

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة
وتقرير مراقب الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
البيانات المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الصفحات	فهرس البيانات المالية الموحدة
٥ - ١	تقرير مراقب الحسابات المستقل
٦	بيان المركز المالي الموحد
٧	بيان الربح أو الخسارة الموحد
٨	بيان الدخل الشامل الموحد
٩	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١١ - ١٠	بيان التدفقات النقدية الموحد
٦١ - ١٢	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي صناعات قطر ش.م.ع.ق.

تقرير عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية الموحدة لشركة صناعات قطر (ش.م.ع.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً، "المجموعة") تُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأداءها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فمننا بتدقيق ما يلي

البيانات المالية الموحدة للمجموعة التي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة، والتي تشمل موجزا عن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة.

أساس الرأي

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبنية بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة من هذا التقرير.

ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس مناسب لرأينا.

الاستقلالية

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي للمحاسبين الدولي ومتطلبات السلوك الأخلاقي في دولة قطر والمتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

منهجنا في التدقيق

نظرة عامة

انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

أمور التدقيق الرئيسية

كجزء من تصميم التدقيق الخاص بنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريف المادي في البيانات المالية الموحدة. وعلى وجه الخصوص، فقد وضعنا في الحسبان الأحكام الشخصية التي وضعها مجلس الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية التي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هو متبع في جميع عمليات التدقيق لدينا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الرقابية الداخلية، بما في ذلك من بين أمور أخرى، النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز بما يمثل أحد مخاطر التحريف المادي نتيجة الاحتيال.

منهجنا في التدقيق (تتمة)

وقد صممنا نطاق التدقيق الذي قمنا بها بحيث يتم إنجاز عملنا بشكل كاف حتى يتسنى لنا إبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة ككل، أخذين في الاعتبار هيكل الشركة والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الأعمال بالمجموعة.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كانت ذات أهمية كبيرة في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي صياغة رأينا في هذا الشأن، ونحن لا نعرب عن رأي منفصل بخصوص هذه الأمور.

كيفية تناولنا أمور التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

أمور التدقيق الرئيسية

انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

لقد راجعنا استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة لتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات انخفاض في القيمة في فترة التقرير لتأكيد ما إذا كان يتم تقييم الانخفاض عند الاقتضاء بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد حصلنا على نموذج انخفاض القيمة لدى الإدارة وناقشنا الافتراضات الهامة المستخدمة معهم ومع لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة.

وركزت المناقشات على معدلات النمو المستخدمة لتقدير التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية ومعدلات الخصم المطبقة عليها. تم إجراء مستويات إضافية من المناقشات عندما لم تكن التدفقات النقدية المقدرة تستند إلى خطط أعمال معتمدة من مجلس الإدارة أو لم تكن الخطط حديثة العهد.

وقد راجع خبراء التقييم الخاصين بنا مدى ملاءمة النموذج والمدخلات المختارة لحساب القيمة الاستخدامية لكل استثمار على حدة. وقد قاموا بإعادة حساب معدلات الخصم المطبقة على التدفقات النقدية في النموذج بناء على تقييمهم لتكاليف التمويل ورأس المال المحددة للمجموعة.

قمنا باختبار المدخلات المستخدمة في تحديد الافتراضات الخاصة بحساب القيمة الاستخدامية لمصادر الطرف الثالث، والأدلة الأخرى ذات الصلة عند الاقتضاء، بما في ذلك استخدام البيانات الخارجية لتقارير المحللين.

قمنا باختبار الدقة الحسابية لنموذج الانخفاض في القيمة.

كما قمنا بمراجعة الإفصاحات في البيانات المالية الموحدة المتعلقة باختبار الانخفاض في القيمة للتأكد من مطابقتها للمعايير المحاسبية.

بلغت استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة ما قيمته ١,٤ مليار ريال قطري و١٧,٩ مليار ريال قطري، على التوالي، بإجمالي ١٩,٣ مليار ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وهو ما يمثل ٥٢% من إجمالي موجودات المجموعة في ذلك التاريخ. تتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية، بسبب النفوذ الجوهري الذي تمارسه المجموعة أو السيطرة المشتركة على هذه المنشآت والتي تستمدتها المجموعة من نسب حصصها (إيضاح ٢-٤).

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن قيمة الاستثمار المحتسبة بطريقة حقوق الملكية قد انخفضت. وتم اعتبار الانخفاض في أسعار البيع في السوق وانخفاض الربحية والضغط المتزايدة من حيث التكلفة، وكذلك عوامل أخرى، بمثابة مؤشرات محتملة على وجود انخفاض في القيمة.

وبالتالي، فإنه عند وجود هذه المؤشرات ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والسياسات المحاسبية للمجموعة، تم إجراء مراجعة الانخفاض في قيمة بعض الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة من قبل الإدارة باستخدام نموذج القيمة الاستخدامية لتقدير قيم الاستثمارات بافتراض الاستمرار في الاحتفاظ بالاستثمارات بدلاً من بيعها.

وعند الضرورة، أجرت الإدارة مزيداً من مراجعات الانخفاض في القيمة في مستوى الشركات التابعة والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والتي تحتفظ بها المجموعة بشكل غير مباشر من خلال شركاتها الزميلة ومشاريعها المشتركة.

انخفاض قيمة استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (تتمة)

بناء على مراجعة الانخفاض في القيمة، قامت المجموعة بالاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بمبلغ ٤٩,٥ مليون ريال قطري لإحدى الشركات الزميلة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن الافتراضات العديدة المستخدمة في النموذج لتقدير الأرباح المستقبلية من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المنسوبة إلى المجموعة مستمدة من مجموعة من توقعات المحللين وأفضل تقديرات الإدارة وهذا الأمر يعتبر أمراً اجتهادياً بشكل كبير. ومن الصعب إثبات هذه الأدلة وتتطلب من الإدارة تكوين رؤية حول النمو المستقبلي في قطاعات الصلب والبتروكيماويات والأسمدة من الأنشطة، والظروف الاقتصادية لقطر ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى التي تعمل فيها المجموعة بشكل رئيسي. يرجى الاطلاع على الإيضاح ٤ للحصول على المزيد من التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة المستخدمة.

ركزنا على هذا الجانب نظراً للأهمية النسبية للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة ويمكن لأي انخفاض في القيمة، إن وجد، أن يكون له تأثير مادي على البيانات المالية الموحدة. كما ركزنا على هذا الجانب نظراً للأحكام الاجتهادية الجوهرية التي شملت تنفيذ اختبار الانخفاض في القيمة كما هو موضح أعلاه.

يرجى الرجوع إلى الإيضاحين ٨ و ٩ في البيانات المالية الموحدة للحصول على تفاصيل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على التوالي.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (باستثناء البيانات المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا عليها)، والتي تم تزويدنا به حتى تاريخ تقرير التدقيق والتقرير السنوي الكامل والذي نتوقع أن يتوفر لدينا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا عن البيانات المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا ولن نبدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليها.

تنحصر مسؤولياتنا فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة في قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتفق بشكل مادي مع البيانات المالية الموحدة أو مع ما حصلنا عليه من معلومات أثناء عملية التدقيق، أو ما قد يشير إلى وجود تحريف بها بشكل مادي.

وإذا استنتجنا وجود تحريف مادي في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. هذا وليس لدينا ما نسجله في هذا الخصوص.

وفي حال استنتجنا وجود تحريف مادي عند اطلاعنا على التقرير السنوي الكامل، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك إلى المسؤولين عن الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من التحريفات المادية سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية الموحدة، مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة وعن استخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو إيقاف أنشطتها أو لا يوجد أمامها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل تخلو من التحريفات المادية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف يكشف دوماً عن أي تحريفات مادية في حال وجودها. تنشأ حالات التحريف من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للبيانات المالية المجمعة، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناشئ عن الاحتيال يعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية المنشأة المحاسبي، وما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية فيما يتعلق بقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، فسوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف المجموعة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال في المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. كما أننا مسؤولون عن توجيه وإشراف وأداء عملية التدقيق للمجموعة. ونبقى مسؤولين بشكل حصري عن رأي التدقيق.

ونقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق الذي تم التخطيط له واكتشافات التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدتها خلال أعمال التدقيق.

كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات الوقائية فيما يتعلق بهذا الخصوص.

ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأنه قد يكون المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥، فإننا نؤكد على:

- أننا قد حصلنا على كافة المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض عملية التدقيق التي قمنا بها؛ و
- أن الشركة قامت بلجراء الجرد الفعلي للمخزون في نهاية السنة وفقاً للأصول المرعية؛ و
- أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية سليمة تتفق البيانات المالية الموحدة معها؛ و
- أنه لم يسترَع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد خالفت أياً من أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ أو نظامها الأساسي بشكل قد يؤثر مادياً على نتائج تشغيلها أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
سجل هيئة قطر للأسواق المالية رقم ١٢٠١٥٥



محمد المعتز

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨١
الدوحة، دولة قطر
١١ فبراير ٢٠١٩



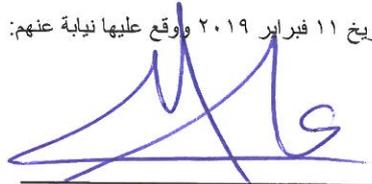
صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر				
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨		إيضاح
(معدلة)	(معدلة)			
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
٣,٦٧٠,٩٧٨	٣,٥٢٠,٣٦٩	٣,٤٣٧,٩١٦	٧	ممتلكات ومصانع ومعدات
١,٤٥١,٤٠٩	١,٤٣٨,٧٨٨	١,٤٠٧,٠٨٩	٨	استثمارات في شركات زميلة
١٨,٠٨٧,٣٢٥	١٨,٥٩٢,٧٤٥	١٧,٨٨٥,٧٠٣	٩	استثمارات في مشاريع مشتركة
٦٧٤,٢٩٥	٥٣٣,٨٩٠	-	١٠	استثمارات متاحة للبيع
٢٣,٨٨٤,٠٠٧	٢٤,٠٨٥,٧٩٢	٢٢,٧٣٠,٧٠٨		
الموجودات المتداولة				
١,٢٤٣,٥٧٠	١,٤٤٤,٢٣٣	١,٧١٧,٠٧٨	١١	مخزون
١,٧٢٧,٩٠٠	١,٩٠٣,٤٣٩	١,٦٦٩,١٧٢	١٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٥٨٥	٣,٥٨٥	٣٦٤,٠٢٧	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٩٨,١٤٤	٧٤٧,٦٢٧	٢,٠٠٧,٦١٣	٥	نقد وشبه النقد
٦,٩٧٣,٣٧١	٧,٠٤١,٠٧٥	٨,٥٨١,٠٩٠	٦	ودائع ثابتة
١١,٠٤٦,٥٧٠	١١,١٣٩,٩٥٩	١٤,٣٣٨,٩٨٠		
٣٤,٩٣٠,٥٧٧	٣٥,٢٢٥,٧٥١	٣٧,٠٦٩,٦٨٨		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٧٤,٩٩٩	٩٤,٨٦٣	١٢٦,٨٢٤	١٤	احتياطي قانوني
٣٧٣,٣٤٦	٢٣٢,٩٤١	-	١٤	احتياطي القيمة العادلة
(٥٤,١٤٢)	(٧٤٧)	٦٠٢	١٤	احتياطي التحوط
-	-	١٥,٩٠٥	١٤	احتياطيات أخرى
٢٦,٤٢٥,٥٠٧	٢٧,٢١٧,٣٣٦	٢٩,٢٩٧,١٣٢		أرباح مدورة
٣٢,٨٦٩,٧١٠	٣٣,٥٩٤,٣٩٣	٣٥,٤٩٠,٤٦٣		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
٢٢٥,٧٥٨	-	-	١٧	قروض
٢١٤,٩٨٣	١٩٩,٠٩٥	٢٠٥,٠٢٤	١٨	التزامات منافع الموظفين
٤٤٠,٧٤١	١٩٩,٠٩٥	٢٠٥,٠٢٤		
المطلوبات المتداولة				
٤٥٠,٥٧١	٢٢٥,٧٥٨	-	١٧	قروض
١,١٦٩,٥٥٥	١,٢٠٦,٥٠٥	١,٣٧٤,٢٠١	١٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٦٢٠,١٢٦	١,٤٣٢,٢٦٣	١,٣٧٤,٢٠١		
٢,٠٦٠,٨٦٧	١,٦٣١,٣٥٨	١,٥٧٩,٢٢٥		إجمالي المطلوبات
٣٤,٩٣٠,٥٧٧	٣٥,٢٢٥,٧٥١	٣٧,٠٦٩,٦٨٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٩ ووقع عليها نيابة عنهم:



عبد العزيز محمد المتعاري
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعد شريده الكعبي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الربح أو الخسارة الموحد

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
٤,٦٢٨,٤٨٣	٥,٧٩١,٠١٨	٢٢	إيرادات
(٣,٩١٨,٩٢٤)	(٤,٨٦٨,٠٥٨)	٢٣	تكلفة المبيعات
٧٠٩,٥٥٩	٩٢٢,٩٦٠		إجمالي الربح
(١٩٩,١٩٦)	(١٥٧,٠٢١)	٢٦	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٧,٨٢٦)	(٨١,٩٥٠)		مصروفات بيع وتوزيع
٢,٦٠٦,٦١٥	٣,٨٧٧,٨٤٨	٩	حصة من صافي نتائج استثمار في مشاريع مشتركة
٢٧,٩٤٣	٣٢,٦٤٣	٨	حصة من صافي نتائج استثمار في شركات زميلة
(١٠١,٢٦١)	(٤٩,٥٣٥)	٨	انخفاض قيمة الاستثمار في شركات زميلة
٢٥٤,٦١٠	٣٣٨,٤٩٨	٢٥	إيرادات ناتجة من الاستثمارات
(١٠,٠٣٤)	(١,٩٤٨)		تكلفة التمويل
٨٤,٩٩٢	١٤٨,٣٢١	٢٤	دخل آخر
٣,٣١٥,٤٠٢	٥,٠٢٩,٨١٦		ربح السنة
٥,٤٨	٨,٣١	٢١	ربحية السهم
			الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (ريال قطري للسهم الواحد)

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الدخل الشامل الموحد

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣,٣١٥,٤٠٢	٥,٠٢٩,٨١٦	ربح السنة
		الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
		بنود قد تصنف لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
		استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٤٠,٤٠٥)	-	١٠ صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
		حصة الدخل الشامل الأخرى من استثمارات في مشاريع مشتركة
٥١,٠١٨	-	٩ الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
-	١٥,٩٠٥	٩ صافي الربح غير المحقق من التزام المنافع المحددة
		حصة الدخل الشامل الأخرى من استثمارات في شركات زميلة
٢,٣٧٧	١,٣٤٩	٨ الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
٥٣,٣٩٥	١٧,٢٥٤	
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
		التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
-	(١٠,٠٨١)	
(٨٧,٠١٠)	١٦,١٧٣	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
٣,٢٢٨,٣٩٢	٥,٠٤٥,٩٨٩	إجمالي الدخل الشامل للسنة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

الإجمالي	أرباح مدورة (معدلة)	احتياطي آخر	احتياطي التحوط	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
٣٣,٥١٣,٩٦٥	٢٧,٠٦٩,٧٦٢	-	(٥٤,١٤٢)	٣٧٣,٣٤٦	٧٤,٩٩٩	٦,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (كما تم تسجيله سابقاً)
(٦٤٤,٢٥٥)	(٦٤٤,٢٥٥)	-	-	-	-	-	تصحيح لأخطاء فترة سابقة (إيضاح ٣٢)
٣٢,٨٦٩,٧١٠	٢٦,٤٢٥,٥٠٧	-	(٥٤,١٤٢)	٣٧٣,٣٤٦	٧٤,٩٩٩	٦,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٧
٣,٣١٥,٤٠٢	٣,٣١٥,٤٠٢	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٨٧,٠١٠)	-	-	٥٣,٣٩٥	(١٤٠,٤٠٥)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٣,٢٢٨,٣٩٢	٣,٣١٥,٤٠٢	-	٥٣,٣٩٥	(١٤٠,٤٠٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٢,٤٢٠,٠٠٠)	(٢,٤٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦	توزيعات الأرباح المعلنة للعام ٢٠١٦
(٨٣,٧٠٩)	(٨٣,٧٠٩)	-	-	-	-	١٥	اشتراكات الصندوق الاجتماعي
-	(١٩,٨٦٤)	-	-	-	١٩,٨٦٤	١٤	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٣٣,٥٩٤,٣٩٣	٢٧,٢١٧,٣٣٦	-	(٧٤٧)	٢٣٢,٩٤١	٩٤,٨٦٣	٦,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٤,٢٣٨,٦٤٨	٢٧,٨٦١,٥٩١	-	(٧٤٧)	٢٣٢,٩٤١	٩٤,٨٦٣	٦,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ كما تم عرضه أصلاً
-	٢٣٢,٨٠٤	-	-	(٢٣٢,٨٠٤)	-	-	تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة
(٦٤٤,٢٥٥)	(٦٤٤,٢٥٥)	-	-	-	-	-	تصحيح لأخطاء فترة سابقة (إيضاح ٣٢)
٣٣,٥٩٤,٣٩٣	٢٧,٤٥٠,١٤٠	-	(٧٤٧)	١٣٧	٩٤,٨٦٣	٦,٠٥٠,٠٠٠	إجمالي حقوق الملكية المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨
-	(٩٤٤)	-	-	٩٤٤	-	-	الخسارة من استبعاد استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥,٠٢٩,٨١٦	٥,٠٢٩,٨١٦	-	-	-	-	-	ربح السنة
١٦,١٧٣	-	١٥,٩٠٥	١,٣٤٩	(١,٠٨١)	-	-	الدخل الشامل الأخر للسنة
٥,٠٤٥,٩٨٩	٥,٠٢٩,٨١٦	١٥,٩٠٥	١,٣٤٩	(١,٠٨١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦	توزيعات الأرباح المعلنة للعام ٢٠١٧
(١٢٤,٩١٩)	(١٢٤,٩١٩)	-	-	-	-	١٥	اشتراكات الصندوق الاجتماعي
-	(٣١,٩٦١)	-	-	-	٣١,٩٦١	١٤	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٣٥,٤٩٠,٤٦٣	٢٩,٢٩٧,١٣٢	١٥,٩٠٥	٦٠٢	-	١٢٦,٨٢٤	٦,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية الموحد

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٣١٥,٤٠٢	٥,٠٢٩,٨١٦		ربح السنة
			تعديلات على:
٢٢٥,٤٢٢	٢٣٧,٤٣٧	٧	استهلاك وإطفاء
(١٥,٨٨٨)	٥,٩٢٩	١٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين - بالصافي
(٢,٦٠٦,٦١٥)	(٣,٨٧٧,٨٤٨)	٩	حصة من صافي نتائج استثمارات في مشاريع مشتركة
(٢٧,٩٤٣)	(٣٢,٦٤٣)	٨	حصة من صافي نتائج استثمارات في شركات زميلة
١١,١٩٥	٥,٢٢٥		الخسارة من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢٣,٧٣٠)	(٢٦,٧٥٦)	٢٥	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٢٠١٧: استثمارات متاحة للبيع)
-	(١٤,٤٨٣)		أرباح القيمة العادلة من موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٥,٧٠٣)		الربح من استبعاد موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٠٣٤	١,٩٤٨		تكاليف التمويل
(٢٣٠,٨٨٠)	(٣١١,٧٤٢)	٢٥	إيرادات الفوائد
١٠١,٢٦١	٤٩,٥٣٥	٨	انخفاض قيمة الاستثمار في شركة زميلة
٧٥٨,٢٥٨	١,٠٦٠,٧١٥		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغييرات في رأس المال العامل
(٢٠٠,٦٦٣)	(٢٧٢,٨٤٥)		مخزون
(٦٠,٠٠٨)	٣٤٢,٤٩٤		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٢,٣٢٥	١١٩,٠٨٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٣٩,٩١٢	١,٢٤٩,٤٤٦		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧١,٧٥٧)	(٨٣,٧٠٩)		اشتراكات الصندوق الاجتماعي
٤٦٨,١٥٥	١,١٦٥,٧٣٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
١١٢	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
(٨٦,١٢٠)	(١٦٠,٢٠٩)	٧	إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات
٤٠,٠٠٠	١٦,١٥٦	٨	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركة زميلة
-	١٩٢,٠١٩	١٠	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٣٤		متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣,٧٣٠	٢٦,٧٥٦	٢٥	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٢٠١٧: استثمارات متاحة للبيع)
٢,٠٦٢,٩٣٣	٤,٥٧٠,٠٠١		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في مشاريع مشتركة
(٩٨,٣٢٠)	-	٨	استثمار إضافي في شركة فولاد القابضة ش.م.ب
(٦٧,٧٠٤)	(١,٥٤٠,٠١٥)	٦	الحركة في الودائع الثابتة
٢٠٤,٦٣٠	٢٣٤,٣٠٩		إيرادات فائدة مقبوضة
٢,٠٧٩,٢٦١	٣,٣٣٩,٥٥١		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية الموحد (تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		سداد القروض
(٤٥٠,٥٧١)	(٢٢٥,٧٥٨)	
		تكاليف التمويل المدفوعة
(١٠,٠٣٤)	(١,٩٤٨)	
		الحركة في الحسابات البنكية لتوزيعات الأرباح غير المطالب بها
١٧,٣٢٨	(٧,٤٠٥)	
(٢,٤٣٧,٣٢٨)	(٣,٠١٧,٥٩٦)	توزيعات أرباح مدفوعة لحاملي حقوق الملكية
(٢,٨٨٠,٦٠٥)	(٣,٢٥٢,٧٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وشبه النقد
(٣٣٣,١٨٩)	١,٢٥٢,٥٨١	النقد وشبه النقد في بداية السنة
٩٦٤,٣٢٣	٦٣١,١٣٤	
٦٣١,١٣٤	١,٨٨٣,٧١٥	النقد وشبه النقد في نهاية السنة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات عن الشركة

صناعات قطر ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "صناعات قطر") هي شركة مساهمة عامة قطرية تأسست في دولة قطر في ١٩ أبريل ٢٠٠٣ وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢، والذي تم استبداله بقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، وذلك لمدة ٥٠ سنة بموجب القرار رقم (٣٣) لسنة ٢٠٠٣ الصادر عن وزارة التجارة والصناعة بدولة قطر. وأسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر. مكتب المجموعة المسجل في الدوحة، دولة قطر.

تعمل صناعات قطر وشركاتها التابعة ومشاريعها المشتركة (بشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") بشكل أساسي في دولة قطر.

من خلال شركات المجموعة، تعمل صناعات قطر في ثلاثة قطاعات رئيسية مختلفة: البتروكيماويات والأسمدة والصلب. وقد تم الإفصاح عن المزيد من المعلومات عن أنشطة المجموعة في الإيضاح رقم ٢٩. فيما يلي هيكل المجموعة والذي تم إدراجه في هذه المعلومات المالية الموحدة:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	نوع العلاقة
١٠٠%	قطر	شركة تابعة
١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	شركة تابعة
١٠٠%	قطر	شركة تابعة

كما تتضمن البيانات المالية الموحدة حصة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لشركات المشاريع المشتركة والشركات الزميلة التالية باستخدام طريقة حقوق الملكية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	نوع العلاقة
٨٠%	قطر	مشروع مشترك
٧٥%	قطر	مشروع مشترك
٥٠%	قطر	مشروع مشترك
٣١,٠٣%	السعودية	شركة زميلة
٥٠%	قطر	شركة زميلة
٢٥%	البحرين	شركة زميلة

شركة قطر ستيل (ش.م.ع.ق.)، ("قطر ستيل")، شركة مساهمة قطرية خاصة تأسست في دولة قطر وهي مملوكة بالكامل لشركة صناعات قطر. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تصنيع قضبان الصلب وقضبان تعزيز الخرسانة لبيعها في الأسواق المحلية وأسواق التصدير.

شركة قطر ستيل المنطقة الحرة (دبي) تم تأسيسها كشركة تابعة ذات مسؤولية محدودة ومملوكة بالكامل للشركة في ٢٢ يوليو ٢٠٠٣ وفقاً لأحكام قانون دبي رقم ٩ لسنة ١٩٩٢ واللائحة التنفيذية لهيئة المنطقة الحرة لجبل علي.

شركة قطر للبتروكيماويات (قابكو) ش.م.ع.ق. ("قابكو")، شركة مساهمة قطرية خاصة تأسست في دولة قطر، وهي مشروع مشترك بين شركة صناعات قطر بنسبة (٨٠%) وشركة توتال للبتروكيماويات (فرنسا) بنسبة (٢٠%). يتمثل نشاط قابكو في صناعة وبيع الإيثيلين، والبولي إيثيلين، والهكسان ومنتجات بتر وكيماوية أخرى.

شركة قطر للأسمدة الكيماوية (ش.م.ع.ق.) ("قافكو") شركة مساهمة قطرية خاصة تأسست في دولة قطر، وهي مشروع مشترك بين شركة صناعات قطر بنسبة (٧٥%) وشركة يارا نثرلاندز بي في بنسبة (٢٥%). تتمثل أنشطة قافكو في صنع وبيع الأمونيا واليوريا.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات عن الشركة (تابع)

شركة قطر للإضافات البترولية المحدودة ("كفك"), هي شركة مساهمة قطرية خاصة تأسست في دولة قطر كمشروع مشترك بين شركة صناعات قطر بنسبة (٥٠%) ومؤسسة أوبيك الشرق الأوسط بنسبة (٢٠%) وشركة أوكتين العالمية المحدودة بنسبة (١٥%) ومؤسسة ال سي واي الشرق الأوسط بنسبة (١٥%) - شركة ذات شخصية اعتبارية تشكلت بموجب قوانين جزر فيرجين البريطانية. يتمثل نشاط كفك في إنتاج وتصدير مادة MTBE (إم تي بي ني) ومادة الميثانول.

اعتباراً من ١ مايو ٢٠١٨، أبرمت شركة قطر ستيل ش.م.ع.ق.خ. اتفاقية تسويق وتوزيع مع شركة قطر لتوزيع وتسويق الكيماويات والبترروكيماويات ("منتجات") ش.م.ع.ق.خ. من أجل شراء وإعادة بيع جميع المنتجات التي تصنعها شركة قطر ستيل مقابل رسوم تسويق متفق عليها.

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٩.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتضمن هذا الإيضاح قائمة بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على مدار جميع السنوات المبينة وما عدا ذلك تم ذكره وتوضيحه. تخص البيانات المالية الموحدة المجموعة التي تتألف من شركة صناعات قطر ش.م.ع.ق. وشركاتها التابعة.

١-٢ أساس الإعداد

١-١-٢ الالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية السارية على الشركات التي تعد التقارير المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي.

٢-١-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-١-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

بدأ تطبيق عدد من المعايير الجديدة أو المعدلة في فترة التقرير الحالية، وعليه كان على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية وإجراء التعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق المعايير التالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "إيرادات العقود مع العملاء"
- تصنيفه وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢.
- التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٤-٢٠١٦
- تحويلات الاستثمارات العقارية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.
- تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٢ "المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة"

كان على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية وإجراء التعديلات بأثر رجعي بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥. وقد تم الإفصاح عن ذلك بالإيضاح رقم ٣. لم يكن لمعظم التعديلات الأخرى المذكورة أعلاه أي تأثير على المبالغ المعترف بها في فترات سابقة، وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل جوهري على الفترات الحالية أو المستقبلية.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تقم المجموعة بعد بتطبيقها

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية للبيانات المالية عن فترة التقرير المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لكن المجموعة لم تطبق هذه المعايير والتفسيرات مكررا. ومبين أدناه تقييم المجموعة لأثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة.

اسم المعيار	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات"
طبيعة التغيير	صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦. وسوف ينتج عنه الاعتراف بجميع الإيجارات في بيان المركز المالي، لأنه تم استبعاد الفصل بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام العين المؤجرة) والالتزام المالي لسداد الإيجارات. إن الاستثناء الوحيد هو الإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.
التأثير	راجعت إدارة المجموعة جميع ترتيبات الإيجارات الخاصة بالمجموعة خلال السنة الماضية في ضوء قواعد محاسبة الإيجار الجديدة الواردة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. وسوف يؤثر المعيار في المقام الأول على المحاسبة المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية للمجموعة. كما في تاريخ التقرير المالي، لدى المجموعة ارتباطات إيجارية غير قابلة للإلغاء بقيمة ١٦٨,٢ مليون ريال قطري، أنظر الإيضاح رقم ٢٧. ولا تتعلق أي من هذه الالتزامات بعقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة والتي سيتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. تتوقع المجموعة أن تعترف بموجودات حق الانتفاع بما يقارب ١٢٠ مليون ريال قطري في ١ يناير ٢٠١٩ ومطلوبات الإيجار بقيمة ١٢٠ مليون ريال قطري (بعد تسويات المبالغ المدفوعة مقدما ومدفوعات الإيجار المتراكمة المعترف بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨). وسوف يكون صافي الموجودات المتداولة أقل بمبلغ ٥١ مليون ريال قطري نتيجة عرض جزء من المطلوبات كمطلوبات متداولة. تتوقع المجموعة انخفاض صافي الربح بما يقارب ٤,٢ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٩ نتيجة اعتماد القواعد الجديدة. سوف تزداد التدفقات النقدية التشغيلية وتنخفض التدفقات النقدية التمويلية بمبلغ يصل إلى حوالي ٩,٠ مليون ريال قطري حيث يتم تصنيف سداد جزء المبلغ الأصلي من مطلوبات الإيجار كتدفقات نقدية من أنشطة التمويل.
تاريخ التطبيق من قبل المجموعة	يعتبر التطبيق إلزاميا للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. وفي هذه المرحلة، لا تنوي المجموعة تطبيق المعيار الجديد قبل موعده الفعلي. تعتزم المجموعة تطبيق النهج الانتقالي المبسط، ولن تقوم بتعديل المبالغ المقارنة للسنة قبل التطبيق الأولي.
لا توجد معايير أخرى والتي ليست سارية المفعول بعد والتي يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المنشأة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة.	

٢-٢ مبادئ توحيد البيانات المالية ومحاسبة حقوق الملكية

١-٢-٢ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي جميع المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. وتسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لديها حقوق، لعوائد متغيرة نتيجة مشاركتها مع المنشأة فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال توجيه أنشطة المنشأة. ويتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة بصورة كاملة من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة. كما تستبعد من التوحيد من تاريخ فقد السيطرة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٢-٢ الشركات التابعة (تتمة)

يتم حذف كافة المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة على المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة. يتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل الذي تم تحويله. وقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

يتم بيان الحصص غير المسيطرة من نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان المركز المالي الموحد على التوالي.

٢-٢-٢ الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي جميع المنشآت التي يكون للمجموعة نفوذ جوهري عليها دون أن يصاب ذلك بسيطرة أو سيطرة مشتركة. ويرافق ذلك بشكل عام استحواد المجموعة على نسبة من ٢٠% إلى ٥٠% من الأسهم التي لها حق التصويت. تحتسب الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية (انظر (٢-٢-٤) أدناه) بعد الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة.

٣-٢-٢ الترتيبات المشتركة

بموجب المعيار الدولي للقرارات المالية رقم ١١، يتم تصنيف ترتيبات الاستثمارات المشتركة في الترتيبات المشتركة باعتبارها إما عمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة وذلك استناداً إلى الحقوق والالتزامات التعاقدية لكل مستثمر، بدلاً من الهيكل القانوني للترتيبات المشتركة. ولدى المجموعة مشاريع مشتركة فقط.

تُحتسب الاستثمارات في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية، بعد أن يتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة في بيان المركز المالي الموحد.

٤-٢-٢ طريقة حقوق الملكية

بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ثم يتم تعديلها بعد ذلك للاعتراف بحصة المجموعة في أرباح أو خسائر المستثمر الناتجة بعد الاستحواد في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها في الربح أو الخسارة، وكذلك الاعتراف بحصة المجموعة في الحركة في الدخل الشامل الآخر الخاص بالشركة المستثمر فيها في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المقبوضة أو المدينة من شركات زميلة باعتبارها تخفيضاً في القيمة الدفترية للاستثمار.

عندما تكون حصة المجموعة من خسائر الاستثمار المحتسب بطريقة حقوق الملكية مساوية لحصتها في المنشأة أو زائدة عنها، بما في ذلك أي ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل وغير مضمونة، فإن المجموعة لا تعترف بأي خسائر أخرى، إلا إذا كانت قد تكبدت التزامات أو أجرت دفعات بالنيابة عن المنشأة الأخرى.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات التي تتم بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى مقدار حصة المجموعة في هذه المنشآت. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل الذي تم تحويله. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية الخاصة بالشركات المستثمر فيها على أساس حقوق الملكية عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل المجموعة.

يتم فحص القيمة الدفترية للشركات المستثمر فيها على أساس حقوق الملكية لتحري مدى الانخفاض في قيمتها وفقاً للسياسات المبينة في الإيضاح ٦-٢.

٥-٢-٢ التغيرات في حصص الملكية

تعامل المجموعة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة باعتبارها معاملات مع حملة حقوق الملكية بالمجموعة. أي تغيير في حصص الملكية يسفر عن تعديل بين القيم الدفترية للحصص المسيطرة وغير المسيطرة بحيث تعكس حصصها النسبية في الشركة التابعة. ويتم الاعتراف بالفرق بين مبلغ التعديل على الحصص غير المسيطرة وأي مقابل مدفوع أو مقبوض في احتياطي منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمالكي مجموعة صناعات قطر.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عندما تتوقف المجموعة عن توحيد البيانات المالية أو حساب حقوق الملكية لأي استثمار بسبب فقدان السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري، فإن أي حصص محتجزة في المنشأة يعاد قياسها إلى قيمتها العادلة مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. وتمثل القيمة العادلة القيمة الدفترية الميدنية الخاصة بأغراض المحاسبة اللاحقة للحصص المحتجزة كما هو الحال بالشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة أو الموجودات المالية. وعلاوة على ذلك، فإن أي مبالغ معترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة تحتسب كما لو كانت المجموعة قد استبعدت الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة بشكل مباشر. وقد يعني هذا أن يُعاد تصنيف المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

إذا تم تخفيض حصة الملكية في مشروع مشترك أو شركة زميلة مع الاحتفاظ بالتأثير الجوهري، فلا يُعاد تصنيف إلا الحصة المتناسبة من المبالغ التي سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة عند الاقتضاء.

٣-٢ تقارير القطاعات

يتم إعداد تقرير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع إعداد التقارير الداخلية المقدمة إلى العضو المنتدب، وهو المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية بالمجموعة. يعتبر العضو المنتدب مسؤولاً عن تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية. تم عرض إفصاحات إضافية عن كل قطاع على حدة بالإيضاح ٢٩، بما في ذلك العوامل المستخدمة لتحديد القطاعات التي ينبغي الإفصاح عنها وأساس قياس المعلومات القطاعية.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

١-٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

إن بنود البيانات المالية لكل شركة من شركات المجموعة يتم قياسها بنفس عملة التعامل في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة ("العملة الوظيفية"). تعرض البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للبيانات المالية لشركة صناعات قطر ش.م.ع.ق.

٢-٤-٢ المعاملات والأرصدة

تتم ترجمة المعاملات الناشئة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بمعدلات الصرف في تواريخ المعاملات. ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وعن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف في نهاية السنة في الربح أو الخسارة. ويتم تأجيلها في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق بتحويلات التدفق النقدي المؤهلة وتحويلات صافي الاستثمار المؤهلة أو التي تعزى إلى جزء من صافي الاستثمار في عملية أجنبية.

يتم عرض أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالقروض في بيان الربح أو الخسارة الموحد ضمن بند تكاليف التمويل. ويتم عرض جميع أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة الموحد على أساس الصافي ضمن إيرادات أو مصروفات أخرى.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم الاعتراف بفروق تحويل العملات الأجنبية للموجودات والمطلوبات المسجلة بالقيمة العادلة وذلك ضمن أرباح أو خسائر القيمة العادلة. على سبيل المثال، يتم الاعتراف بفروق تحويل العملات الأجنبية للموجودات والمطلوبات التي ليس لها طبيعة نقدية مثل حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك ضمن الربح أو الخسارة كجزء من أرباح أو خسائر القيمة العادلة. أما فروق تحويل العملات الأجنبية للموجودات التي ليس لها طبيعة نقدية مثل حقوق الملكية المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع فيتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤-٢ شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي للعمليات الأجنبية (التي لا تعاني عملتها من اقتصاد متضخم) والتي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض يتم تحويل كل منها إلى عملة العرض على النحو التالي:

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل بيان مركز مالي بسعر الصرف عند الإغلاق بتاريخ بيان المركز المالي؛
- يتم تحويل الإيرادات والمصروفات لكل بيان ربح أو خسارة وبيان الدخل الشامل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير المتراكم لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة يتم تحويل الإيرادات والمصروفات بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات)؛ و
- يتم الاعتراف بجميع فروق الصرف الناتجة في الدخل الشامل الأخر.

وعند توحيد البيانات المالية، فإن فروق الصرف الناشئة عن ترجمة أي من صافي الاستثمارات في المنشآت الأجنبية، والقروض وغيرها من الأدوات المالية المصنفة باعتبارها تحوطات لتلك الاستثمارات، يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الأخر. عند بيع عملية أجنبية أو تسديد أي قروض تشكل جزءاً من صافي الاستثمار، فإن فروق الصرف المرتبطة بذلك يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة، كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

ويتم التعامل مع تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عن الاستحواذ على عملية أجنبية باعتبارها موجودات ومطلوبات للعملية الأجنبية ويتم ترجمتها بسعر الإقفال.

٥-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات

يتم بيان الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة عن الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء البنود. يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو احتسابها كأصل منفصل، حسبما يكون ملائماً، فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى المجموعة فوائد اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبنود ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يلغى الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي عنصر مسجل كأصل منفصل عند استبداله. يتم إدراج جميع تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموحد خلال الفترة المالية التي يتم تكديدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك لتخصيص تكلفة الموجودات على مدار أعمارها الإنتاجية على أساس طريقة القسط الثابت وذلك عندما تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام المقصود منها. تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق حساب الاستهلاك بنهاية كل فترة تقرير مالي مع بيان أثر أي تغييرات في التقديرات المحتسبة على أساس مستقبلي.

وقد قدرت المجموعة الأعمار الإنتاجية لكل تصنيف للموجودات على النحو التالي:

المباني	٢٥ سنة أو فترة إيجار الأرض، أيهما أقصر
آليات ومعدات مصانع	٦ - ٢٥ سنة
أثاث ومعدات أخرى	٤ - ١٠ سنوات

إن العقارات التي تكون قيد الإنشاء أو التأجير أو لأغراض إدارية أو لأغراض لم يتم تحديدها بعد يتم إدراجها بالتكلفة ويطرح منها أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها. تشمل التكلفة على الأتعاب المهنية وتكاليف الاقتراض للموجودات المؤهلة المرسمة وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة وفقاً لبند الممتلكات والمصانع والمعدات عند الانتهاء منها وحين تكون جاهزة للاستخدام المقصود منها. يبدأ استهلاك هذه الموجودات على نفس أساس العناصر الأخرى لبند الممتلكات والمصانع والمعدات عندما تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام المقصود منها.

يتم رسمة النفقات المتكبدة لاستبدال أي جزء من بنود الممتلكات والمصانع والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بشكل منفصل ويتم شطب القيمة الدفترية للعنصر المستبدل. تتم رسمة النفقات اللاحقة الأخرى فقط عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الممتلكات والمصانع والمعدات المرتبط بها. ويتم إدراج جميع نفقات الاقتراض في بيان الربح أو الخسارة الموحد والدخل الشامل الأخر عند تكبد النفقات.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

يتم إلغاء الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والمصانع والمعدات عند الاستبعاد أو عندما يكون من المتوقع توقف أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدام أو استبعاد هذه البنود. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف بأصل ما (تحتسب على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها إلغاء الاعتراف بالأصل.

٦-٢ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحري أي انخفاض في قيمتها عندما يستدل من الظروف والأحداث بأنه لن يتم استرداد قيمتها الدفترية. الموجودات غير المالية التي ليس لها أعمار محددة لا تخضع للإطفاء ويتم فحصها سنويا لاستبيان الانخفاض في قيمتها، أو بصورة أكثر تكرارا إذا تبين من الأحداث أو التغييرات في الظروف بأنها قد تنخفض في قيمتها.

يعترف بخسارة الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل ما القيمة المقدر استردادها عن هذا الأصل. وتعرف القيمة القابلة للاسترداد لأصل ما بأنها القيمة العادلة للأصل مخصوما منها تكاليف البيع أو قيمته المستخدمة أيهما أعلى. ولأغراض تقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات لأدنى المستويات التي ينتج عنها تدفقات نقدية واردة يمكن تحديدها بشكل منفصل والتي تعتبر مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الواردة من الموجودات الأخرى أو مجموعة الموجودات الأخرى (وحدات تكوين النقد).

تتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة بنهاية فترة كل تقرير.

٧-٢ مخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. التكاليف هي عبارة عن مصروفات تم تكبدها لنقل كل منتج إلى مكانه وحالته الحالية، وذلك على النحو التالي:

- مخزون المستودع- تكلفة الشراء بعد خصم الخصومات والخصومات على أساس المتوسط المرجح المتحرك.
- الأعمال قيد التنفيذ ومخزون المنتج النهائي- وتكاليف الإنتاج على أساس المتوسط المرجح المتحرك. وتشتمل تكاليف الإنتاج على تكاليف المواد المباشرة والعمالة المباشرة والتوزيع المناسب للتدفقات العامة المخصصة على أساس الطاقة التشغيلية العادية.

ويمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدر في مسار الأعمال العادية بعد خصم تكاليف الإنجاز المقدره والتكاليف المقدره اللازمة لإتمام عملية البيع.

٨-٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

الذمم الدائنة التجارية والأخرى هي التزامات بسداد قيمة السلع أو الخدمات التي تم الحصول عليها في سياق العمل العادي من الموردين قبل نهاية السنة المالية والتي لم يتم سدادها. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية والأخرى كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة.

تُحتسب الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٩-٢ قروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة، مخصوما منها تكاليف المعاملة المتكبدة. وتقاس القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة، وأي فرق بين المتحصلات (مخصوما منها تكاليف المعاملة) ويتم الاعتراف بقيمة الاسترداد في بيان الربح أو الخسارة الموحدة على مدار فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠-٢ قروض (تتمة)

يتم الاعتراف بالرسوم المسددة لإنشاء تسهيلات القروض باعتبارها ضمن تكاليف المعاملة الخاصة بالقروض إلى القدر الذي يكون فيه من المحتمل سحب بعض أو جميع هذه التسهيلات. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل الرسوم لحين إجراء السحب. وإلى القدر الذي لا يتبين فيه وجود دليل على احتمال سحب بعض أو جميع التسهيلات، فإن الرسوم يتم رسمتها باعتبارها ضمن المدفوعات المسبقة الخاصة بخدمات السيولة ويتم إطفؤها على مدار فترة التسهيلات المرتبطة بها.

يتم استبعاد القروض من بيان المركز المالي الموحد عندما يتم تنفيذ الالتزام الوارد بالعقد أو إلغائه أو انقضائه. الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي تم إطفائه أو تحويله لطرف آخر والمبلغ النقدي المدفوع، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات تم تحملها، يتم الاعتراف به في بيان الربح أو الخسارة الموحد باعتباره إيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يتوفر لدى المجموعة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

تضاف تكاليف القروض العامة والمحددة، والعائدة مباشرة إلى حيازة أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة والتي هي موجودات تحتاج بشكل ضروري لفترة أساسية من الوقت لتجهيزها للاستخدام المقصود لها أو بيعها، إلى تكلفة تلك الموجودات إلى حين تجهيز الموجودات للاستخدام المقصود لها أو بيعها.

يتم خصم إيرادات الاستثمار المحققة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة ريثما يتم خصم نفقاتها لتأهيل الموجودات من خلال تكاليف الاقتراض المستحقة للرسملة.

ويتم إدراج جميع تكاليف الاقتراض الأخرى ضمن بيان الربح أو الخسارة الموحد في الفترة المالية التي تحدث فيها.

١١-٢ منافع الموظفين

١-١١-٢ التزامات قصيرة الأجل

تدرج المطلوبات عن الأجور والرواتب، بما في ذلك المنافع غير النقدية والإجازات السنوية والمرضية المتراكمة والمتوقع تسويتها بشكل كامل خلال ١٢ شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات العلاقة فيما يتعلق بخدمات الموظفين حتى نهاية فترة التقرير ويتم قياسها بالمبالغ المتوقعة دفعها عند تسوية المطلوبات. وتدرج المطلوبات ضمن ذمم دائنة تجارية وأخرى.

٢-١١-٢ منافع بعد التوظيف

تنفذ المجموعة لوائح منافع واشتراكات التقاعد المحددة.

أ) لائحة اشتراكات التقاعد المحددة

تقوم المجموعة بسداد الاشتراكات الخاصة بلوائح تأمين المعاشات التي تدار بشكل عام على أساس إلزامي. وليس لدى المجموعة أي التزامات أخرى بالسداد بعد سداد الاشتراكات. ويعترف بالاشتراكات ضمن تكلفة الموظفين عند استحقاقها. يتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مسبقاً كأصل إلى القدر الذي يتاح فيه الاسترداد النقدي أو خفض المدفوعات المستقبلية.

ب) لائحة المنافع المحددة

لائحة المنافع المحددة هي خطة معاشات ولا تعد لائحة اشتراكات محددة. ووفقاً لقانون العمل القطري رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٤، تقوم الشركة بسداد مبالغ للموظفين غير القطريين عند تقاعدهم عادة على أساس عامل واحد أو أكثر مثل العمر وعدد سنوات الخدمة والراتب.

بالنسبة للشركات التابعة والشركات الزميلة الموجودة خارج دولة قطر، تقوم المجموعة بتطبيق القوانين والتنظيمات المعمول بها في تلك البلدان.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-١١-٢ منافع بعد التوظيف (تتمة)

يمثل الالتزام المعترف به في بيان المركز المالي الموحد فيما يتعلق بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين القيمة الحالية للالتزام المنفعة المحددة في نهاية فترة التقرير المالي. ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنويا من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

يتم تحديد القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الخارجة المستقبلية المقدرة وباستخدام معدل الفائدة على سندات الشركات عالية الجودة والمقومة بالعملية التي تُسدد بها المنافع والتي لها آجال تقارب آجال تلك الالتزامات. وفي حال عدم وجود سوق واسعة لهذه السندات، يتم تطبيق أسعار سوق السندات الحكومية.

يتم الاعتراف بمكاسب وخسائر إعادة القياس الناتجة عن التسويات والتغيرات السابقة في الافتراضات الاكتوارية، في حال كانت مادية، في الفترة التي حدثت فيها ومباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى. ويتم إدراجها في الأرباح المدورة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وفي بيان المركز المالي الموحد، إن وجدت.

٣-١١-٢ منافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين

يتم قياس الالتزامات عن منافع الموظفين قصيرة الأجل على أساس غير مخصص ويتم إدراجها بالمصروفات عند تقديم الخدمة ذات الصلة. ويتم الاعتراف بالالتزام عن المبلغ المتوقع سداده بموجب مكافآت نقدية قصيرة الأجل إذا كان لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي بسداد هذا المبلغ نتيجة للخدمة السابقة للموظف وأن يكون بالإمكان قياس هذا الالتزام بشكل يعتمد عليه.

١٢-٢ المخصصات

تُحتسب المخصصات عندما يترتب على المجموعة التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة، ويكون من المحتمل أن يقتضي الأمر خروج موارد لتسوية الالتزام، ويكون مبلغ الالتزام قد تم تقديره على نحو موثوق به. ولا يتم الاعتراف بالمخصصات المتعلقة بخسائر التشغيل المستقبلية.

وفي حالة وجود عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمال الحاجة إلى تدفقات نقدية خارجة في التسوية بمراعاة فئة الالتزامات ككل. ويتم الاعتراف بالمخصص حتى وإن كان هناك احتمال ضئيل بإجراء تدفق خارجي فيما يتعلق بأي بند مدرج في نفس فئة الالتزامات.

تقاس المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات المتوقعة لسداد التعهد باستخدام معدل قبل خصم الضريبة والذي يعكس التقدير السوقي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالتعهد. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص التي تنشأ بسبب مرور الوقت كمصروفات فوائد.

١٣-٢ عقود الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات التي يتحمل فيها المؤجر جزءاً كبيراً من مخاطر ومكاسب الملكية باعتبارها إيجارات تشغيلية. وتظهر المدفوعات التي تمت تحت بند الإيجارات التشغيلية (بعد خصم أي حوافز يتم استلامها من المؤجر) في بيان الدخل الشامل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

١٤-٢ اشتراكات الصندوق الاجتماعي

تقوم المجموعة بسداد اشتراكات تعادل ٢,٥% من صافي الربح المعدل الموحد للسنة في صندوق دعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية. ويتم عرض ذلك في بيان التغيرات في حقوق الملكية ك مبلغ مخصص من الربح وفقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥-٢ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بمطلوبات توزيعات الأرباح لمبلغ توزيعات الأرباح المعلنة، والتي تم التصريح بها بشكل مناسب ولم تعد تخضع لتقدير المجموعة، في أو قبل نهاية فترة التقرير ولكن لا يتم توزيعها في نهاية فترة التقرير. يتم الاعتراف بمطلوبات توزيع الأرباح كتحميل مباشر على الأرباح المدورة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، مع عرض أي مبالغ غير مسددة ضمن ذمم دائنة تجارية وأخرى في بيان المركز المالي الموحد.

١٦-٢ البنود الاستثنائية

يتم الإفصاح عن البنود الاستثنائية بشكل منفصل في البيانات المالية الموحدة إذا اقتضى الأمر وذلك من أجل فهم الأداء المالي للمجموعة بشكل أفضل. وهي تمثل بنودا مادية للدخل أو المصروف والتي تم عرضها بشكل منفصل نتيجة لما تمثله طبيعتها أو قيمتها من أهمية.

١٧-٢ ربحية السهم

تحتسب الربحية الأساسية للسهم الواحد بقسمة:

- الربح أو الخسارة العائدة لمالكي المجموعة العاديين
- على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية، المعدلة لبنود المكافآت في الأسهم العادية الصادرة خلال السنة وباستبعاد أسهم الخزينة.

تعدل ربحية السهم المخففة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار تأثيرات الأسهم العادية المحتملة المخففة.

١٨-٢ استثمارات وموجودات مالية أخرى

السياسات المحاسبية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨

بالنسبة للسياسات المحاسبية الجديدة المطبقة من قبل المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، يرجى الاطلاع على الإيضاح رقم ٣.

السياسات المحاسبية المطبقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي، لكن اختارت عدم تعديل المعلومات المقارنة. ونتيجة لذلك، يستمر احتساب المعلومات المقارنة المقدمة وفقاً للسياسة المحاسبية السابقة لدى المجموعة.

التصنيف

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كانت المجموعة تصنف موجوداتها المالية في الفئات التالية:

- قروض وذمم مدينة،
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، و
- موجودات مالية متاحة للبيع.

اعتمد التصنيف على الغرض من شراء الاستثمارات. وحددت الإدارة تصنيف استثماراتها عند الاعتراف الأولي. وفي حالة الموجودات المصنفة كمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قامت الإدارة بإعادة تقييم هذا التصنيف بنهاية كل فترة تقرير مالي.

إعادة التصنيف

علو على ذلك، يجوز للمجموعة أن تختار إعادة تصنيف الموجودات المالية التي تستوفي تعريف القروض والذمم المدينة من فئة المتاحة للبيع إذا كان لدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بالموجودات المالية في المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التصنيف.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تجرى عمليات إعادة التصنيف بالقيمة العادلة اعتباراً من تاريخ إعادة التصنيف. أصبحت القيمة العادلة تكلفة جديدة أو تكلفة مطفأة حسب المعمول به، ولم يتم لاحقاً عكس أرباح أو خسائر القيمة العادلة المسجلة قبل تاريخ إعادة التصنيف. وتم تحديد أسعار الفائدة الفعلية المعاد تصنيفها إلى قروض ودمم مدينة وفئات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التصنيف. علاوة على ذلك، تم تعديل الزيادات الإضافية على تقديرات التدفقات النقدية وفقاً لأسعار الفائدة الفعلية بأثر مستقبلي.

القياس اللاحق

لم يتغير القياس عند الاعتراف الأولي عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، انظر الإيضاح رقم ٣.

وبعد الاعتراف الأولي، تم قياس القروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تم إدراج الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة. وتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من تغيرات القيمة العادلة كما يلي:

- بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع والتي هي عبارة عن أوراق مالية ذات طبيعة نقدية مقومة بعملة أجنبية - فإن فروق التحويل المرتبطة بالتغيرات في التكلفة المطفأة للورقة المالية تم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة وتم الاعتراف بالتغيرات الأخرى في القيمة الدفترية في الدخل الشامل الأخر.

بالنسبة للموجودات المتاحة للبيع، والتي يتم تداولها في أسواق مالية منظمة، يتم تحديد القيمة العادلة لها بالرجوع إلى سعر السوق المدرج في ختام الأعمال في تاريخ التقرير. أما بالنسبة للاستثمارات المدرجة في سوق أسهم غير نشطة، أو المتداولة بكميات صغيرة أو ليس لها أسعار حالية، فإن القيمة العادلة يتم قياسها باستخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية أو أي طريقة أخرى معتمدة.

في حالة عدم وجود طريقة موثوق بها لقياس هذه الاستثمارات، يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض في قيمتها.

عندما تم بيع الأوراق المالية المصنفة كمتاحة للبيع، تمت إعادة تصنيف تسويات القيمة العادلة المتركمة المعترف بها في الدخل الشامل الأخر في الربح أو الخسارة كأرباح وخسائر من استثمارات في أوراق مالية.

انخفاض القيمة

قامت المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرّض الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية للانخفاض في القيمة. وقد انخفضت قيمة الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية وتم تكبد خسائر الانخفاض في القيمة وذلك فقط في حالة توفر دليل موضوعي على حدوث انخفاض في القيمة نتيجة لحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الاعتراف الأولي بالأصل ("حدث الخسارة") ويكون لحدث (أو أحداث) الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه. وفي حالة استثمارات حقوق الملكية المصنفة باعتبارها متاحة للبيع، فإن الانخفاض الملحوظ أو طويل الأجل في القيمة العادلة للورقة المالية دون تكلفتها يعتبر دليلاً على انخفاض قيمة الموجودات.

موجودات مدرجة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة لفئة القروض والذمم المدينة، تم قياس مقدار الخسارة على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي الفعلي للأصل المالي. وقد تم خفض القيمة الدفترية للأصل والاعتراف بمبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة.

إذا انخفضت قيمة الخسارة الخاصة بالانخفاض في القيمة في فترة لاحقة وكان الانخفاض مرتبطاً بصورة موضوعية بوقوع حدث ما بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة (مثل تحسن في معدل التصنيف الائتماني للمقترض)، يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض في القيمة والسابق الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة الموحد

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المصنفة باعتبارها متاحة للبيع

إذا تبين وجود دليل موضوعي على ذلك بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع، فإن الخسارة المتراكمة -التي تم قياسها بالفرق بين تكلفة الاستحواذ والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أية خسارة في انخفاض القيمة بذلك الأصل المالي الذي سبق الاعتراف به ضمن الربح أو الخسارة- سيتم استبعادها من حقوق الملكية والاعتراف بها ضمن الربح أو الخسارة.

لا يتم لاحقاً من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد عكس خسائر الانخفاض في القيمة بأدوات حقوق الملكية المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

يبين هذا الإيضاح أثر اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من عقود مع العملاء على البيانات المالية الموحدة للمجموعة، كما أنه يفصح عن السياسات المحاسبية الجديدة التي تم تطبيقها من ١ يناير ٢٠١٨، حيث أنها تختلف عن تلك المطبقة في فترات سابقة.

(١) التأثير على البيانات المالية الموحدة

اخترت المجموعة تطبيق الإغفاء المحدود الوارد في الفقرة ٧-٢-١٥ من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المتعلقة بالانتقال للتصنيف والقياس والانخفاض في القيمة، وعليه لم تعدل الفترات المقارنة في السنة الأولى للتطبيق. وبناءً عليه:

- يتم الاعتراف بأي تعديلات على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات المالية في بداية فترة التقرير الحالية، والاعتراف بالفارق في الأرباح المدورة الافتتاحية.
- لم يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية في بيان المركز المالي الموحد للفترة المقارنة.
- لم يتم تعديل مخصصات انخفاض القيمة في الفترة المقارنة

يعرض الجدول التالي التعديلات المعترف بها لكل بند مستقل. لم يتم إدراج العناصر الفردية التي لم تتأثر بالتغييرات. يشرح الإيضاح التالي التعديلات بمزيد من التفصيل:

بيان المركز المالي الموحد (ملخص)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	١ يناير ٢٠١٨ (معدل)
موجودات غير متداولة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	١,٦١٥	-	١,٦١٥
استثمارات متاحة للبيع	٥٣٣,٨٩٠	(٥٣٣,٨٩٠)	-	-
موجودات متداولة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٥٨٥	٥٣٢,٢٧٥	-	٥٣٥,٨٦٠
حقوق الملكية				
احتياطي القيمة العادلة	٢٣٢,٩٤١	(٢٣٢,٨٠٤)	-	١٣٧
أرباح مدورة (إيضاح ٣٢)	٢٧,٢١٧,٣٣٦	٢٣٢,٨٠٤	-	٢٧,٤٥٠,١٤٠

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية - أثر التطبيق

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل أحكام المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالاعتراف والتصنيف والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ حدوث تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة. السياسات المحاسبية الجديدة مبينة في الإيضاح ٣ (ج).

وفيما يلي إجمالي التأثير على الأرباح المدورة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

١ يناير ٢٠١٨	إيضاح
٢٧,٢١٧,٣٣٦	أرباح مدورة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)
٢٣١,٥٣٦	(١) إعادة تصنيف الاستثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٦٨	عكس خسائر انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً فيما يخص الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (٢٠١٧): الاستثمارات المالية المتاحة للبيع إلى احتياطات القيمة العادلة
٢٣٢,٨٠٤	تعديلات على الأرباح المدورة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير
٢٧,٤٥٠,١٤٠	الأرباح المدورة الافتتاحية كما في ١ يناير - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩

إيضاحات:

(١) التصنيف والقياس

في ١ يناير ٢٠١٨ (تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)، قامت إدارة المجموعة بتقييم نماذج الأعمال التي تنطبق على الموجودات المالية التي تحتفظ بها المجموعة وصنفت أدواتها المالية ضمن الفئات المناسبة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ("القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر"). وفيما يلي التأثيرات الرئيسية الناتجة عن عملية إعادة التصنيف هذه:

الموجودات المالية - ١ يناير ٢٠١٨	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (٢٠١٧): استثمارات متاحة للبيع
الرصيد الختامي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	٣,٥٨٥	٥٣٣,٨٩٠
إعادة تصنيف الاستثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٣٢,٢٧٥	(٥٣٢,٢٧٥)
الرصيد الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٨ - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	٥٣٥,٨٦٠	١,٦١٥

إعادة التصنيف من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اخترت المجموعة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ أن:

- تصنف غالبية أدوات حقوق الملكية المصنفة سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع ضمن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد (٥٣٢ مليون ريال قطري كما في ١ يناير ٢٠١٨) لأنه من المتوقع أن يتم بيع هذه الأدوات في المدى القريب إلى المتوسط. وعليه أعادت المجموعة تصنيف مبلغ ٥٣٢ مليون ريال قطري من استثماراتها المتاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وصنفت هذه الاستثمارات كموجودات متداولة. وتم نقل أرباح القيمة العادلة ذات الصلة والبالغة ٢٣١ مليون ريال قطري من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المدورة في ١ يناير ٢٠١٨. وبالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم الاعتراف بصافي أرباح القيمة العادلة البالغ قيمتها ١٤ مليون ريال قطري والمتعلقة بهذه الاستثمارات ضمن بيان الربح أو الخسارة الموحد.
- تصنف الاستثمارات المتاحة للبيع المتبقية ضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية - أثر التطبيق (تتمة)

موجودات مالية أخرى

يجب الاحتفاظ بأوراق حقوق الملكية المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد وفقاً للمعيار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. ولم يكن هناك أي تأثير على المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بهذه الموجودات من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

الذمم المدينة التجارية والأخرى (باستثناء تلك الخاضعة لترتيبات التسعير المؤقتة) والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة هي أدوات دين مصنفة في الوقت الحالي كقرض وذمم مدينة ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. وقد قدرت المجموعة أنها تُلبي شروط التصنيف بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، حيث أنها تدفقات نقدية من الدفعات الأصلية والفائدة فقط، ويتمثل نموذج أعمال المجموعة في الاحتفاظ بأدوات الدين وتحصيلها. وتمت إعادة تصنيف الذمم المدينة التجارية التي تخضع لترتيبات التسعير المؤقتة من التكلفة المطفأة إلى القيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد، حيث تم تقدير أن التدفقات النقدية لا تُمثل الدفعات الأصلية والفائدة فقط. غير أن إعادة التصنيف لم تؤثر مادياً على المعلومات المالية الموحدة.

يبقى تعريف النقد وشبه النقد وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٧ بدون أي تغيير مع اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩؛ سوف يستمر عرض الاستثمارات قصيرة الأمد والودائع تحت الطلب ضمن النقد وشبه النقد، كونها استثمارات عالية السيولة جاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، وهي تتعرض لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في القيمة.

ولن يكون هناك تأثير على محاسبة المجموعة للمطلوبات المالية، نظراً لأن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد وليس لدى المجموعة أي من هذه المطلوبات.

تعمل قواعد محاسبة التحوط الجديدة على مواءمة محاسبة التحوط مع ممارسات إدارة المخاطر الشائعة لدى المجموعة بشكل أوثق. وكقاعدة عامة، فإن عدداً أكبر من علاقات التحوط قد تكون مؤهلة لمحاسبة التحوط، حيث أن المعيار يطبق النهج القائم بدرجة أكبر على مبادئ معينة. أكدت المجموعة أن علاقات التحوط الحالية لديها تتأهل باعتبارها تحوطات مستمرة عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى المجموعة الموجودات المالية التالية الخاضعة لنموذج خسارة الائتمان المتوقعة الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

- النقد وشبه النقد (بما في ذلك الودائع الثابتة)
- ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستبعاد الموجودات غير المالية)
- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

كان مطلوباً من المجموعة تعديل منهجية انخفاض القيمة لديها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لكل فئة من فئات الموجودات. لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة التجارية المقاسة بالتكلفة المطفأة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخر في السداد. تقوم المجموعة بتطبيق المنهج المبسط لقياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حيث تستخدم مخصص الخسارة على مدار عمر الدين لجميع الذمم المدينة التجارية (باستبعاد تلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة). وعلى الرغم من أن النقد وشبه النقد والودائع الثابتة تخضع أيضاً إلى متطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، إلا أن خسارة انخفاض القيمة المحددة غير مادية.

لم تنتج أي تغييرات على بيان الربح أو الخسارة الموحد بسبب تطبيق المعيار الجديد.

بالنسبة للأرصدة المصنفة في فئة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، قامت المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة بأنها منخفضة بسبب علاقات المجموعة مع هذه المنشآت ذات العلاقة وجدارتهم الائتمانية بالإضافة إلى تاريخ معاملاتهم.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

(ج) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨

(١) استثمارات وموجودات مالية أخرى

التصنيف

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- الموجودات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد)، و
- تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

ويعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، فإن الأرباح والخسائر يتم تسجيلها إما في بيان الربح أو الخسارة الموحد أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن التصنيف يعتمد ذلك على ما إذا كانت المجموعة اتخذت خياراً لا رجعة فيه في وقت الاعتراف الأولي بتسجيل استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تعيد المجموعة تصنيف أدوات الدين عندما، و فقط عندما، يتغير نموذج أعمال المجموعة لإدارة هذه الموجودات.

القياس

عند الاعتراف الأولي، تقوم المجموعة بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة مضافاً إليه، في حالة الأصول المالية التي ليست بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى حيازة الأصل المالي. يتم تسجيل تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المصروفات في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

(٢) أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد. وفي حال اختارت إدارة المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من الاستثمارات في حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، فلا يتم إجراء إعادة تصنيف لاحق لأرباح أو خسائر القيمة العادلة إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في بيان الربح أو الخسارة الموحد كإيرادات أخرى عندما يتم بتقرر حق المجموعة في استلام المدفوعات.

(٣) تغييرات القيمة العادلة

يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة الربح أو الخسارة الموحد في أرباح/ (خسائر) أخرى في بيان الأرباح أو الخسائر كما هو معمول به. ولا يتم تسجيل خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) من استثمارات حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة.

(٤) انخفاض القيمة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، تقوم المجموعة على أساس مستقبلي بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وتستند منهجية الانخفاض في القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، تطبق المجموعة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والذي يشترط الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الاعتراف الأولي بها.

وليس لهذا المعيار أي تأثير مادي على البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية (تمة)

(ج) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ (تمة)

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم قياس الضمانات المالية التي تصدرها الشركة بالقيمة الأعلى مما يلي:

١. مبلغ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المحدد، و
٢. المبلغ المعترف به مبدئياً ناقصاً، إذا كان ذلك مناسباً، المبلغ التراكمي للزيادة المعترف بها وفقاً لمبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

(د) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من عقود مع العملاء" - أثر التطبيق

قامت المجموعة باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من عقود مع العملاء" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، والذي نتج عنه تغييرات في السياسات المحاسبية. ولم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ تغييرات في المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة.

(١) طبيعة التغيير:

أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولي معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات ليحل بذلك محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الذي يغطي عقود السلع والخدمات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود البناء.

ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل.

ويسمح المعيار باتباع منهج للتطبيق بأثر رجعي بالكامل أو منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي.

(٢) التأثير

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على البيانات المالية للمجموعة، وقد حددت أن الاعتراف وقياس الإيرادات لجميع العقود السارية الحالية بموجب نموذج المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المكون من خمس خطوات لن يتغير كما هو معترف به حالياً بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨.

(هـ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من عقود مع العملاء" - السياسات المحاسبية

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المالية المستلمة أو المستحقة وهي تمثل المبالغ المستحقة مقابل السلع التي تم توريدها وتدرج صافية من الخصومات والمخصصات التجارية والعوائد وأجور الشحن والمبالغ المحصلة نيابة عن الغير بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة. وتعترف بالإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس قيمة الإيرادات بشكل يعتمد عليه؛ وأن يكون بالإمكان تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للمجموعة؛ وعند الوفاء بمعايير معينة لكل من أنشطة المجموعة وفقاً لما هو موضح أدناه. وتعتمد في تقديراتها على النتائج السابقة مع الأخذ في الحسبان نوع العميل والمعاملة وتفاصيل كل اتفاق على حدة.

بيع منتجات الصلب

تقوم المجموعة بتصنيع وبيع مجموعة متنوعة من منتجات الصلب والمنتجات الثانوية. يتم الاعتراف بمبيعات السلع عندما تقوم المجموعة بتسليم المنتجات إلى العميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في اختيار منفذ وسعر بيع المنتجات، وليس هناك التزام غير مستوف بما يؤثر على قبول العميل للمنتجات.

ولا يتم التسليم إلا بعد شحن السلع إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر النقاوم والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل المنتجات وفقاً لعقد البيع مع انقضاء أحكام القبول أو أن يكون لدى المجموعة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

ويتم قياس الإيرادات من المبيعات على أساس السعر المحدد في عقود البيع، صافية من خصومات المشتريات بالجملة التقديرية والعوائد عند البيع. يتم الاستعانة بالخبرة المترجمة لتقدير وترتيب الخصومات والمردودات. يتم تقييم الخصومات على مشتريات الجملة على أساس المشتريات السنوية المتوقعة. لا يعد أي عنصر من عناصر التمويل قائم حالياً لأن المبيعات تتم بفترة ائتمان لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

بيع منتجات الصلب (تتمة)

كما هو مبين في الإيضاح ١، شركة قطر ستيل (ش.م.ع.ق.) وقعت اتفاقية شراء حصة من الإنتاج المستقبلي مع منتجات. يتم تحديد شروط التسليم إلى العملاء في متطلبات اتفاقية شراء حصة من الإنتاج المستقبلي الخاصة ببيع الصلب. لا يتم الاعتراف بأي إيرادات إذا كانت هناك شكوك جوهرية فيما يتعلق باسترداد المقابل المستحق أو المرتجعات المحتملة من السلع. ويتم الاعتراف بأي ذمة مدينة عند تسليم السلع، لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها المقابل غير مشروط، لأنه يشترط فقط مرور الوقت قبل استحقاق الدفعة.

تكاليف الإدارة والخدمات

تتعلق تكاليف الإدارة والخدمات بإدارة عمليات إحدى شركاتها التابعة، بينما تتعلق عمولة الوكالة بإدارة أنشطة التسويق الخاصة بنفس الشركة الزميلة. يتم الاعتراف بتكاليف الإدارة والخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات.

٤ الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقدير

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، المبينة في الإيضاح رقم ٢، يتطلب الأمر من الإدارة وضع بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التي تعتبر ملائمة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بأي مراجعات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها التعديل.

أ. الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلي الأحكام الهامة، باستثناء تلك المتعلقة بالتقديرات، التي قامت الإدارة بوضعها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة والتي كان لها أكبر الأثر على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة:

- تصنيف شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م كشركة زميلة (إيضاح ٨)
- التزامات إعادة تأهيل الموقع (إيضاح ٢٨)
- ضريبة الدخل (إيضاح ٩)

ب. المصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقدير

مبين أدناه الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لحالات عدم التأكد من التقدير في تاريخ التقرير، التي لها مخاطر جوهرية في التسبب بإحداث تعديل مادي على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

- الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصانع والمعدات - الإيضاح (رقم ٧)
- الاستثمارات في شركة زميلة: حسابات القيمة الاستخدامية (إيضاح ٨)
- تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون (إيضاح ١١)
- تقدير مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٨)

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ النقد وشبه النقد

٢٠١٧	٢٠١٨	
١.٦	٧٩	النقد في الصندوق
٣١٧,٥٢١	٩٠٢,٩٦٦	نقد لدى البنوك
٤٣٠,٠٠٠	١,١٠٤,٥٦٨	ودائع ثابتة لأقل من ٣ أشهر
٧٤٧,٦٢٧	٢,٠٠٧,٦١٣	

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وشبه النقد يتضمن الآتي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٤٧,٦٢٧	٢,٠٠٧,٦١٣	أرصدة لدى البنوك ونقد
(١١٦,٤٩٣)	(١٢٣,٨٩٨)	ناقصاً: حساب توزيعات الأرباح
٦٣١,١٣٤	١,٨٨٣,٧١٥	

حسابات توزيعات الأرباح هي عبارة عن المبلغ المودع في البنك لقيمة توزيعات الأرباح المعلنة للسنة المعنية، والتي لم يتم استلامها بعد من قبل المساهمين.

٦ ودائع ثابتة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بلغت الودائع الثابتة ذات فترات استحقاق تزيد عن ٩٠ يوماً ما قيمته ٨,٥٨١ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٧,٠٤١ مليون ريال قطري). يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة لدى البنوك والمقومة بشكل أساسي بالريال القطري بمتوسط أسعار الفائدة الفعلية بنسبة ٤,٠٢% (٢٠١٧: ٣,٢٦%).

٧ ممتلكات ومصانع ومعدات

مباني	آليات ومصانع	أثاث ومعدات أخرى	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي	
التكلفة					
٦٩٩,٧٢٣	٥,٦٩٦,٥٢٠	٩٤,٦٠٨	٢١٣,٦٨٠	٦,٧٠٤,٥٣١	كما في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	-	٨٦,١٢٠	٨٦,١٢٠	إضافات
٣٣,٥٢١	٢٣٥,٣١٦	٦,٨٧٤	(٢٧٥,٧١١)	-	تحويلات
-	(٣٥,٨٧٩)	(١,٣١٣)	-	(٣٧,١٩٢)	استيعادات
٧٣٣,٢٤٤	٥,٨٩٥,٩٥٧	١٠٠,١٦٩	٢٤,٠٨٩	٦,٧٥٣,٤٥٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	-	-	١٦٠,٢٠٩	١٦٠,٢٠٩	إضافات
٣,١٥٦	٨١,٣٠٣	٨,٥٠٧	(٩٢,٩٦٦)	-	تحويلات
-	(١٧,٦٣٤)	(٤,١٧٨)	-	(٢١,٨١٢)	استيعادات
٧٣٦,٤٠٠	٥,٩٥٩,٦٢٦	١٠٤,٤٩٨	٩١,٣٣٢	٦,٨٩١,٨٥٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الاستهلاك المتراكم:					
٣٥٩,٣٠٦	٢,٥٩٧,٠٤٧	٧٧,٢٠٠	-	٣,٠٣٣,٥٥٣	كما في ١ يناير ٢٠١٧
٢٢,٦٨٣	١٩٦,٣٥٦	٦,٣٨٣	-	٢٢٥,٤٢٢	محمل للسنة
-	(٢٤,٥٧٧)	(١,٣٠٨)	-	(٢٥,٨٨٥)	استيعادات
٣٨١,٩٨٩	٢,٧٦٨,٨٢٦	٨٢,٢٧٥	-	٣,٢٣٣,٠٩٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٣,٩٥١	٢٠٦,٨٩٢	٦,٥٩٤	-	٢٣٧,٤٣٧	محمل للسنة
-	(١٢,٦٥٤)	(٣,٩٣٣)	-	(١٦,٥٨٧)	استيعادات
٤٠٥,٩٤٠	٢,٩٦٣,٠٦٤	٨٤,٩٣٦	-	٣,٤٥٣,٩٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية:					
٣٣٠,٤٦٠	٢,٩٩٦,٥٦٢	١٩,٥٦٢	٩١,٣٣٢	٣,٤٣٧,٩١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٥١,٢٥٥	٣,١٢٧,١٣١	١٧,٨٩٤	٢٤,٠٨٩	٣,٥٢٠,٣٦٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ ممتلكات ومصانع ومعدات (تتمة)

إيضاحات:

- (١) تتضمن الممتلكات والمصانع والمعدات معززات المواد المحفزة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٣٥,٢ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٤٥,٩ مليون ريال قطري).
- (٢) تمثل المباني التي تظهر بصافي قيمة دفترية ٣٣٠ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٣٥١ مليون ريال قطري) منشآت صناعية وخارجية وإدارية أقيمت على أرض مستأجرة من قطر للبترول، الشركة الأم الرئيسية، على مدى فترة عمر الشركة.
- (٣) تتضمن المصانع والإنشاءات قطع غيار رأسمالية وقطع غيار قابلة للتدوير بصافي قيمة دفترية تبلغ ١٣ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ١١ مليون ريال قطري) والتي لها أعمار إنتاجية تتراوح بين ١٥ و ٢٥ سنة.
- (٤) مازالت الموجودات المستهلكة بالكامل قيد الاستخدام على النحو الآتي:

مبلايين الريالات القطرية)	ميان	آليات ومعدات مصانع	أثاث ومعدات أخرى	الإجمالي
مستهلكة بالكامل	١٣٧/٢	١,٠٧٤/٢	٦٦/٨	١,٢٧٨/٢

(٥) تم توزيع تكلفة الاستهلاك ببيان الربح أو الخسارة الموحد كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٢١,٥٣٢	٢٣٣,٠٤٦	تكلفة مبيعات (إيضاح ٢٣)
٣,٢٥٣	٣,٧٥٦	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٦)
٦٣٧	٦٣٥	مصروفات البيع
٢٢٥,٤٢٢	٢٣٧,٤٣٧	

التقديرات الهامة - الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات

حددت إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية والقيم المتبقية للممتلكات والمصانع والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك كما هو مبين بالإيضاح ٥-٢. يتم تحديد هذا التقدير بالأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل والتقدم الفعلي والفني والتجاري. تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق حساب الاستهلاك في تاريخ كل فترة تقرير مالي مع بيان أثر أي تغييرات في التقديرات المحتملة على أساس مستقبلي. في نهاية السنة، قدرت الإدارة عدم حدوث تغييرات على هذه التقديرات.

في نهاية السنة، فيما لو ازداد/ انخفض العمر الإنتاجي بنسبة ٥% مقابل العمر الإنتاجي الحالي مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، لازداد/ انخفض ربح السنة بما قيمته ١١,٩ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ازداد أو انخفض بما قيمته ١١,٣ مليون ريال قطري).

٨ استثمارات في شركات زميلة

مبين أناه الشركات الزميلة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي يتم احتسابها باستخدام طريقة التكلفة، وهي تعتبر، في رأي أعضاء مجلس الإدارة، جوهريّة بالنسبة للمجموعة. المنشآت المبيّنة أدناه لديها رأس مال يتكون فقط من أسهم عادية، وهي مملوكة مباشرة للمجموعة. يعتبر بلد التأسيس أو التسجيل أيضا مقر الأعمال الرئيسي، ونسبة حصص الملكية هي نفس نسبة حقوق التصويت المحتفظ بها.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

طريقة القياس	طبيعة العلاقة	نسبة الملكية (%)		مقر العمل/ بلد التأسيس	
		٢٠١٧	٢٠١٨		
طريقة حقوق الملكية	شركة زميلة	%٢٥	%٢٥	مملكة البحرين	شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. © (١)
طريقة حقوق الملكية	شركة زميلة	%٣١,٠٣	%٣١,٠٣	المملكة العربية السعودية	شركة صلب ستيل (٢)
طريقة حقوق الملكية	شركة زميلة	%٥٠	%٥٠	دولة قطر	شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. (٣)

الشركات الزميلة أعلاه هي منشآت خاصة لا يتوافر لها أسعار مدرجة.

(١) شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. ©

شركة فولاذ القابضة (ش.م.ب.) هي شركة مساهمة بحرينية مقفلة تأسست في ٢٦ يونيو ٢٠٠٨ في مملكة البحرين.

إن شركة فولاذ القابضة (ش.م.ب.) هي شركة قابضة لمجموعة من الشركات الصناعية/ التجارية التي تعمل في تصنيع وبيع العديد من المنتجات الفولاذية.

(٢) شركة صلب ستيل

شركة صلب ستيل هي شركة تأسست في المملكة العربية السعودية، وتمثل أنشطة الشركة الرئيسية بصناعة وبيع منتجات الحديد والصلب.

(٣) شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.

تتمثل أنشطة شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. في صنع الفضبان المغلفة بمنتجات الإيبوكسي. وتتم إدارتها من قبل المجموعة بموجب اتفاقية خدمات الإدارة.

الأحكام الهامة - تصنيف شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م كشركة زميلة

لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠% في شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م، مع احتفاظ الشركة القطرية للصناعات التحويلية بنسبة ٥٠% المتبقية. يقتضي كل من النظام الأساسي واتفاقية المساهم لدى شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م تعيين عضو مجلس الإدارة من قبل كل شركة. ويتم اختيار الرئيس بالتناوب بين شركة قطر ستيل وشركة قطر للصناعات التحويلية، ويكون للرئيس الصوت المرجح عند التصويت، وبالتالي، لا يتم إظهار السيطرة من قبل المنشأة التي لا تعين رئيس مجلس الإدارة. وتشتط الأحكام الحالية بالمجلس أن يتم تعيين الرئيس من قبل الشركة القطرية للصناعات التحويلية. وقد قدرت المجموعة أنه على الرغم من أن الرئيس يتم تعيينه من قبل الشركة القطرية للصناعات التحويلية في الفترة الحالية للمجلس، إلا أن تناوب الوظيفة يحد من قدرة المجموعة على ممارسة نفوذها وبالتالي تقوم بتصنيف حصصها في قطر لتغليف المعادن ذ.م.م كشركة زميلة ويتم تسجيلها باستخدام طريقة حقوق الملكية كما هو مبين بالإيضاح ٢-٤.

القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة وفقا لطريقة حقوق الملكية كما يلي:

	٢٠١٧	٢٠١٨	
شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. ©	١,٢٩٢,٦١٢	١,٣٩١,٩٦٨	
شركة صلب ستيل	١١٨,٤٣١	-	
شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.	٢٧,٧٤٥	١٥,١٢١	
	١,٤٣٨,٧٨٨	١,٤٠٧,٠٨٩	

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية تم تغييرها كالتالي في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

	٢٠١٧	٢٠١٨	
الرصيد في بداية السنة	١,٤٥١,٤٠٩	١,٤٣٨,٧٨٨	
توزيعات أرباح من شركات زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	(٤٠,٠٠٠)	(١٦,١٥٦)	
حصة من نتائج شركات زميلة	٢٧,٩٤٣	٣٢,٦٤٣	
مساهمات رأس المال الإضافي (١)	٩٨,٣٢٠	-	
تكلفة الانخفاض في القيمة	(١٠١,٢٦١)	(٤٩,٥٣٥)	
صافي حصة الدخل الشامل الأخر	٢,٣٧٧	١,٣٤٩	
الرصيد في نهاية السنة	١,٤٣٨,٧٨٨	١,٤٠٧,٠٨٩	

(١) تمثل مساهمات رأس المال الإضافي في عام ٢٠١٧ فرضاً بدون فائدة مقدماً للشركة الزميلة للمجموعة، شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. ©، شركة زميلة، بحسب ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ١٧.

تقدم الجداول أدناه المعلومات المالية المختصرة لتلك الشركات الزميلة التي تعتبر مادية بالنسبة للمجموعة. تفصح المعلومات المعروضة عن البيانات المالية للشركات الزميلة ذات العلاقة ولا تعبر عن حصة الشركة في هذه المبالغ. وتم تعديلها لتعكس التعديلات التي تمت من قبل المجموعة عند استخدام طريقة حقوق الملكية، بما في ذلك تعديلات القيمة العادلة والتغييرات في فروق السياسة المحاسبية.

بيان المركز المالي الموجز	شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. ©		شركة صلب ستيل		شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.	
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
موجودات متداولة	٣,٢٨٠,٠٩٦	٢,٣١٧,٧٨٢	٥٨٣,٨٧٩	٦٦٩,٢٨٨	٥٥,٧٥٦	١٠٠,٢٠٠
موجودات غير متداولة	٥,٦٨٤,٢٢٠	٥,٩٨١,٩٥٠	٢,٢٧٨,١١٥	٢,٣٠٨,٣٧٧	١١,٦٨٨	١٢,٦٠٣
مطلوبات متداولة	(٢,٠٣٧,٨٠٨)	(١,٤٠١,١٦٢)	(١,٢٥٤,٣٠٤)	(١,١٩٨,٨٧٦)	(١٠,٦٥٥)	(٣٠,٧٤٩)
مطلوبات غير متداولة	(٢,٩٨٩,٤٠٨)	(٣,٣٥٨,٢١٣)	(١,٣٣٧,٠٩٨)	(١,٢٩٠,٨٣١)	(١,٠٦٧)	(١,١٠٨)
صافي الموجودات	٣,٩٣٧,١٠٠	٣,٥٤٠,٣٥٧	٢٧٠,٥٩٢	٤٨٧,٩٥٨	٥٥,٧٢٢	٨٠,٩٤٦
حصة المجموعة %	%٢٥	%٢٥	%٣١,٠٣	%٣١,٠٣	%٥٠	%٥٠
حصة المجموعة بالريال القطري	٩٨٤,٢٧٥	٨٨٥,٠٨٩	٨٣,٩٦٥	١٥١,٤١٣	٢٧,٨٦١	٤٠,٤٧٣
خسارة الانخفاض في القيمة وخسائر أخرى	(٢٧٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	(١٥٠,٧٩٦)	(١٠١,٢٦١)	-	-
الشهرة	٦٨٤,٨٠٤	٦٨٤,٨٠٤	٦٨,٢٧٧	٦٨,٢٧٧	-	-
تعديل حقوق الملكية ما قبل الاستحواذ	٦٦٠	٦٦٠	-	-	-	-
استبعاد الهامش بين الشركات	(٥,٨٠١)	(٦,٣٦٧)	-	-	(١٢,٧٤٠)	(١٢,٧٢٨)
تعديلات أخرى	(١,٩٧٠)	(١,٥٧٤)	(١,٤٤٦)	٢	-	-
القيمة الدفترية	١,٣٩١,٩٦٨	١,٢٩٢,٦١٢	-	١١٨,٤٣١	١٥,١٢١	٢٧,٧٤٥

بيان الدخل الشامل الموجز	شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. ©		شركة صلب ستيل		شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.	
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
إيرادات	٥,٣٣٠,٧٢٣	٣,٨٠٨,٢٩٢	٩٦٩,٤٠٩	٥١٦,٩٧٠	٨٧,٠٨١	١١٦,٢٢٢
الربح / (الخسارة) من العمليات المستمرة	٤٤٨,١٢٣	٧٧,٩٨٣	(١٨١,٠٠٢)	(١٢٢,٩٦٩)	٧,٠٨٨	١٢,٣١٢
الدخل الشامل الأخر	٤,٦٧٤	-	-	٣,٦٦٧	-	-
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة	٤٥٢,٧٩٧	٧٧,٩٨٣	(١٨١,٠٠٢)	(١١٩,٣٠٢)	٧,٠٨٨	١٢,٣١٢
حصة المجموعة في النتائج	٩٨,٠٠٧	١٩,٤٦٢	(٦٨,٨٩٦)	٢,٧٤٥	٣,٥٣٢	٥,٧٣٦
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة	-	-	-	-	(١٦,١٥٦)	(٤٠,٠٠٠)

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ الاستثمارات في شركات زميلة (تمة)

تقديرات هامة - حسابات القيمة الاستخدامية

وفقا للسياسة المحاسبية للمجموعة، تقوم المجموعة عند وجود دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة باختبار ما إذا كانت الاستثمارات الهامة في الشركات الزميلة قد تعرضت لأي انخفاض في القيمة في كل فترة تقرير أو في فترة أسبق من ذلك. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من كل استثمار على حدة بناء على حساب القيمة الاستخدامية، والتي تقتضي وضع افتراضات لها.

وحيث أنه تم الاعتراف بتكلفة الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. في فترات سابقة، فقد قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت التغييرات في القيمة القابلة للاسترداد قد تتطلب وضع تكلفة إضافية أو عكس الانخفاض في القيمة.

الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة فولاذ القابضة ش.م.ب.

بالنسبة للاستثمار في شركة فولاذ القابضة ش.م.ب.، تستخدم هذه العمليات الحسابية توقعات التدفقات النقدية على أساس الموازنات المالية والتي تغطي فترة خمس سنوات والتي عدلتها الإدارة بناءً على التطورات الأخيرة بعد الموافقة على خطة الأعمال. ويتم استنتاج التدفقات النقدية ما بعد فترة الخمس سنوات باستخدام معدلات النمو التقديرية الموضحة أدناه. تتفق معدلات النمو هذه مع التوقعات المدرجة في تقارير المجال الصناعي الخاص بالبلد الذي تعمل فيه كل شركة زميلة.

يوضح الجدول التالي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة الاستخدامية للاستثمار في شركة فولاذ القابضة ش.م.ب.:

متوسط معدل مبيعات بالجملة (%) (لمعدل النمو السنوي)	٤%
متوسط إجمالي هامش الربح في الموازنة	١٤%
معدل النمو طويل الأجل (%)	٣%
معدل الخصم (%)	١٢%

حددت الإدارة القيم المخصصة للافتراضات الرئيسية كل على حدة كالتالي:

الافتراض	المنهج المستخدم في تحديد القيم
مبيعات بالجملة	متوسط معدل النمو السنوي على مدار فترة الخمس سنوات المتوقعة؛ استنادا إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة لتطور السوق.
معدل النمو طويل الأجل	ويمثل ذلك متوسط معدل النمو المرجح المستخدم لاستنتاج التدفقات النقدية التي تتجاوز فترة الموازنة. وتتطابق المعدلات مع التوقعات المدرجة في تقارير المجال الصناعي.
إجمالي هامش الربح في الموازنة	استنادا إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة بخصوص المستقبل.
معدلات الخصم	يعكس المخاطر المحددة المرتبطة بالمجال الصناعي ذي العلاقة والدول التي تعمل فيها الشركات الزميلة.

يلخص الجدول تأثير الزيادة/ النقصان في الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة الاستخدامية على تكلفة انخفاض القيمة والأرباح للسنة:

تغير في الافتراض	تكلفة الانخفاض في القيمة كان من الممكن أن تكون ألف ريال قطري	التأثير على الأرباح للسنة ألف ريال قطري
زيادة أو نقص بمبلغ	نقص في الافتراض	زيادة في الافتراض
معدل الخصم (%)	٨٥,٨٢٢	لا ينطبق
معدل النمو طويل الأجل (%)	٦٩,٢١٠	لا ينطبق
إجمالي هامش الربح في الموازنة (%)	٢٨,٥٨١	لا ينطبق
مبيعات بالجملة (%) معدل النمو السنوي	١٦٠,٩٤٧	لا ينطبق

* إن معدل النمو طويل الأجل الذي استخدمته الإدارة مساويا لمعدل التضخم في الاقتصاد الذي تعمل فيه شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. .. وبالتالي، ليس من المعقول زيادة الحسابية تجاه هذا الافتراض.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

ترى الإدارة أن من الممكن حدوث تغيرات في الافتراضات بشكل معقول، وبالتالي فقد خلصت إلى أن عكس الانخفاض في القيمة المعترف به في الماضي يعتبر سابقاً لأوانه في الوقت الحالي.

الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة صلب ستيل

وحيث أنه تم الاعتراف بتكلفة الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة صلب ستيل في ٢٠١٧، فقد قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت التغيرات في القيمة القابلة للاسترداد قد تتطلب وضع تكلفة إضافية أو عكس الانخفاض في القيمة.

قررت الإدارة تخفيض كامل استثماراتها في شركة صلب ستيل نتيجة للأسباب التالية (من بين عوامل أخرى):

- الخسائر الجوهرية التي تكبدتها شركة صلب ستيل خلال السنوات القليلة الماضية على الرغم من الزيادة في المبيعات؛
- أزمة السيولة والصعوبة في إدارة رأس المال العامل في شركة صلب ستيل؛
- لقد تعثرت شركة صلب ستيل في سداد مدفوعات قروض خارجية مختلفة وخرق للعديد من تعهدات الديون، الأمر الذي قد يستدعي سحب القروض بكاملها في أي وقت وهي القروض التي تعد قطر ستيل أحد الضامنين لها؛ و
- إمكانية انخفاض قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بشركة صلب ستيل بسبب المؤشرات الموجودة على مستوى الشركة الزميلة. ومع ذلك، فقد فشلت إدارة شركة صلب ستيل في إجراء تقييم بسبب عدم وجود خطة عمل حصرية بسبب ما تخلف عن ذلك من حالات عدم التأكد.

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالاعتراف بتكلفة انخفاض القيمة بمبلغ ٤٩,٥ مليون ريال قطري، والذي يمثل القيمة الدفترية المتبقية لهذا الاستثمار، حيث توصلت إلى أن القيمة الدفترية تساوي لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٩، فقد قامت المجموعة بتكوين مخصص عن التزامها بالضمانات المالية الممنوحة للمقرضين لشركة صلب ستيل والتي تبلغ ٣٨٩ مليون ريال قطري.

٩ استثمار في مشاريع مشتركة

فيما يلي الحركة في الاستثمار في مشاريع مشتركة خلال السنة:

٢٠١٨	٢٠١٧ (معدلة)
الرصيد في ١ يناير	١٨,٨٤٨,٠٠٠
تصحيح لأخطاء فترة سابقة (إيضاح ٣٢)	(٢٥٥,٢٥٥)
الرصيد المعدل في ١ يناير	١٨,٥٩٢,٧٤٥
حصة من نتائج مشاريع مشتركة	٣,٨٧٧,٨٤٨
حصة الدخل الشامل الأخر	١٥,٩٠٥
إيراد توزيعات الأرباح	(٢,١٥٢,٢١٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٧,٨٨٥,٧٠٣

تصنيف الاستثمارات باعتبارها مشاريع مشتركة

قامت الإدارة بتقييم حصص المجموعة في قابكو وكفاك وقافكو وخلصت إلى أن الترتيبات المشتركة هي مشاريع مشتركة. وبالتالي، احتسبت الإدارة هذه الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ استثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المتعلقة بالمشاريع المشتركة الخاصة بالمجموعة. تُمثل المعلومات المالية الملخصة المبالغ الموضحة في البيانات المالية الخاصة بالمشاريع المشتركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	قابكو	كفاك	قافكو	الإجمالي
موجودات متداولة	٨٩١,٧٤١	٥٧٤,٥٣٨	١,٧٢٠,٣١٣	٣,١٨٦,٥٩٢
النقد وشبه النقد	١,٢٠٣,٦١٢	٦٠٢,٤٣٠	١,٩٥١,١٠٢	٣,٧٥٧,١٤٤
موجودات متداولة أخرى	٢,٠٩٥,٣٥٣	١,١٧٦,٩٦٨	٣,٦٧١,٤١٥	٦,٩٤٣,٧٣٦
موجودات غير متداولة	٦,٨٨٣,٦٤٨	١,٢٢٣,٩٩٥	١٢,٠٧٣,٨٥٩	٢٠,١٨١,٥٠٢
مطلوبات متداولة	(٩٣٧,٧٤٢)	(٦٣٨,١٨٨)	(٨٣٣,٠٠١)	(٢,٤٠٨,٩٣١)
مطلوبات مالية (عدا الذمم الدائنة التجارية)	(٢١٠,٠٥٨)	(١٢,٦٩٠)	(٥٠,٤٧٧)	(٢٧٣,٢٢٥)
مطلوبات متداولة أخرى	(١,١٤٧,٨٠٠)	(٦٥٠,٨٧٨)	(٨٨٣,٤٧٨)	(٢,٦٨٢,١٥٦)
مطلوبات غير متداولة	(٢٦١,١١٣)	(٢٠٧,٣٥٠)	(٢٩٥,٣٦٦)	(٧٦٣,٨٢٩)
صافي الموجودات قبل حصة الأقلية	٧,٥٧٠,٠٨٨	١,٥٤٢,٧٣٥	١٤,٥٦٦,٤٣٠	٢٣,٦٧٩,٢٥٣
حصة الأقلية	-	-	(٢١١,٠٤٥)	(٢١١,٠٤٥)
العائدة إلى المجموعة	٧,٥٧٠,٠٨٨	١,٥٤٢,٧٣٥	١٤,٣٥٥,٣٨٥	٢٣,٤٦٨,٢٠٨
تسوية للقيم الدفترية:				
صافي الموجودات الافتتاحي (١ يناير)	٨,٢٣٥,٤٥٤	١,٥١٩,١٠٤	١٤,٦٥٥,٣٤٧	٢٤,٤٠٩,٩٠٥
ربح السنة	٢,٤٤٣,٦٣٤	٦٨٧,٢٠٣	١,٨٥٨,٨٣١	٤,٩٨٩,٦٦٨
الدخل الشامل الأخر	-	-	٢١,٢٠٧	٢١,٢٠٧
توزيعات أرباح مدفوعة	(٣,١٠٩,٠٠٠)	(٦٦٣,٥٧٢)	(٢,١٨٠,٠٠٠)	(٥,٩٥٢,٥٧٢)
صافي الموجودات الختامي	٧,٥٧٠,٠٨٨	١,٥٤٢,٧٣٥	١٤,٣٥٥,٣٨٥	٢٣,٤٦٨,٢٠٨
حصة المجموعة %	%٨٠	%٥٠	%٧٥	
حصة المجموعة	٦,٠٥٦,٠٧٠	٧٧١,٣٦٨	١٠,٧٦٦,٥٣٩	١٧,٥٩٣,٩٧٧
أثر وضع الإعفاء الضريبي للشركة	-	٢٩١,٧٢٦	-	٢٩١,٧٢٦
	٦,٠٥٦,٠٧٠	١,٠٦٣,٠٩٤	١٠,٧٦٦,٥٣٩	١٧,٨٨٥,٧٠٣
إيرادات	٣,٦٨١,٨٢٧	٢,٨٣١,٣٩٦	٦,٢١٤,٩٧٥	١٢,٧٢٨,١٩٨
إيرادات أخرى	٩٤٢,٣٠٠	٢١,٠٠٦	٢١٦,٩٧٠	١,١٨٠,٢٧٦
استهلاك وإطفاء	(٣١٥,٣٤٥)	(٢٠٨,٧١٤)	(١,٠٢١,٨٣٦)	(١,٥٤٥,٨٩٥)
مصروفات الفوائد	-	(٣,٥٤٠)	-	(٣,٥٤٠)
مصروف ضريبة الدخل	-	(٣٧٠,٤٣٢)	-	(٣٧٠,٤٣٢)
تكاليف ومصروفات أخرى	(١,٨٦٥,١٤٨)	(١,٥٨٢,٥١٣)	(٣,٥٣٤,٦٧٩)	(٦,٩٨٢,٣٤٠)
ربح السنة	٢,٤٤٣,٦٣٤	٦٨٧,٢٠٣	١,٨٧٥,٤٣٠	٥,٠٠٦,٢٦٧
حصة الأقلية	-	-	(١٦,٥٩٩)	(١٦,٥٩٩)
العائدة إلى المجموعة	٢,٤٤٣,٦٣٤	٦٨٧,٢٠٣	١,٨٥٨,٨٣١	٤,٩٨٩,٦٦٨
الدخل الشامل الأخر	-	-	٢١,٢٠٧	٢١,٢٠٧
إجمالي الدخل الشامل	٢,٤٤٣,٦٣٤	٦٨٧,٢٠٣	١,٨٨٠,٠٣٨	٥,٠١٠,٨٧٥
حصة المجموعة من صافي الربح	١,٩٥٤,٩٠٧	٥٢٨,٨١٨	١,٣٩٤,١٢٣	٣,٨٧٧,٨٤٨
حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر	-	-	١٥,٩٠٥	١٥,٩٠٥

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ استثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

الإجمالي	قافكو	كفاك	قايكو	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)
				موجودات متداولة
٢,٨٢٨,٠٨٠	١,٦٥٤,٣٣٥	٤٨٥,٨٣٨	٦٨٧,٩٠٧	النقد وشبه النقد
٣,٩٤٩,٧٩١	١,٦١٨,٧٨١	٦٨٠,١٨٥	١,٦٥٠,٨٢٥	موجودات متداولة أخرى
٦,٧٧٧,٨٧١	٣,٢٧٣,١١٦	١,١٦٦,٠٢٣	٢,٣٣٨,٧٣٢	
٢١,٣٧٧,٠٦٦	١٢,٨٣١,٠٥٦	١,٣١٢,٩٠١	٧,٢٣٣,١٠٩	موجودات غير متداولة
				مطلوبات متداولة
(٢,٤٢٤,٣٧٨)	(٨٧٥,٥٤٩)	(٦٥٢,٥٢٧)	(٨٩٦,٣٠٢)	مطلوبات مالية (عدا الذمم الدائنة التجارية)
(٢٤٤,٦٧٩)	(٥٩,٦٦٥)	(٧,٧٩٧)	(١٧٧,٢١٧)	مطلوبات متداولة أخرى
(٢,٦٦٩,٠٥٧)	(٩٣٥,٢١٤)	(٦٦٠,٣٢٤)	(١,٠٧٣,٥١٩)	
(٨٧٨,٣٧٩)	(٣١٦,٠١٥)	(٢٩٩,٤٩٦)	(٢٦٢,٨٦٨)	مطلوبات غير متداولة
٢٤,٦٠٧,٥٠١	١٤,٨٥٢,٩٤٣	١,٥١٩,١٠٤	٨,٢٣٥,٤٥٤	صافي الموجودات قبل حصة الأقلية
(١٩٧,٥٩٦)	(١٩٧,٥٩٦)	-	-	حصة الأقلية
٢٤,٤٠٩,٩٠٥	١٤,٦٥٥,٣٤٧	١,٥١٩,١٠٤	٨,٢٣٥,٤٥٤	العائدة إلى المجموعة
				تسوية للقيم الدفترية:
٢٣,٧٥٧,٢٣٤	١٤,٠٨٨,٤٩٠	١,٥٢٥,٠٨٥	٨,١٤٣,٦٥٩	صافي الموجودات الافتتاحي (١ يناير)
٣,٣٠٧,٢٤٥	٥٠٦,٧٣٢	٤٦٢,١٢٣	٢,٣٣٨,٣٩٠	ربح/ (خسارة) الفترة
٦٧,٥٣٠	٦٠,١٢٥	-	٧,٤٠٥	الدخل الشامل الأخر
(٢,٧٢٢,١٠٤)	-	(٤٦٨,١٠٤)	(٢,٢٥٤,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٤,٤٠٩,٩٠٥	١٤,٦٥٥,٣٤٧	١,٥١٩,١٠٤	٨,٢٣٥,٤٥٤	صافي الموجودات الختامي
	%٧٥	%٥٠	%٨٠	حصة المجموعة %
١٨,٣٣٩,٤٢٥	١٠,٩٩١,٥١٠	٧٥٩,٥٥٢	٦,٥٨٨,٣٦٣	حصة المجموعة
٢٥٣,٣٧٤	-	٢٥٣,٣٧٤	-	أثر وضع الإعفاء الضريبي للشركة (إيضاح ٣٢)
(٥٤)	(٥٤)	-	-	أخرى
١٨,٥٩٢,٧٤٥	١٠,٩٩١,٤٥٦	١,٠١٢,٩٢٦	٦,٥٨٨,٣٦٣	الإجمالي (معدل) (إيضاح ٣٢)
١١,٦٣١,٦١٠	٥,٢٢١,٦٩٤	٢,٤٤٤,٩٢٢	٣,٩٦٤,٩٩٤	إيرادات
٩٨٠,٣٣٦	١٣٤,٥٧٣	١٣,٨٣٢	٨٣١,٩٣١	إيرادات أخرى
(١,٥٣٣,٧٤٧)	(١,٠١٣,٢٤١)	(٢١٩,٣٠٣)	(٣٠١,٢٠٣)	استهلاك وإطفاء
(١١٠,٦٢٩)	(١٠٦,٣٠٥)	(٤,٣٢٤)	-	مصروفات الفوائد
(٢٤٩,٥٨٤)	-	(٢٤٩,٥٨٤)	-	مصروف ضريبة الدخل
(٥٥,٧٩٨)	(٢١,٣٣٨)	(٣٤,٤٦٠)	-	خسارة انخفاض القيمة
(٧,٣٣٤,٤٦٤)	(٣,٦٨٨,١٧٢)	(١,٤٨٨,٩٦٠)	(٢,١٥٧,٣٣٢)	تكاليف ومصروفات أخرى
٣,٣٢٧,٧٢٤	٥٢٧,٢١١	٤٦٢,١٢٣	٢,٣٣٨,٣٩٠	ربح السنة
(٢٠,٤٧٩)	(٢٠,٤٧٩)	-	-	حصة الأقلية
٣,٣٠٧,٢٤٥	٥٠٦,٧٣٢	٤٦٢,١٢٣	٢,٣٣٨,٣٩٠	العائدة إلى المجموعة
٦٧,٥٣٠	٦٠,١٢٥	-	٧,٤٠٥	الدخل الشامل الأخر
٣,٣٧٤,٧٧٥	٥٦٦,٨٥٧	٤٦٢,١٢٣	٢,٣٤٥,٧٩٥	إجمالي الدخل الشامل
٢,٦٠٦,٦١٥	٣٨٠,٠٤٩	٣٥٥,٨٥٤	١,٨٧٠,٧١٢	حصة المجموعة من صافي الربح
٥١,٠١٨	٤٥,٠٩٤	-	٥,٩٢٤	حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

أحكام هامة - ضريبة الدخل

باعتبارها شركة مدرجة في بورصة قطر، فإن صناعات قطر معفاة من الضريبة بموجب القانون رقم ١٧ لسنة ٢٠١٤ (الذي يحل محل القانون رقم ٢٠ لسنة ٢٠٠٨). وقد تطورت الممارسات الضريبية لمجال الأعمال بحيث يمتد هذا الإعفاء إلى الشركات التابعة والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة للشركات المدرجة. وتكون لأي بنود ضريبية متفق عليها بموجب اتفاقية المشروع المشترك وتم اعتمادها من قبل وزارة المالية/ الهيئة العامة للضرائب في قطر ("إدارة الضرائب") الأسبقية على قانون الضريبة القطري. تخضع المشاريع المشتركة الرئيسية للمجموعة (كفاك وقابكو وقافكو) لترتيبات ضريبة الدخل المختلفة والممارسات المحاسبية المختلفة للاعتراف بالضريبة المستحقة لإدارة الضرائب.

اتفقت الأطراف باتفاقيات المشاريع المشتركة أن يكون كل طرف مسؤولاً عن الضريبة الخاصة به، ولهذا فإن حصة المساهم الأجنبي من الربح يتم تعديلها لنسبة ١٠٠% من الضريبة المستحقة الدفع لإدارة الضرائب.

وعملياً، قامت كفاك بسداد المدفوعات لإدارة الضرائب عن الضرائب المستحقة عن حصة المساهمين الأجانب وسداد المدفوعات لصناعات قطر في مبالغ مساوية للضريبة المفترضة عن حصة صناعات قطر. يتم الاعتراف بالمبالغ المستلمة من قبل صناعات قطر من كفاك كإيراد توزيعات أرباح. وبالنسبة لشركة قافكو وقابكو، يقوم المساهمون الأجانب بتعويض المشروع المشترك عن الضريبة المستحقة الدفع إلى إدارة الضرائب.

عندما يكون من المؤكد افتراضاً أن المساهمين الأجانب بالمشاريع المشتركة للمجموعة يتولون تعويض المشروع المشترك عن حصتهم من نتائج المشاريع المشتركة ذات العلاقة، فإن تعويض الضريبة يتم الاعتراف به كأصل تعويض الضريبة في البيانات المالية للمشاريع المشتركة.

وتقدر إدارة المجموعة عدم وجود المزيد من المطلوبات الضريبية على المجموعة بأكثر مما هو مسجل ومحول لإدارة الضرائب، وبأن توزيعات الأرباح من المشاريع المشتركة بدلاً من الضريبة تعكس التفاهم بين أطراف المشاريع المشتركة.

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣,٥٨٥	٣,٥٨٥	الرصيد في بداية الفترة
-	٥٣٣,٨٩٠	إعادة تصنيف الاستثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٨٥	٥٣٧,٤٧٥	في ١ يناير، مقياساً بالقيمة العادلة
-	(١٨٧,٧٩٤)	استبعاد
-	١٤,٣٤٦	الحركة في القيمة العادلة المعترف بها مباشرة في الربح أو الخسارة
٣,٥٨٥	٣٦٤,٠٢٧	في ٣١ ديسمبر، مقياساً بالقيمة العادلة

جميع الاستثمارات في حصص حقوق الملكية في دولة قطر.

في ١ يناير ٢٠١٨، اختارت المجموعة تصنيف غالبية أدوات حقوق الملكية المصنفة سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣ للاطلاع على تأثير إعادة التصنيف.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ مخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤١٦,١٨٤	٤٣٧,٩٦٠	سلع جاهزة و سلع لغرض إعادة البيع
٣٧٢,١٠٩	٢٣٣,٨٣٥	مواد خام
١٩٠,٨٢٤	١٩٣,٠٣٩	قطع غيار ومستهلكات
٢٧٨,٧٥٤	٤١٤,٧٨٩	أعمال قيد التنفيذ
٢٠٥,٠١٧	٣٥٤,٥٤٥	إضافات
١٧,٩٦٣	١١٧,٠٨٩	بضائع في الطريق
١,٤٨٠,٨٥١	١,٧٥١,٢٥٧	
(٣٦,٦١٨)	(٣٤,١٧٩)	ناقصا: تخفيض المخزون لصافي القيمة القابلة للتحقق
١,٤٤٤,٢٣٣	١,٧١٧,٠٧٨	

وبلغ المخزون المعترف به كمصروف خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما قيمته ٣,٢ مليار ريال قطري (٢,٣ مليار ريال قطري). وقد تم إدراج ذلك في تكلفة المبيعات.

بلغ صافي عكس انخفاض المخزون ما قيمته ٢,٤ مليون ريال قطري (٢٠١٧): انخفاض قدره ٠,٧٥ مليون ريال قطري) وتم الاعتراف به خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأدرج في "تكلفة المبيعات" في بيان الربح أو الخسارة الموحد

تقديرات هامة - صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديماً أو تالفاً، يتم تقدير القيمة القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير على أساس فردي للمخزون على المبالغ الفردية الهامة. أما مبالغ المخزون الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم وعدم الصلاحية وأي فرق بين المبالغ المحققة فعلياً في فترات مستقبلية والمبالغ المتوقعة سيتم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الموحد.

في نهاية السنة، إذا ازداد/انخفض التقدير المستخدم من قبل الإدارة بنسبة ٥% مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، فإن ربح السنة سوف يزداد أو ينخفض بما قيمته ١,٧ مليون ريال قطري (٢٠١٧): ازداد/انخفض بما قيمته ١,٨ مليون ريال قطري).

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٨٣,٥٣٣	١٠٥,١٩٠	ذمم مدينة تجارية بالتكلفة المطفأة
٦٥٠,٤٨٧	٦٦٤,٦٣٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٧٦,٣٦٤	٦٣,٢٣٤	دفعات مقدمة للموردين
٢٨,٤٣٩	٣٥,٦٥٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٧٤,٥٩٢	٨٠,٦٥٩	قروض للموظفين
١٠٩,٧٩٨	١٨٨,٠٩٨	فوائد مستحقة
٣٣,٥٤٣	١٨,٤٧٧	ذمم مدينة أخرى
١,٩٥٦,٧٥٦	١,١٥٥,٩٥١	
(٥٣,٣١٧)	(٥٤,٠٦٨)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٩٠٣,٤٣٩	١,١٠١,٨٨٣	
-	٥٦٧,٢٨٩	ذمم مدينة تجارية مقياسة بالقيمة العادلة
١,٩٠٣,٤٣٩	١,٦٦٩,١٧٢	

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تتمة)

كانت أعمار الذمم المدينة التجارية غير منخفضة القيمة كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

مستحقة ولكن لم تنخفض قيمتها		غير مستحقة وغير منخفضة القيمة الإجمالي				
أقل من ٣٠ يوماً	٣١ إلى ٦٠ يوماً	٦١ إلى ٩٠ يوماً	٩١ إلى ١٨٠ يوماً	١٨٠ يوماً إلى	أقل من ٣٠ يوماً	أقل من ٣٠ يوماً
-	-	-	-	-	١٠٥,١٩٠	١٠٥,١٩٠
٣٠٤	٢٢	٥٤٨	١,٥٧٧	١٣,٣٨٥	٩٦٧,٦٩٧	٩٨٣,٥٣٣

الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	٥٣,٣١٧	الرصيد في ١ يناير
٥٣,٣١٧	٧٥١	المحمل للسنة
٥٣,٣١٧	٥٤,٠٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

انظر الإيضاح رقم ٣ للاطلاع على سياسة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تعتبر خسارة الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية غير مادية بالنسبة للبيانات المالية الموحدة.

لا تتضمن الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى موجودات منخفضة القيمة.

١٣ رأس المال

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	مصرح به ومصدر ومدفوع: ٦٠٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بواقع ١٠ ريالات قطرية لكل سهم

أصدر مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية قراره في جلسته الرابعة لعام ٢٠١٨ المنعقدة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٨ بأن تكون القيمة الاسمية لأسهم الشركات المدرجة في سوق الأوراق المالية في قطر ريالاً قطرياً واحداً، وبذلك سوف يقسم كل سهم قائم إلى عشرة أسهم. وبناء عليه، سوف تدعو الشركة إلى عقد اجتماع جمعية عامة غير عادية للمساهمين للموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم وتعديل النظام الأساسي وفقاً للقرار المذكور.

١٤ احتياطات

يوضح الجدول التالي الحركة في هذه الاحتياطات خلال السنة. وقد تم عرض وصف لطبيعة وغرض كل احتياطي على حدة أسفل الجدول.

إجمالي الاحتياطات	احتياطي آخر (٤)	احتياطي التحوط (٣)	احتياطي القيمة العادلة (٢)	احتياطات قانونية (١)	
٣٩٤,٢٠٣	-	(٥٤,١٤٢)	٣٧٣,٣٤٦	٧٤,٩٩٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(٨٧,٠١٠)	-	٥٣,٣٩٥	(١٤٠,٤٠٥)	-	الخسارة الشاملة الأخرى
١٩,٨٦٤	-	-	-	١٩,٨٦٤	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٣٢٧,٠٥٧	-	(٧٤٧)	٢٣٢,٩٤١	٩٤,٨٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ احتياطات (تتمة)

إجمالي الاحتياطات	احتياطي آخر (٤)	احتياطي التحوط (٣)	احتياطي القيمة العادلة (٢)	احتياطات قانونية (١)	
٣٢٧,٠٥٧	-	(٧٤٧)	٢٣٢,٩٤١	٩٤,٨٦٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (كما تم تسجيله سابقاً)
(٢٣٢,٨٠٤)	-	-	(٢٣٢,٨٠٤)	-	تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة
٩٤,٢٥٣	-	(٧٤٧)	١٣٧	٩٤,٨٦٣	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨
١٦,١٧٣	١٥,٩٠٥	١,٣٤٩	(١,٠٨١)	-	الدخل الشامل الأخر تحويل احتياطي القيمة العادلة المتبقية إلى الأرباح المدورة عند بيع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٤٤	-	-	٩٤٤	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٣١,٩٦١	-	-	-	٣١,٩٦١	
١٤٣,٣٣١	١٥,٩٠٥	٦٠٢	-	١٢٦,٨٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاحات:

- (١) ينص النظام الأساسي للشركة على أنه قبل التوصية بتوزيع الأرباح على المساهمين، يجب على مجلس الإدارة التأكد من وجود الاحتياطات التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية ومناسبة. الاحتياطي القانوني الذي يظهر في صدر بيان المركز المالي الموحد يمثل مبلغ الاحتياطي القانوني من الشركات التابعة، والذي أدرج لأغراض التوحيد والمبلغ الذي أقر مجلس إدارة شركة صناعات قطر تحويلة خلال السنة من ربح السنة الحالية.
- (٢) التعريفات في القيمة العادلة للاستثمارات التي تصنف على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان الربح أو الخسارة الموحد. ويتم الإفصاح عن السياسات الإضافية في الإيضاح رقم ٣ بعد اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. بالنسبة للسياسات المحاسبية السابقة المتعلقة بالاستثمارات والموجودات المالية الأخرى، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٢-١٨.
- (٣) يستخدم احتياطي التحوط لتسجيل حصة المجموعة من أرباح أو خسائر المشتقات التي يتم تصنيفها والمؤهلة باعتبارها تحوطات التدفقات النقدية والتي يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يعاد تصنيف المبالغ إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد عندما تؤثر معاملة التحوط ذات العلاقة على الربح أو الخسارة.
- (٤) تدرج الأرباح الاكتوارية الناشئة عن تسويات الخبرة والتغييرات في الافتراضات الاكتوارية (إعادة القياس) للالتزام المنافع المحددة للمجموعة في الدخل الشامل الأخر.

١٥ اشتراكات الصندوق الاجتماعي

وفقاً لأحكام القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨، قامت المجموعة برصد مبلغ مخصص من الربح بقيمة ١٢٤,٩ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٨٣,٧ مليون ريال قطري) ما نسبته ٢,٥% من صافي الربح المعدل الموحد للسنة لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية.

١٦ التوزيعات

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٦ ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٥ ريالات قطرية لكل سهم) تم اعتماد توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٧ والبالغة ٣,٠٢٥ مليون ريال قطري (٢٠١٦: ٢,٤٢٠ مليون ريال قطري) من قبل المساهمين في اجتماعهم السنوي المنعقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٨. سوف يتم عرض توزيعات الأرباح النهائية المقترحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لاعتمادها في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	قرض ١ (١)	قرض ٢ (٢)	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٣٥,٠٣٩	٩٠,٧١٩	٢٢٥,٧٥٨
مبالغ مسددة	(١٣٥,٠٣٩)	(٩٠,٧١٩)	(٢٢٥,٧٥٨)
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-

(١) أبرمت المجموعة في ١٧ ديسمبر ٢٠١٤ اتفاقية قرض بقيمة ٢٢٢,٥ مليون دولار أمريكي مع بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ليتم استخدامه من قبل المجموعة خلال ٢٠١٥. يحمل القرض فائدة بسعر ليبور زائد ٠,٧٥% سنوياً ويستحق السداد على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ٣٧,٠٨ مليون دولار أمريكي لكل منها، ابتداءً من ٥ يوليو ٢٠١٥. وقد تم سداد القرض بالكامل خلال شهر يناير ٢٠١٨.

(٢) أبرمت المجموعة في ١٨ يونيو ٢٠١٥ اتفاقية قرض بقيمة ١٥٠ مليون دولار أمريكي مع بنك أبو ظبي الوطني. يحمل القرض فائدة بسعر ليبور زائد ٠,٧٥% سنوياً ويستحق السداد على ٦ أقساط نصف سنوية متساوية بقيمة ٢٥ مليون دولار أمريكي لكل منها، ابتداءً من ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥. وقد تم سداد القرض بالكامل خلال شهر يونيو ٢٠١٨.

التزمت الشركة بالتعهدات المالية لتسهيلات القروض خلال فترتي التقريرين في ٢٠١٨ و ٢٠١٧ من خلال عدم تقديم أي من موجوداتها كضمان أو رهن والاستمرار في الالتزام بالقوانين والتنظيمات المحلية.

لا تختلف القيم العادلة للقروض بشكل مادي عن قيمها الدفترية حيث أن الفائدة المستحقة الدفع على هذه القروض تقارب أسعار السوق الحالية.

تم الحصول على كلا القرضين لإعادة تمويل القروض القائمة التي تم الحصول عليها لبناء مرافق الإنتاج للمجموعة.

تسوية صافي الدين:

يعرض هذا القسم تحليلاً لصافي الدين والتحركات في صافي الدين لكل فترة من الفترات المعروضة.

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٤٧,٦٢٧	٢,٠٠٧,٦١٣	نقد وشبه النقد
(٢٢٥,٧٥٨)	-	قروض - مستحقة السداد خلال سنة واحدة (تشمل السحب على المكشوف)
٥٢١,٨٦٩	٢,٠٠٧,٦١٣	صافي النقد

مطلوبات من الأنشطة التمويلية		موجودات أخرى		
الإجمالي	قروض مستحقة بعد سنة واحدة	قروض مستحقة خلال سنة واحدة	نقد وشبه النقد	
٤٢١,٨١٥	(٢٢٥,٧٥٨)	(٤٥٠,٥٧١)	١,٠٩٨,١٤٤	صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠١٧
١٠٠,٠٥٤	٢٢٥,٧٥٨	٢٢٤,٨١٣	(٣٥٠,٥١٧)	تدفقات نقدية
٥٢١,٨٦٩	-	(٢٢٥,٧٥٨)	٧٤٧,٦٢٧	صافي النقد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٤٨٥,٧٤٤	-	٢٢٥,٧٥٨	١,٢٥٩,٩٨٦	تدفقات نقدية
٢,٠٠٧,٦١٣	-	-	٢,٠٠٧,٦١٣	صافي النقد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ التزام منافع الموظفين

يوضح الجدول التالي الحركة في المخصص المعترف به في بيان المركز المالي الموحد:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢١٤,٩٨٣	١٩٩,٠٩٥	الرصيد كما في ١ يناير
٣٣,٠٠٠	٤٠,٥٩٨	المخصص خلال السنة
(٤٨,٨٨٨)	(٣٤,٦٦٩)	المدفوع خلال السنة
١٩٩,٠٩٥	٢٠٥,٠٢٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

أ. الالتزامات المتعلقة بالمعاشات

تقوم المجموعة بسداد منافع المعاشات للموظفين القطريين أو وريثهم، ممن تقاعدوا قبل عام ٢٠٠٣. وهذه المدفوعات تستوفي تعريف لائحة المنافع المحددة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩. وقررت المجموعة بأن التزامها يعتبر غير مادي ويتم تسجيله عند السداد. ومع ذلك، فإن التزامات المشاريع المشتركة لمنافع هذه الالتزامات بعد جوهريا وبالتالي يتم تسجيله باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

ب. مصروفات منافع الموظفين

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٧٤,٩٥٨	٤٩٨,٣٣٦	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٣)
٢٣,٩٨٥	٢٤,٧٣٦	مصروفات البيع
٨١,٩٨٦	٨٥,٣٧٢	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٦)
٥٨٠,٩٢٩	٦٠٨,٤٤٤	

ج. تكلفة المعاشات ونهاية الخدمة

تم إدراج المصروفات التالية ضمن تكلفة الموظفين فيما يتعلق بالمعاشات ونهاية الخدمة.

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧,١٦٣	٨,٢٤٥	منافع الاشتراكات المحددة- حصة صاحب العمل
٣٣,٠٠٠	٤٠,٥٩٨	تكاليف نهاية الخدمة
٤٠,١٦٣	٤٨,٨٤٣	

تمثل منافع الاشتراكات المحددة مساهمة المجموعة في صندوق المعاشات الحكومي على أساس شهري وفقا لمتطلبات القانون رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ بشأن التقاعد والمعاشات للموظفين القطريين الذين انضموا إلى المجموعة في أو بعد ٥ مارس ٢٠٠٣. تقوم المجموعة بتحويل ١٥% من راتب الموظفين القطريين إلى صندوق المعاشات الحكومي، تقدر فيه حصة المجموعة بنسبة ١٠% وحصة العاملين بنسبة ٥%. وتقتصر التزامات المجموعة على هذه المساهمات المدفوعة لصندوق المعاشات الحكومي والتي يتم إدراجها في المصروفات عند استحقاقها.

تقديرات هامة - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إن الافتراضات المستخدمة في تحديد تكاليف التزامات نهاية الخدمة للموظفين تشمل على معدل الخصم ومعدل حركة الموظفين وعلاوات الرواتب المستقبلية المتوقعة. وسوف يؤثر أي تغيير في هذه الافتراضات على مبالغ التزامات نهاية الخدمة.

يوضح الجدول التالي الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتقييم المخصص لمنافع نهاية الخدمة:

معدل الخصم	٤,٦%
معدل نمو الرواتب	٦,٠%
معدل حركة دوران العمالة	٣,٠%

وتحدد المجموعة طريقة معدل الخصم المناسبة في نهاية كل سنة. ويجب استخدام معدل الخصم هذا في تحديد القيمة الحالية للتدفقات النقدية الصادرة المستقبلية التقديرية والمتوقعة لتسوية التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ التزام منافع الموظفين (تابع)

بالإضافة إلى تلقي منافع المعاشات من صندوق المعاشات الحكومي، فإن قطر للبترول، الشركة الأم النهائية، قامت بتطبيق نظام جديد لمكافأة نهاية الخدمة في عام ٢٠١٦ على الموظفين القطريين. ووفقاً لهذا النظام الجديد، فإن أي موظف عمل بالمجموعة لمدة ٢٠ عاماً أو أكثر يحصل على مكافأة من دفعة واحدة عند التقاعد أو الاستقالة على أساس آخر مربوط الراتب وعدد سنوات الخدمة التي تزيد عن ٢٠ عاماً. ومبدأ أن المكافأة يبدأ استحقاقها بعد ٢٠ عاماً من الخدمة يعني أن معادلة حساب المكافأة تتضمن التحويل في الجزء الأخير من المدة وبالتالي فإن الاستحقاق يجب أن يتم على أساس القسط الثابت على مدار الخدمة بأسرها. ومع ذلك، استناداً إلى نهج بديل للمحاسبة، خلصت الإدارة إلى أن الخدمة بعد ٢٠ عاماً فقط في الشركة هي التي تؤدي إلى مكافأة وبالتالي فإن تحميلها يجب أن يتم وفقاً لمعادلة المكافأة، أي: لا يبدأ الاستحقاق إلا بعد استيفاء الأهلية في خدمة الشركة.

يبلغ معدل الخصم المستخدم لتقدير مطلوبات الخدمة ٤,٦% ومتوسط زيادات الرواتب المستقبلية بنسبة ٦,٠%. وبالتالي فإن الرواتب المستقبلية المخصومة سوف ينتج عنها تقريباً المستويات الحالية للرواتب. وبناء عليه، قامت الإدارة باحتساب التزامات نهاية الخدمة للموظفين على أنها المبلغ الذي سيتم دفعه إذا تقاعد جميع الموظفين واستلموا استحقاقاتهم في تاريخ المركز المالي، وهذا هو الراتب الشهري النهائي في نهاية السنة مضموراً في عدد السنوات في الخدمة للوصول إلى استحقاق الموظفين في ذلك التاريخ.

١٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٢٠١٧ (معدلة)	٢٠١٨	
١٢٦,٥٩٧	٣٠٨,٩٠٨	ذمم دائنة تجارية
٤١,١١٢	٤٦,٩١٤	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٣٨٩,٠٠٠	٣٨٩,٠٠٠	ضمانات مالية*
٣٧٣,٣٢٨	٢٩٤,٠٠٨	مصروفات مستحقة
٨٣,٧٠٩	١٢٤,٩١٩	مخصص للمساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية
١١٦,٤٩٣	١٢٣,٨٩٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٤,٢٨٩	٣٤,٢٨٩	مبالغ مستحقة للحكومة
٤١,٩٧٧	٥٢,٢٦٦	ذمم دائنة أخرى
١,٢٠٦,٥٠٥	١,٣٧٤,٢٠١	

*يمثل ذلك المخصصات المتعلقة بالضمانات المالية الممنوحة للمقرضين لإحدى الشركات الزميلة للمجموعة. ووفقاً لشروط اتفاقية الضمانات المالية، فإن الحد الأقصى للتعرض للمجموعة يبلغ ٤٨٩ مليون ريال قطري وتم الاعتراف بمبلغ ٣٨٩ مليون ريال منها كالتزام.

بحسب ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ٣٠، قامت المجموعة بتعديل بياناتها المالية الموحدة للاعتراف بالضمان المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، أي المساهمين الرئيسيين والمشاريع المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا لمجموعة الشركات والشركات المملوكة لهم بشكل أساسي. يتم اعتماد سياسات وأحكام تسعير هذه المعاملات من قبل الإدارة المعنية. إن الشركة الأم الرئيسية للمجموعة هي قطر للبترول.

(أ) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة الموحد:

سلع وخدمات مقدمة لأطراف ذات علاقة

مبيعات	إيرادات أخرى	أتعاب الإدارة
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الشركات الزميلة وشركاتها التابعة		
٦٣,٣١٦	-	٨٦٤
-	٢٤	-
شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. أخرى		
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة		
٢,٦٦٧,٦٦١	٦,٢٧٤	-
-	٥٤	-
شركة قطر لتوزيع وتسويق الكيماويات والبتروكيماويات ("منتجات") ش.م.ق. شركة غزال ش.م.ق.		
٢,٧٣٠,٩٧٧	٦,٣٥٢	٨٦٤

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركات زميلة وشركات تابعة:		
٧٨,٥١٥	-	٢,٣٠٦
٦٥,١٣١	-	-
-	٦,٦٦٥	-
شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. شركة صلب ستيل شركة صلب ش.م.ب.		
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة:		
-	٥٤	-
١٤٣,٦٤٦	٦,٧١٩	٢,٣٠٦

سلع وخدمات مقدمة من أطراف ذات علاقة

المشتريات	مصرفات إدارية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
الشركة الأم الرئيسية	
١١٨,٦٤٠	٣٠,٢٨٧
قطر للبترول	
مشروع مشترك:	
-	٢٤٤
-	٦٥٩
قافكو قابكو	
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة	
-	١,٣٨٧
٥٩,٤٢٤	-
١٠,٢٩٤	-
شركة قطر لتوزيع وتسويق الكيماويات والبتروكيماويات ("منتجات") ش.م.ق. شركة غزال ش.م.ق. شركة قطر للوقود (ش.م.ع.ق.)	
١٨٨,٣٥٨	٣٢,٥٧٧

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المشتريات	مصرفات إدارية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
الشركة الأم الرئيسية:	
١١٥,٢٥١	٢٤,١٠٢
قطر للبترول	
شركات زميلة وشركات تابعة:	
٢٢٤,٩٦٣	-
شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.	
شركة ستيل البحرين ش.م.ب.	
مشروع مشترك:	
-	٢٤٦
قافكو	
-	٨٣١
قابكو	
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة:	
٥٧,٨٨٣	-
شركة غزال ش.م.ق	
٧,٩٩٩	-
شركة قطر للوقود (ش.م.ع.ق.)	
٤٠٦,٠٩٦	٢٥,١٧٩

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨
مقاسة بالتكلفة المطفأة	
مشروع مشترك:	
٥٧١,٢٠٠	٦٠١,٩٩٤
شركة قطر للبترول وكيمويات (قابكو) ش.م.ع.ق.*	
شركات زميلة وشركات تابعة:	
٥٣,٦١٣	٥٣,٦١٤
شركة صلب ستيل	
٢٥,٦٣٤	٨,٩٨٨
شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.	
٤٠	٤٠
شركة صلب	
٦٥٠,٤٨٧	٦٦٤,٦٣٦
(٥٣,٣١٧)	(٥٣,٦٥٤)
ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (١)	
٥٩٧,١٧٠	٦١٠,٩٨٢
المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
خاضعة للسيطرة المشتركة	
-	٥٦٧,٢٨٩
شركة قطر لتوزيع وتسويق الكيمويات والبتر وكيمويات ("منتجات") ش.م.ق.	
٥٩٧,١٧٠	١,١٧٨,٢٧١

* غالبية الرصيد يمثل توزيعات أرباح مستحقة من قابكو

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٧	٢٠١٨
الشركة الأم الرئيسية:	
١٨,٩٥٩	٢١,١٨٦
قطر للبترول	
منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة:	
٣,١٣٨	٧,٣٧١
شركة غزال ش.م.ق	
٨٠٧	١٤٩
شركة قطر للوقود (ش.م.ع.ق.)	
شركة زميلة:	
١٨,٢٠٨	١٨,٢٠٨
شركة حديد البحرين ش.م.ب.	
٤١,١١٢	٤٦,٩١٤

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ت) أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

(١) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تمثل مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها البالغة ٥٤ مليون ريال قطري انخفاضا في القيمة مقابل الذمم المدينة من شركة صلب ستيل نظرا لظروف السيولة للشركة الزميلة. وتعتقد الإدارة أن نمط سداد هذا الرصيد في الماضي يشير إلى أن الأمر قد يستغرق وقتا طويلا حتى يتم تحصيله. وبالتالي، فإن استرداد أي مبلغ مستقبلي سيتم الاعتراف به باعتباره عكسا لمخصصات انخفاض القيمة.

قرض إلى طرف ذي علاقة

في فبراير ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية قرض من المساهمين مع شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. تقتضي الاتفاقية تقديم القرض على ٣ شرائح والأجل يحمل فائدة. سيتم سداد القرض دفعة واحدة في أبريل ٢٠٢٠، ويمكن تمديد موعد الدفعة من قبل مجلس إدارة شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. بموجب إصدار قرار بهذا الشأن. قامت المجموعة بالاعتراف بالقرض كمساهمة إضافية في استثمارها في شركة فولاذ القابضة ش.م.ب. وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية: العرض".

بنود وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تستند مبيعات السلع للشركات الزميلة خلال السنة إلى قائمة الأسعار السارية المفعول والأحكام التي يتم توفيرها للغير. تتم جميع المعاملات الأخرى على أساس الأحكام والشروط التجارية العادية بأسعار السوق.

تعتبر الأرصدة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٨ غير مضمونة وبدون فائدة. ليس هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة لأي من ذمم الأطراف ذات العلاقة المدينة أو الدائنة.

ضمانات أخرى لدى أطراف ذات علاقة

قدمت المجموعة ضمانات بنكية لشركاتها الزميلة فيما يتعلق بقرضها من البنوك الخارجية. بلغ إجمالي الضمانات في نهاية السنة ما قيمته ٥٥١ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٥٧٦ مليون ريال قطري).

مكافآت موظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول التالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال السنة:

	٢٠١٨	٢٠١٧
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٩,٣٠٠	٩,٦٨٨
منافع قصيرة الأجل	١٥,٦٨٧	١٥,٦٥٤
	٢٤,٩٨٧	٢٥,٣٤٢

وضعت المجموعة سياسة مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. تتكون هذه السياسة من جزأين، جزء ثابت وجزء متغير. يتعلق الجزء المتغير بأداء المجموعة المالي. ويعتبر إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ضمن الحدود المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد بقسمة صافي أرباح السنة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣,٣١٥,٤٠٢	٥,٠٢٩,٨١٦	ربح السنة
٦٥٥,٠٠٠	٦٥٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال السنة (بالآلاف)
٥,٤٨	٨,٣١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال قطري)

كما هو موضح في الأيضاح ١٣ في القوائم المالية، سوف تدعو الشركة إلى عقد اجتماع جمعية عامة غير عادية للمساهمين للموافقة على تقسيم الأسهم بنسبة ١:١٠. بعد الموافقة على تقسيم الأسهم، سيصبح عدد الأسهم ٦,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ (١) واحد ريال قطري للسهم، وبذلك، سيصبح نصيب السهم من الربح ٠,٨٣ ريال قطري و ٠,٥٥ ريال قطري للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على التوالي.

٢٢ إيرادات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣,٥٩٩,٠٣٥	٤,٣٣٠,٧٠٠	مبيعات القضبان الحديدية
٧٢٢,٥٩٧	١,٢١٦,٣٤٨	مبيعات قطع حديدية
٢٣١,٠٤٦	٢٤٩,٥٣٠	بيع لفائف حديدية
٨٢,١٢٨	-	مبيعات الحديد المقولب على الساخن/ الحديد المختزل مباشرة (HBI/DRI)
١٠,٧٩٦	٤٤,٥٣٣	إيرادات شحن
٤,٦٤٥,٦٠٢	٥,٨٤١,١١١	نقصا: رسوم الشحن وأتعاب التسويق
(١٧,١١٩)	(٥٠,٠٩٣)	
٤,٦٢٨,٤٨٣	٥,٧٩١,٠١٨	

٢٣ تكلفة المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٦٠٥,١٣٢	٣,٤٣٥,٠١٢	المواد الخام والمستهلكات المستخدمة (إيضاح ١١)
٦٠٧,٥٣٧	٦٥٥,٢٦٨	مرافق
٤٧٤,٩٥٨	٤٩٨,٣٣٦	مصروفات منافع الموظفين
٢٢١,٥٣٢	٢٣٣,٠٤٦	الاستهلاك (إيضاح ٧)
٩٦,٧٦٢	١١٤,٤٧٤	إصلاح وصيانة
١٨٤,٧٤١	١٨٩,٧٨٦	أخرى
(٢٧١,٧٣٨)	(٢٥٧,٨٦٤)	صافي التغيرات في مخزون السلع التامة الصنع وأعمال قيد التنفيذ (إيضاح ١١)
٣,٩١٨,٩٢٤	٤,٨٦٨,٠٥٨	

٢٤ إيرادات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٦٩١	١,٤٢١	ربح من صرف العملات الأجنبية
٤٣,٥٥٩	٣٦,٢١٢	منتج جانبي
٣٨,٧٤٢	١١٠,٦٨٨	إيرادات أخرى
٨٤,٩٩٢	١٤٨,٣٢١	

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥ إيرادات ناتجة من الاستثمارات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٣,٧٣٠	٢٦,٧٥٦	إيرادات توزيعات الأرباح
٨٩,٧٢٣	١١٨,٤٥٦	فائدة على الودائع البنكية - بنوك إسلامية
١٤١,١٥٧	١٩٣,٢٨٦	فائدة على الودائع البنكية - بنوك أخرى
٢٥٤,٦١٠	٣٣٨,٤٩٨	

٢٦ مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨١,٩٨٦	٨٥,٣٧٢	مصروفات منافع الموظفين
٥٣,٣١٧	٧٥١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ١٢)
١١,١٩٥	٥,٢٢٥	خسارة استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات
١٠٠	-	تبرعات
٩,٦٨٨	٩,٣٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٧,٤٧١	٨,٩٠٥	أتعاب قطر للبترول
٤,٩٦٢	٤,٥٠٦	إيجار ومرافق وتجهيزات
٣,٢٥٣	٣,٧٥٦	الاستهلاك (إيضاح ٧)
١,٨١٨	١,٨١٨	رسوم بورصة قطر
١,٦٤٣	١,٤٦٨	سفر وتنقل واتصالات
١٠,٥٤٤	١٤,٢٢٨	خدمات خارجية
١٣,٢١٩	٢١,٦٩٢	أخرى
١٩٩,١٩٦	١٥٧,٠٢١	

٢٧ الارتباطات

أ. ارتباطات رأسمالية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٥,٦٦٢	١١٣,٩٦١	المصروفات الرأسمالية التقديرية التي تم التعاقد عليها ولكن لم يتم تكوين مخصص لها كما في تاريخ بيان المركز المالي. ممتلكات ومصانع ومعدات

ب. ارتباطات الإيجار التشغيلي

تستأجر المجموعة أرض بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء. وتتمتع عقود الإيجار بفترات مختلفة وبنود تصعيدية وحقوق التجديد. وعند التجديد، فإن أحكام عقود الإيجار تخضع لإعادة التفاوض بشأنها.

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب هذه الإيجارات في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٧,٣٨٦	٢٧,١٣٥	خلال سنة واحدة
٨٩,٩١٧	٥٨,٣٦١	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات
٨٥,٥٦٢	٨٢,٦٦٨	أكثر من خمس سنوات
٢١٢,٨٦٥	١٦٨,١٦٤	إجمالي مصروفات الإيجار التشغيلي المتعاقد عليها كما في تاريخ التقرير

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٧ الارتباطات (تتمة)

ج. ارتباطات لشراء سلع وخدمات

تتألف ارتباطات الشراء بشكل أساسي من اتفاقيات رئيسية لشراء مواد خام. لدى المجموعة أيضاً عدد من اتفاقيات الكهرباء والغاز الطبيعي والغاز الصناعي. بلغت قيمة الالتزام التعاقدى للمشتريات المستقبلية غير المعترف بها ضمن المطلوبات ٣,٧٦٣/٨ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤,٥٣٨/٧ مليون ريال قطري). بالإضافة إلى ارتباطات الشراء المفصح عنها أعلاه، تبرم المجموعة عقود مشتريات كجزء من عملياتها الاعتيادية والتي تنص على اشتراط الحد الأدنى لمشتريات الجملة غير أن هذه العقود لا تتضمن بنود الشراء أو الدفع أو بنود جزائية.

لا تعتقد المجموعة أن يكون لهذه العقود تأثير سلبي على مركز السيولة.

د. حصة المجموعة في الارتباطات المتكبدة من قبل منشآت المشاريع المشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	قابكو	كفاك	قافكو	الإجمالي
ارتباطات رأسمالية	٢٦٢,٢٣٩	٧٠,٠٣٥	٢٢٢,٠٣١	٥٥٤,٣٠٥
ارتباطات الإيجار التشغيلي: الحد الأدنى المستقبلي لمدفوعات الإيجار: خلال سنة واحدة	١,٨٢٨	٢,٤٦٤	٢١,٢٨٤	٢٥,٥٧٦
سنة واحدة إلى ٥ سنوات	٧,٦١٦	٥,٨١٧	٧٠,٣٥٦	٨٣,٧٨٩
أكثر من ٥ سنوات	١٣,٥٥٢	٥٦٤	٨٨,٣٠٠	١٠٢,٤١٦
	٢٢,٩٩٦	٨,٨٤٥	١٧٩,٩٤٠	٢١١,٧٨١

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	قابكو	كفاك	قافكو	الإجمالي
ارتباطات رأسمالية	١٦٤,٦٩٧	٢,٨٤٨	٣٧٠,٥٥٣	٥٣٨,٠٩٨
ارتباطات الإيجار التشغيلي: الحد الأدنى المستقبلي لمدفوعات الإيجار: خلال سنة واحدة	١,٨٢٨	١,٤٠٩	٢٤,٣٢٩	٢٧,٥٦٦
سنة واحدة إلى ٥ سنوات	٧,٣١٠	٤,٣٤٦	٢٩,٦٦٩	٤١,٣٢٥
أكثر من ٥ سنوات	١٥,٦٨٥	١,٦٣١	٤٢,٣٧٩	٥٩,٦٩٥
	٢٤,٨٢٣	٧,٣٨٦	٩٦,٣٧٧	١٢٨,٥٨٦

هـ. حصة المجموعة في الارتباطات المتكبدة من قبل الشركات الزميلة

٢٠١٧	٢٠١٨
٢٧,٠٥٠	٢٩,٣٢٨
ارتباطات رأسمالية	
ارتباطات الإيجار التشغيلي: الحد الأدنى المستقبلي لمدفوعات الإيجار: خلال سنة واحدة	٦,٩٩٧
سنة واحدة إلى ٥ سنوات	٢٨,٠١٠
أكثر من ٥ سنوات	٩١,١٠٦
	١٢٦,١١٣
٦,١١٧	
٢٥,٣٧٢	
٥٦,٥٢٦	
٨٨,٠١٥	

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨ مطلوبات محتملة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٥,٩٣٩	٦١,١٧٧	ضمانات مالية
١,٤٦٠	٤,٢٤٦	ضمانات بنكية
١٢٩,٥٢٩	٦٨,٩٠٨	خطابات اعتماد
٤٧,٧٣٣	٣٠,٦١٤	قضايا قانونية

لا تتوقع المجموعة أن تنشأ مطلوبات مادية من الضمانات وخطابات الاعتماد المذكورة أعلاه، والتي حررت في سياق الأعمال العادية، فيما يتجاوز ما تم الاعتراف به سابقاً (٣٨٩ مليون ريال قطري). تمثل القضايا القانونية أفضل تقدير للمطالبات التي لم يتم الإقرار بها بناء على التأكيد الوارد من محامي المجموعة.

يظهر الجدول أدناه تفاصيل عن حصة المجموعة من المطلوبات المحتملة لمنشآت المشاريع المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	قابكو	قافكو	الإجمالي	
٨٠	٣٦٥	٤٤٥		ضمانات بنكية
١٠,٥٩٤	١٥٢	١٠,٧٤٦		خطابات اعتماد
-	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		تبرعات لجامعة قطر
١٠,٦٧٤	٨,٠١٧	١٨,٦٩١		

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	قابكو	قافكو	الإجمالي	
٨٠	٦٥٥	٧٣٥		ضمانات بنكية
١٠,٤٠٤	٢,٣٦٣	١٢,٧٦٧		خطابات اعتماد
١٠,٤٨٤	٣,٠١٨	١٣,٥٠٢		

يظهر الجدول أدناه تفاصيل عن حصة المجموعة من المطلوبات المحتملة للشركات الزميلة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٤,٦١٥	٢٢٤,٤٧٤	خطابات اعتماد
١٤٤	١,٠٩٠	ضمانات بنكية
٨٤,٧٥٩	٢٢٥,٥٦٤	

التزامات إعادة تأهيل الموقع

المنشآت الرئيسية التي تتألف منها المجموعة (قطر ستيل وقافكو وقابكو) هي أطراف في اتفاقيات عقود إيجار الأرض المبرمة مع شركة قطر للبترول، الشركة الأم الرئيسية، لغرض تجهيز وتشغيل مصانعها في منطقة مسعيد. ويوضح الجدول التالي فترة الإيجار للمنشآت الرئيسية للمجموعة:

انتهاء الإيجار	بدء الإيجار	
٢٠٣٠	٢٠٠٥	قطر ستيل (ش.م.ع.ق.) قافكو
٢٠٢٩	٢٠٠٩	إيجار ١
٢٠٣٢	٢٠٠٧	إيجار ٢
٢٠٣٠	٢٠٠٥	قابكو

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨ المطلوبات المحتملة (تتمة)

وبموجب اتفاقيات التأجير، فإن المؤجر يتمتع بالحق، عند فسخ أو انقضاء فترة الإيجار، في إخطار الشركة بأنه يطلب إما:

- تحويل جميع المرافق للمؤجر أو إلى جهة أخرى يرشحها المؤجر مقابل سعر مقبول من قبل المجموعة، أو
 - إزالة جميع المرافق وجميع الممتلكات الأخرى من الأرض وإعادة تأهيلها على الأقل إلى الحالة التي تم تسليمها فيها إلى المجموعة على حساب ومصروف المجموعة، إلا إذا تم الاتفاق على غير ذلك مع المؤجر.
- إن تكبد تكاليف إعادة تأهيل الموقع من قبل المجموعة يتوقف على أي الخيارات التي يستخدمها المؤجر. ومع ذلك، فقد قدرت المجموعة بأن من المرجح للمؤجر أن يختار عدم إجبار منشآت المجموعة بإعادة تأهيل الأراضي المؤجرة لحالتها الأصلية عند تسليمها لمنشآت المجموعة.

أحكام هامة - التزام إعادة تأهيل الموقع

وفقا لما هو مطلوب بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، تقوم المجموعة بتقييم مدى تلبية المعايير التالية للاعتراف بالمخصصات:

- ما إذا كان للمجموعة التزام حالي نتيجة لحدث سابق؛
- احتمال أن تكون هناك حاجة لتدفق صادر للموارد مشتمل على منافع اقتصادية لتسوية الالتزام؛ و
- أن يكون بالإمكان تقدير قيمة هذا الالتزام بشكل موثوق.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم يتم الاعتراف بأي مخصص للالتزامات إعادة تأهيل الموقع. من المتوقع أن تستمر الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات إلى ما بعد فترة اتفاقية إيجار الأرض، حيث ترى الإدارة أنه ليس من المرجح أن يطلب المؤجر إعادة تأهيل الموقع عند نهاية الاتفاقية.

٢٩ تقارير القطاعات

تعمل المجموعة في منطقة الخليج. ولأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في وحدات تجارية على أساس منتجاتها وخدماتها. ولتحديد وحدات الأعمال، تعامل المشاريع المشتركة للمجموعة كما لو تم توحيدها بطريقة التوحيد النسبية في البيانات المالية. لدى المجموعة ثلاثة قطاعات ينبغي الإفصاح عنها كالتالي:

- قطاع البتروكيماويات، والذي يقوم بإنتاج وبيع الإيثيلين، والبولي إيثيلين، ام تي بي إي، الميثانول ومنتجات بتروكيماوية أخرى.
- قطاع الأسمدة، والذي يقوم بإنتاج وبيع اليوريا والأمونيا ومنتجات ثانوية أخرى.
- قطاع الحديد، الذي يقوم بإنتاج وبيع الحبيبات والقضبان والقطع الحديدية وغيرها.

تمثل معلومات قطاعات البتروكيماويات والأسمدة تلك المعلومات الخاصة بالمشاريع المشتركة للمجموعة.

يقوم العضو المنتدب للمجموعة بمراقبة نتائج التشغيل لوحداتها التجارية بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على أرباح أو خسائر التشغيل والتي يتم قياسها في جوانب معينة، كما تم شرحه في الجدول التالي، وذلك بصورة مختلفة عن ربح أو خسارة التشغيل في المعلومات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩ تقارير القطاعات (تتمة)

أ. إيرادات القطاعات

إن عمليات البيع بين القطاعات يتم تنفيذها على أساس تجاري بحت وتستبعد عند توحيد البيانات المالية. ويتم قياس الإيرادات من الأطراف الخارجية بنفس الطريقة كما في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
إيرادات من عملاء خارجيين	إيرادات ما بين القطاعات	الإجمالي	إيرادات من عملاء خارجيين	إيرادات ما بين القطاعات	الإجمالي
٤,٣٩٤,٤٥٦	-	٤,٣٩٤,٤٥٦	٤,٣٦١,١٦٠	-	٤,٣٦١,١٦٠
٣,٩١٦,٢٧١	-	٣,٩١٦,٢٧١	٤,٦٦١,٢٣١	-	٤,٦٦١,٢٣١
٤,٦٢٨,٤٨٣	-	٤,٦٢٨,٤٨٣	٥,٧٩١,٠١٨	-	٥,٧٩١,٠١٨
١٢,٩٣٩,٢١٠	-	١٢,٩٣٩,٢١٠	١٤,٨١٣,٤٠٩	-	١٤,٨١٣,٤٠٩
٨,٣١٠,٧٢٧	-	٨,٣١٠,٧٢٧	٩,٠٢٢,٣٩١	-	٩,٠٢٢,٣٩١
٤,٦٢٨,٤٨٣	-	٤,٦٢٨,٤٨٣	٥,٧٩١,٠١٨	-	٥,٧٩١,٠١٨

تنتج الإيرادات من العملاء الخارجيين من بيع قضبان الصلب، والأسياخ والفائف والحديد المختزل مباشرة والحديد المقولب على الساخن والمنتجات الفرعية وعائدات الشحن واليوربا والأمونيا وميثيل بيوتانيل الأثير (*MTBE*) والميثانول الإثيلين والبولي إيثيلين ومنتجات بتروكيماوية أخرى.

تنتج إيرادات بقيمة ١١,٧٣٤ مليون ريال قطري تقريبا (٢٠١٧: ٨,٣١١ مليون ريال قطري) من عميل خارجي واحد، وهو شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات ش.م.ع.ق. ("منتجات"). ووفقا للمرسوم بالقانون ١١ لسنة ٢٠١٢ لدولة قطر، تم تأسيس منتجات في العام ٢٠١٢ للقيام بأنشطة التسويق والتوزيع لجميع المنتجات الكيماوية والبتروكيماوية.

تقع منشآت المجموعة في كل من قطر ومملكة البحرين والمملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. نتجت إيرادات قطاع الصلب في العام ٢٠١٨ بنسبة ٦٢% في قطر (٢٠١٧: ٥٦%)، ونسبة ١٤% في الإمارات العربية المتحدة (٢٠١٧: ١٤%) ووزعت النسبة المتبقية على عدد من الدول، ولم يتم تجزئتها لغرض إعداد تقرير عن معلومات القطاع.

أرباح القطاع

يعرض الجدول التالي معلومات حول الأرباح الخاصة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧، على التوالي:

الإجمالي	الصلب	الأسمدة	البتروكيماويات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤,٦٣٣,٩٤٤	٧٥٦,٠٩٦	١,٣٩٤,١٢٣	٢,٤٨٣,٧٢٥	أرباح القطاع
٣٢,٦٤٣	٣٢,٦٤٣	-	-	حصة من نتائج شركات زميلة
٤,٦٦٦,٥٨٧	٧٨٨,٧٣٩	١,٣٩٤,١٢٣	٢,٤٨٣,٧٢٥	إجمالي ربح القطاع
٢٩٤,٢٥٥				إيرادات غير موزعة*:
٢٦,٧٥٦				إيرادات الفوائد
٦٤,٦٨٠				إيرادات توزيعات الأرباح
٣٨٥,٦٩١				إيرادات أخرى
(٧,٧٥٠)				مصروفات غير موزعة*:
(٨,٩٠٥)				أتعاب ومصروفات مجلس الإدارة
(١,٨١٨)				أتعاب قطر للبترول السنوية
(٤١٨)				رسوم/ تكاليف بورصة قطر
(٣,٥٧١)				إعلانات
(٢٢,٤٦٢)				مصروفات أخرى
٥,٠٢٩,٨١٦				ربح السنة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩ تقارير القطاعات (تمة)

الإجمالي	الصلب	الأسمدة	البتروكيماويات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣,٠٨٨,٨١٩	٤٨٢,٢٠٥	٣٨٠,٠٤٩	٢,٢٢٦,٥٦٥	أرباح القطاع
٢٧,٩٤٣	٢٧,٩٤٣	-	-	حصة من نتائج شركات زميلة
٣,١١٦,٧٦٢	٥١٠,١٤٨	٣٨٠,٠٤٩	٢,٢٢٦,٥٦٥	إجمالي ربح القطاع
				إيرادات غير موزعة*:
٢١٠,٧٤٤				إيرادات الفوائد
٩,٢٠٦				إيرادات توزيعات الأرباح
٣٣٠				إيرادات أخرى
٢٢٠,٢٨٠				
				مصروفات غير موزعة*:
(٨,١٣٨)				أتعاب ومصروفات مجلس الإدارة
(٧,٤٧١)				أتعاب قطر للبترول السنوية
(١,٨١٨)				رسوم/ تكاليف بورصة قطر
(٤٠٣)				إعلانات
(٣,٨١٠)				مصروفات أخرى
(٢١,٦٤٠)				
٣,٣١٥,٤٠٢				ربح السنة

* هذه تمثل إيرادات ومصروفات شركة صناعات قطر. وهي لا تشمل توزيعات الأرباح من الشركات التابعة التي تصل إلى ٢٥١/٤ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٥٧٣/٦ مليون ريال قطري) وتوزيعات الأرباح من المشاريع المشتركة بمبلغ ٤,٦٠٠/٨٠ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٢,١٣٦/٦٧ مليون ريال قطري). يتم توحيد الشركة التابعة بالكامل ويتم استبعاد توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة التابعة على المستوى الموحد. يتم المحاسبة عن الاستثمار في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم استبعاده على المستوى الموحد.

ب. موجودات القطاعات

يعرض الجدول التالي موجودات القطاعات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ على التوالي:

الإجمالي	الصلب	الأسمدة	البتروكيماويات	موجودات القطاع:
٢٩,٠٧١,٨٢١	٨,٨٧٩,١٨٣	١١,٨٠٨,٩٥٦	٨,٣٨٣,٦٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٩,٤١٦,٩٥٨	٨,٤٤١,٨٩٤	١٢,٠٧٨,١٢٩	٨,٨٩٦,٩٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

البيانات القطاعية أعلاه تتعلق فقط بالشركات التابعة وشركات المشاريع المشتركة.

تسوية إجمالي موجودات القطاعات والتي ينبغي الإفصاح عنها:

٢٠١٧ (معدلة)	٢٠١٨	
٢٩,٤١٦,٩٥٨	٢٩,٠٧١,٨٢١	إجمالي الموجودات للقطاعات التي ينبغي الإفصاح عنها
٨,١٩١,١١٢	١٠,٣٠٤,٨٠١	موجودات أخرى غير قابلة للتوزيع**
١٨,٥٩٢,٧٤٥	١٧,٨٨٥,٧٠٣	الاعتراف بالاستثمار في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة محاسبة حقوق الملكية
(٢٠,٩٧٥,٠٦٤)	(٢٠,١٩٢,٦٣٨)	موجودات متعلقة بالمشاريع المشتركة
٣٥,٢٢٥,٧٥١	٣٧,٠٦٩,٦٨٨	إجمالي الموجودات الموحدة للسنة

** تتعلق بإجمالي موجودات صناعات قطر باستبعاد الاستثمار في الشركة التابعة والمشاريع المشتركة بمبلغ ٤,٨١٩/٩٢ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٤,٨١٩/٩٢ مليون ريال قطري). فيما يلي تفصيل بيان المركز المالي لصناعات قطر:

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩ تقارير القطاعات (تتمة)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٤,٨١٩,٩١٦	٤,٨١٩,٩١٦	استثمار في شركة تابعة ومشاريع مشتركة (بالتكلفة)
٥٣٢,٢٧٥	-	استثمارات متاحة للبيع
٥,٣٥٢,١٩١	٤,٨١٩,٩١٦	
		موجودات متداولة
١٠٩,٦١٤	١٨٧,٠٤٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٧١,٢٠٠	٦٠١,٩٩٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ودائع ثابتة
٦,٨٥٥,٠٧٥	٨,٥١٩,٠٩٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٨٥	٣٦٤,٠٢٧	نقد وشبه النقد
١١٩,٣٦٣	٦٣٢,٦٤١	
٧,٦٥٨,٨٣٧	١٠,٣٠٤,٨٠١	
١٣,٠١١,٠٢٨	١٥,١٢٤,٧١٧	إجمالي الموجودات
		مطلوبات متداولة
٢١٠,٧٧٨	٢٥٨,٣٣٧	ذمم دائنة ومستحقات
٨,٣١٨	٨,٩٠٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢١٩,٠٩٦	٢٦٧,٢٤٢	إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	رأس المال
١٩,٨٦٤	٥١,٨٢٥	احتياطي قانوني
٥٧,٦٦٤	-	التغيرات المترجمة في احتياطي القيمة العادلة
٦,٦٦٤,٤٠٤	٨,٧٥٥,٦٥٠	أرباح مدورة
١٢,٧٩١,٩٣٢	١٤,٨٥٧,٤٧٥	إجمالي حقوق الملكية
١٣,٠١١,٠٢٨	١٥,١٢٤,٧١٧	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

٣٠ إدارة المخاطر المالية

أ. الأهداف والسياسات

تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية بما في ذلك تأثير أسعار كريات أكسيد الحديد وصرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. ويركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على حالات عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية ويهدف إلى تقليل الأثر السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة على القروض والذمم الدائنة التجارية ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة ومستحقات معينة.

لدى المجموعة العديد من الموجودات المالية مثل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذمم مدينة تجارية وأرصدة بنكية ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وقروض من أطراف ذات علاقة وذمم مدينة معينة أخرى.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من أدوات المجموعة المالية تتمثل في مخاطر سعر الفائدة ومخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار حقوق الملكية ومخاطر أسعار السلع ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة والاتفاق على السياسات الخاصة بإدارة كل هذه المخاطر والتي نوجزها أدناه.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

ب. مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتعلقة بالتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة التي يكون لها تأثير على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تمتلكها من أدوات مالية. والهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد. لدى المجموعة مجموعة من المؤشرات المقبولة المبنية على قيمة المخاطر التي يمكن قبولها والتي يتم مراقبتها بصورة منتظمة.

(١) مخاطر أسعار الفائدة

التعرض

تتمثل مخاطر معدل الفائدة في مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة السوقية. تنشأ مخاطر معدل الفائدة الرئيسية على المجموعة من القروض طويلة الأجل ذات المعدلات المتغيرة.

تحافظ المجموعة على مستوى مناسب من القروض ذات المعدل المتغير بأسعار الفائدة التنافسية وبالتالي فهي ليست عرضة بشكل جوهري للتغيرات في أسعار الفائدة السوقية ومن ثم تتحمل التعرض لتأثيرات تقلبات الأسعار في المستويات السائدة لمعدلات الفائدة السوقية على مركزها المالي وتدفقاتها النقدية.

إن تعرض المجموعة للتغيرات في معدلات الفائدة يتمثل بشكل رئيسي في القروض البنكية، والتي تحمل معدلات فائدة متغيرة مرتبطة بإعادة تسوية معدلات الليبور بالدولار الأمريكي كل شهر / ستة أشهر.

تم سداد باقي قروض المجموعة بالكامل خلال السنة.

الحساسية

يوضح الجدول التالي حساسية بيان الربح أو الخسارة الموحد والدخل الشامل الآخر للتغيرات المحتملة في أسعار الفائدة بشكل معقول مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

تتمثل حساسية بيان الربح أو الخسارة الموحد والدخل الشامل الآخر لتأثير التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة، على أساس المعدل المتغير للموجودات المالية والمطلوبات المالية المقيدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ومن المتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في سعر الفائدة مساويا ومعاكسا لتأثير الزيادة المعروضة.

التأثير على الأرباح	الزيادة في نقاط الأساس	التأثير على الأرباح	الزيادة في نقاط الأساس
٢٠١٧	٢٥+	٢٠١٨	٢٥+
٥٣,٤٤٧	٢٥+	٧٤,٦٤٠	٢٥+
(١,٠٥١)	٢٥+	لا ينطبق	٢٥+

(٢) مخاطر صرف العملة

التعرض

تتمثل مخاطر سعر العملة في مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملة الأجنبية.

إن الذمم الدائنة التجارية والأخرى، والذمم المدينة التجارية والأخرى، والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والقروض التي يجب تسديدها بالعملات الأجنبية مقومة بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي. إن سعر الريال القطري مثبت مقابل الدولار الأمريكي، ولذلك لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي إحدى مخاطر العملات الأجنبية الجوهرية على المجموعة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(٣) مخاطر أسعار حقوق الملكية

التعرض

إن تعرض المجموعة لمخاطر أسعار حقوق الملكية ينشأ من الاستثمارات التي تحتفظ بها المجموعة وتصنفها في بيان المركز المالي الموحد كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٢٠١٧: استثمارات متاحة للبيع) (إيضاح ١٠).

ولإدارة مخاطر الأسعار الناشئة عن الاستثمار في أوراق حقوق الملكية، فإن المجموعة تقوم بتنوع المحفظة الخاصة بها. وتنوع المحفظة يتم طبقاً للحدود التي تقرها إدارة المجموعة.

يتم تداول غالبية استثمارات المجموعة في حقوق الملكية علناً ويتم إدراجها إما في بورصة قطر أو سوق الأوراق المالية الأسترالية.

الحساسية

يوضح الجدول التالي حساسية التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للتغيرات المحتملة بشكل معقول في أسعار حقوق الملكية، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. إن تأثير الانخفاض في أسعار حقوق الملكية من المتوقع أن يكون مساوياً ومقابلاً لتأثير الزيادة المعروضة.

التغير في سعر حقوق الملكية	الأثر على سعر حقوق الملكية	الأثر على بيان الربح أو الخسارة	التغير في سعر حقوق الملكية
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
%٥+	%٥+	١٨,٠٢٢+	٣٣,١١٥+
%٥+	%٥+	لا ينطبق	٨١+

(٤) مخاطر أسعار السلع

التعرض

تتعرض المجموعة بشكل جوهري لمخاطر أسعار السلع التي تنشأ من شراء واستهلاك كميات كبيرة من المواد الخام في سياق أنشطتها العادية. ترتبط أسعار المواد الخام بأحد المؤشرات، والذي يعد متغيراً ويتأثر بفعل عوامل عالمية مثل الأحداث السياسية وأسس العرض والطلب. قامت الإدارة بتنفيذ سياسات وإجراءات لمراقبة مخاطر أسعار السلع.

ج. مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وشبه النقد والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية علاوة على التعرض الائتماني للعملاء بما في ذلك الذمم المدينة المستحقة.

(١) إدارة المخاطر

يتم إدارة مخاطر الائتمان على أساس المجموعة. بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، لا يقبل إلا الأطراف التي لها جدارة من جهات مستقلة.

وإذا كان هناك تصنيف مستقل للعملاء، يتم استخدام هذه التصنيفات. وخلاف ذلك، وفي حالة عدم توفر تصنيف مستقل، تقوم إدارة مراقبة المخاطر بتقييم جودة الائتمان الخاصة بالعميل، مع مراعاة مركزه المالي والخبرة السابقة ضمن عوامل أخرى. ويتم تحديد سقف المخاطر الفردية بناء على التصنيف الداخلي وفقاً للحدود الموضوعية من قبل مجلس الإدارة. ويتم مراقبة مدى التزام العملاء بالحدود الائتمانية بشكل منتظم من قبل الإدارة المعنية.

لا توجد تركيزات جوهرياً لمخاطر الائتمان، سواء من خلال التعرض للعملاء الأفراد أو قطاعات صناعية محددة و/ أو المناطق.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(٢) التأمين

بالنسبة لغالبية الذمم المدينة التجارية، فإن المجموعة تحصل على تأمين في صورة ضمانات وسندات تعهد وخطابات اعتماد والتي تعتبر تحت الطلب في حال أخفق الطرف المقابل في التزامه بموجب أحكام الاتفاقيات.

(٣) مخاطر الائتمان

يمكن تقييم جودة ائتمان الموجودات المالية والتي ليست مستحقة ولا منخفضة القيمة بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية (إن وجدت) أو وفقاً للمعلومات التاريخية عن نسب تعسر العملاء.

٢٠١٧	٢٠١٨	
		نم مدينة تجارية بالتكلفة المطفأة
		عملاء لهم تصنيف ائتماني خارجي
٩٨٣,٢٠٧	١٠٥,١٩٠	عملاء حاليون (أقل من ٣ أشهر) بدون تاريخ سابق في العجز عن السداد.
		عملاء حاليون (أكثر من ٣ أشهر) ولديهم حالات سابقة من العجز في السداد. تم استرداد جميع حالات العجز في السداد بالكامل.
٣٢٦	-	
٩٨٣,٥٣٣	١٠٥,١٩٠	

يتم الاحتفاظ بالنقد وشبه النقد لدى بنوك محلية تتمتع بسمعة حسنة ومصنفة خارجياً من قبل موديز في المرتبة Aa.

د. مخاطر السيولة

تقتضي الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بأرصدة نقدية كافية وأوراق مالية قابلة للتداول وتوفر التمويل من خلال حجم ملائم من التسهيلات الائتمانية الملزم بها لتلبية الالتزامات عند استحقاقها والقدرة على إغلاق مراكز السوق. في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير، تحتفظ المجموعة بودائع تحت الطلب بقيمة ٩,٧ مليار ريال قطري (٢٠١٧: ٧,٥ مليار ريال قطري) التي من المتوقع أن تولد بسهولة التدفقات النقدية لإدارة مخاطر السيولة. ونظراً للطبيعة الحيوية للأنشطة الأساسية، فإن خزينة المجموعة تحافظ على مرونة التمويل من خلال المحافظة على توفير التمويل بموجب وسائل ائتمانية ملزم بها.

وتراقب الإدارة التنبؤات المتعلقة باحتياطي السيولة لدى المجموعة (وهذا يشمل تسهيلات القروض غير المسحوبة أدناه) والنقد وشبه النقد على أساس التدفقات النقدية المتوقعة. ويتم هذا عادة على المستوى المحلي في شركات التشغيل بالمجموعة وفقاً للممارسات والحدود التي وضعتها المجموعة. وتتفاوت هذه الحدود وفقاً للموقع بحيث يتم مراعاة السيولة في السوق الذي تعمل فيه المنشأة. وبالإضافة إلى ذلك، تتضمن سياسة إدارة السيولة للمجموعة إظهار التدفقات النقدية بالعملات الرئيسية والنظر في مستوى الأصول السائلة اللازمة لمواجهة ذلك ورصد نسب السيولة في بيان المركز المالي مقابل المتطلبات التنظيمية الداخلية والخارجية والحفاظ على خطط تمويل الديون.

(١) ترتيبات التمويل

حصلت المجموعة على تسهيلات القروض غير المسحوبة التالية في نهاية سنة التقرير:

٢٠١٧	٢٠١٨	
		ذات معدل متغير
٩٨٩,٠٠٠	٩٨٩,٠٠٠	- تنتهي خلال سنة واحدة (سحوبات بنكية على المكشوف وتسهيلات السندات)

قد يتم سحب تسهيلات السحب على المكشوف البنكية في أي وقت، كما يمكن إنهاؤها من قبل البنك دون إشعار. قد يتم سحب تسهيلات قبول السندات غير المضمونة في أي وقت، ويخضع ذلك لمراجعة سنوية. وبشرط الخضوع لاستمرارية التصنيفات الائتمانية المقبولة، فإن تسهيلات القروض البنكية قد يتم سحبها في أي وقت.

(٢) استحقاق المطلوبات المالية

يحل الجدول أدناه المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات تقوم على تواريخ الاستحقاق بناء على تواريخ الاستحقاق التعاقدية لجميع المطلوبات المالية غير المشتقة وليس لدى المجموعة أي مطلوبات مالية مشتقة. تمثل المبالغ الموضحة بالجدول التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. وتساوي المبالغ التي تُستحق خلال ١٢ شهراً قيمتها الدفترية، حيث أن تأثير الخصم غير جوهري.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

تواريخ الاستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية	أقل من ٦ شهور	٦ أشهر - ١٢ شهراً	سنة واحدة - سنتان	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية للمطلوبات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
ذمم دائنة تجارية	٣٠٦,٦٨٠	٢,٢٢٨	-	٣٠٨,٩٠٨	٣٠٨,٩٠٨
مصروفات مستحقة	٢٩٤,٠٠٨	-	-	٢٩٤,٠٠٨	٢٩٤,٠٠٨
ضمانات مالية	٣٨٩,٠٠٠	-	-	٣٨٩,٠٠٠	٣٨٩,٠٠٠
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٤٦,٩١٤	-	-	٤٦,٩١٤	٤٦,٩١٤
مبالغ مستحقة للحكومة	٣٤,٢٨٩	-	-	٣٤,٢٨٩	٣٤,٢٨٩
ذمم دائنة أخرى	٥٢,٢٦٦	-	-	٥٢,٢٦٦	٥٢,٢٦٦
	١,١٢٣,١٥٧	٢,٢٢٨	-	١,١٢٥,٣٨٥	١,١٢٥,٣٨٥

تواريخ الاستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية	أقل من ٦ شهور	٦ - ١٢ شهراً	سنة واحدة - سنتان	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية للمطلوبات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)					
ذمم دائنة تجارية	١٢٢,٢١٢	٤,٣٨٥	-	١٢٦,٥٩٧	١٢٦,٥٩٧
مصروفات مستحقة	٣٧٣,٣٢٨	-	-	٣٧٣,٣٢٨	٣٧٣,٣٢٨
ضمانات مالية	٣٨٩,٠٠٠	-	-	٣٨٩,٠٠٠	٣٨٩,٠٠٠
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٤١,١١٢	-	-	٤١,١١٢	٤١,١١٢
مبالغ مستحقة للحكومة	٣٤,٢٨٩	-	-	٣٤,٢٨٩	٣٤,٢٨٩
قروض	٢٢٥,٧٥٨	-	-	٢٢٥,٧٥٨	٢٢٥,٧٥٨
ذمم دائنة أخرى	٤١,٩٧٧	-	-	٤١,٩٧٧	٤١,٩٧٧
	١,٢٢٧,٦٧٦	٤,٣٨٥	-	١,٢٣٢,٠٦١	١,٢٣٢,٠٦١

٥. إدارة رأس المال

يشتمل رأس المال على حقوق الملكية العائدة لحاملي حقوق الملكية في الشركة الأم ناقصاً صافي احتياطي الأرباح غير المحققة.

إن الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال المجموعة هو التأكد من حفاظها على تصنيف ائتماني قوي ومعدلات رأسمالية صحية بحيث تدعم أنشطتها وترفع من القيمة للمساهمين.

تدير المجموعة هيكله رأسمالها وتجري تعديلات عليه، في ضوء المتغيرات في الأوضاع الاقتصادية. وللحفاظ على أو تعديل هيكله رأس المال قد تقوم المجموعة بتعديل الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إرجاع رأس المال للمساهمين أو إصدار حصص جديدة. ولم يتم إجراء أي تغيير في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و٢٠١٧.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة الرافعة المالية، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين. إن سياسة المجموعة هو أن تحتفظ بنسبة الرافعة المالية دون ٥٠%. تدرج المجموعة ضمن صافي الدين القروض والديون المحملة بالفائدة، وذمم دائنة تجارية وأخرى، ناقصاً النقد وشبه النقد. يتضمن رأس المال حقوق الملكية العائدة لحاملي حقوق الملكية في شركة صناعات قطر ناقصاً صافي احتياطي الأرباح غير المحققة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم يكن لدى المجموعة أي مديونية وبالتالي لم يتم عرض نسبة الرافعة المالية في هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ القيم العادلة للأدوات المالية

لدى المجموعة الأدوات المالية التالية:

الموجودات المالية	إيضاحات	الموجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	الإجمالي
٢٠١٨					
ذمم مدينة تجارية وأخرى*	١٢	-	-	١,٠٠٢,٩٩٢	١,٠٠٢,٩٩٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠	٣٦٤,٠٢٧	-	-	٣٦٤,٠٢٧
ذمم مدينة مقاسة بالقيمة العادلة	١٢	٥٦٧,٢٨٩	-	-	٥٦٧,٢٨٩
نقد وشبه النقد	٥	-	-	٢,٠٠٧,٦١٣	٢,٠٠٧,٦١٣
ودائع ثابتة	٦	-	-	٨,٥٨١,٠٩٠	٨,٥٨١,٠٩٠
		٩٣١,٣١٦	-	١١,٥٩١,٦٩٥	١٢,٥٢٣,٠١١
٢٠١٧					
ذمم مدينة تجارية وأخرى*	١٢	-	-	١,٧٩٨,٦٣٦	١,٧٩٨,٦٣٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠	٣,٥٨٥	-	-	٣,٥٨٥
موجودات مالية متاحة للبيع	١٠	-	٥٣٣,٨٩٠	-	٥٣٣,٨٩٠
نقد وشبه النقد	٥	-	-	٧٤٧,٦٢٧	٧٤٧,٦٢٧
ودائع ثابتة	٦	-	-	٧,٠٤١,٠٧٥	٧,٠٤١,٠٧٥
		٣,٥٨٥	٥٣٣,٨٩٠	٩,٥٨٧,٣٣٨	١٠,١٢٤,٨١٣

* باستبعاد الدفعات المقدمة للموردين والمبالغ المدفوعة مقدماً

المطلوبات المالية	إيضاحات	مطلوبات بالتكلفة المطفأة	الإجمالي
٢٠١٨			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٩	١,١٢٥,٣٨٥	١,١٢٥,٣٨٥
٢٠١٧			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٩	١,٠٠٦,٣٠٣	١,٠٠٦,٣٠٣
قروض	١٧	٢٢٥,٧٥٨	٢٢٥,٧٥٨
		١,٢٣٢,٠٦١	١,٢٣٢,٠٦١

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة إلى إحدى الفئات الثلاث التالية:

المستوى ١: تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشط (مثل الأوراق المالية المتاحة للبيع) على أسعار السوق المعلنة في نهاية فترة التقرير. ويعتبر سعر السوق المعلن والمستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر العرض الحالي. وهذه الأدوات مدرجة بالمستوى ١.

المستوى ٢: يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا تخضع للتداول في سوق نشطة باستخدام أساليب التقييم التي تزيد استخدام بيانات السوق الملحوظة لأقصى حد والاعتماد على التقديرات الخاصة بالمشاة بأقل قدر ممكن. وفي حال كانت المدخلات الجوهرية المطلوبة للقيمة العادلة لأحد الأدوات ملحوظة، فإن هذه الأداة يتم إدراجها بالمستوى ٢.

المستوى ٣: إذا لم يعتمد واحد أو أكثر من المدخلات الهامة على بيانات السوق القابلة للرصد، فإن هذه الأداة يتم إدراجها بالمستوى ٣. ينطبق ذلك أيضاً على الأوراق المالية غير المدرجة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
				موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٨٥	-	٣٦٠,٤٤٢	٣٦٤,٠٢٧	ذمم مدينة مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦٧,٢٨٩	-	-	٥٦٧,٢٨٩	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
				موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة:
				محتفظ بها للمتاجرة
٣,٥٨٥	-	-	٣,٥٨٥	استثمارات متاحة للبيع - أدوات حقوق الملكية
-	-	٥٣٣,٨٩٠	٥٣٣,٨٩٠	

استخدمت الإدارة الأسعار النهائية التي قدمتها منتجات لقياس الذمم المدينة الخاصة بها التي تم الاعتراف بها مبدئياً بسعر مؤقت. ولن يخضع المبلغ للتغييرات لاحقاً لأن هذا هو المبلغ المتوقع تحصيله فيما بعد.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم يتم إجراء تحويلات بين قياسات القيمة العادلة بالمستوى ١ والمستوى ٢، ولم يتم إجراء تحويلات إلى ومن قياسات القيمة العادلة بالمستوى ٣.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
(جميع المبالغ بالآف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٢ التعديل

(أ) المحاسبة عن الضمان المالي الصادر لمقرضي الشركة الزميلة

قامت المجموعة في وقت سابق بإصدار ضمانات مالية لبعض مقرضي شركة صلب ستيل، وهي شركة زميلة، فيما يتعلق ببعض قروض هذه الشركة الزميلة. عجزت شركة صلب ستيل عن السداد وخرقت التعهدات المالية الخاصة بالقروض التي تم إصدار الضمان المالي وفقاً لها منذ عام ٢٠١٦. وينتج عن إصدار الضمان التزام حالي. كان ينبغي إجراء تقييم لتحديد ما إذا كان من المحتمل وجود تدفق صادر للموارد لتسوية الالتزام. ويشير العجز في سداد القروض وخرق التعهدات من جانب شركة صلب ستيل منذ عام ٢٠١٦ إلى أنه من المحتمل أن يتم طلب الضمان لتسوية التزامات شركة صلب ستيل. لذلك كان ينبغي تسجيل مخصص في البيانات المالية للمجموعة فيما يتعلق بالضمان المصدر.

استناداً إلى التقييم الذي أجرته الإدارة، كان يجب تسجيل ٣٨٩ مليون ريال قطري في البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يتعلق بتلك الضمانات. وقد تم تعديل البيانات المالية لتعكس هذا الالتزام.

(ب) حصة صناعات قطر في صافي موجودات قابكو

أجرت الإدارة تسوية لحصة المجموعة في صافي موجودات قابكو (المشروع المشترك) والقيمة الدفترية لشركة قابكو المسجلة في دفاتر صناعات قطر. بلغ إجمالي الفرق ٢٥٥ مليون ريال قطري، منها ١٠٧ مليون ريال قطري، تتعلق بالمحاسبة الخاطئة عن توزيعات الأرباح التي استلمتها صناعات قطر بحكم وضع إعفائها الضريبي في حين أن الفرق المتبقي البالغ ١٤٨ مليون ريال قطري هو خطأ في المحاسبة الخاصة بحصة المجموعة في صافي نتائج قابكو من الفترات السابقة.

(ج) التأثير على البيانات المالية الموحدة

تم تعديل المبالغ المقارنة في البيانات المالية للسنة السابقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" كما يلي:

٢٠١٦		٢٠١٧		٢٠١٧		بيان المركز المالي الموحد (ملخص)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (وفقاً لما تم تسجيله سابقاً)	زيادة/ (نقص)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة)	زيادة/ (نقص)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (وفقاً لما تم تسجيله سابقاً)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (وفقاً لما تم تسجيله سابقاً)	
١٨,٠٨٧,٣٢٥	(٢٥٥,٢٥٥)	١٨,٣٤٢,٥٨٠	(٢٥٥,٢٥٥)	١٨,٥٩٢,٧٤٥	١٨,٨٤٨,٠٠٠	استثمارات في مشاريع مشتركة
١,١٦٩,٥٥٥	٣٨٩,٠٠٠	٧٨٠,٥٥٥	٣٨٩,٠٠٠	١,٢٠٦,٥٥٥	٨١٧,٥٥٥	نمذ دافئة تجارية وأخرى
٢٦,٤٢٥,٥٠٧	(٦٤٤,٢٥٥)	٢٧,٠٦٩,٧٦٢	(٦٤٤,٢٥٥)	٢٧,٢١٧,٣٣٦	٢٧,٨٦١,٥٩١	أرباح مدورة

لم ينتج عن تعديل مبالغ الفترة السابقة أي تأثير جوهري على بيان الربح أو الخسارة الموحد والدخل والشامل الآخر وبيان التدفقات النقدية الموحد للمجموعة لعام ٢٠١٧.

أثر التعديل بشكل رئيسي على بيانات المركز المالي والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٧.