

صناعات قطر ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين صناعات قطر ش.م.ق

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لصناعات قطر ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة ومشاريعها المشتركة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وهي مسؤولة كذلك عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن الإختلاس أو الخطأ.

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا التقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد المجموعة للبيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة ، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمجموعة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
صناعات قطر ش.م.ق - تنمة

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد اجري الجرد وفقاً للأصول المرعية وأن البيانات المالية الموحدة تراعى أحكام قانون الشركات التجارية رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع سجلات ودفاتر المجموعة.

عن إرنست ويونغ
زياد نوري
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١٣ فبراير ٢٠١٢



صناعات قطر ش.م.ق

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ألف ريال قطري (معدلة)	٢٠١١ ألف ريال قطري	إيضاحات
١٢,٣٣٠,٩٣٢	١٦,٥٤٩,٤٤٧	٣ الإيرادات
(٦,٤٠٠,٨٧١)	(٧,٦٥٤,١٩٤)	التكاليف المباشرة
٥,٩٣٠,٠٦١	٨,٨٩٥,٢٥٣	إجمالي الربح
١١٦,٧٢٠	٥,٩٩٨	١٥ حصة من نتائج الشركات الزميلة
٢٦٧,٧٢٢	٢٢٨,٣٤٥	٤ إيرادات أخرى ، صافي
١٨٣,٢٥١	١٠٢,٢٥٥	٥ إيرادات من الاستثمارات
(١٨٩,٤٥٢)	(٢١٨,٢١٤)	مصاريف البيع
(٥٨٣,٩٠٩)	(٦٦٨,٧٥٦)	٦ المصاريف العمومية والإدارية
(٩٧,٤٣٨)	(٢٥٥,٥٩٠)	٧ مصاريف أخرى
(١٤٦,٦٢٢)	(١٥٦,٤٢٨)	تكاليف التمويل
-	(٨,٧٩٣)	٢٩ خسارة من تصفية الاستثمار في مشروع مشترك
٥,٤٨٠,٣٣٣	٧,٩٢٤,٠٧٠	٩ ربح السنة
٥,٤٧٧,٩٧٢	٧,٩٣٠,٨٣١	عائد إلى :
٢,٣٦١	(٦,٧٦١)	المساهمين بالشركة الأم
٥,٤٨٠,٣٣٣	٧,٩٢٤,٠٧٠	حصة الحقوق غير المسيطر عليها
٩,٩٦	١٤,٤٢	١٠ الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١		
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
(معدلة)			
٥,٤٨٠,٣٣٣	٧,٩٢٤,٠٧٠		ربح السنة
			إيرادات شاملة أخرى:
(١٧١,٨٩٢)	(١٢٣,٨٩١)	٣٧	صافي الحركة في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
١٧٢,٨٩٠	(١,٥٦١)	٣٧	صافي الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع
٩٩٨	(١٢٥,٤٥٢)		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للسنة
٥,٤٨١,٣٣١	٧,٧٩٨,٦١٨		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			عائد إلى:
٥,٤٧٨,٩٧٠	٧,٨٠٥,٣٧٩		المساهمين بالشركة الأم
٢,٣٦١	(٦,٧٦١)		حصة الحقوق غير المسيطر عليها
٥,٤٨١,٣٣١	٧,٧٩٨,٦١٨		

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

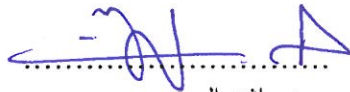
٢٠١٠ ألف ريال قطري (معدلة)	٢٠١١ ألف ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨,٨٧٤,٠٨٢	٩,٥٨٩,٢٣٠	١١	عقارات وآلات ومعدات
١٠,٦٦٩,٠٧٨	١١,٩٠٥,٧١٦	١٢	مشاريع قيد التطوير
٢٠٠,١٦٢	١٣٣,٢٢٩	١٣	عقارات استثمارية
١٢٨,١٥٧	١٦٩,٢٥٠	١٤	موجودات غير ملموسة
١,٤٠٦,١١٥	١,٧٤٢,٨٢١	١٥	استثمار في شركات زميلة
٤٦١,٥١٩	٦٧٤,٩٢٤	١٦	استثمارات متاحة للبيع
١٢٧,٠٣٩	١٠٦,٨٨٦		مواد حفازة
٢,١٢٠	٢,٥٠٩		موجودات غير متداولة أخرى
<u>٢١,٨٦٨,٢٧٢</u>	<u>٢٤,٣٢٤,٥٦٥</u>		
			الموجودات المتداولة
١,٨٣٣,٢٧٩	٢,٢٣٠,٦٤١	١٧	بضاعة
١,٩٨٣,٧٥٩	٢,٦٦٥,١٧٥	١٨	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٧٥٣,٦١٣	٥٩٣,٧٣٤	٢٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٧٨,٥٣٢	٤,١٤١	١٩	إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٥,٢٩٠,٤١٢	٦,٩٦٠,٠٩٤	٢٠	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>١٠,٠٣٩,٥٩٥</u>	<u>١٢,٤٥٣,٧٨٥</u>		
<u>٣١,٩٠٧,٨٦٧</u>	<u>٣٦,٧٧٨,٣٥٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٢١	رأس المال
٢٠٢,٣٩٢	٢٧٦,٧٩١	٢٢	إحتياطي قانوني
٣١٥,١٥٢	٣١٤,٧١١		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
(٤٦٥,٥١١)	(٥٨٩,٤٠٢)	٢٨	إحتياطي التحوط
١٦,٠٩٨,٧٩٩	٢٠,٧٣٤,٦٢٣		أرباح مدورة
<u>٢١,٦٥٠,٨٣٢</u>	<u>٢٦,٢٣٦,٧٢٣</u>		حقوق المساهمين بالشركة الأم
١٣,٦٢١	٣٩٤,٦١٠		حصة الحقوق غير المسيطر عليها
<u>٢١,٦٦٤,٤٥٣</u>	<u>٢٦,٦٣١,٣٣٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

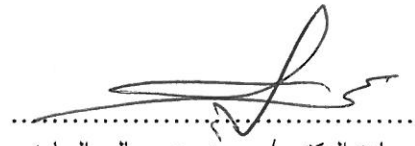
صناعات قطر ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ألف ريال قطري (معدلة)	٢٠١١ ألف ريال قطري	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
٦,١١٧,٦١٠	٥,٥٣٥,١٤٠	٢٤	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٢٠١,١٥٩	٢١٩,٨٧٧	٢٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢٢,٦٩٤	٥٤٩,٩٤٩	٢٨	مطلوبات مالية أخرى
٦,٧٤١,٤٦٣	٦,٣٠٤,٩٦٦		
			المطلوبات المتداولة
١,٢٨٧,٦٠٦	١,٣٨٤,٢٦١	٢٦	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٦٣,١٩٦	١,١٠٩,٢٣٢	٢٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٦,٦٦٦	٢١,٢٢٨	٢٨	مطلوبات مالية أخرى
١,٤٢٤,٤٨٣	١,٣٢٧,٣٣٠	٢٤	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٣,٥٠١,٩٥١	٣,٨٤٢,٠٥١		
١٠,٢٤٣,٤١٤	١٠,١٤٧,٠١٧		إجمالي المطلوبات
٣١,٩٠٧,٨٦٧	٣٦,٧٧٨,٣٥٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



حمد راشد المهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة الدكتور / محمد بن صالح السادة
وزير الطاقة والصناعة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صناعات قطر ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ألف ريال قطري (معدلة)	٢٠١١ ألف ريال قطري	إيضاحات	
٥,٤٨٠,٣٣٣	٧,٩٢٤,٠٧٠		الأنشطة التشغيلية : ربح السنة
			التعديلات للبنود التالية :
٦٤٩,٧٧٧	٦٧٣,٥١١		الاستهلاك والإطفاء
٥١,٠٢٠	٦٢,٨٧١	٢٥	مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٣٩٧	٢,٧٦٦		مخصص/ شطب البضاعة المتقادمة
-	٨,٧٩٣		خسارة من استبعاد مشروع مشترك
(٥,٩٢١)	٢,٩٦١	٤	ربح من إعادة تقييم عقارات استثمارية
(١١٦,٧٢٠)	(٥,٩٩٨)	١٥	حصة من نتائج الشركات الزميلة
٩,٦٠٠	٢٣,٣٠٨		خسارة من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
١٢١	٨٥,١٥٧		شطب موجودات
١٤٦,٦٢٢	١٥٦,٤٢٨		تكاليف التمويل
(٤٨,٤٠٢)	٤٩٩	٤	ربح من تغيرات القيمة العادلة لأوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
(١٥٨,٧٥١)	(٨٠,٨٤٩)	٥	إيرادات فوائد
-	٩,٠١٠		خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	١,٥٨٥		إطفاء موجودات غير ملموسة - رخصة
٦,٠١٦,٠٧٦	٨,٨٦٤,١١٢		
(٤٣١,٥٤٣)	(٣٩٧,٣٦٠)		التغيرات في رأس المال العامل :
(٦٦٩,٠٥٥)	(٥٢١,٥٣٨)		البضاعة
٣٧٩,٤٨٤	٤٣٠,٣٧٦		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً ولدى أطراف ذات علاقة
			الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ولأطراف ذات علاقة
٥,٢٩٤,٩٦٢	٨,٣٧٥,٥٩٠		نقد من الأنشطة التشغيلية
(١٤٦,٦٢٢)	(١٥٦,٤٢٨)		تكاليف تمويل
(٣٢,٨٢٥)	(٤٤,١٥٣)	٢٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٢٥,٠٨٤)	(١٣٣,٨٧٧)		مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية
٤,٩٩٠,٤٣١	٨,٠٤١,١٣٢		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٢,٤٠٤	٤,١٧٨	الأنشطة الاستثمارية
(١,١٩١,٣٨٩)	(١,٦٢٩,٤٩٤)	متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
(١٨,٩١٠)	(٤,٠٠١)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٢٦٩,٦٠٦)	(٣٣٦,٤٨٤)	صافي الحركة في المواد الحفازة وموجودات أخرى
(٢,٩٥٢,٠٤٣)	(١,٢٣٦,٦٣٨)	شراء استثمارات في شركات زميلة
(١,٦٢٧)	(٩,٧١٨)	صافي الحركة في المشاريع قيد التطوير
-	(٣٩,٤٩٤)	إستثمار في أوراق محتفظ بها للمتاجرة
-	١٥٤,٨٤٢	صافي الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٠٤٣	(٤٣,٢٢٨)	متحصلات من استبعاد استثمارات
٦٢٢	(٣٨٩)	حركة في موجودات غير ملموسة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	حركة في موجودات غير متداولة أخرى
٩٩٣,٥٥٥	(٢٠٤,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
١٥٨,٧٥١	٨٠,٨٤٩	صافي الحركة في ودائع تستحق بعد ٩٠ يوماً
(٣,٢٧١,٢٠٠)	(٣,٢٥٨,٥٧٧)	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٣٢٥,٩٧٠	(٦٧٩,٦٢٣)	الأنشطة التمويلية
-	٣٩٠,٠٠٠	صافي الحركة في القروض
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	مساهمة إضافية لحصة الحقوق غير المسيطر عليها
(١,٥٧٥)	(٢,٢٥٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٤٢٥,٦٠٥)	(٣,٣١٦,٨٧٣)	توزيعات أرباح مدفوعة لحصة الحقوق غير المسيطر عليها
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٩٣,٦٢٦	١,٤٦٥,٦٨٢	الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٤,٩٩٦,٧٨٦	٥,٢٩٠,٤١٢	النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
٥,٢٩٠,٤١٢	٦,٧٥٦,٠٩٤	٢٠ النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

للمساهمين بالشركة الأم							
رأس المال ألف ريال قطري	الاحتياطي القانوني ألف ريال قطري	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة ألف ريال قطري	احتياطي التحويلات ألف ريال قطري	الأرباح المدورة ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	الحقوق غير المسيطر عليها ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ كما تم عرضه سابقاً	٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٣٩٢	٣١٥,١٥٢	(٤٦٥,٥١١)	١٦,١٩٦,٢٣٧	٢١,٧٤٨,٢٧٠	٢١,٧٦١,٨٩١
تعديل فترة سابقة (إيضاح ٣٨)	-	-	-	-	(٩٧,٤٣٨)	(٩٧,٤٣٨)	(٩٧,٤٣٨)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ كما تم تعديله	٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢,٣٩٢	٣١٥,١٥٢	(٤٦٥,٥١١)	١٦,٠٩٨,٧٩٩	٢١,٦٥٠,٨٣٢	٢١,٦٦٤,٤٥٣
ربح السنة	-	-	-	-	٧,٩٣٠,٨٣١	٧,٩٣٠,٨٣١	٧,٩٢٤,٠٧٠
خسائر شاملة أخرى للسنة	-	-	(١,٥٦١)	(١٢٣,٨٩١)	-	(١٢٥,٤٥٢)	(١٢٥,٤٥٢)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	(١,٥٦١)	(١٢٣,٨٩١)	٧,٩٣٠,٨٣١	٧,٨٠٥,٣٧٩	٧,٧٩٨,٦١٨
مساهمة في رأس المال	-	-	-	-	-	-	٣٩٠,٠٠٠
تحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	٧٤,٤٩٢	-	-	(٧٤,٤٩٢)	-	-
أرباح موزعة مدفوعة	-	-	-	-	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)
أرباح موزعة مدفوعة لحصة الحقوق غير المسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٥٠)
مخصص للمساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية (إيضاحات ٨ و ٢٦)	-	-	-	-	(١٩٦,٤٩٠)	(١٩٦,٤٩٠)	(١٩٦,٤٩٠)
تصفية الاستثمار في مشروع مشترك (إيضاح ٢٩)	-	(٩٣)	١,١٢٠	-	٩٧٥	٢,٠٠٢	٢,٠٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٦,٧٩١	٣١٤,٧١١	(٥٨٩,٤٠٢)	٢٠,٧٣٤,٦٢٣	٢٦,٢٣٦,٧٢٣	٢٦,٦٣١,٣٣٣

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال	للمساهمين بالشركة الأم				الحقوق غير المسيطر عليها	الإجمالي
			احتياطي التحويلات	الأرباح المدورة	الإجمالي	ألف	ألف	ألف
ألف	ألف	ريال قطري	ألف	ريال قطري	ألف	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١٤٢,٢٦٢	١٧٤,٢٥٤	٥,٥٠٠,٠٠٠	(٢٩٣,٦١٩)	١٣,٥٣٢,٨٤٢	١٩,٠٥٥,٧٣٩	١٢,٨٣٥	١٩,٠٦٨,٥٧٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	-	٥,٤٧٧,٩٧٢	٥,٤٧٧,٩٧٢	٢,٣٦١	٥,٤٨٠,٣٣٣	ربح السنة (معدلة) (إيضاح ٣٨)
١٧٢,٨٩٠	-	-	(١٧١,٨٩٢)	-	٩٩٨	-	٩٩٨	إيرادات شاملة أخرى للسنة
١٧٢,٨٩٠	-	-	(١٧١,٨٩٢)	٥,٤٧٧,٩٧٢	٥,٤٧٨,٩٧٠	٢,٣٦١	٥,٤٨١,٣٣١	إجمالي الدخل الشامل للسنة (معدلة)
-	٢٨,١٣٨	-	-	(٢٨,١٣٨)	-	-	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
-	-	-	-	-	-	(١,٥٧٥)	(١,٥٧٥)	أرباح موزعة مدفوعة لحصة الحقوق غير المسيطر عليها
-	-	-	-	(١٣٣,٨٧٧)	(١٣٣,٨٧٧)	-	(١٣٣,٨٧٧)	مخصص للمساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية (إيضاحات ٨ و ٢٦)
٣١٥,١٥٢	٢٠٢,٣٩٢	٥,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦٥,٥١١)	١٦,٠٩٨,٧٩٩	٢١,٦٥٠,٨٣٢	١٣,٦٢١	٢١,٦٦٤,٤٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (معدلة)

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

١ الوضع القانوني والأنشطة

صناعات قطر ش.م.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة أسست في دولة قطر في ١٩ إبريل ٢٠٠٣ وفقاً للمادة ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ولمدة ٥٠ سنة بموجب القرار رقم ٣٣ لسنة ٢٠٠٣ الصادر من وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر. يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الدوحة بدولة قطر.

تعمل صناعات قطر وشركاتها التابعة والمشاركة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") في دولة قطر وفي المنطقة الحرة بجبل على في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن النشاط الرئيسي لصناعات قطر هو العمل كشركة قابضة. إن هيكل شركات المجموعة المضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة لصناعات قطر ش.م.ق هو كالتالي:

أسم المنشأة	مكان التأسيس	العلاقة	نسبة الملكية	
			٢٠١١	٢٠١٠
شركة قطر ستيل ش.م.ق	قطر	شركة تابعة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة قطر للبتر وكيموايات المحدودة ش.م.ق	قطر	مشروع مشترك	٨٠٪	٨٠٪
شركة قطر للأسمدة ش.م.ق	قطر	مشروع مشترك	٧٥٪	٧٥٪
شركة قطر للإضافات البترولية المحدودة ش.م.ق	قطر	مشروع مشترك	٥٠٪	٥٠٪
شركة فريج العقارية ش.م.ق (إيضاح ٢٩)	قطر	مشروع مشترك	٣٤٪	٣٤٪

- **شركة قطر ستيل ش.م.ق (قطر ستيل)** ، هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر وهي مملوكة بالكامل لشركة صناعات قطر. تعمل قطر ستيل في تصنيع القضبان الحديدية وسيخ تسليح المباني للبيع في السوق المحلية والتصدير للأسواق الخارجية.

قامت **شركة قطر ستيل** بإنشاء شركة قطر ستيل دبي (FZE) بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٠٣ وفقاً لقانون دبي رقم (٩) لسنة ١٩٩٢ والتشريعات المطبقة في سلطة المنطقة الحرة بجبل علي ، وهي شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة ومملوكة بالكامل للمجموعة.

١ الوضع القانوني والأنشطة - تتمة

- شركة قطر للبتروكيماويات المحدودة ش.م.ق (قابكو) ، هي شركة مساهمة قطرية أسست كمشروع مشترك بين شركة صناعات قطر (٨٠٪) وشركة توتال بتروكيماكالز الفرنسية (٢٠٪). تعمل شركة قابكو في إنتاج وبيع مادة الإيثيلين ومادة البولي إيثيلين والهكسان ومنتجات بتروكيماوية أخرى .

شركة قاتوفين المحدودة ش.م.ق (قاتوفين) ، شركة مساهمة قطرية أسست في أغسطس ٢٠٠٥ في دولة قطر كشركة مشروع مشترك بين شركة قابكو (٦٣٪) وشركة توتال بتروكيماكالز فرانس (٣٦٪) وشركة قطر للبترول ١٪. تعمل شركة قاتوفين في تصنيع البولي إيثيلين منخفض الكثافة (LDPE).

تمتلك شركة قاتوفين أيضاً نسبة ٤٥,٦٩٪ من شركة رأس لفان أوليفنز وهي شركة مشروع مشترك بين شركة قطر للكيماويات ٢ (كيوكيم ٢) وقاتوفين وشركة قطر للبترول. تعمل شركة رأس لفان أوليفنز في إنتاج مادة الإيثيلين.

شركة قطر فينيل المحدودة ش.م.ق مسجلة في دولة قطر كشركة مساهمة وتعمل في إنتاج الصودا الكاوية وإيثيلين ديكوريد وفينيل كلوريد مونومر. تمتلك كابكو ٣١,٩٪ من شركة قطر فينيل المحدودة ش.م.ق.

قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م هي شركة مسجلة في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة، وتعمل في تصنيع الأكياس البلاستيكية للإستخدام الثقيل ومنتجات صناعية. تمتلك قابكو ٣٣,٣٣٪ من أسهم شركة قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م.

- شركة قطر للأسمدة الكيماوية (ش.م.ق.) (قافكو) ، هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر كمشروع مشترك بين شركة صناعات قطر (٧٥٪) وشركة يارا هولندا (بي في) (٢٥٪). تعمل شركة قطر للأسمدة الكيماوية (قافكو) في تصنيع وبيع مادتي الأمونيا واليوريا.

تمتلك شركة قافكو حصة في شركة الخليج فورمالدهايد (جي إف سي) وهي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٠٣. تمتلك قافكو (٧٠٪) من رأسمال هذه الشركة التابعة.

تمتلك شركة قافكو حصة في شركة قطر للميلامين (قطر للميلامين) وهي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر بتاريخ ٦ مارس ٢٠١١. تمتلك شركة قافكو ٦٠٪ من رأسمال هذه الشركة التابعة. تعمل شركة قطر للميلامين في إنتاج وبيع الميلامين.

١ الوضع القانوني والأنشطة - تتمة

• شركة قطر للإضافات البترولية (ش.م.ق.) (كافاك) ، هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر كمشروع مشترك بين شركة صناعات قطر (٥٠٪) ، وشركة أوبيك ميدل إيست كوربوريشن (٢٠٪) ، وشركة أوكتان العالمية المحدودة (١٥٪) وشركة LCY الشرق الأوسط (١٥٪) وهي شركة تم تأسيسها تحت قانون جزر فيرجينز البريطانية . تعمل شركة قطر للإضافات البترولية كافاك في تصنيع و تصدير مادة ثلاثي ميثايل بيوتائل الايثر (MTBE) ومادة الميثانول.

• شركة فريج العقارية ش.م.ق. ، هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر في يوليو ٢٠٠٨ كمشروع مشترك بين صناعات قطر (٣٤٪) ، وشركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق (٣٣٪) ، وشركة قطر للاستثمار العقاري (٣٣٪). تعمل الشركة في الاستثمار العقاري وإدارة وتأجير العقارات. قام مجلس إدارة المشروع المشترك بالموافقة على حل الشركة بشكل طوعي. يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٢٩ لإيضاحات إضافية.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من قبل رئيس ونائب رئيس مجلس الإدارة في ١٣ فبراير ٢٠١٢.

٢ أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

أسس أعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء العقارات الاستثمارية ومشتقات الأدوات المالية والموجودات المالية المتاحة للبيع الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري ويتم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري باستثناء ما يشار إلى غير ذلك.

بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية (IASB) ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

أسس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لصناعات قطر ش.م.ق وشركاتها التابعة والكيانات التي تشترك في إدارتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تملكها ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة عليها ، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

أسس التوحيد – تتمة

يتم توحيد الكيانات التي تدار بشكل مشترك تناسيباً من تاريخ التملك ، وهو التاريخ الذي تشترك فيه المجموعة في الإدارة ويستمر توحيدها تناسيباً حتى التاريخ الذي تنتهي فيه الإدارة المشتركة.

تعد البيانات المالية للشركات التابعة والكيانات التي تشترك في إدارتها لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

جميع الأرصدة المالية بين شركات المجموعة والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة يتم استبعادها بالكامل.

تمثل الحقوق غير المسيطر عليها الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكها المجموعة ، ويظهر كبنء منفصل في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد منفصلاً عن حقوق المساهمين بالشركة الأم.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة السابقة ، فيما عدا المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي يسري مفعولها ابتداء من ١ يناير ٢٠١١:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٢٤ : إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تعديل) و يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠١١.
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣٢ : الأدوات المالية – العرض (تعديل) و يسري مفعوله من ١ فبراير ٢٠١٠.
- تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (مايو ٢٠١٠)

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات - تتمة

عند تطبيق المعيار أو التفسير يتوقع حدوث تأثير على البيانات المالية أو على أداء المجموعة ، فيما يلي شرح التأثيرات:

المعيار الدولي للتقارير المالية ٢٤ : إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تعديل)

تم توضيح تعريف الأطراف ذات العلاقة لتبسيط تحديد هذه العلاقات وخاصة بالنسبة للتأثير الهام والإدارة المشتركة. تم إدخال استثناء جزئي من متطلبات الإفصاح بالنسبة للمؤسسات ذات العلاقة بالحكومة.

بالنسبة لهذه المؤسسات سوف لن تنطبق عليها متطلبات الإفصاح العامة لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٢٤. وبدلاً من ذلك ادخلت إفصاحات بديلة وتتطلب : (أ) إسم الحكومة وطبيعة علاقتها بالمؤسسة مقدمه التقرير (ب) طبيعة وقيمة المعلومات الفردية الهامة (ج) تحديد نوع وقيمة حجم المعاملات الأخرى الهامة في مجموعها. لم تنشأ عن هذا التعديل أية تغييرات على البيانات المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ : الأدوات المالية - العرض - تصنيف إصدارات الحقوق (تعديل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية من أجل تصنيف إصدارات الحقوق (وبعض الخيارات أو الضمانات) كأدوات رأسمالية إذا : (أ) أعطيت الحقوق بالتناسب لجميع المالكين من نفس الفئة للأدوات المالية غير المشتقات ، و(ب) من أجل شراء عدد محدد من الأدوات الرأسمالية الخاصة بالمؤسسة مقابل مبلغ محدد بأية عملة. يقدم التعديل إعفاءات للمؤسسات التي تصدر حقوقاً (ثابتة بعملة غير عملتها الرسمية) من معاملة الحقوق كمشتقات مع إدراج تغييرات القيمة العادلة في الربح والخسارة. إن الحقوق المصدرة بعملات أجنبية والمحتسبة سابقاً كمشتقات يتم تصنيفها الآن كأدوات رأسمالية. هذا التعديل لم تنشأ عنه أية تغييرات في البيانات المالية للمجموعة.

التفسير ١٤ : مدفوعات مسبقة من حد أدنى من متطلبات تمويلية (تعديل)

هذا التعديل يبعد أي نتيجة غير مقصودة عندما تكون المؤسسة خاضعة لحد أدنى من متطلبات تمويلية وتسدد مبكراً مدفوعات لتغطية هذه المتطلبات. يسمح التعديل بأن يتم تحقيق أي مدفوعات تؤديها المؤسسة مسبقاً من تكلفة خدمة مستقبلية كموجودات نقاعدية. إن المجموعة غير خاضعة لحد أدنى من متطلبات تمويلية في دولة قطر ، ولذلك فإن تعديل هذا التفسير ليس له تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات – تتمة

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية

في مايو ٢٠١٠ أصدرت لجنة المعايير المحاسبية الدولية كتابها الثالث للتعديلات في المعايير بهدف أساسي وهو إزالة الاختلافات وإعطاء صياغة واضحة. هنالك نصوص انتقالية منفصلة لكل معيار. إن تطبيق التعديلات نتجت عنها تغييرات في السياسات المحاسبية ولكن لم يكن لها أي تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

• المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ – الأعمال المجمعة

تم تعديل خيارات الموجودة لقياس الحصة غير المسيطرة. إن مكونات الحصة غير المسيطرة التي تشكل حصة ملكية حالية وتجعل مالكة مستحقاً لحصة تناسبية من صافي موجودات المؤسسة في حالة التصفية هي فقط التي يجب قياسها إما بالقيمة العادلة أو بحصة نسبية من ملكية الأدوات الحالية من صافي الموجودات المحددة للمؤسسة المستحوذ عليها. يتم قياس جميع المكونات الأخرى بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ.

• يسري مفعول التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١. لكن قامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من ١ يناير ٢٠١١ وقامت بتعديل سياستها المحاسبية وفقاً لذلك حيث أن التعديل تم إصداره لإزالة النتائج غير المقصودة التي تترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٣.

• المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ – الأدوات المالية – إفصاحات

يهدف التعديل إلى تبسيط الإفصاحات المصدرة من خلال تقليل حجم الإفصاحات حول الضمانات المأخوذة وتحسين الإفصاحات من خلال طلب معلومات نوعية لوضع المعلومات الكمية ضمن السياق الصحيح.

• معيار المحاسبة الدولي ١ – عرض البيانات المالية

يوضح التعديل أن المؤسسة أن تعرض تحليلاً لكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى إما في بيان التغيرات في حقوق المساهمين أو في الإيضاحات حول البيانات المالية. تعرض المجموعة هذا التحليل في الإيضاح رقم ٣٧.

٢ أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية - تتمة

التعديلات الأخرى الناتجة من تحسينات المعايير الدولية التالية لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة (القيمة المحتملة الناشئة من تجميع أعمال قبل تطبيق المعيار الدولي ٣ (المعدل في ٢٠٠٨)).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة (المكافآت المدفوعة على أساس الأسهم ، غير المستبدلة والمستبدلة إختيارياً).
- معيار المحاسبة الدولي ٢٧ : البيانات المالية المجمعة والمنفصلة.
- معيار المحاسبة الدولي ٣٤ : البيانات المالية المرحلية.

التعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول ولكن لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

- التفسير ١٣ : برامج العملاء الدائمين (يحدد القيمة العادلة لعلاوات المكافأة).
- التفسير ١٩ : سداد مطلوبات مالية بأدوات ملكية.

المعايير التي أصدرت ولكن لم تطبق

أصدرت المعايير المذكورة أدناه ولكن لم تطبق بعد وحتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة. هذه القائمة من المعايير والتفسيرات الصادرة هي تلك التي تتوقع المجموعة بشكل معقول أن يكون لها تأثير على الإفصاحات والمركز المالي أو الأداء عند تطبيقها في وقت لاحق. تعتزم المجموعة اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. المجموعة تدرس حالياً الآثار المترتبة على معايير المالية للتقارير الدولية الجديدة والتي يسري مفعولها في فترات محاسبية مقبلة ولم تقم المجموعة بتطبيق مبكر أي من المعايير الجديدة على النحو المبين أدناه

- معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى - (يسري مفعوله في ١ يوليو ٢٠١٢).
- معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل - إسترداد الموجودات الأساسية - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٢).
- معيار المحاسبة الدولي ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (كما تم تعيله في ٢٠١١) - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).
- معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاركة (كما تم تعديله في ٢٠١١) - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).
- معيار المحاسبة الدولي ٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

٢ أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعايير التي أصدرت ولكن لم تطبق - تتمة

- | | |
|--------------------------|--|
| معيار المحاسبة الدولي ١٠ | البيانات المالية الموحدة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣). |
| معيار المحاسبة الدولي ١١ | الترتيبات المشتركة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣). |
| معيار المحاسبة الدولي ١٢ | الإفصاح عن التعامل مع مؤسسات أخرى - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣). |
| معيار المحاسبة الدولي ١٣ | قياس القيمة العادلة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣). |

لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة في سنة ٢٠١١.

السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات

تدرج الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق به منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم باستثناء الخصومات والتخفيضات. ويجب أيضاً أن تستوفي المعايير التالية قبل أن تدرج الإيرادات:

مبيعات البضاعة

يتم تحقيق مبيعات البضاعة عندما يتم تحويل مخاطر ومنافع ملكية المنتجات إلى المشتري ، عادة عند تسليم البضاعة.

إيرادات الإيجارات

الإيرادات الناتجة من الإيجارات التشغيلية للعقارات الاستثمارية تحتسب على أساس القسط الثابت على مدى فترات الإيجار.

إيرادات الفوائد

يتم تحقيق إيرادات الفوائد حسب استحقاق الفوائد (باستخدام طريقة الفائدة الفعلية)

إيرادات توزيعات الأرباح

يتم تحقيق إيرادات الأرباح الموزعة عند الإعلان عن الحق في استلام الأرباح.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المنح الحكومية

تدرج المنح الحكومية كإيرادات على مدى الفترات اللازمة لربطها بالتكاليف التي قصد أن تعوضها المنح ، على أساس منظم. المنحة الحكومية التي تصبح مستحقة الاستلام تعويضاً لمصاريف أو خسائر تم تكبدها أو لغرض تقديم دعم مالي مباشر للمؤسسة مع عدم وجود تكاليف مستقبلية متعلقة بها يتم إدراجها كإيرادات للفترة التي تصبح فيها مستحقة الاستلام.

العقارات والآلات والمعدات

تدرج العقارات والآلات والمعدات ، باستثناء تكاليف الخدمة اليومية ، بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا تحسب استهلاك على الأراضي.

يحتسب الاستهلاك على الموجودات على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية :

سنة	٢٥ - ٢٠	مصانع ومباني البتروكيماويات
سنوات	٢٠ - ٣	مصنع ومباني الأسمدة
سنة	٢٥ - ١٥	مصانع ومباني الحديد
		الموجودات الأخرى : السيارات والمعدات الثقيلة المتحركة والأثاث
سنة	١٥ - ٣	والتركيبات وأجهزة الكمبيوتر

ترسمل المصاريف المتكبدة لاستبدال أي جزء من بنود العقارات والآلات والمعدات يكون محتسباً بصورة منفصلة وتشطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. المصروفات الأخرى اللاحقة تتم رسملتها فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية للعقارات والآلات والمعدات ذات الصلة. يتم تسجيل جميع المصاريف الأخرى في بيان الدخل الموحد عند تكبدها.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها وهي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى.

يتم إلغاء تحقيق أي جزء من العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. وتدرج أي أرباح أو خسائر (وهي الفرق بين صافي عائدات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) ناشئة من استبعاد الموجودات في بيان الدخل الموحد للسنة التي يتم فيها الاستبعاد.

في نهاية نهاية كل سنة مالية تتم مراجعة القيمة المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك ، ويتم تعديلها للفترات المستقبلية.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتكون الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من قيمة المقاوله والتكاليف المباشرة المرتبطة بتطوير موجودات المشروع وحتى بلوغها الموقع والحالة الضروريتان لتصبح مؤهلة للتشغيل بالطريقة التي تريدها الإدارة. يتم تحويل تكلفة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بنود الموجودات الملموسة وغير الملموسة غير المتداولة عند وصولها إلى حالة العمل لاستخدامها المستهدف. تراجع القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لتحديد الانخفاض عندما تدل الأحداث أو التغيرات إلى احتمال عدم استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبالغ التقديرية الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

المشاريع قيد التطوير

المشاريع قيد التطوير تمثل التكاليف التي تتكبدها المجموعة على مشاريع جديدة. تحول هذه التكاليف إلى استثمارات أو عقارات وآلات ومعدات بمجرد أن تكتمل المشاريع كموجودات ملموسة. التكاليف المتكبدة على مشاريع لا تصبح موجودات يتم شطبها.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمه.

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة يقرر إما أن تكون محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة العمر الإنتاجي في نهاية كل سنة مالية. تحتسب التعديلات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة، حسب الحال، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في بيان الدخل الموحد في بند المصاريف الملائم لطبيعة الموجودات الملموسة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة يتم اختبارها سنوياً لتحديد الانخفاض إما فردياً أو على مستوى وحدة الإيرادات النقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي وذلك لإقرار استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد. وإذا لم تقرر الاستمرارية يتم تطبيق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى محدد للفترة المستقبلية.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية هي العقارات المحتفظ بها لتحقيق إيجارات و/أو لزيادة قيمتها الرأسمالية. يقاس العقار الاستثماري مبدئياً بالتكلفة ، وتشمل تكاليف المعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم قياس العقار الاستثماري بالقيمة العادلة. الأرباح أو الخسائر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة تدرج في الربح أو الخسارة للسنة التي تنشأ فيها.

يلغى تحقيق العقارات الاستثمارية عندما يتم استبعادها أو عندما يسحب العقار الاستثماري من الاستخدام بصفة دائمة ولا يتوقع منها منافع اقتصادية من استبعادها. يتم تحقيق الفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار الاستثماري في بيان الدخل الموحد للسنة التي يتم فيها إلغاء التحقيق.

تحول العقارات قيد التطوير إلى عقارات استثمارية عندما يكون العقار في حالة يؤهله للتشغيل بالطريقة التي نريدها الإدارة.

المواد الحفازة

تقيد المواد الحفازة المشتراة أولاً بالتكلفة. ولاحقاً يتم إدراجها بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تتم مراجعة فترة الإطفاء على الأقل في نهاية كل سنة مالية. تحتسب التغيرات في الاعمار الإنتاجية المتوقعة أو طريقة استهلاك المنافع الاقتصادية الضمنية في الموجودات بتعديل فترة أو طريقة الإطفاء وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف إطفاء المواد الحفازة في بيان الدخل الموحد.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

تحتسب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وفقاً لمبدأ الملكية. الشركة الزميلة هي أي مؤسسة تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً.

وفقاً لمبدأ الملكية تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الشراء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة. تدرج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمار ، ولا يتم إطفائها أو تختبر فردياً لتحديد الانخفاض. تدرج الحصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة في بيان الدخل الموحد. في حالة إدراج أي تغيير مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الزميلة ، تدرج المجموعة حصتها من هذه التغيرات وتقصح عنها في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بنسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمارات في الشركات الزميلة - تتمة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة لنفس فترة التقارير المالية المجموعة. يتم إدخال التعديلات الضرورية لجعل السياسات المحاسبية متطابقة مع سياسات المجموعة.

بعد تطبيق طريقة الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان ضروريا تحقيق خسارة انخفاض إضافية لاستثمار المجموعة في شركاتها الزميلة. في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقرر المجموعة ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي بأن استثمارها في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمتها ، فإذا ثبت ذلك تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض وهي الفرق بين القيمة الممكن إسترادها للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ويتم إدراج المبلغ في بيان الدخل الموحد.

عند فقدان تأثير هام على الشركة الزميلة تقوم المجموعة بقياس وتحقيق أي استثمار متبقى بالقيمة العادلة. أي فرق بين القيمة الدفترية للزميلة عند فقدان تأثير هام والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى وعائدات الإستبعاد يتم تحقيقه في الربح أو الخسارة .

حصة في المشروع المشترك

للمجموعة حصص في مشروعات مشتركة ، وهي كيانات تتم إدارتها بصورة مشتركة ، حيث يدخل الشركاء في ترتيبات تعاقدية تنص على قيامهم بإدارة مشتركة للأنشطة الاقتصادية للكيان المشترك. تحقق المجموعة حصتها في المشروع المشترك بإستخدام الطريقة النسبية للتوحيد. وتقوم المجموعة بتضمين حصتها من موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف المشروع المشترك في البنود المماثلة لها في البيانات المالية للمشروع المشترك وفقاً لحصتها من كل بند. يتم إعداد البيانات المالية للمشروع المشترك لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية. وتجرى التعديلات اللازمة في السياسات المحاسبية لتتطابق مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم إدخال تعديلات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة لاستبعاد حصة المجموعة من الأرصدة والإيرادات والمصاريف المشتركة والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين المجموعة والكيانات التي تشترك في إدارتها. يتم توحيد البيانات المالية للمشروع المشترك بالنسبة والتناسب حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سلطة الشركة لإدارة المشروع المشترك.

عند فقدان الإدارة المشتركة تقوم المجموعة بقياس وتحقيق إستثمارها المتبقى بقيمة العادلة. أي فرق بين القيمة الدفترية للكيان المشترك السابق عند فقدان الإدارة المشتركة والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى والعائدات من الإستبعاد يتم تحقيقه في الربح أو الخسارة. عندما يشكل الإستثمار المتبقى تأثيراً هاماً، يتم إحتسابه كإستثمار في شركة زميلة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

انخفاض قيمة موجودات غير مالية

تقوم المجموعة بالتقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتقال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا ، أو إذا كان ضرورياً إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات ، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو وحدة إيرادات نقدية ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى ، ويتم تحديده لكل موجودات بمفردها ، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقدية تكون منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجودات عن المبلغ الممكن استرداده ، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها منها. لقياس القيمة في حال الاستخدام ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعنية. عند تحديد القيمة العادلة ناقص التكاليف للبيع يستخدم نموذج تقييم ملائم. تعزز تلك الحسابات بمضاعفات للتقييم وأسعار أسهم للشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

تدرج خسائر انخفاض العمليات المستمرة في بيان الدخل الموحد في بنود المصاريف الملائمة لنشاط الموجودات المنخفضة.

الموجودات المالية

التحقيق المبدئي

الموجودات المالية في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة ، أو قروض ودم مدينة ، أو استثمارات للمتاجرة ، أو استثمارات مالية متاحة للبيع أو كمشتقات مستخدمة كأدوات تحوط فعالة ، حسبما يكون ملائماً. تحدد المجموعة تصنيف موجوداتها المالية عند إدراجها المبدئي.

تدرج الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً ، في حالة الاستثمارات التي لا تكون بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة ، التكاليف المباشرة للمعاملة.

تدرج في تاريخ المتاجرة جميع المشتريات والمبيعات التي يجب ان تسلم فيها الموجودات في التاريخ الذي تحدده النظم أو العرف بالسوق (المشتريات بالطرق النظامية) ، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الموجودات.

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على نقد وودائع قصيرة الأجل ومدينين تجاريين ودم مدينة أخرى واستثمارات متداولة وغير متداولة ومشتقات أدوات مالية.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الموجودات المالية - تنمة

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كالتالي:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة تشمل استثمارات محتفظ بها للمتاجرة وموجودات مالية يتم تصنيفها عند الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. تصنف الموجودات المالية كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة إذا تم شراؤها لغرض البيع في المدى القريب. تدرج الأرباح والخسائر من الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل. يشمل هذا النوع الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة ومشتقات الأدوات المالية التي تدخل فيها المجموعة ولا تستوفي معايير محاسبة التحوط حسب تعريف معيار المحاسبة الدولي ٣٩. الموجودات المالية خلال الربح أو الخسارة تظهر في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الموحد.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي تلك الموجودات المالية غير المشتقات والمصنفة متاحة للبيع أو غير المصنفة في أي بند آخر. بعد القياس الأولي، يعاد قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج أي أرباح أو خسائر غير محققة كإيرادات شاملة أخرى في إحتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة حتى يتم إلغاء تحقيق الاستثمار، وعند ذلك يحول مجموع الأرباح والخسائر المدرجة سابقاً في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد. أو يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته، وعند ذلك يتم تحويل الخسارة المتراكمة في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد. نتيجة لطبيعة التدفقات النقدية الناشئة من بعض استثمارات المجموعة غير المتداولة، لا يمكن قياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بصورة موثوقة. وبالتالي تدرج هذه الاستثمارات بالتكلفة بعد خصم مخصص لأي خسائر انخفاض.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي لانخفاض قيمة أحد أو مجموعة من الموجودات المالية. وتعتبر أن قيمة الموجودات المالية قد انخفضت فقط إذا، وفقط إذا، وجد دليل موضوعي للانخفاض كنتيجة لواحدة أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد التقييم الأولي للموجودات (حادث خسارة) وأنه كان للحادث أو الأحداث تأثير على التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية من الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات والتي يمكن تقديرها بصورة موثوقة. قد يشمل دليل إثبات الانخفاض مؤشرات بأن الدائن أو مجموعة الدائنين يواجهون أزمة مالية، عجز أو تأخير في دفع الفائدة أو أصل الدين، احتمال دخولهم في تقييس أو إعادة هيكلة مالية، ووجود بيانات واضحة تدل على وجود نقص محدد في التدفقات النقدية التقديرية المتوقعة، مثل التغيرات في المتأخرات أو الأحوال الاقتصادية والتي ترتبط بالعجز عن السداد.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

انخفاض قيمة الموجودات المالية - تتمة

الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة في تاريخ كل بيان للمركز المالي بالتقييم لتحديد وجود أدلة فعلية لانخفاض قيمة أي استثمار أو مجموعة من الاستثمارات.

في حالة الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع تشمل الأدلة الفعلية انخفاضاً هاماً أو مستمراً في القيمة العادلة للاستثمار إلى أقل من تكلفتها يتم تقييم "الهام" مقابل التكلفة الأصلية للإستثمار "والمستمر" مقابل الفترة التي كانت فيها القيمة العادلة أقل من تكلفته الأصلية. في حالة وجود دليل على انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل مجموع الخسارة - يمثل الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أي خسارة من الانخفاض سبق تحقيقها في بيان الدخل الموحد - من إيرادات شاملة أخرى إلى بيان الدخل الموحد. خسائر الانخفاض في استثمارات الأسهم المتاحة للبيع لا تعكس خلال بيان الدخل الموحد ، وتدرج الزيادات في قيمتها العادلة بعد الانخفاض مباشرة في إيرادات شاملة أخرى.

البضاعة

تدرج البضاعة ، وتشمل الأعمال قيد التنفيذ ، غير قطع ومواد الصيانة ، على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع التقديري في ظروف العمل العادية ناقص التكاليف التقديرية للإكمال والتكاليف الضرورية للبيع. وتدرج قطع ومواد الصيانة بالتكلفة ، ناقص المخصص للتقادم.

تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى إتمام عملية البيع.

المدينون

تدرج أرصدة المدينين بصافي قيمة الفواتير بعد استقطاع مخصص للمبالغ المتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة حسب تكبدها. تعامل البضاعة التي تسلم ولم تصدر لها فواتير كإيرادات مستحقة ويتوقع استلامها.

النقد والبنود المماثلة للنقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يمثل النقد والبنود المماثلة للنقد نقد في الصندوق وأرصدة بنكية وودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة أشهر فأقل ، بعد خصم الأرصدة المحظور استخدامها وحسابات السحب على المكشوف من البنوك ، إن وجدت.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

إن مشتقات الأدوات المالية هي عقود تشتق قيمتها من أداة مالية واحدة أو أكثر أو من مؤشرات الأسواق المالية.

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة وعقود تبادل أسعار الفائدة الآجلة لغرض الحماية من المخاطر المرتبطة أساساً بتقلبات أسعار الفائدة والعملات الأجنبية. تدرج هذه المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ توقيع عقد المشتقات ولاحقاً يتم تقييمها بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

الأرباح أو الخسائر الناشئة من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات والتي تكون غير مؤهلة لمحاسبة التحوط يتم إدراجها مباشرة في بيان الدخل الموحد. تحتسب القيمة العادلة لعقود صرف العملات الأجنبية الآجلة باستخدام عقود آجلة مماثلة مستحقة حالياً بنفس الشروط. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة باستخدام التقييم السوقي لعقود التبادل

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

- تحوطات القيمة العادلة لغرض التحوط من التعرض لتغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات مدرجة أو ارتباط مؤكد غير مدرج (باستثناء ما يتعلق بمخاطر العملات الأجنبية). أو
- تحوطات التدفقات النقدية عند التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية التي تكون إما بسبب خطر معين يرتبط بموجودات أو مطلوبات مدرجة أو معاملة متوقعة باحتمالية عالية أو خطر العملات الأجنبية في ارتباط مؤكد غير مدرج.

في بداية عقد التحوط تقوم المجموعة رسمياً بتحديد وتوثيق صفقة التحوط التي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط عليها وهدف واستراتيجية إدارة المخاطر من الدخول في معاملة التحوط. يشمل التوثيق تحديد أداة التحوط ، والمعاملة المحوطة ، وطبيعة المخاطر المتحوط ضدها ، وكيفية قيام المجموعة بتقييم فعالية أدوات التحوط لمعاوضة التعرض للتغيرات في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة أو التدفقات النقدية المتعلقة بالمخاطر المتحوط ضدها. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تعديلات تعويضية في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية ، يتم تقييم التحوطات بصورة مستمرة لضمان استمرار فعاليتها العالية طوال الفترات المالية المتعلقة بها.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مشتقات الأدوات المالية والتحوط - تتمة

تعامل التحوطات التي تستوفي معايير محاسبة التحوط على النحو التالي:

تحوطات القيمة العادلة

يتم إدراج التغير في القيمة العادلة لمشتقات التحوط في بيان الدخل الموحد. يقيد التغير في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة كجزء من القيمة الدفترية للمعاملة المحوطة ويتم إدراجه أيضاً في بيان الدخل الموحد.

تحوطات التدفقات النقدية

يتم إدراج الجزء الفعّال من الربح أو الخسارة من أداءة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين ، ويتم إدراج الجزء غير الفعال فوراً في بيان الدخل الموحد.

المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى بيان الدخل الموحد عندما تؤثر معاملة التحوط على الربح أو الخسارة ، مثلاً عندما تدرج الإيرادات المالية أو المصاريف المالية المحوطة أو عندما تتم معاملة بيع متوقعة. عندما يكون البند المحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية ، يتم تحويل المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى القيمة الدفترية المبدئية للموجودات أو المطلوبات غير المالية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المجموعة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لعقود العمل وقانون العمل القطري وعلى أساس آخر راتب ومدة الموظف في الخدمة بعد إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. تدرج التكلفة المتوقعة للمكافآت على مدى فترة الخدمة المتراكمة لكل موظف.

بموجب القانون رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات تدفع المجموعة مساهمة في صندوق التقاعد الحكومي وتحتسب مساهمة الشركة كنسبة من مرتبات الموظفين القطريين. تقتصر التزامات الشركة نحو صندوق التقاعد على هذه المساهمات ، وتدفع عند الاستحقاق.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

يتم تحقيق القروض التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم تقييم القرض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفوائد الفعلية. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة. التكاليف المتكبدة للحصول على تمويل والمتعلقة بمبالغ تم سحبها يتم إطفائها على مدى فترة القرض باستخدام طريقة العائد الفعلي.

يتم تحقيق الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق المطلوبات ، وكذلك من خلال عملية الإطفاء.

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المتعلقة بشراء أو إنشاء عقارات وآلات ومعدات ، التي تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع ، تتم رسميتها كجزء من تكاليف الموجودات حتى التاريخ الذي تصبح فيه الموجودات جاهزة للاستخدام المستهدف. تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة وتتعلق بالحصول على قروض.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم قيد التزامات للمبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها ، سواء استلمت فاتورة المورد أم لم تستلم.

الإيجارات التشغيلية

تصنف الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات كإيجارات تشغيلية. تدرج مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل الموحد بأقساط ثابتة على مدى فترة الإيجار.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات عند وجود التزام (قانوني أو حكومي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً تدفق منافع اقتصادية من المجموعة لسداد هذا الالتزام وأنه يمكن تقدير قيمة الالتزام بصورة موثوقة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بموجب ترتيبات للتمرير و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

في حال قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من موجودات أو دخلت في ترتيبات للتحويل ، ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر ومنافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات ، يتم إدراج موجودات جديدة بقدر ارتباط المجموعة المستمر بالموجودات.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات المحولة أو القيمة القصوى للمبلغ الذي يمكن أن يطلب من المجموعة سدادها ، أيهما أقل.

المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام.

عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل جوهري في شروط مطلوبات حالية ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق بين القيم الدفترية في بيان الدخل الموحد.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العملات الأجنبية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال المجموعة، أى عملة البيئة الإقتصادية التى تقوم فيها الشركة بعملياتها. وكل مؤسسة تابعة للمجموعة تحدد العملة التى تستخدمها، ويتم قياس البنود المضمنة في البيانات المالية لكل مؤسسة باستخدام تلك العملة. تدرج المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملة. كما تحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة لعملة العمل في تاريخ بيان المركز المالي. تدرج جميع الفروقات الناتجة من عمليات التحويل في بيان الدخل الموحد. البنود غير النقدية المقيمة بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة الأولى. والبنود غير النقدية المقيمة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي حددت فيه القيمة العادلة.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية والمشاريع المشتركة إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي ، وتحول بيانات دخلها بالمتوسط المرجح لأسعار الصرف للسنة. تؤخذ فروقات الصرف الناتجة من التحويل مباشرة إلى بند منفصل من حقوق المساهمين. وحيث أن العملات التى تستخدمها هذه العمليات الأجنبية هي الدولار الأمريكي أو الدرهم الإماراتي ، لا تعتبر فروقات الصرف جوهرية.

وحيث أن الريال القطري مرتبط بالدولار الأمريكي ، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات بسعر ثابت وهو ٣,٦٤ ريال قطري.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ التقديري الذي يمكن بصورة معقولة أن تتم به مبادلة موجودات في تاريخ التقييم بين طرفين راغبين في التعامل بأسعار السوق وحيث يتصرف كل من المشتري والبائع عن معرفة تامة ودون إكراه. تحدد القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأدوات مماثلة. تحتسب القيمة العادلة لعقود صرف العملات الأجنبية الآجلة بالرجوع إلى أسعار الصرف الحالية لعقود ذات استحقاقات مماثلة. تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة فعلاً في أسواق مالية نظامية بالرجوع إلى أسعار الشراء المسجلة في السوق عند الإغلاق في تاريخ بيان المركز المالي.

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ الإيرادات

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٧٢٤,٥٤٥	٥,٧٦٠,٠٢٠	حديد
٣,٦٥٥,٩٧١	٤,٨٢٦,٦٥١	بتروكيماويات
٢,٩١٠,٠٢٩	٤,٢٨٦,١١١	أسمدة
١,٠٣٦,٦٩٤	١,٦٧٦,٦٦٥	إضافات بترولية
٣,٦٩٣	—	إيرادات إيجارات
<u>١٢,٣٣٠,٩٣٢</u>	<u>١٦,٥٤٩,٤٤٧</u>	

٤ إيرادات أخرى ، صافي

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٨,٤٠٢	(٤٩٩)	(خسارة) ربح من تغير في القيمة العادلة لأوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
٣٩,٤٤٨	١٠,٤٤٧	ربح من صرف العملات الأجنبية
٥,٩٢١	(٢,٩٦١)	صافي التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
١٧٣,٩٥١	٢٢١,٣٥٨	إيرادات أخرى
<u>٢٦٧,٧٢٢</u>	<u>٢٢٨,٣٤٥</u>	

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٥ إيرادات من الاستثمارات

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤,٥٠٠	٢١,٤٠٦	إيرادات أرباح موزعة
١٥٨,٧٥١	٨٠,٨٤٩	فوائد على الودائع البنكية
١٨٣,٢٥١	١٠٢,٢٥٥	

٦ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٢٥,٩٦٥	٣٤٤,٣٢٦	تكاليف الموظفين
٥٥,٦٨٠	٦٥,٥٨٦	خدمات خارجية
٤٥,٧٨٧	٤٤,٩١٣	تأمين وإيجارات ورسوم
٢٣,٥٧٤	٣٠,١٠٢	قطع غيار ومعدات
١٥,٤٤٩	٢٧,٨٤٠	علاقات عامة وهدايا
٩,٦٠٠	١٨,٤١٥	خسارة من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٣٤,٨٥٣	١٧,٨١١	الاستهلاك (إيضاح ١١)
١٠,٢٢٩	١٠,٤٨٤	سفر ونقل
٥,٩٥٨	٦,٦٠٤	مصاريف سنوية لقطر للبترول
٦,١٦٣	٦,٤٠٦	مخصص لقطع الغيار المتقدمة وبطيئة الحركة
٤,٨٩٠	٦,٣٦٦	مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة
٥,٧٢٣	٤,٧٣١	مصاريف اتصالات
٩٣٦	٣,٤٨٧	إصلاحات وصيانة
٣٩,١٠٢	٨١,٦٨٥	مصاريف متنوعة
٥٨٣,٩٠٩	٦٦٨,٧٥٦	

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧ مصاريف أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٩٧,٤٣٨	١٦١,٤٢٣	تكلفة أخذ أو دفع إلزام (إيضاح ٣٨)
—	٨٥,١٥٧	شطب تكلفة تصميم برج صناعات قطر (إيضاح ١٢)
—	٩,٠١٠	إنخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
<u>٩٧,٤٣٨</u>	<u>٢٥٥,٥٩٠</u>	

٨ المساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية

طبقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ خصصت المجموعة من ربح السنة مبلغ ١٩٦,٤٩ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ١٣٣,٨٨ مليون ريال قطري) لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية، ويمثل هذا المبلغ ٢,٥٪ من صافي ربح السنة المعدل الموحد تم حساب مبلغ المساهمة كالتالي:

٩ صافي ربح السنة

يظهر ربح السنة بعد تحميل المصاريف بالأتي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
<u>٩٨٥,٤٩٥</u>	<u>١,٠٥٥,٢٩٧</u>	تكاليف الموظفين
<u>٦٢١,٨٧٠</u>	<u>٦٤٩,٣٥٧</u>	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
<u>١٤,٤٢٢</u>	<u>٢٤,١٥٤</u>	إطفاء مواد حفازة وموجودات غير متداولة
<u>٤٨,٤٤١</u>	<u>٧٩,٧٢٥</u>	إيجارات تشغيلية
<u>٥,٩٢١</u>	<u>(٢,٩٦١)</u>	(نقص) زيادة في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٠ الربح الأساسي والمخفف للسهم

يمثل عائد السهم الأساسي حاصل قسمة ربح السنة العائد للمساهمين بالشركة الأم للسنة على المتوسط المرجح للعدد الكلي للأسهم القائمة خلال السنة.

فيما يلي بيانات الإيرادات والأسهم المستخدمة في حساب الربح الأساسي والمخفف للسنة:

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٥,٤٧٧,٩٧٢	٧,٩٣٠,٨٣١	الربح العائد للمساهمين بالشركة الأم خلال السنة (الف ريال قطري)
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة (بالألف)
٩,٩٦	١٤,٤٢	عائد السهم الأساسي والمخفف (ريال قطري)

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١١ العقارات والآلات والمعدات

أراضي ومباني ألف ريال قطري	الآلات والمعدات ألف ريال قطري	معدات ثقيلة متحركة ألف ريال قطري	أثاث ومعدات وتركيبات ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أجهزة كمبيوتر ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	المجموع ألف ريال قطري
التكلفة:							
٢,١٥٢,٢٣٥	١٥,٢١٣,١٣١	١٤٢,٧٤٧	٥٧,٠٢٨	١٤,٥٧٠	٩١,٤٥٦	٩٧٨,٧٢٣	١٨,٦٤٩,٨٩٠
٣٠١,٧٢١	٦٢٤,٣١٠	١,٨٥٤	١,٩٣٧	٤,٧١٦	٢,٣١١	٧١٤,٧٨٢	١,٦٥١,٦٣١
٩٦,٨٣٩	٥٣١,٩٥٠	٥,٣٦٧	٦٥٨	٣٠٠	٤,٢٠٠	(٨٩٦,١١٩)	(٢٥٦,٨٠٥)
(٨٧٦)	(٥٥,١٢٣)	(٧,٩٣٨)	—	(٤١٤)	(٤٠٢)	(٤,٩٠٧)	(٦٩,٦٦٠)
—	(٤,٤٢١)	—	—	—	—	—	(٤,٤٢١)
٢,٥٤٩,٩١٩	١٦,٣٠٩,٨٤٧	١٤٢,٠٣٠	٥٩,٦٢٣	١٩,١٧٢	٩٧,٥٦٥	٧٩٢,٤٧٩	١٩,٩٧٠,٦٣٥
الاستهلاك:							
١,٢٠٥,٨١٧	٨,٣٨٣,٦٦٨	٦٢,١٠٩	٤٠,٥٠٠	١٢,٥٨٤	٧١,١٣٠	—	٩,٧٧٥,٨٠٨
٧٤,٢٧٤	٥٤٥,١٩٨	١٢,٧١٦	٣,٥٥٤	١,٦٩٠	١١,٩٢٥	—	٦٤٩,٣٥٧
(٨٧٦)	(٣٢,٨٧١)	(٧,٧٠٩)	—	(٣١٧)	(٤٠٢)	—	(٤٢,١٧٥)
—	(١,٥٨٥)	—	—	—	—	—	(١,٥٨٥)
١,٢٧٩,٢١٥	٨,٨٩٤,٤١٠	٦٧,١١٦	٤٤,٠٥٤	١٣,٩٥٧	٨٢,٦٥٣	—	١٠,٣٨١,٤٠٥
صافي القيمة الدفترية في							
١,٢٧٠,٧٠٤	٧,٤١٥,٤٣٧	٧٤,٩١٤	١٥,٥٦٩	٥,٢١٥	١٤,٩١٢	٧٩٢,٤٧٩	٩,٥٨٩,٢٣٠

٣١ ديسمبر ٢٠١١

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١١ العقارات والآلات والمعدات – تنمة

المجموع ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	أجهزة كمبيوتر ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أثاث ومعدات وتركيبات ألف ريال قطري	معدات ثقيلة متحركة ألف ريال قطري	الآلات والمعدات ألف ريال قطري	أراضي ومباني ألف ريال قطري	
١٧,١٩٨,٣٥٠	١,٨٩١,٨٠٦	٨٣,٤٢٨	١٣,٤٠٩	٥١,١٩٢	١١٣,٨٥٢	١٣,٠٣٨,٢١٣	٢,٠٠٦,٤٥٠	التكلفة:
١,١٩١,٣٨٩	١,١٦٥,٥٣٩	٣,٣٦٦	١,٢١٦	٥,٩٦١	١,٤٦٥	١٣,٧٦٦	٧٦	في ١ يناير ٢٠١٠ (معدلة)
(١٥,٤٨٢)	(٢,٤٧٠,٨٨٢)	٦,١٨٠	–	١,١٤١	٣٣,٧٤٦	٢,٢٦٦,٥٨٧	١٤٧,٧٤٦	إضافات
(١٣٠,٦٩٤)	(٢٤٢)	(١,٥١٨)	(٥٥)	(١,٢٦٦)	(٦,٣١٦)	(١١٩,٢٦٠)	(٢,٠٣٧)	تحويلات
٤٠٦,٣٢٧	٣٩٢,٥٠٢	–	–	–	–	١٣,٨٢٥	–	استبعادات
١٨,٦٤٩,٨٩٠	٩٧٨,٧٢٣	٩١,٤٥٦	١٤,٥٧٠	٥٧,٠٢٨	١٤٢,٧٤٧	١٥,٢١٣,١٣١	٢,١٥٢,٢٣٥	إعادة تبويب
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٩,٢٧٢,٠٤٠	–	٦١,٩٠٠	١١,٧٩١	٣٨,٧٩٥	٥٢,٤٣٣	٧,٩٦١,٤٨٩	١,١٤٥,٦٣٢	الاستهلاك:
٦٢١,٨٧٠	–	١٠,٦٠٥	٨٤٤	٢,٩٥٧	١١,٥٦٩	٥٣٣,٦٧٣	٦٢,٢٢٢	في ١ يناير ٢٠١٠ (معدلة)
(١١٨,١٠٢)	–	(١,٣٧٥)	(٥١)	(١,٢٥٢)	(١,٨٩٣)	(١١١,٤٩٤)	(٢,٠٣٧)	الاستهلاك للسنة
٩,٧٧٥,٨٠٨	–	٧١,١٣٠	١٢,٥٨٤	٤٠,٥٠٠	٦٢,١٠٩	٨,٣٨٣,٦٦٨	١,٢٠٥,٨١٧	للاستبعادات
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٨,٨٧٤,٠٨٢	٩٧٨,٧٢٣	٢٠,٣٢٦	١,٩٨٦	١٦,٥٢٨	٨٠,٦٣٨	٦,٨٢٩,٤٦٣	٩٤٦,٤١٨	صافي القيمة الدفترية في
								٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١١ العقارات والآلات والمعدات - تتمة

إيضاحات :

- ١- تم تشييد بعض المباني والآلات في مسيديد على أرض مملوكة لمؤسسة قطر للبترول ، باستثناء مجمع سكن الموظفين لمشروع مشترك الذي تم بناءه على أرض مستأجرة من المركز الفني للتطوير الصناعي.
- ٢- تم تشييد مباني الشركة التابعة في دبي بصافي قيمة دفترية تبلغ ٤٠,٦ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٤٣,٨ مليون ريال قطري) على أرض مستأجرة من هيئة المنطقة الحرة بجبل علي لفترة أولى مدتها ١٥ سنة من أغسطس ٢٠٠٣.
- ٣- تم توزيع استهلاك السنة في بيان الدخل الموحد على البنود التالية :

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨٦,٣٥٧	٦٣٠,٨٨٦	تكاليف مباشرة
٣٤,٨٥٣	١٧,٨١١	المصاريف العمومية والإدارية
٦٦٠	٦٦٠	مصاريف البيع
<u>٦٢١,٨٧٠</u>	<u>٦٤٩,٣٥٧</u>	

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ المشروعات قيد التطوير

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٠٧٢,٠٤٥	٨,٨٨٩,٢٩٢	مشروع كافكو - ٥
١,٢٣٧,٩٢٩	١,٥٥٦,٠٠٣	مشروع مصنع قابكو ٣
٦١٦,٧٦٣	١,٤٦٠,٤٢١	مشروع كافكو ٦
٥٦٦,٠٥٥	-	مشروع قطر للميلامين (٣)
١٠,٤٩٢,٧٩٢	١١,٩٠٥,٧١٦	
٧٩,٨٣٣	-	عقارات قيد التطوير:
٩٦,٤٥٣	-	برج صناعات قطر (٤)
		مشروع فريج (٥)
١٠,٦٦٩,٠٧٨	١١,٩٠٥,٧١٦	

إيضاحات :

١. تشتمل المشروعات قيد التطوير مبلغ ٤٧١,٠٦ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٢٨٨,٤٣ مليون ريال قطري) ويمثل إجمالي تكاليف إقتراض تمت رسملتها خلال السنة.
٢. شيدت بعض المصانع على أراضي مستأجرة من قطر للبترول.
٣. يمثل الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مساهمة المجموعة في تشييد مرافق مصنع قطر للميلامين. تم تكملة إنشاء مرافق مصنع قطر للميلامين خلال السنة.
٤. يمثل برج صناعات قطر تكلفة تصميم البرج والتي تم شطبها خلال السنة.
٥. تم إنجاز مشروع الفريج خلال سنة ٢٠١١ وتمت رسملة التكلفة كجزء من العقارات والآلات والمعدات. تم بيع هذا العقار لاحقاً عند تصفية المشروع المشترك (إيضاح ٢٩).

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣ العقارات الاستثمارية

٢٠١٠ ألف ريال قطري	٢٠١١ ألف ريال قطري	
		بالقيمة العادلة:
١٩٦,٧٣١	٢٠٠,١٦٢	في ١ يناير
٢٢	-	إضافات خلال السنة
(١٧٢)	(٦٢,٤١٢)	إستبعادات خلال السنة
(٢,٣٤٠)	(١,٥٦٠)	تحركات أخرى
٥,٩٢١	(٢,٩٦١)	صافي (خسارة) ربح من تعديلات القيمة العادلة (إيضاح ٤)
<u>٢٠٠,١٦٢</u>	<u>١٣٣,٢٢٩</u>	كما في ٣١ ديسمبر

تم الوصول إلى القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس تقييم من قبل مثن مستقل لا علاقة له بالمجموعة. لقد تم تحديد القيمة بالرجوع إلى أسعار السوق لعقارات مماثلة. تعتقد الإدارة أن هذه القيمة تعادل القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٤ الموجودات غير الملموسة

٢٠١٠ ألف ريال قطري	٢٠١١ ألف ريال قطري	
		التكلفة:
١٤٦,٨٩٠	١٤٦,٨٩٠	في ١ يناير
-	٤٧,٣٩٨	إضافات
<u>١٤٦,٨٩٠</u>	<u>١٩٤,٢٨٨</u>	في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء:
١٦,٦٩٠	١٨,٧٣٤	في ١ يناير
٢,٠٤٣	٦,٣٠٤	الإطفاء للسنة
<u>١٨,٧٣٣</u>	<u>٢٥,٠٣٨</u>	في ٣١ ديسمبر
<u>١٢٨,١٥٧</u>	<u>١٦٩,٢٥٠</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

١٤ الموجودات غير الملموسة - تتمة

تتضمن الموجودات غير الملموسة الآتي:

- حصة المجموعة في تكلفة اتفاقية رخصة يونيبول بولي إيثيلين لانتاج مادة بولي إيثيلين الخطي منخفض الكثافة وبولي إيثيلين الخطي مرتفع الكثافة (HDPE) التي تم توقيعها من قبل شركة كاتوفين. يتم إدراج هذه الموجودات بالتكلفة مطروحا منها الإطفاء وخسائر إنخفاض القيمة ويتم إطفائها على مدى ٤٠ سنة.
- حصة المجموعة من تكاليف البنية التحتية التي تكبدتها شركة قطر للفنيل للحصول على حق إستخدام تسهيلات المرسى وبنية تحتية أخرى في مسيعد. تدرج هذه التكاليف بالتكلفة ناقص الأطفاء وخسائر الإنخفاض وتطفاً على مدى فترة ٢٥ سنة والتي تمثل مدة المشروع المشترك طبقاً لاتفاقية المساهمين في المشروع المشترك.
- حصة المجموعة في تكلفة الرخصة المدفوعة لشركة قطر للميلامين للحصول على رخصة غير حصرية لاستخدام التكنولوجيا لإنتاج الميلامين ولتصميم وإنشاء وتشغيل وتعديل والمحافظة على مرافق المصنع. يتم إحتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت على فترة ٢٥ سنة.

١٥ الاستثمار في الشركات الزميلة

للمجموعة الإستثمارات التالية في شركات زميلة:

نسبة الملكية	بلد المنشأ	٢٠١١ ألف ريال قطري	٢٠١٠ ألف ريال قطري
٥٠,٠٠٪	قطر	٢٥,٥٨٦	٢٤,١٠٨
٢٥,٠٠٪	البحرين	١,٥١٠,١٠٥	١,٢٥٩,٥٩١
٢٩,٧٤٪	السعودية	٢٠٧,١٣٠	١٢٢,٤١٦
		<u>١,٧٤٢,٨٢١</u>	<u>١,٤٠٦,١١٥</u>

(١) تعمل شركة قطر لتغليف المعادن في إنتاج قضبان إيبوكسي المغلفة. تقوم قطر ستيل بإدارة شركة قطر لتغليف المعادن وفقاً لاتفاقية للخدمات الإدارية.

١٥ الاستثمار في الشركات الزميلة - تتمة

(٢) إعتباراً من ٢٦ يونيو ٢٠٠٨ إستحوذت قطر ستيل على ٢٥% من رأس المال المصدر لشركة الخليج المتحدة للحديد (فولاذ) بي.اس.سي (مقفلة) بدفع مبلغ قدره ٣,٢٥ مليون دولار أمريكي ما يعادل ١١,٨٣ مليون ريال قطري. خلال ٢٠١٠, قامت الشركة بمساهمة إضافية في رأس المال بمبلغ ٢٨,٧٥ مليون دولار أمريكي ما يعادل ١٠٤,٦٥ مليون ريال قطري. يتضمن القيمة الدفترية للاستثمار في فولاذ قروض حملة الأسهم البالغة ٢٠ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٧٢,٨ مليون ريال قطري.

خلال سنة ٢٠١١ قامت المجموعة باستثمار إضافي بمبلغ ٢٤٨,٨٦ مليون ريال قطري نتيجة لزيادة رأس مال الشركة الزميلة. لم يؤثر استثمار المجموعة الإضافي على نسبة الملكية.

(٣) إعتباراً من ٧ أبريل ٢٠١٠ قامت المجموعة بالإستحواذ على حصة ملكية قدرها ٢٠% في شركة حديد الجنوب ذ.م.م، المؤسسة والمسجلة في المملكة العربية السعودية والتي تقوم بعمليات إنشاء مصنع لقضبان الحديد ، بقيمة شراء إجمالية قدرها ١٢٣,٩٥ مليون ريال قطري.

خلال سنة ٢٠١١ قامت شركة قطر ستيل بالإستحواذ على حصة ملكية قدرها ٨,٧٩% في شركة حديد الجنوب والتي هي أيضاً شركة زميلة لشركتها التابعة شركة صناعات الجنوب وبالتالي زيادة نسبة استثمار قطر ستيل من ٢٠,٩٥% إلى ٢٩,٧٤%.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٥ الاستثمار في الشركات الزميلة - تتمة

ملخص المعلومات المالية لحصة المجموعة في الشركات الزميلة كالتالي:

٢٠١٠ ألف ريال قطري	٢٠١١ ألف ريال قطري	
		حصة من بيان المركز المالي للشركات الزميلة:
٦٣١,٧٣٦	٧٧٢,٢٢١	موجودات متداولة
٩٩٤,٣١٢	١,٧٢١,٠٣٧	موجودات غير متداولة
(٢٨٩,٩٩٠)	(٤٤٧,٠٧٩)	مطلوبات متداولة
(٦٥٨,٠٢٤)	(١,٠٥١,٣٧٧)	مطلوبات غير متداولة
٦٧٨,٠٣٤	٩٩٤,٨٠٢	حصة في صافي الموجودات:
٧٢٧,٤٢١	٧٤٧,٣٥٩	إضافة: شهرة عند التملك
٦٦٠	٦٦٠	إضافة: تعديل حقوق الملكية بعد الشراء
١,٤٠٦,١١٥	١,٧٤٢,٨٢١	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الزميلة
		حصة من إيرادات وأرباح الشركات الزميلة
١,١٩٥,٤١٢	١,٤٦٠,٧٨٧	الإيرادات
١١٦,٧٢٠	٥,٩٩٨	الحصة من نتائج الشركات الزميلة

١٦ الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٠ ألف ريال قطري	٢٠١١ ألف ريال قطري	
٤٥٩,٣٣٩	٦٧٢,٧٤٤	أسهم متداولة
٢,١٨٠	٢,١٨٠	أسهم غير متداولة
٤٦١,٥١٩	٦٧٤,٩٢٤	

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٧ البضاعة

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٠,٧٠٢	٧٠,٧٧١	إضافات بترولية
١٧١,٨١٢	٣٨٧,٦٩٢	حديد
٧٤,٨٢٣	١٥١,٥٠٠	أسمدة
٨٢,٧٩١	١٠٤,٧٩٢	بتروكيماويات
٢٣٦,٦٥٨	١٦٨,٨٨٦	بضاعة تحت التصنيع
٥٥٠,٠٤٧	٦٢٢,٢٨٢	مواد خام
٧٥,٧٣٦	٩٣,٠٠٨	بضاعة في الطريق
٧١٠,١٦٤	٧٤٨,٩٣٧	قطع غيار للصيانة ومواد
١,٩٤٢,٧٣٣	٢,٣٤٧,٨٦٨	
(١٠٩,٤٥٤)	(١١٧,٢٢٧)	
١,٨٣٣,٢٧٩	٢,٢٣٠,٦٤١	

ناقص: مخصص لقطع الغيار المتقدمة وبطيئة الحركة

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٨ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٤٩٧,٩١٥	١,٩١٢,١٦٠	مدينون تجاريون
٤٢٦,٦٨٤	٦٩٢,٥٩٩	مدينون آخرون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦٢,٤٨٢	٦٠,٦٥٩	قروض للموظفين
١,٩٨٧,٠٨١	٢,٦٦٥,٤١٨	
(٣,٣٢٢)	(٢٤٣)	ناقص: مخصص للديون المشكوك في تحصيلها
١,٩٨٣,٧٥٩	٢,٦٦٥,١٧٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ انخفضت قيمة ذمم مدينة تجارية قيمتها الاسمية ٠,٢٤ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٣,٣٢ مليون ريال قطري). كانت الحركة في المخصص لانخفاض الذمم المدينة كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٧٤٤	٣,٣٢٢	في ١ يناير
٣,١٤٨	—	المخصص للسنة
(٢,٥٧٠)	(٣,٠٧٩)	مبالغ غير مستخدمة معكوسة
٣,٣٢٢	٢٤٣	كما في ٣١ ديسمبر

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٨ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً - تتمة

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

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة						
أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣٠ - ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	غير متأخرة أو منخفضة القيمة	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٥,٨٥٥	٩,٧٧١	٢٥,٣٣٠	٥٠,٢٩٩	١٦٢,١٤٩	١,٦٥٨,٥١٣	١,٩١١,٩١٧
٢,٨٤٦	٧,٦٦٧	٢١,٧٤١	٧٣,١٩٣	١٩٣,٩٧٧	١,١٩٥,١٦٩	١,٤٩٤,٥٩٣

بناء على خبرة الإدارة يتوقع أن تسترد بالكامل الذمم المدينة غير المنخفضة القيمة. ليس من عادة المجموعة أن تحصل على ضمانات مقابل الذمم المدينة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٩ الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٨,٥٠٥	١٧٨,٥٣٢	في ١ يناير
٢١,٩٦٢	١٥,٢٠١	إضافات
(٢٠,٣٣٧)	(١٨٩,٠٩٣)	استبعادات
٤٨,٤٠٢	(٤٩٩)	حركة في القيمة العادلة (إيضاح ٤)
١٧٨,٥٣٢	٤,١٤١	في ٣١ ديسمبر

٢٠ النقد والبنود المماثلة للنقد

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٢٩٠,٤١٢	٦,٦٩٠,٠٩٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يصنف النقد والأرصدة لدى البنوك كالآتي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٢٩٠,٤١٢	٦,٩٦٠,٠٩٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
—	(٢٠٤,٠٠٠)	ناقص : ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
٥,٢٩٠,٤١٢	٦,٧٥٦,٠٩٤	

أدرج في الأرصدة لدى البنود والنقد في الصندوق ودائع لأجل بالدولار الأمريكي واليورو بما يعادل ٢٧٤,٩ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٨٠,٣٢ مليون ريال قطري). كذلك تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد ودائع جارية وتحت الطلب بقيمة ٥٨.٢٠٠٧ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ١,٨٩٦ مليون ريال قطري) وودائع لأجل بقيمة ٢٣.٤,٩٥٠ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٣,٣٩٤ مليون ريال قطري) على التوالي ، مودعة لدى بنوك تجارية في قطر. إن معظم الودائع لأجل مستحقة بالريال القطري ، وهي قصيرة الأجل بطبيعتها وبمتوسط أسعار فائدة يبلغ ٢,٢٪ (٢٠١٠ : ٤٪).

٢١ رأس المال

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم

٢٢ الاحتياطات القانونية

أسست صناعات قطر وفقاً للمادة ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢. وفقاً للمادة رقم ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ، الشركات المؤسسة وفقاً لهذه المادة غير خاضعة لمتطلبات القانون بإستثناء إذا كانت متطلبات القانون غير متعارضة مع النظام الأساسي للشركة.

وحيث أن النظام الأساسي للشركة لا ينص على مخصص للاحتياطي القانوني ، فإن الاحتياطي القانوني الذي يظهر في بيان المركز المالي يمثل مجموع الاحتياطات القانونية للشركات التابعة وحصة شركات المجموعة ، أدرجت لأغراض التوحيد.

٢٣ الأرباح الموزعة المدفوعة والمقترحة

أقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٧,٥٠ ريال قطري للسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٥,٥٠ ريال قطري للسهم). تمت المصادقة على الأرباح الموزعة لسنة ٢٠١٠ وقدرها ٣,٠٢٥ مليار ريال قطري من قبل المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العامة الذي عقد في ٢٣ مارس ٢٠١١ وتم دفعها لاحقاً خلال ٢٠١١. سوف يتم عرض توزيعات الأرباح النهائية المقترحة لسنة ٢٠١١ لإعتمادها في الاجتماع السنوي للجمعية العامة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

سعر الفائدة	المنشأة	العملة	تاريخ الاستحقاق	٢٠١١ ألف ريال قطري	٢٠١٠ ألف ريال قطري
القرض ١	ليبور + الهامش السائد	كافكو	٢٠١٧	٣,٦٨٦,٢٣٥	٣,٧٩٠,٢١٢
القرض ٢	ليبور + الهامش السائد	قطر ستيل	٢٠١٨	١,٤٠٦,٧٧٢	١,٥٢٤,٧٣٦
القرض ٣	ليبور + ٣%	قطر ستيل	٢٠١١	—	٦٩,٧٣٧
القرض ٤	ليبور + ٥,٠%	كفاك	٢٠١١	—	٤٠,٧٦٨
القرض ٥	٧,٥٠%	قطر للمنتجات البلاستيكية	٢٠١٤	٢,١٣٢	٢,٩٢٩
قرض جماعي (١)	ليبور + الهامش السائد	قاتوفين	٢٠٢٠	١,١٠٠,٩٨٦	١,٣٣٧,٧٤٤
قرض جماعي (٢)	ليبور + ١%-١,٣%	قطر فينيل	٢٠١٣	٨٣,٩٤٥	١٥٧,٥٤٧
تمويل مربحة	٥,٥%	قابكو	٢٠١٣	٥٨٢,٤٠٠	٥٨٢,٤٠٠
قروض أخرى قصيرة الأجل	ليبور + ٣,٢٥%	قطر ستيل		—	٣٦,٠٢٠
				٦,٨٦٢,٤٧٠	٧,٥٤٢,٠٩٣
				(١,٣٢٧,٣٣٠)	(١,٤٢٤,٤٨٣)
				٥,٥٣٥,١٤٠	٦,١١٧,٦١٠

ناقص : أقساط سداد مستحقة خلال سنة واحدة

إجمالي الجزء غير المتداول

٢٤ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد (تتمة)

القرض ١

دخلت كافكو في اتفاقية مع اتحاد للبنود يقودها انش اس بي سي كوكيل للقرض في ٢ ديسمبر ٢٠٠٧ ، للحصول على تسهيلات قرض لأجل بمبلغ ١,٦ بليون دولار أمريكي لتمويل مشروع كافكو/٥ وهو الآن قيد التنفيذ. يحمل القرض فائدة بسعر ليبور زائد هامش الربح المعمول به. يستحق سداد القرض بأقساط نصف سنوية تبدأ بعد ٤ سنوات من تاريخ أول سحب من القرض.

لقد تنازلت كافكو لمؤتمن الضمان عن جميع حقوقها الحالية والمستقبلية وملكيته وحصتها في جميع المبالغ ، بموجب اتفاقيات مختلفة والتي قد تكون أو تصبح مستحقة الدفع وفقاً للاتفاقيات وصافي عائدات أية قضايا أو قرارات أو أحكام والتي قد تكون مستحقة الاستلام أو استلمت في أي وقت من قبل كافكو. وكذلك دخلت كافكو بعقديين لتبادل أسعار الفائدة للتحوط من تقلبات أسعار الفائدة كما هو موضح أكثر في إيضاح ٢٨.

القرض ٢

يمثل هذا القرض تسهيلات بالدولار الأمريكي مكونة من قرض لأجل بقيمة ٤٨٣,٥ مليون دولار أمريكي (الجزء أ من القرض) وتسهيلات احتياطية بقيمة ٧٥ مليون دولار أمريكي (الجزء ب من القرض) لتمويل عقود إنشائية لشركة قطر ستيل. يحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش يتراوح من ٠,٨٪ إلى ١٪ في السنة (الجزء أ) و ١٪ إلى ١,١٪ في السنة (الجزء ب) وتكلفة إلزامية ، إن وجدت. يستحق سداد الجزء أ من القرض على ١٩ قسط بمعدل محدد مسبقاً على إجمالي مسحوبات الجزء أ ابتداء من ٦ أشهر بعد تاريخ إكمال مشاريع التوسعة ذات الصلة. يستحق سداد الجزء ب على ٨ أقساط متساوية ابتداء من تاريخ سداد الجزء أ الثاني عشر. دخلت قطر ستيل بعقود لتبادل أسعار الفائدة للتحوط من التعرض لتقلبات الجزء المتغير من أسعار الفائدة لهذا التسهيل كما هو موضح أكثر في إيضاح ٢٨.

القرض ٣

تم الحصول على هذا القرض من قبل شركة تابعة لقطر ستيل لتمويل شراء آليات ويحمل فوائد بسعر ٣٪ فوق ليبور للدولار الأمريكي. يبلغ إجمالي القرض ٣٥ مليون دولار أمريكي. يستحق سداد القرض على ١١ قسط نصف سنوي ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. تم سداد القرض بالكامل خلال السنة.

القرض ٤

يمثل هذا القرض تسهيلات بقيمة ٢١٢ مليون دولار أمريكي بموجب اتفاقية تسهيلات تم توقيعها في ٨ أغسطس ٢٠٠٥ مع بنك محلي لإعادة تمويل رصيد غير مسدد من القرض السابق. يحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش بنسبة ٠,٥٪ في السنة ، ويستحق سداؤه على ١١ قسط نصف سنوي ابتداء من ٩ مارس ٢٠٠٦. تم سداد القرض بالكامل خلال السنة.

٢٤ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد (تتمة)

القرض ٥

كما في تاريخ بيان المركز المالي، لدى شركة قطر للمنتجات البلاستيكية قروض بنكية بلغت قيمتها ٨ مليون ريال قطري مع بنوك بسعر فائدة نسبته ٧,٥٪ في السنة.

قروض جماعية

(١) قامت قاتوفين ، وهي مشروع مشترك لفاكو ، بالدخول في اتفاقية قرض مع بنوك بقيمة ٧٦٠ مليون دولار أمريكي لتمويل إنشاء مصنع قاتوفين. كما في تاريخ بيان المركز المالي، بلغت قيمة القرض ٦٠٣,٥ دولار أمريكي. يحمل هذا القرض فائدة بسعر ليبور زائد هامش بنسبة ٠,٨٪. (بنسبة ٠,٥٪ حتى تاريخ اكتمال المقرضين أي بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١١) يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية وتنتهي آخر دفعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. دخلت قاتوفين بعقدين لتبادل أسعار الفائدة للتحوط من التعرض لتقلبات الجزء المتغير من أسعار الفائدة لهذا التسهيل كما هو موضح أكثر في إيضاح ٢٨.

لقد تنازلت قاتوفين للجهة الضامنة عن جميع حقوقها الحالية والمستقبلية وملكيته ومنافعها في وبموجب الاتفاقيات المختلفة والمبالغ التي قد تكون أو تصبح في أي وقت مستحقة الدفع لها وفقاً للاتفاقيات وصافي العائدات من أية مطالبات أو أحكام والذي قد يصبح في أي وقت مستحق الاستلام أو تم استلامه من قبل قاتوفين.

(٢) كما في تاريخ بيان المركز المالي، لدى شركة قطر فينيل قروض بنكية بلغت قيمتها ٩٠,٤ مليون دولار أمريكي وتحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش يتراوح بين ١٪ إلى ١,٣٪. هذه القروض مضمونة مقابل عائدات المبيعات.

(٣) في ١ ديسمبر ٢٠١١، دخلت قطر ستيل في إتفاقية تسهيل ثانوي بلغت ٢٥٠ مليون دولار أمريكي مع بنك قطر الدولي وبنك الإتحاد الوطني لتمويل مشروع إي أف ٥ (EF٥) يحمل القرض فائدة بسعر ليبور لفترة ستة أشهر زائد هامش ويتم سدادها على ١٠ أقساط. لم تقم الشركة إلى الآن بسحب أي مبلغ من هذا التسهيل.

تسهيل مرابحة

دخلت قابكو في تسهيل مرابحة لسحوبات متعددة لمبلغ يصل إلى ٢٠٠ مليون دولار أمريكي ، ويبدأ السحب في ١ مارس ٢٠١٠. يحمل التسهيل ربحاً بسعر ٥,٥٪ في السنة ، ويستحق سدادها في ٣٠ مارس ٢٠١٣.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٥ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨٢,٩٦٤	٢٠١,١٥٩	الرصيد كما في ١ يناير
٥١,٠٢٠	٦٢,٨٧١	المخصص خلال السنة
(٣٢,٨٢٥)	(٤٤,١٥٣)	المدفوع خلال السنة
<u>٢٠١,١٥٩</u>	<u>٢١٩,٨٧٧</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢٦ الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٢٨٦,٥٨٨	٤٤١,٨٣٨	دائون تجاريون
١٣٣,٨٧٧	١٩٦,٤٩٠	مخصص للمساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٨)
٨٦٧,١٤١	٧٤٥,٩٣٣	مصاريف مستحقة ودائون آخرون
<u>١,٢٨٧,٦٠٦</u>	<u>١,٣٨٤,٢٦١</u>	

أدرج في المصاريف المستحقة الدفع والدائون الآخرون مبلغ ٣٤,٣ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٣٤,٣ مليون ريال قطري) مستحقة لدولة قطر. يمثل المبلغ مساعدة من دولة قطر وقد تم اعتباره قرض بدون فائدة يتم دفعه عند الطلب.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

هذه المعاملات تتم مع الأطراف ذات العلاقة وهم المساهمون والشركاء في المشاريع المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكونون فيها الملاك الرئيسيون. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل الإدارة المعنية.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان الدخل الموحد هي كالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١				
مبيعات ألف ريال قطري	مشتريات ألف ريال قطري	مصاريف بيع ومصاريف أخرى ألف ريال قطري	مدفوعات إيجارات ألف ريال قطري	إيرادات أخرى ألف ريال قطري
٢٣٨,٤٩٧	٢,٠٤١,٧٦١	٢٢,١٥٥	٢٠,٨٠٥	١,٨٨٩
٦٠٠,٨٦٧	٤٨,٢٠٥	٢٦,٤٣٦	—	١٧٨,٨٤٢
١٣٤,٩٦٩	٨٧١,١٨٠	—	—	٣,٩٤٤
٢,٣٣٣,٨٤٨	٣٢,٥٠٠	١٠٣,٠٧٩	٢٩,٤٣٤	١٢,٦٩٨
٣,٣٠٨,١٨١	٢,٩٩٣,٦٤٦	١٥١,٦٧٠	٥٠,٢٣٩	١٩٧,٣٧٣

مساهمون رئيسيون

مشاريع مشتركة

شركات زميلة

أطراف أخرى ذات علاقة

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مصاريف بيع ومصاريف أخرى ألف ريال قطري	مدفوعات إيجارات ألف ريال قطري	إيرادات أخرى ألف ريال قطري	مشتريات ألف ريال قطري	مبيعات ألف ريال قطري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١,٧٦١	٢٢,٨٠١	٤٣,٩٦٧	١,٦٢٢,٤٩٠	١٦٦,٤٣٤	مساهمون رئيسيون
١٢٧,٢٩١	—	٩٤٨	٢٠,٥١١	٥٠٥,٩٣٨	مشاريع مشتركة
١,٦٤٩	—	—	١,٠٧٩,٤٨١	١١٨,٨٢٥	شركات زميلة
١٢,٢٤٧	١٤,٢٠٦	١٠٦,٦١٧	٨٢,٦٦٩	٢,٠٥٢,٧٠٤	أطراف أخرى ذات علاقة
١٤٢,٩٤٨	٣٧,٠٠٧	١٥١,٥٣٢	٢,٨٠٥,١٥١	٢,٨٤٣,٩٠١	

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٧,٣٤٨	٤٦,١٥٥	المساهمون الرئيسيون
٦٠,٤٨٢	٥٥,٦٣٦	المشاريع المشتركة
٣١,٠٥٧	٢٧,٩٣١	شركات زميلة
٥٩٤,٧٢٦	٤٦٤,٠١٢	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٧٥٣,٦١٣</u>	<u>٥٩٣,٧٣٤</u>	

المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٠٧,٠٦٣	٨٢٥,٩٢٦	المساهمون الرئيسيون
١٠٧,٧١٨	١٣٩,٥٢١	المشاريع المشتركة
٦٠,٩٥٩	١,٣٤٢	شركات زميلة
٨٧,٤٥٦	١٤٢,٤٤٣	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٧٦٣,١٩٦</u>	<u>١,١٠٩,٢٣٢</u>	

المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة بضمانات وبدون فوائد ويتم سدادها نقداً. ليست هنالك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذي علاقة فيما يتعلق بالأرصدة الدائنة أو المدينة. كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لم تسجل أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المدينة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٢٠١٠ : لا شيء). في كل سنة يتم تقييم الحالة المالية لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة – تتمة

بلغت المكافآت لمجلس الإدارة والمسؤولين الآخرين بالإدارة العليا كالتالي :

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢١,٤٤٠	٢٣,٩٧٦	مكافآت قصيرة الأجل
٣,٨١٠	٦,١٢٢	مكافأة عن إجتماعات مجلس الإدارة
٧٧٦	١,٠٣٥	مساهمة لصندوق التقاعد للموظفين القطريين
٢٦,٠٢٦	٣١,١٣٣	

٢٨ مطلوبات مالية أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٣٠,٨١٠	٣٤٤,٦٧٠	مطلوبات مالية أخرى
١٤٦,١١٦	١٤٨,٧٦٩	مشتقات محتفظ بها كتحوطات للتدفقات النقدية:
٧٢,٤٣٤	٧٧,٧٣٨	عقود تبادل أسعار فائدة - ١
		عقود تبادل أسعار فائدة - ٢
		عقود تبادل أسعار فائدة - ٣
٤٤٩,٣٦٠	٥٧١,١٧٧	

تظهر في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٢٢,٦٩٤	٥٤٩,٩٤٩	الجزء غير المتداول
٢٦,٦٦٦	٢١,٢٢٨	الجزء المتداول
٤٤٩,٣٦٠	٥٧١,١٧٧	

٢٨ مطلوبات مالية أخرى - تتمة

عقود تبادل أسعار الفائدة - ١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لشركة قطر للأسمدة الكيماوية ش.م.ق.م عقدين لتبادل أسعار الفائدة حيث تستبدل قروضها التي تحمل أسعار فائدة عائمة بقروض بأسعار فائدة ثابتة ، مصممة كتحوطات لمدفوعات متوقعة مستقبلاً بفوائد بسعر ليبور خلال الفترة حتى ٥ ديسمبر ٢٠١٧. تم التفاوض على مدد عقود تبادل أسعار الفائدة لتتوافق مع مدد التزامات القرض لأجل (إيضاح ٢٤). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ نتج قياس القيمة العادلة للتحوطات عن مبلغ سالب قدره ٣٤٥ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٢٣١ مليون ريال قطري) وقد تم إدراجه في حقوق المساهمين كتغيرات في القيمة العادلة وكمطلوبات مشتقات.

عقود تبادل أسعار الفائدة - ٢

خلال أغسطس ٢٠٠٦ دخلت شركة قطر ستيل في اتفاقيات لتبادل أسعار الفائدة مع بنكين لمبلغ مفترض يبلغ ٢٩٠,٢ مليون دولار أمريكي ، ينقص بانتظام كل ستة أشهر ابتداء من ٣١ مارس ٢٠٠٩. تحصل الشركة على سعر فائدة عائم يعادل ليبور وتدفع سعر فائدة ثابت قدره ٥,٤٥٪ من المبلغ المفترض المتناقص حتى ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٧ ، وتدفع بعد ذلك سعر فائدة ثابت قدره ٥,٦٧١٪ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧. تسدد الفوائد بموجب هذه الاتفاقيات على أساس نصف سنوي. تم تصميم عقود التبادل هذه للتحوط من التعرض لتقلبات الجزء المتغير من أسعار فائدة ليبور على القرض ٢ المضمن في إيضاح ٢٤. إن القرض لأجل وعقود تبادل أسعار الفائدة لهما نفس الشروط الهامة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ نتج عن قياس القيم العادلة للتحوطات مبلغ سالب قدره ١٤٨,٧٧ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ١٤٦,١١ مليون ريال قطري) وقد تم إدراجه في حقوق المساهمين كتغيرات في القيمة العادلة وكمطلوبات مشتقات.

عقود تبادل أسعار الفائدة - ٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لدى شركة قاتوفين اتفاقيات لتبادل أسعار الفائدة مع بنكين بمبلغ مفترض يبلغ ٣٠٢ مليون دولار أمريكي (٢٠١٠ : ٣٤٢ مليون دولار أمريكي) تحصل بموجبها على سعر فائدة متغير يعادل ليبور على المبلغ المفترض وتدفع سعر فائدة ثابت. تستخدم عقود التبادل للتحوط من التعرض لتغيرات في التدفقات النقدية لقرضها الجماعي بسعر فائدة متغير المضمن في إيضاح ٢٤. إن القرض وعقود تبادل أسعار الفائدة لها نفس الشروط الهامة. تظهر حصة المجموعة في القيمة العادلة لعقود التبادل هذه والتي تبلغ ٧٧,٧ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٧٢,٤ مليون ريال قطري) كبند منفصل من حقوق المساهمين وكمطلوبات مشتقات.

٢٩ الحصة في المشاريع المشتركة

تعكس المبالغ التالية حصة المجموعة النسبية على أساس التجميع ، في موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف شركات المشاريع المشتركة المضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة.

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الموجودات:
٤,٥١٠,٩٨٦	٥,٨٥٤,٨١٧	موجودات متداولة
١٦,٩٠١,٢٩٢	١٨,٩٦٩,٠٨٧	موجودات غير متداولة
<u>٢١,٤١٢,٢٧٨</u>	<u>٢٤,٨٢٣,٩٠٤</u>	
		المطلوبات:
٣,٣٦٧,٤٢٢	٤,١٠٠,٦٠٨	المطلوبات المتداولة
٥,٢٥٧,٢٨٥	٥,٠٢٢,٦٧٧	مطلوبات غير متداولة
<u>٨,٦٢٤,٧٠٧</u>	<u>٩,١٢٣,٢٨٥</u>	

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٩ الحصة في المشاريع المشتركة - تنمة

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	الإيرادات
٧,٦٠٦,٣٨٧	١٠,٧٨٩,٤٢٧	مبيعات
١٩٥,٥٥٩	١١٨,٤٩٢	إيرادات أخرى
<u>٧,٨٠١,٩٤٦</u>	<u>١٠,٩٠٧,٩١٩</u>	
٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	المصاريف
(معدلة)		تكاليف مباشرة
٢,٨٦٥,٨٨٣	٣,٦١٨,١١٧	فوائد ومصاريف تمويل
٦٢,٩٣١	٨٣,٢٩٨	مصاريف بيع
١٦١,٤٢٥	١٩٠,٠٢٣	مصاريف عمومية وإدارية
٤٧٥,٨٣٣	٥٢٠,٧٣٨	
<u>٣,٥٦٦,٠٧٢</u>	<u>٤,٤١٢,١٧٦</u>	

تصفية الفريج

في ١٧ أغسطس ٢٠١١ وافق مجلس إدارة الفريج على تصفية طوعية للمشروع المشترك، ونتيجة لذلك تم تشكيل لجنة تصفية مستقلة، تم تعيينها من قبل مجلس إدارة المشروع المشترك ولها صلاحيات ومسؤولية الإشراف و تسهيل تصفية المشروع المشترك. توقفت عمليات المشروع المشترك فعلياً في ٣٠ نوفمبر ٢٠١١، كما هو محدد ومصدق عليه من قبل لجنة التصفية. تم تحويل موجودات المشروع المشترك للمساهمين أو بيعها لأطراف أخرى وتوزيع التحصيلات على المساهمين على أساس مساهمة كل منهم وبعد تسوية جميع مطلوبات المشروع المشترك.

نتيجة لعملية تصفية الاستثمار في المشروع المشترك، استلمت المجموعة نقداً واستثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها ١٥٤,٨٤ مليون ريال قطري و ٦,٣٦ مليون ريال قطري على التوالي. كما وسجلت المجموعة خسارة من تصفية الاستثمار في المشروع المشترك بلغت ٨,٧٩ مليون ريال قطري.

٣٠ الالتزامات

٢٠١٠	٢٠١١
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري

الالتزامات بنفقات رأسمالية

نفقات رأسمالية تقديرية تم التعاقد عليها ولكن لم تخصص لها مبالغ كما في تاريخ بيان المركز المالي: عقارات وآلات ومعدات

٣,٨٥٤,٠٢٢	١,٦٤٣,٥٢٧
-----------	-----------

(أ) لدى قطر ستيل أمر شراء مفتوح لتوريد بنود رأسمالية متنوعة بمبلغ ٣٤٥,٨ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ٣٢٢,١٦ مليون ريال قطري).

(ب) في ٢٥ مايو ٢٠٠٩ وقعت قابكو اتفاقية مع شركة يو اتش دي إي (UHDE) لإنشاء مشروع قابكو بولي إيثيلين منخفض الكثافة ٣ بعقد قيمته ٥٥٨,٦ مليون دولار أمريكي. أدرجت ضمن إجمالي الالتزامات حصة المجموعة من الالتزامات الرأسمالية بمبلغ ١٩٩,١٦ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ٤٣٥,٩٤ مليون ريال قطري).

(ج) أدرج في إجمالي الالتزامات حصة المجموعة من التزامات النفقات الرأسمالية لشركة قاتوفين ومشروعها المشترك شركة رأس لفان أوليفنز والبالغ ٨٥,٧٩ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ٤٠,٦٥ مليون ريال قطري).

(د) في ٢ ديسمبر ٢٠٠٧ وقعت كافكو اتفاقية مع شركة هايونداي كونسترشن اند انجنيرنج لمتد وشركة سنابروجيتي اس بي ايه لبناء مصنع جديد لليوريا والأمونيا ومركزات يوريا فورمالدهايد/٨٥. تبلغ قيمة العقد شاملة أوامر التغيير ٣,٥١٥,٥ مليون دولار أمريكي (حصة المجموعة: ٢,٦٣٦,٦ مليون دولار أمريكي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغت حصة المجموعة في التزامات رأس المال ٦٥٦ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ١,٥٦٨ مليون ريال قطري).

(هـ) في ٩ أكتوبر ٢٠٠٩ وقعت قطر للأسمدة (قافكو) اتفاقية مع شركتي هايونداي كونسترشن اند انجنيرنج وسنابروجيتي اس بي ايه لبناء مصنع جديد لليوريا. تبلغ قيمة العقد ٦٢٠ مليون دولار أمريكي ، وتبلغ حصة المجموعة منها ٤٦٥ مليون دولار أمريكي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغت حصة المجموعة في التزامات رأس المال ٢٣٢ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ١,١٩٣ مليون ريال قطري).

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٠ الالتزامات - تنمة

الالتزامات الإيجارات التشغيلية

دخلت المجموعة في اتفاقية إيجار مع شركة قطر للبترول بخصوص أرض يجرى إنشاء مصنع عليها ولاستخدام المرسى.

بالإضافة إلى هذا فقد دخلت صناعات قطر في اتفاقية مع حكومة دبي تكون الشركة بموجبها ملتزمة بإيجارات سنوية محتملة للأرض التي تقام عليها تجهيزات المصنع.

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٤,٨٥٢	٧٠,٩٥٧	خلال سنة واحدة
٩٨,٦٦٣	١٤٢,٨٧٦	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٣٣٠,٠٩٦	٣٦٠,٠٩١	أكثر من خمس سنوات
		مجموع مصروفات الإيجارات المتعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي
٤٨٣,٦١١	٥٧٣,٩٢٤	

٣١ تعهدات هامة

تعهدت قطر للبترول بأن تقوم بانتاج وتسليم وبيع الكميات التي تطلبها كفاك من حين لآخر من الغاز والبيوتان (يسميان معاً وقود المصنع) لغرض تشغيل مصنعها. إن بنود هذا التعهد مضمنة في اتفاقية بيع وشراء لقيم البيوتان والغاز الموقعة بين كفاك وقطر للبترول في ١٤ ابريل ١٩٩٧ والمعدلة لاحقاً في ٩ أغسطس ٢٠٠٢. تسري هذه الاتفاقية حتى انتهاء مدتها أو إنهاء اتفاقية المشروع المشترك.

٣٢ الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ للمجموعة التزامات محتملة بقيمة ٢٥٥,٧ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٣٣٣,٤ مليون ريال قطري) وتتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية ، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات هامة:

الالتزامات المحتملة للمجموعة كما يلي:

٢٠١٠ ألف ريال قطري	٢٠١١ ألف ريال قطري	
١٠٥,٤٥٧	٢٥,٨٧١	خطابات ضمان
١٨٧,١١٧	١٨٩,٠٧٩	ضمانات بنكية
٤٠,٨٢٦	٤٠,٨٢٦	قضايا قانونية
<u>٣٣٣,٤٠٠</u>	<u>٢٥٥,٧٧٦</u>	

٣٣ البيانات القطاعية

لأغراض إدارية نظمت المجموعة في وحدات أعمال على أساس المنتجات والخدمات وتشمل أربعة قطاعات تشغيلية كالتالي:

- قطاع البتروكيماويات : يقوم بإنتاج وبيع الإيثيلين والبولي إيثيلين ومادة ام تي بي إي (MTBE) والميثانول والصودا الكاوية وإيثيلين ديكلورايد وفينيل كلورايد ومنتجات بتروكيماوية أخرى.
- قطاع الأسمدة : يقوم بإنتاج وبيع اليوريا والأمونيا ومنتجات أخرى.
- قطاع الحديد : يقوم بإنتاج وبيع قضبان الحديد وأشكال الحديد الأخرى.
- القطاع العقاري : يعمل في قطاع الاستثمارات العقارية وإدارة العقارات والتأجير.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل وحدات الأعمال بالمجموعة بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على أرباح أو خسائر التشغيل والتي تقاس في بعض الأوجه ، كما يبين الجدول أدناه ، بصورة مختلفة من الربح أو الخسارة في البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٣ البيانات القطاعية - تتمة

الجدول التالي يعرض بيانات الإيرادات والإرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي:

البنتروكيماويات ألف ريال قطري	الأسمدة ألف ريال قطري	الحديد ألف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١				
٦,٥٠٣,٣١٦	٤,٢٨٦,١١١	٥,٧٦٠,٠٢٠	—	١٦,٥٤٩,٤٤٧
إجمالي الإيرادات				
النتائج:				
٣,٧٨٥,٦٦٢	٢,٥٤٨,٦٥٩	١,٦٤٦,٦٧٧	—	٧,٩٨٠,٩٩٨
نتائج القطاع				
إيرادات غير موزعة				
مصاريف غير موزعة				
ربح السنة				
				٥٥,١٩٤
				(١١٢,١٢٢)
				٧,٩٢٤,٠٧٠

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٣ البيانات القطاعية - تنمة

البنتروكيماويات ألف ريال قطري	الأسمدة ألف ريال قطري	الحديد ألف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (معدلة) إجمالي الإيرادات				
٤,٦٩٢,٦٦٥	٢,٩١٠,٠٢٩	٤,٧٢٤,٥٤٥	٣,٦٩٣	١٢,٣٣٠,٩٣٢
النتائج: نتائج القطاع				
٢,٥٩٠,٢٠٥	١,٤٩٣,١٧٥	١,٢٢٥,٤٧٥	(١,٧٩١)	٥,٣٠٧,٠٦٤
إيرادات غير موزعة مصاريف غير موزعة				
				١٨٢,٦٢٨ (٩,٣٥٩)
ربح السنة				
				٥,٤٨٠,٣٣٣

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٣ البيانات القطاعية - تنمة

الجدول أدناه يمثل موجودات قطاعات التشغيل بالمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على التوالي:						
البيروكيماويات	الأسمدة	الحديد	العقارات	تعديلات	الإجمالي	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٩,٦٩٧,١٣١	١٥,٠١٤,٤٣٤	٨,٣٩٩,٣٨٥	-	٣,٦٦٧,٤٠٠	٣٦,٧٧٨,٣٥٠	موجودات القطاع:
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٨,٩٣٩,٢٣١	١٢,٢٩٢,١٨٨	٧,٧٧٠,٨٤٠	١٨٠,٨٥٩	٢,٧٢٤,٧٤٩	٣١,٩٠٧,٨٦٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إيضاحات:

(١) المبلغ المدرج في عمود تعديلات أعلاه يمثل الموجودات المدرجة في دفاتر صناعات قطر والتي لا يمكن توزيعها على القطاعات الأساسية.

(٢) البيانات القطاعية أعلاه تتعلق فقط بالشركات التابعة وشركات المشاريع المشتركة.

(٣) أن جزءاً هاماً من موجودات المجموعة تقع داخل دولة قطر.

٣٤ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة ، غير المشتقات ، على قروض تحمل فوائد ودائنون وبعض المدفوعات المستحقة ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل استثمارات متاحة للبيع واستثمارات بغرض المتاجرة والمدينون التجاريون وذمم مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من الأطراف ذات العلاقة ونقد وودائع قصيرة الأجل وهي ناتجة مباشرة من عمليات المجموعة. وتدخل المجموعة أيضاً في صفقات للمشتقات ، بصورة أساسية عقود تبادل أسعار الفائدة ، لأغراض إدارة مخاطر أسعار الفائدة الناتجة من عمليات المجموعة ومصادر تمويلها. من سياسة المجموعة والتي استمرت خلال ٢٠١٠ و ٢٠١١ أن لا تدخل المجموعة في المتاجرة بالمشتقات.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر التدفقات النقدية من أسعار الفائدة ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر الائتمان. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها لإدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على الربح أو حقوق المساهمين أو على الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض المجموعة لمخاطر السوق في نطاق مقبول مع زيادة العائدات. لدى المجموعة مجموعة من النطاقات المقبولة مبنية على قيمة المخاطر التي يمكن قبولها، وتتم مراجعتها بصورة منتظمة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. إن تعرض المجموعة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق يتعلق أساساً بالقروض التي تحمل فوائد والودائع قصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.

إن تعرض المجموعة لخطر التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق يتعلق أساساً بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بأسعار فائدة عائمة والأدوات المالية بأسعار ثابتة. لإدارة مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة العائمة على قروضها ، دخلت المجموعة في عقود تبادل أسعار الفائدة كما تم شرحه في الإيضاح ٢٨. بموجب اتفاقيات التبادل سوف تدفع المجموعة أسعار فائدة ثابتة وتقبض أسعار فائدة عائمة المتفق عليها.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر أسعار الفائدة - تتمة

الجدول التالي يعكس حساسية بيان الدخل الموحد (نتيجة للودائع تحت الطلب) والعقارات والآلات والمعدات والمشاريع قيد التطوير (نتيجة لتكلفة الفوائد المرسمة) وحقوق المساهمين (نتيجة لعقود تبادل أسعار الفائدة) لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة بعدد ٢٥ نقطة أساس ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن حساسية بيان الدخل الموحد والعقارات والآلات والمعدات وحقوق المساهمين هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة لسنة واحدة ، بناء على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار فائدة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. يتوقع أن يكون النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

صافي التأثير على		
العقارات والآلات والمعدات + ٢٥		
حقوق المساهمين + ٢٥ نقطة أساس ألف ريال قطري	نقطة أساس ألف ريال قطري	الربح + ٢٥ نقاط أساس ألف ريال قطري
-	-	٨,٩٥٣
-	٩,٥٥٢	(١,٥٥٨)
(٧,٥٠٨)	-	-
(٧,٥٠٨)	٩,٥٥٢	٧,٣٩٥
صافي التأثير على		
العقارات والآلات والمعدات + ٢٥		
حقوق المساهمين + ٢٥ نقطة أساس ألف ريال قطري	نقطة أساس ألف ريال قطري	الربح + ٢٥ نقاط أساس ألف ريال قطري
-	-	٣,٣١٨
-	٩,٥٥٥	(٤,٦٤٣)
(٨,٥٩٠)	-	-
(٨,٥٩٠)	٩,٥٥٥	(١,٣٢٥)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

أدوات بأسعار متغيرة :

ودائع تحت الطلب

قروض وتسهيلات تحمل فوائد

مشتقات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

أدوات بأسعار متغيرة :

ودائع تحت الطلب

قروض وتسهيلات تحمل فوائد

مشتقات

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل أحد عملاء المجموعة في الوفاء بالتزام وبذلك يسبب خسارة مالية للمجموعة. تعمل المجموعة للحد من المخاطر الائتمانية بالنسبة للبنوك بالتعامل فقط مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد. بالنسبة لمخاطر العملاء تقوم المجموعة بالمراقبة المستمرة وتوزع القيمة الإجمالية للمعاملات بين العملاء المعتمدين. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة بعد خصم خسائر انخفاض القيمة ، تمثل الحد الأقصى لتعرض المجموعة للمخاطر الائتمانية.

المخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للمجموعة، وتشمل النقد والبنود المماثلة للنقد وادوات المشتقات ذات القيمة الموجبة، تكون ناشئة من فشل العملاء في السداد. إن أقصى حد للمخاطر يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٥,٢٩٠,٠١٨	٦,٩٥٧,٨٠٣	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
١,٩٣٠,١٨٧	٢,٥٦٧,١٢٨	مدينون تجاريون وموجودات أخرى
٧٥٣,٦١٣	٥٩٣,٧٣٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
<u>٧,٩٧٣,٨١٨</u>	<u>١٠,١١٨,٦٦٥</u>	

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية وظروف الضغط ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

تعمل المجموعة للحد من مخاطر السيولة لديها عن طريق الاحتفاظ بأرصدة كافية لدى البنوك والحصول على تسهيلات بنكية. تتطلب شروط المبيعات بالمجموعة سداد الأرصدة المدينة خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة التجارية خلال ٤٥ - ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة - تتمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١				
أقل من سنة ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	
١,٣٨٤,٢٦١	-	-	١,٣٨٤,٢٦١	دائنون ومبالغ مستحقة
١,٤٩٤,٠٦٩	٣,٣٣٣,٢٧٤	٢,٩١٩,٠٦٧	٧,٧٤٦,٤١٠	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١,١٠٩,٢٣٢	-	-	١,١٠٩,٢٣٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢١,٢٢٨	٥٤٩,٩٤٩	-	٥٧١,١٧٧	مطلوبات مالية أخرى
٤,٠٠٨,٧٩٠	٣,٨٨٣,٢٢٣	٢,٩١٩,٠٦٧	١٠,٨١١,٠٨٠	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (معدلة)				
أقل من سنة ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	
١,٢٨٧,٦٠٦	-	-	١,٢٨٧,٦٠٦	دائنون ومبالغ مستحقة
١,٢٨٠,٣٨٣	٢,٥٩٨,٤٩٤	٣,٦٦٣,٢١٦	٧,٥٤٢,٠٩٣	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٧٦٣,١٩٦	-	-	٧٦٣,١٩٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٦,٦٦٦	٤٢٢,٦٩٤	-	٤٤٩,٣٦٠	مطلوبات مالية أخرى
٣,٣٥٧,٨٥١	٣,٠٢١,١٨٨	٣,٦٦٣,٢١٦	١٠,٠٤٢,٢٥٥	الإجمالي

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن سعر الدولار الأمريكي مرتبط بالريال القطري ، ولذلك لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة.

الجدول التالي يعكس تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية كما في ٣١ ديسمبر ، نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يحتسب التحليل تأثير تغير محتمل معقول في سعر الريال القطري مقابل الجنيه الاسترليني واليورو ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى ، على بيان الدخل (نتيجة للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية ذات الحساسية لمخاطر العملات). يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار العملات الأجنبية مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة:

التغير في سعر العملات مقابل الريال القطري	التأثير على بيان الدخل الموحد ألف ريال قطري	
		٢٠١١
١٩٢	٪٥+	جنيه استرليني
٣,٦١٠	٪٥+	يورو
		٢٠١٠
١٠٠	٪٥+	جنيه استرليني
١٤,٦١٨	٪٥+	يورو

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر أسعار الأسهم

تتعرض استثمارات المجموعة المدرجة وغير المدرجة بالبورصة لمخاطر أسعار الأسهم الناشئة من عدم التيقن من قيم الاستثمارات مستقبلاً. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الأسهم عن طريق التنويع ووضع حدود للاستثمارات بصورة فردية وإجمالي محافظ الأدوات الاستثمارية. تقدم تقارير للإدارة العليا للمجموعة على أساس منتظم وتتم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغت المخاطر على الأوراق المالية غير المدرجة بالبورصة بالتكلفة ٢,١ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٢,١ مليون ريال قطري).

في تاريخ بيان المركز المالي بلغت المخاطر على الأوراق المالية المدرجة بالبورصة بالقيمة العادلة ٦٧٩,٠٦ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٦٣٧,٨٧ مليون ريال قطري) وتشمل كلا من استثمارات متاحة للبيع واستثمارات محتفظ بها للمتاجرة. إن أي زيادة أو نقص بنسبة ١٠٪ في مؤشر بورصة قطر سوف يكون له تأثير يقارب ٠,٤١ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ١٧,٨٥ مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ١٠٪ في مؤشر بورصة قطر و ASX تأثير يقارب ٦٧,٤٩ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٤٥,٩٣ مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد أو حقوق المساهمين بالمجموعة، ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمراً. إن زيادة ١٠٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق المساهمين بمبلغ مماثل ولكن لن يكون لها تأثير على بيان الدخل ما لم يكن هناك انخفاض مسجل مرتبط بها.

إدارة رأس المال

يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين بالشركة الأم ناقص صافي احتياطي الأرباح غير المحققة.

إن الهدف الأساسي لإدارة رأس مال المجموعة هو أن تحافظ على تصنيف ائتماني قوي ونسب رأسمالية صحية من أجل دعم أعمالها وزيادة قيمة حقوق المساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية. للمحافظة على بنية رأس المال أو تعديلها قد تزيد المجموعة الأرباح الموزعة للمساهمين أو تعيد جزءاً من المال للمساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

إدارة رأس المال - تتمة

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة مديونية رأس المال ، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائد صافي الدين. إن سياسة المجموعة هو الحفاظ على نسبة مديونية رأس المال أقل من ٥٠٪. تحتسب المجموعة ضمن المديونية القروض والتسهيلات والدائنين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى التي تحمل فوائد ناقص النقد والبنود المماثلة للنقد. يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين في الشركة الأم بعد خصم احتياطي الأرباح غير المحققة.

٢٠١٠ ألف ريال قطري (معدلة)	٢٠١١ ألف ريال قطري	
٧,٥٤٢,٠٩٣	٦,٨٦٢,٤٧٠	القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
١,٢٨٧,٦٠٦	١,٣٨٤,٢٦١	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٧٦٣,١٩٦	١,١٠٩,٢٣٢	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٤٩,٣٦٠	٥٧١,١٧٧	المطلوبات المالية الأخرى
١٠,٠٤٢,٢٥٥	٩,٩٢٧,١٤٠	
(٥,٢٩٠,٤١٢)	(٦,٩٦٠,٠٩٤)	ناقص: النقد والبنود المماثلة للنقد
٤,٧٥١,٨٤٣	٢,٩٦٧,٠٤٦	صافي المديونية
٢١,٦٥٠,٨٣٢	٢٦,٢٣٦,٧٢٣	حقوق المساهمين
(٣١٥,١٥٢)	(٣١٤,٧١١)	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
٤٦٥,٥١١	٥٨٩,٤٠٢	احتياطي التحوط
٢١,٨٠١,١٩١	٢٦,٥١١,٤١٤	
٢٦,٥٥٣,٠٣٤	٢٩,٤٧٨,٤٦٠	رأس المال وصافي الدين
%١٧,٩	%١٠,٠٦	نسبة مديونية رأس المال

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

فيما يلي مقارنة للقيمة الدفترية والقيمة العادلة لأنواع الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في البيانات المالية الموحدة:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الموجودات المالية				
٤٦١,٥١٩	٦٧٤,٩٢٤	٤٦١,٥١٩	٦٧٤,٩٢٤	الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٩٨٣,٧٥٩	٢,٦٦٥,١٧٥	١,٩٨٣,٧٥٩	٢,٦٦٥,١٧٥	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٧٥٣,٦١٣	٥٩٣,٧٣٤	٧٥٣,٦١٣	٥٩٣,٧٣٤	لدى أطراف ذات علاقة
١٧٨,٥٣٢	٤,١٤١	١٧٨,٥٣٢	٤,١٤١	استثمارات للمتاجرة
٥,٢٩٠,٤١٢	٦,٩٦٠,٠٩٤	٥,٢٩٠,٤١٢	٦,٩٦٠,٠٩٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٨,٦٦٧,٨٣٥	١٠,٨٩٨,٠٦٨	٨,٦٦٧,٨٣٥	١٠,٨٩٨,٠٦٨	المجموع
القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
المطلوبات المالية				
٧,٥٤٢,٠٩٣	٦,٨٦٢,٤٧٠	٧,٥٤٢,٠٩٣	٦,٨٦٢,٤٧٠	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١,٢٨٧,٦٠٦	١,٣٨٤,٢٦١	١,٢٨٧,٦٠٦	١,٣٨٤,٢٦١	الدائنون وذمم دائنة أخرى
٧٦٣,١٩٦	١,١٠٩,٢٣٢	٧٦٣,١٩٦	١,١٠٩,٢٣٢	لأطراف ذات علاقة
٤٤٩,٣٦٠	٥٧١,١٧٧	٤٤٩,٣٦٠	٥٧١,١٧٧	مطلوبات مالية أخرى:
				عقود تبادل أسعار فائدة
١٠,٠٤٢,٢٥٥	٩,٩٢٧,١٤٠	١٠,٠٤٢,٢٥٥	٩,٩٢٧,١٤٠	المجموع

تدرج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن أن يتم به تبادل الأداة المالية في صفقة مالية بين طرفين راغبين في التبادل بدون إكراه أو في بيع للتصفية. تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

٣٥ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

- إن النقد والودائع قصيرة الأجل ، والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.
- إن القيمة العادلة للأدوات غير المتداولة والقروض من البنوك والمطلوبات المالية الأخرى والالتزامات بموجب الإيجارات التمويلية وكذلك المطلوبات غير المالية يتم تقديرها بخضم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام الأسعار الحالية للديون التي لها شروط ومخاطر ائتمانية واستحقاقات متبقية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للموجودات المالية للبيع والاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق العاملة.
- تدخل المجموعة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني الاستثماري. إن المشتقات التي تقيم باستخدام تقنيات تقييم ذات بيانات سوقية واضحة هي أساساً عقود تبادل أسعار الفائدة. تشمل تقنيات التقييم الأكثر استخداماً التسعير المستقبلي ونماذج عقود التبادل ، باستخدام عمليات حسابية للقيمة الحالية. تستخدم النماذج بيانات مختلفة ، وتشمل الجودة الائتمانية للطرف الآخر وأسعار صرف العملات الفورية والمؤجلة ومنحنيات أسعار الفائدة.

تدرج القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة				
—	—	٦٧٢,٧٤٤	٦٧٢,٧٤٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
—	—	٤,١٤١	٤,١٤١	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة				
مطلوبات مالية أخرى:				
—	٥٧١,١٧٧	—	٥٧١,١٧٧	عقود تبادل أسعار الفائدة
المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة				
—	—	٤٥٩,٣٣٩	٤٥٩,٣٣٩	استثمارات مالية متاحة للبيع
—	—	١٧٨,٥٣٢	١٧٨,٥٣٢	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة				
مطلوبات مالية أخرى:				
—	٤٤٩,٣٦٠	—	٤٤٩,٣٦٠	عقود تبادل أسعار الفائدة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى الثاني للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية ، باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة المدرجة بالتكلفة ، لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٦ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة أن تتخذ الإدارة بعض القرارات والتقديرات والافتراضات والتي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ بيان المركز المالي. ولكن قد ينتج عدم دقة هذه الافتراضات عن نتائج تتطلب إدخال تعديلات هامة على القيمة الدفترية على أي موجودات أو مطلوبات تتأثر في الفترات المستقبلية.

القرارات

خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة اتخذت الإدارة القرارات التالية التي لها تأثيرات هامة جداً على المبالغ المحققة في البيانات المالية الموحدة.

انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تعامل المجموعة الاستثمارات الرأسمالية المتاحة للبيع بأنها منخفضة القيمة عندما يكون هنالك انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود أدلة موضوعية أخرى للانخفاض. إن تحديد ما هو الانخفاض "الهام" أو "المستمر" يحتاج إلى اتخاذ قرار. تقوم المجموعة بتقييم الاستثمارات على أساس كل حالة على حدة وتأخذ في الاعتبار التقلبات العادية في أسعار الأسهم بالنسبة للأسهم المتداولة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المتداولة. خلال السنة الحالية أدرجت المجموعة مخصص انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع قدره ٩ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : لا شيء).

التقديرات والافتراضات

فيما يلي شرح للافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية في تاريخ بيان المركز المالي والتي تشمل على مخاطر هامة تدعو لإدخال تعديلات مادية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية القادمة.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم الإدارة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها على أساس فئات استحقاق تاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغ إجمالي رصيد المدينين التجاريين ١,٩١٢ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ١,٤٩٧ مليون ريال قطري) وبلغ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها ٠,٢٤ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٣,٣ مليون ريال قطري). وأي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها بالفعل مستقبلاً والمبالغ المتوقعة يتم إدراجه في بيان الدخل الموحد.

٣٦ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تتمة

انخفاض قيمة البضاعة

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. في حال وجود بضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغ إجمالي البضاعة ٢,٣٤٨ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ١,٩٤٣ مليون ريال قطري) ، مع مخصص للبضاعة المتقادمة بمبلغ ١١٧,٢ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ١٠٩,٤٥ مليون ريال قطري). وأي فرق بين المبالغ التي تحقق بالفعل مستقبلاً والمبالغ المتوقعة فيتم إدراجه في بيان الدخل الموحد.

إعادة تقييم العقارات الاستثمارية

تدرج المجموعة عقاراتها الاستثمارية بالقيمة العادلة ، وتدرج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموحد. استخدمت المجموعة خبراء تثمين مستقلين لتحديد القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وقد تم التوصل إلى التقييم بالرجوع إلى مؤشرات السوق لأسعار المعاملات لعقارات مماثلة.

انخفاض الموجودات غير المالية

تستخدم المجموعة لاختبار انخفاض قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة ، القيمة في حال الاستعمال التي تستخدم نموذجاً للتدفق النقدي المخصص. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تدخل فيها المجموعة بعد أو أي استثمارات مستقبلية هامة التي سوف تدعم قاعدة موجودات الوحدة النقدية قيد الاختبار. إن المبلغ الممكن استرداده شديد الحساسية لسعر الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع أو التآكل الطبيعي للموجودات. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ، ويتم تعديل قسط الاستهلاك مستقبلاً وذلك عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٧ بنود إيرادات شاملة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
١٧٢,٨٩٠	(١٠,٥٧١)
—	٩,٠١٠
١٧٢,٨٩٠	(١,٥٦١)

إستثمارات متاحة للبيع

(خسائر) أرباح خلال السنة

تعديلات إعادة التوزيع للإخفاض في القيمة المتضمن في بيان الدخل الشامل

تحوطات التدفقات النقدية

خسائر خلال السنة - عقود تبادل أسعار الفائدة

حصة من خسارة شركة زميلة خلال السنة - عقود تبادل أسعار الفائدة

(١٦٤,٠٦٩)	(١٢٣,١١٥)
(٧,٨٢٣)	(٧٧٦)
(١٧١,٨٩٢)	(١٢٣,٨٩١)

٣٨ تعديل فترة سابقة

وفقاً لاتفاقية بيع وشراء الغاز مع شركة قطر للبترول المتعلقة بمشروع قافكو V ، تلتزم شركة قطر للأسمدة بأخذ ودفع ، أو الدفع إذا لم تأخذ الحصة أو دفع ثمن الكمية إلى شركة قطر للبترول. لم تقم الشركة بتسجيل التزام الأخذ أو الدفع بموجب هذه الاتفاقية لسنة ٢٠١٠ والبالغة ١٢٩,٩ مليون ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. ولذلك تم تعديل الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ورصيد الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١١ بمبلغ ٩٧,٤ مليون ريال قطري والتي تساوي حصة المجموعة الفعلية في الشركة.

تأثير تعديل الفترة السابقة على البيانات المالية الموحدة كما يلي:

ألف	
ريال قطري	
٥,٥٧٧,٧٧١	الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كما تم عرضه سابقاً
(٩٧,٤٣٨)	تعديل لعدم تسجيل استحقاق التزام أخذ أو دفع لسنة ٢٠١٠
٥,٤٨٠,٣٣٣	الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كما تم تعديله
(٩٧,٤٣٨)	الأثر على الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١١