

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)
البيانات المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في
31 ديسمبر 2014

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	2-1
بيان المركز المالي الموحد	4-3
بيان الدخل الموحد	5
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد	6
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	7
بيان التدفقات النقدية الموحد	9-8
الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	49-10



كي بي إم جي
الطابق الثاني
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر

تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.).

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.) ("الشركة") التي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وبيان الدخل الموحد وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد والتدفقات النقدية الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إتباع أنظمة الرقابة الداخلية التي يرى أعضاء مجلس الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لما قمنا به من أعمال التدقيق. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، والتي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن خلو البيانات المالية الموحدة من أية معلومات جوهرية خاطئة.

يشمل التدقيق القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق مزيده للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديراتنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وعند تقييم هذه المخاطر فإننا نأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المعنية بقيام الشركة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الأوضاع القائمة وليس بغرض إبداء رأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة إلى تقييم للعرض العام للبيانات المالية الموحدة.

إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.



الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة ومن كافة الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

موضوع آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة المقارنة للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قبل مدقق آخر عبر في تقريره الصادر في ٥ فبراير ٢٠١٤ عن رأي غير متحفظ عن تلك البيانات المالية الموحدة.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على كافة المعلومات والتوضيحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لغرض التدقيق. تمسك الشركة سجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات ونؤكد على أنه قد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون في نهاية السنة وفقاً للأصول المرعية. كما قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة ونؤكد على أن المعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ أو لبنود النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري سلبي على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٥١)

٢٥ يناير ٢٠١٥

الدوحة

دولة قطر

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	إيضاح	الموجودات الموجودات غير المتداولة
5.054.542	5.328.387	5	ممتلكات وآلات ومعدات
126.335	120.365	6	الموجودات غير الملموسة والشهرة
115.487	279.678	7	استثمارات في شركات شقيقة
703.845	2.567.039	8	استثمارات في مشاريع مشتركة
454.146	485.368	9	موجودات مالية متاحة للبيع
1.775.050	1.637.081	10	ذمم تأجير تمويلي مدينة
42.152	23.731	11	موجودات غير متداولة وأخرى
29.846	-	12	أصول مصنفة محتفظ بها للبيع
<u>8.301.403</u>	<u>10.441.649</u>		
			الموجودات المتداولة
275.656	194.988	13	مخزون
585.434	551.946	14	ذمم تجارية وأخرى مدينة
137.884	137.969	10	ذمم تأجير تمويلي مدينة
<u>1.725.570</u>	<u>1.622.315</u>	15	النقد وما يعادل النقد
<u>2.724.544</u>	<u>2.507.218</u>		
<u><u>11.025.947</u></u>	<u><u>12.948.867</u></u>		إجمالي الموجودات

يتبع لبيان المركز المالي الموحد في الصفحة التالية.

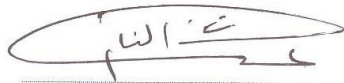
شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي الموحد (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

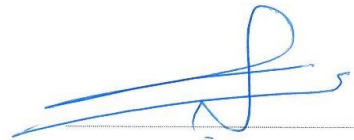
بآلاف الريالات القطرية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
١.٠٠٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠	١٦	رأس المال
٥٠٠.٠٠٠	٥٥٠.٠٠٠	١٧	احتياطي قانوني
٣.٢٤١.٨٣٤	٣.٢٤١.٨٣٤	١٨	احتياطي عام
(١.٦٨٧.٥٢٥)	(١.٨٢٥.١٢٥)		احتياطي التحوط
٢٨٤.٩٥٥	٣١٦.١٧٧		احتياطي القيمة العادلة
٢.٧٧١.٥٤٠	٣.٣٩٨.٧٢٧		أرباح متدورة
٦.١١٠.٨٠٤	٦.٧٨١.٦١٣		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٢٢٩.٧٤٦	٢٤٢.٩٢٣		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٦.٣٤٠.٥٥٠	٧.٠٢٤.٥٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣.٣٦٠.٩٢٣	٣.٦٧٤.٢٣٦	١٩	قروض
١٣.٥٨٣	٦.٧٩١	٢٠	إيرادات مؤجلة
٣٩.٣٢٠	٤٤.٢٥٠	٢١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣.٤١٣.٨٢٦	٣.٧٢٥.٢٧٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣١٣.١٩٢	١.٤٢٥.٣٥٨	١٩	قروض بنكية
١٠٠.٠٠٠	-	٢٢	قروض من طرف ذي علاقة
٦٨٢.٦٨٠	٥٩٦.١٣٨	٢٣	ذمم تجارية وأخرى دائنة
١٦٨.٩٠٧	١٧٠.٧٦٦	٢٤	تبادلات معدلات فائدة للتحوط
٦.٧٩٢	٦.٧٩٢	٢٥	إيرادات مؤجلة
١.٢٧١.٥٧١	٢.١٩٩.٠٥٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤.٦٨٥.٣٩٧	٥.٩٢٤.٣٣١		إجمالي المطلوبات
١١.٠٢٥.٩٤٧	١٢.٩٤٨.٨٦٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



السيد/ عيسى بن شاهين الغانم

نائب رئيس مجلس الإدارة



دكتور/ محمد بن صالح السادة

رئيس مجلس الإدارة

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

2013	2014	إيضاح	
2.903.563	2.988.706	25	المبيعات
(1.597.671)	(1.678.580)	26	تكلفة المبيعات
<u>1.305.892</u>	<u>1.310.126</u>		إجمالي الربح
82.583	161.977	27	إيرادات أخرى
(223.676)	(234.108)	28	مصروفات عمومية وإدارية
<u>1.164.799</u>	<u>1.237.995</u>		ربح التشغيل
(151.127)	(92.093)	29	تكاليف تمويل، بالصافي
18.993	28.015	7	حصة من أرباح شركات شقيقة
378.844	392.593	8	حصة من أرباح مشاريع مشتركة
<u>1.411.509</u>	<u>1.566.510</u>		الربح
			منسوب إلى:
1.384.043	1.530.003		مالكي الشركة
27.466	36.507		الأقلية الغير مسيطرة
<u>1.411.509</u>	<u>1.566.510</u>		الإجمالي
			العائد للسهم
			العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (معبّر عنه بالريال القطري للسهم)
<u>12.58</u>	<u>13.91</u>	30	

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 10 إلى 49 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

2013	2014	إيضاح	
<u>1.411.509</u>	<u>1.566.510</u>		الربح
			الدخل الشامل الآخر:
			<i>البنود التي يعاد أو قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة</i>
(3.890)	(54.006)	7	حصة من الخسارة في شركات شقيقة
167.137	(81.735)	8	حصة من (الخسارة)/ الربح من شركات المشاريع المشتركة
51.141	31.222	9	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
120.560	(1.859)	24	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتبادلات التحوط
<u>334.948</u>	<u>(106.378)</u>		الدخل الشامل الآخر
<u>1.746.457</u>	<u>1.460.132</u>		إجمالي الدخل الشامل
			منسوب إلى:
1.708.785	1.423.625		مالكي الشركة
<u>37.672</u>	<u>36.507</u>		مساهمات غير مسيطرة
<u>1.746.457</u>	<u>1.460.132</u>		

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 10 إلى 49 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

المنسوبة إلى مالكي الشركة								
رأس المال (إيضاح 16)	الاحتياطي القانوني (إيضاح 17)	الاحتياطي العام (إيضاح 18)	احتياطي التحوط	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المحتجزة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي
1.000.000	500.000	3.241.834	(1.961.126)	233.814	2.152.247	5.166.769	215.402	5.382.171
الرصيد في 1 يناير 2013								
-	-	-	-	-	1.384.043	1.384.043	27.466	1.411.509
إجمالي الدخل الشامل								
-	-	-	-	-	-	324.742	10.206	334.948
الربح								
-	-	-	-	-	51.141	51.141	37.672	1.746.457
الدخل الشامل الآخر								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مالكي الشركة								
-	-	-	-	-	-	-	(23.328)	(753.328)
مساهمات وتوزيعات أرباح								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح متعلقة بسنة 2012 (إيضاح 31)								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
مساهمات لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
والرياضية لسنة 2013 (إيضاح 32)								
1.000.000	500.000	3.241.834	(1.687.525)	284.955	2.771.540	6.110.804	229.746	6.340.550
الرصيد في 31 ديسمبر 2013 / 1 يناير 2014								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
الربح								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع مالكي الشركة								
100.000	-	-	-	-	-	-	-	-
إصدار أسهم مجانية								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح متعلقة بسنة 2013 (إيضاح 31)								
100.000	-	-	-	-	-	-	-	-
مساهمات لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
والرياضية لسنة 2013 (إيضاح 32)								
-	50.000	-	-	-	-	-	-	-
تحويل للاحتياطي القانوني								
1.100.00	550.000	3.241.834	(1.825.125)	316.177	3.398.727	6.781.613	242.923	7.024.536
الرصيد في 31 ديسمبر 2014								

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 10 إلى 49 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

2013	2014	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1.411.509	1.566.510		الربح
			تعديلات للبنود التالية:
451.535	453.065	5	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(18.993)	(28.015)	7	حصة من أرباح شركات شقيقة
(378.844)	(392.593)	8	حصة من أرباح مشاريع مشتركة
6.349	5.776	21	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(6.792)	(6.792)	27	إيرادات مؤجلة
(21.495)	(24.756)	27	إيراد أرباح موزعة من موجودات مالية متاحة للبيع
(15)	(316)	27	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(43.675)	-	27	ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
5.970	5.970	28	إطفاء أصول غير ملموسة
20.867	18.998	28	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	29.846	28	مخصص خسارة انخفاض قيمة موجودات محتفظ بها للبيع
1.304	1.710	28	إطفاء موجودات غير متداولة
-	181	28	مخصص خسارة انخفاض ذمم تجارية مدينة
(20.433)	(16.162)	29	إيراد فوائد
175.029	105.200	29	تكاليف التمويل
3.166	3.251	29	رسوم بنكية
1.585.482	1.721.873		
			التغييرات في:
(12.986)	33.307		ذمم تجارية وأخرى مدينة
72.233	61.670		مخزون
96.648	137.884		ذمم تأجير تمويلي مدينة
(219.529)	(89.361)		ذمم تجارية وأخرى دائنة
1.527.188	1.865.373		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(2.474)	(846)	21	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
1.524.714	1.864.527		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(763.166)	(727.042)	5	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
20	445	5	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(207.262)	7	اقتناء شركات شقيقة
14.211	17.084	7	توزيعات أرباح مستلمة من شركات شقيقة
308.332	418.665	8	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(219.000)	(1.971.000)	8	إضافات إلى استثمارات في مشاريع مشتركة
65.028	-	9	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(10.935)	-	11	صافي الحركة في الموجودات غير المتداولة الأخرى
21.495	24.756	27	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
20.433	16.162		فوائد محصلة
(563.582)	(2.428.192)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 10 إلى 49 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

2013	2014	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(730.000)	(750.000)	31	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(23.328)	(23.329)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمات غير المسيطرة
181.713	16.711	11	سداد قرض ثانوي من مشروع مشترك
(125.972)	(100.000)	22	سداد قرض لطرف ذي علاقة
(1.049.295)	1.425.479	19	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(175.029)	(105.200)		فوائد مدفوعة
(3.166)	(3.251)		رسوم بنكية
<u>(1.925.077)</u>	<u>460.410</u>		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(963.945)	(103.255)		صافي (النقص) في النقد وما يعادل النقد
2.689.515	1.725.570		نقد وما يعادل النقد في 1 يناير
<u>1.725.570</u>	<u>1.622.315</u>	15	نقد وما يعادل النقد في 31 ديسمبر

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

1 الشركة الصادر عنها التقرير

شركة الكهرباء والماء القطرية ش.م.ق. (الشركة) هي شركة أسست وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 كشركة مساهمة قطرية عامة وتم تسجيلها في وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر بالسجل التجاري رقم 14275 وذلك بتاريخ 16 مارس 1992. يقع المقر المسجل للشركة في بناية شركة قطر للصناعات التحويلية بمنطقة الخليج الغربي شارع الكورنيش، الدوحة، دولة قطر. أسهم الشركة مسجلة للتداول في بورصة قطر منذ 3 مايو 1998.

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

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة، والذي لم يتغير منذ السنة الماضية، في إنتاج الكهرباء وإنتاج الماء المحلي.

هيكल المجموعة كما يلي:

الشركات التابعة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م)	صيانة وتشغيل محطة رأس لفان للطاقة	قطر	100%
شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق.)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	80%
المشاريع المشتركة			
الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة قطر للطاقة (ش.م.ق.) (5)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	55%
شركة مسيعيد للطاقة المحدودة (7)	توليد الكهرباء	قطر	40%
شركة رأس قرطاس للطاقة المحدودة (9)	توليد الكهرباء وإنتاج الماء المحلي	قطر	45%
نبراس للطاقة ش.م.ق. (10)	الاستثمار في مشاريع الكهرباء والمياه خارج دولة قطر	قطر	60%
الشركات الشقيقة			
الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
إيه إي إس الواحة المحدودة	توليد الكهرباء	جزر كيما	38.89%
شركة فينيكس للطاقة (ش.م.ع.م.)	توليد الكهرباء	عمان	15%
شركة فينيكس للصيانة والعمليات (ذ.م.م.)	صيانة وتشغيل شركة فينيكس للطاقة ش.م.ع.م.	عمان	15%

تم التصريح بإصدار البيانات المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 25 يناير 2015.

2 المعاملات الرئيسية للمجموعة

فيما يلي التعاملات والاتفاقيات الرئيسية للمجموعة مرتبة حسب الترتيب الزمني:

(1) في 10 فبراير 1999 أبرمت الشركة اتفاقية مع حكومة دولة قطر ("الحكومة") لشراء محطة توليد الكهرباء في رأس أبو فنتاس "ب" (راف ب). استناداً إلى الاتفاقية تم تكليف الشركة بتشغيل وإدارة محطة الطاقة.

(2) في أبريل 2001 أبرمت الشركة اتفاقية شراء الكهرباء مع المؤسسة العامة للكهرباء والماء (يشار إليها فيما بعد بـ "كهرماء") للإمداد بالطاقة الكهربائية من محطة رأس أبو فنتاس "ب/1" (راف ب/1) والتي بدأ تشغيلها تجارياً في 29 أغسطس 2002.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

2 المعاملات الرئيسية للشركة (تابع)

(3) في يناير 2003 قامت الشركة بشراء المحطات الأربع التالية من المؤسسة العامة للكهرباء والماء (كهرماء) بمبلغ 600 مليون ريال قطري، وتم توقيع اتفاقية شراء كهرباء وماء مع كهرماء للإمداد بالكهرباء والماء من هذه المحطات:

- محطة رأس أبو فنتاس " أ "؛
- الوجبة؛
- السيلية؛
- جنوب الدوحة؛

تنص المادة 6 من الاتفاقية على أن الاتفاقية مشروطة ومن ضمن الشروط أن لا يسري مفعول الاتفاقية ما لم يصدر مرسوم أميري يمنح الشركة امتيازاً لاستخدام الأرض التي تقع عليها المحطات وأن يكون المرسوم ساري المفعول والأثر. كما تنص المادة 2/6 من الاتفاقية المذكورة على أنه في حالة عدم صدور المرسوم حتى 1 يونيو 2003 يجب أن تجتمع الأطراف للمناقشة والاتفاق على حل ما وأن يتم تعديل الاتفاقية المذكورة إلى المدى اللازم الذي يعكس الحل المطلوب. كما في نهاية فترة التقرير لم تحصل الشركة على المرسوم الأميري. تمثل الإيرادات من هذه المحطات 20.4% من إجمالي إيرادات الشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (نسبة 20.61% في سنة 2013) باستبعاد الإيرادات من محطة الوجبة حيث أنه يتم الاحتفاظ بهذه الوحدة للبيع كما هو موضح بالإيضاح رقم 12. لم تدخل أية تعديلات على الاتفاقية المذكورة أعلاه حيث يواصل الطرفان التفاوض وهما واثقان من الحصول على المرسوم الأميري.

(4) في يناير 2003 قامت الشركة بشراء محطة تحلية المياه التابعة لمؤسسة قطر للبترول مقابل مبلغ إجمالي قدره 71.66 مليون ريال قطري. بعد إبرام اتفاقية الشراء أبرمت الشركة أيضاً الاتفاقيات التالية مع قطر للبترول تتعلق بمحطة التحلية في دخان:

- اتفاقية تأجير الأرض؛
- اتفاقية شراء ماء؛
- اتفاقية تزويد بالوقود؛

(5) كونت الشركة شركة مشتركة مع شركتي انترناشيونال باور بي ال سي وشيوبو اليكتريك باور كومباني لمشروع راس لفان "ب" للماء والطاقة في سنة 2004. أسست الشركة الجديدة وهي مشروع تحت السيطرة المشتركة في يناير 2005 تحت اسم "شركة قطر للطاقة ش.م.ق" لتنفيذ هذا المشروع. تتوزع ملكية المشروع المشترك كالتالي:

- شركة الكهرباء والماء القطرية 55%
- انترناشيونال باور بي ال سي 40%
- شيوبو اليكتريك باور كومباني 5%

(6) خلال شهر أكتوبر 2005 أبرمت الشركة "اتفاقية شراء كهرباء وماء" مع كهرماء لتوفير الكهرباء والمياه من محطة رأس أبو فنتاس ب2. في أعقاب إبرام اتفاقية الشراء قامت الشركة بالدخول في عقد أعمال هندسة وشراء وتشبيد مع شركة جنرال اليكتريك إنترناشيونال الخاضعة لقوانين ولاية ديلاوير وشركة فيزياء إيتالمبيانتى إس بي أي وهي شركة تأسست في إيطاليا لأعمال تشبيد مشروع رأس أبو فنتاس ب2.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

2 المعاملات الرئيسية للشركة (تابع)

(7) خلال شهر ديسمبر 2006 كونت الشركة شركة مشتركة مع شركة ماروبيني و قطر للبترول لمشروع مسييعيد للكهرباء و تحلية الماء. تم تأسيس مشروع مشترك جديد في 15 يناير 2007 لتنفيذ هذا المشروع. تم تعديل الاتفاقية في مايو 2009 في أعقاب قبول شيوبو اليكتريك باور كومباني كشريك فيها. تتوزع ملكية المشروع المشترك كالتالي:

- شركة الكهرباء والماء القطرية 40%
- شركة ماروبيني 30%
- قطر للبترول 20%
- شيوبو اليكتريك باور كومباني 10%

(8) في مايو 2007 دخلت الشركة في "اتفاقية شراء مياه" مع كهرباء لتوريد مياه من محطة الشركة في راس أبو فنتاس أ 1 (وهي توسعة لرأس أبو فنتاس أ). في أعقاب إبرام الاتفاقية دخلت الشركة أيضاً في عقد للهندسة والمشتریات والإنشاء مع فيزيا إيتالمبيانتي إس بي أي وهي شركة تأسست في إيطاليا لأعمال تشييد مشروع رأس أبو فنتاس أ 1.

(9) في مارس 2008 دخلت الشركة في شركة مشروع مشترك مع آر إل سي باور هولدينج وقطر للبترول لمشروع راس لفان ج وهو شركة تتم السيطرة المشتركة عليها تحت اسم شركة راس قرطاس للطاقة ش.م.ق والتي تم تأسيسها في 25 مارس 2008 لتنفيذ هذا المشروع. تتوزع ملكية المشروع المشترك كالتالي:

- شركة الكهرباء والماء القطرية 45%
- شركة آر إل سي باور هولدينج 40%
- قطر للبترول 15%

(10) خلال 2013 دخلت الشركة في اتفاقية مساهمة مع قطر للبترول العالمية المحدودة وقطر القابضة ش.م.م لإنشاء مشروع مشترك باسم شركة نبراس للطاقة ش.م.ق وذلك بغرض تطوير واقتناء مشاريع طاقة ومياه وتوريد الوقود ذي الصلة بها ومرافق تحميل وتفريغ خارج قطر. 2014.

- شركة الكهرباء والماء القطرية 60%
- قطر للبترول العالمية المحدودة 20%
- قطر القابضة ش.م.م 20%

3 أساس إعداد البيانات المالية

(أ) فقرة الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم أعداد هذه البيانات المالية والموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل بإعادة تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع ومبادلة معدلات الفائدة للتحوط.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المضمنة في البيانات المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). لكل شركة من الشركات التابعة للشركة والعاملة في دولة قطر يعتبر الريال القطري هو العملة الوظيفية. تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

3 أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الخاصة بها بصورة مستمرة. تُدرج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم تعديل التقدير فيها وفي أي فترة لاحقة تتأثر بهذا التعديل. على وجه الخصوص فإن المعلومات حول المجالات الهامة للشكوك حول التقديرات والأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها آثار جوهرية على المبالغ المحققة في البيانات المالية الموحدة تم وصفها أدناه:

انخفاض قيمة النظم التجارية والأخرى المدينة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص للانخفاض يمثل تقديراتها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالنظم التجارية والأخرى المدينة. المكونات الرئيسية لهذا المخصص هي المكون المحدد للخسارة المتعلقة بالمخاطر الهامة على نحو فردي ومكون خسارة جماعي يتم تكوينه لمجموعات من الموجودات المتماثلة فيما يتعلق بالخسائر التي تم تكبدها ولكنه لم يتم تحديدها بعد. يتم تحديد مخصص الخسارة الجماعية استناداً إلى البيانات التاريخية لإحصائيات الدفع للموجودات المالية المماثلة.

الأعمار الإنتاجية والقيم الباقية ومعدلات الإهلاك ذات الصلة للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة الجامعة الأعمار الإنتاجية المقدرة لممتلكاتها ومعداتها لاحتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد دراسة الاستخدام المتوقع للموجود والبلى والتقدم الفعلي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة الباقية والأعمار الإنتاجية سنوياً. يتم تعديل مصروف الإهلاك المستقبلي عندما تعتقد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف من التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة المخزون

يتم الاحتفاظ بمواد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق. عندما تصبح مواد المخزون قديمة أو مهجورة يتم إجراء تقدير لصافي قيمتها القابلة للتحقق. بالنسبة للمبالغ الهامة بصفة فردية يتم إجراء هذا التقييم على أساس فردي. بالنسبة للمبالغ غير الهامة بصفة فردية ولكنها قديمة أو لا يتم استخدامها يتم تقييمها بصورة جماعية ويتم وضع مخصص بناء على نوع المخزون ودرجة قدمه أو تقادمه استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

بالنسبة للاستثمار في ورقة حقوق ملكية فإن الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة يتضمن الانخفاض الهام أو طويل الأجل في القيمة العادلة لأقل من التكلفة.

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تصبح سارية المفعول من أو بعد 1 يناير 2014

خلال السنة الحالية تبنت المجموعة جميع المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات الصلة بعملياتها التشغيلية والتي تصبح سارية المفعول كما في 1 يناير 2014. لم يكن للتبني أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة لتبنيها وليس هناك أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموع.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 عن مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 المتطلبات المتعلقة بمقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية. على وجه التحديد توضح التعديلات معنى "لديه في الوقت الحالي الحق القانوني القابل للإنفاذ في المقاصة" و "التحقق والتسوية في نفس الوقت". تم تطبيق التعديلات بأثر رجعي.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

3 أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تصبح سارية المفعول من أو بعد 1 يناير 2014 (تابع)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 "الكيانات الاستثمارية"

تعرف التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 الكيان الاستثماري ويطلب من الكيان الصادر عنه التقرير الذي يستوفي تعريف الكيان الاستثماري عدم توحيد شركاته التابعة وبدلاً عن ذلك قياس شركاته التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بياناته المالية الموحدة والمنفصلة.

تم إجراء تعديلات لاحقة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 لإدخال متطلبات إفصاح جديدة للكيانات الاستثمارية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 عن إفصاحات المبلغ القابل للاسترداد بالنسبة للموجودات غير المالية

تزيل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 متطلبات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد بالنسبة للوحدة المنتجة للنقد التي تم تخصيص الشهرة أو الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لها في حالة عدم وجود انخفاض في القيمة أو رد لانخفاض قيمة الوحدة المنتجة للنقد ذات الصلة. بالإضافة إلى ذلك، تدخل هذه التعديلات متطلبات إفصاح إضافية تطبق على توقيت قياس المبلغ القابل للاسترداد للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد. تتضمن هذه الإفصاحات الجديدة ترتيب القيمة العادلة والافتراضات الرئيسية وأساليب التقييم المستخدمة والتي تتماشى مع الإفصاح المطلوب بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم 13، قياس القيمة العادلة.

التفسير رقم 21 من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية حول الضرائب

يقدم التفسير رقم 21 من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية حول الضرائب (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32) توجيهات حول المحاسبة عن الضرائب في البيانات المالية للشركة التي تقوم بدفع ضرائب.

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

يسري مفعول عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015 ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. المعايير ذات الصلة بالمجموعة واردة أدناه. لا تتوقع المجموعة أن يكون هناك أي أثر هام على سياساتها المحاسبية من تبني هذه المعايير كما أنها لا تخطط لتبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في يوليو 2014 لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس" القائم. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 موجّهات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمنة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة الجديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً موجّهات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم 39. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ساري المفعول لفرات التقارير التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بتبنيه مبكراً. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناته المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

3 أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 - إيرادات العقود مع العملاء

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان من الممكن أن يتم الاعتراف بالإيراد ومقدار هذا الإيراد ومتى يتم ذلك. يحل المعيار محل موجهات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 18 الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 عقود الإنشاء والتفسير من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 13 برامج ولاء العملاء. يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بتبنيه مبكراً.

معيار المحاسبة الدولي رقم 16 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 إيضاحات للطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 على الكيانات استخدام طريقة الإهلاك المستند إلى الإيراد لبند الممتلكات والآلات والمعدات. تدخل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 38 افتراضاً قابلاً للدحض بأن الإيراد ليس أساساً مناسباً لإطفاء الموجود غير الملموس. يمكن دحض هذا الافتراض فقط لو كان الموجود غير الملموس معبر عنه كمقياس للإيراد أو عندما يمكن إثبات أن إيراد واستخدام المنافع الاقتصادية من الموجود غير الملموس مترابطان على نحو كبير. تطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 "خطط المنافع المحددة: اشتراكات الموظفين"

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 كيفية قيام الكيان بالمحاسبة عن الاشتراكات التي يقوم بها الموظفون أو أطراف ثالثة في خطط المنافع المحددة وذلك استناداً إلى ما إذا كانت تلك الاشتراكات تعتمد على عدد سنوات الخدمة التي يؤديها الموظف. بالنسبة للاشتراكات المستقلة عن عدد سنوات خدمة الموظف، يمكن للكيان إما أن يعترف بالاشتراكات كتخفيض من تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة أو أن ينسبها إلى فترات خدمة الموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة بينما يطلب من الكيان بالنسبة للاشتراكات التي تعتمد على عدد سنوات الخدمة أن يقوم بنسبتها لفترات خدمة الموظفين.

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من 2010 إلى 2012 ودورتها للسنوات من 2011 إلى 2013

تتضمن التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من 2010 إلى 2012 ودورتها للسنوات من 2011 إلى 2013 عدد من التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية. تنطبق معظم التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014 ويسمح بالتبني المبكر (بجانب الاشتراطات الانتقالية لكل حالة على حدة) وفي هذه الحالة تنطبق أيضاً التعديلات التبعية على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

4 السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة واردة أدناه وقد تم تطبيقها بثبات على جميع السنوات المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة.

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

تجميع الأعمال

تحاسب المجموعة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء عند تحويل السيطرة إلى المجموعة (أنظر "الشركات التابعة" أدناه). عموماً يقاس المقابل المحول في الاقتناء بالقيمة العادلة كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات المكتتة. أية شهرة تنشأ يتم اختبارها على نحو سنوي لانخفاض القيمة. أي مكسب من مشتريات المساومة يتم الاعتراف به مباشرة في الربح أو الخسارة. يتم صرف تكاليف الاقتناء المكتتة فيما عدا إلى الحد الذي تتعلق فيه بإصدار أية أوراق مالية مدينة أو حقوق ملكية.

لا يتضمن المقابل المحول مبالغ متعلقة بتسوية علاقات كانت قائمة مسبقاً. عموماً يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الربح أو الخسارة.

أي مقابل محتمل مستحق الدفع يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. إذا تم تصنيف المقابل المحتمل كحقوق ملكية يجب أن لا يعاد قياسه وتتم المحاسبة عن التسوية في حقوق الملكية. بخلاف ذلك فإن التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون معرضة أو لديها الحقوق في العائدات المتغيرة من استثمارها في الشركة ويكون لديها المقدرة 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 بحصتنا التناسبية في صافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المكتتة في تاريخ الاقتناء.

التغييرات في مساهمة المجموعة في الشركة التابعة والتي لا ينتج عنها فقدان للسيطرة تتم المحاسبة عنها على أنها معاملات حقوق ملكية.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الاعتراف عن موجودات 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.

المساهمة في شركات مستثمر فيها تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تشتمل مساهمات المجموعة في شركات مستثمر فيها تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية على مساهمات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة.

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يوجد للمجموعة تأثير هام، وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية. المشروع المشترك هو ترتيب تملك فيه المجموعة سيطرة مشتركة حيث يكون للمجموعة حقوق في صافي أصول الترتيب بدلاً من حقوق في موجوداته أو التزاماته في مطلوباته.

تتم المحاسبة عن المساهمة في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم الاعتراف بها بمبدئياً بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف المعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي تتضمن البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية وحتى تاريخ توقف النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة عليها.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

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 إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي تستبعد بها المكاسب غير المحققة، ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

(ب) الممتلكات والآلات والمعدات

التحقق والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

تتضمن التكلفة المصروفات التي تنسب بصفة مباشرة إلى اقتناء 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 ب2 تتم رسملتها.

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الممتلكات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يكون من المتوقع تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. أرباح وخسائر استبعاد بند الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي الربح أو الخسارة.

النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال أحد بنود مكونات الممتلكات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند لو كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مضمنة في ذلك المكون إلى الشركة ومن الممكن قياس التكلفة بصورة موثوق بها. يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للمكون المستبدل. يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإهلاك

يتم احتساب الإهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات 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 للممتلكات والآلات والمعدات للفترة الحالية وفترات المقارنة على النحو التالي:

مرافق الإنتاج:

رأس أبو فنتاس "ب"	17.75	سنة
رأس أبو فنتاس "ب/1"	20	سنة
رأس أبو فنتاس أ	12	سنة
رأس أبو فنتاس أ 1	25	سنة
الوجبة (1)	12	سنة
السيليه	12	سنة
جنوب الدوحة سوبر	12	سنة
محطة تحلية المياه بدخان	25	سنة
رأس أبو فنتاس ب2	25	سنة
الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	7-3	سنوات
السيارات	4	سنوات
تكاليف الصيانة الدورية "C"	5-3	سنوات

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الإهلاك (تابع)

(1) أوقفت الشركة عملياتها التشغيلية لمحطة الوجبة لتوليد الطاقة خلال عام 2010 في أعقاب التوجيهات التي تم تلقيها من حكومة دولة قطر.

لا يتم إهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. بمجرد اكتمال هذه الموجودات يعاد تصنيفها إلى الفئة الصحيحة من الممتلكات والآلات والمعدات وإهلاكها وفقا لذلك.

تتم مراجعة طريقة الإهلاك والقيمة الباقية والأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات في تاريخ كل تقرير وتسويتها، إن كان ذلك ملائما.

(ج) الموجودات غير الملموسة والشهرة

التحقيق والقياس

الشهرة الناشئة من اقتناء شركات تابعة يتم قياسها بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

الموجودات غير الملموسة الأخرى التي تشتمل على اتفاقيات شراء طاقة ومياه اقتنتها المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد يتم قياسها بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وأية خسائر تراكمية لانخفاض القيمة.

النفقات اللاحقة

تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجود المحدد الذي تتعلق به. يتم الاعتراف بجميع النفقات الأخرى، متضمنة النفقات في الشهرة والعلامات التجارية الأخرى المكونة داخليا في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإطفاء

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

العمر الإنتاجي المقدر لاتفاقية شراء الطاقة هو 25 سنة.

طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية تتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير وتسويتها، إن كان ذلك ملائما.

(د) الأدوات المالية

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية غير المشتقة في الفئات التالية: قروض وذمم مدينة وموجودات مالية متاحة للبيع.

قامت المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة في فئة المطلوبات المالية الأخرى

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف والإلغاء الاعتراف

تعترف المجموعة مبدئيا بالقروض والذمم المدينة (القروض المدينة والذمم التجارية والأخرى المدينة) في تاريخ نشوئها. ويتم الاعتراف بكافة الموجودات المالية (الأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية المتاحة للبيع) والمطلوبات المالية (القروض والذمم التجارية والأخرى الدائنة) الأخرى بشكل مبدئي في تاريخ المتاجرة.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف عن موجود مالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الموجود أو عند تنازلها عن الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية من الموجود من خلال معاملة يتم فيها نقل كافة مخاطر وفوائد ملكية الموجودات المالية، أو أنها لا تقوم بالتنازل ولا الاحتفاظ بجميع مخاطر وفوائد الملكية كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الموجود المحول.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف وإلغاء الاعتراف

تلغي المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عندما تتفرغ من أو تلغي التزاماتها التعاقدية أو عند انتهاء تلك الالتزامات.

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم عرض القيمة الصافية في بيان المركز المالي فقط وحصرًا عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في مقاصة المبالغ وتتوي إما تسويتها على أساس الصافي أو تحقق الموجود وتسدّد المطلوب في نفس الوقت.

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

يتم قياس الموجودات غير المشتقة للمجموعة كما يلي:

القروض والذمم المدينة

يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليها التكاليف المنسوبة بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

مبدئيًا يتم الاعتراف بهذه الموجودات بالقيمة العادلة مضافًا إليها التكاليف المنسوبة بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات عليها، بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق صرف العملات الأجنبية على أدوات الدين، في الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها في القيمة العادلة. عند إلغاء الاعتراف عن هذه الموجودات تتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

مبدئيًا يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة مخصصًا منها أية تكاليف تنسب بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية للتحوط عن مخاطر معدلات الفائدة لديها.

مبدئيًا يتم الاعتراف بالمشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تكاليف تنسب بصفة مباشرة للمعاملة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. في أعقاب الاعتراف المبدئي تقاس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم عموماً الاعتراف بالتغيرات عليها في الربح أو الخسارة.

المبلغ المتراكم في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ به في الدخل الشامل الآخر 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 انتفاؤها أو انتهاءها 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.

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

الموجودات المالية متضمنة المساهمة في الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية يتم تقييمها في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية ما يلي:

- إخلال أو تأخير من جهة المقترض
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقا لبنود ما كانت المجموعة لتأخذها في الاعتبار
- مؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيدخلون حالة إفلاس
- تغيرات سلبية في حالة الدفع للمقترض أو المصدر
- غياب السوق النشطة للورقة المالية
- بيانات قابلة للملاحظة على أن هناك انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

بالنسبة للاستثمار في أسهم حقوق الملكية فإن الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة يتضمن انخفاضا كبيرا أو مطولا في قيمتها العادلة لما دون تكلفتها.

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بدراسة الدليل على انخفاض قيمة هذه الموجودات على مستوى الموجود الفردي أو الموجودات الجماعية. جميع الموجودات الهامة بصفة فردية يتم تقييمها بصفة فردية لانخفاض القيمة. من ثم يتم تجميع الموجودات التي لم يوجد فيها انخفاض في القيمة بصفة فردية فإنه يتم تقييمها بصورة جماعية لأية خسارة انخفاض في القيمة تم تكبدها ولكنه لم يتم تحديدها بصورة فردية. بالنسبة للموجودات غير الهامة بصفة فردية فإنه يتم تجميعها لغرض تقييم خسارة الانخفاض في القيمة بصورة جماعية. يتم إجراء التقييم الجماعي بتجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المتماثلة.

عند تقييم الخسارة الجماعية تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية حول توقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة وتقوم بإجراء تسوية لو كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية يكون فيها من المرجح أن تكون الخسائر الفعلية أكثر أو أقل من الاتجاهات التاريخية المقترحة.

تحتسب خسارة الانخفاض في القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجود والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجود. يتم الاعتراف بالخسائر في الربح أو الخسارة وإظهارها في حساب المخصص. عندما تعتبر المجموعة أنه ليس هناك أفق فعلية لاسترداد الموجود يتم شطب المبالغ ذات الصلة. في الحالة التي تنقص فيها خسارة الانخفاض في القيمة ويمكن أن يعزى النقص بصورة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة عندها يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقا من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع بإعادة تصنيف الخسائر المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة إلى الربح أو الخسارة. المبلغ المعاد تصنيفه هو الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي من دفعات المبلغ الأصلي والإطفاء) والقيمة العادلة الحالية، ناقصا أية خسارة انخفاض في القيمة معترف بها سابقا في الربح أو الخسارة. في وقت لاحق إذا ارتفعت القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع منخفضة القيمة وكان يمكن أن يعزى الارتفاع بشكل موضوعي لحدث يقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة يتم عندها عكس خسارة الانخفاض في القيمة من خلال الربح أو الخسارة أو بدلا عن ذلك، من خلال الدخل الشامل الآخر.

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقاس خسارة انخفاض قيمة الشركة المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من خلال مقارنة المبلغ القابل للاسترداد للاستثمار مع قيمته الدفترية. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة ويتم عكسها إذا كان هناك تغير إيجابي في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد.

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 ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. يتم اختبار الشهرة سنوياً من أجل انخفاض القيمة.

لأغراض انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً 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 لموجود أو لوحد منتج للنقد هي قيمته قيد الاستخدام وقيمه العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الاستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في 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 أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأية شهرة مخصصة للوحدة المنتجة للنقد ومن ثم لتخفيض المبالغ الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس التناسب.

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 الإهلاك والإطفاء، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

(و) الإيجارات

تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار

عند إنشاء الترتيب تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان يحتوي على إيجار.

في تاريخ الإنشاء أو إعادة تقييم الترتيب الذي يحتوي على إيجار تقوم المجموعة بفصل المدفوعات والمقابل الآخر المطلوب من قبل الترتيب ما بين تلك التي للإيجار والأخرى للعناصر الأخرى على أساس قيمها العادلة النسبية. في الحالة التي تتوصل فيها المجموعة إلى نتيجة بأنه لن يكون من العملي فصل المدفوعات بصورة موثوق بها عن الإيجار التمويلي بها عندها يتم الاعتراف بالموجود والمطلوب بمبلغ يعادل القيمة العادلة للموجود ذي الصلة وفي أعقاب ذلك يتم تخفيض المطلوب عند سداد المدفوعات ويتم الاعتراف بتكلفة تمويل مقتطعة من المطلوب باستخدام معدل الاقتراض المتزايد لدى المجموعة.

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الإيجارات (تابع)

الموجودات المستأجرة

الموجودات التي تحتفظ بها المجموعة تحت الإيجار والتي تنقل للمجموعة جميع مخاطر وحوافز الملكية يتم تصنيفها كإيجارات تمويلية. تقاس الموجودات المستأجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار أيهما أقل. في أعقاب الاعتراف المبدئي تتم المحاسبة عن الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الموجود.

يتم تصنيف الإيجارات المحتفظ بها تحت إيجارات أخرى على أنها إيجارات تشغيلية ولا يتم الاعتراف بها في بيان المركز المالي للمجموعة.

مدفوعات الإيجار

المدفوعات التي تتم بموجب إيجارات تشغيلية يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار المستلمة كجزء متم لإجمالي مصروف الإيجار على مدى فترة الإيجار.

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار التي تتم بموجب إيجارات تشغيلية يتم تقسيمها بين مصروف الإيجار وتخفيض الالتزام القائم. يتم تخصيص مصروف التمويل على كل فترة خلال مدة الإيجار وذلك لإنتاج معدل دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

(ز) الموجودات المحتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة، أو مجموعات الاستبعاد التي تشتمل على موجودات ومطلوبات، على أنها محتفظ بها للبيع لو كان من المحتمل على نحو كبير أنه سيتم استردادها بصفة أساسية من خلال البيع بدلاً عن الاستخدام المستمر.

هذه الموجودات أو مجموعات الاستبعاد تقاس عموماً بقيمتها الدفترية وقيمتها الحالية ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. أي خسارة انخفاض في القيمة ناتجة من مجموعة الاستبعاد يتم تخصيصها أولاً للشهرة ومن ثم للموجودات والمطلوبات الباقية على أساس التناسب، فيما عدا أنه لا يتم تخصيص خسارة للمخزون والموجودات المالية وأصول الضريبة المؤجلة وأصول منافع نهاية خدمة الموظفين والاستثمارات العقارية أو الأصول البيولوجية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة عند التصنيف المبدئي كمحتفظ بها للبيع أو محتفظ بها للتوزيع والمكاسب اللاحقة عن إعادة القياس في الربح أو الخسارة.

بمجرد تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات أو إهلاكها ولن تتم المحاسبة بحقوق الملكية عن أية شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

(ح) المخزون

تقاس البضاعة على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تشتمل التكلفة على جميع المصروفات التي تم تكبدها لجعل كل مادة من مواد المخزون في موقعها ووضعها الحاليين وبالنسبة لقطع الغيار والمواد الكيميائية والمواد المستهلكة يستند ذلك إلى مبدأ المتوسط المرجح للتكلفة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع لمواد المخزون ناقصاً جميع التكاليف المتكبدة في سبيل بيعها.

(ط) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام حالي (قانوني أو استدلائي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يُطلب من المجموعة سداد الالتزام ويمكن القيام بتقدير موثوق به لقيمة ذلك الالتزام.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها الأجانب. يستند الاستحقاق لهذه المكافأة على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته وإكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت تستحق على مدى فترة الخدمة.

بالنسبة للموظفين القطريين تدفع المجموعة مساهمات للهيئة العامة للتقاعد. تحتسب المساهمة كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين. إن التزامات الشركة محددة بهذه المساهمات والتي تدفع عند استحقاقها.

(ك) خطة صندوق التقاعد والاحتياطي - خطة المساهمات المحددة

بموجب القانون رقم 24 لعام 2002 بخصوص التقاعد والمعاشات يطلب من المجموعة القيام بمساهمات في برنامج صندوق حكومي للموظفين القطريين محسوبة كنسبة مئوية من رواتب الموظفين القطريين. التزامات المجموعة محدودة بهذه المساهمات والتي يتم صرفها عند حلول موعدها.

(ل) العمليات المتوقفة

العملية المتوقفة هي أحد مكونات أعمال المجموعة التي يمكن تمييز عملياتها وتدفقاتها النقدية بوضوح من بقية المجموعة والتي:

- تمثل خط أعمال رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات.
 - تعتبر جزءاً من خطة منسقة منفصلة لاستبعاد خط أعمال رئيسي منفصل منطقة جغرافية للعمليات.
 - تعتبر شركة تابعة مقتناة حصراً بغرض إعادة بيعها.
- يحدث تصنيف العملية كعملية متوقفة عند الاستبعاد أو عندما تلبي العملية المعايير التي يمكن تصنيفها بموجبها على أنها محتفظ بها للبيع.

عندما يتم تصنيف عملية على أنها عملية متوقفة تتم إعادة عرض بيان الربح أو الخسارة المقارن والدخل الشامل الآخر وكأنما أن العملية قد توقفت منذ بداية سنة المقارنة.

(م) الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي سيتم استلامه وهي تمثل المبالغ المستحقة مقابل بيع بضائع أو تقديم خدمات في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة بالصافي من المواد المرجعة والخصم. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق بها أو يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة وعند الوفاء بمعايير محددة لكل نشاط من أنشطة المجموعة كما هو وارد أدناه. يتم الاعتراف بالإيرادات التي تجنيها المجموعة وفقاً للأساس التالي:

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) الاعتراف بالإيرادات (تابع)

مبيعات الكهرباء والمياه

تحتسب مبيعات الكهرباء والماء كإيرادات وفقاً لشروط الاتفاقيات المتعلقة بها، وهي كالتالي:

- تحتسب المبيعات من محطة (رأف ب) على أساس النظم المتفق عليها بين كهرباء والشركة والمتعلقة بالاتفاقية المعتمدة في 1 يونيو 2000.
- تحتسب المبيعات من (رأف ب/1) على أساس جدول التعرفة المدرجة في اتفاقية شراء الطاقة مع كهرباء.
- تحتسب المبيعات من محطات (رأف أ) والسيلية وجنوب الدوحة سوبر وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والماء مع كهرباء.
- تحتسب المبيعات من محطات (رأف أ/1) وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والماء مع كهرباء.
- تحتسب المبيعات من محطة دخان لتحلية المياه وفقاً لاتفاقية شراء الماء الموقعة مع قطر للبترول.
- تحتسب المبيعات من محطة (رأف ب/2) وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والماء مع كهرباء.

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 بالضبط المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر الإنتاجي المقدر للموجود المالي إلى صافي القيمة الدفترية لذلك الموجود عند الاعتراف المبدئي.

(ن) رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية كحقوق ملكية.

(س) توزيع الأرباح على مساهمي الشركة

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

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

5 ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مرافق إنتاج (1)	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	سيارات	تكاليف الفحص "ج" (2)	قطع غيار رأسمالية	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (5)	الإجمالي
في 1 يناير 2013	8.035.159	24.794	6.524	258.107	50.487	186.519	8.561.590
إضافات	3.819	754	88	84.612	-	673.893	763.166
تحويلات/ إعادة تصنيف	(5.340)	-	-	-	-	-	(5.340)
إستبعادات	(2.260)	(7)	(57)	(50.354)	-	-	(52.678)
في 31 ديسمبر 2013 / 1 يناير 2014	8.031.378	25.541	6.555	292.365	50.487	860.412	9.266.738
إضافات	646	913	1.040	96.123	-	628.320	727.042
استبعادات	-	(4)	(790)	(75.619)	-	-	(76.413)
في 31 ديسمبر 2014	8.032.024	26.450	6.805	312.869	50.487	1.488.732	9.917.367
الإهلاك المتراكم							
في 1 يناير 2013	3.593.542	20.401	3.522	182.403	13.466	-	3.813.334
الإهلاك (3)	400.374	1.769	1.316	45.725	2.351	-	451.535
إستبعادات	(2.260)	(3)	(57)	(50.353)	-	-	(52.673)
في 31 ديسمبر 2013 / 1 يناير 2014	3.991.656	22.167	4.781	177.775	15.817	-	4.212.196
الإهلاك (3)	394.985	1.596	1.162	52.794	2.528	-	453.065
استبعادات	-	(1)	(661)	(75.619)	-	-	(76.281)
في 31 ديسمبر 2014	4.386.641	23.762	5.282	154.950	18.345	-	4.588.980
صافي القيمة الدفترية:							
في 31 ديسمبر 2013	4.039.722	3.374	1.774	114.590	34.670	860.412	5.054.542
في 31 ديسمبر 2014	3.645.383	2.688	1.523	157.919	32.142	1.488.732	5.328.387

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

5 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (1) مرافق الإنتاج
- (أ) تحولت الملكية القانونية لمحطات رأس أبو فنتاس "أ" (رأف أ) ومحطات توليد الطاقة (الوجبة والسيليه وجنوب الدوحة) إلى الشركة عند توقيع اتفاقية الإستحواذ مع كهرباء. وفقاً لشروط هذه الاتفاقية لا تستطيع الشركة بيع أي من هذه المحطات أو التصرف فيها حتى تسدد قيمة البيع بالكامل.
- (ب) الأرض التي تقع عليها محطة (رأف ب) مؤجرة للشركة من قبل الحكومة بدون مقابل لمدة 50 سنة اعتباراً من 5 يوليو 1990 وذلك بموجب المرسوم الأميري رقم 24 لسنة 2001.
- (ج) لم يصدر حتى الآن مرسوم أميري يمنح الشركة امتيازاً لاستخدام الأرض التي تقع عليها محطة (رأف أ) ومحطات الأقمار الصناعية.
- (د) الأرض التي تقع عليها محطة دخان لتحلية المياه تم تأجيرها للشركة من قبل مؤسسة قطر للبترول لمدة 25 سنة من تاريخ الاستحواذ على المحطة.

- (2) تكاليف الفحص "ج"
- التكاليف المتكبدة على مرافق الإنتاج وفقاً لبرنامج الفحص والصيانة "ج" تتم رسملتها تحت تكاليف الفحص "ج". ترسل هذه التكاليف وتحتسب كموجودات مستقلة بعمر إنتاجي تقديري 3-5 سنوات. التكاليف المتكبدة على فحص "ج" قيد التنفيذ يتم إدراجها ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ. عند إكمال أعمال الفحص والصيانة ترسل هذه التكاليف تحت تكاليف الفحص "ج".

- (3) تم توزيع الإهلاك السنوي في بيان الربح أو الخسارة الموحد كالتالي:

2013	2014	
449.761	451.516	تكاليف المبيعات (إيضاح رقم 26)
1.774	1.549	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح رقم 28)
<u>451.535</u>	<u>453.065</u>	

- (4) في بيان التدفقات النقدية الموحد كانت متحصلات استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات تشتمل على:

2013	2014	
5	129	القيمة الدفترية
15	316	ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
<u>20</u>	<u>445</u>	متحصلات استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

- (5) تشتمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بصفة أساسية على مشروع قيد التنفيذ يتعلق بإنشاء مكاتب جديدة للشركة في لوسيل، الدوحة، قطر.

6 الموجودات غير الملموسة والشهرة

نتيجة للمعاملة المذكورة في الإيضاح 2/6 قامت الشركة بتحديد وتسجيل الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة التالية:

2013	2014	
95.522	89.552	موجودات غير ملموسة (1)
30.813	30.813	شهرة (2)
<u>126.335</u>	<u>120.365</u>	الرصيد في نهاية السنة

(1) الموجودات غير الملموسة

2013	2014	
101.492	95.522	في 1 يناير
(5.970)	(5.970)	إطفاء (إيضاح 28)
<u>95.522</u>	<u>89.552</u>	في 31 ديسمبر

يمثل هذا المبلغ اتفاقية شراء الطاقة والماء التي تم الدخول فيها بين شركة رأس لفان للطاقة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة وكهرباء لإمداد الطاقة ومياه الشرب من قبل الشركة التابعة إلى كهرباء لمدة 25 عام.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

6 موجودات غير ملموسة وشهرة (تابع)

(2) الشهرة

(أ) الاستحواذ خلال 2010 - الاستحواذ على شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق.)

في 20 أكتوبر 2010 استحوذت الشركة ("المستحوذ") على 55% إضافية من أسهم التصويت في شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق.) ("المستحوذ عليها") مما زاد من مساهمة الشركة إلى 80%. تعمل شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق.) في تطوير وتملك وتشغيل وصيانة محطة كهرباء وتوليد مياه في قطر. تمت المحاسبة عن الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية.

اخترت المجموعة أن تقوم بتقييم المساهمة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة.

فيما يلي القيم العادلة والمبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات المحددة التابعة لشركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق.) كما هي في تاريخ الاستحواذ:

القيم الدفترية	القيم العادلة	الموجودات
-	141.791	الموجودات غير الملموسة - "اتفاقية شراء الطاقة والماء"
565	565	آلات ومعدات
2.260.288	2.260.288	إيجار تمويلي مدين
103.711	103.711	ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدماً
97.792	97.792	النقد وما يعادل النقد
<u>2.462.356</u>	<u>2.604.147</u>	
		المطلوبات
1.294.221	1.294.221	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
97.014	97.014	ذمم دائنة ومستحقات
<u>1.391.235</u>	<u>1.391.235</u>	
<u>1.071.121</u>	<u>1.212.912</u>	إجمالي صافي الموجودات المحددة
		تفاصيل القيمة المعدلة
	1.212.912	القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها
	<u>1.071.121</u>	يخصم: القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحددة
	<u>141.791</u>	القيمة المعدلة
		احتساب الشهرة
	697.914	القيمة العادلة للمقابل المالي المحول للحصص المسيطرة
	242.583	القيمة العادلة لحصص الأقلية الغير مسيطرة
	303.228	القيمة العادلة للحصص المملوكة مسبقاً
	<u>1.243.725</u>	إجمالي المقابل
		يخصم:
	1.071.121	القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المعترف بها سابقاً من قبل المستحوذ
	<u>141.791</u>	الموجودات غير الملموسة غير معترف بها مسبقاً من قبل المستحوذ عليها
	<u>1.212.912</u>	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد
	<u>30.813</u>	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
		صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ:
	97.792	صافي النقد المستحوذ عليه من شركة تابعة
	<u>(697.914)</u>	النقد المدفوع
	<u>(600.122)</u>	

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

6 موجودات غير ملموسة وشهرة (تابع)

(2) الشهرة (تابع)

(أ) الاستحواذ خلال 2010 - الاستحواذ على شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق.) (تابع)

القيمة العادلة للحصص المملوكة مسبقاً:

القيمة الدفترية للمساهمات المملوكة سابقاً

أرباح قيمة عادلة محققة من الاستبعاد المفترض

267.781

35.447

303.228

منذ تاريخ الاستحواذ ساهمت شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق.) في أرباح المجموعة بمبلغ 544 مليون ريال قطري (362 مليون ريال قطري للسنة المنتهية في 2013).

(ب) الاستحواذ على شركة رأس لفان للتشغيل المحدودة (ذ.م.م)

في 20 أكتوبر 2010 استحوذت الشركة ("المستحوذ") على 70% إضافية من أسهم التصويت في شركة رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م) ("المستحوذ عليها") مما نتج عنه تملك 100%. تعمل شركة رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م) في إدارة وتشغيل وصيانة وتطوير محطات إنتاج الكهرباء وتحلية المياه في قطر. لقد تم احتساب الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية.

فيما يلي القيم العادلة والقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المحددة بشركة رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م) في تاريخ الاستحواذ:

القيم العادلة	القيمة الدفترية	الموجودات
2.800	2.800	آلات ومعدات
31.709	31.709	المخزون
34.630	34.630	ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدماً
117.657	117.657	النقد وما يعادل النقد
186.796	186.796	
6.541	6.541	المطلوبات
34.972	34.972	مكافآت الموظفين
41.513	41.513	ذمم دائنة ومستحقات
145.283	145.283	إجمالي صافي الموجودات المحددة
101.698		القيمة العادلة للمقابل المحول للحصص المسيطرة
43.585		القيمة العادلة للحصص المملوكة مسبقاً
145.283		إجمالي المقابل

يطرح:

القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المعترف بها سابقاً من قبل المستحوذ

145.283

145.283

إجمالي صافي الموجودات المحددة

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

-

صافي التدفقات النقدية الناتجة عند الاستحواذ:

صافي النقد المستحوذ عليه من شركة تابعة

النقد المدفوع

117.657

(101.698)

15.959

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

7 استثمارات في شركات شقيقة

لدى الشركة الاستثمارات التالية في الشركات الشقيقة:

2013	2014	الملكية	بلد التأسيس	
-	166.603	%15	عُمان	شركة فينيكس للطاقة (س.أ.ع.ك) (i)
475	852	%15	عُمان	شركة فينيكس للصيانة والعمليات (ذ.م.م) (ii)
115.012	112.223	%38.89	جزر كايمان	إيه إي إس الواحة المحدودة (iii)
<u>115.487</u>	<u>279.678</u>			

الحركة في استثمار المجموعة في الشركات الشقيقة كما يلي:

2013	2014	
114.596	115.487	في 1 يناير
-	207.262	استثمارات مدفوعة
(3.890)	(54.006)	حصة من الخسارة في الدخل الشامل الآخر
4.781	10.935	حصة من الربح وصافي توزيعات الأرباح المستلمة
<u>115.487</u>	<u>279.678</u>	في 31 ديسمبر

(1) تعمل الشركة في تصميم وبناء وامتلاك وتشغيل والحفاظ على الكفاءة العالية لمحطة توليد طاقة بالغاز الناري بقدرة 2000 ميغاواط كحد أدنى، والواقعة في صور في سلطنة عُمان.

(2) تعمل الشركة على توفير خدمات الصيانة والتشغيل لمشروع الشركة وفقاً لعقد الصيانة والتشغيل.

(3) بتاريخ 8 فبراير 2012 دخلت الشركة في اتفاقية مع شركة IDB إنفراستراكتشر فاند المحدودة، شركة تم تأسيسها في مملكة البحرين، وذلك لشراء 38.89% من أسهم شركة AES الواحة المحدودة، شركة تم تأسيسها في جزر كايمان. تملك شركة AES الواحة المحدودة 60% من شركة AES الأردنية القابضة، شركة تم تأسيسها في جزر كايمان، وهي شركة مشروع مشترك مع ميتسوي وشركاه اليابانية والتي بدورها تملك وتدير 370 ميغاواط بنظام دورة الغاز المركبة والتي أطلقت محطة كهرباء في المناخر بالأردن.

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية المتعلقة بالشركات الشقيقة للمجموعة:

2013	2014	
6.474.521	7.012.299	إجمالي الموجودات
(6.456.416)	5.751.383	إجمالي المطلوبات
<u>18.105</u>	<u>1.260.916</u>	صافي الموجودات
60.151	223.678	حصة الشركة من صافي موجودات الشركات الشقيقة
101.814	47.990	إجمالي الإيرادات
95.385	133.850	إجمالي ربح السنة
18.993	28.015	حصة الشركة من ربح الشركات الشقيقة
<u>(3.890)</u>	<u>(54.006)</u>	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

8 الاستثمارات في شركات المشروع المشترك

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في المشاريع المشتركة:

2013	2014	نسبة الملكية	بلد التأسيس	
358.332	367.287	%55	قطر	شركة قطر للطاقة (ش.م.ق.)
-	-	%40	قطر	شركة مسيعة للطاقة المحدودة (1)
126.513	-	%45	قطر	شركة رأس قرطاس للطاقة المحدودة (1)
219.000	2.199.752	%60	قطر	شركة نبراس للطاقة (ش.م.ق.)
<u>703.845</u>	<u>2.567.039</u>			

فيما عدا نبراس للطاقة ش.م.ق. تقوم شركات المشاريع المشتركة الأخرى بمزاولة إنتاج الطاقة والمياه. تم تأسيس نبراس للطاقة ش.م.ق. للاستثمار في مشاريع الكهرباء والمياه خارج دولة قطر ويتوقع أن تدخل حيز التشغيل خلال الربع الأخير من عام 2014.

(1) تم تخفيض القيم الدفترية للاستثمار إلى الصفر بسبب الاعتراف بإجمالي خسائر شاملة من المشاريع المشتركة.

الحركة في استثمار المجموعة في المشاريع المشتركة كما يلي:

2013	2014	
247.196	703.845	في 1 يناير
219.000	1.971.000	استثمارات مدفوعة
167.137	(81.735)	حصة من (الخسارة) في الدخل الشامل الآخر
70.512	(26.071)	حصة من (الخسارة) // الربح وصافي توزيعات الأرباح المستلمة
<u>703.845</u>	<u>2.567.039</u>	في 31 ديسمبر

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للمبالغ المعروضة في البيانات المالية لشركات المشروع المشترك التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

2013	2014	
2.832.547	8.197.267	الموجودات المتداولة
22.073.206	29.966.295	الموجودات غير المتداولة
(4.276.503)	(9.900.711)	المطلوبات المتداولة
(20.038.708)	(26.936.834)	المطلوبات غير المتداولة
<u>590.542</u>	<u>1.326.017</u>	
<u>348.002</u>	<u>1.128.297</u>	حصة الشركة من صافي موجودات شركات المشروع المشترك

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

8 الاستثمارات في شركات المشروع المشترك (تابع)

2013	2014	
3.759.109	3.921.173	المبيعات
(1.721.735)	(1.929.691)	تكاليف المبيعات
55.189	72.289	إيرادات أخرى
(71.548)	(63.458)	المصروفات العمومية والإدارية
(1.184.201)	(1.145.729)	تكاليف تمويل
836.814	854.584	ربح السنة
378.844	392.593	حصة الشركة من أرباح شركات المشروع المشترك
167.137	81.735	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر

9 موجودات مالية متاحة للبيع

2013	2014	
424.358	454.146	في 1 يناير
(21.353)	-	استبعادات (1)
51.141	31.222	صافي التغير في القيمة العادلة محول للدخل الشامل الآخر
454.146	485.368	كما في 31 ديسمبر

(1) في بيان التدفقات النقدية المتحصلات من استبعاد الموجودات المالية المتاحة للبيع تشتمل على:

2013	2014	
21.353	-	استبعادات
43.675	-	الربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
65.028	-	المتحصلات من بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع

خلال السنة كان هناك إيراد توزيعات أرباح بمبلغ 24.756 ألف ريال قطري (21.495 ألف ريال قطري في سنة 2013) من الموجودات المالية المتاحة للبيع وقد تم إدراجه ضمن "الإيرادات الأخرى" في الربح أو الخسارة (إيضاح 27).

جميع الموجودات المالية المتاحة للبيع تشتمل على أوراق مالية مدرجة في بورصة قطر.

القيمة العادلة لأسهم حقوق الملكية المدرجة يتم تحديدها بالرجوع إلى عروض الأسعار المنشورة في سوق نشطة

10 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 (4) "تحديد ما إذا كان الترتيب يشتمل على إيجارات" والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من 1 يناير 2006 وذلك في المحاسبة عن مرافق الإنتاج التي قامت بتشبيدها بنفسها. معدل الخصم الذي قامت الشركة التابعة باستخدامه يتراوح ما بين 7.5% إلى 9.99%. كما في تاريخ البيانات المالية، لم تكن الإيجارات التمويلية المدينة متأخرة أو منخفضة.

2013	2014	
3.263.567	2.954.356	إيجارات تمويلية - إجمالي الذمم المدينة
(1.350.633)	(1.179.306)	إيرادات تمويلية غير مكتسبة
1.912.934	1.775.050	القيمة الحالية للحد الأدنى للإيجارات المدينة
137.884	137.969	مصنفة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:
1.775.050	1.637.081	الجزء المتداول
		الجزء غير المتداول

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

11 موجودات غير متداولة أخرى

2013	2014	
16.711	-	دين ثانوي مستحق من مشروع مشترك
25.441	23.731	موجودات غير متداولة أخرى (1)
<u>42.152</u>	<u>23.731</u>	

(1) تمثل الموجودات غير المتداولة الأخرى المبالغ المدفوعة في أكتوبر 2010 لشركة رأس لفان للخدمات للحصول على الحقوق والمنافع والالتزامات وفقاً لاتفاقية الخدمات الفنية بين شركة رأس لفان للخدمات وشركة آيه أي إس رأس لفان للتشغيل (ذ.م.م). كان المبلغ المبدئي 23.815 مليون ريال قطري واستلمت الشركة خلال سنة 2011 مبلغ 5.887 مليون ريال قطري. يتم إطفاء المبلغ المتبقي وهو 17.928 مليون ريال قطري على مدى فترة 19 سنة.

كما وقعت الشركة اتفاقية خدمات تعاقدية في يوم 21 أكتوبر 2006 مع شركة جنرال إلكتريك العالمية وشركة جي إي لقطع الغيار لصيانة معدات في محطات الطاقة والماء في راف ب/2. في 24 أبريل 2013، تم توقيع تعديل على الاتفاقية المذكورة أعلاه بين الأطراف وبموجبه حصلت الشركة على تخفيضها في الرسوم المتغيرة في مقابل دفعة مقدمة قيمتها 3 مليون دولار أمريكي (10.9 مليون ريال قطري). يتم إطفاء هذا المبلغ على فترة المنفعة أي حتى انتهاء فترة اتفاقية الخدمات التعاقدية.

كانت الحركة على الحساب كما يلي:

2013	2014	
15.810	25.441	الرصيد في بداية السنة
10.935	-	المبلغ المستلمة
(1.304)	(1.710)	الإطفاء خلال السنة
<u>25.441</u>	<u>23.731</u>	

12 أصل محتفظ به للبيع

تنوي الشركة استبعاد محطة الوجبة خلال سنة 2015 والتي اقتنتها الشركة في 1 يناير 2003 من المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء (كهرماء). قامت الشركة بإيقاف العمليات التشغيلية لإنتاج الطاقة من محطة الوجبة خلال عام 2010، وفقاً للتعليمات الواردة من حكومة دولة قطر. بلغت القيمة الدفترية لمحطة الوجبة في ذلك الوقت 29.8 مليون ريال قطري وقد اعتبرت على أنها قد انخفضت قيمتها من قبل مجلس الإدارة خلال السنة (إيضاح 28).

13 المخزون

2013	2014	
496.359	435.931	قطع غيار
(227.963)	(246.961)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة (1)
<u>268.396</u>	<u>188.970</u>	
4.011	2.847	مواد كيماوية
3.249	3.171	مواد استهلاكية
<u>275.656</u>	<u>194.988</u>	

(1) الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

2013	2014	
207.096	227.963	في 1 يناير
20.867	18.998	مضاف إلى المخصص خلال السنة
<u>227.963</u>	<u>246.961</u>	في 31 ديسمبر

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

14 ذمم تجارية وأخرى مدينة

2013	2014	
614.549	642.744	ذمم تجارية مدينة (1)
(153.746)	(153.927)	ناقصاً: مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (2)
460.803	488.817	
124.631	63.129	مصرفات مدفوعة مقدماً
585.434	551.946	المجموع

(1) أعمار أرصدة الذمم التجارية المدينة كما في 31 ديسمبر 2014 كانت كما يلي:

أعمار الذمم التجارية المدينة غير المتأخرة وغير المنخفضة القيمة

2013	2014	
459.959	488.817	أقل من 60 يوماً

أعمار الذمم التجارية المدينة المتأخرة ولكنها غير منخفضة القيمة

2013	2014	
-	-	120-61 يوماً
844	-	180-121 يوماً
-	-	365-181 يوماً
844	-	الإجمالي

أعمار الذمم التجارية المدينة المتأخرة والمنخفضة القيمة

2013	2014	
153.746	153.927	أكثر من 365 يوماً

(2) الحركة في مخصص الذمم التجارية والأخرى المدينة كما يلي:

2013	2014	
153.746	153.746	في 1 يناير
-	181	مخصص مكون (إيضاح 28)
153.746	153.927	في 31 ديسمبر

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

النقد وما يعادل النقد		2013	2014
ودائع بنكية بالعملة المحلية ودائع بنكية بالعملة الأجنبية نقد في الصندوق المجموع		1.348.468	1.401.779
		377.077	164.317
		25	56.219
		<u>1.725.570</u>	<u>1.622.315</u>

معدل الفائدة الفعلي على الودائع أعلاه يتراوح ما بين 0.12% إلى 1.75% سنوياً (0.12% إلى 1.75% في سنة 2013).

رأس المال		2013	2014
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: 110.000.000 سهم (100.000.000 سهم في 31 ديسمبر 2013) قيمة 10 ريالات قطرية للسهم		1.000.000	1.100.000
		<u>1.000.000</u>	<u>1.100.000</u>

31 ديسمبر 2013		31 ديسمبر 2014	
عدد الأسهم (بالآلاف)	ألف ريال قطري	عدد الأسهم (بالآلاف)	ألف ريال قطري
1.000.000	100.000	1.000.000	100.000
-	-	100.000	10.000
<u>1.000.000</u>	<u>100.000</u>	<u>1.100.000</u>	<u>110.000</u>

(1) بتاريخ 27 فبراير 2014 قامت الشركة بإصدار أسهم مجانية (أسهم عادية) بواقع 1 سهم لكل 10 أسهم يحملها حاملو الأسهم العادية بعد الحصول على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية الذي عقد بتاريخ 25 فبراير 2014 وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

17 الاحتياطي القانوني
وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (5) لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ما لا يقل عن 10% من صافي الأرباح كل سنة إلى حساب الاحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الاحتياطي 50% من رأس المال المدفوع. قررت الشركة إيقاف التحويلات السنوية إلى حساب الاحتياطي القانوني حيث أصبح رصيد الاحتياطي يعادل 50% من رأس المال المدفوع.

هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون أعلاه والنظام الأساسي للشركة.

18 الاحتياطي العام
وفقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة 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.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

19 القروض البنكية

2013	2014	
1.396.239	1.349.689	(1) القرض
771.916	730.336	(2) القرض
385.122	364.377	(3) القرض
831.667	635.108	(4) القرض
56.498	125.753	(5) القرض
272.039	838.260	(6) القرض
-	1.093.500	(7) القرض
3.713.481	5.137.023	
(39.366)	(37.429)	
3.674.115	5.099.594	يخصم: تكاليف ترتيب التمويل

(1) دخلت الشركة في اتفاقية ائتمانية مع بنك طوكيو ميتسوبيشي يو اف جيه المحدودة الذي يقوم بدور وكيل تسهيلات وضامن خارجي لتسهيلات ائتمانية بمبلغ 485.5 مليون دولار أمريكي (1,769 مليون ريال قطري) وذلك لتمويل بناء محطة (أف ب/2). كما في 31 ديسمبر 2014 بلغ إجمالي المبلغ المطلوب 370 مليون دولار أمريكي أو 1.350 مليون ريال قطري (383 مليون دولار أمريكي أو 1.396 مليون ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2013). تحتسب الفوائد بسعر ليبور + 0.55% إلى 1.65% سنوياً كما هو محدد في الاتفاقية الائتمانية. يستحق سداد القرض بأقساط نصف سنوية ابتداء من التاريخ الفعلي للقرض أي سنة أشهر من التاريخ الفعلي للقرض أو عشرة أشهر بعد تاريخ الانتهاء المخطط له.

(2) دخلت الشركة في اتفاقية تسهيلات مع مجموعة من البنوك لتمويل مرافق محطة (أف أ/1). هذا القرض البالغ قيمته 288.2 مليون دولار أمريكي يحمل فوائد بسعر ليبور + هامش بين 0.60% إلى 1.05%. كما في 31 ديسمبر 2014 بلغ إجمالي المبلغ المطلوب 200 مليون دولار أمريكي أو 730 مليون ريال قطري (212 مليون دولار أمريكي أو 772 مليون ريال قطري في 2013) ويستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية بدأت في 30 يونيو 2010 وبنسبة سداد محددة مسبقاً تحتسب مقابل المبلغ الأصلي القائم المتبقي في نهاية الفترة الذي يتوفر فيها.

(3) دخلت الشركة في اتفاقية تمويل إسلامي في صيغة استصناع بمبلغ 144.1 مليون دولار أمريكي لإنشاء ثلاث وحدات تحلية مياه من عدة مراحل وتشكل الوحدات جزء من محطة تحلية كاملة في (أف أ/1). كما في 31 ديسمبر 2014 بلغ إجمالي المبلغ المطلوب 100 مليون دولار أمريكي أو 364 مليون ريال قطري (106 مليون دولار أمريكي أو 385 مليون ريال قطري في 2013).

(4) يمثل هذا المبلغ تسهيلات قرض للشركة التابعة وهي شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق) حيث يمثل اتفاقية ائتمانية مع مجموعة من البنوك بتاريخ 20 نوفمبر 2001 لقرض طويل الأجل بقيمة 545 مليون دولار أمريكي وقرض احتياطي بقيمة 27.25 مليون دولار أمريكي. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية ويستحق السداد وفقاً لجدول محدد للسداد ابتداء من نوفمبر 2004 مع آخر قسط يستحق في مايو 2019. هذا القرض لأجل مضمون برهن على مرافق المصنع التي قامت شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق) ببنائها على أرض مستأجرة من قطر للبترول.

(5) دخلت الشركة في اتفاقية تسهيلات مع بنك قطر الوطني لتمويل بناء محطة (أف أ/2). هذا القرض لأجل البالغ قيمته 180 مليون دولار أمريكي يحمل فوائد بسعر ليبور + هامش بنسبة 1.75%. كما في 31 ديسمبر 2014 بلغ إجمالي المبلغ المسحوب 34.5 مليون دولار أمريكي أو 126 مليون ريال قطري (15.5 مليون دولار أمريكي أو 56 مليون ريال قطري في 2013) يستحق سداد القرض بأقساط ربع سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ الانتهاء من بناء المحطة ويونيو 2016.

(6) دخلت الشركة في اتفاقية تمويل إسلامي بشكل استصناع بمبلغ 270 مليون دولار أمريكي لبناء محطة (أف أ/2). كما في 31 ديسمبر 2014 بلغ إجمالي المبلغ المسحوب 230 مليون دولار أمريكي أو 838 مليون ريال قطري (75 مليون دولار أمريكي أو 272 مليون ريال قطري في سنة 2013).

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

19 القروض البنكية (تابع)

(7) دخلت الشركة في اتفاقية تسهيل شركة متجدد مع اتحاد من بنوك ميزهو بنك ليمنت والذي يعمل كوكيل للتسهيل وذلك بهدف أساسي يتمثل في تمويل رأس مال شركة نبراس للطاقة. تحتسب الفائدة على تسهيل القرض لأجل بمبلغ 300 مليون دولار بمعدل الليبور مضافا إليه هامش بنسبة 0.25%. قامت الشركة بسحب المبلغ بأكمله كما في 31 ديسمبر 2014 بمبلغ 300 مليون دولار (1.093.50 مليون ريال قطري). يسدد القرض في أو قبل تاريخ الإنهاء وهو سنة واحدة بدءا من 15 ديسمبر 2014.

مصنفة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

2013	2014	
313.192	1.425.358	حصة متداولة
3.360.923	3.674.236	حصة غير متداولة
<u>3.674.115</u>	<u>5.099.594</u>	

20 الإيرادات المؤجلة

2013	2014	
27.167	20.375	في 1 يناير
(6.792)	(6.792)	إيرادات تم الاعتراف بها خلال السنة (إيضاح 27)
<u>20.375</u>	<u>13.583</u>	في 31 ديسمبر

تظهر في بيان المركز المالي الموحد على النحو التالي:
الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

6.792	6.792
13.583	6.791
<u>20.375</u>	<u>13.583</u>

تمثل الإيرادات المؤجلة القيمة العادلة لقطع الغيار المستلمة من شركة (الستوم للطاقة) المتعلقة باتفاقية التسوية الخاصة بعقد محطة (رأف ب) بين كهرباء وشركة (الستوم للطاقة). يتم إطفاء هذه الإيرادات المؤجلة تدريجياً وتظهر في بيان الربح أو الخسارة الموحد بأقساط ثابتة على مدى الفترة الإنتاجية التقديرية المتبقية من محطة (رأف ب) وهي 13.5 سنة. كان المبلغ المبدئي 91 مليون ريال قطري.

21 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

2013	2014	
35.445	39.320	في 1 يناير
6.349	5.776	مخصص مكون (1)
(2.474)	(846)	مخصص مستخدم
<u>39.320</u>	<u>44.250</u>	في 31 ديسمبر

(1) تم إدراج المخصص ضمن تكاليف الموظفين في بيان الدخل الموحد.

22 قرض من طرف ذي علاقة

2013	2014	
100.000	-	قرض من كهرباء (1)
<u>100.000</u>	<u>-</u>	يظهر في بيان المركز المالي الموحد كآلاتي:
		الجزء المتداول

(1) يمثل هذا المطلوب المبلغ المستحق لكهرباء في مقابل شراء محطات رأف سات. تم سداد هذا الالتزام بالكامل خلال السنة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

23 ذمم تجارية وأخرى دائنة		
2013	2014	
118.717	168.213	ذمم تجارية دائنة
486.594	368.155	ذمم دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
47.639	26.188	مخصص للمساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
25.648	28.418	ذمم دائنة للمساهمين
4.082	5.164	مساهمة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين
<u>682.680</u>	<u>596.138</u>	

24 عقود مبادلة أسعار الفائدة للتحوط		
2013	2014	
48.347	168.907	في 1 يناير
120.560	1.859	التغير في القيمة العادلة محول إلى الدخل الشامل الآخر
<u>168.907</u>	<u>170.766</u>	في 31 ديسمبر

(1) كما في 31 ديسمبر 2014 كان لدى الشركة عشر عقود مبادلة أسعار الفائدة لجعل معدلات الفائدة المتغيرة معدلات ثابتة، مخصصة كتحوط للفترة حتى 23 سبتمبر 2023 بإجمالي مبلغ تقدير بحد أقصى 2.120 مليون ريال قطري. تمت إعادة التفاوض على بنود عقود مبادلة أسعار الفائدة لتتفق مع فترات الارتباطات.

(2) لدى شركة راس لفان للطاقة ش.م.ق وهي شركة تابعة عقد مبادلة أسعار فائدة مخصص للتحوط من التعرض للتحركات بالزيادة في معدلات الفائدة على مسحوبات القروض. تشتمل العقود على خمس صفقات تبادل منفصلة وقد تمت مضاهاتها مع جزء كبير من التزامات الدين القائمة بمعدلات الفائدة المتغيرة وهي تغطي الفترة من 17 ديسمبر 2001 حتى 30 نوفمبر 2013 مع أقصى إجمالي تقديري بمبلغ 1.072 مليون ريال قطري. نتيجة لذلك وفي 31 ديسمبر 2014 كانت قيمة تحوط التدفق النقدي لا شيء (لا شيء في سنة 2013).

25 المبيعات		
2013	2014	
1.553.741	1.594.400	المبيعات التي تمثل الإيرادات من إمدادات:
1.164.793	1.211.209	- الكهرباء
		- الماء (المحلي)
185.029	183.097	إيرادات من إيجارات المصنع:
<u>2.903.563</u>	<u>2.988.706</u>	- شركة رأس لفان للطاقة المحدودة (ش.م.ق)

26 تكاليف المبيعات		
2013	2014	
766.981	834.489	تكلفة الغاز المستهلك
449.761	451.516	إستهلاك العقارات والمصانع والمعدات (إيضاح رقم 5)
82.865	83.928	قطع غيار وكيمائيات ومواد مستهلكة
189.627	194.545	تكاليف الموظفين
108.437	114.102	أخرى
<u>1.597.671</u>	<u>1.678.580</u>	

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

27 إيرادات متنوعة

2013	2014	
43.675	-	ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 9)
15	316	ربح / (خسارة) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح 5)
21.495	24.756	إيراد توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 9)
6.792	6.792	إيرادات مؤجلة (إيضاح 20)
10.606	130.113	إيرادات أخرى (1)
82.583	161.977	

(1) يتضمن هذا المبلغ الأموال المستلمة من مطالبة تأمينية مقدمة من قبل الشركة بمبلغ 41.9 مليون ريال قطري فيما يتعلق بحادثة الحريق الذي شب في محطة السيلية والسداد المقدم من كهرباء للشركة عن الأضرار المسببة المتعلقة بمشروع راف ب (2) بمبلغ 55 مليون ريال قطري كتعويض تأخير.

28 المصروفات العمومية والإدارية

2013	2014	
91,273	94,053	تكاليف الموظفين
20.867	18.998	مخصص للبضاعة بطيئة الحركة (إيضاح 12)
1.774	1.549	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح 5)
5.970	5.970	إطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح 6)
1.304	1.710	إطفاء الموجودات غير المتداولة (إيضاح 11)
9.607	11,144	مصروفات الإعلانات والعلاقات العامة
17.838	-	نفقات تحكيم
2.791	2.792	الإيجار
16.959	15.527	التأمين
2.316	3.920	تبرعات
5.255	5.584	مصروفات التوظيف والتدريب
4.993	12,120	أتعاب مهنية
1.925	1.943	هاتف وبريد
2.612	1.646	إصلاحات وصيانة
1.084	1.071	مصروفات مكتبية
665	728	اشتراكات وتراخيص
27.700	11,750	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	29.846	مخصص خسارة انخفاض في قيمة موجود محتفظ به للبيع (إيضاح 12)
-	1.458	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح 14)
8.743	12.299	أخرى
223.676	234.108	

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

29 تكاليف التمويل، صافي

2013	2014	
158.103	98.425	مصروفات الفائدة:
16.926	6.775	قروض بنكية
175.029	105.200	قروض أخرى
(20.433)	(16.162)	إيراد الفائدة
(6.635)	(196)	الحصة في إيراد الفائدة من شركات مشاريع مشتركة
147.961	88.842	
3.166	3.251	رسوم بنكية
151.127	92.093	

30 العائد على السهم

يحتسب الربح الأساسي العائد على السهم بتقسيم صافي الربح المنسوب لمالكي الشركة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كالتالي:

2013	2014	
1.384.043	1.530.003	ربح السنة المنسوب إلى مالكي الشركة
110.000	110.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (1)
12.58	13.91	العائد الأساسي والمخفض للسهم (معبّر عنه بالريال القطري)

(1) المتوسط المرجح لعدد الأسهم لأغراض احتساب العائدات للسهم تم احتسابه على النحو التالي:

2013	2014	
100.000	100.000	الأسهم العادية المصدرة في 1 يناير
10.000	10.000	أثر إصدار الأسهم المجانية (إيضاح 15)
110.000	110.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في 31 ديسمبر

حيث أن عدد الأسهم العادية القائمة قد زاد خلال السنة نتيجة لإصدار الأسهم المجانية فقد تمت تسوية احتساب العائد الأساسي للسهم بأثر رجعي.

العائدات المخفضة للسهم

يتم التوصل إلى العائدات المخفضة للسهم بتقسيم صافي الربح المنسوب إلى مالكي الشركة بالمتوسط المرجح لعدد أسهم العادية القائمة خلال السنة بعد تعديل أثر إصدار أسهم مجانية بجميع الأسهم العادية التي يحتمل أن تكون مخفضة مثل خيارات الأسهم والسندات القابلة للتحويل.

حيث أنه ليس لدى الشركة أسهم مخفضة محتملة خلال السنة عليه فإن الربح المخفض للسهم يعادل الربح الأساسي للسهم.

31 توزيعات الأرباح

في سنة 2014 اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نهائية بمبلغ 7.5 ريال قطري للسهم (7.5 ريال قطري للسهم في سنة 2013 ونسبة 10% أسهم مجانية بمبلغ 100 مليون ريال قطري).

اعتمدت توزيعات الأرباح لسنة 2013 بمبلغ 750 مليون ريال قطري في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ 25 فبراير 2013 وقد تم دفعها في وقت لاحق في سنة 2014.

سيتم تقديم توزيعات الأرباح النهائية والأسهم المجانية لسنة 2014 لاعتمادها بصفة رسمية في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

32 المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقاً للقانون رقم (13) لسنة 2008، احتسبت المجموعة خلال السنة جزءاً من الأرباح المحتجزة بمبلغ 2.8 مليون ريال قطري كمساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية القطري.

خلال السنة تم تحويل مبلغ وقدره 24.2 مليون ريال قطري متعلق بسنة 2013 إلى إدارة الإيرادات العامة والضرائب.

33 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 وتتعرض لمخاطر وعائدات متشابهة. كما تقوم الشركة أيضاً ببيع منتجاتها لعميلين، كهرماء وقطر للبترول في دولة قطر. بالتالي يعتبر أن المجموعة تملك قطاعاً تجارياً وجغرافياً واحداً.

34 الالتزامات والمطلوبات المحتملة

2013	2014	الالتزامات:
845.098	272.586	التزامات رأسمالية (1)
554.217	-	التزامات إيجارات تشغيلية (2)
631.596	275.811	مطلوبات محتملة ضمانات بنكية وضمانات الشركة واعتمادات مستندية

(1) تشمل الالتزامات الرأسمالية التزامات الشركة لمشروع بناء رأف (أ/2).

(2) تتعلق التزامات الإيجارات التشغيلية بالحصة في شركة رأس لفان للطاقة المحدودة بالنسبة لخطاب الإعتماد (DSRA) البالغ لا شيء (190 مليون دولار أمريكي في سنة 2013) لصالح ستاندرد شارتريد (وكيل التسهيلات) كما هو مذكور في عقد التسهيل الائتماني بتاريخ 20 نوفمبر 2001 في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال. ترى الإدارة بأنه لن تنشأ التزامات جوهرية.

فيما يلي التزامات الإيجارات المستقبلية:

2013	2014	
482	-	مستحقة خلال سنة واحدة
2.050	-	مستحقة خلال 2 - 5 سنوات
6.414	-	مستحقة خلال أكثر من 5 سنوات
8.946	-	المجموع

35 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الشقيقة 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.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

35 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

2013	2014	الطرف ذي العلاقة	المبيعات:
1.553.741	1.594.400	كهرماء	إيرادات من مبيعات الكهرباء
1.152.218	1.197.383	كهرماء	إيرادات من مبيعات الماء المحلي
12.575	13.826	قطر للبترول	
185.029	183.097	كهرماء	إيرادات من إيجارات محطة
			تكلفة المبيعات:
766.981	834.489	قطر للبترول	تكلفة الغاز المستهلك / استلام أو شراء الغاز
			إيرادات أخرى:
11.065	7.368	بنك قطر الوطني	فوائد بنكية من الودائع

الأرصدة في نهاية السنة الناتجة من التعامل مع الأطراف ذات العلاقة:

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

2013	2014	ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة	ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة	ذمم تجارية مدينة
ذمم تجارية دائنة ومصرفات مستحقة	ذمم تجارية مدينة	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
5.047	585.597	3.393	437.102	كهرماء
117.972	2.837	123.241	2.668	قطر للبترول
123.019	588.434	126.634	439.770	

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين الرئيسيين خلال كالتالي:

2013	2014	مكافآت إدارية
4.866	5.411	
27.700	11.750	مكافأة عن اجتماعات مجلس الإدارة

36 إدارة المخاطر المالية

إطار إدارة المخاطر

تقع على مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكلية عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة المخاطر بالمجموعة.

36 إدارة المخاطر المالية (تابع)

إطار إدارة المخاطر (تابع)

يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بالمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ولوضع حدود وضوابط مخاطر مناسبة ورصد المخاطر والالتزام بالحدود. تتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة منتظمة لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير وإجراءات الإدارة إلى المحافظة على بيئة رقابية منظمة وبناءة يعلم فيها جميع الموظفين أدوارهم ومسؤولياتهم.

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية قيام الإدارة برصد الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر بالمجموعة ومراجعة كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة. يساعد التدقيق الداخلي لجنة التدقيق بالمجموعة على النهوض بدورها الإشرافي. يقوم التدقيق الداخلي بإجراء عمليات مراجعة منتظمة ولأغراض محددة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر ويتم عرض نتائجها على لجنة التدقيق.

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية التي تنشأ من أدواتها المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛ و
- مخاطر السوق.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية على المجموعة في حال فشل عميل أو طرف مقابل في الأداء المالية على الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة أساسية من الذمم التجارية المدينة للمجموعة.

إجمالي التعرض لمخاطر الذمم التجارية المدينة كما في تاريخ التقرير محدود في قطر. إضافة إلى ذلك فإن الذمم المدينة للمجموعة تشتمل على مبالغ مستحقة من كهرباء وهي الموزع الوحيد للطاقة في دولة قطر. وحيث أن كهرباء ملتزمة تعاقدية بالتفرغ من أعبائها تعتقد الإدارة بأن مخاطر الائتمان من الذمم المدينة محدودة. بالإضافة إلى ذلك فإنه يتم إظهار هذه الذمم المدينة بعد مراجعة قابليتها للاسترداد.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للمجموعة (الأرصدة لدى البنوك) فإن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ينشأ من تقصير الطرف المقابل، ويساوي أقصى تعرض للمخاطر القيمة الدفترية لهذه الأدوات على النحو التالي:

2013	2014	أرصدة لدى البنوك
1.725.570	1.622.315	

مخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك محدود حيث أنها مودعة لدى بنوك محلية وأجنبية ذات تصنيفات ائتمانية جيدة مسندة لها من قبل وكالات تصنيف ائتماني عالمية.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد ما أمكن ذلك أنها تملك سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الأوضاع العادية والصعبة معاً، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

36 إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

تبقى المسؤولية الكلية عن إدارة مخاطر السيولة لدى مجلس الإدارة والذي قام بإنشاء إطار إدارة سيولة مناسب ليلبي احتياجات المجموعة لإدارة مخاطر السيولة على المدى القصير والمتوسط والطويل. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطات مناسبة وتسهيلات بنكية والحصول على تسهيلات اقترض وذلك بالرصد المستمر والتوقع للتدفقات النقدية الفعلية ومضاهاة ملامح الفجوة بين الموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

31 ديسمبر 2014	القيم الدفترية	التدفقات النقدية	أقل من سنة	2-1 سنة	أكثر من سنتين
المطلوبات المالية غير المشتقة					
168.213	168.213	168.213	168.213	-	-
5.099.016	5.099.016	5.099.016	1.425.358	337.668	3.335.990
5.267.229	5.267.229	5.267.229	1.593.571	337.668	3.335.990

31 ديسمبر 2013	القيم الدفترية	التدفقات النقدية	أقل من سنة	2-1 سنة	أكثر من سنتين
المطلوبات المالية غير المشتقة					
118.717	118.717	118.717	118.717	-	-
3.674.115	3.674.115	3.674.115	313.192	331.858	3.029.065
3.792.832	3.792.832	3.792.832	431.909	331.858	3.029.065

مخاطر السوق

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

تستخدم المجموعة المشتقات لإدارة مخاطر معدلات الفائدة لديها. تتم جميع هذه المعاملات بموجب الموجهات الموضوعية من قبل لجنة إدارة المخاطر. عموماً تسعى المجموعة لتطبيق محاسبة التحوط لإدارة التقلبات في الربح أو الخسارة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فوائد (أرصدة لدى البنوك وقروض وتسهيلات بفوائد). تدخل المجموعة في عقود لتبادل أسعار الفائدة لإدارة هذه المخاطر وفيها توافق المجموعة على تبادل الفرق بين مبالغ بأسعار فائدة ثابتة وأسعار فائدة عائمة في فترات محددة، تحتسب بالرجوع إلى مبلغ أساسي مفترض. تصمم هذه العقود للتحوط من التزامات دين أساسية.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

36 إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة (تابع)

في تاريخ التقرير كان موقف أسعار الفائدة المحملة على الأدوات المالية للمجموعة كالتالي:

2013 2014

أدوات مالية بأسعار فائدة ثابتة:

1.725.545	1.566.096	موجودات مالية
-----------	-----------	---------------

أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة:

(3.843.022)	(5.099.594)	مطلوبات مالية
-------------	-------------	---------------

يوضح الجدول التالي حساسية بيان الربح أو الخسارة الموحد لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة بعدد 25 نقطة أساس، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. إن حساسية بيان الربح أو الخسارة الموحد هو أثر التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة لسنة واحدة، بناء على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار فائدة متغيرة كما في 31 ديسمبر 2014. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة. لا يوجد تأثير على حقوق مساهمي المجموعة.

التغير في نقاط الأساس	التأثير على الربح	2014
12.749 -/+	%25 -/+	أدوات مالية بأسعار متغيرة
التغير في نقاط الأساس	التأثير على الربح	2013
9.608 -/+	%25 -/+	أدوات مالية بأسعار متغيرة

مخاطر أسعار الأسهم

كافة استثمارات المجموعة 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 المبينة.

التغير في سعر السهم	التأثير على حقوق المساهمين	التغير في سعر السهم	التأثير على حقوق المساهمين	أسهم متداولة
%20	97.073	%20	90.829	

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تعتقد الإدارة أن تعرض الشركة لمخاطر العملات في أدنى حدوده.

إن جميع الودائع لأجل الخاصة بالمجموعة مودعة بالريال القطري والدولار الأمريكي. وحيث أن الريال القطري مربوط بالدولار الأمريكي، لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات أجنبية هامة.

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

36 إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة رأس المال

إن الهدف الأساسي لإدارة المجموعة لرأس المال هو المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية ونسب رأسمالية قوية لكي تدعم أعمالها ولاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وإدخال تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال، لم تعدل المجموعة في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة المديونية، وهي الدين مقسوماً على رأس المال مضافاً إليه الدين. إن سياسة المجموعة هو المحافظة على نسبة مديونية ما بين 40% و 80% 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 موضح في بيان المركز المالي) ناقصا النقد وما يعادل النقد. إجمالي حقوق الملكية هو حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم المجموعة.

2013	2014	
3.774.115	5.099.594	إجمالي القروض
(1.725.570)	(1.622.315)	ناقص : النقد وما في حكم النقد
2.048.545	3.477.279	صافي المديونية
6.110.804	6.781.613	حقوق الملكية
8.159.349	10.258.892	حقوق الملكية وصافي الدين
%25	%34	نسبة الدين

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

37 القيم العادلة للأدوات المالية

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

31 ديسمبر 2014 موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	أدوات تحوط القيمة العادلة	القروض والذمم المدينة	متاحة للبيع	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
				مطلوبات مالية أخرى	الإجمالي	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3 الإجمالي
أسهم حقوق ملكية	-	-	485.368	-	485.368	485.368	-	485.368
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	-	551.946	-	-	551.946	-	-	-
ذمم تجارية وأخرى مدينة النقد وما يعادل النقد	-	1.622.315	-	-	1.622.315	-	-	-
	-	2.174.261	-	-	2.174.261	-	-	-
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	170.766	-	-	-	170.766	-	170.766	170.766
عقود مبادلة معدلات فائدة مستخدمة للتحوط	-	-	-	-	-	-	-	-
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-	5.099.594	5.099.594	-	-	-
قروض تحمل فوائد	-	-	-	168.213	168.213	-	-	-
ذمم تجارية دائنة	-	-	-	5.267.807	5.267.807	-	-	-

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

37 القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		القروض والذمم المدينة	أدوات تحوط القيمة العادلة	31 ديسمبر 2013 موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	متاحة للبيع			
454.146	-	-	454.146	-	454.146	-	-	أسهم حقوق ملكية
-	-	-	585.434	-	-	585.434	-	موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	1.725.570	-	-	1.725.570	-	ذمم تجارية وأخرى مدينة النقد وما يعادل النقد
-	-	-	2.311.004	-	-	2.311.004	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
170.766	-	170.766	170.766	-	-	-	170.766	عقود مبادلة معدلات فائدة مستخدمة للتحوط
-	-	-	3.674.115	3.674.115	-	-	-	مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	118.717	118.717	-	-	-	قروض تحمل فوائد
-	-	-	3.792.832	3.792.832	-	-	-	ذمم تجارية دائنة

شركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بآلاف الريالات القطرية

37 القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

- المستوى 1 : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق دائرة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2 : تقنيات أخرى والتي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة على جميع بياناتها.
- المستوى 3 : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

38 أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في البيانات المالية للسنة الحالية. برغم ذلك ليس لإعادة التصنيف أي أثر على صافي دخل أو صافي موجودات وحقوق ملكية السنة السابقة.

39 الأحداث اللاحقة

بدءا من 1 يناير 2015 ترغب الشركة في استبعاد محطات السيلية وجنوب الدوحة سوبر حيث أن العقود مع كهرباء لهاتين المحطتين قد انتهت في 31 ديسمبر 2014. ساهم إيراد هاتين المحطتين بنسبة 3% في إجمالي إيراد المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (3% في سنة 2013).

فيما عدا ما ذكر اعلاه ليست هناك أحداث هامة أعقبت تاريخ التقرير لها تأثير على فهم البيانات المالية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقبل وارد على صفحتي 1 و2.