩٦,٢٤٩	٣٠٤,٥٩٠	كهرماء	إيرادات من مبيعات الماء المحلاة
٦,٧٠٩	٦,٩٧١	٣,٣٨٩	٣,٧٩٩	قطر للبترول	إيرادات تأجير محطات
٩٠,٣٨٥	٨٩,٧٩١	٤٨,٥٢١	٤٧,٦١٩	كهرماء	تكلفة المبيعات:
٣٧٠,٣١٤	٣٨٦,٦٦٤	٢٠١,٣٧٠	٢١٧,١٥٩	قطر للبترول	تكلفة الغاز المستهلك
					إيرادات أخرى:
٧,٤٤٤	٨,٢٩١	٤,٣٠٣	٣,٩٢٨	بنك قطر الوطني	فوائد من الودائع البنكية

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

بلغت الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٥		
نمم دائنة	نمم تجارية	نمم دائنة	نمم تجارية مدينة	
ومصروفات	مدينة	ومصروفات	مدينة	
مستحقة	مستحقة	مستحقة	مستحقة	
(مدققة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٣٩٣	٤٣٧,١٠٢	٣,٢٠٤	٥٩٣,٨١٩	كهرماء
١٢٣,٢٤١	٢,٦٦٨	١٨٣,٧٠١	٩,٩٦٠	قطر للبترول
١٢٦,٦٣٤	٤٣٩,٧٧٠	١٨٦,٩٠٥	٦٠٣,٧٧٩	

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين الرئيسيين خلال الفترة كالتالي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٠,٠٤٧	٩,٢٤٨	إجمالي المكافآت

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية متضمنة مستوياتها في ترتيب القيمة العادلة للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة. لا يتضمن الجدول معلومات ترتيب القيمة العادلة بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة كقيمة دفترية هو مقارب معقول للقيمة العادلة.

القيمة الدفترية		القيمة العادلة				
أدوات مشتقات قروض وذمم	متاحة للبيع	مطلوبات مالية أخرى	الإجمالي	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣) الإجمالي
تحوط	مدينة					
٣٠ يونيو ٢٠١٥						
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة						
-	-	٤٢٠,٩٩٦	-	٤٢٠,٩٩٦	-	٤٢٠,٩٩٦
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة						
-	٦٢٧,٢٢٢	-	٦٢٧,٢٢٢	-	-	-
-	١,٤٢٣,٣٥٠	-	١,٤٢٣,٣٥٠	-	-	-
-	٢,٠٥٠,٥٧٢	-	٢,٠٥٠,٥٧٢	-	-	-
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة						
١٤٩,٧٤٩	-	-	١٤٩,٧٤٩	-	١٤٩,٧٤٩	-
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة						
-	-	٥,١٦٩,٠٠٠	٥,١٦٩,٠٠٠	-	-	-
-	-	١٨٧,٦٣٠	١٨٧,٦٣٠	-	-	-
-	-	٥,٣٥٦,٦٣٠	٥,٣٥٦,٦٣٠	-	-	-

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ألف ريال قطري

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة الدفترية				القيمة العادلة		
أدوات مشتقات تحوط	قروض وذمم مدينة	متاحة للبيع	مطلوبات مالية أخرى	الإجمالي	المستوى (١)	المستوى (٢) المستوى (٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤						
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة						
-	-	٤٨٥,٣٦٨	-	٤٨٥,٣٦٨	-	٤٨٥,٣٦٨
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة						
-	٥٥١,٩٤٦	-	-	٥٥١,٩٤٦	-	-
-	١,٦٢٢,٣١٥	-	-	١,٦٢٢,٣١٥	-	-
-	٢,١٧٤,٢٦١	-	-	٢,١٧٤,٢٦١	-	-
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة						
١٧٠,٧٦٦	-	-	-	١٧٠,٧٦٦	-	-
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة						
-	-	-	٥,٠٩٩,٥٩٤	٥,٠٩٩,٥٩٤	-	-
-	-	-	١٦٨,٢١٣	١٦٨,٢١٣	-	-
-	-	-	٥,٢٦٧,٨٠٧	٥,٢٦٧,٨٠٧	-	-

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وارد على صفحة ١.