

شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٢	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي المختصر
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
٦ - ٢٢	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

ق.ر.٤٦ ٨٣٠

RN: ٠٠٠٤٤/MMS/FY٢٠١٨

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة / المساهمين
المحترمين
شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر والمرفق لشركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت، (ش.م.ع.ق) ("الشركة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكل من بيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠)، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

استنتاج

استناداً إلى أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة لمدفق الحسابات المستقل (تتمة)

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في استنتاجنا، وكما هو موضح في إيضاح رقم (٥ أ) ضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة، إن ترخيص استخدام الأرض التي تقع عليها المحاجر والمصانع والمسكن قد إنتهى في ٢٠١٥، وتقوم الشركة حالياً بالإجراءات المتعلقة بتجديد الترخيص.

عن ديلويت أند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
٢٣ يوليو ٢٠١٨



مدحت صالحه
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٧)
سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر
للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٦)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) (ألف ريال قطري)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) (ألف ريال قطري)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٢١١,٤٨٦	٢,٢١٣,٧٠٠	٦	إستثمارات عقارية
٥,٥٤٨	٥,٣٢٣	٧	دفعات مقدمة لبناء مصنع
١٢,١٠٩	٤,٥٢١	٨	إستثمارات في شركات زميلة
٥٥,٠٧٦	٥١,١٠٦	٩	موجودات مالية - أدوات حقوق الملكية
١١٠,٤٨٦	١٨٢,٢٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٣٩٤,٧٠٥	٢,٤٥٦,٩٣٣		
			الموجودات المتداولة
		١٠	المخزون
٣٣٠,٣٦١	٣٥٢,٩٩٩	١١	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٨٧٣	٣١٥,٩٢٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٩١٠,٠٨١	٦٢٧,٢٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٠٣,٣١٥	١,٢٩٦,٢١٤		مجموع الموجودات
٣,٨٩٨,٠٢٠	٣,٧٥٣,١٤٧		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		١٤	رأس المال
٦٥٣,٥٢٩	٦٥٣,٥٢٩		إحتياطي قانوني
٣٢٦,٧٦٤	٣٢٦,٧٦٤		إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١٥,٣٠٩	--		إحتياطي موجودات مالية - أدوات حقوق الملكية
--	٢,١٠٧		حصة إحتياطي القيمة العادلة في الشركات الزميلة
٨,٤١٣	٦,٨٠٧		أرباح مدورة
٢,١٣١,١٥٩	٢,٠١٣,٣٢٧		مجموع حقوق الملكية
٣,١٣٥,١٧٤	٣,٠٠٢,٥٣٤		
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٩٥٨	١٢,٤٠٨	١٢	مطلوبات أخرى
٣٧,١٥٦	٢٤,٦٣٠	١٣	قروض
٢٧٣,١١٣	١٨٢,٥٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢٢,٢٢٧	٢١٩,٥٣٨		
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٥,٩٤٦	٢٨٣,٣٢٤	١٢	مطلوبات أخرى
١٠٣,٦٣٦	٦٥,٢٥١		قروض
٩١,٠٣٧	١٨٢,٥٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٤٠,٦١٩	٥٣١,٠٧٥		مجموع المطلوبات
٧٦٢,٨٤٦	٧٥٠,٦١٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣,٨٩٨,٠٢٠	٣,٧٥٣,١٤٧		


السيد/ محمد علي السليطي
المدير العام


سعادة السيد/ سالم بن بطي التميمي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق)

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(ألف ريال قطري)	(ألف ريال قطري)	
٥٥٦,٧٤٩	٤٣٤,٥٥٤	الإيرادات
(٣٨٦,٤٦٥)	(٢٧٧,٧٦٣)	تكلفة الإيرادات
١٧٠,٢٨٤	١٥٦,٧٩١	مجمّل الربح
٢٣,٩٠٩	٢٧,٨٦٤	١٦ إيرادات أخرى
(٣,٧١٨)	(٣,٦١٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩,٥٨١)	(١٢,٩٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٧٩٧)	٤٧١	حصة في أرباح / (خسائر) شركات زميلة
١٦٨,٠٩٧	١٦٨,٥١٧	ربح الفترة
٢,٥٧	٢,٥٨	١٧ العائد على السهم
		العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(ألف ريال قطري)	(ألف ريال قطري)	
١٦٨,٠٩٧	١٦٨,٥١٧	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:		
<i>البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>		
١,٣٢٠	(١,٦٠٦)	٨ صافي التغيرات في حصة احتياطي القيمة العادلة لشركات زميلة
(٣٥,٢٦٨)	--	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
<i>البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة</i>		
--	(٤,٥٣٦)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٣,٩٤٨)	(٦,١٤٢)	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٣٤,١٤٩	١٦٢,٣٧٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق)
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

التغيرات المتركمة في احتياطي القيمة العادلة المتعلقة بـ		الموجودات المالية - القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى		الموجودات المالية المتاحة للبيع		إحتياطي تطوير		إحتياطي قانوني		رأس المال	
المجموع (الف ريال قطري)	أرباح موزعة (الف ريال قطري)	إستثمارات الشركات الزميلة (الف ريال قطري)	الموجودات المالية - القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (الف ريال قطري)	الموجودات المالية المتاحة للبيع (الف ريال قطري)	إحتياطي تطوير (الف ريال قطري)	إحتياطي قانوني (الف ريال قطري)	رأس المال (الف ريال قطري)	المجموع (الف ريال قطري)	أرباح موزعة (الف ريال قطري)	إستثمارات الشركات الزميلة (الف ريال قطري)	الموجودات المالية - القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (الف ريال قطري)
٣,٠٨٧,٢٥٦	١,٧٣٢,٥٨٣	٧,١٩٢	--	٤٩,٧١٥	٤٠٦,٥٨٩	٢٩٧,٠٥٩	٥٩٤,١١٨	٣,٠٨٧,٢٥٦	١,٧٣٢,٥٨٣	٧,١٩٢	--
١٦٨,٠٩٧	١٦٨,٠٩٧	--	--	--	--	--	--	١٦٨,٠٩٧	١٦٨,٠٩٧	--	--
(٣٣,٩٤٨)	--	١,٣٣٠	--	(٣٥,٢٦٨)	--	--	٥٩,٤١١	(٣٣,٩٤٨)	--	١,٣٣٠	--
--	(٥٩,٤١١)	--	--	--	--	--	--	--	(٥٩,٤١١)	--	--
--	٤٠٦,٥٨٩	--	--	--	(٤٠٦,٥٨٩)	--	--	--	٤٠٦,٥٨٩	--	--
(٢٣٧,٦٤٧)	(٢٣٧,٦٤٧)	--	--	--	--	--	--	(٢٣٧,٦٤٧)	--	--	--
٢,٩٨٣,٧٥٨	٢,٥١٠,٢١١	٨,٥١٢	--	١٤,٤٤٧	--	٢٩٧,٠٥٩	٦٥٣,٥٢٩	٢,٩٨٣,٧٥٨	٢,٥١٠,٢١١	٨,٥١٢	--
٣,١٣٥,١٧٤	٢,١٣١,١٥٩	٨,٤١٣	--	١٥,٣٠٩	--	٣٢٦,٧٦٤	٦٥٣,٥٢٩	٣,١٣٥,١٧٤	٢,١٣١,١٥٩	٨,٤١٣	--
(١,٦٢٨)	٧,٥٣٨	--	٦,٦٤٣	(١٥,٣٠٩)	--	--	--	(١,٦٢٨)	٧,٥٣٨	--	--
٣,١٣٣,٥٤٦	٢,١٣٨,١٩٧	٨,٤١٣	٦,٦٤٣	--	--	٣٢٦,٧٦٤	٦٥٣,٥٢٩	٣,١٣٣,٥٤٦	٢,١٣٨,١٩٧	٨,٤١٣	٦,٦٤٣
١٦٨,٥١٧	١٦٨,٥١٧	--	--	--	--	--	--	١٦٨,٥١٧	١٦٨,٥١٧	--	--
(٦,١٤٢)	--	(١,٦٠٦)	(٤,٥٣٦)	--	--	--	--	(٦,١٤٢)	--	(١,٦٠٦)	(٤,٥٣٦)
٧٠١	٧٠١	--	--	--	--	--	--	٧٠١	٧٠١	--	--
(٢٩٤,٥٨٨)	(٢٩٤,٥٨٨)	--	--	--	--	--	--	(٢٩٤,٥٨٨)	--	--	--
٣,٠٠٢,٥٣٤	٢,٥١٣,٣٢٧	٦,٨٠٧	٢,١٠٧	--	--	٣٢٦,٧٦٤	٦٥٣,٥٢٩	٣,٠٠٢,٥٣٤	٢,٥١٣,٣٢٧	٦,٨٠٧	٢,١٠٧

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

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
 ربح الفترة
 إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
 إصدار علاوة أسهم (إيضاح ١٨)
 تحويل إحتياطي تطوير (إيضاح ١٥)
 توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مرجعة)
 الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
 التعديلات (إيضاح ٣)
 الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل)
 ربح الفترة
 إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
 المستبعد من الموجودات المالية - أدوات حقوق الملكية المصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
 توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مرجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(ألف ريال قطري)	(ألف ريال قطري)	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
١٦٨,٠٩٧	١٦٨,٥١٧	تعديلات:
		إستهلاك وإطفاء
٧١,٠٦٢	٦٢,٥٦٩	إيرادات توزيعات أرباح
(٦,٧٠٥)	(١٠,٩٨٨)	إيرادات فوائد
(١٠,٥٨٣)	(١١,١٦٣)	خسارة عملات أجنبية
٤,٨٩٧	٨٥٠	مخصص للمخزونات المتقدمة والبطيئة الحركة
(٣٨)	--	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٨٧)	--	ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(١,١٤٢)	--	المعكوس من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	(٢٥٣)	الحصة في (أرباح) / خسائر شركات زميلة
٢,٧٩٧	(٤٧١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨١١	٨٨٢	
٢٢٩,٠٠٩	٢٠٩,٩٤٣	
		التغيرات في رأس المال العامل
		المخزون
٨٣,٢٣٨	(٢٢,٦٣٨)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٧,٢١٦)	(٥٤,٤٣٠)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومطلوبات أخرى
(١٥,٩٦٩)	(١٣,٥٣٣)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٣٩,٠٦٢	١١٩,٣٤٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦٦٥)	(٤٣٢)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٣٨,٣٩٧	١١٨,٩١٠	
		الأنشطة الإستثمارية
		إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات ، صافي بعد المدفوعات المقدمة
(١١٣,٢٣٤)	(٥٦,٩٧٠)	إضافات إلى موجودات مالية متاحة للبيع
(٤,٢٠٢)	--	إضافات إلى موجودات مالية - أدوات حقوق الملكية
--	(١١٤,١٨٣)	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٤١٦	--	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٢٤,١٧٢	--	متحصلات من بيع موجودات مالية - أدوات حقوق الملكية
--	٣٨,٥٥١	توزيعات أرباح مستلمة
٦,٧٠٥	١٠,٩٨٨	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
١,٣٣٣	٢,٨٣٥	إيرادات فوائد مستلمة
١٠,٥٨٣	١١,١٦٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٧٤,٢٢٧)	(١٠٧,٦١٦)	
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من القروض
١٤٥,٦٦٠	--	توزيعات أرباح
(٢٣٧,٦٤٧)	(٢٩٤,٠٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩١,٩٨٧)	(٢٩٤,٠٨٨)	
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٧٢,١٨٣	(٢٨٢,٧٩٤)	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٦٩٣,١٤٤	٩١٠,٠٨١	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
٧٦٥,٣٢٧	٦٢٧,٢٨٧	

١. معلومات عامة

تأسست شركة فطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.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. إن الشركة مدرجة في بورصة قطر. تزاوّل الشركة نشاطها في مجال صناعة وبيع الإسمنت والرمل المغسول والحجر الجيري في مصانعها الموجودة في منطقة أم باب والركية بدولة قطر. تم تسجيل مصنع الرمل كفرع، ويعتبر جزء لا يتجزأ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

٢. أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة والسياسات والمحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" وطبقاً لقانون الشركات التجارية القطري.

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بالريال القطري، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري، فيما عدا ما تمت الإشارة إليه بخلاف ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للتقارير السنوية ويجب قراءتها بالمقارنة مع التقرير السنوي للشركة في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بالإضافة إلى ذلك، النتائج للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تعبر بالضرورة عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والإيضاحات المرفقة، باستثناء تطبيق الشركة لبعض المعايير الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول خلال الفترة الحالية كما هو موضح أدناه:

أ) المعايير الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها من قبل الشركة

تم تطبيق عدد من المعايير الجديدة والمعدلة لفترة التقرير الحالية وكان على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية وإدراج التعديلات المطلوبة نتيجة لإعتماد المعايير التالية:

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية، و

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إيرادات العقود من العملاء

أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة تم توضيحها أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى تأثير مادي على السياسات المحاسبية للشركة، ولم تتطلب أية تعديلات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير المعدلة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠)
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤-٢٠١٦
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)
- والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨).
- معاملات بالعملة الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً.

(ج) المعايير الجديدة والمعدلة والمعايير الدولية للتقارير المالية التي لم يحن موعد تطبيقها بعد

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
- عقود الإيجار.
- حالة عدم التأكد حول المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ وسيؤدي هذا المعيار إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار تقريباً في بيان المركز المالي المرحلي المختصر، حيث سيتم إلغاء الاختلافات بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. بموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المستأجر) والمطلوب المالي لدفع الإيجارات. إن الاستثناءات الوحيدة هي عقود الإيجار قصيرة الأجل وتلك ذات القيم المنخفضة.

سيؤثر المعيار بشكل أساسي على محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للشركة. كما في تاريخ إعداد التقرير، لدى الشركة التزامات إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء. ومع ذلك، لم تحدد الشركة بعد إلى أي مدى ستؤثر هذه الالتزامات على الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الخاصة بالمدفوعات المستقبلية وكيف سيكون أثر ذلك على ربح الشركة وتصنيف التدفقات النقدية.

التغييرات في السياسات المحاسبية

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من عقود مع العملاء - السياسات المحاسبية المطبقة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨

نتيجة لتقييم الشركة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، لم يتم تحديد أي تغيير جوهري في السياسات المحاسبية، والذي قد يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة.

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

وضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إطاراً شاملاً لتحديد كم ومتى يتم الاعتراف بالإيرادات، وقد حل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) "عقود المقاولات" والتفسيرات ذات الصلة.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) من إيرادات العقود مع العملاء اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. إختارت الشركة عدم تعديل ارقام المقارنة، ولكن أية تعديلات على القيم الحالية للموجودات والمطلوبات المتداولة بتاريخ التطبيق تم الاعتراف بها في الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من عقود مع العملاء - أثر التطبيق (تتمة)

قامت الشركة بإجراء تقييم لأثر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) مقابل سياساتها المحاسبية الحالية لتحديد العائد من مبيعات الإسمنت ومنتجات الرمال.

أن أثر تطبيق الشركة واعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) إيجاباً من ١ يناير ٢٠١٨ لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة.

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

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية والاعتراف والقياس.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) متطلبات جديدة (١) للتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (٢) تدني قيمة الموجودات المالية و (٣) التطبيقات المحاسبية الأخرى ذات العلاقة. فيما يلي تفاصيل هذه المتطلبات الجديدة وتأثيرها على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة:

التصنيف

في ١ يناير ٢٠١٨، قامت الشركة بتصنيف موجوداتها المالية حسب فئات القياس التالية:

- التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
- التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة.

قامت الشركة بتحليل مفصل لنماذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية بالإضافة إلى تحليل الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. لم تطرأ أي تغييرات على تصنيف وقياس المطلوبات المالية.

القياس

عند الاعتراف الأولي، تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة أنها غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى إقتناء تلك الموجودات المالية. يتم إدراج تكاليف معاملات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد.

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة لاحقاً بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. إذا قررت إدارة الشركة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى، فإنه لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لأرباح أو خسائر القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة. سيستمر الإعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في بيان الربح أو الخسارة المرحلي كإيرادات أخرى عندما ينشأ حق الشركة في استلام هذه الأرباح.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

(ج) المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية – السياسات المحاسبية المطبقة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨ (تتمة)

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الأرباح (الخسائر) الأخرى ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد حسبما يقتضيه الحال. لا يتم إدراج خسارة تدني قيمة الاستثمارات (وأية مبالغ مستردة منها) في حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة.

التدني

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) نموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) لنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج تدني القيمة الجديد أيضاً على حسابات الذمم المدينة والودائع المصرفية و ضمانات القروض والتعهدات. وقامت الشركة بتطبيق نهج مبسط لقياس خسائر الائتمان المتوقعة.

الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان

عند تحديد مخاطر التعثر تأخذ الشركة في الحسبان المعلومات الكمية والنوعية والتحليلات وبناءاً على الخبرة التاريخية لها وخبرة تقييم الائتمان بالإضافة إلى معلومات تطلعية للمستقبل.

درجات مخاطر الائتمان

يتم تعريف درجات مخاطر الائتمان باستخدام عوامل نوعية وكمية تشير إلى مخاطر التعثر، مع الأخذ بعين الاعتبار طبيعة التعرض للمخاطر ونوع المقترض.

الوصول إلى نموذج لتحديد احتمال التعثر

تستخدم الشركة نماذج إحصائية لتحليل البيانات التي يتم جمعها وتكوين تقديرات لتعرضات خطر تضع تقديرات احتمالية التعثر مع مرور الوقت. يتضمن هذا التحليل تحديد التغيرات في المعدلات الأساسية للتعثر والتغيرات في عوامل الاقتصاد الكلي الرئيسية.

(د) المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية – أثر التطبيق

إختارت الشركة عدم تعديل أرقام المقارنة، ولكن تم إدراج التعديلات في تاريخ التطبيق على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المدورة.

شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يبين الجدول أدناه المعلومات المتعلقة بالموجودات المالية التي تم تعطيلها بموجب المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (٩)

التغيرات المتراكمة في إحتياطي القيمة العادلة المتوقعة في الموجودات المالية - القيمة العادلة - أدوات حقوق الملكية - من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	الموجودات المالية - أدوات حقوق الملكية - القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	التغيرات المتراكمة في إحتياطي القيمة العادلة مرتبطة بالموجودات المالية المتاحة للبيع	موجودات مالية متاحة مالية
(ألف ريال قطري)	(ألف ريال قطري)	(ألف ريال قطري)	(ألف ريال قطري)
٢,١٣١,١٥٩	٢٣٩,٠٢٠	--	١٥,٣٠٩
--	--	١١٠,٤٨٦	(١٥,٣٠٩)
٨,٦٦٦	--	--	--
(١,٦٢٨)	(١,٦٢٨)	--	--
٢,١٣٨,١٩٧	٢٣٧,٣٩٢	٦,٦٤٣	١١٠,٤٨٦

الرصيد الختامي كما في (٣١ ديسمبر ٢٠١٧)

الأثر على التعديلات

موجودات مالية متاحة للبيع تلك التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال

بنود الدخل الشامل الأخرى

اللتفي في القيمة المعترف به سابقاً للموجودات المالية المتاحة للبيع التي تم

عكسها في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المدورة.

أثر الإعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (بعد تعديلات المعيار الدولي للتقرير

المالية رقم (٩)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

ج) المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية – أثر التطبيق (تتمة)

يبين الجدول التالي والإيضاحات المرفقة أدناه فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

القيمة الدفترية الجديدة حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ألف ريال قطري	القيمة الدفترية الأصلية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ألف ريال قطري	التصنيف الجديد حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	التصنيف الأصلي حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	إيضاح	الموجودات المالية
		الموجودات المالية - أدوات حقوق الملكية المصنفة كأدوات من خلال بنود الدخل الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	أ	إستثمارات في أدوات حقوق الملكية
١١٠,٤٨٦	١١٠,٤٨٦	الأخرى	قروض وذمم مدينة	ب	ذمم مدينة
٢٣٧,٣٩٢	٢٣٩,٠٢٠	بالتكلفة المطفأة			

أ) تمثل إستثمارات حقوق الملكية تلك الإستثمارات التي تنوي الشركة الإحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض إستراتيجية. وفقاً لما يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، قامت الشركة بتصنيف هذه الإستثمارات في تاريخ التطبيق الأولي كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. لن يتم إعادة تصنيف احتياطي القيمة العادلة المتراكم الخاص بتلك الإستثمارات في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر.

ب) الذمم المدينة التي تم تصنيفها سابقاً كقروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) تم تصنيفها الآن بالتكلفة المطفأة. تم تكوين مخصصات تدني إضافية بلغت ١,٦٢٨ ألف ريال قطري لتلك الذمم المدينة و الإعتراف بها في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المدورة في ١ يناير ٢٠١٨ عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩).

٤. القرارات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، يتطلب من الإدارة أخذ القرارات وعمل التقديرات والإفتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. تستند التقديرات والإفتراضات إلى الخبرة التاريخية وغيرها من العوامل التي تعتبر ذات صلة، حيث قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر، ويتم الإعتراف بالتغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على هذه الفترة، أو في الفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على حد سواء الفترات الحالية والمستقبلية.

إن التقديرات والإفتراضات القائمة من قبل إدارة الشركة حول تطبيق القرارات المحاسبية العامة والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة هي نفسها والتي طبقت في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي تم الإفصاح عنها أدناه:

٤. القرارات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

التعديلات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

تصنيف الإستثمارات المالية

عند شراء إستثمارات مالية، تحدد الشركة ما إذا كان يجب تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى أو كموجودات مالية أخرى يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

تتبع الشركة تعليمات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف إستثماراتها المالية.

نماذج الأعمال ومدفوعات أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ (SPPI) كتقديرات هامة

إن تحديد إختيار نماذج الاعمال المناسبة وتقييم متطلبات مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ (SPPI) المتعلقة بالموجودات المالية قد تتطلب حكم محاسبي هام وله اثر جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة. تم الإفصاح عن تفاصيل تصنيف المجموعة للموجودات المالية في إيضاح رقم ("ج٣").

قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى يتطلب إستخدام نماذج معقدة وافتراضات هامة حول الظروف الإقتصادية المستقبلية والسلوك الإئتماني (إحتمالية تعثر العملاء والخسائر الناتجة عن هذا التعثر).

إن تطبيق متطلبات المحاسبة لقياس خسائر الائتمان المتوقعة يتطلب عدد من الأحكام الهامة أيضاً، مثل:

- تحديد معايير الزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان؛
- إختيار النماذج المناسبة والإفتراضات لقياس خسائر الائتمان المتوقعة؛
- تحديد العدد والإحتمالية النسبية للسيئاريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات أو الأسواق وما يرتبط بها من خسائر الائتمان المتوقعة؛ و
- إنشاء مجموعات من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس خسائر الائتمان المتوقعة.

الإعتراف بالإيراد

إعترفت الشركة بالإيراد في نقطة زمنية محددة:

عند تحديد النقطة زمنية المحددة تتطلب عمليات نقل السيطرة للحكم. تتضمن المؤشرات التي يجب مراعاتها عند تحديد ما إذا كان العميل قد حصل على السيطرة على سلعة ما على التالي:

- للشركة الحق في السداد (وليس بالضرورة نفس الحق للفوتره) ؛
- لدى العميل كيان قانوني
- يمتلك العميل ملكية مادية ؛
- لدى العميل مخاطر ومنافع الملكية ؛ و/أو
- قبول العميل للأصل.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤. القرارات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

التعديلات في الاحكام والتقديرات وإدارة المخاطر (تتمة)

قياس مخاطر الائتمان

إن تقييم مخاطر الائتمان لمحفظه الموجودات يتطلب مزيداً من التقديرات فيما يتعلق باحتمالية التعثر، ونسب الخسارة المرتبطة بها، واحتمالية التعثر بين الأطراف. تقوم الشركة بقياس مخاطر الائتمان باستخدام احتمالية التعثر (PD) والمبلغ المتعرض للتعثر (EAD) والخسائر الناتجة عن التعثر (LGD).

تقييمات الجودة الائتمانية

قامت الشركة بتحديد جدول تصنيفها الائتماني الداخلي وفقاً لمقياس التصنيف الخاص بـ Moody في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٥. ممتلكات ومصنع ومعدات

كانت الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤,٠٠١,١٤٨	٤,٢٠٤,٦٤٨	التكلفة
٢٠٤,١١٤	٦٤,٥٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٤	--	إضافات خلال الفترة / السنة
(٨١٨)	--	إعادة تصنيف خلال الفترة / السنة
٤,٢٠٤,٦٤٨	٤,٢٦٩,٢٠٦	إستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٨٥٣,٦٦٥	١,٩٩٣,١٦٢	الإستهلاك المتراكم
١٣٩,٩٩٩	٦٢,٣٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠٤	--	إستهلاك محمل خلال الفترة / السنة
(٧٠٦)	--	متعلقة بإعادة تصنيف خلال الفترة / السنة
١,٩٩٣,١٦٢	٢,٠٥٥,٥٠٦	متعلقة بإستبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٢١١,٤٨٦	٢,٢١٣,٧٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥. ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

(أ) رخصة استخدام الأرض التي تقع عليها المحاجر والمصانع والمسكن قد إنتهت في ٢٠١٥. وتقوم الشركة حالياً بإجراءات تجديد الرخصة.

(ب) في ٢٤ أبريل ٢٠١٨، أعلنت الشركة أن إثنين من مصانع الإسمنت من مصنع أسمنت رقم (٥) في منطقة أم باب - دولة قطر، قد أكملت بنجاح إختبار الأداء. أيضاً، في ٢٨ يونيو ٢٠١٨، تم تسليم الأجزاء المتبقية من مصنع الإسمنت (٥) للشركة.

٦. إستثمارات عقارية

كانت الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية	للسنة المنتهية في ٣١
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ديسمبر ٢٠١٧
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٢,٥٥٧	٤٢,٥٥٧
٤٢,٥٥٧	٤٢,٥٥٧
التكلفة	
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
الإستهلاك المتراكم	
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
إستهلاك خلال الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	
٣٧,٠٠٩	٣٦,٥٣٠
٢٢٥	٤٧٩
٣٧,٢٣٤	٣٧,٠٠٩
٥,٣٢٣	٥,٥٤٨

(أ) يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر مبلغ ٤,٦٩ مليون ريال قطري كإيراد إيجارات من إستثمارات عقارية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٣,٤٥ مليون ريال قطري).

(ب) وفقاً لتقديرات مئمن مستقل معتمد، فإن القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغت ٢٥٩ مليون ريال قطري (٢٠١٦: ٢٩٢ مليون ريال قطري). تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم تتغير بالمقارنة مع ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧. دفعات مقدمة لبناء مصنع

كانت الدفعات المقدمة لموجودات رأسمالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٢,١٠٧	٤,٥١٩	إنشاء مصنع رقم (٥)
٢	٢	دفعات مقدمة أخرى
١٢,١٠٩	٤,٥٢١	

٨. إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
(مدققة)	(مراجعة)		٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
٢٧,٤٣٦	٢٦,٥٢١	قطر	٣٣,٣٣%	الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس (ذ.م.م)
٢٧,٦٤٠	٢٤,٥٨٥	قطر	٢٠,٠٠%	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء (ش.م.ق.خ)
٥٥,٠٧٦	٥١,١٠٦			

تستند الحصة من الشركات الزميلة على آخر بيانات مالية متوفرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

كانت الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٢,٢٤٧	٥٥,٠٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٩٤١	٤٧١	الحصة من الأرباح من الشركات الزميلة
(١,٣٣٣)	(٢,٨٣٥)	توزيعات أرباح مستلمة
١,٢٢١	(١,٦٠٦)	صافي التغيرات في إحتياطي القيمة العادلة
٥٥,٠٧٦	٥١,١٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩. موجودات مالية – أدوات حقوق الملكية

لفترة الستة أشهر		
المنتهية في ٣٠ يونيو	المنتهية في ٣١ ديسمبر	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٨٢,٢٨٣	--	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
--	١١٠,٤٨٦	موجودات مالية متاحة للبيع
١٨٢,٢٨٣	١١٠,٤٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. لقد قامت الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية المتعلقة بالموجودات المالية - أدوات حقوق الملكية نتيجة لتبني هذا المعيار. إن جميع الموجودات المالية المتاحة للبيع قد تم تصنيفها كموجودات مالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

١٠. مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٨,٢٦٠	١١٠,٠٤٣	مواد خام
١٤٦,٨٩٣	٩٩,٥٣٤	بضاعة قيد التصنيع
٢٦,١٩٧	٢٠,٥٧٧	بضاعة تامة الصنع
١٠٦,١٢٤	١٠٩,١٩٠	قطع غيار
١,٥٩٠	١,٦١٩	وقود، زيوت ومواد تشحيم
٢,٣٢٣	٤,٦٢٦	مواد مخزون متنوعة
٣٧١,٣٨٧	٣٤٥,٥٨٩	
(١٩,١٣٥)	(١٩,١٣٥)	مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
٣٥٢,٢٥٢	٣٢٦,٤٥٤	
٧٤٧	٣,٩٠٧	بضاعة بالطريق
٣٥٢,٩٩٩	٣٣٠,٣٦١	

شركة قطر الوطنية لصناعة الإسمنت (ش.م.ع.ق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١. نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٤١,٢٥٩	٢٥٦,٩٣٨	نم مدينة
(٢,٢٣٩)	(٣,٦١٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣٩,٠٢٠	٢٥٣,٣٢٤	
١٢,٣٩١	٥١,٩٤٦	دفعات مقدمة للموردين
١١,٤٦٢	١٠,٦٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٨٧٣	٣١٥,٩٢٨	

١٢. مطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٣,٥٩٩	٥١,٠٩٩	المطالبات المستحقة لقطر للبترول
٧٧,١٩٣	٣٨,٧٨٢	مبالغ مستحقة للمقاولين
١٤٠,٧٩٢	٨٩,٨٨١	
٣٧,١٥٦	٢٤,٦٣٠	يطرح: مستحقات طويلة الأجل
١٠٣,٦٣٦	٦٥,٢٥١	المطالبات المستحقة لقطر للبترول
		صافي المستحقات قصيرة الأجل
٣٩,٦٥٠	٢٦,٣٨١	إجمالي مستحقات طويلة الأجل
(٢,٤٩٤)	(١,٧٥١)	يطرح: تأثير الخصم على المستحقات طويلة الأجل
٣٧,١٥٦	٢٤,٦٣٠	صافي المستحقات طويلة الأجل

١٣. قروض

في ٣١ يوليو ٢٠١٦، أبرمت الشركة إتفاقية مع بنك تجاري للاستفادة من تسهيل قرض بالدولار (غير مضمون) بمبلغ و قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. وفقاً لبنود الإتفاقية، يجب أن تستخدم هذه التسهيلات لتمويل بناء مصنع الإسمنت الجديد ٥. نسبة فائدة القرض هي لبيور + ١,٣٪.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٨٢,٠٧٥	٣٦٤,١٥٠
١٨٢,٠٧٥	--
--	٨٥٠
٣٦٤,١٥٠	٣٦٥,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
قروض خلال الفترة / السنة
المعاد تقيمه خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٢٧٣,١١٣	١٨٢,٥٠٠
٩١,٠٣٧	١٨٢,٥٠٠
٣٦٤,١٥٠	٣٦٥,٠٠٠

مفصح عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة
متداولة
غير متداولة

١٤. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٦٥٣,٥٢٩	٦٥٣,٥٢٩
٦٥,٣٥٣	٦٥,٣٥٣

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

رأس المال (ألف ريال قطري)

عدد الأسهم مضروباً في ١٠ ريال قطري القيمة الإسمية للسهم (ألف ريال قطري)

١٥. إحتياطي التطوير

يمثل إحتياطي التطوير البالغ ٤٠٧ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، الإحتياطي الناشئ من التحويلات من الأرباح المدورة في فترات سابقة.

خلال إجتماع الجمعية العمومية في ١ مارس ٢٠١٧، وافق المساهمون بعكس إحتياطي التطوير بتحويل مبلغ ٤٠٧ مليون ريال قطري إلى الأرباح المدورة.

١٦. إيرادات أخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٧٠٥	١٠,٩٨٨	إيرادات توزيعات الأرباح
١٠,٥٨٣	١١,١٦٣	إيرادات فوائد
٣,٤٥١	٤,٦٨٩	إيراد إيجارات
٩٣٧	٣١٨	إيرادات نقل المبيعات
٢,٢٣٣	٧٠٦	أخرى
٢٣,٩٠٩	٢٧,٨٦٤	

١٧. العائد على السهم

(أ) العائد الأساسي للسهم الواحد

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٦٨,٠٩٧	١٦٨,٥١٧	الربح المنسوب إلى مساهمي الشركة العاديين (ألف ريال قطري)
٦٥,٣٥٣	٦٥,٣٥٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (ألف سهم)
٢,٥٧	٢,٥٨	العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)

(ب) العائد المخفف للسهم الواحد

لم يكن هنالك أسهم قائمة مخفضة خلال السنة ، لذلك فإن العائد المخفض للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم.

١٨. توزيعات أرباح

قرر المساهمون في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في تاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٨، توزيع أرباح نقدية بنسبة ٤٥% بقيمة ٢٩٤,٠٨٨ ألف ريال قطري وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦). توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٤٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ٢٣٧,٦٤٧ ألف ريال قطري وتوزيعات أسهم مجانية بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ٥٩,٤١١ ألف ريال قطري).

١٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع حكومة دولة قطر وشركاتها

تمتلك حكومة دولة قطر ٤٣% من رأس مال الشركة، وتقوم الشركة ضمن نشاطها الإعتيادي بتزويد العديد من الهيئات الحكومية وشبه الحكومية والشركات بمنتجاتها في دولة قطر، وكذلك تنفيذ الشركة من خدمات تلك الجهات داخل دولة قطر. يتضمن إيرادات الإيجارات مبلغ ٢,٥ مليون ريال قطري لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٢,٥ مليون ريال قطري) من حكومة دولة قطر.

(ب) معاملات مع الإدارة العليا

إن الإدارة العليا تشمل أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لهم تأثير ومسؤولية في تخطيط وتوجيه والسيطرة على نشاط المنشأة. قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بدفع مبلغ ١,٥٣ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١,٦٩) مليون ريال قطري) لأعضاء لجان مجلس الإدارة، ودفع ٣,٣٢ مليون ريال قطري كرواتب ومنافع للمدراء الرئيسيين (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٣,٢٧ مليون ريال قطري).

٢٠. الإلتزامات والتعهدات المحتملة

فيما يلي ملخص للإلتزامات والتعهدات المحتملة:

(أ) كان لدى الشركة الإلتزامات والتعهدات الطارئة التالية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٤٤٦	٢,٥١١	إلتزامات عقود رأسمالية
٣٧,٨٨٤	٧٨,٤٥٥	إلتزامات - خطابات اعتماد

تتضمن خطابات الإلتزامات بشكل رئيسي الإلتزامات المتعلقة بمشروع إنشاء مصنع رقم (٥) في منطقة أم - باب دولة قطر.

(ب) خلال عام ٢٠١٧، رفعت وزارة البلدية والبيئة ("الوزارة") دعوى قضائية ضد الشركة لإستخراج المواد الخام المستخدمة في صناعة الأسمنت من خارج المناطق المعينة خلال الفترة من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١. وتطالب الوزارة بمبلغ ٦٨,٩٧٤,٦٦٧ ريال قطري كتعويض بما في ذلك رسوم التقاضي والنفقات. ونفت الشركة هذه المطالبة ورأت أن المواد المستخدمة تم إستخراجها داخل الأراضي الصالحة وطلبت من المحكمة رفض القضية.

وقد رفضت المحكمة القضية في مارس ٢٠١٨. في يونيو ٢٠١٨، جددت الوزارة القضية في المحكمة. قررت المحكمة تأجيل الجلسة إلى أن يتم تقديم الوثائق الأصلية في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨.

إن الشركة على ثقة من أن الدعوى القضائية لن يكون لها أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصر وللشركة.

٢١. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات إدارة المخاطر للشركة قائمة ومنسقة للتي أفصح عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

المستوى الأول : الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني : مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث : مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

تعتبر كل الموجودات والمطلوبات المالية إستثمارات قيمة عادلة ذات مستوى أول، ولا يوجد أي تغيير في تدرج القيمة العادلة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٣. تقارير قطاعات الأعمال

تم تنظيم الشركة إلى قطاعين أساسيين، يتضمن تصنيع وبيع الإسمنت والرمل وغيرها من المنتجات. جغرافياً، تتركز العمليات التجارية بالكامل للشركة في دولة قطر. يتم تقييم نتائج التشغيل في وحدات الأعمال بشكل منفصل من قبل متخذ القرار التنفيذي الرئيسي للشركة لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)			
إسمنت	رمل	أخرى	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣٤٥,٦٤١	٨٥,٠٦٩	٣,٨٤٤	٤٣٤,٥٥٤
(٢١٨,٨٩٠)	(٥٦,٧٢٤)	(٢,١٤٩)	(٢٧٧,٧٦٣)
١٢٦,٧٥١	٢٨,٣٤٥	١,٦٩٥	١٥٦,٧٩١
--	--	٢٧,٨٦٤	٢٧,٨٦٤
(٩,٦٢٧)	(٢,٣٦٩)	(٩٩٩)	(١٢,٩٩٥)
(٢,٨٧٤)	(٧٠٨)	(٣٢)	(٣,٦١٤)
--	--	٤٧١	٤٧١
١١٤,٢٥٠	٢٥,٢٦٨	٢٨,٩٩٩	١٦٨,٥١٧
إيرادات			
تكلفة البيع			
مجموع الربح			
إيرادات أخرى			
مصاريف عمومية وإدارية			
مصاريف بيع وتوزيع			
الحصة من أرباح الشركات الزميلة			
ربح الفترة			

٢٣. تقارير قطاعات الأعمال (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

المجموع	أخرى	رمل	إسمنت	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٥٥٦,٧٤٩	٣,٢٩٤	١١٩,٤٢٨	٤٣٤,٠٢٧	إيرادات
(٣٨٦,٤٦٥)	(١,٨٤٩)	(٨٩,٢٦١)	(٢٩٥,٣٥٥)	تكلفة البيع
١٧٠,٢٨٤	١,٤٤٥	٣٠,١٦٧	١٣٨,٦٧٢	مجمّل الربح
٢٣,٩٠٩	٢٣,٩٠٩	--	--	إيرادات أخرى
(١٩,٥٨١)	(٨٩٩)	(٢,٩٧٥)	(١٥,٧٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٧١٨)	(٢٣)	(٧٩٧)	(٢,٨٩٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٧٩٧)	(٢,٧٩٧)	--	--	الحصة من أرباح الشركات الزميلة
١٦٨,٠٩٧	٢١,٦٣٥	٢٦,٣٩٥	١٢٠,٠٦٧	ربح الفترة