

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة كما في ولسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

المحتويات

<u>الصفحة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	البيانات المالية الموحدة
٣	بيان المركز المالي الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة الموحد
٦-٥	بيان الدخل الشامل الآخر الموحد
٨-٧	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
٤٦-٩	بيان التدفقات النقدية الموحد
	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى حضرات السادة/ المساهمين الكرام،
الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة للشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً في تقريرنا بـ"المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وكل من بيان الربح أو الخسارة الموحد والدخل الشامل الآخر الموحد، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول البيانات المالية الموحدة، التي تشتمل على السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، ان البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات" عن تدقيق البيانات المالية الموحدة من تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لمعايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" (IESBA Code) وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في دولة قطر، هذا، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة أمور التدقيق الرئيسية في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا بشأنها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

أمور التدقيق الرئيسية - تتمه

وصف أمر التدقيق الرئيسي:-	كيفية تناول الأمر في أعمال التدقيق:-
القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات.	
<ul style="list-style-type: none"> • لدى المجموعة ضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية قدرها ١,١١٣,١٣٣,٦١٨ ريال قطري وهي تمثل نسبة ٤٤ % من إجمالي موجودات المجموعة. • إن تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات يتطلب وضع أحكام وتقديرات جوهرية خصوصاً فيما يخص الافتراضات المستخدمة في تحديد التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً ومدى استخدام تلك الموجودات ذات الصلة. • يرجى الرجوع الى الايضاحات التالية من هذه البيانات المالية الموحدة: الإيضاح رقم (٤ - د): ملخص السياسات المحاسبية الهامة. الإيضاح رقم (٦): ممتلكات وآلات ومعدات. الإيضاح رقم (٢٩): التقديرات والأحكام المحاسبية 	<p>إن إجراءات التدقيق التي قمنا بها ضمن أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم فيما إذا كانت النماذج المستخدمة من قبل الإدارة لإحتساب القيمة قيد الاستخدام للموجودات أو الوحدات المولدة للنقد تتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ إنخفاض قيمة الموجودات. • تقييم الضوابط الرئيسية المفروضة حول تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات على قاعدة البيانات وفي سجل الموجودات الثابتة. • تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسمة خلال السنة المالية مقابل السياسات المحاسبية ذات الصلة. • تقييم مدى معقولية تأكيدات إدارة المجموعة وتقديراتها فيما يتعلق بالأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية. • تقييم منهجية الإهلاك المستخدمة، ومدى معقولية الافتراضات الأساسية بناء على معرفتنا بهذا المجال، وكذلك إعادة احتساب مصروف الإهلاك ومقارنته بقيمة الإهلاك الواردة في البيانات المالية الموحدة. لقد تحققنا من مدى ملائمة الافصاحات ذات الصلة في ايضاحات رقم (٤-د)، (٦)، (٢٩) من هذه البيانات المالية الموحدة.

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى التي تشمل المعلومات الواردة في التقرير السنوي لسنة ٢٠١٩ ("التقرير السنوي")، ولكنها لا تشمل البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات الصادر منا عليها.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى والأخذ في الاعتبار، خلال ذلك، ما إذا كانت المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو إنها تبدو كأخطاء مادية، بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، في حال توصلنا الى وجود خطأ مادي حول هذه المعلومات الأخرى فإن علينا الإبلاغ عن ذلك في تقريرنا. ليس لدينا ما نورد في تقريرنا بشأن التقرير عن المعلومات الأخرى.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

مسؤوليات مجلس الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية واحكام قانون الشركات التجارية القطري، وكذلك من وضع أنظمة الرقابة الداخلية التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية بغرض إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ.

ولإعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمجموعة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح متى كان مناسباً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم ينوي مجلس الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو أنه ليس لديه بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويعتبر مجلس الإدارة و المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية الموحدة للمجموعة.

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن بأن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. وقد تتجمل الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، سواء بشكل فردي أو مجمل، فيما إذا كان من المتوقع تأثيره على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على منهج الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ، من خلال التقييم والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أعلى من تلك المخاطر الناجمة عن الخطأ نظراً لأن الاحتيال يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل مجلس الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً الى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية في قدرة المجموعة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الايضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو، في حال كانت هذه الايضاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الاحداث أو الظروف المستقبلية بالمجموعة إلى توقف أعمال المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمه)

- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية الموحدة وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الايضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تُظهر المعاملات والاحداث الهامة بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الجهات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والاشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. ونبقى نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي تم تحديدها خلال إجراءات التدقيق.

كما نقدم لمجلس الادارة ولأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد إمتثالنا لمتطلبات قواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، ونطلبهم على جميع العلاقات والمسائل التي يعتقد بشكل معقول إنها قد تؤثر على إستقلاليتنا، وإجراءات الحماية ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

من الأمور التي تم إبلاغها لمجلس الادارة ولأولئك المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد هذه الأمور التي كان لها الاثر الاكبر في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالافصاح عن هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال قانون أو انظمة دون الافصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، أن لا يتم الافصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الافصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا ايضاً، وحسب متطلبات قانون الشركات التجارية القطري، إن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات، تم التحقق المادي من المخزون، وفقاً للمبادئ المقررة. وقمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي ونرى أن المعلومات المالية الواردة به تتفق مع دفاتر وسجلات المجموعة. لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرناها ضرورية لأغراض التدقيق. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للمجموعة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على مركزها المالي الموحد أو أدائها المالي الموحد كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.



عن روجل آند بارتنر - فرع قطر

مجدي أبو الخير

عضو جمعية المحاسبين القانونيين القطرية

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣٢١)

سجل المدققين الخارجيين

بهينة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

الدوحة - قطر

٥ فبراير ٢٠٢٠

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٨٧٨,٦٠٦,٧٥٤	١,١١٣,١٣٣,٦١٨	٦
٥٤,١٨٨,٦١٨	٥٥,٧٠٠,٧٨٠	٧
٧٣٦,٦٧٧,٦١٥	٦٩١,٦٥٧,٢٤١	٨
٦٢,٦٤٥,٠٥٨	٦٣,٥٦٥,٥٦٨	٩-ب
—	٢٦,٨٥٩,١٧٦	١/١-٣
١٣٥,٨٩٧,١٧٣	١٣٢,١٥١,٢١٨	١٠-أ
١,٨٦٨,٠١٥,٢١٨	٢,٠٨٣,٠٦٧,٦٠١	
الموجودات المتداولة		
٤٦,٩٣٩,٠٨٠	٦٢,٢٦٨,٦١١	١١
٥٧,٧٢٠,١٤٠	١٨٢,٣٤١,٠٠١	١٢
٢٨,٣٥٧,١٢٥	٣٨,٢٧٠,٠٧٠	١٠-ب
٢٢٩,٥٤٣,٦٢٧	١٢٠,٣٠٨,٧٨٠	١٣
٦٠,٣٨٨,٩٦٤	٤١,٥٢٩,٨٣٣	٩-أ
٤٢٢,٩٤٨,٩٣٦	٤٤٤,٧١٨,٢٩٥	
٢,٢٩٠,٩٦٤,١٥٤	٢,٥٢٧,٧٨٥,٨٩٦	

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

بالريال القطري

بيان المركز المالي الموحد - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر،		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	إحتياطي قانوني
٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠		إحتياطي عام
١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	١٦	إحتياطي إعادة التقييم
٣,٨٠٠,٩٨٠	٤,٥٦٨,٣٧٣	١٧	إحتياطي القيمة العادلة
—	(٧٤٤,٦٩٠)		تحوط التدفقات النقدية
٦٧٣,٢٣١,٤٠١	٦٤٧,٢٠٦,٧٢٧		أرباح مدورة
١,٦٢٨,٧٠٢,٧٢١	١,٦٠٢,٧٠٠,٧٥٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٦٠,٦٦٣,٩١٧	٥٦,٠٣٠,٨٢٤		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٦٨٩,٣٦٦,٦٣٨	١,٦٥٨,٧٣١,٥٧٤		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
٣٩٢,٧٣٧,٥١٩	٥٤٦,٤٠٦,٦٠٣	١٨	قروض - الجزء طويل الأجل
—	٢٨,٩٥٨,٧٣١	١/٣-١	مطلوبات إيجار
—	٢٢,٧٠٣,٨٩٩	١٠-ج	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٤,١٩١,٦٣٨	٢٦,٧١٠,١٠٣	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤١٦,٩٢٩,١٥٧	٦٢٤,٧٧٩,٣٣٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٩,٠٨٨,٤٨٩	٢٥,٥٣٣,١٦٧	١٣	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
—	٣,٥٤٣,٢٠٥	١/٣-١	مطلوبات إيجار
٤٨,٤٣٠,٧٦٥	٧١,٦٠٥,٣٣٩	١٨	قروض - الجزء قصير الأجل
١١٧,٩٣٢,٧٣٨	١٢٦,٦٤٥,٤٣٨	٢٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩,٢١٦,٣٦٧	١٦,٩٤٧,٨٣٧	١٠-ج	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٨٤,٦٦٨,٣٥٩	٢٤٤,٢٧٤,٩٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٠١,٥٩٧,٥١٦	٨٦٩,٠٥٤,٣٢٢		إجمالي المطلوبات
٢,٢٩٠,٩٦٤,١٥٤	٢,٥٢٧,٧٨٥,٨٩٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عنهم:

السيد/ عبد الرحمن عبد الله الأنصاري
الرئيس التنفيذي

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

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بالريال القطري

بيان الربح أو الخسارة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح	
2018	٢٠١٩		
٣٤٤,٧٠٩,٦٤٠	٣٣٨,٥٣١,٣٢١	٢٢	المبيعات
(٢٦١,٠٩٦,٧٩٥)	(٢٦٣,٢٩٤,٨٣٤)		تكلفة المبيعات
٨٣,٦١٢,٨٤٥	٧٥,٢٣٦,٤٨٧		إجمالي الربح
٣١,٩٣٥,٩٨٢	٢٣,٧٩٤,٢١٨		إيرادات أخرى
--	(٣,٢٨٠,٩٧٤)	٢/أ-٣	إستهلاك عن حق استخدام موجودات
(١١,٣٧٢,٠٧٠)	(١٠,٤٩٩,٩٤١)	٢٣	مصروفات بيع وتوزيع
(٦٣,٩٦٦,٤٦٤)	(٥٣,٠٣٤,٩٢٤)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
٤٠,٢١٠,٢٩٣	٣٢,٢١٤,٨٦٦		الأرباح التشغيلية للسنة
١٣٣,٤١٠,٣٨٢	٩١,٨٦٣,٢٣٣	٨	حصة الشركة من نتائج شركات زميلة
٧,٠٩١,٩٩٦	٤,٦٢٣,١١٤		توزيعات مستلمة من إستثمارات مالية
--	(٦٨,١٨٩)	٨-٥	خسائر إستبعاد إستثمارات فى شركات زميلة
--	(٣٧,٠١٩)		خسائر شطب ممتلكات والآت ومعدات
٨,٧٦٠,٤٧٩	٢,٠٨٦,٢٤٥		أرباح بيع إستثمارات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩,٩٨٦,٩١٤	٢,٧١٠,٨٦٩	9	أرباح اعادة تقييم إستثمارات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
--	(٢,١١٦,٤٨٩)	٢/أ-٣	تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
(١,٥٨٠,٣٥٤)	(٦,٢٢٥,١٤٢)		تكاليف تمويل أخرى
٢٠٧,٨٧٩,٧١٠	١٢٥,٠٥١,٤٨٨		صافي الربح قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٠-و	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٠,٨٧٩,٧١٠	١٢٠,٠٥١,٤٨٨		صافي ربح السنة
			موزع كما يلي:
٢٠٠,٠٢٨,٩٥٥	١٢٠,٨١٨,٤١٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٨٥٠,٧٥٥	(٧٦٦,٩٢٩)		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢٠٠,٨٧٩,٧١٠	١٢٠,٠٥١,٤٨٨		
٠,٤٢	٠,٢٥	٢٥	العائد الأساسي على السهم

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بالريال القطري

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
٢٠٠,٨٧٩,٧١٠	١٢٠,٠٥١,٤٨٨		صافي ربح السنة
			بنود الدخل الشامل الآخر التي لم يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة:
—	(٧٤٤,٦٩٠)		الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
(١,٦٩٨,٣٣٤)	٦٨٩,٢٩١	١٧	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٤٨٥,١٢٤	٧٨,١٠٢	١٧	نصيب التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦,٧٨٦,٧٩٠	٢٢,٧٠٣		إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
٢٠٧,٦٦٦,٥٠٠	١٢٠,٠٧٤,١٩١		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			موزع كما يلي:
٢٠٦,٨١٥,٧٤٥	١٢٠,٨٤١,١٢٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٨٥٠,٧٥٥	(٧٦٦,٩٢٩)		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢٠٧,٦٦٦,٥٠٠	١٢٠,٠٧٤,١٩١		

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عائد إلى المساهمين في الشركة الأم									
رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي إعادة التقييم	تحوط التفتقات التقديرية	إحتياطي القيمة المضافة	أرباح موزعة	إجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي
٤٧٥٢٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٣٩٧٠٠٠٠٠	١٨٢٠٤٩٩٠٤٨٠	---	٣٠٨٠٠٠٩٨٠	٦٧٣٠٢٣١٠٤٠١	٦٠٠٦٦٣٩١٧	١٠٦٢٨٠٧٠٢٠٧٢١	١٠٦٢٨٠٧٠٢٠٧٢١
---	---	---	---	---	---	(٤٤٦٠٥٠٢٧٧)	(٤٤٦٠٥٠٢٧٧)	(٤٤٦٠٥٠٢٧٧)	(٥٠٠٧١٠٤٤١)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٤٧٥٢٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٣٩٧٠٠٠٠٠	١٨٢٠٤٩٩٠٤٨٠	---	٣٠٨٠٠٠٩٨٠	٦٧٣٠٢٣١٠٤٠١	٦٠٠٦٦٣٩١٧	١٠٦٢٨٠٧٠٢٠٧٢١	١٠٦٢٨٠٧٠٢٠٧٢١
تدريعات تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (إيضاح ٣)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدلة)	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٣٩٧٠٠٠٠٠	١٨٢٠٤٩٩٠٤٨٠	---	٣٠٨٠٠٠٩٨٠	٦٧٣٠٢٣١٠٤٠١	٦٠٠٦٦٣٩١٧	١٠٦٢٨٠٧٠٢٠٧٢١	١٠٦٢٨٠٧٠٢٠٧٢١
الدخل الشامل للسنة:	---	---	---	---	---	---	---	---	---
صافي ربح السنة	---	---	---	---	---	---	---	---	---
الدخل الشامل الآخر للسنة	---	---	---	---	---	---	---	---	---
إجمالي الدخل الشامل للسنة	---	---	---	---	---	---	---	---	---
المحول إلى الصندوق الرياضي و الإجتماعي (إيضاح ٢١)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
تعديلا في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٨)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
نصيب حقوق الأقلية غير المسيطرة من الاستحواذ على شركة الخليج للرجاج	---	---	---	---	---	---	---	---	---
أرباح نقدية موزعة عن ٢٠١٨ (إيضاح ٣٠)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٣٩٧٠٠٠٠٠	١٨٢٠٤٩٩٠٤٨٠	---	٣٠٨٠٠٠٩٨٠	٦٧٣٠٢٣١٠٤٠١	٦٠٠٦٦٣٩١٧	١٠٦٢٨٠٧٠٢٠٧٢١	١٠٦٢٨٠٧٠٢٠٧٢١

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بالريال القطري

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٢٠٠,٨٧٩,٧١٠	١٢٠,٠٥١,٤٨٨	صافي ربح السنة
تسويات لـ:		
٢٥,١٠٣,٢١٣	٢٣,٥٣٩,٧٣٧	٦ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٠,٤٩٠	١٨٠,٤٨٧	٧ استهلاك استثمارات عقارية
—	٢,١١٦,٤٨٩	٢/١-٣ تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
—	٣,٢٨٠,٩٧٤	٢/١-٣ استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١٣٣,٤١٠,٣٨٢)	(٩١,٨٦٣,٢٣٣)	٨ صافي حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
(٨٠,٧٦٠,٤٧٩)	(٢٠,٨٦,٢٤٥)	أرباح بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٩,٩٨٦,٩١٤)	(٢,٧١٠,٨٦٩)	٩ أرباح إعادة تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧٠,٩١,٩٩٦)	(٤,٦٢٣,١١٤)	توزيعات أرباح من إستثمارات مالية
—	٣٧,٠١٩	خسائر شطب ممتلكات وآلات ومعدات
—	٦٨,١٨٩	٨-٥ خسائر إستبعاد شركات زميلة
١٨٤,٥٦٠	٢١,٢٨٠	٩ إطفاء سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٤٤,٧٠٠)	—	أرباح من إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢	٥٢	المكون من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢١٥,٠٥٠	٩,٠٩٥	١٢ المكون من مخصص إنخفاض ذمم مدينة
(٣١٤,٢٤٧)	(٨٥٩,٢٠٩)	١٢ رد مخصص إنخفاض ذمم مدينة
٣,٢٧٤,٩٩٦	٣,٦٥٤,٧٣٤	١٩ المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٥٨٠,٣٥٤	٦,٢٢٥,١٤٢	مصروفات تمويلية
٦١,٦٠٩,٦٩٧	٥٧,٠٤٢,٠١٦	
التغيرات في:		
(٨,٤٧٨,٩١١)	(١٥,٣٢٩,٥٨٣)	المخزون
٢٠,٧٤٩,٦٩٩	(١٢٣,٧٧٠,٧٤٧)	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢,٤٤٥,٠١٧	(٩,٩١٢,٩٤٥)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٦٨٧,١٦٣	٥,٦٩٢,٢٤٠	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٧,٤٥٨,٣٦١)	٣٠,٤٣٥,٣٦٩	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٦٠,٥٥٤,٣٠٤	(٥٥,٨٤٣,٦٥٠)	النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
(١,٤٦١,٩٩٥)	(١,١٣٦,٢٦٩)	١٩ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,٥٨٠,٣٥٤)	(٦,٢٢٥,١٤٢)	مصروفات تمويلية مدفوعة
٥٧,٥١١,٩٥٥	(٦٣,٢٠٥,٠٦١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بالريال القطري

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٨٦,١٩٤,٣٢٦)	(٢٥٨,١٠٣,٦٢٠)	٦	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٢٨,٩٢٥)	(١,٦٩٢,٦٤٩)	٧	المدفوع لشراء إستثمارات عقارية
—	٧٣١,١٥٥	٨-٥	المتحصل من إستبعاد شركات زميلة
٣٢٩,٧٠٠	—		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٦٩٢,٢١٦)	(٢٥٢,٥٠٠)	٩	المدفوع لشراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
			الشامل
(٤,٤٥٢,٠٠٠)	—	٩	المدفوع لشراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
			الخسائر
٥,٢٣١,٨٣٠	—		المتحصل من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
			الشامل الآخر
٣٩,٨٦٥,٤١٠	٢٣,٦٥٦,٢٤٦		المتحصل من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
			الخسائر
(٤٧,٨٩٤,٣١٠)	—	٨	المدفوع لشراء استثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق
٧,٠٩١,٩٩٦	٤,٦٢٣,١١٤		الملكية
١٣٨,٧٧٢,٤٩٧	١١٥,٠٠٠,٣٢١	٨	توزيعات أرباح مقبوضة من إستثمارات مالية
(٥٠,٨٧٠,٣٤٤)	(١١٦,٠٣٧,٩٣٣)		أرباح موزعة مقبوضة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧,٢٤٥,٩٤٥)	٣,٧٤٥,٩٥٥		صافي الحركة على القروض لأطراف ذوي علاقة
١٧٧,١٥٩,٦١٠	١٧٦,٨٤٣,٦٥٨		صافي الحركة على القروض والسحب على المكشوف
(١٥٨,٧١٥,٨٣٩)	(١٢٢,٣٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
—	(٢,٧٠٩,٦٥٥)	٣/١-٣	مدفوعات القيمة الاساسية من مطلوبات الإيجار
—	(٢,١١٦,٤٨٩)	٣/١-٣	مدفوعات تكاليف تمويل من مطلوبات الإيجار
١٤,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		نصيب حقوق الاقلية غير مسيطرة من زيادة رأس المال
٢٥,٧٩٧,٨٢٦	٥٣,٥٦٣,٤٦٩		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٣٢,٤٣٩,٤٣٧	(١٢٥,٦٧٩,٥٢٥)		صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال السنة
١٨٨,٠١٥,٧٠١	٢٢,٠٤٥٥,١٣٨		النقد والنقد المعادل في ١ يناير،
٢٢٠,٤٥٥,١٣٨	٩٤,٧٧٥,٦١٣	١٣	النقد والنقد المعادل في ٣١ ديسمبر،

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية الموحدة.

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

٢ أسس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر و الإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخر والإستثمارات العقارية التي تقاس بالقيمة العادلة.

(ج) عملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة، وجميع المبالغ المعروضة تم تقريبها إلى أقرب ريال قطري ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموحدة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم الإفصاح عن المجالات التي تتضمن قدراً كبيراً من التقديرات أو التعقيدات أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات هامة بالنسبة للبيانات المالية الموحدة في الإيضاح رقم ٢٩ حول هذه البيانات المالية الموحدة.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي أي فترة لاحقة تتأثر بهذا التعديل.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير التي أصبحت ملزمة للتطبيق

المعيار الدولي للقرارات المالية الجديد ("المعيار") رقم (١٦) أصبح ملزم للتطبيق من ١ يناير ٢٠١٩ بالإضافة إلى تعديلات أخرى وتفسيرات تم تطبيقها لأول مرة في ٢٠١٩ ولكن ليس لهم جميعاً أي أثر على البيانات المالية الموحدة للمجموعة. كما لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير، التفسيرات أو التعديلات والتي صدرت ولم تصبح بعد ملزمة للتطبيق.

• المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (١٦) "الإيجارات".

تم إصدار المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (١٦) في سنة ٢٠١٦، ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "الإيجارات"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤) فيما إذا كان الاتفاق يحتوي على إيجار، وتفسيرات لجنة التفسيرات الدائمة رقم (١٥) "إيجارات تشغيلية - الحوافز"، وتفسيرات لجنة التفسيرات الدائمة رقم (٢٧) حول تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة - تنمة

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير التي أصبحت ملزمة للتطبيق - تنمة

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) يقدم مبادئ الإعراف، والقياس، والعرض والإفصاح عن الإيجارات ويتطلب من المستأجر احتساب جميع الإيجارات تحت نموذجاً محاسبياً واحداً في الميزانية العمومية مثل المحاسبة على الإيجارات التمويلية تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). يتضمن المعيار الإعراف باستثناءات اختيارية على الإيجارات قصيرة الأجل والإيجارات من البنود ذات القيمة المنخفضة (مثال على ذلك، الحاسوب الشخصي) والإيجارات قصيرة الأجل (مثال على ذلك، الإيجارات لفترة ١٢ شهراً أو أقل) بتاريخ سريان الإيجار، سيعترف المستأجر بمطلوبات دفع الإيجارات (مثال على ذلك، مطوبات الإيجار). يعترف المستأجر بحقه باستخدام الموجودات خلال فترة عقد الإيجار (مثال على ذلك، حقه باستخدام الموجودات). يتطلب من المستأجرين بأن يعترفوا بشكل منفصل بمصرف الفائدة لمطلوب الإيجار ومصرف الإستهلاك على حق استخدام الموجودات. يتطلب من المستأجرين أيضاً لإعادة قياس مطلوبات الإيجار عند وجود أحداث معينة (مثال على ذلك، التغير في شروط الإيجار، التغير في الدفعات المستقبلية نتيجة التغير في العقد أو المعدل المستخدم لتحديد تلك الدفعات). يعترف المستأجر بصفه عامة بالمبلغ المعاد قياسه لمطلوبات الإيجارات كتعديل لحق استخدام الموجودات.

محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) لم تتغير بشكل جوهري من المحاسبة اليومية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سوف يستمر بموجبها المؤجر في تصنيف عقود الإيجار مستخدماً نفس مبدأ التصنيفات كما هو الحال في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ويميز بين نوعين من الإيجارات: الإيجارات التشغيلية والتمويلية.

تقوم المجموعة باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦). وفقاً لهذا النهج لا تقوم المجموعة بإجراء تعديل على المعلومات المقارنة ولكن سيتم الإعراف بالأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة في حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٩. في هذا التاريخ تقوم المجموعة بالإختيار لقياس حق استخدام الموجودات على أساس رجعي كما لو كان المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ساري المفعول. حيث أن الفرق بين الموجودات والمطلوبات المعترف بها كما في تاريخ التطبيق الأولي يتم الاعتراف به كتعديل على الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية.

المجموعة اختارت بأن لا تتضمن التكاليف المباشرة المبدئية في قياس حق استخدام الموجودات للإيجارات التشغيلية الموجودة بتاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، حيث أنه في ١ يناير ٢٠١٩.

عند الانتقال، الإيجارات التي تم سابقاً قيدها كإيجارات تشغيلية ولفترة إيجار متبقية أقل من ١٢ شهر وكذلك لإيجارات منخفضة القيمة، المجموعة قامت بتطبيق الاستثناء الاختياري بحيث لا يتم الإعراف بحق استخدام الموجودات ولكن بقيد مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية.

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) فإن المتوسط المرجح لمعدل الإقتراض الإضافي المطبق على مطلوبات الإيجار يتم الإعراف به وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كان ٥٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة - تنمة

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير التي أصبحت منزمة التطبيق - تنمة

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" - تنمة

إستناداً على ما ورد أعلاه، كما في ١ يناير ٢٠١٩:

- حق إستخدام الموجودات بمبلغ ١٤,٥٠٨,٨٤٢ ريال قطري تم الإعتراف به وعرضه منفصلاً في بيان المركز المالي الموحد.

- مطلوبات الإيجارات بمبلغ ١٩,٢٥٥,٣٨٦ ريال قطري تم الإعتراف بها.

- المدفوعات المقدمة بمبلغ ٣٢٤,٨٩٧ ريال قطري المتعلقة بالإيجارات التشغيلية السابقة تم إلغاؤها.

- صافي تأثير هذه التعديلات ٤,٦٠٥,٢٧٧ ريال قطري على الأرباح المدورة و ٤٤٦,١٦٤ ريال قطري على حقوق الأقلية غير المسيطرة كما في ١ يناير ٢٠١٩. أي بإجمالي قدره ٥,٠٧١,٤٤١ ريال قطري.

فيما يلي تسوية للالتزامات لمجموع الإيجارات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لمطلوبات الإيجارات المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩:

ريال قطري

٢٧,٠١١,٥٣٥

%

(٧,٧٥٦,١٤٩)

١٩,٢٥٥,٣٨٦

إلتزامات إيجار تشغيلي قبل الخصم في ١ يناير ٢٠١٩

المتوسط المرجح لمعدل الإقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩

تأثير الخصم كما في ١ يناير ٢٠١٩

مجموع مطلوبات الإيجار المعترف بها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩

المبالغ التالية تم الإعتراف بها وفقاً للمعيار الجديد والمتضمنة في البنود الخاصة في بيان المركز المالي الموحد وبيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد.

١ يناير ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٤,٥٠٨,٨٤٢

٢٦,٨٥٩,١٧٦

(١) الأثر على بيان المركز المالي الموحد

حق إستخدام موجودات

مطلوبات الإيجار

- متداولة

- غير متداولة

١,٢٦٣,٣٣٥

٣,٥٤٣,٢٠٥

١٧,٩٩٢,٠٥١

٢٨,٩٥٨,٧٣١

١٩,٢٥٥,٣٨٦

٣٢,٥٠١,٩٣٦

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة - تنمة

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير التي أصبحت ملزمة التطبيق - تنمة

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" - تنمة

(٢) الأثر على بيان الربح أو الخسارة الموحد

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(٣,٢٨٠,٩٧٤)

(٢,١١٦,٤٨٩)

٤,٨٢٦,١٤٤

(٥٧١,٣١٩)

الزيادة في إستهلاك عن حق إستخدام موجودات

الزيادة في تكلفة تمويل مطلوبات الإيجار

النقص في مصروفات الإيجار

النقص في الأرباح المجمعة

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(٣) الأثر على بيان التدفقات النقدية الموحد

٤,٨٢٦,١٤٤

٤,٨٢٦,١٤٤

مدفوعات الإيجار التشغيلية

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(٢,٧٠٩,٦٥٥)

(٢,١١٦,٤٨٩)

(٤,٨٢٦,١٤٤)

مدفوعات القيمة الأساسية من مطلوبات الإيجار

مدفوعات تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة - تنمة

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير التي أصبحت ملزمة التطبيق - تنمة

(ب) تعديلات أخرى على معايير

فيما يلي التفسيرات والتعديلات على معايير قد تم تطبيقها أيضاً من المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. التعديلات على المعايير المذكورة أدناه ليس لها تأثير مادي على المجموعة ، ولكن من الممكن أن تنتج عنها إيضاحات إضافية في نهاية السنة.

- التفسير رقم (٢٣): عدم اليقين حول معالجة ضريبة الدخل.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الدفعات المقدمة بتعويض سلبي.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة، إيجاز أو تسوية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): فوائد طويلة الأجل في شركات ومشاريع مشتركة.
- التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧ (الصادرة في ديسمبر ٢٠١٧).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) تجميع الأعمال.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) الترتيبات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضرائب الدخل.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) تكلفة الإقراض.

إن تطبيق ما ورد أعلاه لم ينتج عنه أي تغيرات في صافي الربح أو حقوق الملكية للمجموعة الصادر عنها التقرير سابقاً.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة أدناه والمتاحة للتطبيق المبكر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي لم تصبح سارية في فترة لاحقة، والتي لم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. إن تطبيق هذه المعايير من غير المتوقع أن ينتج عنها أثر على البيانات المالية للمجموعة.

تاريخ السريان	التفاصيل
١ يناير ٢٠٢٠	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) • التعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية • التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ورقم (٨) على تعريف المادية
١ يناير ٢٠٢٢	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين
لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة التالية عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

[١] الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك التي تسيطر عليها المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون بإمكان المجموعة المقدرة على السيطرة المباشرة أو غير المباشرة على السياسات التشغيلية والمالية لأي شركة للحصول على منافع من أنشطتها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تتمة

[١] الشركات التابعة - تتمة

لتحديد ما إذا كانت هنالك سيطرة على أية شركة يؤخذ في الاعتبار وجود حقوق تصويت محتملة وقابلة للممارسة حالياً أو يمكن تحويلها بما في ذلك حقوق التصويت المحتملة التي بحوزة شركة أخرى. بالإضافة إلى ذلك قد توجد السيطرة بدون حيازة ٥٠٪ من حقوق التصويت من خلال تملك أو اتفاقيات، نتيجة للسيطرة بحكم الواقع. إن السيطرة بحكم الواقع هي السيطرة بدون وجود حق قانوني لممارسة سيطرة فردية، وتتضمن المقدرة على اتخاذ قرارات بدون مشاركة من أطراف أخرى والمقدرة على إصدار توجيهات تتعلق بالسياسات التشغيلية والمالية الخاصة بالمؤسسة المعنية. تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ بدء التحكم بإدارتها إلى تاريخ انتهاء ذلك التحكم.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم. تسجل خسائر الشركة التابعة في المساهمات التي غير مسيطرة حتى لو نتج عن ذلك عجز في الرصيد. وتشمل البيانات المالية الموحدة للمجموعة بيانات الشركة الأم والشركات التابعة المسيطر عليها كالاتي:

نسبة الملكية		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٠ %	١٠٠ %	الشركة الوطنية للصناعات الورقية (ذ.م.م)
١٠٠ %	١٠٠ %	شركة قطر للأحماض (ذ.م.م)
١٠٠ %	١٠٠ %	مصنع قطر لمعالجة الرمال (ذ.م.م)
١٠٠ %	١٠٠ %	الشركة القطرية لأحجار التبييط (ذ.م.م)
٦٠ %	٦٠ %	شركة ك.ل.ج. - العضوية - قطر (ذ.م.م) - ج
٥٠ %	٥٠ %	شركة قطر لتغليف المعادن (ذ.م.م) - أ
—	١٠٠ %	شركة الخليج للزجاج (ذ.م.م) - ج
—	١٠٠ %	شركة جاهر للتعبئة (ذ.م.م) - ب

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

(ب) خلال عام ٢٠١٩ ، بدأت الشركة النشاط الفعلي للتشغيل.

(ج) خلال عام ، لم تبدأ الشركة النشاط التجاري الفعلي حتى نهاية العام.

[٢] الحصص في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتألف حصص المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من حصص في شركات زميلة ومشروع مشترك. الشركات الزميلة هي كيانات تملك المجموعة نفوذاً هاماً عليها لكنه ليس بسيطرة أو مشروع مشترك على السياسات المالية والتشغيلية، المشروع المشترك هو اتفاقية يكون للمجموعة فيها سيطرة مشتركة حيث يكون للمجموعة حقوقاً في صافي موجودات الاتفاقية عوضاً عن حقوق في موجوداتها والتزامات تجاه مطلوباتها.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بطريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف المعاملات، في أعقاب الاعتراف المبدئي يدرج في البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، لغاية تاريخ نهاية النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تتمة

[٣] العمليات التي تتم السيطرة المشتركة عليها

العملية التي تتم السيطرة المشتركة عليها هي تلك الشركات التي تملك المجموعة سيطرة مشتركة على عملياتها ويتم تأسيسها بموجب اتفاقية تعاقدية وتحتاج إلى موافقة بالإجماع فيما يخص القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية. تعترف المجموعة بحصتها في المشروع المشترك باستخدام طريقة التوحيد بالتناسب.

[٤] التعاملات المستبعدة عند توحيد البيانات المالية

يتم حذف الأرصدة بين شركات المجموعة وأية إيرادات أو مصروفات غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الإيرادات غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على وجود خسائر انخفاض في القيمة.

[٥] حقوق الأقلية غير المسيطرة

تمثل حقوق الأقلية الغير مسيطرة حصة من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تحتفظ بها المجموعة ويتم عرضها بصفة منفصلة في بيان الدخل ومن خلال حقوق الملكية في المركز المالي الموحد بصفة منفصلة عن حقوق مساهمي الشركة، الخسائر المطبقة على حقوق الأقلية والتي تزيد عن مساهمة حقوق الأقلية يتم تخصيصها في مقابل المساهمة في المجموعة فيما عدا إلى الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم وتتمكن من القيام ببعض الاستثمارات الإضافية لتغطية الخسائر. مساهمة الأقلية في الشركة التابعة يتم قياسها مبدئياً بالتناسب مع حصة الأقلية في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المعترف بها.

[٦] فقدان السيطرة

عند فقدان السيطرة تقوم المجموعة بنزع الاعتراف عن موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأية أسهم لا تتمتع بالسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى ذات الصلة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فائض أو عجز ناتج من فقدان السيطرة في الربح أو الخسارة. في حالة احتفاظ المجموعة بأية مساهمة في الشركة التابعة السابقة عندها يتم قياس تلك المساهمة بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه فقدان السيطرة. في وقت لاحق تتم المحاسبة عن الشركة التابعة على أنها شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أو على أنها موجود مالي متاح للبيع استناداً إلى مستوى التأثير الذي يتم الاحتفاظ به.

[٧] تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء كما في تاريخ الاقتناء وهو تاريخ نقل السيطرة إلى المجموعة. السيطرة هي القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية لكيان من أجل الحصول على منافع من أنشطته. تأخذ المجموعة في الاعتبار من أجل تقييم السيطرة حقوق التصويت المحتملة التي تتم ممارستها حالياً.

تقوم المجموعة بقياس الشهرة في تاريخ الاقتناء من حيث:

- القيمة العادلة للمقابل المحول مضافاً إليها المبلغ المعترف به لأية حقوق أقلية لا تتمتع بالسيطرة في الكيان المقتنى مضافاً إليه
- القيمة العادلة لمساهمة حقوق الملكية السابقة في الكيان المقتنى إذا كان تجميع الأعمال يتم على مراحل ناقصاً
- صافي المبلغ المعترف به (القيمة العادلة عادة) للموجودات المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات المفترضة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تتمة

[٧] تجميع الأعمال والشهرة - تتمة

يتم الاعتراف ببيع عملية الشراء بسعر مخفض بشكل مباشر في بيان الدخل الموحد إذا كان الفائض سالباً. يتم قياس الشهرة في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة ناقصاً أية خسائر انخفاض قيمة متراكمة. لغرض اختبار انخفاض القيمة، فإن الشهرة المقتناة في تجميع أعمال تخصص لكل وحدة إنتاج نقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد في المجموعة من تاريخ الاقتناء والتي يتوقع الانتفاع من التآزر في تجميع الأعمال بغض النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة قد تم تعيينها لتلك الوحدات أو مجموعة الوحدات. إن كل وحدة أو مجموعة وحدات يتم تخصيص الشهرة لها هي:

- تمثل المستوى الأدنى داخل المجموعة الذي ترصد فيه الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية؛ لا تكون أكبر من قطاع يستند إما على الهيكلية الأساسية أو على الهيكلية الثانوية لتقارير المجموعة المحددة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - التقارير القطاعية.

لا يتضمن المقابل المحول مبالغ ذات صلة بتسوية علاقات سابقة. يتم الاعتراف بتلك المبالغ عادة في الربح أو الخسارة. إن تكاليف المعاملات - بخلاف المصاحبة لإصدار أوراق مالية دائنة أو أوراق مالية في حقوق الملكية - التي تتكبدها المجموعة في إطار تجميع الأعمال تصرف عند تكبدها. يتم قياس أي مقابل مستحق محتمل بالقيمة العادلة عند تاريخ الاقتناء. في حال كان المقابل المحتمل مصنفاً كحقوق ملكية فلا يعاد قياسه عندها ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، يتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة بتقييم المبلغ القابل للاسترداد لوحدة إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة إذا كان المبلغ القابل للاسترداد لوحدة إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) أقل من القيمة الدفترية لوحدة إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها. لا يمكن رد خسارة الانخفاض في القيمة في الفترات المستقبلية.

تتم مراجعة الشهرة للتحقق من الانخفاض في القيمة بشكل سنوي أو متكرر أكثر إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون انخفضت في القيمة. تقوم المجموعة باختبارها السنوي للانخفاض في قيمة الشهرة في نهاية السنة. حيث أن الشهرة تشكل جزءاً من الوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) وعندما يتم استبعاد جزء من أنشطة التشغيل داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالنشاط المستبعد في القيمة الدفترية لهذا النشاط وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد هذا النشاط.

يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الأحوال على أساس القيم النسبية للنشاط التشغيلي المستبعد والجزء المحتفظ به من الوحدة المنتجة للنقد في حالة بيع شركات تابعة، يُدرج الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً مجموع فروقات تحويل العملات المتراكم والشهرة غير المطلقة في بيان الدخل الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ب) التعاملات بعملات أجنبية

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ إجراء المعاملات. مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة من سداد تلك المعاملات ومن تحويل العملة بأسعار الصرف في نهاية السنة بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال القطري يتم الاعتراف بها في بيان الدخل. يتم تحويل النتائج والمركز المالي لجميع شركات المجموعة التي لها عملات مختلفة عن عملة عرض المجموعة إلى عملة العرض الخاصة بالمجموعة.

(ج) الاعتراف بالإيرادات

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق القبض. يتم تخفيض الإيراد بقيمة المواد المرجعة من العملاء والحسوم والخصوم المماثلة الأخرى. يجب الوفاء بالمعايير المحددة التالية للاعتراف قبل الاعتراف بالإيرادات:

(١) بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضاعة بالنقطة الزمنية عندما يتم تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل، بوجه عام عند تسليم البضاعة. مدة الإئتمان العادية هي ٣٠ إلى ٩٠ يوم عند التسليم. تقوم المجموعة بالأخذ بالإعتبار ما إن كانت هناك وعود أخرى في العقد هي التزامات أداء منفصلة لذلك الجزء من سعر المعاملة الذي يحتاج إلى تخصيصه (مثل الضمانات، نقاط ولاء العملاء). في تحديد سعر المعاملة لبيع الممتلكات تقوم المجموعة بالأخذ في الاعتبار أثار المقابل المتغير، وجود عناصر تمويل هامة، المقابل غير النقدي، والمقابل واجب الدفع للعميل (إن وجد).

(٢) إيرادات توزيعات الأرباح والفائدة

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات عندما يحين حق المساهم في استلام تلك التوزيعات. تستحق الفائدة على أساس الزمن بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وبمعدل سعر الفائدة الفعلي المطبق، وهو السعر الذي يتم من خلاله خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للموجود المالي لصافي القيمة الدفترية لذلك الموجود.

(٣) إيرادات الإيجارات

إيرادات الإيجار تنشأ من الإيجار من عقار استثماري وتحتسب على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بالإيجار التشجيعي الممنوح كجزء مهم من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار. إيرادات الإيجار من عقارات أخرى تدرج ضمن الإيرادات الأخرى. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - الإيرادات من عقود مع عملاء لتحصيل الناتج في العقد لكل من الإيجار وغير الإيجار كجزء أساسي.

(٤) الإيرادات من عقود مع عملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود مع عملاء عندما يتم تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل المادي المتوقع المستحق للمجموعة له بدلاً عن هذه السلع أو الخدمات.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة بصفة مباشرة بإقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف مباشرة أخرى تتعلق بوضع الموجودات في حالة صالحة للعمل في الغرض المطلوب منها، متضمنة تكاليف الاقتراض المرسلة. تتم رسملة البرمجيات المشتراه التي تعتبر جزءاً مكملًا لعمل المعدة ذات الصلة به كجزء من تلك المعدة. تتم رسملة مصروفات استبدال أحد مكونات الممتلكات والآلات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصفة مستقلة ويتم شطب القيمة الدفترية للمكون المستبدل. تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط إلى الحد الذي تزيد فيه.

من المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الممتلكات والآلات والمعدات ذي الصلة. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد كمصروف عند تكبدها. يتم نزع الاعتراف عن بند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما يصبح من غير المتوقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده.

يتم إدراج أي مكسب أو خسارة ناتجة عند نزع الاعتراف عن الموجود في بيان الدخل الموحد في السنة التي يتم فيها نزع الاعتراف عن الموجود. يعاد النظر في القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد المقدرة يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بالإهلاك في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل مكون من مكونات بنود الممتلكات والآلات والمعدات. لا يتم إهلاك الأرض. يتم إهلاك بنود الممتلكات والآلات والمعدات من تاريخ الذي تكون فيه جاهزة للاستخدام.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات للسنة الحالية وسنوات المقارنة على النحو التالي:

آلات ومعدات	من ١٠ إلى ١٥ سنة
مباني وإنشاءات	من ١٠ إلى ٢٥ سنة
سيارات	من ٤ إلى ٥ سنوات
تركييبات وتجهيزات	من ٤ إلى ١٠ سنة
أثاث ومفروشات	من ٤ - ٥ سنوات

تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير وتسويتها، إن كان ذلك ملائماً.

(هـ) استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية من العقارات المحتفظ بها بغرض جني إيراد الإيجار أو بغرض زيادة قيمتها أو للغرضين معا ولكن ليس للبيع في إطار النشاط الاعتيادي أو للاستخدام في الإنتاج أو توفير البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخسائر التدهور في القيمة، إن وجدت

تتضمن التكلفة المصاريف المنسوبة مباشرة لاقتناء الاستثمار العقاري. تتضمن تكلفة الاستثمار العقاري المنشأ ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى تنسب مباشرة لوضع الاستثمار العقاري في حالة العمل للاستخدام المقصود منه وتتم رسملة تكاليف القروض العقارات التي يتم إنشاؤها لتستخدم مستقبلاً كاستثمار عقاري تتم المحاسبة عنها كاستثمار عقاري. تسجل العقارات قيد البناء كاستثمار عقاري فقط في حال وجود خطط واضحة لدى الإدارة للاستفادة من الملكية لاحقاً كأنشطة إيجار عند إتمام البناء.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(و) الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد تنشأ عنه موجودات مالية لمؤسسة ومطلوبات مالية أو لأداة ملكية لمؤسسة أخرى.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الإعراف المبدئي والإلغاء الإعراف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية غير المشتقة عند الإعراف المبدئي، كما يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة (الذمم المدينة والنقد لدى البنوك) وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإستثمار في الأسهم). تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة إلى فئة مطلوبات مالية أخرى (ذمم دائنة وقروض). المجموعة ليس لديها أدوات مالية مشتقة.

إن تصنيف الموجودات المالية عند الإعراف المبدئي يعتمد على سمات التدفق النقدي للتعاقد للموجودات المالية ونموذج عمل المجموعة لإدارتهم. بإستثناء الذمم التجارية المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام أو حيث قامت المجموعة بتطبيق الأداة العملية، تقوم المجموعة مبدئياً بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائد تكاليف المعاملة في حالة الأصل المالي ليس عند القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الذمم التجارية المدينة التي لا تتضمن عنصر مالي هام أو حيث تقوم المجموعة بتطبيق الأداة العملية بسعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للقرارات المالية رقم ١٥.

من أجل تصنيف وقياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يحتاج إلى إنشاء تدفقات نقدية وهي "مدفوعات الفوائد وأصل الدين المفردة" (SPPI) على المبلغ الرئيسي المستحق. يتم الإشارة إلى التقييم كإختبار مدفوعات الفوائد وأصل الدين المفردة (SPPI). ويتم تنفيذه على مستوى الأداة.

يشير نموذج عمل المجموعة لإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارتها لموجوداتها المالية لكي ينشأ تدفقات نقدية. يحدد نموذج العمل ما إن كانت التدفقات النقدية سوف تنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بيع الموجودات المالية، أو كلاهما.

تقوم المجموعة مبدئياً بالإعتراف بالموجودات المالية بتاريخ نشأتها. يتم الإعتراف بالمطلوبات المالية مبدئياً بتاريخ المتاجرة. تقوم المجموعة بنزع الإعتراف عن الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو يقوم بتحويل الحقوق لتلقي تدفقات نقدية تعاقدية في معاملة حيث يتم بشكل كبير تحويل جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المادي، أو لا تقوم بتحويل أو الإستبقاء بشكل كبير على جميع مخاطر ومكافآت الملكية ولا تستبقى على الرقابة على الأصل المحول. أية فائدة في هذه الموجودات المالية منزوعة الإعتراف التي يتم خلقها أو الإستبقاء عليها من قبل المجموعة يتم الإعتراف بها كأصل منفصل أو مطلوب.

تقوم المجموعة بنزع الإعتراف عن الإلتزام المالي عندما يتم الوفاء بالتزاماته التعاقدية أو إلغائها أو إنتهائها. يتم عمل مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية والمبلغ الصافي المعروض في بيان المركز المالي عندما فقط عندما يكون للمجموعة الحق القانوني لمقاصة المبالغ، وينوي إما تسويتهم على أساس الصافي أو إدراك الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

بالتكلفة المطفأة

يتم الإعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف معاملات منسوبة بشكل مباشر. في عقب الإعتراف المبدئي يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع لإنخفاض القيمة. يتم الإعتراف ببيان الربح أو الخسارة عند يتم إلغاء الإعتراف بالأصل أو تعديله أو إنخفاض قيمته.

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة الإختيار لتصنيف إستثمارات حقوق ملكيتها بشكل نهائي كأدوات ملكية مخصصة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند إستيفاء تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية؛ يتم عرض غير معدة للمتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس أداة بأداة.

لا يتم على الإطلاق إعادة تمرير هذه الموجودات المالية إلى بيان الربح أو الخسارة. يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عندما يتم إعلان حق الدفع، بإستثناء عندما تستفيد المجموعة مع هذه العائدات كإسترداد لجزء من التكلفة للأصل المالي، في هذه الحالة، يتم تسجيل هذه الأرباح في الدخل الشامل الآخر. أدوات الملكية المخصصة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع إلى تقييم إنخفاض القيمة.

قامت المجموعة بإختيار التصنيف بشكل نهائي لإستثمارات حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة بموجب هذه الفئة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(و) الأدوات المالية - تتمة

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس - تتمة

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة والموجودات المالية المحددة عند الإثبات المبدئي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الموجودات المالية المطلوبة إلزاماً بقياسها بالقيمة العادلة. يتم تصنيف الموجودات المالية كمحتفظ بها لغرض المتاجرة إذا تم الحصول عليها لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب.

الموجودات المالية بالتدفقات النقدية والتي لا تكون فقط كدفعات للأصل والفائدة يتم تصنيفها بقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بصرف النظر عن نموذج الأعمال. بالرغم من معيار الحكم لأدوات الدين ليتم تصنيفها بالتكلفة المطفأه أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أدوات الدين من الممكن تصميمها من خلال الربح أو الخسارة بأعتراف مبدئي فيما إذا كان كذلك يتم حذفها، أو تخفيضها بشكل مهم، لا تتماشى محاسبياً.

تدرج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة مع إدراج صافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

قامت المجموعة بتصنيف استثماراتها في أسهم مدرجة تحت هذه الفئة. يتم أيضاً إثبات توزيعات الأرباح على استثمارات حقوق الملكية المدرجة في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

مطلوبات مالية أخرى

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حال المطلوبات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها عند صافي تكاليف المعاملة المنسوبة بطريقة مباشرة. بالتالي يتم قياس المطلوبات المالية الأخرى باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في بيان الربح أو الخسارة عند الغاء الاعتراف بالأصل أو تعديله.

(ز) انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية بكل تاريخ تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية بما يلي:

- الإخفاق أو التقصير من جهة المقترض.
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً لبنود ما كانت المجموعة لتأخذها بالإعتبار.
- مؤشرات دخول المدين في الإفلاس.
- بيانات ملحوظة تشير إلى أن هناك تخفيض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة في مجموعة موجودات مالية

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

تتكون الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة من الذمم التجارية المدينة والنقد لدى البنوك بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم

٩ وبندل الخسارة ويتم قياسهم على أي من الأسس التالية:

- خسائر إئتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهر: هذه هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث تقصير محتملة خلال الـ ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

• الخسائر الإئتمانية المتوقعة مدى الحياة: هذه هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التقصير الممكنة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ز) إنخفاض القيمة - تتمة

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة - تتمة

أختارت المجموعة قياس مخصص خسائر الذمم المدينة التجارية، موجودات العقود، وكافة ذمم الأيجار التي تنتج من المعاملات التي تكون من خلال نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة الائتمان. عند تحديد ما إن كانت مخاطرة الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تقوم المجموعة بالأخذ بالإعتبار المعلومات المعقولة والمحتملة ذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة باهظة أو مجهود مفرط. تشمل هذه المعلومات الكمية والنوعية والتحليل، إستناداً على الخبرة التاريخية والمعلومات حول تقييم مخاطر الائتمان والنظرة المستقبلية للمعلومات.

تفترض المجموعة أن مخاطرة الائتمان بالأصل المالي قد زادت بشكل كبير إذا كانت مستحقة السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم. تعتبر المجموعة الأصل المالي في حالة التخلف عن الإيفاء عندما:

- يكون من غير المحتمل أن يقوم المدين بدفع إلتزاماته الائتمانية كاملة دون قيام المجموعة بإجراءات مثل تسجيل الضمان (إن وجد مثل ذلك)، أو

- يكون الأصل المالي مستحق السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم.

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير الاحتمال المرجح للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحاضرة لكل تقصير للعجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية المتوقعة أن تتلقاها المجموعة) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة السارية للأصل المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير، بتقييم الموجودات المالية الظاهرة بالتكلفة المطفأة.

يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الموجود المالي.

عرض انخفاض القيمة

يتم خصم مخصص خسائر الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الأجمالية للموجودات.

خسائر انخفاض القيمة الخاصة بالذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى يتم عرضها ضمن المصاريف الادارية والعمومية في بيان الربح أو الخسارة.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية) لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها، وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الموجود لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ز) إنخفاض القيمة - تنمة

الموجودات غير المالية - تنمة

القيمة القابلة للأسترداد لموجود أو لوحد منتج للنقد هي قيمته قيد الأستخدام وقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الأستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية بأستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسائر الأنخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للأسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الأنخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس التناسب.

يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط للمدى التي تكون فيها القيمة الدفترية للموجود لا تزيد عن القيمة الدفترية التي يتم تحديدها بالصافي من الاستهلاك، في حالة عدم وجود الاعتراف بخسارة تدني القيمة.

(ح) تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تقوم المجموعة بعرض الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموحد بناءً على تصنيف المتداول وغير المتداول. تكون الموجودات متداولة عندما:

- يتوقع تحقيقها أو هناك نية لبيعها أو إستخدامها خلال الأعمال العادية،
 - يحتفظ بها بصورة مبدئية للمتاجرة،
 - يتوقع تحقيقها خلال ١٢ شهراً من تاريخ إعداد بيان المركز المالي،
 - أو النقد وما في حكمه إلا إن كان يحظر تحويله أو إستخدامه لتسوية مطلوبات لفترة ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير.
- تصنف كل الموجودات الأخرى كغير متداولة.

وتصنف المطلوبات كمتداولة عندما:

- يتوقع تسويتها خلال دورة الأعمال العادية.
 - يحتفظ بها مبدئياً للمتاجرة.
 - يستحق سدادها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير
 - لا يوجد حقوق غير مشروطة لتأجيل السداد لفترة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير.
- تصنف المجموعة كافة المطلوبات الأخرى كغير متداولة.

(ط) قياس القيمة العادلة

تقيس المجموعة أدواتها المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير للمركز المالي. القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل التزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناء على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسي للموجود أو المطلوب، أو
- في غياب سوق رئيسية، في السوق الأفضل بالنسبة للموجود أو المطلوب.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل يمكن الوصول إليها من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة لأي موجود أو مطلوب باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتسعير موجود أو مطلوب، بافتراض أن المتعاملين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية الأفضل

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ط) قياس القيمة العادلة - تتمة

إن قياس القيمة العادلة لموجودات غير مالية يأخذ في الاعتبار مقدرة المتعاملين بالسوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال استخدام الموجودات في أعلى وأفضل استخدام لها أو عن طريق بيعها لمتعامل آخر بالسوق سيستخدم الموجودات في أعلى وأفضل استخدام لها.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة ضمن تدرج القيمة العادلة، ووصفها كالتالي، بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ : أسعار السوق المتداولة (غير متداولة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

- المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في البيانات المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة فئات التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

(ي) المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي على أساس المميزات الخاصة للمخزون التي يمكن تمييزها بسهولة وعلى أساس المتوسط المرجح للبند الأخرى.

يحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على سعر البيع التقديري ناقصاً أية تكاليف من المتوقع تكبدها لإكمال العمل والبيع.

(ك) تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض هي تكاليف التمويل والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق باقتراض الأموال. الموجود المؤهل لرسملة تكاليف التمويل هو موجود يأخذ بالضرورة فترة زمنية جوهرية ليصبح جاهز للاستخدام أو البيع. تقوم المجموعة برسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق بصفة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجود مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الموجود. تعترف المجموعة بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

تبدأ المجموعة رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة الموجود المؤهل عند تاريخ البدء. تاريخ البدء للرسملة هو التاريخ الذي تلبي فيه المجموعة جميع الشروط التالية أولاً:

- (١) تكبد مصروف عن ذلك الموجود،
 - (٢) تكبد تكاليف اقتراض عن الموجود،
 - (٣) تقوم بمزاولة أنشطة ضرورية لإعداد الموجود للاستخدام في الغرض المطلوب فيه.
- تحدد المجموعة، إلى الحد الذي تقتضيه فيه أموالاً بغرض الحصول على موجود مؤهل، مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة على أنها تكاليف اقتراض فعلية تكبدها عن ذلك الاقتراض خلال تلك الفترة ناقصاً أية إيرادات استثمار عن الاستثمار المؤقت من تلك القروض، إن وجدت.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ك) تكاليف الاقتراض - تنمة

تكاليف الاقتراض المطبقة على اقتراضات المجموعة والتي تظل قائمة خلال الفترة، بخلاف تلك القروض المحددة المذكورة أعلاه والتي تم ذكرها على وجه التحديد بغرض الحصول على موجود مؤهل، تتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على المصروفات على ذلك الموجود. يجب ألا يزيد مبلغ تكاليف القروض التي تقوم المجموعة برسملتها خلال الفترة عن مبلغ تكاليف الاقتراض المتكبدة خلال تلك الفترة. توقف المجموعة رسملة تكاليف الاقتراض خلال الفترات الممتدة التي توقف فيها التطوير النشط لموجود مؤهل كما توقف رسملة تكاليف الاقتراض عندما تكتمل جميع الأنشطة الضرورية لإعداد الموجود المؤهل للاستخدام المطلوب منه على نحو كبير أو عند بيع الموجود.

(ل) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمنافع نهاية خدمة للموظفين الأجانب وفقا لاشتراطات قانون العمل القطري. تستحق هذه المنافع استنادا إلى الرواتب النهائية للموظفين وعدد سنوات الخدمة شريطة إكمال حد أقصى من الخدمة. يتم احتساب مخصص للتكاليف المتوقعة لهذه المنافع على مدى فترة العمل. فيما يتعلق بالموظفين القطريين تقوم المجموعة بالمساهمة في صندوق الهيئة العامة للمعاشات محسوبة كنسبة مئوية من رواتب الموظفين. التزامات المجموعة محدودة بهذه المساهمات التي يتم صرفها عند موعد استحقاقها.

(م) المخصصات

يتم الاعتراف بمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلاي على المجموعة، نتيجة لحدث سابق، يمكن تقديره على نحو موثوق به ومن المحتمل أن يطلب تدفقات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام. يتم تحديد المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة التي تعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

٥ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- * مخاطر الائتمان
- * مخاطر السيولة
- * مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر اعلاه، أهداف وسياسات ومعالجات المجموعة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة لرأس المال. تم إدراج المزيد من الإقصاحات الكمية في هذه البيانات المالية الموحدة. تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة وأنشطة التدقيق الداخلي. مجلس الإدارة بصدد تشكيل لجان لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي ستكون مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة التدقيق الداخلي بالمجموعة. ستقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

١- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تكبد المجموعة لخسائر في حالة عجز فرد أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وهي تنشأ بصفة أساسية من الذمم المدينة للمجموعة من العملاء وكذلك والأرصدة لدى البنوك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة**١- مخاطر الائتمان - تتمة****الذمم التجارية والأخرى المدينة**

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل عميل. التوزيع السكاني لقاعدة عملاء المجموعة، متضمنة مخاطر الإخلال في الصناعة والبلد، التي يعمل من خلالها العملاء لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان. معظم إيرادات المجموعة تأتي من عملاء من دول الخليج العربي. ليس هناك تركيز في مخاطر الائتمان منسوب إلى عميل فرد.

يتم إثبات الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون الرديئة عندما يكون من غير المحتمل استردادها.

٢- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عجز المجموعة عن الوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها. منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد، ما أمكن ذلك، بأنه تتوفر وعلى الدوام سيولة كافية للوفاء بالمطلوبات عند حلول موعد استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والصعبة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إحداث ضرر بسمعة المجموعة.

٣- مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في التغيرات في أسعار السوق مثل معدلات صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية.

(أ) مخاطر العملات

تعرض المجموعة إلى مخاطر العملات في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والقروض بعملات أخرى بخلاف العملة الوظيفية محدود بتلك العملات المربوطة بالدولار الأمريكي مثل الدرهم الإماراتي والريال العماني والدينار البحريني وخلافها. تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأخرى هي في أدنى حدودها. بالنسبة للموجودات والمطلوبات النقدية الأخرى بالعملات الأجنبية فإن المجموعة تتأكد دائماً أن صافي تعرضها لهذه المخاطر في مستوى مقبول.

(ب) مخاطر معدلات الفائدة

تتبنى المجموعة سياسة التأكد من مراجعة مخاطر معدلات الفائدة على نحو ربع سنوي وكذلك أن معدلات تكلفة التمويل لا تتعرض للتقلبات.

(ج) مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي المخاطر الناشئة من انخفاض القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مؤشرات أسعار الاستثمارات في أسهم كيانات أخرى كجزء من محفظة استثمارات المجموعة.

إدارة رأس المال

سياسة مجلس الإدارة تتطلب الاحتفاظ بقاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمر والدائن والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للعمل. يرصد مجلس الإدارة العائد على رأس المال والذي تعرفه المجموعة على أنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية بعد استبعاد الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة. كما يقوم مجلس الإدارة أيضاً برصد توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

تم تقديم تفاصيل لأدوات إدارة مخاطر الأدوات المالية في الإيضاح رقم ٢٨.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦ ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	مشتريات رأسمالية تحت التنفيذ (ج)	أثاث ومفروشات	تركيبات وتجهيزات	سيارات	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	أراضي (أ)	التكلفة:
١٠١,٨٠,٥٣٢,٩٠٤	٥٥٣,٧٤٤,٣٨٥	١١,٥١٦,١٩٧	١٠,٤٧٩,٧٩٨	٥٩٠,١٠٨,٣٤١	٨٤,٨٤٩,٤٦٤	٢٧٥,٦٩٠,٣١٩	١,٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩
٢٥٨,٨١,٠٣٠,٦٢٠	٢٥٠,٥٥٩,٦٩٩	٩٥٥,٥١٢	١,١٩١,١٨٤	١,٦٢٠,٤٠٠	١,٠٩٣,١٣٥	٢,٦٨٤,٤٠٩	—	إضافات خلال السنة
(٨,٥٤٣,٩٧٥)	—	(١,٢١٩,٧٢٢)	—	(١٣٩,٥٠٠)	(١,٥٠٠,٤٦٧)	(٥,٦٨٤,٢٨٦)	—	مشتروب خلال السنة
—	(١,١٩٤,٨٣٢)	—	—	—	١٦٨,٧٧٥	١,٠٢٦,٤٥٧	—	المحول خلال السنة
١,٤٣,٠٠,٩٢,٥٤٩	٨٠,٣١,٠٩,٢٥٢	١١,٢٥١,٩٨٧	١١,٦٧٠,٩٨٢	٦,٠٥٨,٨٤١	٨٤,٦١٠,٩٠٧	٢٧٣,٧١٦,١٨٠	١,٨٥,١٤٤,٤٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٠١,٩٢٦,١٥٠	—	٨,٦٧٨,٢٤٤	٦,٤٣٢,٧٦٣	٥٣,٤٨٣,١٣٧	٤٩,٦٥١,١٦٢	١,٨٣,٦٨٠,٨٤٤	—	الإهلاك المتراكم:
٢٣,٥٣٩,٧٢٧	—	١,٢٥٧,٢٥٩	٨٩١,٩٠٨	٢,٣٢٣,٩٣١	٤,٠٥١,١٧٤	١٤,٩١٥,٣٦٥	—	في ١ يناير ٢٠١٩
(٨,٥٠٦,٩٥٦)	—	(١,١٨٧,٧٦٩)	—	(١٣٩,٥٠٠)	(١,٥٠٠,٤٦٧)	(٥,٦٧٩,٢٢٠)	—	إهلاكات السنة (ب)
٣١٦,٩٥٨,٩٣١	—	٨,٨٤٧,٨٣٤	٧,٣٢٤,٦٧١	٥٥,٦١٧,٥٦٨	٥٢,٢٠١,٨٦٩	١٩٢,٩١٦,٩٨٩	—	مشتروب خلال السنة
١,١١٣,١٣٣,٦١٨	٨٠,٣١,٠٩,٢٥٢	٧,٤٤٠,٤١,٥٣٣	٤,٤٣٤,٦,٣١١	٤,٩٩٢,١,٢٧٣	٣٢,٤٤٠,٩٠,٣٨	٨٠,٧٩٩,١٩١	١,٨٥,١٤٤,٤٠٠	صافي القيمة الدفترية

(أ) - خلال عام ٢٠٠٨، قامت المجموعة بإعادة تقييم الأرض بواسطة مقيم مستقل وقد نتج عن التقييم تقدير القيمة العادلة للأرض بمبلغ ١,٨٥,١٤٤,٤٠٠ ريال قطري. ونتج عن ذلك زيادة احتياطي إعادة تقييم موجودات بمبلغ ١,٣٣,١٤٤,٤٠٠ ريال قطري، تروى الإدارة إن القيمة الدفترية للأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تعادل قيمتها العادلة (إيضاح ١٦).

(ب) - تم توزيع مصاريف الإهلاك في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وبالبالغ قيمتها ٢٣,٥٣٩,٧٢٧ ريال قطري على النحو التالي:
تكلفة المبيعات بقيمة قدرها ٢١,٤٠,٨٥٩,٣ ريال قطري (٢٠١٨ : ٢٠١٩) بقيمة قدرها ١,٠٧,٨٠٧,٩٣ ريال قطري (٢٠١٨ : ٢٠١٩) بقيمة قدرها ٢٢,٦٣٩,٤٥٧ ريال قطري؛ مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٢٤) بقيمة قدرها ١,٠٧,٨٠٧,٩٣ ريال قطري (٢٠١٨ : ٢٠١٩) بقيمة قدرها ٢٢,٦٣٩,٤٥٧ ريال قطري؛ مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٣) بقيمة قدرها ٤٢٢,٣٥١ ريال قطري (٢٠١٨ : ٢٠١٩) بقيمة قدرها ٤٩٥,٢٠٥ ريال قطري.

(ج) - تقوم المجموعة - من ضمن المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ الأخرى - بإنشاء برج التحويلية الجديد في منطقة الخليج الغربي على كورنيش الدوحة عن طريق ضم ثلاثة أبراج متعددة الاستخدامات، تتكون من مكاتب إدارية مرتبطة بكل برج، سيوفر هذا المشروع ١٢٦ شقة سكنية و ٣٥٠ غرفة فندقية و عشرة آلاف متر مربع مساحات مفتوحة قابلة للتأجير.

بالريال القطري

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ ممتلكات وآلات ومعدات - تتمة

التكلفة:	أراضي	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	سيارات	تجهيزات	أثاث ومفروشات	مقروحات رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٨	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	٢٧١,٨١٩,٥٦٤	٨٣,٨٤٨,٤٦٤	٥٧,٥٢٦,٦٨٥	٩,٥٥٥,٥٧٠	١١,٥٨٦,٧١٠	٣٧٧,٥٩٥,٧٥٢	٩٩٦,٥٧٧,٠٤٥
إضافات خلال السنة	—	٢,٨٢٨,٧٤٤	١,٠٠١,٠٠٠	٣,٤٥٦,٢٠٠	٩٢٤,٢٢٨	٥١,٤٤٨,٧	١٧٧,٤٤٦,٩,٦٦٧	١٨٦,٠١٩,٤,٣٢١
إستثمارات خلال السنة	—	(٢٧٩,٠٢٣)	—	(١,٨٧٤,٥٤٤)	—	(٨٥,٠٠٠)	—	(٢,٢٣٨,٥١٧)
المحول خلال السنة	—	١,٢٢١,٠٣٤	—	—	—	—	(١,٣٢١,٠٣٤)	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	٢٧٥,٦٩٠,٣١٩	٨٤,٨٤٩,٤٦٤	٥٩,١٠٨,٣٤١	١٠,٤٧٩,٧٩٨	١١,٥٨٦,٩٩٧	٥٥٣,٧٤٤,٣٨٥	١,٠١٨,٠٥٣,٢,٩٠٤
الإهلاك المتراكم:								
في ١ يناير ٢٠١٨	—	١٦٨,٠٢٣,٤٥٠,٥	٤٥,٥١٤,٦٣٦	٥٢,٥٨١,٨٤١	٥,٢٩٢,٥٤٣	٧,٣٥٧,٩٧٩	—	٢٧٨,٩٧٦,٥٠٤
إهلاكات السنة	—	١٥,٧٢٥,٣٦٢	٤,١٣٦,٥٢٦	٢,٧٧٥,٨٤٥	١,١٤٠,٤٢٠	١,٣٢٥,٢٦٥	—	٢٥,٠١٠,٣,٢١٣
إستثمارات السنة	—	(٢٧٩,٠٢٣)	—	(١,٨٧٤,٥٤٤)	—	—	—	(٢,١٥٣,٥١٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	—	١٨٣,٦٨٠,٠٨٤٤	٤٩,٦٥١,١٦٢	٥٣,٤٨٣,٠١٣٧	٦,٤٣٢,٧٦٣	٨,٦٧٨,٧٤٤	—	٣٠١,٩٢٦,١٥٠
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	٩٢,٠٠٩,٤٧٥	٣٥,١٩٨,٣٠٢	٥,٦٢٥,٢٠٤	٤,٠٤٧,٠٣٥	٢,٨٣٧,٩٥٣	٥٥٣,٧٤٤,٣٨٥	٨٧٨,٦٠٦,٠٧٥٤

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ استثمارات عقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم عرض بنود الاستثمارات العقارية على النحو التالي: -

مشروعات رأسمالية تحت				
أراضي	المباني	التنفيد	الإجمالي	
التكلفة				
٤٥,٨٨٧,٨٣٩	٤,٥١٢,٢١٦	٤,٢٣٩,٧٨٥	٥٤,٦٣٩,٨٤٠	في ١ يناير ٢٠١٩
---	---	١,٦٩٢,٦٤٩	١,٦٩٢,٦٤٩	إضافات خلال السنة
٤٥,٨٨٧,٨٣٩	٤,٥١٢,٢١٦	٥,٩٣٢,٤٣٤	٥٦,٣٣٢,٤٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مجمع الإهلاك				
---	٤٥١,٢٢٢	---	٤٥١,٢٢٢	في ١ يناير ٢٠١٩
---	١٨٠,٤٨٧	---	١٨٠,٤٨٧	إهلاك السنة
---	٦٣١,٧٠٩	---	٦٣١,٧٠٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٥,٨٨٧,٨٣٩	٣,٨٨٠,٥٠٧	٥,٩٣٢,٤٣٤	٥٥,٧٠٠,٧٨٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مشروعات رأسمالية تحت				
أراضي	المباني	التنفيد	الإجمالي	
التكلفة				
٤٥,٨٨٧,٨٣٩	٤,٥١٢,٢١٦	٣,٣١٠,٨٦٠	٥٣,٧١٠,٩١٥	في ١ يناير ٢٠١٨
---	---	٩٢٨,٩٢٥	٩٢٨,٩٢٥	إضافات خلال السنة
٤٥,٨٨٧,٨٣٩	٤,٥١٢,٢١٦	٤,٢٣٩,٧٨٥	٥٤,٦٣٩,٨٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مجمع الإهلاك				
---	٢٧٠,٧٣٢	---	٢٧٠,٧٣٢	في ١ يناير ٢٠١٨
---	١٨٠,٤٩٠	---	١٨٠,٤٩٠	إهلاك السنة
---	٤٥١,٢٢٢	---	٤٥١,٢٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٥,٨٨٧,٨٣٩	٤,٠٦٠,٩٩٤	٤,٢٣٩,٧٨٥	٥٤,١٨٨,٦١٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الجنسية	نسبة الملكية		٣١ ديسمبر،	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة اميانتيث قطر للأنايب وملحقاتها ذ.م.م.	قطر	%٤٠	٤٣,٢٤٨,٠٧٩	٤٦,٢٥٤,٠٩٨
الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس ذ.م.م.-(أ)	قطر	%٣٣.٣	٣٢,٥٨٧,٨٢٠	٣٣,٧٦٥,٣٥٨
شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق. - (ب)	قطر	%٤٦.٣٥	٢٩,٧٥٩,٧٦٣	٣٣,٠٩٩,٨٤٠
شركة قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م. - (ج)	قطر	%٦٦.٦٧	٨٣,٣٧٤,٥٩١	٧٢,٠٣٢,٥٣٤
شركة قطر لوقود الطائرات ذ.م.م.	قطر	%٤٠	٢١٤,٧٨٣,٢٢٥	٢٥٦,٢٨٣,٠٦٨
الشركة القطرية لسحب الألمنيوم ش.م.ق.خ.	قطر	%٤٠	٢٣,٩٧٢,٠١٨	٢٥,٢٠٢,٥٨٠
شركة غزال ش.م.ق.خ.	قطر	%٢٩.٥	٢٤٤,٨٠١,٩٣٦	٢٣٥,٥٣٦,٥٦٦
شركة الخليج للفورمالدهيد ش.م.ق.خ - (د)	قطر	%٣٠	١٨,٥١٢,٣٤٢	٣٢,٨٥٨,٦٩٧
شركة اوركا قطر ذ.م.م. (هـ)	قطر	%٤٠	—	٧٩٩,٣٤٤
شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م. - (و)	قطر	%٥٠	٦١٧,٤٦٧	٨٤٥,٥٣٠
الإجمالي			٦٩١,٦٥٧,٢٤١	٧٣٦,٦٧٧,٦١٥

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

(ب) - خلال عام ٢٠١٧ أرسلت وزارة البيئة خطابا للشركة للتوقف عن استخراج الحجارة حيث أنها تنوي استخدام المنطقة كحمية طبيعية. ستستمر عمليات الشركة استناداً إلى المخزون الحالي ولغاية تاريخ هذا التقرير فإن الإدارة قد قامت بإضافة نشاط إنتاج جديد في السجل التجاري لإنتاج قطع الأسمنت.

(ج) - خلال عام ٢٠١٨ استحوذت المجموعة على ٣٣.٣٣٪ من شركة قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م. بقيمة ٣٢,٨٩٤,٣١٠ ريال قطري، ولم يتم إعتبارها شركة تابعة حيث أن الشركة الأم لا تتوافر لديها حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية على توجيه النشاطات ذات الصلة.

(د) - خلال عام ٢٠١٨ استحوذت المجموعة على ١٠٪ من شركة الخليج للفورمالدهيد ش.م.ق.خ. بقيمة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

(هـ) - خلال الفترة استبعدت المجموعة شركة أوركا ذ.م.م. مقابل تحصيل مبلغ ٧٣١,١٥٥ ريال قطري ونتج عن ذلك خسائر إستبعاد قدرها ٦٨,١٨٩ ريال قطري.

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

(ز) - قررت إدارة المجموعة بإثبات خسائر بمقدار الحصة التي تمتلكها في الشركة الوطنية للتصنيع والتسويق الغذائي والزراعي ذ.م.م. حيث حققت الشركة خسائر كبيرة في عام ٢٠١٧ تفوق قيمة الإستثمار المدرج بدفاتر المجموعة.

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - تتمه

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

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٨٥,٦٦٠,٢٩٦	٧٣٦,٦٧٧,٦١٥	الرصيد كما في ١ يناير
٤٧,٨٩٤,٣١٠	—	إضافات خلال السنة
—	(٧٩٩,٣٤٤)	إستبعادات خلال السنة
١٣٣,٤١٠,٣٨٢	٩١,٨٦٣,٢٣٣	حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٣٨,٧٧٢,٤٩٧)	(١١٥,٠٠٠,٣٢١)	توزيعات أرباح مقبوضة
٨,٤٨٥,١٢٤	٧٨,١٠٢	حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة (إيضاح ١٧)
—	(٧٤٤,٦٩٠)	حصة المجموعة من تحوُّطات التدفقات النقدية
—	(٢٠,٤١٧,٣٥٤)	تعديلات
٧٣٦,٦٧٧,٦١٥	٦٩١,٦٥٧,٢٤١	الرصيد كما في نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٤,٦١٠,٠٠٣,٧٦٥	٣,٠٣٠,٢٠٥,٩٤٥	مجموع الموجودات
(٢,٦٣٠,٥٤٩,٨٣١)	(١,١٠٥,٤١٢,٣٩٨)	مجموع المطلوبات
١,٩٧٩,٤٥٣,٩٣٤	١,٩٢٤,٧٩٣,٥٤٦	صافي الموجودات
١٠,٨١١,٤٩٣,٦٩٤	١,٠٢٣,٣٢٠,٠٥٥	مجموع الإيرادات
٣٥٣,٦٢٦,٣٩٥	٢٣٥,٤٠٣,٩٣٦	صافي ربح السنة

٩ إستثمارات مالية

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٠,٣٨٨,٩٦٤	٤١,٥٢٩,٨٣٣	(أ) إستثمارات مالية - متداولة
		مدرجة بالأسواق المالية (محلية) من خلال الأرباح أو الخسائر
		(ب) إستثمارات مالية - غير متداولة
٤٣,٠٥١,٨٣٨	٤٤,٠١٠,٢٥١	مدرجة بالأسواق المالية (محلية) من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٢٢٧,٢٠٠	٢١٠,٥٧٧	مدرجة بالأسواق المالية (أجنبية) من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
١٤,٥٩٢,٤٣٧	١٤,٥٩٢,٤٣٧	غير مدرجة بالأسواق المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٤,٧٧٣,٥٨٣	٤,٧٥٢,٣٠٣	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (بالتكلفة المطفأة) *
٦٢,٦٤٥,٠٥٨	٦٣,٥٦٥,٥٦٨	الإجمالي

* الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بفائدة ٩.٧٥ % وتستحق بعد ١٠ سنوات.

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٩ إستثمارات مالية - تتمه

تم تصنيف الإستثمارات المالية كما يلي :-

٣١ ديسمبر،	
٢٠١٨	٢٠١٩
٦٠,٣٨٨,٩٦٤	٤١,٥٢٩,٨٣٣
٦٢,٦٤٥,٠٥٨	٦٣,٥٦٥,٥٦٨
١٢٣,٠٣٤,٠٢٢	١٠٥,٠٩٥,٤٠١

الجزء المتداول من الإستثمارات المالية

الجزء الغير متداول من الإستثمارات المالية

الإجمالي

الحركة في الإستثمارات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر،	
٢٠١٨	٢٠١٩
١٣٢,٦٣٥,٦٣٢	١٢٣,٠٣٤,٠٢٢
٢,٦٩٢,٢١٦	٢٥٢,٥٠٠
٤,٤٥٢,٠٠٠	—
(٣٠,٤٦٢,٠٢١)	(٢١,٥٧٠,٠٠١)
(٤,٣٨٧,٨٢٥)	—
(١,٦٩٨,٣٣٤)	٦٨٩,٢٩١
١٩,٩٨٦,٩١٤	٢,٧١٠,٨٦٩
(١٨٤,٥٦٠)	(٢١,٢٨٠)
١٢٣,٠٣٤,٠٢٢	١٠٥,٠٩٥,٤٠١

الرصيد في ١ يناير

إضافات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

إضافات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استبعادات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استبعادات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود

الدخل الشامل الآخر (إيضاح ١٧)

أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو

الخسائر

إطفاء سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الرصيد

١٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر،	
٢٠١٨	٢٠١٩
١١١,٧٥٤,٧٧٣	١٠٠,٢٩٦,٧٥٠
٣,٠٦٠,٢٠٠	١,٧٧٣,٩٠٠
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٥٨٢,٢٠٠	٢٧,٠٨٠,٥٦٨
١٣٥,٨٩٧,١٧٣	١٣٢,١٥١,٢١٨

شركة غزال ش.م.ع.ق. - قرض "شركة زميلة"

ساريلاست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"

شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ع.ق. - قرض "شركة زميلة"

شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م. - قرض "شركة زميلة"

الإجمالي

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة - تتمة

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٧,١٥٣,١٦٠	١١,٦٤٣,٠٠٤	شركة غزال (ش.م.ق.خ.) " شركة زميلة" - قرض مدين
٣١,٨٧٧	٦٥,٧٣٣	شركة قطر لسحب الألمنيوم (ش.م.ق.خ.) " شركة زميلة"
٩٧,٩٨٩	٩٧,٩٨٩	شركة قطر للمنتجات البلاستيكية (ذ.م.م.) " شركة زميلة"
٢٨٨,٩٠٢	—	شركة أنابيب الأميناتيت (ذ.م.م.) " شركة زميلة"
٢,٥٧٥,٨٠٠	٢,٥٧٥,٨٠٠	ساريلاست قطر (ذ.م.م.) - قرض "شركة شقيقة"
١٥٦,٧٨٦	١٨٢,٨٧٣	الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس (ذ.م.م.) " شركة زميلة"
٢,٨٥٤,٢٩٥	٢,٦١٨,٧٤٩	شركة قطر للطابوق الأحمر (ش.م.ق.خ.) - قرض "شركة زميلة"
٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	شركة قطر للمنتجات الخشبية ذ.م.م.
١٠,٣١٣,٠٨٥	١٥,٠٩٤,٤٧٨	شركة قطر لتسويق و توزيع الكيماويات و البتروكيماويات (منتجات)
١٨٥,٢٣١	١,٢٩١,٤٤٤	ش.م.ق.خ.
٢٨,٣٥٧,١٢٥	٣٨,٢٧٠,٠٧٠	أخرى "زميلة"
		الإجمالي

(ج) مطلوب لأطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
—	٢٢,٧٠٣,٨٩٩	شركة ك.ل.ج. العضوية - الهند
—	٢٢,٧٠٣,٨٩٩	الإجمالي

(د) مطلوب لأطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٨,٨١٣,٦٢٤	١٥,٣١١,٩٨١	شركة قطر للحديد ش.م.ق.خ. "شركة شقيقة"
١٣٢,٦٣٨	٢٠٠,٤٩٤	شركة الخليج للكلور
٢٧٠,١٠٥	٥٣٥,٢٧٨	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق.خ. "شركة زميلة"
—	٩٠,٠٠٨٤	أخرى
٩,٢١٦,٣٦٧	١٦,٩٤٧,٨٣٧	الإجمالي

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة - تتمة

(هـ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

في مجال نشاط المجموعة الطبيعي وطبقاً لاتفاقية الخدمات الادارية والتسويقية فقد تمت بعض المعاملات بين المجموعة وشركة قطر ستيل. وتتمثل اهم المعاملات في الاتي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٦٨,٥٢٧	٤٣٧,٠٠٢	بيع منتج تام وخردة
٦٨,٣١٦,٢٢٢	٧١,٩٦٦,٥٤١	شراء مواد خام
٥٨٦,٣٧٩	١٨٨,٥٧١	اتعاب إدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		(و) مكافآت الادارة العليا
٢٠١٨	٢٠١٩	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٩٧,٠٠٨	٣,٨٤٦,٠٣٦	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
١٠,٦٩٧,٠٠٨	٨,٨٤٦,٠٣٦	الإجمالي

١١ المخزون

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٧,٨٠٠,٩٥٣	١٦,٥٣٩,٠٣٠	بضاعة جاهزة
١٤,٥٤٨,٠٤٥	٢٨,٩٥٧,٥٢١	مواد خام
١٥,١٢٥,١٨٠	١٦,٠٧٧,١٨٧	قطع غيار
١٦,٠٠٤٧	١,٣٨٩,٩٦٦	أخرى
٤٧,٦٣٤,٢٢٥	٦٢,٩٦٣,٧٠٤	
(٦٩٥,١٤٥)	(٦٩٥,٠٩٣)	يطرح: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
٤٦,٩٣٩,٠٨٠	٦٢,٢٦٨,٦١١	الإجمالي

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٠,٦٥٦,٣٠٢	٥٧,٢٣٤,١٦٨	مدينون تجاريون وأوراق قبض
—	٩,٦٩٠,٧٥٠	توزيعات مستحقة
١,٥٦٤,٠٤٢	٥,٣٧٢,١٢١	غطاءات خطابات ضمان
١,٢٩٢,٤٠٣	١,٥٩٥,٨٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٨,٣٠٠	١٥,٤٥٥,٠٠٦	مستحق من سماسة
٧,٦١٤,٢٧٢	٩٣,٣٧٧,٨٢٥	دفعات مقدمة
٨,٩٣٣,١٩٨	١١,٢٣٣,٤٩٨	أرصدة مدينة أخرى
٧٠,١٨٨,٥١٨	١٩٣,٩٥٩,٢٦٥	
(١٢,٤٦٨,٣٧٨)	(١١,٦١٨,٢٦٤)	يطرح: الانخفاض في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٧,٧٢٠,١٤٠	١٨٢,٣٤١,٠٠١	الإجمالي

الحركة في الانخفاض في قيمة المدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٥,٥٨٢,٣٧٢	١٢,٤٦٨,٣٧٨	الرصيد في بداية السنة
٦,٩٨٥,٢٠٣	—	تأثير الإعتراف بخسائر الإئتمان المتوقعة
٢١٥,٠٥٠	٩,٠٩٥	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٤)
(٣١٤,٢٤٧)	(٨٥٩,٢٠٩)	رد مخصص خلال السنة
١٢,٤٦٨,٣٧٨	١١,٦١٨,٢٦٤	الرصيد في نهاية السنة

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٨,٥٢١	٣٥٩,١٤٧	نقد في الصندوق
١٨٤,٠٨١,٠٤٦	٧٣,٠٢٠,١٠٩	حسابات لدى البنوك
٤٥,٣٥٤,٠٦٠	٤٦,٩٢٩,٥٢٤	ودائع لأجل لدى البنوك*
٢٢٩,٥٤٣,٦٢٧	١٢٠,٣٠٨,٧٨٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
		يخصم:
(٩,٠٨٨,٤٨٩)	(٢٥,٥٣٣,١٦٧)	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
٢٢٠,٤٥٥,١٣٨	٩٤,٧٧٥,٦١٣	النقد والت نقد المعادل

الودائع قصيرة الأجل لها تواريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر.

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع:
		٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١ ريال قطري للسهم الواحد (٣١)
		ديسمبر ٢٠١٨: ٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ سهم بواقع ١٠ ريال قطري للسهم*)

(*) قررت الجمعية العامة الغير عادية للمجموعة المنعقدة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم العادي من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وتم تنفيذ تجزئة الأسهم بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وبالتالي تم زيادة عدد الأسهم العادية من ٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ إلى ٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ (إيضاح ٣٢).

١٥ احتياطي قانوني

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

١٦ احتياطي إعادة التقييم

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

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧ احتياطي القيمة العادلة

احتياطي القيمة العادلة يشمل التغير التراكمي في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر حتى يتم بيعها أو انخفاض قيمتها. الحركة على التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر،

٢٠١٨	٢٠١٩
٣٦,١٥٣,٦٤٥	٣,٨٠٠,٩٨٠
(٣٨,٨٣١,٢٥٥)	---
(٣,٨٠٢,٠٠)	---
(١,٦٩٨,٣٣٤)	٦٨٩,٢٩١
(٤,٦٨٤,١٤٤)	٤,٤٩٠,٢٧١
٨,٤٨٥,١٢٤	٧٨,١٠٢
٣,٨٠٠,٩٨٠	٤,٥٦٨,٣٧٣

كما في ١ يناير

المعاد تصنيفه من إستثمارات من خلال بنود الدخل الشامل الآخر إلى

إستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر

رد قيمة الإنخفاض المعترف به سابقاً

صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل

الشامل الآخر (إيضاح ٩)

صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل

الشامل الآخر - الشركات الزميلة (إيضاح ٨)

الرصيد كما في نهاية السنة

١٨ قروض وتسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر،

٢٠١٨	٢٠١٩
١,٣٧٤,٠٨٩	---
٣١١,٩٨٧,٥٩٦	٣٤١,٤٠٥,٤٥٤
٩٤,٤١٩,٠٩٩	٢٤٠,٢٥٢,٥٢٢
٣٣,٣٨٧,٥٠٠	٣٣,٣٨٧,٥٠٠
---	٢,٩٦٦,٤٦٦
٤٤١,١٦٨,٢٨٤	٦١٨,٠١١,٩٤٢

قرض (١)

قرض (٢)

قرض (٣)

قرض (٤)

قرض (٥)

الإجمالي

قرض (١)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٢٣,٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في عمل توسعة لزيادة الطاقة الإنتاجية لأحد المصانع. ويتم تحديد سعر الفائدة على أساس سعر الفائدة المعلن بواسطة البنك المركزي بالإضافة إلى هامش ٠.١ % ويتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي. إن هذا القرض بضمان رهن والتنازل عن التأمين للمصانع والآلات المتعلقة بالتوسعة وتم سداد القرض بالكامل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٨ قروض وتسهيلات بنكية - تنمة

قرض (٢)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٨٠ مليون دولار مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في شراء آلات ومعدات. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٢.٥ %. يتم سداد القرض على ٨ سنوات من تاريخ أول سحب. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ٦ أشهر بعد ٢٤ أشهر السماح من تاريخ أول عملية سحب. إن هذا القرض بضمان تجاري من الشركة القطرية للصناعات التحويلية وشركة ك.ل.ج العضوية.

قرض (٣)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٩٦٤ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها بغرض التمويل الجزئي لبناء مستودع في منطقة أبو صليل وبناء برجين اثنين (٢) متعددي الاستخدامات ومبنى واحد (١) للشقق الفندقية في الخليج الغربي. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٤.٧٥ %. يتم سداد القرض على ١٢.٥ سنوات من السحب الأول بما في ذلك مدة البناء وهي ثلاث سنوات. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ٣٢ أقساط ربع سنوية تبدأ بعد مدة الوقف المؤقت ١٢ شهراً من تاريخ مباشرة الأعمال بعد ٦ أشهر من إنجاز البناء أو ٥٤ شهراً من أول سحب. إن هذا القرض بضمان رهن على العقار الكائن في الخليج الغربي بالإضافة إلى حواله عوائد الأيجار الناشئة عن مشروع سكن العمال وادي أبا صليل وتعهد بأبداع جميع الإيرادات المكتسبة من مشروع الأبراج.

قرض (٤)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٣٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في تمويل شراء حصة نسبتها ٣٣.٣٣٪ من السيد ستيفانو فيريتي في شركة قطر للمنتجات البلاستيكية. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٤.٧٥ %. يتم سداد القرض على ٧ سنوات. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ٥ أقساط سنوية تبدأ بعد ٣٦ شهراً بعد ٢٤ شهراً سماح من تاريخ أول عملية سحب.

قرض (٥)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ١٨٠.٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في تمويل بناء مصنع الخليج للزجاج بدولة قطر. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٥ %. يتم سداد القرض على ١٠ سنوات. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ٢٨ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ٣٦ شهراً أو بعد ١٢ شهر من تاريخ إتمام البناء، أيهما أولاً، إن هذا القرض بضمانات من الدرجة الأولى على المباني والالات و المعدات الخاصة بالمصنع بالإضافة إلى رهن السجل التجاري الخاص بالشركة لصالح البنك، تقديم ضمانات و تأمينات إلى البنك على أن تكون موقعة ومصدقة من البنك، تقديم كشف مصدق و موثق بكل إيرادات الشركة للبنك.

تم تصنيف القروض وعرضها في بيان المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر،

٢٠١٨	٢٠١٩
٤٨,٤٣٠,٧٦٥	٧١,٦٠٥,٣٣٩
٣٩٢,٧٣٧,٥١٩	٥٤٦,٤٠٦,٦٠٣
٤٤١,١٦٨,٢٨٤	٦١٨,٠١١,٩٤٢

الجزء المتداول من القروض

الجزء غير المتداول من القروض

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٩ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٢,٣٧٨,٦٣٧	٢٤,١٩١,٦٣٨	الرصيد كما في ١ يناير
٣,٢٧٤,٩٩٦	٣,٦٥٤,٧٣٤	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٤)
(١,٤٦١,٩٩٥)	(١,١٣٦,٢٦٩)	المدفوع خلال السنة
٢٤,١٩١,٦٣٨	٢٦,٧١٠,١٠٣	الرصيد كما في نهاية السنة

٢٠ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٤,٤٢٣,٩٠٨	٢٣,٨٦٧,٥٣٩	دائنون تجاريون
٣٥,٣٣٠,٥٠٨	٣٦,٤١١,٦٦٠	توزيعات أرباح دائنة
٥,٩٩١,٤١٩	١١,٠٠٩,٦٨٧	مخصصات ومستحقات أخرى
١٥,٨٣٨,٤٠٤	٢٩,٢٨٠,٨٥١	محتجزات ضمان دائنة
٥,٠٠٠,٧٢٤	٣,٠٢٠,٤٦٠	المحول إلى الصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ٢١)
٣,٢٦٨,٧٤٧	٢,٤٥٧,٦٧٩	دفعات مقدمة
١٧,٢٦٢,٣٢٥	٢٠,١٦٥,٥٦٢	مصاريف مستحقة الدفع
٨١٦,٧٠٣	٤٣٢,٠٠٠	أوراق دفع
١١٧,٩٣٢,٧٣٨	١٢٦,٦٤٥,٤٣٨	الإجمالي

٢١ مخصص المساهمة الاجتماعية والرياضية

بناءً على القانون رقم (١٣) الصادر في سنة ٢٠٠٨، قامت المجموعة بأخذ مخصص بما يعادل ٢,٥ % من صافي ربح المجموعة وذلك لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية. بناءً على التعليمات الصادرة في عام ٢٠١٠ من وزارة الاقتصاد والمالية فإنه يتم تحويل هذا المخصص من الأرباح المدورة للمجموعة والذي بلغت قيمته ٣,٠٢٠,٤٦٠ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٥,٠٠٠,٧٢٤ ريال قطري).

٢٢ إيرادات المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٤٤,٧٠٩,٦٤٠	٣٣٨,٥٣١,٣٢١	إيراد من عقود مع عملاء

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٢ إيرادات المبيعات - تنمة

معلومات الإيرادات مفصلة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال قطري	ريال قطري
٣٤٤,٧٠٩,٦٤٠	٣٣٨,٥٣١,٣٢١

نوع السلع و الخدمات

بيع بضاعة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال قطري	ريال قطري
٣٤٤,٧٠٩,٦٤٠	٣٣٨,٥٣١,٣٢١

توقيت السلع والخدمات

نقل البضاعة في جزء من الوقت

٣١ ديسمبر،	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال قطري	ريال قطري
٥٠,٦٥٦,٣٠٣	٥٧,٢٣٤,١٦٨

أرصدة العقود

ذمم مدينة

تعتبر الذمم المدينة التجارية بدون فوائد ، وعادة ما تكون من ٣٠ إلى ٤٥ يومًا. في عام ٢٠١٩، تم تسجيل مبلغ ١١,٦١٨,٢٦٤ ريال قطري (٢٠١٨: ١٢,٤٦٨,٣٧٨ ريال قطري) كمخصص خسائر ائتمانية متوقعة على الذمم التجارية المدينة.

٢٣ مصروفات بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،	
٢٠١٨	٢٠١٩
١,٥٤٦,٩٧٢	١,٣٤١,٨٧٨
٤٩٥,٣٠٥	٤٢٢,٣٥١
٢٢,٥٠٠	٢,٨١٩,٧٧٩
٢,١٤٠,٦٤٤	٢,٤٥٣,٣١٤
٤١٦,٥٣٢	٣٢٥,٩٤٢
٣,٣٥٠,٥٨٣	٢,٦٤٧,٠٤٧
٣,٣٩٩,٥٣٤	٤٨٩,٦٣٠
١١,٣٧٢,٠٧٠	١٠,٤٩٩,٩٤١

اصلاح وصيانة سيارات

إهلاك (إيضاح ٦)

رسوم استئجار سيارات

رواتب وأجور ومزايا أخرى

عمولات بيع

مصاريف تسويقية

متفرقة

الإجمالي

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤ مصاريف عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٣,٠٩٧,٥٥٧	٣١,٩٦٢,٠٦٢	رواتب الموظفين ومزايا أخرى
٨,٦٧٨,٢٨٥	٢,١٦٠,٩٠٢	إيجارات
٢,٠٩٩,٧٤٠	٢,٥٦٥,٨٥٨	أتعاب مهنية
٢٥٥,٤٥٢	٢٢٦,٥٦٥	مصاريف تأمين
١٥٥,٢٤٣	٢٠٠,٠٥٩	أدوات كتابية
٧٣٢,٦٤٢	٧٠٧,١٨٩	صيانة وإصلاح
٣٤٥,٦١٨	٢٨٧,٩٨٢	عمولات بنكية
١,٧٢٨,٣٢٩	١,١٦٤,٠٢١	تنقلات
١,٩٦٨,٤٥١	١,٧٠٨,٧٩٣	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٦)
١٨٠,٤٩٠	١٨٠,٤٨٧	إهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ٧)
٢١٥,٠٥٠	٩,٠٩٥	مخصص إنخفاض زعم مدينة (إيضاح ١٢)
٣,٢٧٤,٩٩٦	٣,٦٥٤,٧٣٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٩)
٣,٩١٨,٨٦٧	٢,٩٦٦,١٣١	مصاريف خدمات
٧,٣١٥,٧٤٤	٥,٢٤١,٠٤٦	أخرى
٦٣,٩٦٦,٤٦٤	٥٣,٠٣٤,٩٢٤	الإجمالي

٢٥ العائد الأساسي على السهم

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٠٠,٠٢٨,٩٥٥	١٢٠,٨١٨,٤١٧	ربح السنة العائد لمساهمي المجموعة (ريال قطري)
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (إيضاح ١٤)
٠.٤٢	٠.٢٥	العائد الأساسي والمخفف على السهم (ريال قطري)

٢٦ الالتزامات المحتملة والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٦,٥٠٦,٨٧٥	٢,٣٠٠,٠٠٠	اعتمادات مستنديه
٩,١٨٧,١٢٢	٢٠,٨٥٠,٣٨٣	خطابات ضمان
٢,٣٥٢,٠٠٠	—	ارتباطات تأجير
٢٨,٠٤٥,٩٩٧	٢٣,١٥٠,٣٨٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٧ التحليل القطاعي

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

٢٨ إدارة المخاطر المالية

(١) مخاطر الائتمان

تتسبب مخاطر ائتمان المجموعة في الأساس للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى ومحتجزات مدينة ومستحقات من أطراف ذات علاقة والأرصدة البنكية. تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمان للعملاء الأفراد ورصد الذمم المدينة القائمة. يتم القيام بتقييمات الائتمان على جميع العملاء الذين يطلبون التعامل بالائتمان ويتم اعتمادها من جانب إدارة المجموعة.

مخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك ذات تصنيفات ائتمانية عالية مسندة لها من قبل وكالات تصنيف ائتمان عالمية. يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى بنوك مرموقة داخل وخارج قطر. ونظرا لسمعة هذه البنوك لا تتوقع الإدارة إخلال هذه البنوك بالتزاماتها.

تقوم الشركة بتكوين مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها وتتم مراجعة تقدير مثل هذا المخصص على نحو دوري ويتم وضعه على أساس كل حالة على حدة.

(٢) مخاطر السيولة

تدير الشركة تعرضها لمخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيائ مناسبة وتسهيلات بنكية وقروض بنكية وبالرصد المستمر للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومقارنة للاستحقاقات للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية متضمنة مدفوعات مصروفات التمويل وباستبعاد أثر اتفاقيات المقاصة، إن وجدت.

٢٠١٩

القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	١-٥ سنة
٦١٨,٠١١,٩٤٢	(٦١٨,٠١١,٩٤٢)	(٧١,٦٠٥,٣٣٩)	(٥٤٦,٤٠٦,٦٠٣)
٣٩,٦٥١,٧٣٦	(٣٩,٦٥١,٧٣٦)	(١٦,٩٤٧,٨٣٧)	(٢٢,٧٠٣,٨٩٩)
١٢٦,٦٤٥,٤٣٨	(١٢٦,٦٤٥,٤٣٨)	(١٢٦,٦٤٥,٤٣٨)	—
٢٥,٥٣٣,١٦٧	(٢٥,٥٣٣,١٦٧)	(٢٥,٥٣٣,١٦٧)	—
٨٠٩,٨٤٢,٢٨٣	(٨٠٩,٨٤٢,٢٨٣)	(٢٤٠,٧٣١,٧٨١)	(٥٦٩,١١٠,٥٠٢)

قروض

مستحق لأطراف ذات علاقة

دائتون وأرصدة دائنة أخرى

حسابات السحب على المكشوف

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تنمة

(٢) مخاطر السيولة

٢٠١٨

القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	١-٥ سنة
٤٤١,١٦٨,٢٨٤	(٤٤١,١٦٨,٢٨٤)	(٤٨,٤٣٠,٧٦٥)	(٣٩٢,٧٣٧,٥١٩)
٩,٢١٦,٣٦٧	(٩,٢١٦,٣٦٧)	(٩,٢١٦,٣٦٧)	—
١١٧,٩٣٢,٧٣٨	(١١٧,٩٣٢,٧٣٨)	(١١٧,٩٣٢,٧٣٨)	—
٩,٠٨٨,٤٨٩	(٩,٠٨٨,٤٨٩)	(٩,٠٨٨,٤٨٩)	—
٥٧٧,٤٠٥,٨٧٨	(٥٧٧,٤٠٥,٨٧٨)	(١٨٤,٦٦٨,٣٥٩)	(٣٩٢,٧٣٧,٥١٩)

قروض

مستحق لأطراف ذات علاقة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

حسابات السحب على المكشوف

(٣) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

تتعرض المجموعة لمخاطر سعر السهم فيما يتعلق بالاستثمارات المتاحة للاستبعاد والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. تقوم المجموعة بتقييم القيمة السوقية الحالية والعوامل الأخرى متضمنة التقلبات الاعتيادية في سعر السهم للأوراق المالية المدرجة والعوامل الأخرى ذات العلاقة مثل التقارير الدورية من مدير الاستثمار المتعلقة بالأسهم غير المدرجة بغرض تقييم مخاطر السوق.

يتوقع أن ينتج عن الزيادة أو النقص بنسبة ١٠٪ في القيم السوقية لمحفظة الاستثمارات المدرجة للمجموعة زيادة أو نقص بمبلغ ١٠.٥ مليون ريال قطري (١٢.٣ مليون ريال قطري في ٢٠١٨) في الموجودات وحقوق الملكية.

(ب) مخاطر معدل الفائدة

تتعرض المجموعة إلى مخاطر معدلات الفائدة إذ أنها تقترض الأموال بكل من معدلات الفائدة الثابتة والعائمة. لا تقوم الإدارة بالتغطية من مخاطر معدلات الفائدة لعدم وجود تأثير مادي لها في ظل الظروف الحالية.

في تاريخ التقرير كان ملمح معدل الفائدة للأدوات المالية للمجموعة التي تحتسب عنها فوائد على النحو التالي:

القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر،

٢٠١٨	٢٠١٩
٤٤١,١٦٨,٢٨٤	٦١٨,٠١١,٩٤٢

مطلوبات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تنمة

(٣) مخاطر السوق - تنمة

(ب) مخاطر معدل الفائدة - تنمة

سيؤدي التغيير بـ ١٠٠ نقطة أساس على معدلات الفائدة في تاريخ التقرير إلى زيادة (إنقاص) حقوق الملكية والربح أو الخسارة بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل بقاء جميع المتغيرات الأخرى، وخصوصاً أسعار صرف العملات الأجنبية، ثابتة.

حقوق الملكية		الربح أو الخسارة		
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	
نقصان	أساس زيادة	أساس نقصان	أساس زيادة	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦,١٨٠,١١٩	(٦,١٨٠,١١٩)	٦,١٨٠,١١٩	(٦,١٨٠,١١٩)	أدوات بمعدلات متغيرة
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤,٤١١,٦٨٣	(٤,٤١١,٦٨٣)	٤,٤١١,٦٨٣	(٤,٤١١,٦٨٣)	أدوات بمعدلات متغيرة

(ج) مخاطر العملات

إن مخاطر العملات هي الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العملة الوظيفية للشركة والمعاملات الجوهرية بالعملات الأجنبية تتم بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي لذلك ترى الإدارة أن تعرض الشركة لمخاطر العملات ضئيل.

إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها لضمان مقدرتها على العمل على أساس مبدأ الاستمرار، وفي نفس الوقت تحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل للقروض وحقوق الملكية. علماً بأن الاستراتيجية العامة للمجموعة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع العام السابق.

٢٩ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن التقديرات المحاسبية والأحكام المستخدمة يتم تقييمها بشكل مستمر وبناءً على الخبرة المكتسبة وعوامل أخرى من ضمنها التنبؤات بالأحداث المستقبلية والتي يعتقد أنها معقولة في ظل تلك الظروف.

تستخدم المجموعة تقديرات وافتراسات بخصوص المستقبل. من المؤكد أنه من النادر أن تتطابق هذه التقديرات والافتراضات مع النتائج الفعلية. إن التقديرات والافتراضات التي فيها خطر إحداث تأثير قد يتسبب في تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة موضحة أدناه:

الإستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، كما أنها مقتنعة بأن لدى المجموعة الموارد التي تمكنها من مواصلة العمل بالمستقبل القريب. قامت المجموعة بتحقيق أرباح، كما أن لديها موجودات صافية موجبة (حقوق ملكية) ورأس مال عامل وتدفقات نقدية إيجابية كما في نهاية السنة. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأية شكوك مادية من الممكن أن تضفي شك على قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. وعليه يتم الإستمرار في إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

٢٩ التقديرات والأحكام المحاسبية - تنمة

إهلاك ممتلكات ومعدات

يتم إهلاك بنود الممتلكات والمعدات وفقاً لأعمارهم الإنتاجية الفردية المقدرة. يستند تحديد الأعمار الإنتاجية على الاستخدام المتوقع للأصل، الوجود والتقاعد الفعلي، والتقاعد التقني أو التجاري، وأثارهم على نسبة الإهلاك السنوية المعترف بها على الربح أو الخسارة. تقوم الإدارة بالمراجعة السنوية للقيم المتبقية والأعمال الإنتاجية لهذه الأصول. يمكن تعديل نسبة الإهلاك المستقبلية بشكل كبير عندما تعتقد الإدارة بوجود اختلاف في الأعمار الإنتاجية و/ أو القيم المتبقية من التقديرات السابقة. لم يتم اعتبار أي من هذه التعديلات ضرورياً بنهاية السنة الحالية أو السنة المقارنة.

إهلاك حق استخدام موجودات

إن حق استخدام موجودات عادة يتم إهلاكها على مدار أعمارها الإنتاجية وشروط عقد الأيجار على أساس القسط الثابت أيهما أقل. إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة اختيار الشراء، فإن إهلاك حق استخدام الموجودات يتم على مدار الحياة الإنتاجية للموجودات. تقوم الإدارة بالمراجعة السنوية للأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات. يمكن تعديل نسبة الإهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة بوجود اختلاف في الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة. لم تعتبر تلك التعديلات ضرورية في نهاية السنة الحالية أو سنة المقارنة.

إنخفاض قيمة الممتلكات والمعدات وحق استخدام الموجودات

يتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات وحق استخدام موجودات المجموعة بكل تاريخ تقرير لتحديد ما إن كان هناك أية إشارة على إنخفاض القيمة. تتطلب عملية تحديد كون الشيء منخفض في قيمته إجراء بعض الأحكام. كما في تاريخ التقرير لم تحدد الإدارة أي دليل من خلال التقارير الداخلية تشير إلى وجود إنخفاض قيمة أصل أو فئة من موجودات.

تصنيف العقارات المؤجرة - المجموعة فيها مؤجر

دخلت المجموعة في عقود إيجار لعقاراتها التجارية لمحفظه استثماراتها العقارية حددت المجموعة بناء على التقييم وأحكام وشروط الترتيبات، مثل شرط الأيجار التي لا يكون جزءاً مهماً من الحياة الاقتصادية للعقار التجاري والقيمة الحالية على الأقل لدفعات الأيجار والتي لا تتعدى بشكل جوهري للقيمة العادلة للعقار التجاري والتي تبقى كافة المخاطر المهمة والتعويض عن ملكية هذه العقارات وقيد العقود كأيجارات تشغيلية.

إعادة تقييم الاستثمارات العقارية

تظهر المجموعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، كما يتم الاعتراف بالتغيرات في بيان الربح أو الخسارة. بخصوص الاستثمارات العقارية يتم تقييمها وفقاً للطريقة التي يتم على أساسها خصم التدفقات النقدية للنموذج المستخدم، حيث يوجد نقص حقيقي بالمقارنة السوقية بسبب طبيعة العقار. قامت المجموعة بتعيين مقيم مستقل معتمد ويملك المؤهلات المهنية في تقييم العقارات من حيث قيمتها العادلة كما في ١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تصنيف الاستثمارات

إختيار رقم ١: تقوم الإدارة بتصنيف بعض الاستثمارات في حقوق الملكية كاستثمارات مالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر خلافاً للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إذا كانت هذه الاستثمارات قد تم استحوذها على أساس نمو طويل الأجل وليس على أساس قصير الأجل للمتاجرة.

أختيار رقم ٢: الإدارة تقوم بتصنيف بعض الاستثمارات في حقوق الملكية كاستثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة خلافاً للاستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر، إذا ما كانت تلك الاستثمارات كانت مستحوذه مبدئياً على أنها قصيرة الأجل للمتاجرة وليس على أساس نمو طويل الأجل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٩ التقديرات والأحكام المحاسبية - تنمة

القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة

إختيار رقم ١: القيمة العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة تم تقديرها باستخدام طريقة تعديل قيمة صافي الموجودات

إختيار رقم ٢: القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة قد تم تقديرها باستخدام طريقة خصم التدفقات النقدية: إن التقييم يتطلب من الإدارة القيام بافتراضات معينة حول الطريقة المفترضة، تتضمن التدفقات النقدية المحتملة، معدل الخصم، مخاطر الائتمان والتقلبات. أحتمال التقديرات المختلفة من خلال المدى الممكن قيام الإدارة بتقديرها بصورة معقولة بحيث تقوم الإدارة بتقديرها بالقيمة العادلة لهذه الاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة.

تخفيض قيمة البضاعة بطيئة الحركة

تقوم الإدارة بتحديد المبلغ المقدّر للبضاعة بطيئة الحركة. يستند هذا التقدير على أعمار البنود الواردة ضمن البضاعة، كما يخضع هذا المخصص للتغيير كنتيجة للإبداعات التقنية ومدى قابلية إستخدام بنود البضاعة.

مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود

تقوم المجموعة باستخدام قوالب لاحتساب مخصص الخسائر الإئتمانية للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم إجراء إختبار لإنخفاض القيمة من جانب الإدارة. تستند معدلات المخصص على أيام متأخرات السداد لمجموعة متعددة من قطاعات العملاء التي تحتوي على سلوك خسارة متشابه (مثل التواجد الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف العميل، والتغطية بواسطة خطابات الإئتمان ونماذج أخرى للضمان).

يستند قالب المخصص بشكل أولي على معدلات العسر المالي التاريخية التي تم ملاحظتها. ستقوم المجموعة بتعديل الإطار لتعديل خبرة الخسارة الإئتمانية التاريخية مع المعلومات المستقبلية المتوفرة. بتاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات العسر المالي التاريخية التي تم ملاحظتها، كما يتم تحليل التغييرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الارتباط بين معدلات العسر المالي التاريخية التي تم ملاحظتها والأحوال الإقتصادية والخسائر الإئتمانية المتوقعة هو تقييم جوهري. إن مبلغ الخسائر الإئتمانية المتوقعة حساس بالنسبة للتغيرات في الظروف والأحوال الإقتصادية المتوقعة. من الممكن أن لا تكون خبرة الخسارة الإئتمانية التاريخية للمجموعة والأحوال الإقتصادية المتوقعة ممثلاً للعسر المالي الفعلي للعميل في المستقبل.

بشكل عام، الذمم المدينة من الكيانات الحكومية مستثناة من حساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة، حيث تعتبر المجموعة هذه الأرصدة المدينة بأنها قابلة للإسترداد بالكامل. كذلك يتم إستثناء الأرصدة المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة أيضاً من حساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة، كما تعتبر مخاطر الإئتمان صفرأً إستناداً على حقيقة أن هذه الشركات ذات العلاقة إما مدعومة من قبل الملاك بطريقة مباشرة أو بطريقة غير مباشرة لأي مواقف سيولة أو أزمات مالية.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

قامت الإدارة بإحتساب إلتزامات المجموعة فيما يخص مكافأة نهاية خدمة الموظفين بناءً على أحكام قانون العمل القطري رقم ٤ لسنة ٢٠٠٤. لم تقم الإدارة بإجراء تقييم إكتواري كما هو مطلوب حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين" حيث تتوقع أن طريقة التقييم تلك لا ينتج عنها مستوى مختلف بشكل كبير عن المخصص. يتم مراجعة المخصص من قبل الإدارة بنهاية كل سنة، وأي تغيير لإلتزام المكافآت المتوقع بنهاية السنة يتم تعديله في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في بيان الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٩ التقديرات والأحكام المحاسبية - تتمة

المخصصات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات والمطلوبات الأخرى خلال الفترة فقط إلى المدى الذي تعتبره الإدارة ممكناً بأن يكون هناك تدفق مستقبلي للخارج للأموال الناتجة عن عمليات أو أحداث سابقة مع إمكانية تقدير التدفق النقدي الخارج بشكل موثوق. يتطلب توقيت الاعتراف والقياس ومقدار الالتزام للمطلوبات تطبيق أحكام على الحقائق والظروف القائمة، والتي من الممكن أن تخضع للتغيير. بما أنه من الممكن حدوث تدفقات نقدية فعلية للخارج في سنوات لاحقة، فإنه يتم مراجعة القيمة الدفترية للمخصصات والمطلوبات بشكل منتظم وتعديلها لتأخذ في الاعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. من الممكن أن يتسبب التغيير في تقدير المخصص أو الالتزام المعترف بهما بنشأة حركات مدينة أو دائنة على الربح أو الخسارة التي تخص الفترة التي يحدث فيها التغيير.

٣٠ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية والمنعقدة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩ على ٢٥٪ توزيعات أرباح نقدية للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ١١٨,٨٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٨ لمساهمي الشركة الأم.

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للمجموعة المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٨ على ٣٠٪ توزيعات أرباح نقدية للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ١٤٢,٥٦٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٧ لمساهمي الشركة الأم.

٣١ أرقام المقارنة

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

٣٢ تجزئة الأسهم

وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، قررت الجمعية العامة غير العادية للمجموعة المنعقدة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم العادي من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري للسهم وتعديل مواد النظام الأساسي المرتبطة بذلك، تم تنفيذ تجزئة الأسهم بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩.

تعكس الفترات المعروضة للسهم والبيانات كل سهم (باستثناء القيمة الاسمية) آثار تجزئة الأسهم. تم تعديل عدد أسهم رأس المال العادي وبيانات كل سهم في البيانات المالية المرفقة والإيضاحات الخاصة بها لتعكس تجزئة الأسهم بأثر رجعي، وبالتالي تم زيادة عدد الأسهم العادية من ٤٧,٥٢٠,٠٠٠ إلى ٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ سهم.