

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة كما في ولسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

<u>الصفحة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
--	البيانات المالية الموحدة
٢-١	بيان المركز المالي الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة الموحد
٤	بيان الدخل الشامل الآخر الموحد
٦-٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموحد
٤٩-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى حضرات السادة/ المساهمين الكرام،
الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة للشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً في تقريرنا بـ"المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكل من بيان الربح أو الخسارة الموحد والدخل الشامل الآخر الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول البيانات المالية الموحدة، التي تشتمل على السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، ان البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات" عن تدقيق البيانات المالية الموحدة من تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لمعايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" (IESBA Code) وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في دولة قطر، هذا، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة أمور التدقيق الرئيسية في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا بشأنها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية - تتمة

وصف أمور التدقيق الرئيسية:-	كيفية تناول الأمور في أعمال التدقيق:-
<p>القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات.</p> <p>• لدى المجموعة ضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية قدرها ١,١٧٧,٦١٩,٣٤٦ ريال قطري وهي تمثل نسبة حوالي ٤٣% من إجمالي موجودات المجموعة. و بالتالي تعتبر جزء مادي من بيان المركز المالي الموحد. يرجى الرجوع الى الايضاحات التالية من هذه البيانات المالية الموحدة: الإيضاح رقم (٢ - د): التقديرات والأحكام المحاسبية والإيضاح رقم (٤ - د): السياسات المحاسبية الهامة. والإيضاح رقم (٦): ممتلكات وآلات ومعدات.</p>	<p>إن إجراءات التدقيق التي قمنا بها ضمن أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم فيما إذا كانت النماذج المستخدمة من قبل الإدارة لإحتساب القيمة قيد الاستخدام للموجودات أو الوحدات المولدة للتدفق متوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ إنخفاض قيمة الموجودات، • تقييم الضوابط الرئيسية المفروضة حول تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات على قاعدة البيانات وفي سجل الموجودات الثابتة، • تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسلة خلال السنة المالية مقابل السياسات المحاسبية ذات الصلة، • تقييم مدى معقولية تأكيدات إدارة المجموعة وتقديراتها فيما يتعلق بالأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية، • تقييم منهجية الإهلاك المستخدمة، ومدى معقولية الافتراضات الأساسية بناء على معرفتنا بهذا المجال، وكذلك إعادة احتساب مصروف الإهلاك ومقارنته بقيمة الإهلاك الواردة في البيانات المالية الموحدة، و لقد تحققنا من مدى ملائمة الإفصاحات ذات الصلة في ايضاحات رقم (٢ - د) ، (٤ - د)، (٦)، من هذه البيانات المالية الموحدة.
<p>شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية</p> <p>• لدى المجموعة ضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بلغت قيمتها ٦٥٢,٩٩٢,٨٩٢ ريال قطري وهي تمثل نسبة حوالي ٢٤% من إجمالي الموجودات ، و حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بلغت قيمتها ٧٢,٧٥٨,٢١٠ ريال قطري وهي تمثل نسبة حوالي ٨٤% من صافي ربح السنة العائدة لمساهمي الشركة . و بالتالي تعتبر جزء مادي من بيان المركز المالي الموحد و بيان الربح أو الخسارة الموحد. يرجى الرجوع الى الايضاحات التالية من هذه البيانات المالية الموحدة:</p> <p>الإيضاح رقم (٨) شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية و الإيضاح (٤ - أ/٢) السياسات المحاسبية الهامة</p>	<p>إن إجراءات التدقيق التي قمنا بها ضمن أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم توافق المعلومات المالية المدققة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مع السياسات المحاسبية للمجموعة ، • الحصول على جدول نسب الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية للتأكد مما إذا كانت حصص المجموعة في الارباح و الدخل الشامل الآخر و صافي الموجودات تمت المحاسبة عنها وفقا لحصص المجموعة في تلك الشركات ، و • لقد تحققنا من مدى ملائمة الإفصاحات ذات الصلة في ايضاحات رقم (٤ - أ/٢) ، (٨)، من هذه البيانات المالية الموحدة.

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى التي تشمل المعلومات الواردة في التقرير السنوي لسنة ٢٠٢٠ ("التقرير السنوي")، ولكنها لا تشمل البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات الصادر منا عليها.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى والأخذ في الاعتبار، خلال ذلك، ما إذا كانت المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو إنها تبدو كأخطاء مادية، بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، في حال توصلنا الى وجود خطأ مادي حول هذه المعلومات الأخرى فإن علينا الإبلاغ عن ذلك في تقريرنا. ليس لدينا ما نورد في تقريرنا بشأن التقرير عن المعلومات الأخرى.

مسؤوليات مجلس الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية واحكام قانون الشركات التجارية القطري، وكذلك من وضع أنظمة الرقابة الداخلية التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية بغرض إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ.

ولإعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمجموعة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح متى كان مناسباً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم ينوي مجلس الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو انه ليس لديه بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويعتبر مجلس الإدارة و المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية الموحدة للمجموعة.

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن بأن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. وقد تنجم الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، سواء بشكل فردي أو مجمع، فيما إذا كان من المتوقع تأثيره على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على منهج الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ، من خلال التقييم والقيام بإجراءات التدقيق استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أعلى من تلك المخاطر الناجمة عن الخطأ نظراً لأن الاحتيال يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطيء أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل مجلس الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية في قدرة المجموعة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو، في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالمجموعة إلى توقف أعمال المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية الموحدة وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تُظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الجهات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. ونبقى نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي تم تحديدها خلال إجراءات التدقيق.

كما نقدم لمجلس الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد إمتثالنا لمتطلبات قواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، ونظلمهم على جميع العلاقات والمسائل التي يعتقد بشكل معقول إنها قد تؤثر على إستقلاليتنا، وإجراءات الحماية ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

من الأمور التي تم إبلاغها لمجلس الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد هذه الأمور التي كان لها الأثر الأكبر في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال قانون أو أنظمة دون الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، أن لا يتم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا ايضاً، وحسب متطلبات قانون الشركات التجارية القطري، إن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات، تم التحقق المادي من المخزون وفقاً للمبادئ المقررة. قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي للمجموعة ونرى أن المعلومات المالية الواردة به تتفق مع دفاتر وسجلات المجموعة. لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرناها ضرورية لأغراض التدقيق. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (11) لسنة 2015 أو النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على مركزها المالي الموحد أو أدائها المالي الموحد كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.



عن رودل آند بارتنر - فرع قطر

مجدى أبو الخير

عضو جمعية المحاسبين القانونيين القطرية

سجل مراقبي الحسابات رقم (321)

سجل المدققين الخارجيين

بهيئة قطر للأسواق المالية رقم (120151)

الدوحة - قطر

14 فبراير 2021

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر،		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١١٣,١٣٣,٦١٨	١,١٧٧,٦١٩,٣٤٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥,٧٠٠,٧٨٠	١٧٢,٠٣٧,١٣٣	٧	استثمارات عقارية
٦٩١,٦٥٧,٢٤١	٦٥٢,٩٩٢,٨٩٢	٨	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٣,٥٦٥,٥٦٨	٦٤,٧٥٦,٠٤٤	٩-أ	إستثمارات مالية
٢٦,٨٥٩,١٧٦	٢٦,٩٢١,٧٧٤	١٠	حق إستخدام الموجودات
١٣٢,١٥١,٢١٨	١٢٧,٩٩٥,١٨٧	١١-أ	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٠٨٣,٠٦٧,٦٠١	٢,٢٢٢,٣٢٢,٣٧٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٢,٢٦٨,٦١١	٧٦,٤٧٩,٤٢٩	١٢	المخزون
١٨٢,٣٤١,٠٠١	١٩٧,١١٣,٩٠٣	١٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٨,٢٧٠,٠٧٠	٣٠,٢٩٦,٥٠٠	١١-ب	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٢٠,٣٠٨,٧٨٠	١٩٨,٩٥٥,١٢٣	١٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤١,٥٢٩,٨٣٣	٢٣,٧٨٨,٦٩٦	٩-ب	إستثمارات مالية
٤٤٤,٧١٨,٢٩٥	٥٢٦,٦٣٣,٦٥١		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٥٢٧,٧٨٥,٨٩٦	٢,٧٤٨,٩٥٦,٠٢٧		إجمالي الموجودات

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان المركز المالي الموحد - تنمة

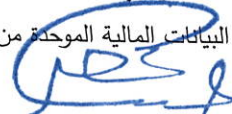
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر،		إيضاح	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال قطري	ريال قطري		حقوق الملكية
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	إحتياطي قانوني
٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠		إحتياطي عام
١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	١٧	إحتياطي إعادة التقييم
٤,٥٦٨,٣٧٣	٩,٥٦٢,٩٥٧	١٨	إحتياطي القيمة العادلة
(٧٤٤,٦٩٠)	--		تحوط التدفقات النقدية
٦٤٧,٢٠٦,٧٢٧	٦٣٩,٠٢٢,٨٩٢		أرباح مدورة
١,٦٠٢,٧٠٠,٧٥٠	١,٦٠٠,٢٥٦,١٨٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٥٦,٠٣٠,٨٢٤	٤٨,٨٨٠,٧٩٦		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٦٥٨,٧٣١,٥٧٤	١,٦٤٩,١٣٦,٩٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥٤٦,٤٠٦,٦٠٣	٧٠٣,٤٦٩,٥٣٤	١٩	قروض - الجزء طويل الأجل
٢٨,٩٥٨,٧٣١	٢٨,١٦٢,٦٣٨	٢٠	مطلوبات إيجار
٢٢,٧٠٣,٨٩٩	٣٥,٦٧٤,٥٤٩	١١-٣	مطلوب لأطراف ذات علاقة
--	١٤,٠٣٤,٨٤٦	١٢-أ	إيرادات غير محققة
٢٦,٧١٠,١٠٣	٢٩,٨٠٠,١٩٣	٢١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	١٦٦,٨٦٠		أوراق دفع
٦٢٤,٧٧٩,٣٣٦	٨١١,٣٠٨,٦٢٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥,٥٣٣,١٦٧	٢٣,٢١٠,٩٦٥	١٤	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
٣,٥٤٣,٢٠٥	٤,٠٧٥,٠٨٢	٢٠	مطلوبات إيجار
٧١,٦٠٥,٣٣٩	٨٩,٩٦٧,٠٤١	١٩	قروض - الجزء قصير الأجل
١٢٦,٦٤٥,٤٣٨	١٥٠,١٨٠,٨٨٥	٢٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٩٤٧,٨٣٧	٢١,٠٧٦,٤٤٩	١١-د	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٤٤,٢٧٤,٩٨٦	٢٨٨,٥١٠,٤٢٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٦٩,٠٥٤,٣٢٢	١,٠٩٩,٨١٩,٠٤٢		إجمالي المطلوبات
٢,٥٢٧,٧٨٥,٨٩٦	٢,٧٤٨,٩٥٦,٠٢٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عنهم:



السيد/ عبد الرحمن عبد الله الأنصاري
الرئيس التنفيذي



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

رودل أند بارتنر- فرع قطر
للتعريف فقط

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان الربح أو الخسارة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال قطري	ريال قطري		
٣٣٨,٥٣١,٣٢١	٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧	٢٤	المبيعات
(٢٦٣,٢٩٤,٨٣٤)	(٣١٢,٢٠٩,٥٩٧)	٢٥	تكلفة المبيعات
٧٥,٢٣٦,٤٨٧	٨٤,٢٢٥,٩٧٠		إجمالي الربح
٢٣,٧٩٤,٢١٨	٢٠,١٧٩,٣٨٨		إيرادات أخرى
(٣,٢٨٠,٩٧٤)	(٤,٠١٩,٠٥١)	١٠	إستهلاك عن حق استخدام موجودات
(١٠,٤٩٩,٩٤١)	(١٣,٨٩٥,٧١٧)	٢٦	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٣,٠٣٤,٩٢٤)	(٥١,٤٣١,٠١٨)	٢٧	مصاريف عمومية وإدارية
٣٢,٢١٤,٨٦٦	٣٥,٠٥٩,٥٧٢		الأرباح التشغيلية للسنة
٩١,٨٦٣,٢٣٣	٧٢,٧٥٨,٢١٠	٨	حصة الشركة من نتائج شركات زميلة
٤,٦٢٣,١١٤	١,٣٤٠,٠٩٣		توزيعات مستلمة من إستثمارات مالية
(٦٨,١٨٩)	---		خسائر إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة
(٣٧,٠١٩)	---		خسائر شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٨٦,٢٤٥	٤٦٢,١٣٧		أرباح بيع إستثمارات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
---	١٣,١٥٤		أرباح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات (خسائر) / أرباح إعادة تقييم إستثمارات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٧١٠,٨٦٩	(٢,٩٣٩,٧١٢)	٩	أو الخسائر
(٢,١١٦,٤٨٩)	(٢,٠١٧,٤٨٤)	٢٠	تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
(٦,٢٢٥,١٤٢)	(١٩,٦٠٧,٦٢٤)		تكاليف تمويل أخرى
١٢٥,٠٥١,٤٨٨	٨٥,٠٦٨,٣٤٦		صافي الربح قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	١١- و	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢٠,٠٥١,٤٨٨	٨١,٧٦٨,٣٤٦		صافي ربح السنة
			موزع كما يلي:
١٢٠,٨١٨,٤١٧	٨٦,٨١٨,٣٧٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(٧٦٦,٩٢٩)	(٥,٠٥٠,٠٢٨)		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٢٠,٠٥١,٤٨٨	٨١,٧٦٨,٣٤٦		
٠.٢٥	٠.١٨	٢٨	العائد الأساسي على السهم

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٠,٠٥١,٤٨٨	٨١,٧٦٨,٣٤٦	صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الآخر التي لم يتم تصنيفها لاحقا في بيان الربح أو الخسارة:
(٧٤٤,٦٩٠)	٧٤٤,٦٩٠	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
٦٨٩,٢٩١	١,٤٦٦,١٢٤	٩ صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات الماليه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٨,١٠٢	٣,٥٢٨,٤٦٠	٨ نصيب التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٢,٧٠٣	٥,٧٣٩,٢٧٤	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
١٢٠,٠٧٤,١٩١	٨٧,٥٠٧,٦٢٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		موزع كما يلي:
١٢٠,٨٤١,١٢٠	٩٢,٥٥٧,٦٤٨	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(٧٦٦,٩٢٩)	(٥,٠٥٠,٠٢٨)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٢٠,٠٧٤,١٩١	٨٧,٥٠٧,٦٢٠	

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المودح - تسمية
اللمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

حقوق الأقلية		حقوق السيطرة		الإجمالي		أرباح موزعة		إحتياطي القيمة		إحتياطي اعادة التقييم		إحتياطي قانوني		رأس المال	
الإجمالي	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٦٥٨,٧٣١,٥٧٤	٥٢,٠٣٠,٨٢٤	١,٦٠٦,٧٠٠,٧٥٠	٦٤٧,٢٠٦,٧٢٧	٤,٥٦٨,٣٧٣	(٧٤٤,٦٩٠)	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٢,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠						
٨١,٧٦٨,٣٤٩	(٥,٠٥٠,٠٢٨)	٨٦,٨١٨,٣٧٤	٨٦,٨١٨,٣٧٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٥,٧٣٩,٢٧٤	--	٥,٧٣٩,٢٧٤	--	٤,٩٩٤,٥٨٤	٧٤٤,٦٩٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٨٧,٥٠٧,٦٢٠	(٥,٠٥٠,٠٢٨)	٩٢,٥٥٧,٦٤٨	٨٦,٨١٨,٣٧٤	٤,٩٩٤,٥٨٤	٧٤٤,٦٩٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٧,١٧٠,٤٥٩)	--	(٧,١٧٠,٤٥٩)	(٧,١٧٠,٤٥٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٣,٩٢٠,٦٨٦)	--	(٣,٩٢٠,٦٨٦)	(٣,٩٢٠,٦٨٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٧,٦٣١,٠٦٤)	--	(١٧,٦٣١,٠٦٤)	(١٧,٦٣١,٠٦٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٧٣,٣٨٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٧١,٢٨٠,٠٠٠)	(٧١,٢٨٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١,٦٤٩,١٣٦,٩٨٥	٤٨,٨٨٠,٧٩٦	١,٦٠٠,٢٥٦,١٨٩	٦٣٩,٠٢٢,٨٩٢	٩,٥٦٢,٩٥٧	--	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠						

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
الدخل الشامل للمنة:
صافي ربح للمنة
الدخل الشامل الأخر للمنة
إجمالي الدخل الشامل للمنة
المحول إلى الصندوق الرياضي
و الإجمالي (إيضاح ٢٣)
تأثير اعتماد استثمارات بالقيمة
العائلة من خلال بنود الدخل
العامل الأخر
تعديلات في شركات مستثمر
فيها بطريقة حقوق الملكية
(إيضاح ٨)
أرباح تقنية موزعة عن ٢٠١٩
(إيضاح ٣٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة - تامة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عائد إلى المساهمين في الشركة الأم

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح موزعة	إحتياطي القيمة المعادلة	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
ريال قطري	غير المسيطرة	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٦٨٩,٣٦٦,٦٢٨	٦٠,٦٦٢,٩١٧	١,٦٢٨,٧٠٣,٧٢١	٦٧٣,٢٣٦,٤٠١	٣٨٠,٠٩٨٠	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠
(٥,٠٧١,٤٤١)	(٤٦٦,١٦٤)	(٤,٦٠٥,٢٧٧)	(٤,٦٠٥,٢٧٧)	--	--	--	--	--
١,٦٨٤,٢٩٥,١٩٧	٦٠,١٩٧,٧٥٣	١,٦٢٤,٠٩٧,٤٤٤	٦٦٨,٦٢٦,١٢٤	٣٨٠,٠٩٨٠	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠
١٢,٠٠٥,١,٤٨٨	(٧٦٦,٩٢٩)	١٢,٠٨١,٨٤١٧	١٢,٠٨١,٨٤١٧	--	--	--	--	--
٢٢,٧٠٣	--	٢٢,٧٠٣	--	٧٦٧,٣٩٣	(٧٤٤,٦٩٠)	--	--	--
١٢,٠٠٧,٤٦,٩١١	(٧٦٦,٩٢٩)	١٢,٠٨٤١,١٢٠	١٢,٠٨١,٨٤١٧	٧٦٧,٣٩٣	(٧٤٤,٦٩٠)	--	--	--
(٣,٠٢٠,٤٦٠)	--	(٣,٠٢٠,٤٦٠)	(٣,٠٢٠,٤٦٠)	--	--	--	--	--
(٢,٤١٧,٣٥٤)	--	(٢,٤١٧,٣٥٤)	(٢,٤١٧,٣٥٤)	--	--	--	--	--
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--
(١٢٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	(١١٨٨٠,٠٠٠)	(١١٨٨٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--
١,٦٥٨,٧٣١,٥٧٤	٥٦,٠٣٠,٨٢٤	١,٦٠٢,٧٠٠,٧٥٠	٦٤٧,٢٠٦,٧٢٧	٤,٥٦٨,٣٧٣	(٧٤٤,٦٩٠)	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
								٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠
								٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
تعديلات تطبيق المعيار الدولي
للتقارير المالية ١٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(معدلة)

الدخل الشامل للسنة:
صافي ربح السنة
الدخل الشامل الاخر للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
المحول الى الصندوق الرياضي
و الإجمالي (إيضاح ٢٣)
تعديلات في شركات مستثمر
فيها بطريقة حقوق الملكية
(إيضاح ٨)
نصيب حقوق الأقلية غير
المسيطرة من الاستحواذ على
شركة الخليج للزجاج
أرباح نقدية موزعة من ٢٠١٨
(إيضاح ٣٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٠,٠٥١,٤٨٨	٨١,٧٦٨,٣٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح السنة
		تسويات لـ:
٢٣,٥٣٩,٧٣٧	٢٤,٦١٣,٧٥٥	٦ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٠,٤٨٧	١,٦٣٩,٧٣٠	٧ استهلاك استثمارات عقارية
٢,١١٦,٤٨٩	٢,٠١٧,٤٨٤	٢٠ تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
٣,٢٨٠,٩٧٤	٤,٠١٩,٠٥١	١٠ استهلاك حق استخدام موجودات
(٩١,٨٦٣,٢٣٣)	(٧٢,٧٥٨,٢١٠)	٨ صافي حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
(٢,٠٨٦,٢٤٥)	(٤٦٢,١٣٧)	أرباح بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٧١٠,٨٦٩)	٢,٩٣٩,٧١٢	٩ خسائر / (أرباح) إعادة تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤,٦٢٣,١١٤)	(١,٣٤٠,٠٩٣)	توزيعات أرباح من إستثمارات مالية
٣٧,٠١٩	—	خسائر شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٦٨,١٨٩	—	خسائر إستبعاد شركات زميلة
٢١,٢٨٠	٢٣,١٥٠	٩ إطفاء سندات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
—	(١٣,١٥٤)	أرباح من إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
—	٢٦٢,٠٦١	المكون من مخصص إنخفاض قروض أطراف ذات علاقة
٥٢	(٢١)	رد / (المكون) من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٩,٠٩٥	٥٦٦,٠٢١	١٣ المكون من مخصص إنخفاض ذمم مدينة
—	(٥٤٠,٤٨٣)	رد مخصص إنخفاض قروض أطراف ذات علاقة
(٨٥٩,٢٠٩)	(١,٤٩٩,٥٣١)	١٣ رد مخصص إنخفاض ذمم مدينة
٣,٦٥٤,٧٣٤	٤,١٤٣,٨٧٥	٢١ المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٢٢٥,١٤٢	١٩,٦٠٧,٦٢٤	مصرفات تمويلية
٥٧,٠٤٢,٠١٦	٦٤,٩٨٧,١٨٠	
		التغيرات في رأس المال العامل:
		المخزون
(١٥,٣٢٩,٥٨٣)	(١٧٥,٩٥١)	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٣,٧٧٠,٧٤٧)	(١٣,٨٣٩,٣٩٢)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٩,٩١٢,٩٤٥)	٧,٩٧٣,٥٧٠	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٦٩٢,٢٤٠	٢٠,٥١٤,٩٨٧	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٣٠,٤٣٥,٣٦٩	١٧,٠٩٩,٢٦٢	النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٥٥,٨٤٣,٦٥٠)	٩٦,٥٥٩,٦٥٦	٢١ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,١٣٦,٢٦٩)	(١,٠٥٣,٧٨٥)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٦,٢٢٥,١٤٢)	(١٩,٦٠٧,٦٢٤)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٦٣,٢٠٥,٠٦١)	٧٥,٨٩٨,٢٤٧	

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٥٨,١٠٣,٦٢٠)	(٢٠٦,٩١٠,٧٥٠)	٦ المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٦٩٢,٦٤٩)	(٢٤١,٦٦٢)	٧ المدفوع لشراء إستثمارات عقارية
٧٣١,١٥٥	---	المتحصل من إستبعاد شركات زميلة
---	٩٠,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥٢,٥٠٠)	---	٩ المدفوع لشراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
---	(١٤,٥٢٩,٩٦٢)	٩ المدفوع لشراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
---	٢٨٢,٠٣٢	المتحصل من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٢٣,٦٥٦,٢٤٦	٢٩,٧٩٧,٩٤٩	المتحصل من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
---	(٤,٧٠٠,٠٠٠)	المدفوع لشراء حصص من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤,٦٢٣,١١٤	١,٣٤٠,٠٩٣	توزيعات أرباح مقبوضة من إستثمارات مالية
١١٥,٠٠٠,٣٢١	٩٨,٨١٠,٠٠٠	٨ أرباح موزعة مقبوضة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١١٦,٠٣٧,٩٣٣)	(٩٦,٠٦٢,٣٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٧٤٥,٩٥٥	٤,٦٩٦,٥١٤	صافي الحركة على القروض لأطراف ذوي علاقة
١٩٣,٢٨٨,٣٣٦	١٧٣,١٠٢,٤٣١	صافي الحركة على القروض والسحب على المكشوف
(١٢٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٣٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٧٠٩,٦٥٥)	(٣,٥٩١,٠٦٥)	مدفوعات القيمة الاساسية من مطلوبات الإيجار
(٢,١١٦,٤٨٩)	(٢,٠١٧,٤٨٤)	٢٠ مدفوعات تكاليف تمويل من مطلوبات الإيجار
١٠٠,٠٠٠	---	نصيب حقوق الاقلية غير مسيطرة من زيادة رأس المال
٧٠,٠٠٨,١٤٧	٩٨,٨١٠,٣٩٦	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(١٠٩,٢٣٤,٨٤٧)	٧٨,٦٤٦,٣٤٣	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال السنة
٢٢٩,٥٤٣,٦٢٧	١٢٠,٣٠٨,٧٨٠	النقد والنقد المعادل في ١ يناير،
١٢٠,٣٠٨,٧٨٠	١٩٨,٩٥٥,١٢٣	١٤ النقد والنقد المعادل في ٣١ ديسمبر،

إن الإيضاحات من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

٢ أسس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥.

(ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات العقارية وبعض الموجودات المالية المصنفة كحقوق ملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية للمجموعة، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة قامت الإدارة بإجراء تقديرات وأحكام تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المرتبطة بها على نحو مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات مستقبلياً.

بشكل خاص، المعلومات حول المناطق الهامة من عدم اليقين الخاصة بالتقدير والتي لها الأثر الأكبر على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة هي كما يلي:

تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في شهر مارس ٢٠٢٠، قامت منظمة الصحة العالمية بإعلان فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كجائحة، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية على مستوى العالم. وأعلنت السلطات الحكومية في دولة قطر عن تدابير دعم متنوعة للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة نتيجة لهذه الجائحة. تراقب المجموعة الوضع عن كثب وقد قامت إدارة المجموعة باتخاذ تدابير لمواصلة التشغيل مع الحد الأدنى من الاضطرابات، ولديها أيضاً خطة إدارة المخاطر لإدارة الاضطرابات المحتملة في المستقبل.

نتيجة لوجود حالة من عدم اليقين حول هذا الوضع، قامت إدارة المجموعة بإعادة النظر في تقديراتها وإعادة افتراضاتها وممارسات أهداف إدارة المخاطر، وأخذت بالإعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الجارية في تحديد المبالغ المالية للمجموعة المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

مبدأ الإستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، واقتنعت بأن لدى المجموعة الموارد الضرورية التي تمكنها من مواصلة العمل بالمستقبل المنظور. قامت المجموعة بتحقيق أرباح، كما أن لديها موجودات صافية موجبة (حقوق ملكية) ورأس مال عامل وتدفقات نقدية موجبة كما في نهاية السنة. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي عدم يقين مادي من الممكن أن يضفي شك على قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. وعليه يتم الإستمرار في إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الإستمرارية.

استمرت المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب وقامت إدارة المجموعة باتخاذ الإجراءات لإدارة الاضطرابات المحتملة على أعمال المجموعة التي قد يتسبب فيها تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على أعمال المجموعة وعملياتها وأدائها المالي في المستقبل.

استهلاك ممتلكات ومعدات

يتم استهلاك بنود الممتلكات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية الفردية المقدرة. يستند تحديد الأعمار الإنتاجية على الاستخدام المتوقع للأصل، والتقدم نتيجة الاستخدام الفعلي، والتقدم التقني أو التجاري، وآثارها على معدل الإهلاك السنوي، ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. وتقوم الإدارة بالمراجعة السنوية للقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات. يمكن تعديل نسبة الإهلاك وتسويتها بأثر مستقبلي عندما تعتقد الإدارة بوجود اختلاف في الأعمار الإنتاجية و/ أو القيم المتبقية من التقديرات السابقة. لم يتم اعتبار أي من هذه التعديلات ضرورياً في نهاية السنة الحالية أو السنة المقارنة.

استهلاك حق استخدام موجودات

إن حق استخدام موجودات عادةً يتم إهلاكها على مدار أعمارها الإنتاجية وشروط عقد الإيجار، أهما أقل، على أساس القسط الثابت. إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة لختيار الشراء، فإن استهلاك حق استخدام موجودات يتم على مدار الحياة الإنتاجية لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بالمراجعة السنوية للأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات. يمكن تعديل نسبة الإهلاك بأثر مستقبلي عندما تعتقد الإدارة بوجود اختلاف في الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة. لم نجد أي تعديلات ضرورية في نهاية السنة الحالية.

انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات وحق استخدام الموجودات

يتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات وحق استخدام موجودات المجموعة بتاريخ كل تقرير لتحديد ما إن كان هناك أية دلالة على انخفاض القيمة. تتطلب عملية تحديد كون الشيء منخفض في قيمته إجراء بعض الأحكام. كما في تاريخ التقرير لم تحدد الإدارة أي دليل من خلال التقارير الداخلية تشير إلى وجود انخفاض قيمة أصل أو فئة من موجودات.

كما أن إدارة المجموعة أخذت في الاعتبار إن كان يوجد دلالة على انخفاض مهم للقيمة وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مهم نتيجة لتفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩).

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

تصنيف العقارات المؤجرة - المجموعة كمؤجر

دخلت المجموعة في عقود إيجار لعقاراتها التجارية لمحافظة استثماراتها العقارية حددت المجموعة بناءً على التقييم وأحكام وشروط الترتيبات، مثل شرط الإيجار التي لا يكون جزءاً مهماً من الحياة الاقتصادية للعقار التجاري والقيمة الحالية على الأقل لندفعات الإيجار والتي لا تتعدى بشكل جوهري للقيمة العادلة للعقار التجاري والتي تبقى كافة المخاطر المهمة والتعويض عن ملكية هذه العقارات وقيود العقود كإيجارات تشغيلية.

تحديد فيما إذا كان يوجد عقد يشير، أو يتضمن إيجار - المجموعة كمستأجر

إن المجموعة تقوم بتحديد فيما إذا كان العقد يشير إلى، أو يتضمن، إيجار إذا ما كان العقد يشير إلى الحق بالسيطرة على استخدام موجود محدد لفترة معينة وبمقابل، يتم تقييم حق السيطرة على الموجود من خلال الأخذ في الاعتبار فيما إذا كانت المجموعة لها الحق بالحصول بشكل جوهري على كافة المنافع الاقتصادية من استخدام الموجود المحدد خلال فترة الاستخدام. ولها الحق في توجيه حق استخدام الموجود المحدد خلال فترة الاستخدام.

تحديد مدة الإيجار - المجموعة كمستأجر

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بالاعتبار كافة الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار فسخ العقد. إن حق التمديد (أو فترات ما بعد خيارات إنهاء العقد) يتم أخذه بالاعتبار فقط ضمن مدة الإيجار إذا كان هناك تأكيد معقول أنه سيتم تمديد عقد الإيجار (أو لا يتم إنهاؤه). يتم إعادة تقييم مدة الإيجار إذا كان يمكن استخدام حق التمديد (أو عدم استخدامه) أو أصبحت المجموعة ملزمة باستخدام (أو عدم استخدام) ذلك الحق. يتم مراجعة تقييم التأكيد المعقول في حالة وقوع حدث أو تغير هام في الظروف، الذي قد يؤثر على التقييم وأنه تحت سيطرة المستأجر.

تعد العوامل التالية هي العوامل الأكثر ملائمة:

- إذا كان هناك جزاءات مادية لإنهاء العقد (أو عدم تمديده) تكون المجموعة متيقنة بشكل معقول من التمديد (أو عدم الإنهاء).
- إذا كان من المتوقع وجود تحسينات مهمة على العين المستأجرة يكون لها قيمة متبقية كبيرة، تكون المجموعة متيقنة بشكل معقول من التمديد (أو عدم الإنهاء).
- خلافاً لذلك، فإن المجموعة تأخذ بالاعتبار عوامل أخرى متضمنة الفترة التاريخية للإيجار، والتكلفة وفترة انقطاع العمل المطلوبة لإيجاد بديل للموجود المؤجر.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

تقدير المبلغ القابل للدفع وفقاً لضمان القيمة المتبقية - المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة المستأجرة بتقدير مبدئي وتعترف بالمبالغ المطلوبة المتوقعة بموجب ضمانات القيمة المتبقية (إن وجدت) كجزء من التزامات الإيجار. عادةً، القيمة المتبقية المتوقعة بتاريخ سريان الإيجار تساوي أو أعلى من القيمة المضمونة. وبالتالي، فإن المجموعة لا تتوقع أن تدفع أي شيء بموجب الضمانات. بنهاية كل فترة من الفترات المعروضة، فإن القيمة المتبقية المتوقعة يتم مراجعتها لتعكس القيمة المتبقية المنجزة عن الموجودات المقارنة والتوقعات عن الأسعار المستقبلية

تحديد معدل الاقتراض الإضافي - المجموعة كمستأجر

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المذكور ضمن عقد الإيجار، إذا كان ذلك السعر غير محدد، وهو في الغالب غير محدد في المجموعة، فإن معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر يتم استخدامه، وهو السعر الذي يقوم المستأجر بدفعه لاقتراض الأموال للحصول على قيمة موجودات مماثلة بقيمة حق استخدام موجودات مماثلة لبيئة اقتصادية مماثلة لتلك الفترة من حيث الضمان والشروط.

لتحديد الزيادة في معدل الاقتراض الإضافي، تقوم المجموعة:

باستخدام نهج مبني على البدء بمعدل فائدة خالٍ من المخاطر يتم تعديله لمخاطر الائتمان للإيجارات المعمول بها في المجموعة، والتي لا تتضمن أحدث تمويل بواسطة طرف ثالث ويقوم بتعديلات معينة للإيجارات، مثل المدة، البلد، العملة.

تصنيف أسهم حقوق الملكية

تقوم الإدارة بتصنيف بعض الاستثمارات في أسهم حقوق الملكية كموجودات مالية من خلال الريح أو الخسارة خلافاً للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا ما كانت تلك الاستثمارات كانت مستحوذ مبدئياً على أنها قصيرة الأجل للمتاجر وليس على أساس نمو طويل الأجل.

القيمة العادلة للأسهم في حقوق الملكية غير المدرجة

القيمة العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة تم تقديرها باستخدام طريقة صافي قيمة الموجودات المعدلة.

مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

قامت الإدارة بإحساب التزامات المجموعة فيما يخص مكافأة نهاية خدمة الموظفين بناءً على أحكام قانون العمل القطري رقم (١٤) لسنة ٢٠٠٤. لم تقم الإدارة بإجراء تقييم إكتواري كما هو مطلوب حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" حيث تتوقع أن طريقة التقييم تلك لا ينتج عنها مستوى مختلف بشكل كبير عن المخصص. يتم مراجعة المخصص من قبل الإدارة بنهاية كل سنة، وأي تغيير بخصوص الإلتزام المتوقع للمكافآت يتم تعديله في مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين في بيان الربح أو الخسارة بنهاية السنة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

المخصصات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات والمطلوبات الأخرى خلال الفترة فقط إلى المدى الذي تعتبره الإدارة ممكناً بأن يكون هناك تدفق مستقبلي للأموال الخارجة الناتجة عن عمليات أو أحداث سابقة مع إمكانية تقدير التدفق النقدي الخارج بشكل موثوق. يتطلب توقيت الاعتراف والقياس ومقدار الالتزام للمطلوبات تطبيق أحكام على الحقائق والظروف القائمة، والتي من الممكن أن تخضع للتغيير. بما أنه من الممكن حدوث تدفقات نقدية فعلية خارجة في سنوات لاحقة، فإنه يتم مراجعة القيمة الدفترية للمخصصات والمطلوبات الأخرى بشكل منتظم وتعديلها مع الأخذ بالإعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. من الممكن أن يتسبب التغيير في تقدير المخصص أو الالتزام المعترف بهما بنشوء حركات مدينة أو دائنة على الربح أو الخسارة التي تخص الفترة التي يحدث فيها التغيير.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير

تم تطبيق عدة تعديلات للمرة الأولى ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٠، ولكن لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة. قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، "فيروس كورونا (كوفيد-١٩) المتعلق بامتيازات الإيجار". إن طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة عن تبني ذلك التعديل تم إيضاحها أدناه. ما عدا ذلك لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار، تفسير أو تعديل تم إصدارها ولم يسر مفعولها بعد.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "المتعلقة بفيروس كورونا (كوفيد-١٩) حول امتيازات الإيجار" إن التعديل ساري المفعول المفصح عنه في التقرير السنوي للفترة بدءاً من أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠ وقامت المجموعة بالتطبيق المبكر لهذا التعديل في البيانات المالية الموحدة.

وفقاً للتعديل فإن المستأجر مطلوب منه حالياً تقييم فيما إذا كانت امتيازات الإيجار هي إيجارات معدلة، وإذا كانت كذلك، يتم تطبيق إرشاد محاسبي معين. وهكذا، عند الزيادة لنطاق الإيجار والقيمة تتغير بالتتابع، يتم إيجاد عقد إيجار والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) يتطلب بأن أي تعديلات يجب أخذها بالإعتبار للإيجار الجديد، وأية دفعات مقدمة أو متبقية وأية استحقاقات يجب تضمينها في المحاسبة للإيجار الجديد.

يسمح التعديل للمستأجرين، بشكل خاص وملائم، ألا يتم تقييم فيما إذا كانت امتيازات الإيجار الخاص قد حدثت كنتيجة مباشرة لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) هي تعديلات للإيجار وبدلاً من ذلك يتم احتساب امتيازات تلك الإيجارات كما لو كانت إيجارات غير معدلة. التعديل لا يتأثر به المؤجر. لم ينتج عن التطبيق المبكر لهذا التعديل أية تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المفصح عنها سابقاً.

التعديلات الأخرى على المعايير والسارية من ١ يناير ٢٠٢٠:

- التعديلات على المراجع للإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقارير المالية
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) "تعريف الأعمال"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ورقم (٨) "تعريف الأهمية النسبية"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "إصلاح معيار سعر الفائدة"

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير (تتمة)

إن تبني التطبيق لما ورد أعلاه لم ينتج عنه أية تغييرات على صافي الربح أو صافي الموجودات المفصح عنها سابقاً.

المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير الواردة أدناه والمتاحة للتطبيق المبكر للسنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لم يتم سريانها حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

التاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠٢١	• "إصلاح معيار سعر الفائدة" - المرحلة ٢ (تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦).
١ يناير ٢٠٢٢	• "عقود معاوضة - تكلفة تنفيذ العقد" (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)). • التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ • متحصلات الممتلكات والآلات والمعدات قبل الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)). • المرجع الخاص بالإطار المفاهيمي (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)).
١ يناير ٢٠٢٣	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" • تصنيف المطلوبات متداولة وغير متداولة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١))
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): "المبيعات والمساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك".

٤ السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

[١] الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك التي تسيطر عليها المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون بإمكان المجموعة المقدرة على السيطرة المباشرة أو غير المباشرة على السياسات التشغيلية والمالية لأي شركة للحصول على منافع من أنشطتها.

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تنمة

[١] الشركات التابعة - تنمة

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

نسبة الملكية		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
% ١٠٠	% ١٠٠	الشركة الوطنية للصناعات الورقية (ذ.م.م)
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة قطر للأحماض (ذ.م.م)
% ١٠٠	% ١٠٠	مصنع قطر لمعالجة الرمال (ذ.م.م)
% ١٠٠	% ١٠٠	الشركة القطرية لأحجار التبليط (ذ.م.م)
% ٦٠	% ٦٠	شركة ك.ل.ج. العضوية - قطر (ذ.م.م)
% ٥٠	% ٥٠	شركة قطر لتغليف المعادن (ذ.م.م)
% ٥٠	% ٥٠	شركة الخليج للزجاج (ذ.م.م)
% ١٠٠	% ١٠٠	شركة جاهز للتعبئة (ذ.م.م)

[٢] الحصص في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتألف حصص المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من حصص في شركات زميلة ومشروع مشترك. الشركات الزميلة هي كيانات تملك المجموعة نفوذا هاما عليها لكنه ليس بسيطرة أو مشروع مشترك على السياسات المالية والتشغيلية، المشروع المشترك هو اتفاقية يكون للمجموعة فيها سيطرة مشتركة حيث يكون للمجموعة حقوقا في صافي موجودات الاتفاقية عوضا عن حقوق في موجوداتها والتزامات تجاه مطلوباتها.

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

[٣] العمليات التي تتم السيطرة المشتركة عليها

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تنمة

[٤] التعاملات المستبعدة عند توحيد البيانات المالية

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

[٥] حقوق الأقلية غير المسيطرة

تمثل حقوق الأقلية الغير مسيطرة حصة من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تحتفظ بها المجموعة ويتم عرضها بصفة منفصلة في بيان الدخل ومن خلال حقوق الملكية في المركز المالي الموحد بصفة منفصلة عن حقوق مساهمي الشركة، الخسائر المطبقة على حقوق الأقلية والتي تزيد عن مساهمة حقوق الأقلية يتم تخصيصها في مقابل المساهمة في المجموعة فيما عدا إلى الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم ويتمكن من القيام ببعض الاستثمارات الإضافية لتغطية الخسائر. مساهمة الأقلية في الشركة التابعة يتم قياسها مبدئيا بالتناسب مع حصة الأقلية في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المعترف بها.

[٦] فقدان السيطرة

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

[٧] تجميع الأعمال والشهرة

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

تقوم المجموعة بقياس الشهرة في تاريخ الاقتناء من حيث:

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

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

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تتمة

[٧] تجميع الأعمال والشهرة - تتمة

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

لا يتضمن المقابل المحول مبالغ ذات صلة بتسوية علاقات سابقة. يتم الاعتراف بتلك المبالغ عادة في الربح أو الخسارة. إن تكاليف المعاملات - بخلاف المصاحبة لإصدار أوراق مالية دائنة أو أوراق مالية في حقوق الملكية - التي تتكبدتها المجموعة في إطار تجميع الأعمال تصرف عند تكبدها.

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

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

تتم مراجعة الشهرة للتحقق من الانخفاض في القيمة بشكل سنوي أو متكرر أكثر إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون انخفضت في القيمة. تقوم المجموعة باختبارها السنوي للانخفاض في قيمة الشهرة في نهاية السنة. حيث أن الشهرة تشكل جزء من الوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) وعندما يتم استبعاد جزء من أنشطة التشغيل داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالنشاط المستبعد في القيمة الدفترية لهذا النشاط وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد هذا النشاط.

يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الأحوال على أساس القيم النسبية للنشاط التشغيلي المستبعد والجزء المحتفظ به من الوحدة المنتجة للنقد في حالة بيع شركات تابعة، يُدرج الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً مجموع فروقات تحويل العملات المتراكم والشهرة غير المطفأة في بيان الدخل الموحد.

(ب) التعاملات بعملة أجنبية

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

(ج) الاعتراف بالإيرادات

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ج) الاعتراف بالإيرادات - تتمة

(١) بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضاعة بالنقطة الزمنية عندما يتم تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل، بوجه عام عند تسليم البضاعة. مدة الإئتمان العادية هي ٣٠ إلى ٩٠ يوم عند التسليم. تقوم المجموعة بالأخذ بالإعتراف ما إن كانت هناك وعود أخرى في العقد هي لإلتزامات أداء منفصلة لذلك الجزء من سعر المعاملة الذي يحتاج إلى تخصيصه (مثل الضمانات، نقاط ولاء العملاء). في تحديد سعر المعاملة لبيع الممتلكات تقوم المجموعة بالأخذ في الاعتبار آثار المقابل المتغير، وجود عناصر تمويل هامة، المقابل غير النقدي، والمقابل واجب الدفع للعميل (إن وجد).

(٢) إيرادات توزيعات الأرباح والفائدة

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

(٣) إيرادات الإيجارات

إيرادات الإيجار تنشأ من الإيجار من عقار استثماري وتحتسب على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بالإيجار التشجيعى الممنوح كجزء مهم من اجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار. إيرادات الإيجار من عقارات أخرى تدرج ضمن الإيرادات الأخرى. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (١٥) - الإيرادات من عقود مع عملاء لتحصيل الناتج في العقد لكل من الإيجار وغير الإيجار كجزء أساسي.

(٤) الإيرادات من عقود مع عملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود مع عملاء عندما يتم تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل المادي المتوقع المستحق للمجموعة له بدلاً عن هذه السلع أو الخدمات.

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالنكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن النكلفة المصروفات المتعلقة بصفة مباشرة بإقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف مباشرة أخرى تتعلق بوضع الموجودات في حالة صالحة للعمل في الغرض المطلوب منها، متضمنة تكاليف الاقتراض المرسلة. تتم رسمة البرمجيات المشتراه التي تعتبر جزءاً مكملًا لعمل المعدة ذات الصلة به كجزء من تلك المعدة. تتم رسمة مصروفات استبدال أحد مكونات الممتلكات والآلات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصفة مستقلة ويتم شطب القيمة الدفترية للمكون المستبدل. تتم رسمة المصروفات اللاحقة فقط إلى الحد الذي تزيد فيه. من المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الممتلكات والآلات والمعدات ذي الصلة. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد كمصروف عند تكبدها. يتم نزع الاعتراف عن بند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما يصبح من غير المتوقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(د) ممتلكات وآلات ومعدات - تتمة

يتم إدراج أي مكسب أو خسارة ناتجة عند نزع الاعتراف عن الموجود في بيان الدخل الموحد في السنة التي يتم فيها نزع الاعتراف عن الموجود. يعاد النظر في القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد المقدر يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد.

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

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

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

تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية المقدر والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير وتسويتها، إن كان ذلك ملائماً. تقوم المجموعة بإهلاك بعض الآلات و المعدات و المباني المرتبطة وفقاً لطريقة عدد الوحدات المنتجة .

(هـ) استثمارات عقارية

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

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

(و) الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد تنشأ عنه موجودات مالية لمؤسسة ومطلوبات مالية أو لأداة ملكية لمؤسسة أخرى.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشنقة - الإعراف المبدئي وإلغاء الإعراف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية غير المشنقة عند الإعراف المبدئي، كما يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة (الذمم المدينة والنقد لدى البنوك) وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (الإستثمار في الأسهم). تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشنقة إلى فئة مطلوبات مالية أخرى (ذمم دائنة وقروض). المجموعة ليس لديها أدوات مالية مشنقة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(و) الأدوات المالية - تتمة

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الإعتراف المبدئي وإلغاء الإعتراف - تتمة

إن تصنيف الموجودات المالية عند الإعتراف المبدئي يعتمد على سمات التدفق النقدي التعاقدية للموجودات المالية ونموذج عمل المجموعة لإدارتهم. بإستثناء الذمم التجارية المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام أو حيث قامت المجموعة بتطبيق الأداة العملية، تقوم المجموعة مبدئياً بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائد تكاليف المعاملة في حالة الأصل المالي ليس عند القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الذمم التجارية المدينة التي لا تتضمن عنصر مالي هام أو حيث تقوم المجموعة بتطبيق الأداة العملية بسعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

من أجل تصنيف وقياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، فإنه يحتاج إلى إنشاء تدفقات نقدية وهي "مدفوعات الفوائد وأصل الدين المفردة" (SPPI) على المبلغ الرئيسي المستحق. يتم الإشارة إلى التقييم كإختبار مدفوعات الفوائد وأصل الدين المفردة (SPPI). ويتم تنفيذه على مستوى الأداة.

يشير نموذج عمل المجموعة لإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارتها لموجوداتها المالية لكي ينشأ تدفقات نقدية. يحدد نموذج العمل ما إن كانت التدفقات النقدية سوف تنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بيع الموجودات المالية، أو كلاهما.

تقوم المجموعة مبدئياً بالإعتراف بالموجودات المالية بتاريخ نشأتها. يتم الإعتراف بالمطلوبات المالية مبدئياً بتاريخ المتاجرة.

تقوم المجموعة بنزع الإعتراف عن الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو يقوم بتحويل الحقوق لتلقي تدفقات نقدية تعاقدية في معاملة حيث يتم بشكل كبير تحويل جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المادي، أو لا تقوم بتحويل أو الإستبقاء بشكل كبير على جميع مخاطر ومكافآت الملكية ولا تستبقي على الرقابة على الأصل المحول. أية فائدة في هذه الموجودات المالية منزوعة الإعتراف التي يتم خلقها أو الإستبقاء عليها من قبل المجموعة يتم الإعتراف بها كأصل منفصل أو مطلوب.

تقوم المجموعة بنزع الإعتراف عن الإلتزام المالي عندما يتم الوفاء بإلتزاماته التعاقدية أو إلغائها أو إنتهائها.

يتم عمل مفاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية والمبلغ الصافي المعروف في بيان المركز المالي عندما فقط عندما يكون للمجموعة الحق القانوني لمفاصة المبالغ، وينوي إما تسويتهم على أساس الصافي أو إدراك الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

بالتكلفة المطفأة

يتم الإعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف معاملات منسوبة بشكل مباشر. في عقب الإعتراف المبدئي يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع لإنخفاض القيمة. يتم الإعتراف ببيان الربح أو الخسارة عند يتم إلغاء الإعتراف بالأصل أو تعديله أو إنخفاض قيمته.

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

عند الإعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة الإختيار لتصنيف إستثمارات حقوق ملكيتها بشكل نهائي كأدوات ملكية مخصصة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر عند إستيفاء تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: يتم عرض غير معدة للمتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس أداة بأداة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(و) الأدوات المالية - تنمة

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - تنمة

لا يتم على الإطلاق إعادة تمرير هذه الموجودات المالية إلى بيان الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عندما يتم إعلان حق الدفع، باستثناء عندما تستفيد المجموعة مع هذه العائدات كإسترداد لجزء من التكلفة للأصل المالي، في هذه الحالة، يتم تسجيل هذه الأرباح في الدخل الشامل الآخر. أدوات الملكية المخصصة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع إلى تقييم إنخفاض القيمة.

قامت المجموعة باختيار التصنيف بشكل نهائي لإستثمارات حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة بموجب هذه الفئة.

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الموجودات المالية المحفوظ بها بغرض المتاجرة والموجودات المالية المحددة عند الإثبات المبدئي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الموجودات المالية المطلوبة إلزامًا بقياسها بالقيمة العادلة. يتم تصنيف الموجودات المالية كمحفوظ بها لغرض المتاجرة إذا تم الحصول عليها لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب.

الموجودات المالية بالتدفقات النقدية والتي لا تكون فقط كدفعات للأصل والفائدة يتم تصنيفها بقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بصرف النظر عن نموذج الأعمال. بالرغم من معيار الحكم لأدوات الدين ليتم تصنيفها بالتكلفة المطفأه أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أدوات الدين من الممكن تصميمها من خلال الربح أو الخسارة بأعتراف مبدئي فيما إذا كان كذلك يتم حذفها، أو تخفيضها بشكل مهم، لا تتماشى محاسبيا.

تدرج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة مع إدراج صافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

قامت المجموعة بتصنيف إستثماراتها في أسهم مدرجة تحت هذه الفئة. يتم أيضًا إثبات توزيعات الأرباح على إستثمارات حقوق الملكية المدرجة في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

مطلوبات مالية أخرى

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة، وفي حال المطلوبات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها عند صافي تكاليف المعاملة المنسوبة بطريقة مباشرة. بالتالي يتم قياس المطلوبات المالية الأخرى بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في بيان الربح أو الخسارة عند الغاء الاعتراف بالأصل أو تعديله.

(ز) إنخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية بكل تاريخ تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض القيمة.

يتضمن الدليل الموضوعي على إنخفاض قيمة الموجودات المالية بما يلي:

• الإخفاق أو التقصير من جهة المقترض.

• إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً لبنود ما كانت المجموعة لتأخذها بالإعتبار.

• مؤشرات دخول المدين في الإفلاس.

• بيانات ملحوظة تشير إلى أن هناك تخفيض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة في مجموعة موجودات مالية

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(و) الأدوات المالية - تتمة

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

تتكون الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة من الذمم التجارية المدينة والنقد لدى البنوك بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وبديل الخسارة ويتم قياسهم على أي من الأسس التالية:

• خسائر إئتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهر: هذه هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث تقصير محتملة خلال الـ ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

• الخسائر الإئتمانية المتوقعة مدى الحياة: هذه هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التقصير الممكنة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.

أختارت المجموعة قياس مخصص خسائر الذمم المدينة التجارية، وموجودات العقود، وكافة ذمم الأيجار التي تنتج من المعاملات التي تكون من خلال نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) بمبلغ يساوي الخسائر الأئتمانية المتوقعة لفترة الأئتمان.

عند تحديد ما إن كانت مخاطرة الإئتمان للأصل المالي قد زادت بشكل كبير منذ الإقرار المبني وعند تقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة، تقوم المجموعة بالأخذ بالإعتبار المعلومات المعقولة والمحتملة ذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة باهظة أو مجهود مفرط. تشمل هذه المعلومات الكمية والنوعية والتحليل، إستناداً على الخبرة التاريخية والمعلومات حول تقييم مخاطر الأئتمان والنظرة المستقبلية للمعلومات.

تفترض المجموعة أن مخاطرة الإئتمان بالأصل المالي قد زادت بشكل كبير إذا كانت مستحقة السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم. تعتبر المجموعة الأصل المالي في حالة التخلف عن الإيفاء عندما:

• يكون من غير المحتمل أن يقوم المدين بدفع إلتزاماته الإئتمانية كاملة دون قيام المجموعة بإجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد مثل ذلك)، أو

• يكون الأصل المالي مستحق السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم.

الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي تقدير الإحتمال المرجح للخسائر الإئتمانية. يتم قياس الخسائر الإئتمانية بالقيمة الحاضرة لكل تقصير للعجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية المتوقعة أن تتلفاها المجموعة) يتم خصم الخسائر الإئتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة السارية للأصل المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الأئتمانية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير، بتقييم الموجودات المالية الظاهرة بالتكلفة المطفأة.

يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الأئتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الموجود المالي.

عرض انخفاض القيمة

يتم خصم مخصص خسائر الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الأجمالية للموجودات.

خسائر انخفاض القيمة الخاصة بالذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى يتم عرضها ضمن المصاريف الادارية والعمومية في بيان الربح أو الخسارة.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ز) إنخفاض القيمة - تتمة

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية) لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على أنخفاض قيمتها، وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للأسترداد لذلك الموجود لأغراض أختبار أنخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الأستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى او الوحدات المنتجة للنقد.

القيمة القابلة للأسترداد لموجود أو لوحد منتج للنقد هي قيمته قيد الأستخدام وقيمتة العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الأستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية بأستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم الأعتراف بخسائر الأنخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للأسترداد. يتم الأعتراف بخسائر الأنخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس التناسب. يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط للمدى التي تكون فيها القيمة الدفترية للموجود لا تزيد عن القيمة الدفترية التي يتم تحديدها بالصافي من الاستهلاك، في حالة عدم وجود الاعتراف بخسارة تدني القيمة.

(ح) تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تقوم المجموعة بعرض الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموحد بناءً على تصنيف المتداول وغير المتداول. تكون الموجودات متداولة عندما:

- يتوقع تحقيقها أو هناك نية لبيعها أو إستخدامها خلال دورة الأعمال العادية،
 - يحتفظ بها بصورة مبدئية للمتاجرة،
 - يتوقع تحقيقها خلال ١٢ شهراً من تاريخ إعداد بيان المركز المالي،
 - أو النقد وما في حكمه إلا إن كان يحظر تحويله أو إستخدامه لتسوية مطلوبات لفترة ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير.
- تصنف كل الموجودات الأخرى كغير متداولة.

وتصنف المطلوبات كمتداولة عندما:

- يتوقع تسويتها خلال دورة الأعمال العادية.
 - يحتفظ بها مبدئياً للمتاجرة.
 - يستحق سدادها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير
 - لا يوجد حقوق غير مشروطة لتأجيل السداد لفترة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير.
- تصنف المجموعة كافة المطلوبات الأخرى كغير متداولة.

(ط) قياس القيمة العادلة

تقيس المجموعة أدواتها المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير للمركز المالي. القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل التزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناء على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل المطلوبات تحدث إما:

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ط) قياس القيمة العادلة - تتمة

- في السوق الرئيسي للموجود أو المطلوب، أو
 - في غياب سوق رئيسية، في السوق الأفضل بالنسبة للموجود أو المطلوب.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل يمكن الوصول إليها من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة لأي موجود أو مطلوب باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتسعير موجود أو مطلوب، بافتراض أن المتعاملين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية الأفضل إن قياس القيمة العادلة لموجودات غير مالية يأخذ في الاعتبار مقدرة المتعاملين بالسوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال استخدام الموجودات في أعلى وأفضل استخدام لها أو عن طريق بيعها لمتعامل آخر بالسوق سيستخدم الموجودات في أعلى وأفضل استخدام لها.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة ضمن تدرج القيمة العادلة، ووصفها كالتالي، بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ : أسعار السوق المتداولة (غير متداولة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
 - المستوى ٢ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.
- بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في البيانات المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة فئات التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

(ي) المخزون

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

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

(ك) تكاليف الاقتراض

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

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

- (١) تكبد مصروف عن ذلك الموجود، و
- (٢) تكبد تكاليف اقتراض عن الموجود، و
- (٣) تقوم بمزاولة أنشطة ضرورية لإعداد الموجود للاستخدام في الغرض المطلوب فيه.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ك) تكاليف الاقتراض - تنمة

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

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

(ل) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

(م) المخصصات

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

٥ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

* مخاطر الائتمان

* مخاطر السيولة

* مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر اعلاه، أهداف وسياسات ومعالجات المجموعة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة لرأس المال. تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكمية في هذه البيانات المالية الموحدة. تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة وأنشطة التدقيق الداخلي. مجلس الإدارة بصدد تشكيل لجان لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي ستكون مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة التدقيق الداخلي بالمجموعة. ستقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

١- مخاطر الائتمان

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

١- مخاطر الائتمان - تتمة

الذمم التجارية والأخرى المدينة

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل عميل. التوزيع السكاني لقاعدة عملاء المجموعة، متضمنة مخاطر الإخلال في الصناعة والبلد، التي يعمل من خلالها العملاء لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان. معظم إيرادات المجموعة تأتي من عملاء من دول الخليج العربي. ليس هناك تركيز في مخاطر الائتمان منسوب إلى عميل فرد. يتم إثبات الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون الرديئة عندما يكون من غير المحتمل استردادها.

٢- مخاطر السيولة

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

٣- مخاطر السوق

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

(أ) مخاطر العملات

تعرض المجموعة إلى مخاطر العملات في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والقروض بعملات أخرى بخلاف العملة الوظيفية محدود بتلك العملات المربوطة بالدولار الأمريكي مثل الدرهم الإماراتي والريال العماني والدينار البحريني وخلافها. تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأخرى هي في أدنى حدودها. بالنسبة للموجودات والمطلوبات النقدية الأخرى بالعملات الأجنبية فإن المجموعة تتأكد دائماً أن صافي تعرضها لهذه المخاطر في مستوى مقبول.

(ب) مخاطر معدلات الفائدة

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

(ج) مخاطر أسعار الأسهم

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

إدارة رأس المال

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

تم تقديم تفاصيل لأدوات إدارة مخاطر الأدوات المالية في الإيضاح رقم ٣١.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢ ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	مشتريات رأسمالية	أثاث ومفروشات	تركيبات وتجهيزات	سيارات	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	أرضي (١)	
ريال قطري	تحت التقييم (ب) ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٤٣٣,٠٠٩,٢٥٤٩	٨٠٣,١٠٩,٢٥٢	١١,٢٥١,٩٨٧	١١,٦٧٠,٩٨٢	٦٠,٥٨٨,٨٤١	٨٤,٦١٠,٩٠٧	٢٧٣,٧١٦,١٨٠	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٠٦,٩١٠,٧٥٠	٢٠٣,١٩٨,٤٤٧	١,٠٩٩,١٨٧	٨٤٠,٠٥٧	١,٢٣٤,٥٥٣	٢٢٣,٧٤١	٣١٤,٧٦٥	---	إضافات خلال السنة
(٨٥,٣٨٤)	---	---	(٨٥,٣٨٤)	---	---	---	---	إستيعادات خلال السنة
(١١٩,٦٧٧,٠٤١)	(١١٦,٧٣٩,٣٦٧)	(١,٢٣٧,٧٧٤)	---	---	(١,٧٠٠,٠٠٠)	---	---	المحول إلى إستثمارات عقارية) إيضاح (٧)
---	(٤٨٠,٠٩٣,٨٨٩)	٢٢,٠٠٠	---	---	١٣٩,٩٦٧,١٧٠	٣٤٠,١٠٤,٧١٩	---	المحول خلال السنة
١,٥١٧,٢٤٠,٨٧٤	٤٠٩,٤٧٤,٥٤٣	١١,١٣٥,٤٠٠	١٢,٤٢٥,٦٥٥	٦١,٨٢٣,٣٩٤	٢٢٣,١٠١,٨١٨	٦١٤,١٣٥,٦٦٤	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣١٦,٩٥٨,٩٣١	---	٨,٨٤٧,٨٣٤	٧,٣٢٤,٦٧١	٥٥,٦٢٧,٥٦٨	٥٢,٢٠١,٨٦٩	١٩٢,٩١٦,٩٨٩	---	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٤,٦١٣,٧٥٥	---	٨٩٩,٤٨٠	٧٣٦,٦٠٩	١,٩٥٥,٢٧٣	٥,٨٢٤,٩٥٥	١٥,١٩٧,٤٣٨	---	إفلاكات السنة (*)
(٨,٥٣٨)	---	---	(٨,٥٣٨)	---	---	---	---	إستيعادات خلال السنة
(١,٩٤٢,٦٢٠)	---	(١,١١٢,١٧٤)	---	---	(٨٣,٤٤٦)	---	---	المحول إلى إستثمارات عقارية) إيضاح (٧)
٣٣٩,٦٢١,٥٢٨	---	٨,٦٣٥,١٤٠	٨,٠٥٢,٧٤٢	٥٧,٦٢٢,٨٤١	٥٧,١٩٦,٣٧٨	٢٠٨,١١٤,٤٢٧	---	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,١١٧٧,٦١٩,٣٤٦	٤٠٩,٤٧٤,٥٤٣	٢,٥٠٠,٢٦٠	٤,٣٧٢,٩١٣	٤,٢٠٠,٥٥٣	١٦٥,٩٠٥,٤٤٠	٤٠٦,٠٢١,٢٣٧	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	صافي القيمة التقديرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(*) - تم توزيع مصاريف الإهلاك في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والبالغ قيمتها ٢٤,٦١٣,٧٥٥ قطري على النحو التالي:
تكلفة المبيعات بقيمة قدرها ٢٣,١٩٢,٧٤٧ ريال قطري (٢٠١٩ : ٢٠١٩)؛ مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٢٧) بقيمة قدرها ١,١٩٤,٦١٨ ريال قطري (٢٠١٩ : ٢٠١٩)؛ مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٦) بقيمة قدرها ٢٢٦,٣٩٠ ريال قطري (٢٠١٩ : ٢٠١٩)؛ مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٦) بقيمة قدرها ٤٢٢,٣٥١ ريال قطري (٢٠١٩ : ٢٠١٩).

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - تنمة

الإجمالي	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ (ب)	أثاث ومفروشات	تركيبات وتجهيزات	سيارات	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	أرضي (أ)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,١٨٠,٥٣٢,٩٠٤	٥٥٣,٧٤٤,٣٨٥	١١,٥١٦,١٩٧	١٠,٤٧٩,٧٩٨	٥٩,١٠٨,٣٤١	٨٤,٨٤٩,٤٦٤	٧٧٥,٦٩٠,٣١٩	١٨٥,١٤٤,٤٠٠
٢٥٨,١٠٣,٦٢٠	٢٥,٥٥٩,٦٩٩	٩٥٥,٥١٢	١,١٩١,١٨٤	١,٦٢٠,٠٠٠	١,٠٩٣,١٣٥	٢,٦٨٤,٠٩٠	---
(٨,٥٤٢,٩٧٥)	---	(١,٢١٩,٧٢٦)	---	(١٣٩,٥٠٠)	(١,٥٠٠,٤٦٧)	(٥,٦٨٤,٢٨٦)	---
---	(١,١٩٤,٨٣٧)	---	---	---	١٦٨,٧٧٥	١,٠٢٦,٠٥٧	---
١,٤٣٠,٩٢٥,٤٩	٨٠٣,١٠٩,٢٥٢	١١,٢٥١,٩٨٧	١١,٦٧٠,٩٨٢	٦٠,٥٨٨,٨٤١	٨٤,٦١٠,٩٠٧	٢٧٣,٧١٦,١٨٠	١٨٥,١٤٤,٤٠٠
٣٠١,٩٢٦,١٥٠	---	٨,٦٧٨,٢٤٤	٦,٤٣٢,٧٦٣	٥٣,٤٨٣,١٣٧	٤٩,٦٥١,١٦٢	١٨٣,٦٨٠,٨٤٤	---
٢٣,٥٣٩,٧٣٧	---	١,٣٥٧,٣٥٩	٨٩١,٩٠٨	٢,٢٢٣,٩٣١	٤,٠٥١,١٧٤	١٤,٩١٥,٣٦٥	---
(٨,٥٠٦,٩٥٦)	---	(١,١٨٧,٧٦٩)	---	(١٣٩,٥٠٠)	(١,٥٠٠,٤٦٧)	(٥,٦٧٩,٢٢٠)	---
٣١٦,٩٥٨,٩٣١	---	٨,٨٤٧,٨٣٤	٧,٣٢٤,٦٧١	٥٥,٦٢٧,٥٦٨	٥٢,٣٠١,٨٦٩	١٩٢,٩١٦,٩٨٩	---
١,١١٣,١٣٣,٦١٨	٨٠٣,١٠٩,٢٥٢	٢,٤٠٤,١٥٣	٤,٣٤٦,٣١١	٤,٩٢١,٢٧٣	٣٢,٤٠٩,٠٣٨	٨٠,٧٩٩,١٩١	١٨٥,١٤٤,٤٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة التقديرية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإهلاك المتراكم:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

في ١ يناير ٢٠١٩

إهلاكات السنة

مشطوب خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - تنمة

(أ) - خلال عام ٢٠٠٨، قامت المجموعة بإعادة تقييم الأرض بواسطة مقيم مستقل وقد نتج عن التقييم تقدير القيمة العادلة للأرض بمبلغ ١٨٥,١٤٤,٤٠٠ ريال قطري. ونتج عن ذلك زيادة احتياطي إعادة تقييم موجودات بمبلغ ١٣٣,١٤٤,٤٠٠ ريال قطري، ترى الإدارة إن القيمة الدفترية للأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تعادل قيمتها العادلة (إيضاح ١٧).

(ب) - تقوم المجموعة - من ضمن المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ الأخرى - بإنشاء برج التحويلية الجديد في منطقة الخليج الغربي على كورنيش الدوحة عن طريق ضم ثلاثة أبراج متعددة الاستخدامات، تتكون من مكاتب إدارية مرتبطة بكل برج، سيوفر هذا المشروع ١٢٦ شقة سكنية و ٣٥٠ غرفة فندقية وعشرة آلاف متر مربع مساحات مفتوحة قابلة للتأجير.

٧ استثمارات عقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم عرض بنود الإستثمارات العقارية على النحو التالي: -

مشروعات

رأسمالية تحت

الإجمالي	التنفيذ	المباني	أراضي	التكلفة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٣٣٢,٤٨٩	٥,٩٣٢,٤٣٤	٤,٥١٢,٢١٦	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٤١,٦٦٢	٢٤١,٦٦٢	--	--	إضافات خلال السنة
١١٩,٦٧٧,٠٤١	--	١١٩,٦٧٧,٠٤١	--	محول من ممتلكات
١٧٦,٢٥١,١٩٢	٦,١٧٤,٠٩٦	١٢٤,١٨٩,٢٥٧	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	ومعدات (إيضاح ٦)
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				مجمع الإهلاك
٦٣١,٧٠٩	--	٦٣١,٧٠٩	--	في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٦٣٩,٧٣٠	--	١,٦٣٩,٧٣٠	--	إهلاك السنة
١,٩٤٢,٦٢٠	--	١,٩٤٢,٦٢٠	--	محول من ممتلكات
٤,٢١٤,٠٥٩	--	٤,٢١٤,٠٥٩	--	ومعدات (إيضاح ٦)
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٧٢,٠٣٧,١٣٣	٦,١٧٤,٠٩٦	١١٩,٩٧٥,١٩٨	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	صافي القيمة الدفترية كما
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧ استثمارات عقارية - تنمة

مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ				
الإجمالي	التنفيذ	المباني	أراضي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				التكلفة
٥٤,٦٣٩,٨٤٠	٤,٢٣٩,٧٨٥	٤,٥١٢,٢١٦	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	في ١ يناير ٢٠١٩
١,٦٩٢,٦٤٩	١,٦٩٢,٦٤٩	---	---	إضافات خلال السنة
٥٦,٣٣٢,٤٨٩	٥,٩٣٢,٤٣٤	٤,٥١٢,٢١٦	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
				مجمع الإهلاك
٤٥١,٢٢٢	---	٤٥١,٢٢٢	---	في ١ يناير ٢٠١٩
١٨٠,٤٨٧	---	١٨٠,٤٨٧	---	إهلاك السنة
٦٣١,٧٠٩	---	٦٣١,٧٠٩	---	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
				صافي القيمة الدفترية كما
٥٥,٧٠٠,٧٨٠	٥,٩٣٢,٤٣٤	٣,٨٨٠,٥٠٧	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر،		نسبة الملكية		الجنسية	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال قطري	ريال قطري				
٤٣,٢٤٨,٠٧٩	٥٠,٩١٢,٨٩٦	%٤٠	%٤٠	قطر	شركة إيمانيت قطر للأنايب وملحقاتها ذ.م.م.
٣٢,٥٨٧,٨٢٠	٣١,٥٧٤,٩٤٥	%٣٣.٣	%٣٣.٣	قطر	الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس ذ.م.م.
٢٩,٧٥٩,٧٦٣	٣٣,٧٢٤,٢٣٥	%٤٦.٣٥	%٤٦.٣٥	قطر	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق. - (١)
٨٣,٣٧٤,٥٩١	٨٧,٣٠٢,٠١٤	%٦٦.٦٧	%٦٦.٦٧	قطر	شركة قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م.
٢١٤,٧٨٣,٢٢٥	١٥٥,٨٦٥,١٥٥	%٤٠	%٤٠	قطر	شركة قطر لوقود الطائرات ذ.م.م.
٢٣,٩٧٢,٠١٨	٢٦,٦٩٠,٩٦٨	%٤٠	%٤٠	قطر	الشركة القطرية لسحب الألمنيوم ش.م.ق.خ.
٢٤٤,٨٠١,٩٣٦	٢٤٩,٨٥١,٠٥٢	%٢٩.٥	%٢٩.٥	قطر	شركة غزال ش.م.ق.خ.
١٨,٥١٢,٣٤٢	١٧,٠٧١,٦٢٧	%٣٠	%٣٠	قطر	شركة الخليج للفورمالديهايد ش.م.ق.خ.
٦١٧,٤٦٧	---	%٥٠	%٥٠	قطر	شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م.
٦٩١,٦٥٧,٢٤١	٦٥٢,٩٩٢,٨٩٢				الإجمالي

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - تنمة

(أ) - خلال عام ٢٠١٧ أرسلت وزارة البيئة خطاباً للشركة للتوقف عن استخراج الحجارة حيث أنها تنوي استخدام المنطقة كمحمية طبيعية. ستستمر عمليات الشركة استناداً إلى المخزون الحالي ولغاية تاريخ هذا التقرير فإن الإدارة قد قامت بإضافة نشاط إنتاج جديد في السجل التجاري لإنتاج قطع الأسمت.

(ب) - خلال ٢٠١٩ قررت إدارة المجموعة بإثبات خسائر بمقدار الحصة التي تمتلكها في الشركة الوطنية للتصنيع والتسويق الغذائي والزراعي ذ.م.م. حيث حققت الشركة خسائر كبيرة في عام ٢٠١٧ تفوق قيمة الإستثمار المدرج بدفاتر المجموعة.

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

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٣٦,٦٧٧,٦١٥	٦٩١,٦٥٧,٢٤١	الرصيد كما في ١ يناير
---	٤,٧٠٠,١٠٠	إضافات خلال السنة
(٧٩٩,٣٤٤)	---	إستبعادات خلال السنة
٩١,٨٦٣,٢٣٣	٧٢,٧٥٨,٢١٠	حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١١٥,٠٠٠,٣٢١)	(٩٨,٨١٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مقبوضة
٧٨,١٠٢	٣,٥٢٨,٤٦٠	حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة (إيضاح ١٨)
(٧٤٤,٦٩٠)	٧٤٤,٦٩٠	حصة المجموعة من تحوُّطات التدفقات النقدية
(٢٠,٤١٧,٣٥٤)	(١٧,٦٣١,٠٦٤)	تعديلات
---	(٣,٩٥٤,٦٤٥)	حصة المجموعة من خسائر بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٩١,٦٥٧,٢٤١	٦٥٢,٩٩٢,٨٩٢	الرصيد كما في نهاية السنة

الجدول التالي يوضح ملخص المعلومات المالية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٩٥٦,٤١٧,٣٩٧	٢,٨٦٤,٣٤٦,٣١٣	مجموع الموجودات
(١,١١٢,٥٨٩,٦٩٤)	(١,٠٨٣,٧٦٢,٠٦١)	مجموع المطلوبات
١,٨٤٣,٨٢٧,٧٠٣	١,٧٨٠,٥٨٤,٢٥٢	صافي الموجودات
١,٠٣٦,٩٤٦,٠٥٣	١,٠٢٥,١٧٠,١١٠	مجموع الإيرادات
٢٠٨,٨٩٩,٢٣١	١٨٥,٦٦٨,٦٧٧	صافي ربح السنة

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ إستثمارات مالية

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٤٤,٠١٠,٢٥١	٤٦,٠٣٩,٧٣٩
٢١٠,٥٧٧	٢١٣,٠٢٣
١٤,٥٩٢,٤٣٧	١٣,٧٧٤,١٢٩
٤,٧٥٢,٣٠٣	٤,٧٢٩,١٥٣
٦٣,٥٦٥,٥٦٨	٦٤,٧٥٦,٠٤٤

(أ) إستثمارات مالية - غير متداولة

مدرجة بالأسواق المالية (محلية) من خلال بنود الدخل الشامل الأخر

مدرجة بالأسواق المالية (أجنبية) من خلال بنود الدخل الشامل الأخر

غير مدرجة بالأسواق المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخر

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (بالتكلفة المطفأة) *

الإجمالي

* الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بفائدة ٩.٧٥ % وتستحق بعد ١٠ سنوات.

(ب) إستثمارات مالية - متداولة

مدرجة بالأسواق المالية (محلية) من خلال الأرباح أو الخسائر

٤١,٥٢٩,٨٣٣	٢٣,٧٨٨,٦٩٦
------------	------------

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٤١,٥٢٩,٨٣٣	٢٣,٧٨٨,٦٩٦
٦٣,٥٦٥,٥٦٨	٦٤,٧٥٦,٠٤٤
١٠٥,٠٩٥,٤٠١	٨٨,٥٤٤,٧٤٠

تم تصنيف الإستثمارات المالية كما يلي :-

الجزء المتداول من الإستثمارات المالية

الجزء غير المتداول من الإستثمارات المالية

الإجمالي

الجزء المتداول من الإستثمارات المالية

الحركة في الإستثمارات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
١٢٣,٠٣٤,٠٢٢	١٠٥,٠٩٥,٤٠١
٢٥٢,٥٠٠	---
---	١٤,٥٢٩,٩٦٢
(٢١,٥٧٠,٠٠١)	(٢٩,٣٣٥,٨١٢)
---	(٢٤٨,٠٧٣)
٦٨٩,٢٩١	١,٤٦٦,١٢٤
٢,٧١٠,٨٦٩	(٢,٩٣٩,٧١٢)
(٢١,٢٨٠)	(٢٣,١٥٠)
١٠٥,٠٩٥,٤٠١	٨٨,٥٤٤,٧٤٠

الرصيد في ١ يناير

إضافات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل

الأخر

إضافات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استيعادات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استيعادات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل

الأخر

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال

بنود الدخل الشامل الأخر (إيضاح ١٨)

أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو

الخسائر

إطفاء سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الرصيد

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ حق استخدام موجودات

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٣٣,٩٦٠,٢٣٦	٣٣,٩٦٠,٢٣٦
—	٤,٠٨١,٦٤٩
٣٣,٩٦٠,٢٣٦	٣٨,٠٤١,٨٨٥
٣,٨٢٠,٠٨٦	٧,١٠١,٠٦٠
٣,٢٨٠,٩٧٤	٤,٠١٩,٠٥١
٧,١٠١,٠٦٠	١١,١٢٠,١١١
٢٦,٨٥٩,١٧٦	٢٦,٩٢١,٧٧٤

التكلفة :

كما في ١ يناير ،

إضافات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ،

الاستهلاك المتراكم :

كما في ١ يناير،

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ،

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ،

١١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
١٠٠,٦٨٣,١٨٠	٨٥,٥٠٥,٣٦١
١,٧٧٣,٩٠٠	١,٤٠٦,١٠٠
٣,٠٠٠,١٠٠	—
٢٧,٠٨٠,٥٦٨	٤١,١٩١,٨٣٤
(٣٨٦,٤٣٠)	(١٠٨,٠٠٨)
١٣٢,١٥١,٢١٨	١٢٧,٩٩٥,١٨٧

شركة غزال ش.م.ع.ق.خ. - قرض "شركة زميلة"

ساريلاست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"

شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ع.ق.خ. - قرض "شركة زميلة"

شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م. - قرض "شركة زميلة"

يخصم :مخصص الإنخفاض في أطراف ذات علاقة - قروض

الإجمالي

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١ معاملات مع أطراف ذات علاقة - تنمة

(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول - تنمة

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٢٨٦,٤٣٠	٢٨٦,٤٣٠
---	٢٦٢,٠٦١
---	(٥٤٠,٤٨٣)
٣٨٦,٤٣٠	١٠٨,٠٠٨

الإنخفاض في أطراف ذات علاقة - قروض

الرصيد في بداية السنة

المضاف الى المخصص خلال السنة

إطفاء خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر،

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
١١,٦٤٣,٠٠٤	١٤,٧٤٤,١٥٩
٦٥,٧٣٣	٢,٤٣٦,٥٨٠
---	١,٢٣٤,١٢٥
٩٧,٩٨٩	---
---	١,١١٦
٢,٥٧٥,٨٠٠	---
١٨٢,٨٧٣	---
٢,٦١٨,٧٤٩	٤,٠٧٩,٧٥٠
٤,٧٠٠,٠٠٠	---
١٥,٠٩٤,٤٧٨	---
---	١٢٩,٦٠٦
---	٧,٦٧١,١٦٤
١,٢٩١,٤٤٤	---
٣٨,٢٧٠,٠٧٠	٣٠,٢٩٦,٥٠٠

شركة غزال (ش.م.ع.ق.خ) " شركة زميلة" - قرض مدين

شركة قطر لسحب الألمنيوم (ش.م.ع.ق.خ) " شركة زميلة"

شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ع.ق.خ. - قرض "شركة زميلة"

شركة قطر للمنتجات البلاستيكية (ذ.م.م.) " شركة زميلة"

شركة أنابيب الأميناتيت (ذ.م.م.) " شركة زميلة"

ساربلاست قطر (ذ.م.م.) - قرض "شركة شقيقة"

الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس (ذ.م.م.) " شركة

زميلة"

شركة قطر للطابوق الأحمر (ش.م.ع.ق.خ) - قرض "شركة

زميلة"

شركة قطر للمنتجات الخشبية ذ.م.م.

شركة قطر لتسويق و توزيع الكيماويات و البتروكيماويات (منتجات)

ش.م.ع.ق.خ.

شركة الخليج للكور ذ.م.م.

شركة ك.ل.ج للموارد المحدودة - سنغفورة

أخرى "زميلة"

الإجمالي

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١ معاملات مع أطراف ذات علاقة - تنمة

(ج) مطلوب لأطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٢٢,٧٠٣,٨٩٩	٣٥,٦٧٤,٥٤٩
٢٢,٧٠٣,٨٩٩	٣٥,٦٧٤,٥٤٩

شركة ك.ل.ج. العضوية - الهند

الإجمالي

(د) مطلوب لأطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
١٥,٣١١,٩٨١	١٨,٣٥١,٣٦٥
٢٠٠,٤٩٤	--
٥٣٥,٢٧٨	--
٩٠٠,٠٨٤	٢,٧٢٥,٠٨٤
١٦,٩٤٧,٨٣٧	٢١,٠٧٦,٤٤٩

شركة قطر للحديد ش.م.ق.خ. "شركة شقيقة"

شركة الخليج للكلور ذ.م.م

شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق.خ. "شركة زميلة"

أخرى

الإجمالي

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١ معاملات مع أطراف ذات علاقة - تنمة

(هـ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

في مجال نشاط المجموعة الطبيعي فقد تمت بعض المعاملات بين المجموعة وأطراف ذات علاقة وتتمثل اهم المعاملات في الآتي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	الطرف ذو علاقة
٢٠١٩	٢٠٢٠			
ريال قطري	ريال قطري			
٢,٠٥٤,١٣٧	٥,٠٥٢,١٣٥	مبيعات	شركة زميلة	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ع.ق.
		تحويل أصول		
		ثابتة		
١١,٤٧٣,٠٦٣	---			
---	٩,٠٥١,٠١٤	مبيعات		
---	٢,٨٧٣,٨٠٤	شراء		شركة المتحدة للكيماويات
٢٤,٣٤٥	---	مصاريف	شركة زميلة	ذ.م.م.
٢٢,٠٤٢,٥١١	١١,٤٩٦,٥٨٨	قرض مستلم	مساهم	شركة ك.ل.ج. العضوية -
٦٥١,٩٥٦	١,٤٦٠,٦٣٣	مصرف فائدة		الهند
				شركة ك.ل.ج. للموارد
---	٤٨,٨١٩,٦٨٤	مبيعات	شركة شقيقة	المحدودة - سنغفورة
---	١٢٩,٦٠٦	مبيعات	شركة شقيقة	شركة الخليج للكلور ذ.م.م
				شركة قطر لتسويق و
				توزيع الكيماويات و
				البتروكيماويات (منتجات)
٨٠,٨٨٧,٣٦٤	٤٤,٨٩٧,٧٦٣	مبيعات	تحت السيطرة	ش.م.ع.ق.
٧١,٩٦٨,٦٨٩	٥٥,٦٦٤,٥٤٦	شراء مواد خام		
		أتعاب ادارية و		شركة قطر للحديد
٢٢١,٩٣٧	١٨٨,٩٦٦	اخرى مستردة	مساهم	ش.م.ع.ق.

(و) مكافآت الادارة العليا

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٨٤٦,٠٣٦	٤,٠٠٢,٥١٦	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
٨,٨٤٦,٠٣٦	٧,٣٠٢,٥١٦	الإجمالي

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢ المخزون

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦,٥٣٩,٠٣٠	٢٣,٨٠٣,٠٨٨	بضاعة جاهزة
٢٨,٩٥٧,٥٢١	٢٠,٨٢٩,٨٦١	مواد خام
١٦,٠٧٧,١٨٧	١٥,١٢٨,٢١٣	قطع غيار
—	١٤,٠٣٤,٨٤٦	مخلفات (أ)
١,٣٨٩,٩٦٦	٣,٣٧٨,٤٩٣	أخرى
٦٢,٩٦٣,٧٠٤	٧٧,١٧٤,٥٠١	
(٦٩٥,٠٩٣)	(٦٩٥,٠٧٢)	يطرح: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
٦٢,٢٦٨,٦١١	٧٦,٤٧٩,٤٢٩	الإجمالي

(أ) - في ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية مع شركة لبيع مواد المخلفات (نفايات غسيل الرمل) بالسعر المتفق عليه البالغ ٣ ريال قطري للطن للرمل ذو سُمك أقل من ٥ مم و ١٤ ريال قطري للرمل للسُمك أكثر من ٥ مم. وفقاً لذلك، قامت المجموعة بتعيين مُثمن مستقل لتحديد كمية النفايات المتاحة في مباني المصنع. وفقاً للتقييم الذي تم إجراؤه من قبل المُثمن المستقل، تقدر النفايات بنحو ١,٨٤٦,٦٩٠ طن.

استناداً إلى التقييم والمعلومات المتاحة، ترى الإدارة أن إجمالي كمية المواد المقدره البالغة ١,٨٤٦,٦٩٠ طن تتكون من ٤٠٪ من العناصر يقل حجمها عن ٥ مم و ٦٠٪ من العناصر يزيد حجمها عن ٥ مم. وبناءً عليه، تم تقييم مواد النفايات بمبلغ قدره ١٤,٠٣٤,٨٤٦ ريال قطري بالمتوسط المرجح لصادفي القيمة الممكن تحقيقها وهي ٧.٦ ريال قطري للطن. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، اعترفت المجموعة بقيمة هذه النفايات كمخزون وتم إضافة نفس المبلغ إلى الإيرادات غير المحققة والتي سيتم الاعتراف بها كإيرادات بناءً على التسليم في نقاط البيع.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٧,٢٣٤,١٦٨	٨٠,٤٢٥,٦٩٢	نم مدينة
٩,٦٩٠,٧٥٠	١,٦٥١,٠١٨	توزيعات مستحقة
٥٤٧,١٥٧	٩١٠,٨١٣	نم موظفين
٥,٣٧٢,١٢١	٤,٩١١,٥٤٤	غطاءات خطابات ضمان
١,٥٩٥,٨٩٧	٣,٣٤٧,٧٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٤٥٥,٠٠٦	١٥,٩٧٣,٤٥٤	مستحق من سماسرة
٥٠٢,٠٥٤	٥٨٨,٩٨٣	أوراق قبض
٩٣,٣٧٧,٨٢٥	٨٣,٤٨١,٥٨٧	دفعات مقدمة
١٠,١٨٤,٢٨٨	١٦,٥٠٧,٧٧٧	أرصدة مدينة أخرى
١٩٣,٩٥٩,٢٦٦	٢٠٧,٧٩٨,٦٥٨	
(١١,٦١٨,٢٦٥)	(١٠,٦٨٤,٧٥٥)	يطرح: الإنخفاض في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٨٢,٣٤١,٠٠١	١٩٧,١١٣,٩٠٣	الإجمالي

الحركة في الانخفاض في قيمة المدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢,٤٦٨,٣٧٩	١١,٦١٨,٢٦٥	الرصيد في بداية السنة
٩,٠٩٥	٥٦٦,٠٢١	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٧)
(٨٥٩,٢٠٩)	(١,٤٩٩,٥٣١)	رد مخصص خلال السنة
١١,٦١٨,٢٦٥	١٠,٦٨٤,٧٥٥	الرصيد في نهاية السنة

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٥٩,١٤٧	٦٤٧,٨٥٦	نقد في الصندوق
٧٣,٠٢٠,١٠٩	٩١,٧٨٠,٥٠٢	حسابات لدى البنوك
٤٦,٩٢٩,٥٢٤	١٠٦,٥٢٦,٧٦٥	ودائع لأجل لدى البنوك*
١٢٠,٣٠٨,٧٨٠	١٩٨,٩٥٥,١٢٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٥,٥٣٣,١٦٧)	(٢٣,٢١٠,٩٦٥)	خصم:
٩٤,٧٧٥,٦١٣	١٧٥,٧٤٤,١٥٨	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
		النقد والتقد المعادل

الودائع قصيرة الأجل لها تواريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر.

١٥ رأس المال

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع:
		٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١ ريال قطري للسهم الواحد
		(٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ سهم بواقع ١ ريال قطري للسهم)*

(* قررت الجمعية العامة الغير عادية للمجموعة المنعقدة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم العادي من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وتم تنفيذ تجزئة الأسهم بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٩ وبالتالي تم زيادة عدد الأسهم العادية من ٤٧,٥٢٠,٠٠٠ إلى ٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠ .

١٦ احتياطي قانوني

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧ احتياطي إعادة التقييم

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

١٨ احتياطي القيمة العادلة

احتياطي القيمة العادلة يشمل التغير التراكمي في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر حتى يتم بيعها أو انخفاض قيمتها.

الحركة على التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٣,٨٠٠,٩٨٠	٤,٥٦٨,٣٧٣
٦٨٩,٢٩١	١,٤٦٦,١٢٤
٤,٤٩٠,٢٧١	٦,٠٣٤,٤٩٧
٧٨,١٠٢	٣,٥٢٨,٤٦٠
٤,٥٦٨,٣٧٣	٩,٥٦٢,٩٥٧

كما في ١ يناير

صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٩)

صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر - الشركات الزميلة (إيضاح ٨)

الرصيد كما في نهاية السنة

١٩ قروض وتسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٢٤٠,٢٥٢,٥٢٢	٤٠٤,٨٥٢,١٣٩
٣١٢,٣٦٣,٤٣٧	٣٢٣,٥٥٧,٢٩٤
٣٣,٣٨٧,٥٠٠	٣٣,٣٨٧,٥٠٠
٢,٩٦٦,٤٦٦	٥,٦١٥,١١٦
٢٩,٠٤٢,٠١٧	٢٥,٤٥١,٠٢٦
--	٥٧٣,٥٠٠
٦١٨,٠١١,٩٤٢	٧٩٣,٤٣٦,٥٧٥

قرض (١)

قرض (٢)

قرض (٣)

قرض (٤)

قرض (٥)

قرض (٦)

الإجمالي

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩ قروض وتسهيلات بنكية - تنمة

قرض (١)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٩٦٤ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها بغرض التمويل الجزئي لبناء مستودع في منطقة أبو صليل وبناء برجين اثنين (٢) متعددي الاستخدامات ومبنى واحد (١) للشقق الفندقية في الخليج الغربي. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٤.٧٥%. يتم سداد القرض على ١٢.٥ سنوات من السحب الأول بما في ذلك مدة البناء وهي ثلاث سنوات. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ٣٢ أقساط ربع سنوية تبدأ بعد مدة الوقف المؤقت ١٢ شهراً من تاريخ مباشرة الأعمال بعد ٦ أشهر من إنجاز البناء أو ٥٤ شهراً من أول سحب. إن هذا القرض بضمان رهن علي العقار الكائن في الخليج الغربي بالإضافة إلى حواله عوائد الأيجار الناشئة عن مشروع سكن العمال وادي ابا صليل وتعهد بأيداع جميع الإيرادات المكتسبة من مشروع الأبراج.

قرض (٢)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٨٠ مليون دولار مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في شراء آلات ومعدات. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٢.٥%. يتم سداد القرض على ٨ سنوات من تاريخ أول سحب. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ٦ أشهر بعد ٢٤ أشهر السماح من تاريخ أول عملية سحب. إن هذا القرض بضمان تجاري من الشركة القطرية للصناعات التحويلية وشركة ك.ل.ج العضوية.

قرض (٣)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٣٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في تمويل شراء حصة نسبتها ٣٣.٣٣% من السيد ستيفانو فيريري في شركة قطر للمنتجات البلاستيكية. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٤.٧٥%. يتم سداد القرض على ٧ سنوات. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ٥ أقساط سنوية تبدأ بعد ٣٦ شهراً بعد ٢٤ شهراً سماح من تاريخ أول عملية سحب.

قرض (٤)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ١٨٠.٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في تمويل بناء مصنع الخليج للزجاج بدولة قطر. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٥%. يتم سداد القرض على ١٠ سنوات. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ٢٨ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ٣٦ شهراً أو بعد ١٢ شهر من تاريخ إتمام البناء، أيهما أولاً، إن هذا القرض بضمانات من الدرجة الأولى على المباني والالات و المعدات الخاصة بالمصنع بالإضافة إلى رهن السجل التجاري الخاص بالشركة لصالح البنك، تقديم ضمانات و تأمينات إلى البنك على أن تكون موقعة ومصدقة من البنك، تقديم كشف مصدق و موثق بكل إيرادات الشركة للبنك.

قرض (٥)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية لرأس المال العامل بحد أقصى ١٥ مليون دولار أمريكي بما في ذلك قروض الاستيراد. تصل مدة قرض الاستيراد إلى ١٨٠ يوماً وتحمل معدل فائدة لا يقل عن ٤.٧٥% سنوياً.

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩ قروض وتسهيلات بنكية - تنمة

قروض (٦)

خلال العام ، حصلت المجموعة على تسهيلات قرض للسيارة بقيمة ٢ مليون ريال قطري لغرض تمويل ٧٥٪ من قيمة السيارات الجديدة بأقل معدل فائدة يبلغ ٤.٧٥٪ سنوياً ، ومع ذلك ، استخدمت المجموعة ٥٦٥,٣٥٠ ريال قطري كتسهيل من ٢ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تم تصنيف القروض وعرضها في بيان المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٧١,٦٠٥,٣٣٩	٨٩,٩٦٧,٠٤١
٥٤٦,٤٠٦,٦٠٣	٧٠٣,٤٦٩,٥٣٤
٦١٨,٠١١,٩٤٢	٧٩٣,٤٣٦,٥٧٥

الجزء المتداول من القروض

الجزء غير المتداول من القروض

٢٠ مطلوبات الإيجار

٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
--	٣٢,٥٠١,٩٣٦
٣٥,٢١١,٥٩١	--
--	٣,٣٢٦,٨٤٩
٢,١١٦,٤٨٩	٢,٠١٧,٤٨٤
(٤,٨٢٦,١٤٤)	(٥,٦٠٨,٥٤٩)
٣٢,٥٠١,٩٣٦	٣٢,٢٣٧,٧٢٠

كما في ٣١ ديسمبر،

ما الاعتراف به في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

إضافات خلال السنة

مصاريف فوائد خلال السنة

دفعات من مطلوبات الإيجار

كما في ٣١ ديسمبر،

إضافات خلال السنة

مستحق الدفع خلال سنة

مستحق الدفع بعد سنة وأقل من ٥ سنوات

مستحق الدفع بعد أكثر من ٥ سنوات

مجموع مطلوبات الإيجار غير المخصومة في ٣١ ديسمبر

يطرح: مصاريف الفوائد

مطلوبات الإيجار الواردة في بيان المركز المالي

٥,٣٤٧,٣٠٩	٤,٠٩٢,٢٠٣
١٤,٧٤٤,٢٨٢	١٤,٧١٨,١١٨
٢٥,٩٦٧,١٥٥	٢٦,١٩٢,١٦٥
٤٦,٠٥٨,٧٤٦	٤٥,٠٠٢,٤٨٦
(١٣,٥٥٦,٨١٠)	(١٢,٧٦٤,٧٦٦)
٣٢,٥٠١,٩٣٦	٣٢,٢٣٧,٧٢٠

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ مطلوبات الإيجار - تنمة

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٣,٥٤٣,٢٠٥	٤,٠٧٥,٠٨٢
٢٨,٩٥٨,٧٣١	٢٨,١٦٢,٦٣٨
٣٢,٥٠١,٩٣٦	٣٢,٢٣٧,٧٢٠

صافي مطلوبات الإيجار

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

٢١ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٢٤,١٩١,٦٣٨	٢٦,٧١٠,١٠٣
٣,٦٥٤,٧٣٤	٤,١٤٣,٨٧٥
(١,١٣٦,٢٦٩)	(١,٠٥٣,٧٨٥)
٢٦,٧١٠,١٠٣	٢٩,٨٠٠,١٩٣

الرصيد كما في ١ يناير

المكون خلال السنة (إيضاح ٢٤)

المدفوع خلال السنة

الرصيد كما في نهاية السنة

٢٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٢٣,٨٦٧,٥٣٩	٣٩,٤٩١,١٤٩
٣٦,٤١١,٦٦٠	٣٧,٦١٠,٣١٥
١١,٠٠٩,٦٨٧	١٢,٧٤٢,٤٨٤
٢٩,٢٨٠,٨٥١	٣٤,١٧٣,٨٣٤
٣,٠٢٠,٤٦٠	٢,١٧٠,٤٥٩
٢,٤٥٧,٦٧٩	٢,٤٨٠,٨١٨
٢٠,١٦٥,٥٦٢	٢٠,٦٥١,٣٤٦
٤٣٢,٠٠٠	٨٦٠,٤٨٠
١٢٦,٦٤٥,٤٣٨	١٥٠,١٨٠,٨٨٥

دائنون تجاريون

توزيعات أرباح دائنة

مخصصات ومستحقات أخرى

محتجزات ضمان دائنة

المحول إلى الصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ٢٣)

دفعات مقدمة

مصاريف مستحقة الدفع

أوراق دفع

الإجمالي

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣ مخصص المساهمة الاجتماعية والرياضية

بناء على القانون رقم (١٣) الصادر في سنة ٢٠٠٨، قامت المجموعة بأخذ مخصص بما يعادل ٢,٥ % من صافي ربح المجموعة وذلك لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية. بناءً على التعليمات الصادرة في عام ٢٠١٠ من وزارة الاقتصاد والمالية فإنه يتم تحويل هذا المخصص من الأرباح المدورة للمجموعة والذي بلغت قيمته ٢,١٧٠,٤٥٩ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣,٠٢٠,٤٦٠ ريال قطري).

٢٤ إيرادات المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	مبيعات أحماض الكبريتيك والماء المقطر
١٤,٦٢٤,٢١٩	١٣,٢٦٥,٠١٢	مبيعات الرمل المغسول ومنتجات الرمال الأخرى
١٥٨,٩٧٧,٨٠٢	١٤١,٩٥٥,٩٦٤	مبيعات المنتجات الورقية
٢٠,٩٣٧,٨٢٠	١٦,٨٩٥,٨٨٦	مبيعات أحجار التبليط
٥٣,٠١٧,٥٧٥	٥٠,٨٣٢,٠٥٥	مبيعات منتجات الشاي
٩,٦٤٩,٥٣٩	١٣,٦٧٤,٨٣٦	مبيعات قضبان الصلب المطلية
٨١,٣٢٤,٣٦٦	٧٢,٣٤٢,٨٧٧	مبيعات الصودا الكاوية و الكيماويات
--	٨٧,٤٦٨,٩٣٧	
٣٣٨,٥٣١,٣٢١	٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٣٣٨,٥٣١,٣٢١	٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧

إيراد من عقود مع عملاء

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٣٣٨,٥٣١,٣٢١	٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧

معلومات الإيرادات مفصلة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٣٣٨,٥٣١,٣٢١	٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧

نوع السلع والخدمات
بيع بضاعة

توقيت السلع والخدمات
نقل البضاعة في جزء من الوقت

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٤ إيرادات المبيعات - تنمة

٣١ ديسمبر،		أرصدة العقود
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	نم مدينة
٥٧,٢٣٤,١٦٨	٨٠,٤٢٥,٦٩٢	

تعتبر الذمم المدينة التجارية بدون فوائد، وعادة ما تكون من ٣٠ إلى ٤٥ يوماً. في عام ٢٠٢٠، تم تسجيل مبلغ ١٠,٦٨٤,٧٥٥ ريال قطري (٢٠١٩: ١١,٦١٨,٢٦٥ ريال قطري) كمخصص خسائر ائتمانية متوقعة على الذمم التجارية المدينة.

٢٥ تكلفة المبيعات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	مواد
١١٨,٨٥٧,٧٨٣	١٣٧,٦٤٦,٦٧٦	نقل مواد خام
٦٩,٨٩٥,٣٨٥	٦٩,٥٣٥,٢٧٧	رواتب
١٦,٨٧٦,٥٥٩	٣٣,٦١٥,٠٦٨	صيانة وإصلاحات
٧,٤٥٧,٨١٦	٧,٩٩٠,٦٢٥	إهلاك
٢١,٤٠٨,٥٩٣	٢٣,١٩٢,٧٤٧	أخرى
٢٨,٧٩٨,٦٩٨	٤٠,٢٢٩,٢٠٤	الإجمالي
٢٦٣,٢٩٤,٨٣٤	٣١٢,٢٠٩,٥٩٧	

٢٦ مصروفات بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	اصلاح وصيانة سيارات
١,٣٤١,٨٧٨	٩٤٠,٠٨٨	إهلاك (إيضاح ٦)
٤٢٢,٣٥١	٢٢٦,٣٩٠	رسوم استئجار سيارات
٢,٨١٩,٧٧٩	٢,٨١٨,٨٧٤	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢,٤٥٣,٣١٤	٢,٤٢٥,٦٩٨	رسوم شحن الصادرات
—	٣,٩١٤,٩٢٨	عمولات بيع
٣٢٥,٩٤٢	٤٠٧,٤٦٧	مصاريف تسويقية
٢,٦٤٧,٠٤٧	٢,٤٠١,١١١	متفرقة
٤٨٩,٦٣٠	٧٦١,١٦١	الإجمالي
١٠,٤٩٩,٩٤١	١٣,٨٩٥,٧١٧	

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٧ مصاريف عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٥,٦١٦,٧٩٦	٣٤,٤٦١,٦٣٦	رواتب الموظفين ومزايا اخرى
٣٢٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	مكافآت
٢,١٦٠,٩٠٢	١٣٣,٢٩٠	إيجارات
٢,٥٦٥,٨٥٨	٢,٧٦٩,٥٠١	أتعاب مهنية
٢٢٦,٥٦٥	٢٢٩,٣٧٥	مصاريف تأمين
٢٠٠,٠٥٩	١٨٥,٤٧٧	أدوات كتابية
٧٠٧,١٨٩	٦٧٣,٨١٠	صيانة وإصلاح
٢٨٧,٩٨٢	٣٤٨,٠٥٧	عمولات بنكية
١,١٦٤,٠٢١	٤٥٣,٧٠٤	تنقلات
١,٧٠٨,٧٩٣	١,١٩٤,٦١٨	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٦)
٧٤٣,٦٧٨	٧٨١,٩٣٠	ضيافة
١,٤٠٤,٠٠٠	١,٤٠٧,٦٠٥	رواتب و أجور الإدارة
١٨٠,٤٨٧	١,٦٣٩,٧٣٠	إهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ٧)
٩,٠٩٥	٥٦٦,٠٢١	مخصص إنخفاض نم مدينة (إيضاح ١٣)
٢,٩٦٦,١٣١	٣,٧٢١,٠٠٦	مصاريف خدمات
٢٢١,٩٣٧	١٨٨,٩٦٦	أتعاب ادارية
—	٢٦٢,٠٦١	المكون على خسائر انخفاض في أطراف ذات علاقة
١٣٥,٤٤٨	١٣٢,٨٣٥	هاتف و بريد
٢,٤١٥,٩٨٣	٢,٠٠١,٣٩٦	أخرى
٥٣,٠٣٤,٩٢٤	٥١,٤٣١,٠١٨	الإجمالي

٢٨ العائد الأساسي على السهم

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٠,٨١٨,٤١٧	٨٦,٨١٨,٣٧٤	ربح السنة العائد لمساهمي المجموعة (ريال قطري)
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (إيضاح ١٥)
٠.٢٥	٠.١٨	العائد الأساسي والمخفف على السهم (ريال قطري)

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٩ الألتزامات المحتملة والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٧,٤٠٦	اعتمادات مستتديه
٢٠,٨٥٠,٣٨٣	٢٧,٥١٨,١٥٤	خطابات ضمان
--	١,٢٩٦,٠٨٩	ارتباطات أخرى
٢٣,١٥٠,٣٨٣	٣١,٣١١,٦٤٩	

٣٠ التحليل القطاعي

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

٣١ إدارة المخاطر المالية

(١) مخاطر الائتمان

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

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

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها ويتم مراجعة تقدير مثل هذا المخصص على نحو دوري ويتم وضعه على أساس كل حالة على حدة. إيضاح رقم (١٣) مدينون و أرصدة مدينة أخرى

(٢) مخاطر السيولة

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

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

٢٠٢٠	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	١-٥ سنة
ريال قطري				
قروض	٧٩٣,٤٣٦,٥٧٥	(٧٩٣,٤٣٦,٥٧٥)	(٨٩,٩٦٧,٠٤١)	(٧٠٣,٤٦٩,٥٣٤)
مستحق لأطراف ذات علاقة	٥٦,٧٥٠,٩٩٨	(٥٦,٧٥٠,٩٩٨)	(٢١,٠٧٦,٤٤٩)	(٣٥,٦٧٤,٥٤٩)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٥٠,١٨٠,٨٨٥	(١٥٠,١٨٠,٨٨٥)	(١٥٠,١٨٠,٨٨٥)	--
مطلوبات إيجار	٣٢,٢٣٧,٧٢٠	(٣٢,٢٣٧,٧٢٠)	(٤,٠٧٥,٠٨٢)	(٢٨,١٦٢,٦٣٨)
حسابات السحب على المكشوف	٢٣,٢١٠,٩٦٥	(٢٣,٢١٠,٩٦٥)	(٢٣,٢١٠,٩٦٥)	--
	١,٠٥٥,٨١٧,١٤٣	(١,٠٥٥,٨١٧,١٤٣)	(٢٨٨,٥١٠,٤٢٢)	(٧٦٧,٣٠٦,٧٢١)

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ إدارة المخاطر المالية - تنمة

(٢) مخاطر السيولة - تنمة

٢٠١٩

ريال قطري

١-٥ سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيمة الدفترية
(٥٤٦,٤٠٦,٦٠٣)	(٧١,٦٠٥,٣٣٩)	(٦١٨,٠١١,٩٤٢)	٦١٨,٠١١,٩٤٢
(٢٢,٧٠٣,٨٩٩)	(١٦,٩٤٧,٨٣٧)	(٣٩,٦٥١,٧٣٦)	٣٩,٦٥١,٧٣٦
--	(١٢٦,٦٤٥,٤٣٨)	(١٢٦,٦٤٥,٤٣٨)	١٢٦,٦٤٥,٤٣٨
(٢٨,٩٥٨,٧٣١)	(٣,٥٤٣,٢٠٥)	(٣٢,٥٠١,٩٣٦)	٣٢,٥٠١,٩٣٦
--	(٢٥,٥٣٣,١٦٧)	(٢٥,٥٣٣,١٦٧)	٢٥,٥٣٣,١٦٧
(٥٩٨,٠٦٩,٢٣٣)	(٢٤٤,٢٧٤,٩٨٦)	(٨٤٢,٣٤٤,٢١٩)	٨٤٢,٣٤٤,٢١٩

قروض
مستحق لأطراف ذات علاقة
دائون وأرصدة دائنة أخرى
مطلوبات إيجار
حسابات السحب على المكشوف

(٣) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

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

يتوقع أن ينتج عن الزيادة أو النقص بنسبة ١٠٪ في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات المدرجة للمجموعة زيادة أو نقص بمبلغ ٨.٩ مليون ريال قطري (١٠.٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٩) في الموجودات وحقوق الملكية.

(ب) مخاطر معدل الفائدة

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

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

القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر،

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٦١٨,٠١١,٩٤٢	٧٩٣,٤٣٦,٥٧٥

مطلوبات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

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

الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ إدارة المخاطر المالية - تنمة

(٢) مخاطر السيولة - تنمة

حقوق الملكية		الربح أو الخسارة		
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس زيادة	١٠٠ نقطة أساس نقصان	١٠٠ نقطة أساس زيادة	
٧,٩٣٤,٣٦٦	(٧,٩٣٤,٣٦٦)	٧,٩٣٤,٣٦٦	(٧,٩٣٤,٣٦٦)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				ريال قطري
				أدوات بمعدلات متغيرة
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩
				ريال قطري
				أدوات بمعدلات متغيرة
٦,١٨٠,١١٩	(٦,١٨٠,١١٩)	٦,١٨٠,١١٩	(٦,١٨٠,١١٩)	

(ج) مخاطر العملات

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

إدارة مخاطر رأس المال

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

٣٢ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية والمنعقدة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ على ١٥٪ توزيعات أرباح نقدية للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ٧١,٢٨٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٩ لمساهمي الشركة الأم.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية والمنعقدة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩ على ٢٥٪ توزيعات أرباح نقدية للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ١١٨,٨٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٨ لمساهمي الشركة الأم.

٣٣ أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع العرض الخاص بالسنة الحالية، إن هذه التصنيفات ليس لها أثر على صافي الأرباح وصافي الموجودات وحقوق الملكية للسنة السابقة.

٣٤ أحداث لاحقة

ليست هناك أحداث هامة بعد تاريخ التقرير يمكن أن يكون لها مدلولات على فهم هذه البيانات المالية الموحدة.