

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدققي الحسابات عن البيانات المالية الموحدة
٣	بيان المركز المالي الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٣٤-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى حضرات السادة المساهمين المحترمين
الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.
الدوحة
دولة قطر

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيانات الدخل أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تشتمل على ملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن ضوابط الرقابة الداخلية التي يحدد أعضاء مجلس الإدارة أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن اختلاسات أو أخطاء.

مسؤولية مدققي الحسابات

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

يشمل التدقيق القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق موزدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديرنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن اختلاسات أو أخطاء. وعند تقييم هذه المخاطر فإننا نأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الأوضاع القائمة وليس بغرض إبداء رأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عام لعرض البيانات المالية الموحدة.

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

الرأي

برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي نعتبرها ضرورية لأغراض التدقيق. وإن الشركة تمسك بسجلات محاسبية مناسبة والبيانات المالية الموحدة تتفق معها ونؤكد أن الجرد الفعلي للمخزون تم إجراؤه وفقاً للمبادئ الموضوعية. لقد قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة المرفق ونؤكد أن المعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لبنود قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

يعقوب حبيقة

شريك - كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٨٩)

٧ فبراير ٢٠١٦

الدوحة

دولة قطر

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

بالي ريال القطري

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الموجودات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٨١,٦٥١,١٩٤	٤٣٤,٨٩٩,٥٩٧	٥
استثمارات عقارية	٤٨,٩٢١,٨٦٩	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	٦
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٥٩٩,٥٠١,١٤٥	٥٥٩,٦٦٤,٨٩٧	٧
موجودات مالية أخرى	١٦٣,١٨٩,٠٥٨	١٩٤,٧٨٦,٥٥٥	٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٣٤,٥٦٨,٠٣٩	٧٨,٥٧٧,٥١٢	(١-١)٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,٤٢٧,٨٣١,٣٠٥	١,٣١٣,٨١٦,٤٠٠	
الموجودات المتداولة			
مخزون	١١٤,١٠٩,٠٣٩	٦٠,٧٥٣,٤٩٧	١٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٦٥,٩٨٥,٨٥٣	٧٩,٥٦٠,٠٩٩	١١
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٠,٠٩٦,٣٣٤	٧,٥٣٠,٧٥٠	(١-٢)٩
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٣٠,٢٣٢,٩٧٤	٢٧١,١٨٢,٢٣٩	١٢
إجمالي الموجودات المتداولة	٤٢٠,٤٢٤,٢٠٠	٤١٩,٠٢٦,٥٨٥	
إجمالي الموجودات	١,٨٤٨,٢٥٥,٥٠٥	١,٧٣٢,٨٤٢,٩٨٥	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	١٣
احتياطي قانوني	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤
احتياطي عام	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	
احتياطي إعادة التقييم	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	١٥
احتياطي القيمة العادلة	٥٠,٨٣٥,٤٧٣	٩٢,١٧١,٥١٦	١٦
أرباح مدورة	٤٨٦,٠٦٥,١٤٨	٤٦٤,٠١٤,٧٨٥	
حقوق الملكية لمساهمي الشركة	١,٤٨٨,٥٧٠,٩٦١	١,٥٠٧,٨٥٦,٦٤١	
حقوق الأقلية الغير مسيطرة	٣١,٧٦٥,٦٧٧	٣٠,٣٧٤,٦٠٠	
إجمالي حقوق الملكية	١,٥٢٠,٣٣٦,٦٣٨	١,٥٣٨,٢٣١,٢٤١	
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض - طويلة الأجل	٣٠,٩٢٩,٦٢٨	٣٢,٠٨٥,٩٣٥	١٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٦,٩٦٤,٠١٩	١٤,٧٢٥,٥٤٤	١٨
أوراق دفع	٣٧٢,٤٩٥	١,٧٠٣,٨١١	١٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٤٨,٢٦٦,١٤٢	٤٨,٥١٥,٢٩٠	
مطلوبات متداولة			
حسابات السحب على المكشوف	٣,٢١١,٧٦١	١,٧٩٠,٩٩٧	١٢
قروض قصيرة الأجل	١٦,٠٢٢,١٤٤	١٦,٢٨٤,٦٨٤	١٧
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٩٥,٦٣٣,٣٣٠	٦٩,١٢٢,٩٥٥	٢٠
أوراق دفع	٨٩٣,٩٨٨	٢,٢٤٤,٠٤٤	١٩
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٦٣,٨٩١,٥٠٢	٥٦,٦٥٣,٧٧٤	(ب)٩
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٧٩,٦٥٢,٧٢٥	١٤٦,٠٩٦,٤٥٤	
إجمالي المطلوبات	٣٢٧,٩١٨,٨٦٧	١٩٤,٦١١,٧٤٤	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١,٨٤٨,٢٥٥,٥٠٥	١,٧٣٢,٨٤٢,٩٨٥	

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٦ ووقعها بالتبعية عليهم:

السيد/ عبد الرحمن عبد الله الأنصاري
الرئيس التنفيذي

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

الإيضاحات من صفحة ٧ إلى ٣٤ تشكل جزءا مكملا من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

بالريال القطري

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
٢٩٦,١٣٨,١٦٢ (٢٤٩,٠٤٤,٢٨٩)	٤٩٠,٢١٧,١٥١ (٤١٢,٢٩١,٣٩٧)		المبيعات تكلفة المبيعات مجمل الربح
٤٧,٠٩٣,٨٧٣	٧٧,٩٢٥,٧٥٤		
١١,٨٢٩,٧٥١ (٤٧,٦٣٨,٥٥٨)	٨,٠٤٦,٠٩٦ (٤٨,٩٥٤,١٨٠)	٢٢	ايرادات أخرى مصروفات إدارية وعمومية أرباح التشغيل
١١,٨٢٩,٧٥١	٣٧,٠١٧,٦٧٠		
١١٠,٥٠٨,٥٧١ ٥١,٦١٠,٤٤٠ (٢,٥٦٩,٠٤٣)	١٤٩,٣٥٣,٧٥٠ ٨,٣٢١,٥٦٣ (٢,١٢٦,٢٥٨)	٧	حصة من ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ايرادات الاستثمار وموجودات مالية تكاليف تمويل
(٨٦٩,٩٩٨)	(١٢,٣٤٤,٥٠٦)	١٦	خسائر انخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع صافي الربح قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة صافي ربح السنة
١٦٩,٩٦٥,٠٣٦ (٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٨٠,٢٢٢,٢١٩ (٦,٠٠٠,٠٠٠)		
١٦٣,٩٦٥,٠٣٦	١٧٤,٢٢٢,٢١٩		
			بنود الدخل الشامل الأخر
(٢٦,٧٤٣,٥٢٤)	(٧٤,٩٦١)	١٦	المعاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة نتيجة بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٨٦٩,٩٩٨	١٢,٣٤٤,٥٠٦	١٦	المعاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة نتيجة انخفاض موجودات مالية متاحة للبيع
٢٠,٤١٤,٨٥٣	(٣٧,٧٧٥,٩١٧)	١٦	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع نصيب التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٤٦٣,٦١٢	(١٥,٨٢٩,٦٧١)	٧	
٤,٩٣٩	(٤١,٣٣٦,٠٤٣)		إجمالي الدخل الشامل الاخر للسنة
١٦٣,٩٦٩,٩٧٥	١٣٢,٨٨٦,١٧٦		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			موزع كما يلي:
١٦٠,٩٧٦,١٣٠	١٦٨,٨٣١,١٤٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢,٩٨٨,٩٠٦	٥,٣٩١,٠٧٧		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٦٣,٩٦٥,٠٣٦	١٧٤,٢٢٢,٢١٩		
			إجمالي الدخل الشامل للسنة موزع كما يلي:
١٦٠,٩٨١,٠٦٩	١٢٧,٤٩٥,٠٩٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢,٩٨٨,٩٠٦	٥,٣٩١,٠٧٧		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٦٣,٩٦٩,٩٧٥	١٣٢,٨٨٦,١٧٦		
٣,٣٩	٣,٥٥	٢٣	العائد الأساسي على السهم

إيضاحات من صفحة ٧ إلى ٣٤ تشكل جزء مكملا من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية الغير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٣٨٣,٢٧٥,٦٦٩	٢٢,٣٨٥,٦٩٤	١,٣٥٠,٨٩٩,٩٧٥	٢٨٦,٢٦٣,٥٠٨	٩٢,١٦٦,٥٧٧	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٦٣,٩٦٥,٠٣٦	٢,٩٨٨,٩٠٦	١,٦٠,٩٧٦,١٣٠	١,٦٠,٩٧٦,١٣٠	-	-	-	-	-	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤,٩٣٩	-	٤,٩٣٩	١,٦٠,٩٧٦,١٣٠	٤,٩٣٩	-	-	-	-	صافي الربح
١,٦٣,٩٦٩,٩٧٥	٢,٩٨٨,٩٠٦	١,٦٠,٩٨١,٠٦٩	(٧٩,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
-	-	-	(٤,٠٢٤,٤٠٣)	-	-	-	-	-	إصدار أسهم محفظة
(٤,٠٢٤,٤٠٣)	-	(٤,٠٢٤,٤٠٣)	-	-	-	-	-	-	المحول الى الصندوق الاجتماعي والرياضي
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٥٣٨,٢٣١,٢٤١	٢,٠٧٤,٦٠٠	١,٥٠٧,٨٥٦,٦٤١	٤٦٤,٠١٤,٧٨٥	٩٢,١٧١,٥١٦	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٥٣٨,٢٣١,٢٤١	٢,٠٧٤,٦٠٠	١,٥٠٧,٨٥٦,٦٤١	٤٦٤,٠١٤,٧٨٥	٩٢,١٧١,٥١٦	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٧٤,٢٢٢,٣١٩	٥,٣٩١,٠٧٧	١,٦٨,٨٣١,١٤٢	١,٦٨,٨٣١,١٤٢	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
(٤١,٣٣٦,٠٤٣)	-	(٤١,٣٣٦,٠٤٣)	-	(٤١,٣٣٦,٠٤٣)	-	-	-	-	صافي الربح
١,٣٢,٨٨٦,١٧٦	٥,٣٩١,٠٧٧	١,٢٧,٤٩٥,٠٩٩	١,٦٨,٨٣١,١٤٢	(٤١,٣٣٦,٠٤٣)	-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
(٤,٢٢٠,٧٧٩)	-	(٤,٢٢٠,٧٧٩)	(٤,٢٢٠,٧٧٩)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(١٤٦,٥٦٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٦,٥٦٠,٠٠٠)	(١٤٦,٥٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	المحول الى الصندوق الاجتماعي والرياضي
١,٥٣٠,٣٦٦,٦٣٨	٣١,٧٦٥,١٧٧	١,٤٤٨,٥٧٠,٩٦١	٤٨٦,٠٦٥,١٤٨	٥٠,٨٣٥,٤٧٣	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإيضاحات بين صفحة ٧ إلى ٢٤ تشكل جزء مكملا من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق

بالريال القطري

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٦٣,٩٦٥,٠٣٦	١٧٤,٢٢٢,٢١٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٥,٩٠٠,٥٠٩	٢٦,٧٢٠,٠٧٣	صافي ربح السنة
(١٥,٥٠٦)	(٨,٠٦٤)	تسويات لـ:
(١٠٨,٦٧٢,٦٢٧)	(١٤٨,٣٢٧,٧٠١)	الاستهلاك
(٤٤,٥٠٢,٥٩١)	١,٨٥٦	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٨٦٩,٩٩٨	١٢,٣٤٤,٥٠٦	صافي حصة من أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ومعاملات أخرى.
-	(٣,٢٠١)	(خسائر) / أرباح بيع استثمارات
٥٠٣,٨٦٢	٦٤٥,٥٧١	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع (المسترد من) مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,٠٦٢,١٧٩	٢,٤٢٨,٦٠٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٦٩,٠٤٣	٢,١٢٦,٢٥٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢,٦٧٩,٩٠٣	٧٠,١٥٠,١٢٤	مصروفات تمويلية
(٢٣,٤١٤,٣٣١)	(٥٣,٣٥٢,٣٤١)	التغيرات في:
(١,٠٣٤,٠٣٧)	(٥٨,٥٥٦,١١١)	- المخزون
٢,٣٣٢,٨٧٠	(٨٧,٠٧١,٣٢٥)	- المستحق من أطراف ذات علاقة
١٨,٣٠٤,٦٨٩	١٠٧,٢٣٧,٧٢٨	- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٢,٠٨٣,٥٤٥)	٢٢,٢٨٩,٥٩٧	- المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٦,٧٨٥,٥٤٩	٦٩٧,٦٧٢	- دالنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٤٨,٢٥٢)	(١٩٠,١٣٢)	التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
(٢,٥٦٩,٠٤٣)	(٢,١٢٦,٢٥٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٣,٨٦٨,٢٥٤	(١,٦١٨,٧١٨)	مصروفات تمويلية مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٩,٢٠٢,١٦٢)	(٣,٠٣٤,٠٣٠)	المدفوع لشراء إستثمارات عقارية
١٥,٥٠٦	(٧٣,٤٨٤,٩٧٦)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣١,٠٣٢,٤٣٦)	٢١,٣٧٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٣,٢٣٢,٨٢٩)	(٨,٤٥٨,٤٢٠)	المدفوع لشراء استثمارات في شركات زميلة
٨٧,٠١١,٨١٨	٢,٢٠٣,١٨٢	المدفوع لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
١٤,٢١٧,٠٥٩	-	المتحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٧٨,١٨٤,٢١٧	٩٢,٦٦١,٧٨٢	المدفوع لشراء موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة
٦٥,٩٦١,١٧٣	٩,٩٠٨,٩٠٨	أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١٤,٣٠٩,٤٩٣	المتحصل من القروض
٣٨,٢٥٩,٧٤٨	-	المسدد من قرض مدين - طرف ذات علاقة
(١١,٨٦٥,٩٨٩)	(١٥,٧٢٨,٣٤٠)	صافي الحركة على القروض
(١,٤٥٨,٨٧٣)	(٢,٦٨١,٣٧٢)	المسدد من أوراق الدفع
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	تصفية حساب الودائع
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٦,٥٦٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(١٩,٩٣٤,٨٨٦)	(١٤٠,٦٦٠,٢١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٠٩,٧٦٤,٣١٣	(١٣٢,٣٧٠,٠٢٩)	صافي التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
١٤٩,٦٢٦,٩٢٩	٢٥٩,٣٩١,٢٤٢	النقد وما يعادله في ١ يناير
٢٥٩,٣٩١,٢٤٢	١٢٧,٠٢١,٢١٣	النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات من صفحة ٧ إلى ٣٤ تشكل جزء مكملا من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١) الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

وتشمل البيانات المالية الموحدة لمجموعة بيانات الفروع كالاتي:

سجل تجارى رقم

١٢٩٩١/٢

الشركة الوطنية للصناعات الورقية

١٢٩٩١/٣

شركة قطر للأحماض

١٢٩٩١/٤

مصنع قطر لمعالجة الرمال

١٢٩٩١/٥

الشركة القطرية لأحجار التبليط

كما تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة وتلك الخاصة بشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة").

(٢) أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

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

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المحتفظ بها للتجارة والأرض المحتفظ بها للاستخدام التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) عملة الوظيفية وعملة العرض

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

(د) استخدام التقديرات والأحكام

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

تم الإفصاح عن المجالات التي تتضمن قدرًا كبيرًا من التقديرات أو التعديلات أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات هامة بالنسبة للبيانات المالية الموحدة في الإيضاح رقم ٢٧ على هذه البيانات المالية الموحدة.

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٢) أساس الإعداد (تابع)

(٥) المعايير والتفسيرات الجديدة

١- المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة والتي دخلت حيز التنفيذ ابتداءً من يناير ٢٠١٥

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية، التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٥، ذات صلة بالمجموعة:

أ. خطط المنافع المحددة: اشتراكات الموظفين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ كيفية قيام الكيان بالمحاسبة عن الاشتراكات التي يقوم بها الموظفون أو أطراف ثالثة في خطط المنافع المحددة وذلك استناداً إلى ما إذا كانت تلك الاشتراكات تعتمد على عدد سنوات الخدمة التي يؤديها الموظف.

بالنسبة للاشتراكات المستقلة عن عدد سنوات خدمة الموظف، يمكن للكيان إما أن يعترف بالاشتراكات كتخفيض من تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة أو أن ينسبها إلى فترات خدمة الموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة بينما يطلب من الكيان بالنسبة للاشتراكات التي تعتمد على عدد سنوات الخدمة أن يقوم بنسبتها لفترات خدمة الموظفين.

لم يكن لتبني هذا التعديل أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

ب. التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢ ودورة ٢٠١١-٢٠١٣ معايير مختلفة

تتضمن التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢ ودورة ٢٠١١-٢٠١٣ عدد من التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية. ستطبق معظم التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤، مع السماح بالتبني المبكر (بالإضافة إلى شرط انتقالي خاص بكل حال)، قد يتم في تلك الحالة تطبيق التعديلات المترتبة ذات الصلة بالمعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى. فيما يلي ملخص للتعديلات الرئيسية:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ تغييرات على تعريفات "شروط المنح" و "شروط السوق"، وإضافة تعريفات تخص "شروط الأداء" و "شروط الخدمة" التي تم إدراجها سابقاً في تعريف شروط المنح.

- توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ أن المقابل المحتمل الذي تم تصنيفه كأصل أو مطلوب يجب أن يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير، بصرف النظر عما إذا كان المقابل المحتمل أداة مالية ضمن إطار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أو معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ أو أصل أو مطلوب غير مالي. يجب أن يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة (بخلاف تسويات فترة القياس) في الربح أو الخسارة. تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ المخصصات، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، ليستبعد المخصصات المتعلقة بالمقابل المحتمل. أيضاً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ غير مطبق على المحاسبة عن تكوين جميع أنواع الترتيبات المشتركة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ ترتيبات مشتركة (بما في ذلك العمليات المشتركة) في البيانات المالية للترتيبات المشتركة نفسها.

- تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ بحيث أصبح يتطلب بشكل صريح الإفصاح عن الأحكام التي أقرتها الإدارة في تطبيق معايير التجميع. تتضمن الإفصاحات:

• وصف مختصر عن قطاعات التشغيل التي تم تجميعها،

• المؤشرات الاقتصادية التي تم تقييمها في تحديد أن حصة القطاعات التشغيلية هي ذات الخصائص الاقتصادية.

- وضع مجلس معايير المحاسبة الدولية أنه، في عملية إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ وإجراء التعديلات المترتبة على ذلك على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، لا يمنع المنشآت من قياس الذمم المدينة والذمم الدائنة قصيرة الأجل التي ليس لها سعر فائدة معن على مبالغ الفواتير بدون الخصم، ما لم يكن أثر عدم الخصم جوهرياً. تم أيضاً تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ لتوضيح أن استثناء المحفظة ينطبق على العقود المبرمة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بغض النظر عما إذا كان يتوافق مع تعريف أصل مالي أو موجود مالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٢) أساس الإعداد (تابع)

(هـ) المعايير والتفسيرات الجديدة

١- المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة والتي دخلت حيز التنفيذ ابتداءً من يناير ٢٠١٥ (تابع)

ب. التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢ ودورة ٢٠١١-٢٠١٣ معايير مختلفة

تحذف التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ التناقضات المتصورة في محاسبة الإهلاك / الإطفاء المتراكم عندما يعاد تقييم بند من بنود العقارات والألات والمعدات أو أصل غير ملموس. توضح المعايير المعدلة أن القيمة الدفترية الإجمالية يتم تعديلها بطريقة تتفق مع إعادة تقييم القيمة الدفترية للأصل وأن الإهلاك / الإطفاء المتراكم هو الفرق بين القيمة الدفترية الإجمالية والقيمة الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. يتم التخلص من الإهلاك (الإطفاء) المتراكم مقابل القيمة الدفترية الإجمالية للأصل.

- توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ أن كيان الإدارة الذي يقدم خدمات كبار موظفي الإدارة إلى الكيان الصادر عنه التقرير هو طرف ذي علاقة بالكيان الصادر عنه التقارير. وبناء على ذلك، ينبغي للكيان الصادر عنه التقارير أن يفصح في معاملات الأطراف ذات العلاقة عن المبالغ المترتبة على الخدمة المدفوعة أو المستحقة الدفع لكيان الإدارة عن توفير خدمات كبار موظفي الإدارة. بالرغم من ذلك، لا يلزم الإفصاح عن مكونات هذا التعويض. سوف يحتاج أيضا الكيان الصادر عنه التقارير إلى الإفصاح عن صفقات أخرى مع كيان الإدارة بموجب متطلبات الإفصاح الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤.

- تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ لتوضيح أن الكيان يجب أن:

• يقيم ما إذا كان العقار الذي تم اقتناؤه هو استثمار عقاري بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠،

• يُجري تقييم منفصل بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ لتحديد ما إذا كان اقتناء استثمار عقاري يمثل دمج أعمال.

ستظل الكيانات في حاجة إلى استخدام الأحكام لتحديد ما إذا كان اقتناء استثمار عقاري هو اقتناء أعمال بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣.

لم يكن لتبني هذه التعديلات أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

(٢) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد

يصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٥، مع السماح بتبنيها مبكراً، ولكن لم تقم المجموعة بالتبني المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ ليحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ إرشادات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر الائتمان المتوقعة الجديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية، ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضا إرشادات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكراً.

تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية إثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٢) أساس الإعداد (تابع)

(هـ) المعايير والتفسيرات الجديدة (تابع)

(٢) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تابع)

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطارًا شاملاً لتحديد ما إذا تم الاعتراف بالإيراد أم لا، ومقدار، ومتى تم الاعتراف به. ويحل محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ - الإيراد، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٣ "برامج ولاء العملاء".

يبدأ سريان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على فترات التقارير المالية السنوية ابتداء من أو عقب ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكرًا.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

ج. المحاسبة عن اقتناء مساهمات في عمليات مشتركة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١)

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ موجبات حول كيفية المحاسبة عن الاستحواذ على عملية مشتركة تشكل أعمال حساب التعريف الوارد للكلمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ الخاص بتجميع الأعمال. تنص التعديلات على أنه يجب تطبيق المبادئ ذات الصلة عند المحاسبة عن تجميع الأعمال في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ والمعايير الأخرى.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ باتر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. يسمح بالتبني المبكر.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن التعديل.

د. إيضاحات للطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨)

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ على الكيانات استخدام طريقة الإهلاك المستند إلى الإيراد لبنود الممتلكات والألات والمعدات. تدخل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ افتراضًا قبالًا للدحض بأن الإيراد ليس أساسًا مناسبًا لإطفاء الموجود غير الملموس. يمكن دحض هذا الافتراض فقط لو كان الموجود غير الملموس معبر عنه كمقياس للإيراد أو عندما يمكن إثبات أن إيراد واستخدام المنافع الاقتصادية من الموجود غير الملموس مترابطان بشكل كبير.

تطبق التعديلات باتر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. يسمح بالتبني المبكر.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن التعديل.

هـ. بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الشقيقة ومشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

وضع مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات ذات نطاق محدود على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ حول البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول الاستثمار في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة.

توضح التعديلات طريقة المحاسبة عن مبيعات ومساهمات الموجودات بين المساهم وشركته الشقيقة أو مشروعاته المشتركة. وتؤكد هذه التعديلات على أن طريقة المحاسبة تعتمد على ما إذا كان بيع موجودات غير نقدية أو مساهمتها في شركة شقيقة أو مشروع مشترك يمثل "عمل" (على النحو الوارد تفصيله في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ حول تجميع الأعمال).

في الحالة التي تمثل فيها الموجودات غير النقدية عملاً، يقوم المستثمر بالاعتراف بكامل الربح والخسارة عند البيع أو مساهمة الموجودات. إذا لم تكن الموجودات تستوفي تعريف عمل، يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من قبل المستثمر فقط إلى حد استثمارات المستثمرين في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

تطبق التعديلات باتر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. يسمح بالتبني المبكر.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن التعديل.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٢) أساس الإعداد (تابع)

(٥) المعايير والتفسيرات الجديدة (تابع)

(٢) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تابع)

و. التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ - معايير مختلفة

تتضمن التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ عدد من التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية. سوف تطبق غالبية التعديلات بأثر مستقبلي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو عقب ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بتبنيها مبكراً (بجانب الشرط الانتقالي الخاص في كل حالة)، وفي هذه الحالة سيتعين أيضاً تطبيق التعديلات ذات الصلة المترتبة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية (الموحدة) الناتج عن التعديل.

فيما يلي ملخص للتعديلات الرئيسية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ - عندما يتم إعادة تصنيف أصل (أو مجموعة استبعاد) من "محتفظ به للبيع" إلى "محتفظ به للتوزيع" أو العكس، لا يمثل هذا تغييراً على خطة البيع أو التوزيع ولا يجب أن يتم المحاسبة عن مثل ذلك التغيير.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - إرشادات خاصة عن الموجودات المالية المحولة لمساعدة الإدارة في تحديد ما إذا كانت شروط ترتيب خدمة الدين تمثل "مشاركة مستمرة" ومن ثم، ما إذا كان الأصل يؤهل لإلغاء الاعتراف عنه.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - يتم إدراج إفصاحات إضافية تتعلق بمقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية في التقارير المرحلية فقط إذا اقتضى ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - أنه عند تحديد سعر الخصم للالتزامات منافع نهاية الخدمة، فإن العملة المقوم بها المطلوبات هي الشيء المهم وليس الدولة التي تنشأ فيها المطلوبات.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - وهو يوضح المقصود من الإشارة في المعيار إلى "المعلومات التي تم الإفصاح عنها في أي مكان آخر في التقرير المالي المرحلي" ويضيف شرط الإشارة المرجعية من البيانات المالية المرحلية إلى مكان تلك المعلومات.
- ز. الكيانات الاستثمارية: تطبيق استثناء التوحيد (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)
- التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ حول البيانات المالية الموحدة، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول الاستثمارات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة توضح ما يلي:
- الاستثناء من إعداد البيانات المالية الموحدة متاح أيضاً للكيانات الأم الوسيطة التي هي شركات تابعة للكيانات الاستثمارية.
 - يجب على الكيان الاستثماري أن يقوم بتوحيد شركة تابعة ليست كياناً استثمارياً والتي يكون غرضها الرئيسي ونشاطها هو تقديم الخدمات لدعم الأنشطة الاستثمارية للكيان الاستثماري.

• الكيانات التي لا تعتبر كيانات استثمارية ولكن لديها مساهمة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك، والذي يكون كياناً استثمارياً لديه سياسة للاختيار عند تطبيق المحاسبة بطريقة حقوق الملكية. يمكن إما أن يتم الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة الذي يطبقه الكيان الاستثماري الشقيق أو المشروع المشترك، أو يجوز إجراء توحيد على مستوى الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك، وهو ما قد يؤدي إلى التخلي عن قياس القيمة العادلة.

تُطبق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. يسمح بالتبني المبكر.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٢) أساس الإعداد (تابع)

(٥) المعايير والتفسيرات الجديدة (تابع)

(٢) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تابع)

ج. مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)

يتم إجراء التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول عرض البيانات المالية في سياق مبادرة الإفصاح الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والذي يبحث كيفية تحسين عملية الإفصاح عن البيانات المالية. تعطي التعديلات توضيحات بشأن عدد من الأمور، بما في ذلك:

- الأهمية - يجب ألا يقوم كيان ما بتجميع أو توزيع المعلومات بطريقة تحجب المعلومات المهمة. عندما تكون البنود ذات أهمية، يجب تقديم معلومات كافية لتفسير التأثير على المركز المالي أو الأداء.
- التوزيع والإجمالي الفرعي - قد يتعين توزيع البنود المحددة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حينما يكون هذا ذي صلة بفهم المركز المالي أو أداء الكيان. هناك أيضا إرشادات جديدة بشأن استخدام الإجماليات الفرعية.
- الإيضاحات - التأكيد على عدم الحاجة إلى عرض الإيضاحات في ترتيب معين.
- الدخل الشامل الآخر الناشئ عن الاستثمارات التي تتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية - يتم تجميع حصة الدخل الشامل الآخر الناشئة عن الاستثمارات التي المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية على أساس ما إذا كان سيتم بعد ذلك، أو لن يتم، إعادة تصنيف البنود إلى الربح أو الخسارة. يجب بعد ذلك أن يتم عرض كل مجموعة كبنود منفرد في بيان الدخل الشامل الآخر.

وفقاً للنصوص الانتقالية، فإن الإفصاحات في معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ بشأن اعتماد معايير / سياسات محاسبية جديدة ليست مطلوبة لهذه التعديلات.

تتطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. يسمح بالتبني المبكر.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

[١] الشركات التابعة

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

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

نسبة الملكية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٦٠ %	٦٠ %
٥٠ %	٥٠ %

شركة ك.ل.ج. العضوية - قطر (ذ.م.م)
شركة قطر لتغليف المعادن (ذ.م.م) (*)

(*) البيانات المالية لشركة قطر لتغليف المعادن (ذ.م.م) "شركة تابعة" يتم تجميعها في البيانات المالية الموحدة حيث أن الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق. "الشركة الأم" لها السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك من خلال تمثيل الأغلبية في مجلس الإدارة.

[٢] الحصص في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتألف حصص المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من حصص في شركات زميلة ومشروع مشترك.

الشركات الزميلة هي كيانات تملك المجموعة نفوذاً هاما عليها لكنه ليس بسيطرة أو مشروع مشترك على السياسات المالية والتشغيلية، المشروع المشترك هو اتفاقية يكون للمجموعة فيها سيطرة مشتركة حيث يكون للمجموعة حقوقاً في صافي موجودات الاتفاقية عوضاً عن حقوق في موجوداتها والتزامات تجاه مطلوباتها.

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

[٣] العمليات التي تتم السيطرة المشتركة عليها

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

[٤] التعاملات المستبعدة عند توحيد البيانات المالية

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

[٥] حقوق الأقلية الغير مسيطرة

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

مساهمة الأقلية في الشركة التابعة يتم قياسها مبدئياً بالتناسب مع حصة الأقلية في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المعترف بها.

[٦] فقدان السيطرة

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

[٧] تجميع الأعمال والشهرة

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

تقوم المجموعة بقياس الشهرة في تاريخ الاقتناء من حيث:

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

يتم الاعتراف بربح عملية الشراء بسعر مخفض بشكل مباشر في بيان الدخل الموحد إذا كان الفائض سالباً.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

[٧] تجميع الأعمال والشهرة (تابع)

يتم قياس الشهرة في أعقاب الاعتراف المبني بالتكلفة ناقصاً أية خسائر انخفاض قيمة متركمة. لغرض اختبار انخفاض القيمة، فإن الشهرة المكتتاة في تجميع أعمال تخصص لكل وحدة إنتاج نقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد في المجموعة من تاريخ الاقتناء والتي يتوقع الانقراض من التأزر في تجميع الأعمال بغض النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة قد تم تعيينها لتلك الوحدات أو مجموعة الوحدات. إن كل وحدة أو مجموعة وحدات يتم تخصيص الشهرة لها هي:

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

لا يتضمن المقابل المحول مبالغ ذات صلة بتسوية علاقات سابقة. يتم الاعتراف بتلك المبالغ عادة في الربح أو الخسارة.

إن تكاليف المعاملات - بخلاف المصاحبة لإصدار أوراق مالية دانة أو أوراق مالية في حقوق الملكية - التي تتكدها المجموعة في إطار تجميع الأعمال تصرف عند تكديدها.

يتم قياس أي مقابل مستحق محتمل بالقيمة العادلة عند تاريخ الاقتناء. في حال كان المقابل المحتمل مصنفاً كحقوق ملكية فلا يعاد قياسه عندها ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، يتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

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

تتم مراجعة الشهرة للتحقق من الانخفاض في القيمة بشكل سنوي أو متكرر أكثر إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون انخفضت في القيمة. تقوم المجموعة باختبارها السنوي للانخفاض في قيمة الشهرة في نهاية السنة. حيث أن الشهرة تشكل جزءاً من الوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) وعندما يتم استبعاد جزء من أنشطة التشغيل داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالنشاط المستبعد في القيمة الدفترية لهذا النشاط وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد هذا النشاط. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الأحوال على أساس القيم النسبية للنشاط التشغيلي المستبعد والجزء المحتفظ به من الوحدة المنتجة للنقد في حالة بيع شركات تابعة، يُدرج الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً مجموع فروقات تحويل العملات المتراكم والشهرة غير المطفاة في بيان الدخل الموحد.

(ب) التعاملات بعملات أجنبية

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

(ج) الاعتراف بالإيرادات

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

(١) بيع البضائع

يقاس إيراد البضائع المباعة في إطار الأنشطة الاعتيادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق القبض بالصافي من البضائع المرتجعة. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يوجد دليل مقنع، يكون في العادة في شكل اتفاقية بيع ميرمة يدل على أن المخاطر والعوائد الهامة للملكية قد تم تحويلها إلى المشتري وأن تحصيل مبلغ البيع محتمل بشكل كبير وأنه يمكن تقدير التكاليف المتعلقة بالبيع وإمكانية إرجاع البضائع يمكن قياسه بصورة موثوق بها وكذلك ليس هناك تدخلات إدارية مستمرة متعلقة بالبضائع المباعة وأنه يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق بها.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(ج) الاعتراف بالإيرادات (تابع)

(١) بيع البضائع (تابع)

في حالة احتمال منح خصم وكان من الممكن قياس مبلغ الخصم بصورة موثوق بها عندها يتم الاعتراف بالخصم كتخفيض للإيراد عندما يتم الاعتراف بالمبيعات.

(٢) إيرادات توزيعات الأرباح والفائدة

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

(٣) إيرادات عقود الإنشاء

تتضمن إيرادات العقود المبلغ المبني المتفق عليه في العقد مضافاً إليه أية تغييرات على أعمال العقد ومطالبات ومدفوعات تشجيعية إلى الحد الذي يكون من المحتمل معه أن ينتج عنها إيراد ومن الممكن قياسها بصورة موثوق بها. بمجرد تقدير حصيلته عقد الإنشاء بصورة موثوق بها يتم الاعتراف بإيراد العقد في الربح أو الخسارة بالتناسب مع مرحلة إكمال العمل بالعقد. يتم الاعتراف بمصروفات العقد عند تكبدها ما لم تؤدي إلى نشوء موجود متعلق بنشاط مستقبلي للعقد. يتم تقييم مرحلة إكمال العمل بالرجوع إلى مسوح العمل المؤداة. عندما لا يكون من الممكن قياس حصيلته عقد الإنشاء بصورة موثوق بها، يتم الاعتراف بإيراد العقد فقط إلى حد تكاليف العقد المتكبدة التي من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة من العقد مباشرة في بيان الدخل الموحد.

(٤) إيرادات الإيجارات

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية في بيان الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة بصفة مباشرة باقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف مباشرة أخرى تتعلق بوضع الموجودات في حالة صالحة للعمل في الغرض المطلوب منها، متضمنة تكاليف الاقتراض المرسمة. تتم رسمة البرمجيات المشتراة التي تعتبر جزءاً مكملًا لعمل المعدة ذات الصلة به كجزء من تلك المعدة. تتم رسمة مصروفات استبدال أحد مكونات الممتلكات والآلات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصفة مستقلة ويتم شطب القيمة الدفترية للمكون المستبدل. تتم رسمة المصروفات اللاحقة فقط إلى الحد الذي تزيد فيه من المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الممتلكات والآلات والمعدات ذي الصلة. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد كمصروف عند تكبدها. يتم نزع الاعتراف عن بند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما يصبح من غير المتوقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم إدراج أي مكسب أو خسارة ناتجة عند نزع الاعتراف عن الموجود في بيان الدخل الموحد في السنة التي يتم فيها نزع الاعتراف عن الموجود. يعاد النظر في القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغييرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد المقدر يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد.

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

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

آلات ومعدات	١٠ إلى ١٥ سنة
مباني وإنشاءات	١٣ إلى ٢٥ سنة
سيارات	٤ إلى ٥ سنوات
تركيبات وتجهيزات	٤ إلى ١٠ سنة
أثاث ومفروشات	٤ سنوات

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) استثمارات عقارية

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

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

(و) الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية موجودات المجموعة ومطلوباتها المالية. يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في بيان المركز المالي للمجموعة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاتفاقية. تتضمن الأدوات المالية أيضا ارتباطات لم يتم الاعتراف بها ولكن تم الإفصاح الملائم عنها في الإيضاحات المتعلقة بها في البيانات المالية الموحدة.

موجودات مالية غير مشتقة

تتضمن الموجودات المالية غير المشتقة ذمم تجارية مدينة ومستحقات من أطراف ذات علاقة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات متاحة للبيع والنقد والأرصدة لدى البنوك.

(١) المدينون والمستحقات من أطراف ذات علاقة

يتم إدراج الذمم التجارية المدينة والمستحقات من أطراف ذات علاقة بالتكلفة وهي القيمة العادلة، بالصافي من المخصصات للمبالغ التي يقدر أنها غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بكامله. يتم شطب الديون المعدومة عند حدوثها.

(٢) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف أداة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا ما كان يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة أو أنها مخصصة بهذه الصفة عند الاعتراف المبدئي. يتم تخصيص الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات الشراء والبيع استنادا إلى قيمتها العادلة. يتم قياس الأدوات المالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات عليها في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

(٣) الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي موجودات مالية غير مشتقة مخصصة على أنها متاحة للبيع ولا يتم تصنيفها كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة أو يحتفظ بها لتاريخ استحقاقها أو قروض أو ذمم مدينة. مبدئيا يتم الاعتراف بالموجودات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل المدفوع. في أعقاب الاعتراف المبدئي تقاس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فيها، بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق صرف العملات الأجنبية على أسهم حقوق الملكية المتاحة للبيع، في الدخل الشامل الآخر وإظهارها في احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية. عندما يتم نزع الاعتراف عن الاستثمار يتم تحويل المكاسب والخسائر المتجمعة من الدخل الشامل الآخر إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الأدوات المالية (تابع)

(٤) النقد وما يعادله

يتألف النقد وما في حكم النقد من أرصدة لدى البنوك وودائع عند الطلب بتاريخ استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء والتي هي عرضة لمخاطر ضئيلة من التغيرات في القيمة العادلة، وتستخدم من قبل المجموعة لإدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يتكون النقد وما يعادله من أرصدة لدى البنوك ونقدية، بالصافي من السحوبات على المكشوف.

نزاع الاعتراف بالموجودات المالية

يتم نزاع الاعتراف عن الموجود المالي عندما:

- ينتهي الحق باستلام التدفق النقدي من الموجود.
- تقوم المجموعة بتحويل حقوقها باستلام التدفق النقدي من الموجود أو عليها التزام لدفع التدفق النقدي المستلم بالكامل دون تأخير كبير لطرف آخر وفقا لترتيبات القبض والدفع.
- تقوم المجموعة إما بتحويل كامل المخاطر والمنافع من الموجود أو لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بكامل المخاطر والمنافع من الموجود لكنها قامت بتحويل السيطرة عن الموجود.

مطلوبات مالية غير مشتقة

تتألف المطلوبات المالية غير المشتقة من القروض والمستحقات لأطراف ذات علاقة والمسحوبات على المكشوف من البنوك والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى.

تتعرف المجموعة بهذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ناقصا أية تكاليف معاملة منسوبة بشكل مباشر. تقاس هذه المطلوبات المالية في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعال.

(١) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تعرف المطلوبات على أنها مبالغ ينبغي دفعها في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم إصدار فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

(٢) قروض

يتم الاعتراف بكافة القروض مبدئيا بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مضافا إليه تكاليف المعاملة المنسوبة بشكل مباشر

بعد الاعتراف المبدئي تقاس القروض التي يحتسب عليها فوائد بوقت لاحق بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعال.

نزاع الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم نزاع الاعتراف عن مطلوب مالي عندما يتم تسديد الالتزام من هذا المطلوب أو ينتهي أو يلغى. عندما يستبدل المطلوب المالي الحالي بأخر من المقرض نفسه وفقا لشروط مختلفة بالكامل أو يتم تعديل شروط المطلوب الحالي بشكل جوهري يتم عندها معاملة هذا الاستبدال أو التعديل كنزاع اعتراف بالمطلوب الأصلي واعتراف بمطلوب جديد، ويتم الاعتراف بالفرق بالقيمة الدفترية الخاصة به في الربح أو الخسارة.

(ز) القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات الخاصة بالمجموعة قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية، لدى المجموعة إطار عمل رقابة بخصوص قياس القيم العادلة، عند قياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها من أجل التقييم، تم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كالاتي:

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) القيم العادلة

١. المستوى الأول – أسعار غير معدلة متداولة في السوق النشطة لموجودات ومطلوبات مطابقة.
 ٢. المستوى الثاني – مدخلات أخرى يمكن ملاحظتها غير متضمنة في المستوى الأول من ترتيب القيمة العادلة.
 ٣. المستوى الثالث – مدخلات لا يمكن ملاحظتها (بما فيها بيانات الكيان الخاصة به، والتي تعدل إذا اقتضت الحاجة لتعكس الافتراضات التي يمكن للمشاركين في السوق استخدامها).
- تعترف المجموعة بالتحويل بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي تم فيها التغيير.

(ح) انخفاض القيمة

الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل بيان مالي لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على تدني قيمته. يحدث التدني في قيمة الموجودات المالية في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى ذلك نتيجة لحدث أو أكثر تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود. يتم إثبات جميع خسائر التدني في القيمة في بيان الدخل الموحد. يتم تحويل أية خسارة تراكمية فيما يتعلق بالموجود المالي المتاح للبيع والمثبتة سابقاً في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد.

- * بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة فإن خسارة التدني في القيمة هي الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة تدني في القيمة مثبتة سابقاً في بيان الدخل.
 - * تدني القيمة للموجودات المثبتة بالتكلفة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدلات السوق الحالية لموجود مالي مماثل.
 - * تحسب خسارة التدني في قيمة موجود مالي مثبت بالتكلفة المضافة على أنها الفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.
 - * تختبر الموجودات المالية الهامة بصورة فردية من أجل معرفة مدى خسارة التدني في القيمة.
 - * يتم تقييم الموجودات المالية الباقية بصورة جماعية في مجموعات تشترك في خصائص مخاطر ائتمانية متماثلة.
- يتم عكس خسارة التدني في القيمة إذا كان من الممكن أن يعزى عكسها بصورة موضوعية إلى حدث وقع بعد إدراج خسارة التدني في القيمة. بالنسبة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المضافة والموجودات المالية المتاحة للبيع المتمثلة في أوراق مالية مدينة يتم إدراج العكس مباشرة في الربح أو الخسارة. بالنسبة للموجودات المالية في أسهم حقوق ملكية، يتم الاعتراف بالعكس مباشرة في حقوق الملكية.

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة، بخلاف البضاعة، في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على التدني في قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الموجود.

القيمة القابلة للاسترداد للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد هو الأعلى من قيمته في الاستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع. لتحديد القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المصاحبة للموجود. لأغراض اختبار التدني في القيمة يتم تجميع الموجودات معاً لأصغر مجموعة موجودات تنتج تدفقات نقدية نتيجة لاستمرار استخدامها بشكل مستقل عن التدفقات النقدية الداخلة من الموجودات أو مجموعة الموجودات الأخرى ("الوحدة المنتجة للنقد"). يتم الاعتراف بخسارة التدني في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو لوحدته المنتجة للنقد عن المبلغ المقدر القابل للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر التدني في القيمة في بيان الدخل الموحد.

يتم تخصيص خسائر التدني في القيمة المعترف بها فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) بالتناسب. يتم تقدير خسائر التدني في القيمة المثبتة في فترات سابقة في تاريخ كل تقرير لمعرفة ما إذا كانت هناك أية مؤشرات على أن الخسارة قد انخفضت أو انتفت. يتم رد خسارة التدني في القيمة في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم رد خسارة التدني في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجود عن القيمة الدفترية التي من الممكن تحديدها، بالصادفي من أي إهلاك أو إطفاء، إن لم يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة سابقاً.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) المخزون

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

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

(ي) تكاليف الاقتراض

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

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

(١) تكبد مصروف عن ذلك الموجود،

(٢) تكبد تكاليف اقتراض عن الموجود،

(٣) تقوم بمزاولة أنشطة ضرورية لإعداد الموجود للاستخدام في الغرض المطلوب فيه.

تحدد المجموعة، إلى الحد الذي تقتضيه فيه أموالا بغرض الحصول على موجود مؤهل، مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة على أنها تكاليف اقتراض فعليه تكبدها عن ذلك الاقتراض خلال تلك الفترة ناقصاً أية إيرادات استثمار عن الاستثمار المؤقت من تلك القروض، إن وجدت.

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

(ك) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمنافع نهاية خدمة للموظفين الأجانب وفقاً لاشتراطات قانون العمل القطري. تستحق هذه المنافع استناداً إلى الرواتب النهائية للموظفين وعدد سنوات الخدمة شريطة إكمال حد أقصى من الخدمة. يتم احتساب مخصص للتكاليف المتوقعة لهذه المنافع على مدى فترة العمل.

فيما يتعلق بالموظفين القطريين تقوم المجموعة بالمساهمة في صندوق الهيئة العامة للمعاشات محسوبة كنسبة مئوية من رواتب الموظفين. التزامات المجموعة محدودة بهذه المساهمات التي يتم صرفها عند موعد استحقاقها.

(ل) المخصصات

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٤) إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

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

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر اعلاه، أهداف وسياسات ومعالجات المجموعة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة لرأس المال. تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكمية في هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة وأنشطة التدقيق الداخلي. مجلس الإدارة بصدد تشكيل لجان لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي ستكون مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة التدقيق الداخلي بالمجموعة. ستقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

(١) مخاطر الائتمان

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

الذمم التجارية والأخرى المدينة

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

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

(٢) مخاطر السيولة

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

(٣) مخاطر السوق

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

(أ) مخاطر العملات

تعرض المجموعة إلى مخاطر العملات في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والقروض بعملات أخرى بخلاف العملة الوظيفية محدود بتلك العملات المربوطة بالدولار الأمريكي مثل الدرهم الإماراتي والريال العماني والدينار البحريني وخلافها. تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأخرى هي في أدنى حدودها.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات النقدية الأخرى بالعملات الأجنبية فإن المجموعة تتأكد دائما أن صافي تعرضها لهذه المخاطر في مستوى مقبول.

(ب) مخاطر معدلات الفائدة

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٤) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر أسعار الأسهم

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

إدارة رأس المال

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

تم تقديم تفاصيل لأدوات إدارة مخاطر الأدوات المالية في الإيضاح رقم ٢٦.

الشركة القطرية للتحويلات للصناعات التحويلية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

• ممتلكات وآلات ومعدات

مجموع	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث ومفروشات	تركيبات وتجهيزات	سيارات	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	أراضي	
٢٢٠,٤٨٣,٣٩٧	٧٣,٩٨٥,٩١٨	٧,٩٢٥,٢٤١	٢,٦٥٧,١٢٧	٤٩,٥٠١,٧٨٢	٨٦,٧٥٧,٩٢٠	٢١٤,٥١١,٤٥٩	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	التكلفة
٢٩,٢٠٢,١٦٢	١٩,٦٤٨,٢٥٣	٢٨٩,٢٥٧	١٦,٣٤٧	٣,٩٦٧,٤١٢	٤٨,٩٦١	٥,٢٣١,٩٣٢	-	في ١ يناير ٢٠١٤
(٤٩١,٥٥٥)	-	-	-	-	-	(٤٩١,٥٥٥)	-	إضافات
-	(٣,٥٤٨,٧٦٨)	-	-	-	-	١,٤٥١,٨٥٨	-	إستبعادات المحول
٦٤٩,١٩٤,٠٠٤	٩٠,٠٨٥,٤٥٣	٨,٢١٤,٤٩٨	٢,٦٧٣,٤٧٤	٥٣,٤٦٨,٦٩٤	٨٨,٩٠٣,٧٩١	٢٢٠,٧٠٣,٦٩٤	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦٤٩,١٩٤,٠٠٤	٩٠,٠٨٥,٤٥٣	٨,٢١٤,٤٩٨	٢,٦٧٣,٤٧٤	٥٣,٤٦٨,٦٩٤	٨٨,٩٠٣,٧٩١	٢٢٠,٧٠٣,٦٩٤	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ١ يناير ٢٠١٥
٧٣,٤٨٤,٩٧٦	٦٨,٧٦٩,٩٤٨	٥٩٨,٤١٢	٢٣١,٨١٤	١,٩٩٧,٣٧٥	٢٩٢,٣٤٢	١,٥٩٥,٠٨٥	-	إضافات
(٤٥٠,١٧٩)	-	(٢١,٩٩١)	-	(٤٢٨,٦٨٨)	-	-	-	إستبعادات المحول
-	(٣٤,٩٩٥,٧٥٠)	-	-	-	-	٢٤,٩٩٥,٧٥٠	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧٢٢,٢٢٨,٣٠١	١٧٣,٨٥٩,٦٥١	٨,٧٩٠,٩١٩	٢,٩٠٥,٢٨٨	٥٥,٠٣٧,٣٨١	٨٩,١٩٦,١٣٣	٢٥٧,٢٩٤,٥٢٩	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٨٨,٨٨٥,٤٥٣	-	٦,٢٧٢,١٠٥	١,٨٤٣,٩٥٧	٣٧,٢٩١,٩٠٥	٤١,٧٥٨,٤٣٧	١٠١,٧١٨,٨٤٩	-	الإهلاك المتراكم
٢٥,٩٠٠,٥٠٩	-	٤٠٧,٨٧٣	٣٧,٥٠٨	٤,٩٠٥,٥٢٦	٤,١٤٢,٦٢٩	١٦,٠٧٣,٩٧٣	-	في ١ يناير ٢٠١٤
(٤٩١,٥٥٥)	-	-	-	-	-	(٤٩١,٥٥٥)	-	إهلاكات إستبعادات
٢١٤,٢٩٤,٤٠٧	-	٦,٦٧٩,٩٧٨	٢,٢١٤,٤٦٥	٤٢,١٩٧,٤٣١	٤٥,٩٠١,٢٦٦	١١٧,٣٠١,٢٦٧	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢١٤,٢٩٤,٤٠٧	-	٦,٦٧٩,٩٧٨	٢,٢١٤,٤٦٥	٤٢,١٩٧,٤٣١	٤٥,٩٠١,٢٦٦	١١٧,٣٠١,٢٦٧	-	في ١ يناير ٢٠١٥
٢٦,٧٢٠,٥٧٣	-	٥٤٨,٨٣٥	٢٣٠,٥٠٤	٤,٦١١,٧٠٩	٤,٦٦١,٩٧٩	٦١٧,١٦٧,٠٤	-	إهلاكات إستبعادات
(٤٣٧,٣٧٣)	-	(٨,٦٨٥)	-	(٤٢٨,٦٨٨)	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٤٠,٥٧٧,١٠٧	-	٧,٢٢٠,١٧٨	٢,٤٤٤,٩٦٩	٤٦,٣٨٠,٤٥٢	٥٠,٠٦٣,٢٤٥	١٣٤,٤٦٨,٣١٣	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤٣٤,٨٩٩,٥٩٧	٩٠,٠٨٥,٤٥٣	١,٥٣٤,٥٢٠	٤٥٩,٠٠٩	١١,٢٧١,٢٦٣	٤٣,٠٠٢,٥٢٥	١٠٣,٤٠٢,٤٢٧	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	صافي القيمة الدفترية
٤٨١,٦٥١,١٩٤	١٢٣,٨٥٩,٦٥١	١,٥٧٠,٧٩١	٤٦٠,٣١٩	٨,٦٥٦,٩٢٩	٣٩,١٣٢,٨٨٨	١٢٢,٨٢٢,٢١٦	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥ . ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

خلال عام ٢٠٠٨ ، قامت المجموعة بإعادة تقييم الأرض بواسطة مقيم مستقل و قد نتج عن التقييم تقدير القيمة العادلة للأرض بمبلغ ١٨٥,١٤٤,٤٠٠ ريال قطري . ونتج عن ذلك زيادة إحتياطي إعادة تقييم موجودات بمبلغ ١٣٣,١٤٤,٤٠٠ ريال قطري. ترى الإدارة ، إن القيمة الدفترية للأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تعادل قيمتها العادلة.

تم توزيع مصاريف الأهلاك في البيانات المالية الموحدة على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٤,١١١,٣٦٧	٢٥,٠٣٨,٩٨٤	تكلفة المبيعات
١,٧٨٩,١٤٢	١,٦٨١,٠٨٩	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٢٢)
٢٥,٩٠٠,٥٠٩	٢٦,٧٢٠,٠٧٣	

٦ . استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية قطعة أرض تم اقتنائها لزيادة رأس المال على المدى الطويل. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة. وعلى الرغم من ذلك تم تقييم الأرض في نهاية السنة بواسطة مثنين عقارات خارجيين و مستقلين لديهم المؤهلات المهنية المناسبة وخبرة حديثة في الموقع وفنه العقار الذي تم تقييمه. بلغت القيمة العادلة للأرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٥,٦٧٠,٢٠٠ ريال قطري.

إجمالي	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ	أراضي	التكلفة
٤٥,٨٨٧,٨٣٧	-	٤٥,٨٨٧,٨٣٧	في ١ يناير ٢٠١٥
٣,٠٣٤,٠٣٠	٣,٠٣٤,٠٣٠	-	إضافات
٤٨,٩٢١,٨٦٧	٣,٠٣٤,٠٣٠	٤٥,٨٨٧,٨٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧ . شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٤	٢٠١٥	الجنسية نسبة الملكية	
٢٣,٦٤٢,٥١٨	٢٧,٣٢٩,٥٣٣	%٤٠	قطر شركة أنابيب الأميناتيت (ذ.م.م)
٢٩,٨١٣,٩٥٣	٢٦,٠٣٦,٤٠٥	%٣٣	قطر الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس (ذ.م.م)
٢٩,٤٧٩,٧٦٨	٣٠,٧٩٠,٦٧١	%٤٦,٣٥	قطر شركة قطر للطابوق الأحمر (ش.م.ق)*
٢٣,٨٠٤,٣٨٠	٢٣,٧٠٢,٤١٨	%٣٣	قطر شركة قطر للمنتجات البلاستيكية (ذ.م.م)
٢٥٤,٥٢٠,٤١٤	٢٧٤,٠٤٩,٤٥٢	%٤٠	قطر شركة قطر لوقود الطائرات (ذ.م.م)
١٥,٧٥٤,١٩٩	١٦,٨٩٨,٣٧٤	%٤٠	قطر شركة قطر لسحب الألمنيوم (ش.م.ق)
١٥٢,٢١٨,٧٩٦	١٧١,٨٥٣,٨٣٢	%٢٩,٥	قطر شركة غزال (ش.م.ق)
١٤,٣٢٧,٠٦١	١١,١٥٢,١٤٨	%٢٠	قطر الشركة الوطنية للتصنيع والتسويق الغذائي والزراعي (ش.م.ق)
١٥,٣٠٣,٨٠٨	١٦,٨٧٨,٣١٢	%٢٠	قطر شركة الخليج للفورمالدهايد (ش.م.ق)
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-	قطر استثمار في شركات تحت التأسيس
٥٥٩,٦٦٤,٨٩٧	٥٩٩,٥٠١,١٤٥		

* أرسلت وزارة البيئة خطايا للشركة للتوقف عن استخراج الحجارة حيث أنها تنوي استخدام المنطقة كمحمية طبيعية. ستستمر عمليات الشركة استنادا إلى المخزون الحالي ولغاية تاريخ هذا التقرير فإن الإدارة بصدد مناقشة مستقبل نشاط الشركة لاتخاذ القرار المناسب لاستمراريتها.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

الجدول التالي يوضح معلومات مالية مختصرة عن الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٩٢,٦٨٠,٤٤٠	٥٥٩,٦٦٤,٨٩٧	الرصيد كما في ١ يناير
٣١,٠٣٢,٤٣٦	-	زيادة رأس المال
١١٠,٥٠٨,٥٧١	١٤٩,٣٥٣,٧٥٠	حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٧٨,١٨٤,٢١٧)	(٩٢,٦٦١,٧٨٢)	توزيعات أرباح مقبوضة
٥,٤٦٣,٦١٢	(١٥,٨٢٩,٦٧١)	حصة المجموعة من التعديلات على احتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة
(١,٨٣٥,٩٤٥)	(١,٠٢٦,٠٤٩)	معاملات أخرى
٥٥٩,٦٦٤,٨٩٧	٥٩٩,٥٠١,١٤٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٧٦٦,٠٨٦,٥٥٥	٣,٦٣٨,٥٣٣,٦٥١	مجموع الموجودات
(٢,٢٠٧,٩٢٢,٨٨٧)	(١,٩٠١,٩١٧,٦٤٥)	مجموع المطلوبات
١,٥٥٨,١٦٣,٦٦٨	١,٧٣٦,٦١٦,٠٠٦	صافي الموجودات
٧,٩٠٢,٤٩٤,٨٢٧	٦,٠٧٦,٥٨٢,٤٤٧	مجموع الإيرادات
٣٠٠,١٨٣,٧٧٠	٤٠٦,٥٩٤,٣٧٩	صافي ربح السنة

٨. موجودات مالية أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧٤,٣٥٥,١٢٧	١٤٣,٢٤٩,٨٤٣	موجودات مالية متاحة للبيع
٨٨٠,٨٤٩	٣٨٨,٦٣٦	مدرجة بالأسواق المالية (محلية)
١٤,٥٩٢,٤٣٧	١٤,٥٩٢,٤٣٧	مدرجة بالأسواق المالية (أجنبية)
١٨٩,٨٢٨,٤١٣	١٥٨,٢٣٠,٩١٦	غير مدرجة بالأسواق المالية (بالتكلفة)
٤,٩٥٨,١٤٢	٤,٩٥٨,١٤٢	إجمالي الموجودات المالية المتاحة للبيع
١٩٤,٧٨٦,٥٥٥	١٦٣,١٨٩,٠٥٨	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق *

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بفائدة ٤,١٤ % وتستحق بعد ١٨ سنة.

الحركة في الموجودات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩٠,٤٨٢,٢٥٢	١٨٩,٨٢٨,٤١٣	الرصيد في ١ يناير
٥٣,٢٣٢,٨٢٩	٨,٤٥٨,٤٢٠	إضافات خلال السنة
(٧٤,٣٠١,٥١٦)	(٢,٢٠٥,٠٣٩)	استيعادات خلال السنة
٢٠,٤١٤,٨٤٨	(٢٥,٥٠٦,٣٧٢)	التغير في القيمة العادلة
-	(١٢,٣٤٤,٥٠٦)	خسائر انخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
١٨٩,٨٢٨,٤١٣	١٥٨,٢٣٠,٩١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

(١-أ) المستحق من أطراف ذو علاقة - طويل الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥
٧١,٥٧٢,٤١٢	١٢٧,٧٧٧,٥٨٨
٣,٠٠٥,١٠٠	٢,٧٩٠,٤٥١
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
<u>٧٨,٥٧٧,٥١٢</u>	<u>١٣٤,٥٦٨,٠٣٩</u>

شركة غزال (ش.م.ق) - قرض مدين
سار بلاست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"
شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق. - قرض "شركة زميلة"

(٢-أ) المستحق من أطراف ذات علاقة - قصير الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٤٧,١٥٩	٢,٦٧٣,١٨٥
٦٠,٧٠٩	٨٦,٧٠٩
٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠
٨٠,١٧٠	١٢١,١٢٤
٢,٣٦١,١٥٠	٢,٣٦١,١٥٠
٨١,٥٦٢	١١٥,٩٦٦
-	٣٨,٢٠٠
<u>٧,٥٣٠,٧٥٠</u>	<u>١٠,٠٩٦,٣٣٤</u>

شركة غزال (ش.م.ق) " شركة زميلة" - قرض مدين
شركة قطر لسحب الألمنيوم (زميلة)
شركة قطر للمنتجات البلاستيكية (زميلة)
شركة أنابيب الأميناتيت (زميلة)
سار بلاست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"
الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس (ذ.م.م) (زميلة)
أخرى (زميلة)

(ب) المستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٨,٧٤٤,١٧٨	١٤٠,١٥٠,٤٨٥
١٧,٦٤٢,٦٩٦	٢١,٢٩٣,٤٠٧
٢٦٦,٩٠٠	٢,٤٤٧,٦١٠
<u>٥٦,٦٥٣,٧٧٤</u>	<u>١٦٣,٨٩١,٥٠٢</u>

شركة قطر للحديد (ش.م.ق)
شركة ك.ل.ج العضوية - (الهند) "شركة زميلة"
شركة قطر للطابوق الأحمر (ش.م.ق.م)

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٣٨٠,٧٥٩	٥١,١٢٦,٧٣٣
١,٠٣٠,٢١٨	٢,٢٠٢,٦٠٦
٢٣٥,٤٢٤	١٠١,٠٠٧
١٢٠,٧٤٦,٣٠٠	٢٤٦,٤١٧,١١٦
<u>٢٨٤,٩٠٨</u>	<u>٦٧١,١٠٨</u>

بيع منتج تام
عمولات بيع
بيع خرده
شراء مواد خام
اتعاب إدارية

(د) مكافآت الإدارة العليا

٢٠١٤	٢٠١٥
٦,٤٥٠,٠٠٠	٦,٤٥٠,٠٠٠
٦,٦٤٨,٥٤٤	٤,٠٦٤,٤٥٣
٥,٩٠٠,٣٢٤	٥,٦٦٦,٧٨٣
<u>١٨,٩٩٨,٨٦٨</u>	<u>١٦,١٨١,٢٣٦</u>

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مزايا طويلة الأجل

الجزء طويل الأجل من المستحق من طرف ذات صلة تتحمل معدل الفائدة يساوي معدل فائدة الساند في السوق. فيما غير الجزء طويل الأجل يسجل بالقيمة الدفترية ضمن النشاط الطبيعي ومستحقة عند الطلب.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠. مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣,٤٣٤,٧٩٦	٢٢,٤٤١,٦٦٢	بضاعة جاهزة
٢٠,٨٠٦,٨٤٩	٧٩,٠٠٨,١٨٨	مواد خام
١٣,١٧٠,٣٦٦	١٣,٣٥٥,٣٣٩	قطع غيار
٤,٠٤٠,٨٣٧	-	بضاعة بالطريق
٦١,٤٥٢,٨٤٨	١١٤,٨٠٥,١٨٩	
(٦٩٩,٣٥١)	(٦٩٦,١٥٠)	يطرح: مخصص بضاعة تالفة وبطينة الحركة
٦٠,٧٥٣,٤٩٧	١١٤,١٠٩,٠٣٩	

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥١,٩٧٧,٥٩٣	١٥٠,٥٣٤,٥٥٩	مدينون تجاريون وأوراق قبض
٢,٩٨٢,٧٠٠	-	غطاءات خطابات ضمان
١,٤٥٨,٣٤٢	١,٨٢٨,٦٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٠٩٤,٠٠٥	١٣٩,٨١٣	مستحق من سماسرة
٦,٠٨٩,٢٢١	٥,٦٣٧,٥٥٢	دفعات مقدمة
٨,٠٣١,٢٨٢	١٠,٥٦٣,٨٦٠	أرصدة مدينة أخرى
٨١,٦٣٣,١٤٣	١٦٨,٧٠٤,٤٦٨	
(٢,٠٧٣,٠٤٤)	(٢,٧١٨,٦١٥)	يطرح: الانخفاض في المدينون
٧٩,٥٦٠,٠٩٩	١٦٥,٩٨٥,٨٥٣	

كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير المنخفضة كالتالي:

(أ) ذمم مدينة غير متأخرة وغير مشكوك في تحصيلها
أقل من ٩٠ يوم

٢٤,٠٦٥,٩٠٩	١١,٣٦٣,٣٨٦
------------	------------

(ب) ذمم مدينة متأخرة وغير مشكوك في تحصيلها
٩١-١٨٠ يوم
١٨١-٣٦٥ يوم
أكثر من ٣٦٥ يوم

٥,٤٤٨,٠٩٠	٨,٤٨٨,٤٣٧
١٩,٠٧٣,٥٠٣	١٢٧,٤٤٤,٣٧٠
٣,٣٩٠,٠٩١	٣,٢٣٨,٣٦٦
٢٧,٩١١,٦٨٤	١٣٩,١٧١,١٧٣

(ج) ذمم مدينة متأخرة ومشكوك في تحصيلها
أكثر من ٣٦٥ يوم

٢,٠٧٣,٠٤٤	٢,٧١٨,٦١٥
-----------	-----------

(د) الحركة في الانخفاض في المدينون

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٥٦٩,١٨٢	٢,٠٧٣,٠٤٤	الرصيد في بداية السنة
٥٠٣,٨٦٣	٦٤٥,٥٧١	المضاف خلال السنة
٢,٠٧٣,٠٤٤	٢,٧١٨,٦١٥	الرصيد في نهاية السنة

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٢. نقد ونقد معادل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٧,٤٣٢	١٨٥,٦٨٣	نقد في الصندوق
٦٦,٣٨٥,٠٥٢	٤٢,٢٨٤,٢١٦	حسابات جارية
٢٠٤,٧٦٩,٧٥٥	٨٧,٧٦٣,٠٧٥	ودائع لأجل
٢٧١,١٨٢,٢٣٩	١٣٠,٢٣٢,٩٧٤	نقدية بالبنوك والصندوق
		يخصم:
(١,٧٩٠,٩٩٧)	(٣,٢١١,٧٦١)	بنوك حسابات السحب على المكشوف
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
٢٥٩,٣٩١,٢٤٢	١٢٧,٠٢١,٢١٣	النقد وما يعادله
		١٣. رأس المال

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٤٧,٥٢٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤: ٤٧,٥٢٠,٠٠٠ سهم) قيمة السهم ١٠ ريالاً قطرية.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية والمنعقدة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥، بالموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع ٣٠% أرباح نقدية (٢٠١٤ - ٣٠% توزيعات أرباح نقدية).

١٤. احتياطي قانوني

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

١٥. احتياطي إعادة التقييم

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

١٦. احتياطي القيمة العادلة

احتياطي القيمة العادلة يشمل التغير التراكمي في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع حتى يتم بيعه أو انخفاض قيمته.

الحركة على التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٢,١٦٦,٥٧٧	٩٢,١٧١,٥١٦	كما في ١ يناير
(٢٦,٧٤٣,٥٢٤)	(٧٤,٩٦١)	المعاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة نتيجة بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٢٠,٤١٤,٨٥٣	(٣٧,٧٧٥,٩١٧)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
٨٦٩,٩٩٨	١٢,٣٤٤,٥٠٦	المعاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة نتيجة انخفاض موجودات مالية متاحة للبيع
٨٦,٧٠٧,٩٠٤	٦٦,٦٦٥,١٤٤	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع - الشركات الزميلة
٥,٤٦٣,٦١٢	(١٥,٨٢٩,٦٧١)	(إيضاح ٧)
٩٢,١٧١,٥١٦	٥٠,٨٣٥,٤٧٣	

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٧. قروض

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢,٦٢٦,٧٣١	٩,٦١٨,٦٢٩	قرض (١)
٢٢,٩٢١,١٧٤	١٥,٨٤٨,١٨٢	قرض (٢)
١٢,٨٢٢,٧١٤	٧,١٧٥,٤٦٨	قرض (٣)
-	١٤,٣٠٩,٤٩٣	قرض (٤)
٤٨,٣٧٠,٦١٩	٤٦,٩٥١,٧٧٢	

قرض (١)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٢٣,٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في عمل توسعة لزيادة الطاقة الإنتاجية لأحد المصانع. ويتم تحديد سعر الفائدة على أساس سعر الفائدة المعلن بواسطة البنك المركزي بالإضافة إلى هامش ٠,١ % (٤,٦%) ويتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي. إن هذا القرض بضمان رهن والتنازل عن التأمين للمصانع والألات المتعلقة بالتوسعة.

قرض (٢)

قامت المجموعة بعقد اتفاقية مع بنك للحصول على قرض بقيمة ٤٦,٥ مليون ريال قطري لشراء مصنع ومعدات وسيارات. يحمل القرض سعر فائدة بنسبة ٧ % سنوياً. يتم سداد القرض على دفعات مع فوائد متراكمة بدءاً من فبراير ٢٠١١. إن هذا القرض بضمان رهن والتنازل عن التأمين للمصانع والألات.

قرض (٣)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٢٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في إنشاء مصنع جديد ويتم تحديد سعر الفائدة على أساس سعر الفائدة المعلن بواسطة البنك المركزي بالإضافة إلى هامش ٠,١ % ويتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ١٥ شهر من تاريخ أول عملية سحب. إن هذا القرض بضمان سند اذني وضمان غير قابل للنقد.

قرض (٤)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٨٠ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في شراء آلات ومعدات. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٢,٥ %. يتم سداد القرض على ٨ سنوات من تاريخ أول سحب. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ٦ أشهر بعد ٢٤ أشهر السماح من تاريخ أول عملية سحب. إن هذا القرض بضمان تجاري من الشركة القطرية للصناعات التحويلية وشركة ك.ل.ج العضوية - (الهند) لضمان كامل التسهيل بصورة تناسبيه مع مساهمتهم بنسبه ٦٠% و ٤٠%.

تم تصنيف القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦,٢٨٤,٦٨٤	١٦,٠٢٢,١٤٤	الجزء المتداول من القروض
٣٢,٠٨٥,٩٣٥	٣٠,٩٢٩,٦٢٨	الجزء غير المتداول من القروض
٤٨,٣٧٠,٦١٩	٤٦,٩٥١,٧٧٢	

١٨. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٣,٠١١,٦١٧	١٤,٧٢٥,٥٤٤	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٠٦٢,١٧٩	٢,٤٢٨,٦٠٧	المكون خلال السنة
(٣٤٨,٢٥٢)	(١٩٠,١٣٢)	المدفوع خلال السنة
١٤,٧٢٥,٥٤٤	١٦,٩٦٤,٠١٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٩. أوراق دفع

يمثل هذا البند قيمة أوراق دفع مصدرة والتي تم استخدامها لتمويل شراء استثمارات عقارية وسيارات. تم خصم أوراق الدفع بمعدل فائدة ٦,٥%.

تم تصنيف أوراق الدفع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٢٤٤,٠٤٤	٨٩٣,٩٨٨	الجزء المتداول من أوراق الدفع
١,٧٠٣,٨١١	٣٧٢,٤٩٥	الجزء غير المتداول من أوراق الدفع
<u>٣,٩٤٧,٨٥٥</u>	<u>١,٢٦٦,٤٨٣</u>	

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥,٥٨٦,٧٢٤	٣٤,٦٠٤,٣٣٣	دائنون تجاريون
٣٠,٤٨٢,٩٢٩	٢٤,١٢٥,٧٧٥	توزيعات أرباح دائنة
٦,٨٩٦,٤٦١	٥,١٩٦,٠٤٢	مخصصات ومستحقات أخرى
٢,٤٧٧,٦١٣	٤,٣١٧,٨٤٣	محجوزات ضمان
٤,٠٢٤,٤٠٣	٤,٢٢٠,٧٧٩	المحول إلى الصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ٢١)
٩,٦٥٤,٨٢٥	٢٣,١٦٨,٥٥٨	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٦٩,١٢٢,٩٥٥</u>	<u>٩٥,٦٣٣,٣٣٠</u>	

٢١. مخصص المساهمة الاجتماعية والرياضية

بناء على القانون رقم (١٣) الصادر في سنة ٢٠٠٨، قامت المجموعة بأخذ مخصص بما يعادل ٢,٥% من صافي ربح المجموعة وذلك لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية. بناءً على التعليمات الصادرة في عام ٢٠١٠ من وزارة الاقتصاد والمالية، يتم تحويل هذه المخصص من الأرباح المدورة للمجموعة. تم دفع المخصص المكون في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى دائرة الإيرادات العامة والضرائب بوزارة الاقتصاد والمالية.

٢٢. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦,٢٧١,٨٩٧	٢٦,٠٥٥,٧١٥	رواتب الموظفين ومزايا أخرى
١,٩٢٣,٧٠٠	٥,٠٦٤,١٥٧	إيجارات
١,١٤٣,٢١٥	٩٤١,٩٦٢	أتعاب مهنية
١٦٧,٥٥٧	١٤٦,٠٦٢	مصاريف تأمين
١٦٦,٣٠٠	١٧١,٠٨٥	أدوات كتابية
٥٤٣,٤١٨	٣٥٥,٠١١	صيانة وإصلاح
٣١٤,١٠٧	١١٨,٨٠٤	عمولات بنكية
٩١١,٦٢٦	٨٤٣,٠٦٨	تنقلات
١,٧٨٩,١٤٢	١,٦٨١,٠٨٩	إهلاك
١,٧٣٠,٣٨٢	٣,٦٦٠,٩٢٢	تكاليف بيعه
١,٨٩٩,٠٣٧	-	تكاليف أبحاث
-	٦٤٥,٥٧١	مخصص الانخفاض في ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٧٧٨,١٧٧	٩,٢٧٠,٧٣٤	أخرى
<u>٤٧,٦٣٨,٥٥٨</u>	<u>٤٨,٩٥٤,١٨٠</u>	

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٣. العائد الأساسي على السهم

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

٢٠١٤	٢٠١٥
١٦٠,٩٧٦,١٣٠	١٦٨,٨٣١,١٤٢
٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٠,٠٠٠
٣.٣٩	٣.٥٥

ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (ريال قطري)
المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة
العائد الأساسي على السهم

٢٤. الالتزامات المحتملة

٢٠١٤	٢٠١٥
١٦,٦٦٨,١٩٩	٢١,٠٩٦,٧٢٠
١,٧٣١,١٨٥	٥,٥١٣,٣٣٢
٤٩,٧٢٩,٦٢١	١٠٠,٦١٠,٩٤٢
٣,٠٦٦,٠٠٠	٣,١٤٩,١٧٤
٧١,١٩٥,٠٠٥	١٣٠,٣٧٠,١٦٨

اعتمادات مستنديه
خطابات ضمان
ارتباطات رأسمالية
ارتباطات تأجير

٢٥. التحليل القطاعي

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

٢٦. إدارة المخاطر المالية

(١) مخاطر الائتمان

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

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

تقوم الشركة بتكوين مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها وتتم مراجعة تقدير مثل هذا المخصص على نحو دوري ويتم وضعه على أساس كل حالة على حدة. يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١١ لأعمار الذمم التجارية المدينة.

(٢) مخاطر السيولة

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر السيولة (تابع)

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

٢٠١٥	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصومة	أقل من سنة	٥-١ سنة
أوراق دفع	١,٢٦٦,٤٨٣	(١,٢٦٦,٤٨٣)	(٨٩٣,٩٨٨)	(٣٧٢,٤٩٥)
قروض	٤٦,٩٥١,٧٧٢	(٤٦,٩٥١,٧٧٢)	(١٦,٠٢٢,١٤٤)	(٣٠,٩٢٩,٦٢٨)
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٦٣,٨٩١,٥٠٢	(١٦٣,٨٩١,٥٠٢)	(١٦٣,٨٩١,٥٠٢)	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٩٥,٦٣٣,٣٣٠	(٩٥,٦٣٣,٣٣٠)	(٩٥,٦٣٣,٣٣٠)	-
حسابات السحب على المكشوف	٣,٢١١,٧٦١	(٣,٢١١,٧٦١)	(٣,٢١١,٧٦١)	-
	٣١٠,٩٥٤,٨٤٨	(٣١٠,٩٥٤,٨٤٨)	(٢٧٩,٦٥٢,٧٢٥)	(٣١,٣٠٢,١٢٣)

٢٠١٤	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصومة	أقل من سنة	٥-١ سنة
أوراق دفع	٣,٩٤٧,٨٥٥	(٣,٩٤٧,٨٥٥)	(٢,٢٤٤,٠٤٤)	(١,٧٠٣,٨١١)
قروض	٤٨,٣٧٠,٦١٩	(٤٨,٣٧٠,٦١٩)	(١٦,٢٨٤,٦٨٤)	(٣٢,٠٨٥,٩٣٥)
مستحق لأطراف ذات علاقة	٥٦,٦٥٣,٧٧٤	(٥٦,٦٥٣,٧٧٤)	(٥٦,٦٥٣,٧٧٤)	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٦٩,١٢٢,٩٥٥	(٦٩,١٢٢,٩٥٥)	(٦٩,١٢٢,٩٥٥)	-
حسابات السحب على المكشوف	١,٧٩٠,٩٩٧	(١,٧٩٠,٩٩٧)	(١,٧٩٠,٩٩٧)	-
	١٧٩,٨٨٦,٢٠٠	(١٧٩,٨٨٦,٢٠٠)	(١٤٦,٠٩٦,٤٥٤)	(٣٣,٧٨٩,٧٤٦)

(٣) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

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

يتوقع أن ينتج عن الزيادة أو النقص بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة للشركة زيادة أو نقص بمبلغ ١٤,٣ مليون ريال قطري (١٧,٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٤) في الموجودات وحقوق الملكية.

(ب) مخاطر معدل الفائدة

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ق.

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٦. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) مخاطر السوق (تابع)

(ب) مخاطر معدل الفائدة (تابع)

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

القيمة الدفترية	
٢٠١٤	٢٠١٥
٤٨,٣٧٠,٦١٩	٤٦,٩٥١,٧٧٢

مطلوبات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

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

حقوق الملكية		الربح أو الخسارة	
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس
نقصان	زيادة	نقصان	زيادة
٤٦٨,٥١٨	(٤٦٨,٥١٨)	٤٦٨,٥١٨	(٤٦٨,٥١٨)
٤٨٣,٧٠٦	(٤٨٣,٧٠٦)	٤٨٣,٧٠٦	(٤٨٣,٧٠٦)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥
أدوات بمعدلات متغيرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
أدوات بمعدلات متغيرة

(ج) مخاطر العملات

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

إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها لضمان مقدرتها على العمل على أساس مبدأ الاستمرار، وفي نفس الوقت تحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل للقروض وحقوق الملكية. علماً بأن الاستراتيجية العامة للمجموعة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع عام ٢٠١٤.

٢٧. التقديرات والأحكام المحاسبية

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

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

(١) انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لمبلغ الذمم التجارية المدينة القابل للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل و يتم إجراء هذا التقدير بشكل فردي للحسابات الرئيسية.

أما الحسابات التي تعتبر غير رئيسية بشكل فردي ولكنها قد تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقديرها بصورة جماعية وإنشاء مخصص لها وفقاً لطول المدة التي تجاوزت فيها موعد استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

كما في تاريخ بيان المركز المالي لم يكن هناك مخصص خسارة لانخفاض قيمة المستحقات من الأطراف ذات العلاقة أو الذمم المدينة الأخرى إذ أنه ليست لدى المجموعة مخاوف من التحصيل بخصوص ذممها المدينة من أطرافها ذات العلاقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٧. التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

(٢) مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم إدارة المجموعة بتقدير قيمة البضاعة بطينة الحركة، بناء على أعمار البضاعة في المخازن. هذا المخصص خاضع للتغيير نتيجة للتقدم التكنولوجي أو استخدام تلك البضائع.

(٣) انخفاض قيمة الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع

يتم اعتبار قيمة الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع أنها انخفضت قيمتها عندما يكون هناك انخفاض جوهري أو طويل الأمد في القيمة العادلة إلى ما دون تكلفتها أو عندما يكون هناك دليل موضوعي آخر يدل على انخفاض القيمة. يتطلب تحديد ما هو "جوهري" أو "طويل الأمد" إجراء تقدير مهم. كما تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى في ضمنها التقلبات الاعتيادية في سعر السهم أو الأسهم المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأوراق المالية غير المدرجة، إن وجدت.

(٤) القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم حقوق الملكية غير المدرجة

إذا لم كان هناك سوق للموجود المالي أو أن السوق غير نشط، تقوم المجموعة بالتوصل إلى القيمة العادلة باستخدام طرق تقييم من ضمنها استخدام المعاملات التجارية العادية والرجوع إلى الأدوات الأخرى التي تكون مقاربة على نحو كبير وتحليل التدفقات النقدية المخصومة ونماذج تسعير الخيارات لتعكس الظروف الخاصة بالشركة المصدرة. يتطلب هذا التقييم من المجموعة القيام بتقديرات عن التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدلات الخصم التي تخضع لحالات عدم اليقين.

(٥) تصنيف الأوراق المالية الاستثمارية

عند اقتناء ورقة مالية استثمارية تقرر المجموعة ما إذا كان سيتم تصنيفها كاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "متاحة للبيع". تتبنى المجموعة توجيهات المعيار ٣٩ من معايير المحاسبة الدولية عند قيامها بتصنيف استثماراتها. تصنف المجموعة استثماراتها على أنها "محتفظ بها للمتاجرة" لو تم اقتنائها من حيث المبدأ لغرض تحقيق ربح قصير الأجل وإنتاج نقد. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمارات في أوراق حقوق ملكية كاستثمارات في شركة شقيقة فقط عندما يكون من الممكن إثبات ممارستها لنفوذ هام على العمليات التشغيلية للشركة المستثمر فيها، بخلاف وبغض النظر عن ملكية الأسهم، يتم تصنيف الاستثمار على أنه متاح للبيع.

٢٨. أرقام المقارنة

تمت إعادة تبيويب أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٤ متى كان ذلك ضروريا للمحافظة على الثبات مع أرقام ٢٠١٥. برغم ذلك، ليس لإعادة التبيويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق المساهمين الموحدة لسنة المقارنة.