

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

فهرس

بيان	صفحة	
--	--	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
أ	١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
ب	٢	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
ج	٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
د	٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
هـ	٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
إيضاحات		
٢٣ - ١	١٦ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١



تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة / مجلس الإدارة المحترمين
شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر والمرفق لشركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت (شركة مساهمة عامة قطرية) "الشركة" الدوحة - دولة قطر، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكل من بيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" وتتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول كافة الأمور الهامة التي قد يبينها التدقيق. وتبعاً لذلك، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- لم تقم الشركة بإنشاء مخصص مقابل إتفاقيات التوريد الكهربائي الاستخدام أو الدفع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالقيمة المفصح عنها في إيضاح ٢٠ (ب).

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، بإستثناء الأمور المذكورة في الفقرة السابقة، فإنه لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

التأكيد على أمر

نود أن نشير إلى الإيضاحات التالية من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة:
■ إيضاح ٤ (ب)، والذي يوضح أن الترخيص الذي أصدرته حكومة دولة قطر لإستخدام الأرض التي تقع عليها المحاجر والمباني والمصانع المنتهية منذ عام ٢٠١٥. وكما في تاريخ التقرير فإن الشركة تقوم بالتفاوض على شروط وأحكام إتفاقية الإيجار مع الجهات المختصة.

■ إيضاح ٢٠ (ج)، والذي يوضح أن الشركة تقوم بإجراءات الحصول على قرار رسمي وموافقة من الهيئات المعنية لضمان عدم وجود مطالبات محتملة تتعلق بتوريد الطاقة المتعلقة بالمصنعين الرابع والخامس.

■ إيضاح ١٤ (د)، حيث يوضح أن الشركة تقوم بالتفاوض مع مورد الطاقة الكهربائية للتأكد من امتيازات التعرفة النهائية والقاطعة.

إن إستنتاجنا غير متحفظ حول هذه الأمور.

طلال أبو غزاله وشركاه

حازم أحمد السرخي ، CPA
(سجل مراقبي الحسابات رقم ١١٩)

مرخص من هيئة قطر للأسواق المالية
سجل المدققين الخارجيين رقم (١٢٠١٥٢)

الدوحة في ٢٧ يوليو ٢٠٢١

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي المختصر (مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٨٨٥,٢٦٦	١,٨٢٩,٦٥٨	- ٤ -
٤,١٨٦	٣,٩٦١	- ٥ -
٥٣,١٨٥	٥٣,٩٠٦	- ٦ -
٢٠٦,٦٢١	١٩٧,٤٩٦	- ٧ -
٢,١٤٩,٢٥٨	٢,٠٨٥,٠٢١	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٥٤٣,٠٧٩	٤٤٥,٨٤٠	- ٨ -
٣٢٦,٣٢٢	٣٠٧,٧٥٤	- ٩ -
٢٩٥,٢١٩	٤٦٤,٢٩٢	- ١٠ -
١,١٦٤,٦٢٠	١,٢١٧,٨٨٦	
٣,٣١٣,٨٧٨	٣,٣٠٢,٩٠٧	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٦٥٣,٥٢٩	٦٥٣,٥٢٩	- ١١ -
٣٢٦,٧٦٤	٣٢٦,٧٦٤	
٥٠,٣٩٣	٣٥,٥٥٧	- ١٢ -
٨,٨٤٣	٩,٦٠٦	- ١٣ -
٢,٠٠٤,٥٣١	١,٩٦٨,٢٥٢	
٣,٠٤٤,٠٦٠	٢,٩٩٣,٧٠٨	
		مجموع حقوق الملكية - بيان د
		المطلوبات غير المتداولة
١٠,٥٨٩	١٠,٩٥٦	
--	٢٠,٦٩٢	- ١٤ -
١٠,٥٨٩	٣١,٦٤٨	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢٥٩,٢٢٩	٢٧٧,٥٥١	- ١٤ -
٢٦٩,٨١٨	٣٠٩,١٩٩	
٣,٣١٣,٨٧٨	٣,٣٠٢,٩٠٧	

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢١ وتم توقيعها نيابة عن المجلس من قبل:

خالد سلطان الربان
عضو مجلس الإدارة المنتدب

سالم بن بطي النعيمي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
(ألف ريال قطري) (مراجعة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٢٩٠,٥٦٤	٤١٠,٠٠٦	الإيرادات
(٢٢٣,٣٤٨)	(٢٧٧,٨٦٥)	تكلفة المبيعات
٦٧,٢١٦	١٣٢,١٤١	مجمل الربح
١٤,٤٢٩	١٥,٠٦٥	إيرادات أخرى
--	(٣٤,٤٨٧)	المصاريف المتعلقة بالمطالبات القانونية الودية
(٣,٤٩١)	(١٠,١٩٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,١٤٠)	(٨,٢٠٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٧٢	(٤٢)	حصة (خسارة) أرباح من شركات زميلة
٦٨,٢٨٦	٩٤,٢٧٩	ربح الفترة - بيان ج، د، هـ
٠,١٠٤	٠,١٤٤	العائد على السهم
=====	=====	العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)
٠,١٠٤	٠,١٤٤	العائد المخفض للسهم الواحد (ريال قطري)
=====	=====	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مراجعة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٦٨,٢٨٦	٩٤,٢٧٩	ربح الفترة - بيان ب
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة:
٧٥١	٧٦٣	صافي التغيرات في حصة احتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(١٩,٦٩٦)	(١٤,٦٨٨)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية
(١٨,٩٤٥)	(١٣,٩٢٥)	(خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة - بيان د
٤٩,٣٤١	٨٠,٣٥٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان د
=====	=====	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان د

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر (مراجعة)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر (مراجعة) للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	حصة احتياطي القيمة العادلة من الشركات الزميلة	أرباح مرحلة	المجموع
	(الف ريال قطري)	(الف ريال قطري)	(الف ريال قطري)	(الف ريال قطري)	(الف ريال قطري)	(الف ريال قطري)
الرسيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٦٥٣,٥٢٩	٣٢٦,٧٦٤	٥٠,١٢٨	١٠,٢٢٤	٢,٠٤٧,٢٥٤	٣,٠٨٧,٨٩٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	٦٨,٢٨٦	٦٨,٢٨٦
ربح الفترة - بيان ب	--	--	--	٧٥١	--	٧٥١
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
صافي التغيرات في حصة احتياطي القيمة العادلة من الشركات الزميلة	--	--	(١٩,٦٩٦)	--	--	(١٩,٦٩٦)
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	--	--	(١٩,٦٩٦)	٧٥١	--	(١٨,٩٤٥)
الأخر - أدوات حقوق الملكية	--	--	(١٩,٦٩٦)	٧٥١	٦٨,٢٨٦	٤٩,٣٤١
(خسارة) الدخل الشامل للفترة - بيان ج	--	--	--	--	(١٩٦,٠٥٩)	(١٩٦,٠٥٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان ج	--	--	--	--	٨,٤٤٨	--
توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٩ - إيضاح ١٧	--	--	٢١,٩٨٤	١٠,٩٧٥	١,٩٢٧,٩٢٩	٢,٩٤١,١٨١
إلغاء الاعتراف باحتياطي القيمة العادلة عند الاستبعاد - أدوات حقوق الملكية	٦٥٣,٥٢٩	٣٢٦,٧٦٤	--	--	--	--
الرسيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٦٥٣,٥٢٩	٣٢٦,٧٦٤	٥٠,٣٩٣	٨,٨٤٣	٢,٠٤٤,٥٣١	٣,٠٤٤,٠٦٠
السلة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٦٥٣,٥٢٩	٣٢٦,٧٦٤	--	--	--	٩٤,٢٧٩
الرسيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	--	--
ربح الفترة - بيان ب	--	--	--	٧٦٣	--	٧٦٣
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
صافي التغيرات في حصة احتياطي القيمة العادلة من الشركات الزميلة	--	--	(١٤,٦٨٨)	--	--	(١٤,٦٨٨)
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	--	--	(١٤,٦٨٨)	٧٦٣	--	(١٣,٩٢٥)
الأخر - أدوات حقوق الملكية	--	--	(١٤,٦٨٨)	٧٦٣	٩٤,٢٧٩	٨٠,٣٥٤
(خسارة) الدخل الشامل للفترة - بيان ج	--	--	--	--	(١٣٠,٧٠٦)	(١٣٠,٧٠٦)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان ج	--	--	--	--	١٤٨	--
توزيعات أرباح لسنة ٢٠٢٠ - إيضاح ١٧	--	--	(١٤٨)	--	--	--
إلغاء الاعتراف باحتياطي القيمة العادلة عند الاستبعاد - أدوات حقوق الملكية	٦٥٣,٥٢٩	٣٢٦,٧٦٤	٣٥,٥٥٧	٩,٦٠٦	١,٩٦٨,٢٥٢	٢,٩٩٣,٧٠٨
الرسيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - بيان أ	٦٥٣,٥٢٩	٣٢٦,٧٦٤	٣٥,٥٥٧	٩,٦٠٦	١,٩٦٨,٢٥٢	٢,٩٩٣,٧٠٨

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (ألف ريال قطري) (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٦٨,٢٨٦	٩٤,٢٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة - بيان ب
		تعديلات لـ
٨٤,٩٩٨	٥٧,٣٩٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وممتلكات إستثمارية
(٧,٦٤٠)	(٦,٦٨٥)	إيرادات توزيعات أرباح
(١,١٤٧)	(٢,٢٤٦)	إيرادات فوائد
(٢٧٢)	٤٢	حصة خسائر (أرباح) الاستثمار في الشركات الزميلة
(٢,٩٢٠)	(٣,٥٦٠)	إيرادات تأجير
--	(٢)	(ربح) من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
--	٣٤,٤٨٧	المصاريف المتعلقة بالمطالبات القانونية الودية
٨٣٧	٧٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٢,١٤٢	١٧٤,٤١٦	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		- البضاعة
(٣٩,٧٩٨)	٩٧,٢٣٩	- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٥٧٩	١٨,٥٦٨	- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٩٧٧)	٤,٥٧٠	
١٢٢,٩٤٦	٢٩٤,٧٩٣	النقد الناتج عن التشغيل
(٢,٢٣٥)	(٣٣٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٢٠,٧١١	٢٩٤,٤٥٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٠٩٦)	(١,٦٠٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٥,٧٠٥)	(٦,٦٨٨)	إضافات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية
٥١,٣٠٥	١,١٢٥	المتحصل من إستبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية
٧,٦٤٠	٦,٦٨٥	توزيعات أرباح مستلمة
٢,٩٢٠	٣,٥٦٠	إيرادات تأجير مستلمة
١,١٤٧	٢,٢٤٦	إيرادات فوائد مستلمة
٥٠,٢١١	٥,٣٢٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٩٦,٠٥٩)	(١٣٠,٧٠٦)	توزيعات أرباح
(٩١,٢٥٠)	--	تسديدات القروض
(٢٨٧,٣٠٩)	(١٣٠,٧٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١١٦,٣٨٧)	١٦٩,٠٧٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٢١٠,٧٩٧	٢٩٥,٢١٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩٤,٤١٠	٤٦٤,٢٩٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

معلومات إضافية لبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
حركات غير نقدية:

المتحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات محول إلى ذمم وأرصدة دائنة
أخرى

٤٣

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١. معلومات عامة
- تأسست شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت، (ش.م.ع.ق) ("الشركة")، في دولة قطر كشركة مساهمة عامة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (٧) لسنة ١٩٦٥ تحت سجل تجاري رقم (٢٥). إن مقر المكتب الرئيسي للشركة في الدوحة - دولة قطر وهي شركة مدرجة في بورصة قطر.

- تزاول الشركة نشاطها في مجال صناعة وبيع الاسمنت والرمل المغسول وصناعات ذات صلة من خلال مصانعها في منطقة أم باب والركيات بدولة قطر. تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فرع الشركة تحت سجل تجاري رقم ١/٢٥.

٢. أساس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة والسياسات المحاسبية الهامة
أساس الإعداد (أ)

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وبما يتوافق مع متطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك فإن النتائج المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ب) السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتفسيرات والتعديلات والتحسينات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتطابق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والإيضاحات المرفقة. باستثناء تأثير تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات والتحسينات الجديدة إعتباراً من الفترة الحالية، وهي كما يلي:

المعيار المُعدل

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - المرحلة الثانية (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦)

١ يناير ٢٠٢١

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦): تخفيض الإيجار - كوفيد-١٩
تم اعتماد التعديلات المذكورة أعلاه على المعايير من قبل الشركة، حيثما ينطبق ذلك، والتي لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء الشركة.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمُعدلة والتي لم تطبق بعد
إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية قد صدرت ولكنها لم تطبق حيث تنوي الإدارة تطبيق هذه المعايير عند نفاذها:

المعايير الجديدة

١ يناير ٢٠٢٣

■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧) - عقود التأمين المُعدلة

- ١ يونيو ٢٠٢٠ مؤجلة إلى أجل غير مسمى
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦): تخفيض الإيجار - كوفيد-١٩
- معيار المحاسبة الدولي (٢٨) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠): بيع أو توزيع الموجودات من القطاع المستثمر أو إلى الشركات الزميلة وشركات المشروع المشترك
- معيار المحاسبة الدولي (١) - تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
- معيار المحاسبة الدولي (١٦) - العائدات قبل الاستخدام المقصود
- معيار المحاسبة الدولي (٣٧) - العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) - إشارة إلى الإطار المفاهيمي
- ١ يناير ٢٠٢٣
- ١ يناير ٢٠٢٢
- ١ يناير ٢٠٢٢

بالإضافة إلى ما هو مذكور أعلاه، وكجزء من التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، دورة ٢٠١٨ - ٢٠٢٠، تم تعديل المعايير التالية:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١) - تبني شركة تابعة لأول مرة
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) - أتعاب إلغاء الإعراف بالمطلوبات المالية
 - معيار المحاسبة الدولي (٤١) - قياس الضريبة بالقيمة العادلة
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - سداد التحسينات المستأجرة
- لم تحدد بعد

٣. إدارة المخاطر المالية والتقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة وتقارير القطاعات

(أ) إدارة المخاطر المالية

إن إدارة المخاطر المالية للشركة تتفق مع ما تم ذكره في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ب) التقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، يطلب من الإدارة أخذ القرارات وعمل التقديرات والافتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. تستند التقديرات والافتراضات إلى الخبرة التاريخية وغيرها من العوامل التي تعتبر ذات صلة، حيث قد تختلف النتائج الفعلية لهذه الافتراضات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التي تقوم عليها على أساس مستمر، ويتم الاعتراف بالتغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على هذه الفترة، أو في فترة التعديل والفترة المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على حد سواء الفترات الحالية أو المستقبلية.

كانت الأحكام الهامة التي إتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ج) تقارير قطاعات

تم تنظيم الشركة إلى قطاعين أساسيين، وهي تصنيع وبيع الإسمنت والرمل وغيرها من المنتجات، بالإضافة إلى بيع الأسمنت والرمل يتم تصنيف أنشطة الشركة الأخرى على أنها "أخرى" للأغراض الإقطاعية. جغرافياً، تتركز العمليات التجارية بالكامل للشركة في دولة قطر، يقوم مسؤول التشغيل باتخاذ القرار من خلال تقييم نتائج التشغيل في وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. وقد إختارت الشركة الإفصاح فقط على نتائج القطاعات التشغيلية في البيانات المالية المرحلية المختصرة لأن الإدارة لا تحتفظ بمعلومات تتعلق بموجودات ومطلوبات كل قطاع على حدا حيث أن ذلك غير مطلوب لأغراض إتخاذ القرارات.

كانت نتائج التشغيل لكل قطاع من القطاعات كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المجموع (ألف ريال قطري)	أخرى (ألف ريال قطري)	رمل (ألف ريال قطري)	إسمنت (ألف ريال قطري)	الوصف
٤١٠,٠٠٦	٤,٥٠١	٧٤,٨١٦	٣٣٠,٦٨٩	إيرادات
(٢٧٧,٨٦٥)	(١,٩٦٩)	(٥٦,١١٢)	(٢١٩,٧٨٤)	تكاليف المبيعات
١٣٢,١٤١	٢,٥٣٢	١٨,٧٠٤	١١٠,٩٠٥	مجمّل الربح
١٥,٠٦٥	١٥,٠٦٥	--	--	إيرادات أخرى
(٣٤,٤٨٧)	--	--	(٣٤,٤٨٧)	المصاريف المتعلقة بالمطالبات القانونية الودية
(١٠,١٩٤)	(١١٢)	(١,٨٦٠)	(٨,٢٢٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٢٠٤)	(٩٠)	(١,٤٩٧)	(٦,٦١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٢)	(٤٢)	--	--	حصة (الخسارة) من الشركات الزميلة
٩٤,٢٧٩	١٧,٣٥٣	١٥,٣٤٧	٦١,٥٧٩	ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المجموع (ألف ريال قطري)	أخرى (ألف ريال قطري)	رمل (ألف ريال قطري)	إسمنت (ألف ريال قطري)	الوصف
٢٩٠,٥٦٤	٤,٠٦٨	٥٥,٥٧٩	٢٣٠,٩١٧	إيرادات
(٢٢٣,٣٤٨)	(٣,٥٢٣)	(٤١,٦٨٤)	(١٧٨,١٤١)	تكاليف المبيعات
٦٧,٢١٦	٥٤٥	١٣,٨٩٥	٥٢,٧٧٦	مجمّل الربح
١٤,٤٢٩	١٤,٤٢٩	--	--	إيرادات أخرى
(٣,٤٩١)	(٤٩)	(٦٦٨)	(٢,٧٧٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,١٤٠)	(١٤٢)	(١,٩٤٠)	(٨,٠٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٧٢	٢٧٢	--	--	حصة الربح من الشركات الزميلة
٦٨,٢٨٦	١٥,٠٥٥	١١,٢٨٧	٤١,٩٤٤	ربح الفترة

٤ . ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
أ) كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٤,٣٤١,٠٠٦	٤,٣٥٤,٣١٦	التكلفة
١٣,٣١٠	١,٦٠٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	(٤٣)	إضافات خلال الفترة / السنة
٤,٣٥٤,٣١٦	٤,٣٥٥,٨٧٧	إستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٣٢٣,١٥٢	٢,٤٦٩,٠٥٠	الاستهلاك المتراكم / الإنخفاض في القيمة
١٤٥,٨٩٨	٥٧,١٧١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	(٢)	المحمل خلال الفترة / السنة
٢,٤٦٩,٠٥٠	٢,٥٢٦,٢١٩	المستبعد
١,٨٨٥,٢٦٦	١,٨٢٩,٦٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
=====	=====	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة - بيان أ

ب) إن مصانع الإسمنت، مصانع الرمال والمباني متضمنة المساكن مقامة على أرض مرخصة من حكومة دولة قطر من خلال مرسوم أميري. إن فترة ترخيص الأرض إنتهت في عام ٢٠١٥. دخلت الشركة في عملية التفاوض على شروط وأحكام إتفاقية الإيجار مع الجهات المختصة التي لديها حقوق إمتياز لمنطقة دخان حيث تقع تلك الأرض. إن الشركة ما زالت تواصل أعمالها في الموقع أثناء عملية التفاوض.

ج) إبتداءً من ١ يونيو ٢٠١٦، تم إيقاف مصنع الأسمنت الأول وتعمل الإدارة على التحقق من الإجراءات الممكنة لإستبعاده. سيتم تصنيف المصنع المعني على أنه محتفظ به للبيع عند استيفائه لمعايير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٥) - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات غير المستمرة.

د) بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٠ تم توقيف تشغيل مصنعين الأسمنت الرابع والخامس حتى إشعار آخر بسبب تأثيرات كوفيد-١٩.

هـ) التغيرات في العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات

بشكل عام تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها مستقبلاً إذا كان ذلك مناسباً. لا يوجد إنحرافات جوهرية في العوامل والإفتراضات الرئيسية المؤثرة المستخدمة في تقدير العمر الإنتاجي للأصول خلال فترة التقرير.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بإعادة النظر في إفتراضات الإستخدام المستقبلي، وبالتحديد العمر المتبقي للأصل والقيمة المتبقية لمصانع الاسمنت الرابع والخامس. بالإضافة للمباني المرفقة مع تلك المصانع تم إتخاذ القرار في ضوء أن هذه المصانع متوقفة عن العمل من تاريخ ١ إبريل ٢٠٢٠ وحتى إشعار آخر. وبالتالي، فإن المصانع غير مستغلة بشكل كافي ومتوقفة لفترة غير محددة، مما يتطلب إعادة تقييم تقديرات العمر الإنتاجي المستخدمة في حساب الإستهلاك.

تم تحديد إعادة تقييم العمر الإنتاجي للمصانع بناءً على تقرير استشاريين مستقلين في ٢٣ يوليو ٢٠٢٠ مع مشاركة عالية المستوى لحكم الإدارة والإفتراضات. وبالتالي، وبالإعتماد على تقرير المستشارين، إبتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٠ تم تعديل العمر الإنتاجي على النحو التالي:

المصنعين الرابع والخامس والمعدات المتعلقة	بشكل مبدئي ١٠-٢٠ سنة	مُعدلة لـ ٣٥ سنة
مباني مرفقة بالمصنعين الرابع والخامس	بشكل مبدئي ٢٠ سنة	مُعدلة لـ ٤٠ سنة

٥. ممتلكات استثمارية
أ) كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٤٢,٥٥٧	٤٢,٥٥٧	التكلفة
٤٢,٥٥٧	٤٢,٥٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٧,٩١٧	٣٨,٣٧١	الاستهلاك المتراكم
٤٥٤	٢٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		المحمل خلال الفترة / السنة
٣٨,٣٧١	٣٨,٥٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,١٨٦	٣,٩٦١	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة - بيان أ
=====	=====	

ب) يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر مبلغ ٣,٥٦ مليون ريال قطري كإيراد إيجارات من الممتلكات الاستثمارية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢,٩٢ مليون ريال قطري).

ج) بلغت القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية مبلغ ٢٠٠,٦٨ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي تم تحديدها من قبل مئمن عقاري مستقل معتمد. إن المئمن هو خبير متخصص في تقييم هذه الأنواع من الممتلكات الاستثمارية. تم تحديد القيمة العادلة بناءً على نهج السوق القابل للمقارنة والذي يعكس أسعار المعاملات الحديثة لعقارات مماثلة في تاريخ التقييم. عند تقدير القيمة العادلة للعقارات، فإن أفضل وأعلى استخدام لهذه العقارات هو استخدامها الحالي. بالإضافة إلى ذلك، تفترض إدارة الشركة أن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية المذكورة أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تختلف بشكل جوهري عن تاريخ التقييم (١٢ يناير ٢٠٢١).

د) إن الأراضي المقام عليها المباني أعلاه تشكل جزء لا يتجزأ من الممتلكات الاستثمارية.

٦. إستثمارات في شركات زميلة
أ) يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	النسبة	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	(%)	
٣٠,٨٩١	٣١,٥٨٦	٣٣,٣٣	الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس
٢٢,٢٩٤	٢٢,٣٢٠	٢٠	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء
٥٣,١٨٥	٥٣,٩٠٦		المجموع - بيان أ وإيضاح ٦ (ب)
=====	=====		

ب) كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٥٣,٥٠٣	٥٣,١٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠٦٣	(٤٢)	حصة (خسائر) أرباح الفترة / السنة
(١,٣٨١)	٧٦٣	صافي التغيرات في احتياطي القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٥٣,١٨٥	٥٣,٩٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - إيضاح ٦ (أ)
=====	=====	

ج) تم استخراج الحصة من صافي موجودات الشركات الزميلة من آخر بيانات مالية متوفرة للشركة المستثمر بها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٧. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية
تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية في أسهم شركات
مدرجة في بورصة قطر. يتم تحديد القيمة العادلة للأسهم المدرجة بالرجوع إلى الأسعار الصادرة من بورصة قطر.

كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٢٢٥,٥٥٨	٢٠٦,٦٢١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥,٢٨٠	٦,٦٨٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(٥٣,٠٧٤)	(١,١٢٥)	المستبعد خلال الفترة / السنة
٨,٨٥٧	(١٤,٦٨٨)	صافي التغير بالقيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٢٠٦,٦٢١	١٩٧,٤٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان أ
=====	=====	

٨. البضاعة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٣٥٦,٨٢٧	٢٦٢,٧٣٣	أعمال تحت التنفيذ
١٠٩,٧٦٨	١٠٢,١٦٧	قطع غيار
٧٧,٢٢٩	٦٩,٠٣٦	مواد خام
١٤,٦٦٤	٢٢,١١٩	بضاعة تامة الصنع
١,٣٨٦	١,٢٥٠	وقود وزيت ومواد تشحيم
٣,٨٩٢	٤,٤٥٥	أخرى
٥٦٣,٧٦٦	٤٦١,٧٦٠	المجموع
(٢٢,٠٣٦)	(٢٢,٠٣٦)	مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة - إيضاح ٨ (ب)
٥٤١,٧٣٠	٤٣٩,٧٢٤	الصافي
١,٣٤٩	٦,١١٦	بضاعة في الطريق
٥٤٣,٠٧٩	٤٤٥,٨٤٠	المجموع - بيان أ
=====	=====	

(ب) مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة

كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٢١,١٦٤	٢٢,٠٣٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٧٢	--	المخصص خلال الفترة / السنة
٢٢,٠٣٦	٢٢,٠٣٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - إيضاح ٨ (أ)
=====	=====	

٩. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٣١٨,٨٢١	٢٨٧,٦٤٩	ذمم مدينة
(٤,٠٤٥)	(٤,٠٤٥)	يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٣١٤,٧٧٦	٢٨٣,٦٠٤	صافي الذمم المدينة
٥,٦٧١	١٣,٥٣٢	دفعات مقدمة لموردين
٥,٨٧٥	١٠,٦١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٦,٣٢٢	٣٠٧,٧٥٤	المجموع - بيان أ
=====	=====	

١٠. النقد والنقد المعادل
يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
--	٣٠٦	نقد في الصندوق
٧,٢١٩	١٥,٩٨٦	نقد في الحساب الجاري والحسابات تحت الطلب
٢٨٨,٠٠٠	٤٤٨,٠٠٠	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
٢٩٥,٢١٩	٤٦٤,٢٩٢	المجموع - بيان أ
=====	=====	

١١. رأس المال
يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٦٥٣,٥٢٩	٦٥٣,٥٢٩	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١ ريال قطري لكل سهم (ألف ريال قطري) - بيان أ
٦٥٣,٥٢٩	٦٥٣,٥٢٩	رأس المال المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل - عدد الأسهم (بالآلاف)
=====	=====	

١٢. إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية
كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
٥٠,١٢٨	٥٠,٣٩٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٨٥٧	(١٤,٦٨٨)	صافي التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٨,٥٩٢)	(١٤٨)	إلغاء الاعتراف بإحتياطي القيمة العادلة عند الإستبعاد
٥٠,٣٩٣	٣٥,٥٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان أ
=====	=====	

١٣. حصة احتياطي القيمة العادلة من الشركات الزميلة
كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
١٠,٢٢٤	٨,٨٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٣٨١)	٧٦٣	صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٨,٨٤٣	٩,٦٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان أ
=====	=====	

١٤. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
١٠٣,٩١٢	١٠٢,٩٢٦	مصاريف مستحقة مقابل توريدات الطاقة - إيضاح ١٤ (ج)
--	٣٤,٤٨٧	مطالبات قانونية ودية مستحقة السداد - إيضاح ١٤ (هـ)
٩٢,٣٦٦	٩٥,٤٢٢	توزيعات أرباح مستحقة
٢٣,٢٢٥	٣٠,٣٣٦	مصاريف مستحقة ومخصصات
١٦,٢٥٩	٢١,٦٥١	ذمم دائنة
٦,٤٧٣	٥,١٨٥	دفعات مقدمة من العملاء / مطلوبات تعاقدية
١,٤٦١	١,٤٥٩	محتجزات دائنة قصيرة الأجل
٣,٧١١	--	مخصص المساهمة في الأنشطة الإجتماعية والرياضية
٥,٣٩٨	--	مستحقات مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٤٤٤	٦,٧٧٧	أخرى
٢٥٩,٢٢٩	٢٩٨,٢٤٣	المجموع - إيضاح ١٤ (ب)
=====	=====	

(ب) وفقاً لإستحقاقها، فقد تم تصنيف الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
--	٢٠,٦٩٢	الجزء طويل الأجل - بيان أ
٢٥٩,٢٢٩	٢٧٧,٥٥١	الجزء قصير الأجل - بيان أ
٢٥٩,٢٢٩	٢٩٨,٢٤٣	المجموع - إيضاح ١٤ (أ)
=====	=====	

(ج) بموجب اتفاقية بيع وشراء الغاز المبرمة مع جهة حكومية (السادة/ قطر للبترول) واتفاقية توريد الطاقة مع جهة حكومية أخرى (السادة/ المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء) يشار إليها فيما بعد باسم "موردي الطاقة"، إتفقت الشركة مع موردي الطاقة على شراء الحد الأدنى من متطلبات الطاقة لتشغيل مصانع الإسمنت. يتم قياس المبالغ المستحقة أعلاه واحتسابها وفقاً لشروط الإتفاقيات التعاقدية مع موردي الطاقة أعلاه على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(ألف ريال قطري) (مدققة)	(ألف ريال قطري) (مراجعة)	
١٠١,١٥٩	٩٩,٩٩١	السادة/ المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء *
٢,٧٥٣	٢,٩٣٥	السادة/ شركة قطر للبترول **
١٠٣,٩١٢	١٠٢,٩٢٦	المجموع - إيضاح ١٤ (أ)
=====	=====	

* وقعت الشركة ثلاثة إتفاقيات منفصلة (للمصانع الثالث والرابع والخامس) لاستخدام الكهرباء حيث التزمت بدفع الفرق بين الاستخدام الفعلي والحد الأدنى للطاقة على النحو المنصوص عليه في هذه الإتفاقيات. ومع ذلك ونتيجة لتعليق العمليات للمصنعين الرابع والخامس ابتداءً من ١ أبريل ٢٠٢٠ وفقاً لشروط القوة القاهرة التعاقدية، لم يتم احتساب أي مبالغ مستحقة وفقاً للحد الأدنى من استخدام الكميات للمصانع المذكورة أعلاه للفترة من ١ أبريل ٢٠٢٠.

كما تم الإفصاح عنه في إيضاح ٢٠ (ج)، فإن الشركة بصدد الحصول على قرار رسمي من المورد المعني. بالإضافة إلى ذلك، وكما هو مبين في إيضاح ٢٠ (ب)، فإن الشركة بصدد التفاوض مع المورد أعلاه مقابل المبالغ الإضافية المطالب بها مقابل استخدام الكهرباء.

** وقعت الشركة إتفاقيتين منفصلتين (واحدة للمصنع الأول والثاني والثالث وأخرى للمصنعين الرابع والخامس) لاستخدام الغاز حيث تلتزم بدفع الفرق بين الاستخدام الفعلي والحد الأدنى للطاقة على النحو المنصوص عليه في الإتفاقية. ومع ذلك ونتيجة لتعليق العمليات في المصنع الرابع والخامس ابتداءً من ١ أبريل ٢٠٢٠، وفقاً لبنود القوة القاهرة التعاقدية وبناءً على تأكيد من المورد، لم يتم تخصيص أي مبالغ مستحقة وفقاً للحد الأدنى من استخدام الكميات للمصانع المذكورة أعلاه للفترة من ١ إبريل ٢٠٢٠ [إيضاح ٢٠ (ج)].

(د) خلال الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، حصلت الشركة على إمتياز (تعرفه مُعدلة) لاستخدام الكهرباء المتعلقة للمصانع الثالث والرابع والخامس من السادة/ المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء. ومع ذلك، فإن الشركة بصدد الحصول على تأكيد نهائي من المورد المذكور أعلاه للتأكد من إجمالي استحقاقات الإمتياز. وبناءً على ذلك، سوف يتم إجراء التعديلات ذات الصلة في البيانات المالية اللاحقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(هـ) بالإشارة إلى الدعوى القضائية المرفوعة من قبل وزارة البلدية والبيئة بدولة قطر خلال عام ٢٠١٧ ضد الشركة لاستخراج المواد الخام المستخدمة في صناعة الإسمنت من خارج المناطق المخصصة لذلك خلال الفترة من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١، دخلت الشركة بتسوية ودية مع الطرف المعني بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ والذي تم إقراره لاحقاً في المحكمة، وبناءً على نتيجة حكم المحكمة المؤرخ في ٢٧ مايو ٢٠٢١ المتعلق بالقضية المذكورة سابقاً، وافقت الشركة على تسوية مبلغ ٣٤,٤٨٧,٣٣٢ ريال قطري {إيضاح ١٤ (أ) وبيان ب} بواقع ٥ أقساط سنوية متساوية تبدأ من تاريخ ١ يونيو ٢٠٢١. وبناءً على ذلك، وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تم تحميل الالتزام الحالي بهذا الصدد على بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٥. إيرادات أخرى يتألف هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(الف ريال قطري) (مراجعة)	(الف ريال قطري) (مراجعة)	
٧,٦٤٠	٦,٦٨٥	إيرادات توزيعات أرباح
٢,٩٢٠	٣,٥٦٠	إيرادات تأجير ممتلكات إستثمارية - إيضاح ٥ (ب)
١,١٤٧	٢,٢٤٦	إيرادات فوائد
٢٤٦	٦٦٥	إيرادات نقل
--	٢	ربح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٧٦	١,٩٠٧	أخرى
١٤,٤٢٩	١٥,٠٦٥	المجموع - بيان ب
=====	=====	

١٦. العائد على السهم

أ- العائد الأساسي للسهم الواحد

يحتسب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٦٨,٢٨٦	٩٤,٢٧٩	الربح المنسوب إلى مساهمي الشركة العاديين (ألف ريال قطري)
٦٥٣,٥٢٩	٦٥٣,٥٢٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالألف)
٠,١٤٤	٠,١٤٤	العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري) - بيان ب

ب- العائد المخفض للسهم الواحد

لم يكن هنالك أسهم قائمة مخفضة خلال الفترة، حيث أن العائد المخفض للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم.

١٧. توزيعات أرباح

قررت الإدارة في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في ٢٣ فبراير ٢٠٢١، توزيع أرباح نقدية بنسبة ٢٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ١٣٠,٧٠٥,٧٨٨ ريال قطري وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٣٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ١٩٦,٠٥٨,٦٨٢ ريال قطري وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١٨. موجودات غير ملموسة

أ) كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(ألف ريال قطري) (مراجعة)	(ألف ريال قطري) (مدققة)	
٥,٨٧٢	٥,٨٧٢	التكلفة
٥,٨٧٢	٥,٨٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨٧٢	٥,٨٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥,٨٧٢	٥,٨٧٢	الإطفاء المتراكم
٥,٨٧٢	٥,٨٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨٧٢	٥,٨٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
--	--	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

ب) يمثل بند موجودات غير ملموسة تكلفة تطوير البرامج SAP ERP. تم إطفاء تكاليف تطوير البرامج باستخدام طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي وهي ثلاث سنوات.

١٩. معاملات مع أطراف ذات صلة

أ) معاملات مع حكومة دولة قطر وهيئاتها

تمتلك مجموعة جهات حكومية مختلفة ٤٦% من رأس مال الشركة، وتقوم الشركة ضمن نشاطها الإعتيادي بتوريد العديد من الجهات الحكومية وشبه الحكومية بمنتجاتها في دولة قطر. وكذلك تستفيد الشركة من خدمات تلك الجهات الحكومية وشبه الحكومية داخل دولة قطر، على وجه الخصوص شركة قطر للبترول في إمداد الغاز الطبيعي والمؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء في إمداد الطاقة الكهربائية.

يتضمن بند إيرادات التأجير مبلغ ٢,٥ مليون ريال قطري للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢,٥ مليون ريال قطري) من حكومة دولة قطر.

ب) معاملات مع الإدارة العليا

تشتمل المعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لهم تأثير ومسؤولية في تخطيط وتوجيه والسيطرة على نشاط المنشأة.

قامت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بدفع مبلغ ٠,٣ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٠,٣ مليون ريال قطري) لأعضاء لجان مجلس الإدارة، ودفع ٣,٠٥ مليون ريال قطري كرواتب ومنافع للمدراء الرئيسيين (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢,٧٧ مليون ريال قطري).

٢٠. الالتزامات المحتملة والقضايا

أ) فيما يلي ملخص للالتزامات التعاقدية والمحتملة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(ألف ريال قطري) (مراجعة)	(ألف ريال قطري) (مدققة)
٢,٤٠٠	٦١
=====	=====

اعتمادات مستندية وكفالات

ب) تلقت الشركة خطاب من وزير الدولة لشؤون الطاقة في النصف الأول من عام ٢٠١٩ يبلغ الشركة فيه بأن التخفيض في معدلات الاستخدام أو الدفع (من ٨٥% إلى ٦٥%) سيدخل حيز التنفيذ من تاريخ تعديل الاتفاق، بدلاً من تطبيقه بأثر رجعي من عام ٢٠٠٩ والذي أبلغه الوزير سابقاً. بالإضافة إلى ذلك، خلال عام ٢٠٢٠ تلقت الشركة إخطار من السادة/ المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء (كهرماء) بدفع جميع المطالبات المستحقة بالإضافة إلى غرامات إضافية. إذا كان هذا القرار من قبل الوزير نهائياً وناشئاً، فيجب على الشركة أن تقوم بتسديد مبالغ إضافية بمبلغ ٧٦,٥٨ مليون ريال قطري مقابل إتفاقية الدفع أو الاستخدام للكهرباء للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ديسمبر ٢٠١٧ وما مجموعه ٢٥,١٠ ريال قطري غرامة محتملة. وتقوم الشركة بإجراء مفاوضات مع الأطراف المعنية في دولة قطر وهي بصدد التأكد من النتيجة النهائية والحاسمة للمناقشات حول الموضوع أعلاه. وبناءً على ذلك، سيتم إجراء التعديلات ذات الصلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ج) قامت الشركة بإيقاف العمل في مصنعي الأسمنت الرابع والخامس ابتداءً من ١ إبريل ٢٠٢٠. نتيجة لذلك، ووفقاً لبنود القوة القاهرة التعاقدية، لم تقم الشركة بإثبات مستحقات الطاقة المطبقة على المصانع المعلقة أعلاه. تم إبلاغ موردي الطاقة (السادة/ قطر للبترول والسادة/ المؤسسة العامة القطرية للكهرباء والماء) بالقرار للائتمان لشروط وأحكام اتفاقيات العقد المبرمة معهم. ومع ذلك وكما في تاريخ التقرير، فإن الشركة بصدد الحصول على قرار رسمي وموافقة من موردي الطاقة بعدم تحميل أي مستحقات عن التزامات الطاقة عليهم والحصول على مخالصة نهائية من موردين الطاقة المذكورين أعلاه.

د) الدعاوى القضائية

لم يكن هناك دعاوى قضائية يمكن الإفصاح عنها ضد الشركة أو لصالحها في تاريخ التقرير. ومع ذلك، وكما هو مبين في البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت وزارة البلدية والبيئة برفع دعوى قضائية ضد الشركة خلال عام ٢٠١٧ نظراً لقيام الشركة بإستخراج المواد الخام المستخدمة في صناعة الأسمنت من خارج المناطق المخصصة لذلك خلال الفترة من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١. وطالبت الوزارة بمبلغ ٦٩ مليون ريال قطري كتعويض بما في ذلك الرسوم والمصاريف القضائية. وقد رفضت الشركة هذه المطالبات وترى أن المواد المستخدمة تم استخراجها داخل الأراضي المحددة وطالبت المحكمة برفض القضية.

حتى تم الاتفاق على التسوية الودية النهائية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ وصدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢١ كانت الشركة على ثقة من أن حل القضية أو التسوية الودية، ولن يكون له أي تأثير مادي على البيانات المالية للشركة ولم يكن هناك أي التزام محتمل مستحق الدفع للقضية المذكورة أعلاه. ومع ذلك، بناءً على نتيجة الحكم القضائي والتسوية الودية فإن الشركة ملزمة بتسوية مبلغ ٣٤,٤٨٧,٣٣٢ ريال قطري بواقع ٥ أقساط سنوية متساوية ابتداءً من ١ يونيو ٢٠٢١.

٢١. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتلاءم مع عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة الحالية. ولم تكن هناك أية آثار جوهرية لعملية إعادة التصنيف على الربح أو حقوق الملكية.

٢٢. تأثيرات كوفيد - ١٩

انتشر فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل حاد في جميع أنحاء العالم وأقرت منظمة الصحة العالمية على أنه وباء وحالة صحية طارئة عالمية. تأثرت عدة قطاعات اقتصادية عالمية وتبقى العواقب الاقتصادية والتجارية على المدى الطويل غير معروفة مما يؤدي إلى عدم التأكد من البيئة الاقتصادية العالمية. ومع ذلك، تم السيطرة على شدة الوباء نتيجة النهج الفعال والصارم الذي اعتمدته حكومة دولة قطر، وبالتالي كان التأثير على الاقتصاد القطري محدود.

نظراً لأنه لم يتم تعليق أنشطة البناء في البلاد أثناء الوباء، فقد تمكنت الشركة من تقديم منتجاتها باستمرار إلى السوق. ومع ذلك، نتيجة لانخفاض الطلب على الإسمنت والمنتجات الأخرى ذات العلاقة، أوقفت الشركة الإنتاج من المصنعين الرابع والخامس ابتداءً من ١ أبريل ٢٠٢٠ حتى إشعار آخر. وبالتالي، قامت الشركة بتخفيض عدد موظفيها بشكل كبير خلال الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ولم تضع مخصصات لاستخدام الكهرباء والغاز وفقاً للإتفاقيات التعاقدية مع مزودي الطاقة المطبقة على المصنعين الرابع والخامس خلال الفترة التي تبدأ في أبريل ٢٠٢٠. في المقابل خلال الفترة الحالية، تمكنت الشركة من زيادة الإيرادات لتلبية متطلبات السوق الحالية من خلال الاستخدام الأمثل للمصنع رقم ٣.

قام مجلس الإدارة بإجراء تقييم معقول لكوفيد-١٩ إستناداً إلى الإرشادات المتاحة، الخبرة التاريخية، معايير الصناعة والعوامل الأخرى التي تعتبر ذات صلة بجميع جوانب الشركة. وفيما يلي تفاصيل المجالات التي تم فيها تقييم المستوى الكلي؛

إستخدام التقديرات والأحكام

ضمن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، قام مجلس الإدارة بتقييم الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية للشركة. تعتبر الأحكام والتقديرات والافتراضات بمثابة أفضل تقييم لمجلس الإدارة يتم تحديده بناءً على المعلومات المتاحة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة على وجه التحديد بتحليل آثار الوباء عند تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث يتم تقييم العوامل المستقبلية والظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي يعمل فيها المدينون للتأكد من عدم التعرض لمخاطر ائتمانية كبيرة حتى تاريخ التقرير.

➤ الإستمرارية

تواصل الشركة اعتماد مبدأ الاستمرارية في إعداد بياناتها المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. والتقديرات غير المؤكدة بشأن التأثير المستقبلي على الشركة بسبب كوفيد-١٩ تم تقييمها وفق تقديرات مجلس الإدارة. وبالتالي، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلالها من قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

➤ أحداث لاحقة لتاريخ البيانات المالية

قام مجلس الإدارة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على الشركة عند تحديدها. إن آثار هذا الوباء صعبة ومستمرة ونتائج هذا الحدث غير معروفة، وبالتالي، فإن التأثير على الشركة في الظروف التي نشأت بعد فترة تاريخ التقرير قد لا يكون قابل للتحديد والقياس الكمي وقت إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. ومع ذلك، إذا حدثت أي أحداث رئيسية، فسيتم النظر فيها وتعديلها والإفصاح عنها وفقاً لذلك في البيانات المالية اللاحقة المُعدة للشركة.

بناءً على جميع التقييمات المذكورة أعلاه وبعد النظر بجميع التعديلات، تم التأكيد من قبل الإدارة على أنه لا يوجد تأثير كبير على الشركة بسبب كوفيد-١٩. وبالتالي، لن يتم أو سيتم إجراء أي تغييرات على الأرصدة المفصح عنها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٢٣. عام

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وتم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى أقرب ألف ريال قطري.