

شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| <u>صفحة</u> | <u>الفهرس</u>                                                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| --          | تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل                           |
| ١ - ٢       | بيان المركز المالي المرحلي المختصر                              |
| ٣           | بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر                           |
| ٤           | بيان الربح أو الخسارة وينود الدخل الشامل الأخرى المرحلي المختصر |
| ٥           | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر                   |
| ٦           | بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر                           |
| ٧ - ١٥      | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة                  |

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت (ش.م.ق)  
(شركة مساهمة قطرية)  
الدوحة - قطر

**مقدمة**

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر والمرفق لشركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت، (ش.م.ق) ("الشركة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكل من بيانات الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة إستناداً 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.

**إستنتاج**

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

**أمر آخر**

لقد تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وتدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر إستنتاج مراجعة غير معدل ورأي تدقيق غير متحفظ في تقريره الصادرين بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٤ و ١١ فبراير ٢٠١٥ على التوالي، حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

عن ديلويت آند توش  
فرع قطر

في الدوحة - قطر  
١٣ يوليو ٢٠١٥

محمد عثمان باهميا  
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (١٠٣)

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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  | إيضاحات | الموجودات                     |
|-----------------|-----------------|---------|-------------------------------|
| (مراجعة)        | (مدققة)         |         | الموجودات غير المتداولة       |
| (ألف ريال قطري) | (ألف ريال قطري) |         |                               |
| ١,٦٥٢,٦١٤       | ١,٥٨٠,٤٩٦       | ٥       | ممتلكات ومصانع ومعدات         |
| ٦,٩٢٢           | ٧,٦٨٢           | ٦       | إستثمارات عقارية              |
| ١,٥٢٦           | ٢,٤٩٦           | ٧       | موجودات غير ملموسة            |
| ١٣٧,٥١٢         | ١٥٠,٦٢١         | ٨       | دفعات مقدمة لبناء مصانع       |
| ٥٢,٩٤٧          | ٤٩,٣١٤          | ٩       | إستثمار في شركات زميلة        |
| ١٦٩,٦٨٦         | ١٦٨,٥٢٥         | ١٠      | موجودات مالية متاحة للبيع     |
| ٢,٠٢١,٢٠٧       | ١,٩٥٩,١٣٤       |         | مجموع الموجودات غير المتداولة |
|                 |                 |         | الموجودات المتداولة           |
| ٢٦٩,٩٥٠         | ٢٦٨,٧٢٤         | ١١      | مخزون                         |
| ١٩٥,٦٨٦         | ١٨٧,٨٦٤         | ١٢      | مدينون وأرصدة مدينة أخرى      |
| ٥٥٢,٨٧٨         | ٥٦٨,١٨٧         |         | النقد وشبه النقد              |
| ١,٠١٨,٥١٤       | ١,٠٢٤,٧٧٥       |         | مجموع الموجودات المتداولة     |
| ٣,٠٣٩,٧٢١       | ٢,٩٨٣,٩٠٩       |         | مجموع الموجودات               |

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  | إيضاحات | حقوق الملكية والمطلوبات       |
|-----------------|-----------------|---------|-------------------------------|
| (مراجعة)        | (مدققة)         |         | حقوق الملكية                  |
| (ألف ريال قطري) | (ألف ريال قطري) |         |                               |
| ٥٤٠,١٠٧         | ٤٩١,٠٠٦         | ١٤      | رأس المال                     |
| ٢٤٥,٥٠٣         | ٢٤٥,٥٠٣         |         | إحتياطي قانوني                |
| ٤٠٦,٥٨٩         | ٤٠٦,٥٨٩         |         | إحتياطي تطوير                 |
| ٧٢,٣٧٥          | ٦٩,٠١٦          |         | إحتياطي القيمة العادلة        |
| ١,٣٨١,٦٢١       | ١,٣٨٤,٥٠٨       |         | أرباح مدورة                   |
| ٢,٦٤٦,١٩٥       | ٢,٥٩٦,٦٢٢       |         | مجموع حقوق الملكية            |
|                 |                 |         | المطلوبات غير المتداولة       |
| ١٥,٢٨٥          | ١٤,٤١١          |         | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  |
| ١١٤,٢١٠         | --              | ١٣      | أرصدة دائنة أخرى              |
| ١٢٩,٤٩٥         | ١٤,٤١١          |         |                               |
|                 |                 |         | المطلوبات المتداولة           |
| ٢٦٤,٠٣١         | ٣٧٢,٨٧٦         |         | ذمم دائنة ومصاريف مستحقة      |
| ٣٩٣,٥٢٦         | ٣٨٧,٢٨٧         |         | مجموع المطلوبات               |
| ٣,٠٣٩,٧٢١       | ٢,٩٨٣,٩٠٩       |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

السيد/ محمد علي السليطي  
المدير العام

السيد/ سالم بن بطي النعيمي  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |                 | إيضاحات |                                             |
|---------------------------------------|-----------------|---------|---------------------------------------------|
| ٢٠١٤                                  | ٢٠١٥            |         |                                             |
| (مراجعة)                              | (مراجعة)        |         |                                             |
| (ألف ريال قطري)                       | (ألف ريال قطري) |         |                                             |
| ٥٣٦,٩٨٤                               | ٥٨٣,٤٥٩         |         | الإيرادات                                   |
| (٢٩٧,٠٤٨)                             | (٣٥٢,٩٩٩)       |         | تكلفة الإيرادات                             |
| ٢٣٩,٩٣٦                               | ٢٣٠,٤٦٠         |         | مجمّل الربح                                 |
| ١٩,٢٣٦                                | ٣٣,٧٩٤          | ١٥      | إيرادات أخرى                                |
| (٢,٩٥٣)                               | (٣,١٥٩)         |         | مصاريف بيع وتوزيع                           |
| (١٧,٩٠١)                              | (١٩,٩١٤)        |         | مصاريف عمومية وإدارية                       |
| (٤٦٨)                                 | ١,٤٣٥           |         | حصة أرباح/ (خسارة) الاستثمار في شركات زميلة |
| ٢٣٧,٨٥٠                               | ٢٤٢,٦١٦         |         | ربح الفترة                                  |
|                                       |                 |         | العائد على السهم                            |
| ٤,٤٠                                  | ٤,٤٩            | ١٦      | العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)     |
| ٤,٤٠                                  | ٤,٤٩            | ١٦      | العائد المخفف للسهم الواحد (ريال قطري)      |

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

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

بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي المختصر

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو         |                 | إيضاح                                                              |
|-----------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٤                                          | 2015            |                                                                    |
| (مراجعة)                                      | (مراجعة)        |                                                                    |
| (ألف ريال قطري)                               | (ألف ريال قطري) |                                                                    |
| ٢٣٧,٨٥٠                                       | ٢٤٢,٦١٦         | ربح الفترة                                                         |
| الدخل الشامل الآخر:                           |                 |                                                                    |
| بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة: |                 |                                                                    |
| ١,٨٣٩                                         | ١,١٦١           | ١٠ صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع |
| ٢,٣٧٥                                         | ٢,١٩٨           | صافي التغيرات في حصة شركات زميلة من احتياطي القيمة العادلة         |
| ٤,٢١٤                                         | ٣,٣٥٩           | الدخل الشامل الآخر للفترة                                          |
| ٢٤٢,٠٦٤                                       | ٢٤٥,٩٧٥         | إجمالي الدخل الشامل للفترة                                         |

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| رأس المال | احتياطي قانوني | احتياطي تطوير | حصة تراكمية في احتياطي القيمة العادلة |                  |             | مجموع     |
|-----------|----------------|---------------|---------------------------------------|------------------|-------------|-----------|
|           |                |               | للموجودات المالية                     | استثمار في شركات | أرباح مدورة |           |
| ريال قطري | ريال قطري      | ريال قطري     | المتاحة للبيع                         | زميلة            | ريال قطري   | ريال قطري |
| ٤٩١,٠٠٦   | ٢٤٥,٥٠٣        | ٤٠٦,٥٨٩       | ٥٥,٦٨٨                                | ٦,٤٠٧            | ١,٢٦٩,٢٨٢   | ٢,٤٧٤,٤٧٥ |
| --        | --             | --            | --                                    | --               | ٢٣٧,٨٥٠     | ٢٣٧,٨٥٠   |
| --        | --             | --            | ١,٨٣٩                                 | ٢,٣٧٥            | --          | ٤,٢١٤     |
| --        | --             | --            | --                                    | --               | (٢٩٤,٦٠٤)   | (٢٩٤,٦٠٤) |
| ٤٩١,٠٠٦   | ٢٤٥,٥٠٣        | ٤٠٦,٥٨٩       | ٥٧,٥٢٧                                | ٨,٧٨٢            | ١,٢١٢,٥٢٨   | ٢,٤٢١,٩٣٥ |
| ٤٩١,٠٠٦   | ٢٤٥,٥٠٣        | ٤٠٦,٥٨٩       | ٦٠,٢٣٤                                | ٨,٧٨٢            | ١,٣٨٤,٥٠٨   | ٢,٥٩٦,٦٢٢ |
| --        | --             | --            | --                                    | --               | ٢٤٢,٦١٦     | ٢٤٢,٦١٦   |
| ٤٩١,٠٠١   | --             | --            | --                                    | --               | (٤٩,١٠١)    | --        |
| --        | --             | --            | ١,١٦١                                 | ٢,١٩٨            | --          | ٣,٣٥٩     |
| --        | --             | --            | --                                    | --               | (١٩٦,٤٠٢)   | (١٩٦,٤٠٢) |
| ٥٤٠,١٠٧   | ٢٤٥,٥٠٣        | ٤٠٦,٥٨٩       | ٦١,٣٩٥                                | ١٠,٩٨٠           | ١,٣٨١,٦٢١   | ٢,٦٤٦,١٩٥ |

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (معدلة)

الربح خلال الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)

الربح خلال الفترة

إصدار علاوة أسهم

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |                 |                                                   |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|
| ٢٠١٤                                  | ٢٠١٥            |                                                   |
| (مراجعة)                              | (مراجعة)        |                                                   |
| (ألف ريال قطري)                       | (ألف ريال قطري) |                                                   |
|                                       |                 | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                          |
| ٢٣٧,٨٥٠                               | ٢٤٢,٦١٦         | ربح الفترة                                        |
|                                       |                 | تعديلات:                                          |
| ٧٠,٦١٩                                | ٧٣,١٥٤          | استهلاك وإطفاء                                    |
| (٩,٠٢٤)                               | (٨,٦٣٤)         | إيرادات توزيعات أرباح                             |
| (٢,٢١٦)                               | (٣,٦٠٦)         | إيرادات فوائد                                     |
| ٤٦٨                                   | (١,٤٣٥)         | حصة (أرباح) / خسائر الاستثمار في شركات زميلة      |
| ٩٢٥                                   | ١,٢٥٧           | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                 |
| ٢٩٨,٦٢٢                               | ٣٠٣,٣٥٢         |                                                   |
|                                       |                 | <b>التغيرات في رأس المال العامل</b>               |
| (١٢,٢٠١)                              | (١,٢٢٦)         | مخزون                                             |
| ١٢,٢٨٥                                | (٧,٨٢٢)         | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                          |
| ٤,٠٣٩                                 | ٥,٣٦٥           | مم دائنة ومصاريف مستحقة                           |
| ٣٠٢,٧٤٥                               | ٢٩٩,٦٦٩         | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                 |
| (٢٥٧)                                 | (٣٨٣)           | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين             |
| ٣٠٢,٤٨٨                               | ٢٩٩,٢٨٦         | <b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>     |
|                                       |                 | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>    |
| (٦٢,٤٩٣)                              | (١٣٠,٢١٢)       | إضافات ممتلكات ومصانع ومعدات                      |
| (١٤٣,٤٧٥)                             | (٢٢١)           | دفعات مقدمة لبناء مصانع                           |
| ٩,٠٢٤                                 | ٨,٦٣٤           | توزيعات أرباح مستلمة                              |
| ٢,٢١٦                                 | ٣,٦٠٦           | إيرادات فوائد مستلمة                              |
| (١٩٤,٧٢٨)                             | (١١٨,١٩٣)       | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b> |
|                                       |                 | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>      |
| (٢٩٤,٦٠٤)                             | (١٩٦,٤٠٢)       | توزيعات أرباح                                     |
| (٢٩٤,٦٠٤)                             | (١٩٦,٤٠٢)       | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>   |
| (١٨٦,٨٤٤)                             | (١٥,٣٠٩)        | صافي النقص في النقد وشبه النقد                    |
| ٥١٢,٣٧٢                               | ٥٦٨,١٨٧         | النقد وشبه النقد في بداية الفترة                  |
| ٣٢٥,٥٢٨                               | ٥٥٢,٨٧٨         | <b>النقد وشبه النقد في نهاية الفترة</b>           |

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

## ١. معلومات عامة

تأسست شركة قطر الوطنية لصناعة الاسمنت، (ش.م.ق) ("الشركة")، في دولة قطر كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (٧) لسنة ١٩٦٥ تحت سجل تجاري رقم (٢٥). إن مقر المكتب الرئيسي للشركة في الدوحة - دولة قطر. تزال الشركة نشاطها في مجال صناعة وبيع الاسمنت والرمل المغسول والحجر الجيري في مصانعها الموجودة في منطقة أم باب والركية بدولة قطر.

## ٢. أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة والسياسات والمحاسبية الهامة

### ٢.١ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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 ٢٠١٤، بالإضافة إلى ذلك، النتائج للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لا تعبر بالضرورة على النتائج المتوقعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهي العملة السائدة في معاملات الشركة، وتم تقريب المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري. بإستثناء ما هو مشار إليه.

### ٢.٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات التي تم إستخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بإستثناء تطبيق المجموعة لبعض المعايير المعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٥، ومع ذلك ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

### المعايير المعدلة

سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥

|                                 |                                          |
|---------------------------------|------------------------------------------|
| معايير المحاسبة الدولي رقم (١٩) | • خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين. |
| (المعدل)                        |                                          |

٢. أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة والسياسات والمحاسبية الهامة (تتمة)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٠-٢٠١٢:</li> <li>• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): تعريف شروط الإشتقاق.</li> <li>• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣): معيار المحاسبة للإلتزامات النظرية.</li> <li>• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨): تجميع القطاعات ، تسويات موجودات القطاع.</li> <li>• معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التصحيح المتناسب للإستهلاك المتراكم من إعادة التقييم.</li> <li>• معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤): إدارة الشركات.</li> <li>• معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): إعادة صياغة مجمع الإستهلاك عند إعادة التقييم.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣:</li> <li>• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣): إستثناء نطاق المشاريع المشتركة.</li> <li>• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣): إستثناء نطاق عمل المحفظة كما في الفقرة رقم (٥٢).</li> <li>• معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠): الترابط المتبادل بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠).</li> </ul> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

٣. القرارات المحاسبية العامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، يتطلب 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 عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 الفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على حد سواء الفترات الحالية أو المستقبلية.

٤. تقارير قطاعات

إن الشركة منظمة في قطاع عمل واحد، ويشتمل على تصنيع وبيع الأسمنت والرمل والمنتجات الأخرى. من الناحية الجغرافية فإن كامل العمليات التشغيلية للشركة تتركز في دولة قطر. يقوم متخذ القرار التشغيلي الرئيسي بتقييم نتائج الشركة لهذا القطاع بأكمله.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥. ممتلكات ومصانع ومعدات

كانت الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |                                              |
|---------------|----------------|----------------------------------------------|
| (مراجعة)      | (مدققة)        |                                              |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري  |                                              |
|               |                | <b>التكلفة</b>                               |
| ٣,١٣٦,٨٤١     | ٣,٠٣٠,٨٧٨      | الرصيد في بداية الفترة / السنة               |
| ١٣٠,٢١٢       | ٩٤,٢٣٢         | إضافات خلال الفترة / السنة                   |
| ١٣,٣٣٠        | ١٠,١٤٩         | المحول من دفعات مقدمة لبناء مصانع            |
| --            | ١,٥٨٢          | المعاد تصنيفه من الموجودات غير الملموسة      |
| ٣,٢٨٠,٣٨٣     | ٣,١٣٦,٨٤١      | الرصيد في نهاية الفترة / السنة               |
|               |                | <b>الاستهلاك المتراكم</b>                    |
| ١,٥٥٦,٣٤٥     | ١,٤١٢,٣٨٠      | الرصيد في بداية الفترة / السنة               |
| ٧١,٤٢٤        | ١٤٣,٦٩٢        | استهلاك محمل خلال الفترة / السنة             |
| --            | ٢٧٣            | المعاد تصنيفه من الموجودات غير الملموسة      |
| ١,٦٢٧,٧٦٩     | ١,٥٥٦,٣٤٥      | الرصيد في نهاية الفترة / السنة               |
| ١,٦٥٢,٦١٤     | ١,٥٨٠,٤٩٦      | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٦. استثمارات عقارية

(أ) كانت الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |                                              |
|---------------|----------------|----------------------------------------------|
| (مراجعة)      | (مدققة)        |                                              |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري  |                                              |
| ٤٢,٥٥٧        | ٤٢,٥٥٧         | التكلفة                                      |
| ٤٢,٥٥٧        | ٤٢,٥٥٧         | الرصيد في بداية الفترة / السنة               |
|               |                | الرصيد في نهاية الفترة / السنة               |
| ٣٤,٨٧٥        | ٣٣,٣٤٢         | الاستهلاك المتراكم                           |
| ٧٦٠           | ١,٥٣٣          | الرصيد في بداية الفترة / السنة               |
| ٣٥,٦٣٥        | ٣٤,٨٧٥         | استهلاك محمل خلال الفترة / السنة             |
| ٦,٩٢٢         | ٧,٦٨٢          | الرصيد في نهاية الفترة / السنة               |
|               |                | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

(ب) يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر مبلغ ٣,٥٥ مليون ريال قطري كإيراد إيجارات من استثمارات عقارية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٤,٢٥ مليون ريال قطري). وفقاً لتقديرات الإدارة، فإن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغت ٥٣٥ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥٣٥ مليون ريال قطري).

٧. موجودات غير ملموسة

(أ) كانت الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |                                              |
|---------------|----------------|----------------------------------------------|
| (مراجعة)      | (مدققة)        |                                              |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري  |                                              |
| ٥,٨٧٢         | ٧,٤٥٤          | التكلفة                                      |
| --            | (١,٥٨٢)        | الرصيد في بداية الفترة / السنة               |
| ٥,٨٧٢         | ٥,٨٧٢          | المعاد تصنيفه إلى ممتلكات ومصنع ومعدات       |
|               |                | الرصيد في نهاية الفترة / السنة               |
| ٣,٣٧٦         | ١,٨٢٥          | الإطفاء المتراكم                             |
| ٩٧٠           | ١,٨٢٤          | الرصيد في بداية الفترة / السنة               |
| --            | (٢٧٣)          | إطفاء محمل خلال الفترة / السنة               |
| ٤,٣٤٦         | ٣,٣٧٦          | المعاد تصنيفه إلى ممتلكات ومصنع ومعدات       |
| ١,٥٢٦         | ٢,٤٩٦          | الرصيد في نهاية الفترة / السنة               |
|               |                | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

(ب) يمثل الموجودات غير الملموسة تكلفة تطوير البرامج - برنامج ساب (ERP). يتم إطفاء تكاليف تطوير البرامج باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر بثلاثة سنوات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٨. دفعات مقدمة لبناء مصنع

كانت الدفعات المقدمة لموجودات رأسمالية كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤<br>(مدققة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري             | ألف ريال قطري             |
| ١٣٠,٥٢١                   | ١٤٣,٤٧٥                   |
| ٤,٨٧٦                     | ٤,٩٥٣                     |
| ٢,٠٥٦                     | ٢,٠٥٦                     |
| ٥٩                        | ١٣٧                       |
| ١٣٧,٥١٢                   | ١٥٠,٦٢١                   |

إنشاء مصنع رقم (٥)  
إنشاء مبنى المكتب الجديد لمصنع رقم (٥)  
توريد حلقة الانزلاق ١ المحرك التحفيزي  
دفعات مقدمة أخرى  
المجموع

٩. استثمارات في شركات زميلة

| نسبة                                                  | بلد     | ٣٠ يونيو ٢٠١٥<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤<br>(مدققة) |
|-------------------------------------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|
| الملكية                                               | التأسيس | ألف ريال قطري             | ألف ريال قطري             |
| ٢٠١٤                                                  |         |                           |                           |
| الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس (ذ.م.م) %٣٣,٣٢٥  | قطر     | ٢٩,٨٣٧                    | ٢٦,٩٢٤                    |
| الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء (ش.م.ق.خ) %٢٠,٠٠٠ | قطر     | ٢٣,١١٠                    | ٢٢,٣٩٠                    |
|                                                       |         | ٥٢,٩٤٧                    | ٤٩,٣١٤                    |

١٠. موجودات مالية متاحة للبيع

تمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع استثمارات في أسهم شركات مدرجة في بورصة قطر. يتم تحديد القيمة العادلة للأسهم المدرجة بالرجوع إلى الأسعار الصادرة من بورصة قطر.

كانت الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤<br>(مدققة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري             | ألف ريال قطري             |
| ١٦٨,٥٢٥                   | ١٦٣,٩٧٩                   |
| ١,١٦١                     | ٤,٥٤٦                     |
| ١٦٩,٦٨٦                   | ١٦٨,٥٢٥                   |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
صافي التغيرات في القيمة العادلة للفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١١. المخزون

يتكون المخزون مما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |                                  |
|---------------|----------------|----------------------------------|
| (مراجعة)      | (مدققة)        |                                  |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري  |                                  |
| ٤٩,٠٢٦        | ٨٢,٩٦٨         | أعمال قيد التنفيذ                |
| ٦٧,٧٠١        | ٧١,٦٣٣         | مواد خام                         |
| ١١,٩٤٠        | ٩,٨٧٨          | سلع تامة صنع                     |
| ١١٠,٠٠٩       | ١١٣,٩٧٠        | قطع غيار                         |
| ١,١٥٧         | ١,٦٨٥          | الوقود والزيوت ومواد التشحيم     |
| ٢,٧٣٣         | ١,٤٨١          | بضاعة متنوعة أخرى                |
| ٢٤٢,٥٦٦       | ٢٨١,٦١٥        | <b>المجموع</b>                   |
| (١٤,٩٤٣)      | (١٤,٩٤٣)       | مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة |
| ٢٢٧,٦٢٣       | ٢٦٦,٦٧٢        | <b>الصافي</b>                    |
| ٤٢,٣٢٧        | ٢,٠٥٢          | بضاعة بالطريق                    |
| ٢٦٩,٩٥٠       | ٢٦٨,٧٢٤        | <b>المجموع</b>                   |

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتكون المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |                                        |
|---------------|----------------|----------------------------------------|
| (مراجعة)      | (مدققة)        |                                        |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري  |                                        |
| ١٨٠,٤٧٩       | ١٧٨,٩٣١        | ذمم مدينة                              |
| (١,٩٨٦)       | (١,٩٨٦)        | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها             |
| ١٧٨,٤٩٣       | ١٧٦,٩٤٥        | <b>الصافي</b>                          |
| ١٠,٩٤٦        | ٤,٦١٨          | دفعات مقدمة للموردين                   |
| ٦,٢٤٧         | ٦,٣٠١          | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٩٥,٦٨٦       | ١٨٧,٨٦٤        | <b>المجموع</b>                         |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٣. أرصدة دائنة أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|---------------|----------------|
| (مراجعة)      | (مدققة)        |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري  |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ١١٤,٢١٠       | --             |

أرصدة دائنة أخرى

تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى على أرصدة طويلة الأجل متعلقة بالمطالبات المستحقة على استخدام الغاز الطبيعي لشركة قطر للبترول والمعتزف بها في عام ٢٠١٤. وخلال العام الحالي، اتفق الطرفان على دفع المبالغ المستحقة على فترة (٥) خمس سنوات تبدأ في يوليو ٢٠١٥. أما الجزء قصير الأجل سجل ضمن حساب "ذمم دائنة ومصاريق مستحقة" بقيمة ٣٢,٦١٥ ألف ريال قطري.

١٤. رأس المال

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|---------------|----------------|
| (مراجعة)      | (مدققة)        |
| ٥٤٠,١٠٧       | ٤٩١,٠٠٦        |
| ٥٤,٠١٠,٦٥٦    | ٤٩,١٠٠,٥٩٦     |

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

رأس المال (ألف ريال قطري)

عدد الأسهم مضروباً في ١٠ ريال قطري القيمة الاسمية للسهم

١٥. إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى مما يلي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | ٢٠١٥          | ٢٠١٤          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| (مراجعة)                              | (مراجعة)      | (مراجعة)      |
| ألف ريال قطري                         | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ١٢,٨٨١                                | --            | --            |
| ٨,٦٣٤                                 | ٩,٠٢٤         | ٩,٠٢٤         |
| ٣,٦٠٦                                 | ٢,٢١٦         | ٢,٢١٦         |
| ٣,٥٤٦                                 | ٤,٣٧٥         | ٤,٣٧٥         |
| ٣,٤٨٧                                 | ١,٩٩٣         | ١,٩٩٣         |
| ١,٦٤٠                                 | ١,٦٢٨         | ١,٦٢٨         |
| ٣٣,٧٩٤                                | ١٩,٢٣٦        | ١٩,٢٣٦        |

التنازل عن المطالبة من قبل قطر للبترول

إيرادات توزيعات أرباح

إيرادات فوائد

إيراد إيجارات

إيرادات نقل المبيعات

أخرى

المجموع

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٦. 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |               |                                                      |
|---------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------|
| ٢٠١٤                                  | ٢٠١٥          |                                                      |
| (مراجعة)                              | (مراجعة)      |                                                      |
| ألف ريال قطري                         | ألف ريال قطري |                                                      |
| (معدلة)                               |               |                                                      |
| ٢٣٧,٨٥٠                               | ٢٤٢,٦١٦       | الربح المنسوب إلى مساهمي الشركة العاديين (ريال قطري) |
| ٥٤,٠١١                                | ٥٤,٠١١        | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة           |
| ٤,٤٠                                  | ٤,٤٩          | العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)              |

ب) العائد المخفف للسهم الواحد

يتم احتساب العائد المخفف للسهم الواحد من خلال تعديل العائدات وعدد الأسهم بتأثير الخيارات المخففة وغيرها من الأسهم المخففة العادية المحتملة.

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |               |                                                       |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| ٢٠١٤                                  | ٢٠١٥          |                                                       |
| (مراجعة)                              | (مراجعة)      |                                                       |
| ألف ريال قطري                         | ألف ريال قطري |                                                       |
| (معدلة)                               |               |                                                       |
| ٥٤,٠١١                                | ٥٤,٠١١        | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (إيضاح ١٧) |
| ٤,٤٠                                  | ٤,٤٩          | العائد المخفف للسهم الواحد (ريال قطري)                |

قامت الشركة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٥ بتوزيع أرباح ما يعادل ١٠% من الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (إيضاح ١٧). أدى إصدار الأسهم المجانية إلى تعديل العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

### ١٧. توزيعات أرباح

قررت الإدارة في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في ١٧ مارس ٢٠١٥، توزيع أرباح نقدية بنسبة ٤٠% وتوزيعات غير نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ١٩٦,٤٠٢ ألف ريال قطري و ٤٩,١٠١ ألف ريال قطري على التوالي وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٦٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ٢٩٤,٦٠٤ ألف ريال قطري).

### ١٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

#### (أ) معاملات مع حكومة دولة قطر ووكالاتها

تمتلك حكومة دولة قطر ٤٣% من رأس مال الشركة، وتقوم الشركة ضمن نشاطها الاعتيادي بتزويد العديد من الهيئات الحكومية وشبه الحكومية والشركات بمنتجاتها في دولة قطر، وكذلك تستفيد الشركة من خدمات تلك الجهات داخل دولة قطر. يتضمن إيرادات الإيجارات مبلغ ٢,٥ مليون ريال قطري للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٢,٥ مليون ريال قطري) من حكومة دولة قطر.

#### (ب) معاملات مع الإدارة العليا

تشتمل على المعاملات مع 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 ٢٠١٥ بدفع مبلغ ١,٧٧ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ١,٤١ مليون ريال قطري) لأعضاء لجان مجلس الإدارة، ودفع ٣,٤٧ مليون ريال قطري كرواتب ومنافع للمدراء الرئيسيين (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٣,٣٠ مليون ريال قطري).

### ١٩. الالتزامات والتعهدات المحتملة

فيما يلي ملخص للالتزامات والتعهدات المحتملة:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٥                        | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|--------------------------------------|----------------|
| (مراجعة)                             | (مدققة)        |
| ألف ريال قطري                        | ألف ريال قطري  |
| ٦٨٩,٤٧٨                              | ٨٢٩,٦٦٧        |
| ٢,٨٢٨                                | ٩٥,٤٤٣         |
| الالتزامات رأسمالية                  |                |
| الالتزامات محتملة - اعتمادات مستندية |                |

تتعلق الالتزامات والتعهدات الرأسمالية بمشروع إنشاء مصنع رقم (٥) في منطقة أم باب - دولة قطر.