

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ونفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ولفرة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المحتويات

تقرير حول التجميع

--
الصفحة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي الآخر الموحد

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٢

٣

٥-٤

٧-٦

١٩-٨

تقرير حول تجميع البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة الكرام،،

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

الدوحة - قطر

مقدمة

وفقاً للبيانات المقدمة إلينا من الإدارة، لقد قمنا بتجميع البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً في تقريرنا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. وتشمل هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكلاً من البيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وعن دقة واكتمال المعلومات المستخدمة في تجميع هذه البيانات.

مسؤولية المحاسب

لقد قمنا بتجميع البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة "٤٤١٠" (معدل) "التكليف بتجميع البيانات المالية".

لقد قمنا بتطبيق خبراتنا في مجال المحاسبة والتقارير المالية بغرض مساعدة الإدارة في إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وذلك وفقاً للأسس المحاسبية المطبقة من قبل الإدارة ولقد التزمنا بأخلاقيات المهنة المطلوبة بما في ذلك مبادئ النزاهة والموضوعية والكفاءة والعناية المهنية.

وحيث أن التكليف بتجميع البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا يعتبر تكليفاً بالتدقيق أو المراجعة، فلا يتطلب منا التأكد من دقة واكتمال البيانات المقدمة إلينا من قبل الإدارة لتجميع البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وبناءً على ذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق أو مراجعة، إذ تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للأسس المحاسبية المطبقة من قبل الإدارة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي لأغراض الإدارة فقط وربما تكون غير مناسبة لأية أغراض أخرى.

تقريرنا حول التجميع تم إعداده فقط ليستخدم من قبل مجلس الإدارة بسلطتهم كإدارة للشركة.



عن رودل آند بارتنر - فرع قطر

حكمت مخيمر

الدوحة - قطر

٢٥ أكتوبر ٢٠١٨

زميل جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين المملكة المتحدة

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٩٧)

سجل المدققين الخارجيين

بهيئة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بالريال القطري

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
			استثمارات عقارية
		٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		٦	موجودات مالية
		٧-أ	مطلوب من أطراف ذات علاقة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			المخزون
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		٧-ب	مستحق من أطراف ذات علاقة
		٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		٩	رأس المال
		١٠	احتياطي قانوني
			احتياطي عام
		١١	احتياطي إعادة التقييم
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح مدورة
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
			حقوق الأقلية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض - الجزء طويل الأجل
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		٨	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
			قروض - الجزء قصير الأجل
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		٧-ج	مطلوب لأطراف ذات علاقة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عنهم:

السيد/ عبد الرحمن عبد الله الأنصاري
الرئيس التنفيذي

الشيخ/ عبد الرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بالريال القطري

بيان الدخل والدخل الشامل المرهقي الآخر الموحد لثلاثة أشهر وثلثسة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة و غير مراجعة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	
٢٨٧,١٣٤,٠٢٠	٢٦٤,١٦٣,٥٧٦	٨٦,٩٣٣,٣٤٩	٧٢,٨٤٤,٣٣٤	المبيعات
(٢١٦,٤٠٨,٣٧٥)	(١٩٩,٠٣١,٠٦١)	(٦٧,٠٥٦,٧٠٤)	(٥٦,٣٩٣,٣٢٩)	تكلفة المبيعات
٧٠,٧٢٥,٦٤٥	٦٥,١٣٢,٥١٥	١٩,٨٧٦,٦٤٥	١٦,٤٥١,٠٠٥	إجمالي الربح
١٨,٠٣٩,٧٨٩	٢٧,١٢٤,٥٨٩	٥,٨٥٨,٣٢٨	٥,٨٦١,٩٩٠	إيرادات أخرى
(٩,٠٤٩,٢٥١)	(٨,٥٢٠,٩٤٨)	(٤,١٩٨,٢٣٤)	(٢,٥٦٥,٧٨٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٢,٢٥٩,١٥٨)	(٤٣,٨٥٧,٧٠٧)	(٨,٠٢٧,٥٢٦)	(١١,٩٥٣,٣٢٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٧,٤٥٧,٠٢٥	٣٩,٨٧٨,٤٤٩	١٣,٥٠٩,٢١٣	٧,٧٩٣,٨٨٤	الأرباح التشغيلية للفترة
١٢١,٦٢١,٨٩٦	١٠١,٩٠٤,٨٤٣	٣٢,٦١٢,٦٣٤	٤١,٩٢٣,٨٤٢	٥ حصة الشركة من نتائج شركات زميلة
٩,٥٣١,٣٧٧	٧,٠٩١,٩٩٦	٤,٧٩٤,١٧١	---	إيرادات الإستثمار من الموجودات المالية
(٢٥٧,٢٩٤)	---	(١٧,١٧٤)	---	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
---	٨,١٩٤,٢٩٥	---	٧,٩٨٤,٤٢٥	أرباح بيع موجودات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
---	١٦,١٥٠,٩٤٨	---	٤,٦٥٠,٥٢٢	أرباح إعادة تقييم موجودات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٥٧,٨٦٦)	(٩٩٣,١٠٨)	(٤٨,٢٨٧)	(٧٤٥,٠٣٣)	تكاليف تمويل
١٦٧,٦٩٥,١٣٨	١٧٢,٢٢٧,٤٢٣	٥٠,٨٥٠,٥٥٧	٦١,٦٠٧,٦٤٠	صافي ربح الفترة
١٦٣,٥٤٩,٣٨٠	١٧٠,٥٤٧,٢٧٨	٥٠,١٢٣,٨٣٧	٦٢,٢٢٢,٥٢٤	موزع كما يلي:
٤,١٤٥,٧٥٨	١,٦٨٠,١٤٥	٧٢٦,٧٢٠	(٦٥٤,٨٨٤)	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٦٧,٦٩٥,١٣٨	١٧٢,٢٢٧,٤٢٣	٥٠,٨٥٠,٥٥٧	٦١,٦٠٧,٦٤٠	حقوق الأقلية غير المسيطرة
بنود الدخل الشامل الأخرى				
(٢٧,٤٤١,٤٧٣)	(٣,٨٧٥,٥٨٧)	(٩,٦٩٦,٥٣٨)	(٤,٧٤٦,٥٤١)	٦ صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر / المتاحه للبيع
(١٠,٤٨٧,٧١٥)	(٥,٢٩٠,٠٢٦)	(٢,٠٦٦,٤٥١)	١,٢٤٦,١٧٥	٥ نصيب التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٧,٩٢٩,١٨٨)	(٩,١٦٥,٦١٣)	(١١,٧٦٢,٩٨٩)	(٣,٥٠٠,٣٦٦)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١٢٩,٧٦٥,٩٥٠	١٦٣,٠٦١,٨١٠	٣٩,٠٨٧,٥٦٨	٥٨,١٠٧,٢٧٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢٥,٦٢٠,١٩٢	١٦١,٣٨١,٦٦٥	٣٨,٣٦٠,٨٤٨	٥٨,٧٦٢,١٥٨	موزع كما يلي:
٤,١٤٥,٧٥٨	١,٦٨٠,١٤٥	٧٢٦,٧٢٠	(٦٥٤,٨٨٤)	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٢٩,٧٦٥,٩٥٠	١٦٣,٠٦١,٨١٠	٣٩,٠٨٧,٥٦٨	٥٨,١٠٧,٢٧٤	حقوق الأقلية غير المسيطرة
٣,٤٤	٣,٥٩	١,٠٥	١,٣١	١٢ العائد الأساسي على السهم

إن الإيضاحات من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية المرهقية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية لتصنيعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عائد إلى المساهمين في الشركة الأم

الإجمالي	حقوق غير مسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة			إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مققة)	تعديلات تطبيق المعيار الدولي للتأجير المالية ٩ (إيضاح ١٥)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ معقولة
				إحتياطي العائلة	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي عام							
١,٢٣٦,٤٩٩,٥٤٩	٦١,٣٦٩,٠٠١	١,٥٧٥,١٣٠,٥٤٨	٥٨٧,٣٠٦,٥٦٣	٣٦,١٥٣,٦٤٥	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	
(٧,٣٤١,٤١٧)	---	(٧,٣٤١,٤١٧)	٣١,٧٩٨,٠٣٨	(٣٩,١٣٩,٤٥٥)	---	---	---	---	---	---	---	---	
١,٢٢٩,١٥٨,١٣٢	٦١,٣٦٩,٠٠١	١,٥٦٧,٧٨٩,١٣١	٦١٩,١٠٤,٦٠١	(٢,٩٨٥,٨١٠)	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	
١٧٢,٢٢٧,٤٢٣	١,٦٨٠,١٤٥	١٧٠,٥٤٧,٢٧٨	١٧,٠٥٤٧,٢٧٨	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
(٩,١٢٥,٦١٣)	---	(٩,١٢٥,٦١٣)	---	(٩,١٦٥,٦١٣)	---	---	---	---	---	---	---	---	
١٦٣,٠٦١,٨١٠	١,٦٨٠,١٤٥	١٦١,٣٨١,٦٦٥	١٧,٠٥٤٧,٢٧٨	(٩,١٦٥,٦١٣)	---	---	---	---	---	---	---	---	

الدخل الشامل للفترة:

صافي ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

أرباح بيع موجودات مالية - من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
تصيب حقوق الأقلية الغير مسيطرة
من زيادة رأس مال شركة ل.ك.ل.ج
أرباح نقدية موزعة (إيضاح ١٣)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مققعة و غير مرجحة)

إن الإيضاحات من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان التفريعات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد - تتمه
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	حقوق غير مسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مدورة	عائد إلى المساهمين في الشركة الأم			إحتياطي		
				إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	
١,٦٥١,٧٤٠,٠١٣	٩٧,١٨٧,٤١٢	١,٥٥٤,٥٥٢,٦٠١	٥٢٨,٨٣٧,٦٥٠	٧٤,٠٤٤,٦١١	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ (مدققة)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١,٦٧,٦٩٥,١٣٨ (٣٧,٩٢٩,١٨٨)	٤,١٤٥,٧٥٨ --	١,٦٣,٥٤٩,٣٨٠ (٣٧,٩٢٩,١٨٨)	١٦٣,٥٤٩,٣٨٠ --	-- (٣٧,٩٢٩,١٨٨)	-- --	-- --	-- --	-- --	الدخل الشامل للفترة: صافي ربح الفترة أرباح شاملة أخرى
١,٢٩,٧٦٥,٩٥٠	٤,١٤٥,٧٥٨	١,٢٥,٦٢٠,١٩٢	١٦٣,٥٤٩,٣٨٠	(٣٧,٩٢٩,١٨٨)	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٨٢,٥٦٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٢,٥٦٠,٠٠٠)	(١,٤٢,٥٦٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	أرباح نقدية موزعة عن ٢٠١٦ (الإضاح ١٣)
١,٥٩٨,٩٤٥,٩٢٣	٦١,٣٣٢,١٧٠	١,٥٣٧,٦١٢,٧٩٣	٥٤٩,٨٢٧,٠٣٠	٣٦,١١٥,٤٢٣	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة و غير مرجحة)

إن الإيضاحات من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

بالريال القطري

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة و غير مراجعة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	إيضاح
١٦٧,٦٩٥,١٣٨	١٧٢,٢٢٧,٤٢٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
١٨,٦٧٧,٨٤٤	١٨,٢١٨,٦٩٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٥,٣٦٦	١٣٥,٣٦٦	استهلاك استثمارات عقارية
٢٥٧,٢٩٤	--	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(١٢١,٦٢١,٨٩٦)	(١٠١,٩٠٤,٨٤٣)	٥ صافي حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
--	(٨,١٩٤,٢٩٥)	أرباح بيع موجودات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
--	(١٦,١٥٠,٩٤٨)	أرباح إعادة تقييم موجودات مالية - من خلال بنود الأرباح والخسائر
(٩,٥٣١,٣٧٧)	(٧,٠٩١,٩٩٦)	أرباح من موجودات مالية / متاحة للبيع
٥٥٠,٠٠٠	--	الانخفاض في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٤٧,٠١٦	١,٠٨١,٤٥٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالصفى
٦٥٧,٨٦٦	٩٩٣,١٠٨	مصروفات تمويلية
٥٩,٣٦٧,٢٥١	٥٩,٣١٣,٩٦٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التغيرات في:
		المخزون
١٥,٢٩٣,٧٩٠	(٩,١٢٠,٤٦٣)	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٩١,٣٧٢,٨٧٢	(٢٢,٤٧٨,٣٤٧)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٨٨,٠٣٢	(٧,٥٩٣,٧٨٧)	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨,٥٧١,٣٨٢)	٩,٩٨٢,٦٢٢	المطلوب لأطراف ذات علاقة
(١٣٢,٤١٩,٦٣٤)	(٢٦,٣١٢,٨٩٨)	التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
١٢٥,١٣٠,٩٢٩	٣,٧٩١,٠٩٣	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٦٥٧,٨٦٦)	(٩٩٣,١٠٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢٤,٤٧٣,٠٦٣	٢,٧٩٧,٩٨٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١١٢,٨٢٢,٩٥٦)	(١٣١,٤٩٧,٦١٦)	المدفوع لشراء استثمارات عقارية
(٩١,٨٣٠)	(٩٢٨,٩٢٥)	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	٢٢٩,٧٠٠	المدفوع لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
(١٠٠,٦٦٦,٩٤٧)	(٦,٠٤٦,٤٤٤)	٦ شراء استثمارات أسهم في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	(٤٧,٨٩٤,٣١٠)	المتحصل من بيع موجودات من خلال بنود الدخل الشامل / متاحة للبيع
٣,٦٧٠,٣٨٩	١٣,٤٠٧,٧٤٥	المتحصل من بيع موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر
--	٣١,٢٨٧,٢٢٦	أرباح استثمار مقبوضة
٩,٥٣١,٣٧٧	٧,٠٩١,٩٩٦	أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة
٩٧,٠٦٤,٨٧٦	١٣٥,٥٧٢,٤٩٧	٥ صافي التدفقات النقدية الناتجة من / المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(١٢,٧١٥,٠٩١)	١,٢٢١,٨٦٩	

إن الإيضاحات من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تتمه

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة و غير مراجعة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	إيضاح
٣,٠٥٩,٦٠٩	٨,٢٧٠,٢١٢	
٧٧,٦١٩,٧٦٨	٧٧,٢٣٤,٤٦٠	
(١٨٢,٥٦٠,٠٠٠)	(١٥٨,٧١٥,٨٣٩)	
--	١٤,٦٠٠,٠٠٠	
(١٠١,٨٨٠,٦٢٣)	(٥٨,٦١١,١٦٧)	
٩,٨٧٧,٣٤٩	(٥٤,٥٩١,٣١٣)	
١٣٢,٥٢٠,٠٨١	١٨٨,٠١٥,٧٠١	
١٤٢,٣٩٧,٤٣٠	١٣٣,٤٢٤,٣٨٨	٨

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

المحصل من قروض لأطراف ذوي علاقة

صافي الحركة على القروض والسحب على المكشوف

توزيعات أرباح مدفوعة

نصيب حقوق الاقلية غير مسيطرة من زيادة رأس المال

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال الفترة

النقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير

النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.) ("الشركة") بموجب المرسوم الأميري رقم (٥٤) لسنة ١٩٩٠ بتاريخ ١١ فبراير ١٩٩٠ وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (١٢٩٩١) وهي تعمل بموجب قانون الشركات القطري. تمارس الشركة نشاطها بأستثمار أموالها في مختلف أوجه الاستثمار الصناعي داخل دولة قطر وخارجها.

٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي يبدأ فيه سيطرة المجموعة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. يتم اعداد البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة. يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة وكذلك يتم إستبعاد الأرباح الموزعة بالكامل.

كما تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وكذلك شركاتها التابعة وهي كالاتي:

نسبة الملكية

٢٠١٧	٢٠١٨	
% ١٠٠	% ١٠٠	الشركة الوطنية للصناعات الورقية (ذ.م.م)
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة قطر للأحماض (ذ.م.م)
% ١٠٠	% ١٠٠	مصنع قطر لمعالجة الرمال (ذ.م.م)
% ١٠٠	% ١٠٠	الشركة القطرية لأحجار التبليط (ذ.م.م)
% ٦٠	% ٦٠	شركة ك.ل.ج. العضوية - قطر (ذ.م.م)
% ٥٠	% ٥٠	شركة قطر لتغليف المعادن (ذ.م.م)*

* تم تجميع القوائم المالية لشركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. "شركة تابعة" في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة حيث أن الشركة القطرية للصناعات التحويلية "الشركة الأم" لها السيطرة على إدارة الشركة التابعة وسياساتها المالية والتشغيلية.

يحتسب وجود الحصة غير المسيطر عليها إذا كانت ملكية الشركة التابعة اقل من ١٠٠٪، يتم توزيع نسبة للحصة غير المسيطر عليها من إجمالي الدخل الشامل للفترة، حتى ولو كان ذلك سوف يؤدي إلى عجز.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهي العملة المستخدمة في أنشطة المجموعة وفي عرض بياناتها المالية.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على كل المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية متكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ومع ذلك تم إدراج إيضاحات توضيحية لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إعداد التقرير المالي المرحلي المختصر يتطلب من الإدارة وضع التقديرات والتوقعات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة التي وضعت من قبل الإدارة من أجل إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة عند تطبيق السياسات المحاسبية كانت نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، إضافة لذلك ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

أ) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عدا الإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر والاستثمارات المالية من خلال بنود الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ب) المعايير الجديدة والمعايير المعدلة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتماشى مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أخرى والتي قد أصدرت ولم يسري مفعولها بعد. قامت المجموعة بتطبيق المعايير المعدلة التالية عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن طبيعة وتأثير المعايير والتفسيرات الجديدة هي كما يلي:

• المعيار الدولي للتقارير رقم ٩ "الأدوات المالية"

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ وهو يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الحالي "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ دليل معدل حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر ائتمان متوقعة جديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً مبادئ الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

ب) المعايير الجديدة والمعايير المعدلة - تتمه

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية الصادر في يوليو ٢٠١٤ بتاريخ تطبيق مبدئي في ١ يناير ٢٠١٨. وتمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ تغييراً كبيراً عن معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس. ويتضمن المعيار الجديد تغييرات جوهرية في طريقة محاسبة الموجودات المالية وبعض جوانب محاسبة المطلوبات المالية. تم الإفصاح عن تأثيرات التغيير في السياسة المحاسبية بالإيضاح ١٥.

تم الإفصاح فيما يلي عن السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالأدوات المالية بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩. تصنيف وقياس الموجودات المالية

التصنيف

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية وفقاً لفئات القياس التالية:

- موجودات مالية يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة)، و
- موجودات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على نموذج الأعمال للمؤسسة والخاص بإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في بيان الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر.

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف للأحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية

- أن أحكامه التعاقدية تؤدي في تواريخ معينة إلى نشوء تدفقات نقدية تعتبر بمثابة مدفوعات فقط لأصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

بالنسبة للاستثمارات في أدوات الدين، فيعتمد ذلك على ما إذا كانت المجموعة قد قررت بشكل لا رجعة فيه عند التحقيق المبدئي للمحاسبة عن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعيد المجموعة تصنيف استثمارات في أدوات الدين عندما، و فقط عندما يتغير نموذج أعمالها الخاص بإدارة تلك الموجودات.

القياس

عند التحقيق المبدئي، تقوم المجموعة بقياس الموجود المالي بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة بالاستحواذ على الموجود المالي. تكاليف المعاملات المتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية التي تتضمن مشتقات يتم أخذها بالاعتبار بصورة إجمالية عند تحديد ما إذا كانت تدفقاتها النقدية هي مجرد دفع لأصل الدين والفائدة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

ب) المعايير الجديدة والمعايير المعدلة - تتمه

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة المتعلق بإدارة الموجود وخصائص التدفقات النقدية للموجود. تقوم المجموعة بتصنيف أدوات الدين على أساس ثلاث فئات للقياس وهي:

- بالتكلفة المطفأة: الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتمثل هذه التدفقات النقدية فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. الربح أو الخسارة من استثمار الدين الذي يقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة ولا يمثل جزءاً في علاقة تحوط يتم تحقيقه في الربح أو الخسارة عند استبعاد الموجود أو انخفاض قيمته. يدرج إيرادات الفائدة من هذا الموجود المالي في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، وتمثل هذه التدفقات النقدية فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تدرج الحركات في القيمة الدفترية في الدخل الشامل الآخر، باستثناء في حالة تحقيق أرباح أو خسائر انخفاض القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في الربح أو الخسارة. عندما يتم استبعاد الموجود المالي، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات الاستثمار بطريقة معدل الفائدة الفعلي.

- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يتم قياس الموجودات التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استثمار الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وليس جزءاً من علاقة تحوط في الربح أو الخسارة ويتم إظهارها بالصافي في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد في الفترة التي نشأت فيها. يتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات الاستثمار.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس كافة الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة. وفي حال قررت إدارة المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من الاستثمارات في حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، لا يتم إعادة تصنيف أرباح وخسائر القيمة العادلة لاحقاً إلى الربح أو الخسارة. تدرج توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة ضمن إيرادات الاستثمار عند ثبوت حق المجموعة في استلام المدفوعات.

التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة المرحلي حسبما يكون ملائماً.

أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية

يتم تحديد القيمة الدفترية للموجودات المالية بالعملات الأجنبية بتلك العملة ويتم تحويلها بسعر الصرف السائد في نهاية كل فترة تقرير وعلى وجه التحديد:

- بالنسبة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة والتي لا تمثل جزءاً من علاقة تحوط، يتم تسجيل فروقات الصرف في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(ب) المعايير الجديدة والمعايير المعدلة - تتمه

أدوات حقوق الملكية - تتمه

- بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم تسجيل فروقات الصرف في الدخل الشامل الآخر في احتياطي القيمة العادلة.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - "إيراد العقود مع العملاء"

طبيعة التغيير

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ (الإيرادات من العقود مع العملاء) والذي يبدأ سريانه من ١ يناير ٢٠١٨ والذي أدى الى تغيير السياسات المحاسبية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ لم ينتج عنه تغيرات في المبالغ المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقاً للأحكام الانتقالية في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، يسمح المعيار إما بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل. طبقت المجموعة مدخل الأثر الرجعي المعدل عند الانتقال إلى المعيار ولم يكن هناك أثر جوهري على إيرادات العام السابق.

المعايير المعدلة

التاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠١٨	<ul style="list-style-type: none"> التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس مدفوعات المعاملات القائمة على أساس الأسهم. التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ - "استثمارات عقارية". تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ "معاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة".

معايير مصدرة ولم تصبح بعد ملزمة للتطبيق

المعايير المحاسبية التالية صدرت ولكنها لم تصبح بعد ملزمة للتطبيق. وتقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتعلق بها وستقوم بتطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.

التاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠١٩	<ul style="list-style-type: none"> المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات". التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الإستثمار في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة". التعديلات الناتجة من التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٥-٢٠١٧.
١ يناير ٢٠٢١	<ul style="list-style-type: none"> المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين".
لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد	<ul style="list-style-type: none"> التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

تتوقع الإدارة أن تتبنى هذه المعايير الجديدة وتفسيراتها في الفترات المستقبلية، لن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة في فترات التطبيق الأولى بخلاف بعض عناصر محده عند العرض والافصاح

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة الملكية		الجنسية	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)				
٣٨,٢٥٨,٩٨٤	٤٤,٣٢٤,٤٨٧	%٤٠	%٤٠	قطر	شركة امينتيت قطر للأنايب وملحقاتها ذ.م.م.
٢٥,٨٠٦,٣١٧	٢٢,٨٨٨,٢٠٦	%٣٣,٣	%٣٣,٣	قطر	الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس ذ.م.م.-(أ)
٣٣,٥٨٧,١٥٥	٣٣,٥٦٢,٧٨٠	%٤٦,٣٥	%٤٦,٣٥	قطر	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق. - (ب)
٢٩,٩٠٧,٢٠٩	٧١,٠٩٤,٤٥٤	%٣٣,٣	%٦٦,٦٧	قطر	شركة قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م. - (ج)
٣٠١,٩٢٦,٢٣٤	٢٣٢,٤٣٧,٢٤٥	%٤٠	%٤٠	قطر	شركة قطر لوقود الطائرات ذ.م.م.
٢٣,٠٠٥,٧١٩	٢٤,٩٠٩,٠١٢	%٤٠	%٤٠	قطر	الشركة القطرية لسحب الألمنيوم ش.م.ق.خ
٢١٣,٢٠٠,٦١٨	٢٣٠,٥١٨,١١٢	%٢٩,٥	%٢٩,٥	قطر	شركة غزال ش.م.ق.
١٨,٢٠٣,٢٨٦	٣٣,١٨٢,٢٨٣	%٢٠	%٣٠	قطر	شركة الخليج للفورمالديهايد ش.م.ق.خ - (د)
٧٩٩,٣٤٤	٧٩٩,٣٤٤	%٤٠	%٤٠	قطر	شركة اورিকা قطر ذ.م.م. - تحت التصفية
٩٦٥,٤٣٠	٨٨١,٠٠٣	%٥٠	%٥٠	قطر	شركة المتحدة للكيمياويات ذ.م.م. - (هـ)
٦٨٥,٦٦٠,٢٩٦	٦٩٤,٥٩٦,٩٢٦				

(أ) - خلال عام ٢٠١٧ حصلت الشركة على موافقة من وزارة البيئة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٧ وكذلك موافقة من القوات المسلحة القطرية بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٧ بإعادة استئناف أعمال الاستخراج واستخدام محجر الجبس.

(ب) - أرسلت وزارة البيئة خطابا للشركة للتوقف عن استخراج الحجارة حيث أنها تنوي استخدام المنطقة كمحمية طبيعية. ستستمر عمليات الشركة استناداً إلى المخزون الحالي ولغاية تاريخ هذا التقرير فإن الإدارة قد قامت بإضافة نشاط إنتاج جديد في السجل التجاري لإنتاج قطع الأسمنت.

(ج) - خلال الفترة استحوذت المجموعة على ٣٣,٣٣% من شركة قطر للمنتجات البلاستيكية بقيمة ٣٢,٨٩٤,٣١٠ ريال قطري.

(د) - خلال الفترة استحوذت المجموعة على ١٠% من شركة الخليج للفورمالديهايد بقيمة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

(هـ) - خلال عام ٢٠١٧ ساهمت المجموعة في تأسيس الشركة المتحدة للكيمياويات ذ.م.م. وأستحوذت على ٥٠% من أسهمها بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري وذلك من خلال أحد شركاتها التابعة وهي شركة ك.ل.ج قطر - للمواد العضوية.

تظهر الحركة على الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	
٦٣٥,٣٣٦,٨٢٨	٦٨٥,٦٦٠,٢٩٦	الرصيد كما في ١ يناير
١,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٨٩٤,٣١٠	إضافات خلال الفترة / السنة
١٥٨,٨١٢,٩٨٠	١٠١,٩٠٤,٨٤٣	حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٩٩,٣٦٤,٨٧٦)	(١٣٥,٥٧٢,٤٩٧)	توزيعات أرباح مقبوضة
(١٠,١٢٤,٦٣٦)	(٥,٢٩٠,٠٢٦)	حصة المجموعة من التعديلات على احتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة
٦٨٥,٦٦٠,٢٩٦	٦٩٤,٥٩٦,٩٢٦	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٦ موجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	
--	٣٩,٧٧٠,٥٨٨	موجودات مالية
--	٥٦,٥٥٢,٩٩٩	مدرجة بالأسواق المالية (محلية) - من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
--	٢٣٣,٤٢٨	مدرجة بالأسواق المالية (محلية) - من خلال بنود الربح أو الخسارة
١١٢,٨٣٦,٤١٨	--	مدرجة بالأسواق المالية (أجنبية) - من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
٢٤٨,٦٣٤	--	مدرجة بالأسواق المالية (محلية)
١٤,٥٩٢,٤٣٧	١٤,٥٩٢,٤٣٧	مدرجة بالأسواق المالية (أجنبية)
١٢٧,٦٧٧,٤٨٩	١١١,١٤٩,٤٥٢	غير مدرجة بالأسواق المالية (بالتكلفة)
٤,٩٥٨,١٤٣	٤,٧٧٨,٦٢٩	إجمالي الموجودات المالية
١٣٢,٦٣٥,٦٣٢	١١٥,٩٢٨,٠٨١	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق *

* الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بفائدة أسمية ٩,٧٥ % وتستحق بعد ١٢ سنة.

الحركة في الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	
١٥٠,٦٥٤,٧٢٥	١٢٧,٦٧٧,٤٨٩	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
١٢,٢٩٣,٦٦٣	٦,٠٤٦,٤٤٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧,١٩٦,٣٦٩)	(٣٤,٨٤٩,٨٤٢)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٢٧,٧٦٦,٣٣٠)	(٣,٨٧٥,٥٨٧)	التغير في القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر/المتاحة للبيع
--	١٦,١٥٠,٩٤٨	أرباح إعادة تقييم موجودات مالية من خلال بنود الربح أو الخسارة
(٣٠٨,٢٠٠)	--	خسائر انخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
١٢٧,٦٧٧,٤٨٩	١١١,١٤٩,٤٥٢	الرصيد

٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة حاملي الأسهم الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والشركات التي تتم السيطرة عليها أو السيطرة المشتركة أو التي يتم التأثير الكبير عليها من جانب تلك الأطراف. يتم اعتماد سياسات وبنود التسعير لهذه التعاملات من جانب إدارة المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة - تتمه
(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)
١٢١,٧٨٦,٤٢٨	١١٤,٠١٦,٢١٦
٢,٨٦٤,٨٠٠	٢,٨٦٤,٨٠٠
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
١٢٨,٦٥١,٢٢٨	١٢٠,٣٨١,٠١٦

شركة غزال ش.م.ع.ق. - قرض "شركة زميلة"
ساريلاست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"
شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ع.ق. - قرض "شركة زميلة"

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)
٤,٠١٢,٤٥٨	٦,٨٦٥,٩٨٣
٥٤,٤٥٩	٣١,٨٧٧
٤٥,٢٣٩	٩٧,٩٨٩
١٧٤,١٥٢	٢٣٣,٥٦٨
٢,٥٧٥,٨٠٠	٢,٧٧١,٢٠٠
١٥٤,٩٩٦	١٥٤,٩٩٦
٢,٩٢١,٨٦٠	٢,٨٧٥,٨٦٣
٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠
١٦,٢١٢,٦٩٧	٢٠,٦٦٣,٧٨٢
١٣٥,٠٤١	١٨٥,٢٣١
٣٠,٩٨٦,٧٠٢	٣٨,٥٨٠,٤٨٩

شركة غزال (ش.م.ع.ق) "شركة زميلة" - قرض مدين
شركة قطر لسحب الألمنيوم "شركة زميلة"
شركة قطر للمنتجات البلاستيكية "شركة زميلة"
شركة أنابيب الأمينات "شركة زميلة"
ساريلاست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"
الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس (ذ.م.م) "شركة زميلة"
شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ع.ق. - قرض "شركة زميلة"
شركة قطر للمنتجات الخشبية
شركة المتحدة للكيمياويات "شركة زميلة"
أخرى "زميلة"

(ج) مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)
٢٥,٢٠٩,٨٤٦	—
٣١,٠١٥	٩٥,٤٣٨
١,٤٣٣,٨٦٧	٢٦٦,٣٩٢
٢٦,٦٧٤,٧٢٨	٣٦١,٨٣٠

شركة قطر للحديد ش.م.ع.ق. "شركة شقيقة"
شركة الخليج للكلور
شركة قطر للطابوق الأحمر (ش.م.ع.ق.خ) "شركة زميلة"

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	
٥٥,٠٤٥	١٧٢,٣٣٤	نقد في الصندوق
١٢٨,٧٨٢,٤٤٩	٨٧,١٦٦,٦٩٧	حسابات لدى البنوك
٦٠,٦٨٢,٤٨٩	٤٧,١١٥,٧٤٠	ودائع لأجل لدى البنوك
١٨٩,٥١٩,٩٨٣	١٣٤,٤٥٤,٧٧١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٥٠٤,٢٨٢)	(١,٠٣٠,٣٨٣)	يخصم:
١٨٨,٠١٥,٧٠١	١٣٣,٤٢٤,٣٨٨	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
		النقد والنقد المعادل

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٤٧,٥٢٠,٠٠٠ سهم (٤٧,٥٢٠,٠٠٠ سهم) قيمة السهم الاسمية ١٠ ريالات قطرية.

١٠ احتياطي قانوني

يتم احتساب الاحتياطي القانوني، وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري وعقد تأسيس الشركة، بتحويل ١٠% سنوياً من أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز للمجموعة أن تقرر إيقاف هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المدفوع. لا يجوز توزيع هذا الاحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها في قانون الشركات. قرر أعضاء مجلس الإدارة بالإجماع في ٢٠١١ على تحويل مبلغ ٧٠ مليون ريال قطري من الأرباح إلى الاحتياطي القانوني خلال تلك السنة مما أدى إلى زيادة رصيد الاحتياطي القانوني عن ٥٠% من رأس المال المدفوع.

١١ احتياطي إعادة التقييم

نشأ احتياطي إعادة التقييم نتيجة تقييم أرض المجموعة، يتم تقييم الأرض على فترات منتظمة بواسطة إدارة المجموعة والتي يمكن أن ينتج عنه زيادة أو انخفاض يتم عكسه على احتياطي إعادة التقييم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢ العائد الأساسي على السهم

يحتسب العائد الأساسي على السهم الواحد من الأرباح بتقسيم صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كالتالي:

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة و غير مراجعة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	ربح الفترة العائد لمساهمي المجموعة
١٦٣,٥٤٩,٣٨٠	١٧٠,٥٤٧,٢٧٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	العائد الأساسي على السهم
٣,٤٤	٣,٥٩	

١٣ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للمجموعة المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٨، تمت الموافقة على توزيع ٣ ريال قطري للسهم بقيمة إجمالية قدرها ١٤٢,٥٦٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٧ لمساهمي الشركة الأم.

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للمجموعة المنعقد بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٧، تمت الموافقة على توزيع ٣ ريال قطري للسهم بقيمة إجمالية قدرها ١٤٢,٥٦٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٦ لمساهمي الشركة الأم.

١٤ التحليل القطاعي

تمارس المجموعة نشاطها في قطاع الصناعات التحويلية، وجميع موجودات المجموعة متركزة في دولة قطر.

١٥ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية

تصنيف وقياس الموجودات المالية

إن تاريخ التطبيق الأولي (أي التاريخ الذي قامت فيه المجموعة بتقييم موجوداتها المالية ومطلوباتها المالية الحالية من حيث متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩) هو ١ يناير ٢٠١٨. قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المعدلة بأثر رجعي وفقاً للإعفاء بموجب الفقرة ٧,٢,١٥ من المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وبالتالي لم يتم تعديل معلومات المقارنة.

إن جميع الموجودات المالية المسجلة والتي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ يجب قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

قامت الإدارة بمراجعة وتقييم الموجودات المالية الحالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ بناءً على الحقائق والظروف القائمة في ذلك التاريخ وتوصلوا إلى أن التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ كان له التأثير التالي على الموجودات المالية للمجموعة فيما يتعلق بتصنيفها وقياسها:

١٥ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

تصنيف وقياس الموجودات المالية - تنمة

- استثمارات المجموعة في أدوات حقوق الملكية (غير المحتفظ بها للمتاجرة) والتي كانت مصنفة في السابق كموجودات مالية متاحة للبيع وتم قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يستمر إدراج التغير المتراكم في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية هذه في احتياطي القيمة العادلة.

- يتم قياس الموجودات المالية المصنفة على أنها محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بالتكلفة وسيتم قياسها بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ حيث أنها محتفظ بها في نموذج أعمال لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وهذه التدفقات النقدية تتكون فقط من دفعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

الموجودات المالية

محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤,٩٥٨,١٤٣	١١٣,٠٨٥,٠٥٢	---	---	---
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)				
تعديلات تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩				
إعادة تصنيف السندات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق من نموذج التكلفة إلى نموذج التكلفة المطفأة				
(٤,٩٥٨,١٤٣)	---	٤,٧٩٣,١٤٣	---	---
إعادة تصنيف أسهم الملكية المتاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
---	(٤٩,٥٩٠,٠٧٠)	---	---	---
إعادة تصنيف أسهم الملكية المتاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
---	(٦٣,٤٩٤,٩٨٢)	---	٦٣,٤٩٤,٩٨٢	---
---	---	٤,٧٩٣,١٤٣	٦٣,٤٩٤,٩٨٢	٤٩,٥٩٠,٠٧٠
في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)				

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥ تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية - تتمه

إن تأثير هذه التغيرات على حقوق الملكية للمجموعة كما يلي:

احتياطي قيمة عادلة	أرباح مدورة	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٦,١٥٣,٦٤٥	٥٨٧,٣٠٦,٥٦٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
		تعديلات تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
		تأثير إعادة التصنيف والقياس
(٣٩,١٣٩,٤٥٥)	٣٩,١٣٩,٤٥٥	أدوات حقوق ملكية
--	(٧,١٧٦,٤١٧)	تأثير خسائر الائتمان المتوقعة
--	(١٦٥,٠٠٠)	سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢,٩٨٥,٨١٠)	٦١٩,١٠٤,٦٠١	في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)

إن الحركة على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	
٤,٤٨٤,١٣٥	٥,٥٨٢,٣٧٢	الرصيد كما في بداية الفترة / العام
--	٦,٩٨٥,٢٠٣	تعديلات تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
١,٠٩٨,٢٣٧	--	خسائر الائتمان المتوقعة
--	(٨٢٩,٨١٦)	خسائر الأنخفاض في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥,٥٨٢,٣٧٢	١١,٧٣٧,٧٥٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن الحركة على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للقروض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة و غير مراجعة)	
--	--	الرصيد كما في بداية الفترة / العام
--	١٩١,٢١٤	تعديلات تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
--	(٤,٧٥٥)	خسائر الأنخفاض في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	١٨٦,٤٥٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٦ أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة / للفترة السابقة لتتوافق مع العرض الخاص بالفترة الحالية، إن هذه التصنيفات ليس لها أثر على صافي الأرباح وصافي الموجودات وحقوق الملكية للسنة / للفترة السابقة.