

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

البيانات المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



MOORE

An Independent Member Firm of Moore Global Network Limited

مورستيفنز وشركاه - محاسبون قانونيون
Moore Stephens and Partners
Certified Public Accountants

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

البيانات المالية الموحدة و تقرير مدقق الحسابات المستقل
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٥-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية الموحدة
٧-٦	بيان المركز المالي الموحد
٨	بيان الربح أو الخسارة الموحد
٩	بيان الدخل الشامل الآخر الموحد
١١-١٠	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١٣-١٢	بيان التدفقات النقدية الموحد
٦٠-١٤	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة / المساهمين
المحترمين
الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)
الدوحة، دولة 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 ٢٠٢١، وكل من بيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الدخل الشامل الآخر الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول البيانات المالية الموحدة، التي تشمل على السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

برأينا، ان البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. 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" 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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. 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)

وصف أمور التدقيق الرئيسي:-	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 ٢٠٢١ ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية قدرها ١,٥٠٤,٠٩٠,٨٩١ ريال قطري وهي تمثل نسبة حوالي ٤٧٪ 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 (٣): السياسات المحاسبية الهامة والإيضاح رقم (٣): التقديرات والأحكام المحاسبية. والإيضاح رقم (٥): ممتلكات وآلات ومعدات.</p>	<p>إن إجراءات التدقيق التي قمنا بها ضمن أمور أخرى ما يلي:</p> <p>• تقييم فيما إذا كانت النماذج المستخدمة من قبل الإدارة لإحتساب القيمة قيد الاستخدام للموجودات أو الوحدات المولدة للنقد تتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ إنخفاض قيمة الموجودات،</p> <p>• تقييم الضوابط الرئيسية المفروضة حول تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات على قاعدة البيانات وفي سجل الموجودات الثابتة،</p> <p>• تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسلة خلال السنة المالية مقابل السياسات المحاسبية ذات الصلة،</p> <p>• تقييم مدى معقولية تأكيدات إدارة المجموعة وتقديراتها فيما يتعلق بالأعمار الإنتاجية المقدره والقيم الباقية،</p> <p>• تقييم منهجية الاستهلاك المستخدمة، ومدى معقولية الافتراضات الأساسية بناء على معرفتنا بهذا المجال، وكذلك إعادة احتساب مصروف الاستهلاك ومقارنته بقيمة الاستهلاك الواردة في البيانات المالية الموحدة،</p> <p>• تقييم مدى ملائمة الإفصاحات ذات الصلة في ايضاحات رقم (٣)، (٥)، من هذه البيانات المالية الموحدة.</p>
<p>شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية</p> <p>• لدى المجموعة ضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بلغت قيمتها ٦٦٢,٤٩٩,٤٢٠ ريال قطري وهي تمثل نسبة حوالي ٢١٪ من إجمالي الموجودات،</p> <p>و حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بلغت قيمتها ٧٨,٥٨٢,٥٠٦ ريال قطري وهي تمثل نسبة حوالي ٥٦٪ من صافي ربح السنة العائدة لمساهمي الشركة. وبالتالي 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 (٣) السياسات المحاسبية الهامة والإيضاح رقم (٧) شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.</p>	<p>إن إجراءات التدقيق التي قمنا بها ضمن أمور أخرى ما يلي:</p> <p>• تقييم توافق المعلومات المالية المدققة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مع السياسات المحاسبية للمجموعة،</p> <p>• الحصول على جدول نسب الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية للتأكد مما إذا كانت حصص المجموعة في الأرباح و الدخل الشامل الآخر و صافي الموجودات تمت المحاسبة عنها وفقا لحصص المجموعة في تلك الشركات، و</p> <p>• لقد تحققنا من مدى ملائمة الإفصاحات ذات الصلة في ايضاحات رقم (٣)، (٧)، من هذه البيانات المالية الموحدة.</p>

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر وقد أبدى رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية الموحدة في تقريره الصادر بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢١.

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى التي تشمل المعلومات الواردة في التقرير السنوي لسنة ٢٠٢١ ("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 نورده 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 تتجم الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، سواء بشكل فردي أو مُجمَع، 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 ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل مجلس الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً الى 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 الى الايضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو، في حال كانت هذه الايضاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الاحداث أو الظروف المستقبلية بالمجموعة إلى توقف أعمال المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية الموحدة وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الايضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تُظهر المعاملات والاحداث 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 والاشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. ونبقى نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.

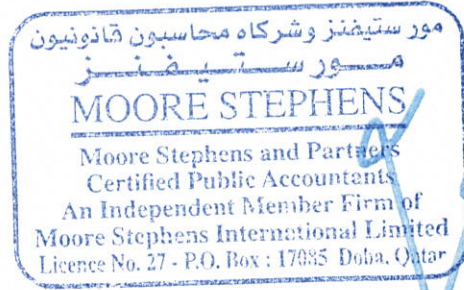
قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي تم تحديدها خلال إجراءات التدقيق.

كما نقدم لمجلس الادارة وأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد إمتثالنا لمتطلبات قواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، ونطلعهم 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 الادارة وأولئك المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد هذه الأمور التي كان لها الاثر الاكبر في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالافصاح عن هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال قانون أو انظمة دون الافصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، أن لا يتم الافصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الافصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أيضاً، 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 (١١) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على مركزها المالي الموحد أو أدائها المالي الموحد.



٧ فبراير ٢٠٢٢
الدوحة - دولة قطر

فتحي أبو فرح
شريك

مورستيفنز وشركاه - محاسبون قانونيون

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٩٤)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٨٩)

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

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات غير المتداولة
١,١٧٧,٦١٩,٣٤٦	١,٥٠٤,٠٩٠,٨٩١	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٢,٠٣٧,١٣٣	١٦٦,١٠٧,٥٥٣	٦	استثمارات عقارية
٦٥٢,٩٩٢,٨٩٢	٦٦٢,٤٩٩,٤٢٠	٧	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٤,٧٥٦,٠٤٤	٦٩,٦١٥,١٨٢	٨-أ	إستثمارات مالية
٢٦,٩٢١,٧٧٤	٣١,٢٦٧,٤٦١	٩	حق إستخدام موجودات
١٢٧,٩٩٥,١٨٧	٤٥,٨٦٣,٨٠٨	١٠-أ	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٢٢٢,٣٢٢,٣٧٦	٢,٤٧٩,٤٤٤,٣١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٦,٤٧٩,٤٢٩	٨٢,٥٧٦,٢٣٧	١١	مخزون
١٩٣,٢٧٥,٩٤٩	٢٣٣,٥٤٩,٥٢٧	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٢٩٦,٥٠٠	٣٦,٨٥٠,٦٧٨	١٠-ب	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠٢,٧٩٣,٠٧٧	٣٢٠,٨٢٩,٦١٢	١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٣,٧٨٨,٦٩٦	٢٥,٥٥٦,٧٩٢	٨-ب	إستثمارات مالية
٥٢٦,٦٣٣,٦٥١	٦٩٩,٣٦٢,٨٤٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٧٤٨,٩٥٦,٠٢٧	٣,١٧٨,٨٠٧,١٦١		إجمالي الموجودات

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

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

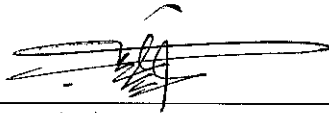
بيان المركز المالي الموحد - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية
ريال قطري	ريال قطري		
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	إحتياطي قانوني
٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠		إحتياطي عام
١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	١٦	إحتياطي إعادة التقييم
٩,٥٦٢,٩٥٧	٢١,٢٣٤,١٧٨	١٧	إحتياطي القيمة العادلة
٦٣٩,٠٢٢,٨٩٢	٧٢٥,٣٠٩,٣٤٥		أرباح مدورة
١,٦٠٠,٢٥٦,١٨٩	١,٦٩٨,٢١٣,٨٦٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٤٨,٨٨٠,٧٩٦	٤١,٠٩٧,٤١٢		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٦٤٩,١٣٦,٩٨٥	١,٧٣٩,٣١١,٢٧٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠٣,٤٦٩,٥٣٤	١,٠٢٣,٥٢٠,١٣٠	١٨	قروض - الجزء طويل الأجل
٢٨,١٦٢,٦٣٨	٣٣,٧٠٠,٠٤٤	١٩	مطلوبات إيجار
٣٥,٦٧٤,٥٤٩	٣٧,٥٣٦,٨٠٠	١٠-ج	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٤,٠٣٤,٨٤٦	١١,٤١٠,٧٥٠	١١-أ	إيرادات غير محققة
٢٩,٨٠٠,١٩٣	٣١,٥٨٤,٥٨٢	٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٦,٨٦٠	٤٨٢,٤٨٢		أوراق دفع
٨١١,٣٠٨,٦٢٠	١,١٣٨,٢٣٤,٧٨٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٣,٢١٠,٩٦٥	١١,٥٣٣,٧٢٤	١٣	بنوك دائنة (سحب على المكشوف)
٤,٠٧٥,٠٨٢	٣,٥١٣,٣٣٣	١٩	مطلوبات إيجار
٨٩,٩٦٧,٠٤١	٢٨,٦١٣,٨٢٥	١٨	قروض - الجزء قصير الأجل
١٥٠,١٨٠,٨٨٥	٢٢٧,١٥٤,٠١٦	٢١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٠٧٦,٤٤٩	٣٠,٤٤٦,٢٠٠	١٠-د	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٨٨,٥١٠,٤٢٢	٣٠١,٢٦١,٠٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٩٩,٨١٩,٠٤٢	١,٤٣٩,٤٩٥,٨٨٦		إجمالي المطلوبات
٢,٧٤٨,٩٥٦,٠٢٧	٣,١٧٨,٨٠٧,١٦١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢ ووقعها بالنيابة عنهم:



السيد/ عبد الرحمن عبد الله الأنصاري
الرئيس التنفيذي



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

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

بيان الربح أو الخسارة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧	٥٠٠,٠١٠,١٥٤	٢٣	المبيعات
(٣١٢,٢٠٩,٥٩٧)	(٣٩٧,٨٢١,٥٦٣)	٢٤	تكلفة المبيعات
٨٤,٢٢٥,٩٧٠	١٠٢,١٨٨,٥٩١		إجمالي الربح
٢٠,١٧٩,٣٨٨	٤٧,٣٥٩,٣٥٤		إيرادات أخرى
(٤,٠١٩,٠٥١)	(٤,٤٤٢,٣٢٢)	٩	إستهلاك عن حق استخدام موجودات
(١٢,٨٩٥,٧١٧)	(١٤,١٥٦,٤١٥)	٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
(٥١,٤٣١,٠١٨)	(٥٥,٠٠١,١٦٢)	٢٦	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥,٠٥٩,٥٧٢	٧٥,٩٤٨,٠٤٦		الأرباح التشغيلية للسنة
٧٢,٧٥٨,٢١٠	٧٨,٥٨٢,٥٠٦	٧	حصة الشركة من نتائج شركات زميلة
١,٣٤٠,٠٩٣	١,٩٩٥,٠٤٤		توزيعات مستلمة من إستثمارات مالية
٤٦٢,١٣٧	٦٨٥,١٥١		أرباح بيع إستثمارات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,١٥٤	—		أرباح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٩٣٩,٧١٢)	٤,٤٦٣,٥٩٦	٨	(خسائر) / أرباح إعادة تقييم إستثمارات مالية - من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٠١٧,٤٨٤)	(٢,١٩٠,٥٨٠)	١٩	تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
(١٩,٦٠٧,٦٢٤)	(١٨,٠٥٨,٤٨٦)		تكاليف تمويل أخرى
٨٥,٠٦٨,٣٤٦	١٤١,٤٢٥,٢٧٧		صافي الربح قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٠- و	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨١,٧٦٨,٣٤٦	١٣٦,٤٢٥,٢٧٧		صافي ربح السنة
			موزع كما يلي:
٨٦,٨١٨,٣٧٤	١٣٩,٢٠٨,٦٦١		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(٥,٠٥٠,٠٢٨)	(٢,٧٨٣,٣٨٤)		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٨١,٧٦٨,٣٤٦	١٣٦,٤٢٥,٢٧٧		
٠.١٨	٠.٢٩	٢٧	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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
٨١,٧٦٨,٣٤٦	١٣٦,٤٢٥,٢٧٧	صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة:
٧٤٤,٦٩٠	—	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوّلات التدفق النقدي
١,٤٦٦,١٢٤	٨,٩٩٥,٠٨٩	٨ صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات الماليه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٥٢٨,٤٦٠	٢,٢٣٢,٦٥٢	٧ نصيب التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٧٣٩,٢٧٤	١١,٢٢٧,٧٤١	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
٨٧,٥٠٧,٦٢٠	١٤٧,٦٥٣,٠١٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		موزع كما يلي:
٩٢,٥٥٧,٦٤٨	١٥٠,٤٣٦,٤٠٢	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
(٥,٠٥٠,٠٢٨)	(٢,٧٨٣,٣٨٤)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
٨٧,٥٠٧,٦٢٠	١٤٧,٦٥٣,٠١٨	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

عائد إلى المساهمين في الشركة الأم

الإجمالي	حقوق الأقلية	عائد إلى المساهمين في الشركة الأم						احتياطي إعادة التقييم	احتياطي قانوني	رأس المال
		غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح موزعة	احتياطي القيمة	تحوط التدفقات النقدية	احتياطي عام			
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٤٩,١٣٦,٩٨٥	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	
١٣٦,٤٥٥,٢٧٧	(٦,٧٨٣,٣٨٤)	١٣٩,٦٠١,٨٩٣	١٣٩,٦٠١,٨٩٣	—	—	—	—	—	—	
١,١١٢,٧٧٧,٧٠٨	—	١,١١٢,٧٧٧,٧٠٨	—	١,١١٢,٧٧٧,٧٠٨	—	—	—	—	—	
١٤٧,٦٥٣,٠١٨	(٦,٧٨٣,٣٨٤)	١٤٠,٨٦٩,٦٣٤	١٣٩,٦٠١,٨٩٣	١,١١٢,٧٧٧,٧٠٨	—	—	—	—	—	
(٣,٤٨٠,٢١٧)	—	(٣,٤٨٠,٢١٧)	(٣,٤٨٠,٢١٧)	—	—	—	—	—	—	
١,٧٩١,١٤٩	—	١,٧٩١,١٤٩	١,٣٤٧,٦٦٩	٤٤٣,٤٨٠	—	—	—	—	—	
(٣,٢٦٩,٦٦٠)	—	(٣,٢٦٩,٦٦٠)	(٣,٢٦٩,٦٦٠)	—	—	—	—	—	—	
(٥٢,٥٢٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٧,٥٢٠,٠٠٠)	(٤٧,٥٢٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	
١,٧٣٩,٣١١,٢٧٥	٤١,٠٩٧,٤١٢	١,٦٩٨,٢١٣,٨٦٣	٧٢٥,٣٠٩,٣٤٥	٢١,٢٣٤,١٧٨	—	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	

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 الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

عائد إلى المساهمين في الشركة الأم

الإجمالي	حقوق الأقلية		حقوق مديرة		إحتياطي القيمة		تحوط التناقضات		إحتياطي إعادة التقييم		إحتياطي قانوني		رأس المال	
	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	٥٦,٠٣,٠٨٢٤	١,٦٠٢,٧٠,٧٥٠	٦٤٧,٢٠٦,٧٢٧	٤,٥٦٨,٣٧٣	(٧٤٤,٦٩٠)	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	
٨١,٧٦٨,٣٤٦	(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	---	---	---	---	---	---	---	---	
(٢,١٧٠,٤٥٩)	---	(٢,١٧٠,٤٥٩)	(٢,١٧٠,٤٥٩)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
(٣,٩٢٠,٦٨٦)	---	(٣,٩٢٠,٦٨٦)	(٣,٩٢٠,٦٨٦)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
(١٧,٦٣١,٠٦٤)	---	(١٧,٦٣١,٠٦٤)	(١٧,٦٣١,٠٦٤)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
(٧٢,٣٨٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٢,٣٨٠,٠٠٠)	(٧١,٢٨٠,٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
١,٦٤٩,١٣٦,٩٨٥	٤٨,٨٨٠,٧٩٦	١,٦٠٠,٢٥٦,١٨٩	٦٣٩,٠٢٦,٨٩٢	٩,٥٦٢,٩٥٧	---	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	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 التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
٨١,٧٦٨,٣٤٦	١٣٦,٤٢٥,٢٧٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح السنة
			<u>تعديلات على:</u>
٢٤,٦١٣,٧٥٥	٢٩,٩٤٣,٧٠١	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٣٩,٧٣٠	٦,٠٤٢,٣٣٠	٦	استهلاك استثمارات عقارية
٢,٠١٧,٤٨٤	٢,١٩٠,٥٨٠	١٩	تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
٤,٠١٩,٠٥١	٤,٤٤٢,٣٢٢	٩	إستهلاك حق استخدام موجودات
(٧٢,٧٥٨,٢١٠)	(٧٨,٥٨٢,٥٠٦)	٧	صافي حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
—	٢٨٨,٦٢٩	٧	خسائر من شطب شهرة ناتجة عن تملك شركات زميلة
(٤٦٢,١٣٧)	(٦٨٥,١٥١)		أرباح بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			خسائر / (أرباح) إعادة تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٩٣٩,٧١٢	(٤,٤٦٣,٥٩٦)	٨	توزيعات أرباح من إستثمارات مالية
(١,٣٤٠,٠٩٣)	(١,٩٩٥,٠٤٣)		إطفاء سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٣,١٥٠	١٢,٨٥٨		أرباح من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣,١٥٤)	(٢٤٦,٠٠٠)		المكون من مخصص إنخفاض قروض أطراف ذات علاقة
٢٦٢,٠٦١	—		رد / (المكون) من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢١)	—		المكون من مخصص إنخفاض نهم مدينة
٥٦٦,٠٢١	—	١٢	رد مخصص إنخفاض نهم مدينة
(١,٤٩٩,٥٣١)	(٢,٥٥٩,٨٨٢)	١٢	رد مخصص إنخفاض قروض أطراف ذات علاقة
(٥٤٠,٤٨٣)	—		المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٤٣,٨٧٥	٣,٨٢٩,٦٢٤	٢٠	مصرفات تمويلية
١٩,٦٠٧,٦٢٤	١٨,٠٥٨,٤٨٦		
٦٤,٩٨٧,١٨٠	١١٢,٧٠١,٦٢٩		
			<u>التغيرات في رأس المال العامل:</u>
(١٧٥,٩٥١)	(٨,٧٢٠,٩٠٥)		المخزون
(١٠,٠٠١,٤٣٨)	(٣٧,٧١٣,٦٩٦)		المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٩٧٣,٥٧٠	(٦,٥٥٤,١٧٨)		المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠,٥١٤,٩٨٧	٧٣,٨٠٨,٥٣٦		الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٠٩٩,٢٦٢	١١,٢٣٢,٠٠٢		المطلوب لأطراف ذات علاقة
١٠٠,٣٩٧,٦١٠	١٤٤,٧٥٣,٣٨٨		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(١,٠٥٣,٧٨٥)	(٢,٠٤٥,٢٣٥)	٢٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٩,٦٠٧,٦٢٤)	(١٨,٠٥٨,٤٨٦)		مصرفات تمويلية مدفوعة
٧٩,٧٣٦,٢٠١	١٢٤,٦٤٩,٦٦٧		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

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 ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٠٦,٩١٠,٧٥٠)	(٣٥٦,٣٧٤,٢٤٦)	٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٤١,٦٦٢)	(١١٢,٧٥٠)	٦ شراء إستثمارات عقارية
٩٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤,٥٢٩,٩٦٢)	—	٨ شراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		متحصلات من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
٢٨٢,٠٣٢	٤,٤٧٧,٠٨٤	الشامل الآخر
		متحصلات من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
		الخسائر
٢٩,٧٩٧,٩٤٩	٣,٣٨٠,٦٥١	شراء حصص من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٤,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مقبوضة من إستثمارات مالية
١,٣٤٠,٠٩٣	١,٩٩٥,٠٤٣	أرباح موزعة مقبوضة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٨,٨١٠,٠٠٠	٧٢,٨١٢,٥٠٠	٧
(٩٦,٠٦٢,٣٠٠)	(٢٧٧,٢٤١,٧١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,٦٩٦,٥١٤	٨٢,١٣١,٣٧٩	صافي الحركة على القروض لأطراف ذوي علاقة
١٧٥,٤٢٤,٦٣٣	٢٥٨,٦٩٧,٣٨٠	صافي الحركة على القروض والسحب على المكشوف
(١٣١,٢٠١)	(١٨,٢٥١,٦٠٠)	صافي الحركة على أرصدة بنوك مقيدة
(٧٣,٣٨٠,٠٠٠)	(٥٢,٥٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥,٦٠٨,٥٤٩)	(٦,٠٠٢,٩٣٢)	مدفوعات القيمة الاساسية من مطلوبات الإيجار
١٠١,٠٠١,٣٩٧	٢٦٤,٠٥٤,٢٢٧	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
٨٤,٦٧٥,٢٩٨	١١١,٤٦٢,١٧٦	صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال السنة
٩٠,٩٤١,٦٦٠	١٧٥,٦١٦,٩٥٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٧٥,٦١٦,٩٥٨	٢٨٧,٠٧٩,١٣٤	١٣ النقد وما في حكمه 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 ٢٠٢١

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) وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري. تمارس الشركة نشاطها باستثمار أموالها في مختلف أوجه الاستثمار الصناعي داخل دولة قطر وخارجها.

تشتمل هذه البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (والتي يشار إليها فيما بعد "المجموعة") على النحو التالي:

نسبة الملكية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
٢٠٢٠	٢٠٢١		
%١٠٠	%١٠٠	الشركة الوطنية للصناعات الورقية (ذ.م.م)	قطر
%١٠٠	%١٠٠	شركة قطر للأحماض (ذ.م.م)	قطر
%١٠٠	%١٠٠	مصنع قطر لمعالجة الرمال (ذ.م.م)	قطر
%١٠٠	%١٠٠	الشركة القطرية لأحجار التبليط (ذ.م.م)	قطر
%١٠٠	%١٠٠	شركة جاهز للتعبئة (ذ.م.م)	قطر
%٦٠	%٦٠	شركة ك.ل.ج العضوية - قطر (ذ.م.م) *	قطر
%٥٠	%٥٠	شركة قطر لتغليف المعادن (ذ.م.م) *	قطر
%٥٠	%٥٠	شركة الخليج للزجاج (ذ.م.م) *	قطر

(*) تم تجميع البيانات المالية لهذه الشركات كشركات تابعة في هذه البيانات المالية الموحدة، حيث أن الشركة القطرية للصناعات التحويلية "الشركة الأم" لها السيطرة على إدارة هذه الشركات التابعة وسياساتها المالية والتشغيلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير

تم إعداد البيانات المالية المنفصلة بناءً على معايير المحاسبة والتفسيرات والتعديلات السارية في ١ يناير ٢٠٢١. وقد اعتمدت الشركة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية، والتي كانت سارية المفعول لفترة المحاسبية الحالية:

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠٢١	<p>تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ٤ و ٧ و ٩ و ١٦ و ٣٩ إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة الثانية</p> <p>نتيجة لهذه التعديلات، من بين أمور أخرى، فإن المنشأة:</p> <ul style="list-style-type: none"> • لن تضطر إلى إلغاء الاعتراف أو تعديل القيمة الدفترية للأدوات المالية للتغيرات التي يتطلبها الإصلاح، ولكن سيتم بدلاً من ذلك تحديث سعر الفائدة الفعلي ليعكس التغيير في المعدل المعياري البديل؛ • لن تضطر إلى التوقف عن محاسبة التحوط لمجرد أنها تقوم بالتغيرات التي يتطلبها الإصلاح، إذا كان التحوط يفي بمعايير محاسبة التحوط الأخرى؛ و • سيُطلب منه الإفصاح عن معلومات حول المخاطر الجديدة الناشئة عن الإصلاح وكيفية إدارته للانتقال إلى معدلات مرجعية بديلة.
١ يونيو ٢٠٢١	<p>تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" لامتيازات الإيجار ذات الصلة بـ كوفيد-١٩</p> <p>توفر التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" وسيلة عملية تسمح للمستأجرين بحساب امتيازات الإيجار، التي تحدث كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-١٩ وتفي بشروط محددة، كما لو لم تكن تعديلات الإيجار.</p>
١ أبريل ٢٠٢١	<p>تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" لامتيازات الإيجار ذات الصلة بـ كوفيد-١٩ لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١</p> <p>يوسع هذا التعديل الوسيلة العملية لتأجير الامتيازات التي تقل فقط مدفوعات الإيجار المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بشرط استيفاء الشروط الأخرى لتطبيق الوسيلة العملية.</p>

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تنمة)

المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠٢٣	يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" مبادئ الاعتراف بعقود التأمين الصادرة وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. كما يتطلب أيضًا تطبيق مبادئ مماثلة على عقود إعادة التأمين المحتفظ بها وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية الصادرة.
١ يناير ٢٠٢٣	توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" متطلبات عرض الالتزامات في بيان المركز المالي على أنها متداولة أو غير متداولة. كما تم توضيح معنى تسوية المطلوبات.
١ يناير ٢٠٢٢	تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمنشآت والمعدات" أن تعترف المنشأة بعائدات المبيعات من بيع البنود المنتجة أثناء إعداد الممتلكات والآلات والمعدات للاستخدام المقصود والتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة، بدلاً من خصم المبالغ المستلمة من تكلفة الأصل.
١ يناير ٢٠٢٢	تعمل التعديلات على "مجموعات الأعمال" على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ على تحديث إشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لمجموعات الأعمال.
١ يناير ٢٠٢٢	تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والالتزامات الطارئة والأصول المحتملة" التكاليف التي تتضمنها المنشأة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.
١ يناير ٢٠٢٢	التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ تعدل: - المعيار الدولي للتقارير المالية ١ لتبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١ من قبل شركة تابعة تصبح أول مرة تتبنى بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروع الترجمة التراكمية؛ - المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لتوضيح الرسوم التي تتضمنها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي؛ - المثال التوضيحي رقم ١٣ للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ لإزالة الرسم التوضيحي للمدفوعات من المؤجر فيما يتعلق بالتحسينات على العقارات المستأجرة. المعيار المحاسبي الدولي ٤١ لإزالة شرط استبعاد التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة، وبالتالي موازنة متطلبات قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي ٤١ مع تلك الموجودة في المعايير المحاسبية الأخرى.
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير محدد.	توضح التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة" المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركائه الزميلة أو المشاريع المشتركة. عندما تشكل الأصول غير النقدية نشاطاً تجارياً، فسوف يعترف المستثمر بالمكاسب أو الخسارة الكاملة من بيع الأصول أو المساهمة فيها. وبخلاف ذلك، يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من قبل المستثمر فقط في حدود حصص المستثمر الآخر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تم تأجيل التعديلات حتى ينتهي مجلس معايير المحاسبة الدولية من مشروعه البحثي حول طريقة حقوق الملكية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير محدد.	<p>تعديل الإفصاح عن السياسات المحاسبية وتعريف التقديرات المحاسبية:</p> <ul style="list-style-type: none"> المعيار الدولي للتقارير المالية ٧، لتوضيح أنه من المتوقع أن تكون المعلومات حول أسس قياس الأدوات المالية جوهرية بالنسبة للبيانات المالية للمنشأة ؛ معيار المحاسبة الدولي ١، لمطالبة الكيانات بالإفصاح عن معلومات سياستها المحاسبية الجوهرية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة ؛ معيار المحاسبة الدولي ٨، لتوضيح كيف يجب على الكيانات التمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية. معيار المحاسبة الدولي ٣٤، لتحديد معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية كأحد مكونات مجموعة كاملة من البيانات المالية. و بيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، إصدار أحكام جوهرية، لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على الإفصاحات المتعلقة بالسياسة المحاسبية.
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير محدد.	<p>تعديل التعديلات على الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ لتوضيح المحاسبة عن الضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، في وقت المعاملة، إلى نشوء فروق ضريبية متساوية وخاضعة للخصم. في ظروف محددة، يتم إعفاء المنشآت من الاعتراف بالضريبة المؤجلة عند الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات لأول مرة. توضح التعديلات أن الإعفاء لا ينطبق على المعاملات التي تعترف بها المنشآت بأصل والتزام والتي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم. قد يكون هذا هو الحال بالنسبة للمعاملات مثل عقود الإيجار وإيقاف التشغيل والاستعادة والالتزامات المماثلة. يتعين على الكيانات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على هذه المعاملات.</p> <p>يعدل المعيار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ ليطالب بالضريبة المؤجلة المتعلقة بعقود الإيجار وإيقاف التشغيل والاستعادة والالتزامات المماثلة التي يجب الاعتراف بها من قبل المتبنين لأول مرة في تاريخ الانتقال إلى معايير المحاسبة الأسترالية، على الرغم من الإعفاء المنصوص عليه في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢.</p>

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

فقرة الالتزام

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

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

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.

السياسات المحاسبية الهامة

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

أساس توحيد البيانات المالية

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك التي تسيطر عليها المجموعة. توجد السيطرة عندما يكون بإمكان المجموعة المقدر 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 المقدر على اتخاذ قرارات بدون مشاركة من أطراف أخرى والمقدرة على إصدار توجيهات تتعلق بالسياسات التشغيلية والمالية الخاصة بالمؤسسة المعنية. تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ بدء التحكم بإدارتها إلى تاريخ انتهاء ذلك التحكم.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم. تسجل خسائر الشركة التابعة في المساهمات التي غير مسيطرة حتى لو نتج عن ذلك عجز في الرصيد.

الحصص في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

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.

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.

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 وتتمكن من القيام ببعض الاستثمارات الإضافية لتغطية الخسائر. مساهمة الأقلية في الشركة التابعة يتم قياسها مبدئياً بالتناسب مع حصة الأقلية في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المعترف بها.

فقدان السيطرة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

تجميع الأعمال والشهرة

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

تقوم المجموعة بقياس الشهرة في تاريخ الاقتناء من حيث:

القيمة العادلة للمقابل المحول مضافاً إليها المبلغ المعترف به لأية حقوق أقلية لا تتمتع بالسيطرة في الكيان المقتنى مضافاً إليه

• القيمة العادلة لمساهمة حقوق الملكية السابقة في الكيان المقتنى إذا كان تجميع الأعمال يتم على مراحل ناقصاً

• صافي المبلغ المعترف به (القيمة العادلة عادة) للموجودات المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات المفترضة.

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

يتم قياس الشهرة في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة ناقصاً 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 الانقاع من التآزر في تجميع الأعمال بغض النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة قد تم تعيينها

لن تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات. إن كل وحدة أو مجموعة وحدات يتم تخصيص الشهرة لها هي:

• تمثل المستوى الأدنى داخل المجموعة الذي ترصد فيه الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية؛ لا تكون أكبر من قطاع يستند إما على

الهيكلية الأساسية أو على الهيكلية الثانوية لتقارير المجموعة المحددة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - التقارير القطاعية.

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

إن تكاليف المعاملات - بخلاف المصاحبة لإصدار أوراق مالية 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 التسمية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، يتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل

في الربح أو الخسارة.

يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة بتقييم المبلغ القابل للاسترداد لوحد إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) التي تتعلق بها

الشهرة. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة إذا كان المبلغ القابل للاسترداد لوحد إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد)

أقل من القيمة الدفترية لوحد إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها. لا يمكن رد خسارة التدني

في القيمة في الفترات المستقبلية.

تتم مراجعة الشهرة للتحقق من التدني 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 لانخفاض 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 المحفوظ به من الوحدة المنتجة للنقد

في حالة بيع شركات تابعة، يُدرج الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً مجموع فروقات تحويل العملات المتركم والشهرة غير

المطفأة في بيان الدخل الموحد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة

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.

الاعتراف بالإيرادات

يقاس 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 قبل الاعتراف بالإيرادات:

(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 الإلتزام 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 الإعتبار 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 التشجيعي الممنوح كجزء مهم من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

إيراد 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة- تتمة

ممتلكات وآلات ومعدات

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة 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 الافتراض 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.

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

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

آلات ومعدات	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 الاستهلاك والأعمار الإنتاجية المقدر والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير وتصويتها، إن كان ذلك ملائماً. تقوم المجموعة باستهلاك بعض الآلات و المعدات و المباني المرتبطة وفقاً لطريقة عدد الوحدات المنتجة .

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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 الاستهلاك 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 تتسبب مباشرة لوضع الاستثمار العقاري في حالة العمل للاستخدام المقصود منه ويتم رسملة 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.

الأدوات المالية

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

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الإعراف المبدئي وإلغاء الإعراف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية غير المشتقة عند الإعراف المبدئي، كما يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة (الذمم المدينة والذمم لدى البنوك) وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (الإستثمار في الأسهم). تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة إلى فئة مطلوبات مالية أخرى (ذمم دائنة وقروض). المجموعة ليس لديها أدوات مالية مشتقة. إن تصنيف الموجودات المالية عند الإعراف 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" على المبلغ الرئيسي المستحق. يتم الإشارة إلى التقييم كإختبار مدفوعات الفوائد وأصل الدين المفردة. 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 الإعراف بالمطلوبات المالية مبدئياً بتاريخ المتاجرة. تقوم المجموعة بنزع الإعراف 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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

أية فائدة في هذه الموجودات المالية منزوعة الإعراف التي يتم خلقها أو الإستهناء عليها من قبل المجموعة يتم الإعراف بها كأصل منفصل أو مطلوب.

تقوم المجموعة بنزع الإعراف عن الإلتزام المالي عندما يتم الوفاء بالإلتزامات التعاقدية أو إلغائها أو إنتهائها. يتم عمل مقاصصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية والمبلغ الصافي المعروض في بيان المركز المالي عندما يكون للمجموعة الحق القانوني لمقاصصة المبالغ، وينوي إما تسويتهم على أساس الصافي أو إدراك الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

بالتكلفة المطفأة

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

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعراف المبدئي، يمكن للمجموعة الإختيار لتصنيف إستثمارات حقوق ملكيتها بشكل نهائي كأدوات ملكية مخصصة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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.

لا يتم على الإطلاق إعادة تمرير هذه الموجودات المالية إلى بيان الربح أو الخسارة. يتم الإعراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عندما يتم إعلان حق الدفع، بإستثناء 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 بإختيار 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 إلزاماً 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 لأصل والفائدة يتم تصنيفها وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بصرف النظر عن نموذج الأعمال. بالرغم من معيار الحكم لأدوات الدين ليتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة 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 محاسيباً.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

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

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 استثماراتها في أسهم مدرجة تحت هذه الفئة. يتم أيضًا إثبات توزيعات الأرباح على استثمارات حقوق الملكية المدرجة في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

مطلوبات مالية أخرى

يتم الإعراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حال المطلوبات المالية الأخرى يتم الإعراف بها عند صافي تكاليف المعاملة المنسوبة بطريقة مباشرة. بالنالي يتم قياس المطلوبات المالية الأخرى باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الإعراف بالأرباح والخسائر في بيان الربح أو الخسارة عند إلغاء الإعراف بالأصل أو تعديله.

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

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطلقة

تتكون الموجودات المالية بالتكلفة المطلقة من الذمم التجارية المدينة والنقد لدى البنوك بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وبدل 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

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

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 الائتمانية المتوقعة لفترة الائتمان. عند تحديد ما إن كانت مخاطرة الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل كبير منذ الإعراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تقوم المجموعة بالأخذ بالاعتبار المعلومات المعقولة والمحتملة ذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة باهظة أو مجهود مفرط. تشمل هذه المعلومات الكمية واللوعية والتحليل، إستناداً على الخبرة التاريخية والمعلومات حول تقييم مخاطر الائتمان والنظرة المستقبلية للمعلومات.

تفترض المجموعة أن مخاطرة الائتمان 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 الائتمانية كاملة دون قيام المجموعة بإجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد مثل ذلك)، أو

• يكون الأصل المالي مستحق السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم.

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

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

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

يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الائتمانية" 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 المطفأه من القيمة الدفترية الأجمالية للموجودات.

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

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف المبني وإلغاء الاعتراف - تتمة

الموجودات غير المالية

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

القيمة القابلة للأسترداد لموجود أو لوحة منتجة للنقد هي قيمته قيد الأستخدام وقيمة 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 الاعتراف بخسائر التدني في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للأسترداد. يتم الاعتراف بخسائر التدني 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.

مقاييس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن تسلمه من بيع أحد الأصول أو يتم دفعه لنقل المطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان ذلك السعر هو الدارج مباشرة أو تقديرياً بأستخدام أسلوب تقييم آخر. عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات فإن الشركة تأخذ في الاعتبار خصائص الأصل أو الخصم (المطلوب) إذا كان المشاركون في السوق يأخذون تلك الخصائص في الاعتبار عند تسعير الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القياس.

يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة في المستويات ١ أو ٢ أو ٣ على أساس الدرجة التي تكون فيها المدخلات إلى قياسات القيمة العادلة ملحوظة وأهمية المدخلات إلى قياسات القيمة العادلة في مجملها، التي مبيتم وصفها على النحو التالي:

المستوى ١ : المدخلات هي الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة والتي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢ : المدخلات هي مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات، إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣ : المدخلات هي مدخلات غير ملحوظة لموجودات أو مطلوبات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

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 للبيانات الأخرى.

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

تكاليف الاقتراض

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

تبدأ المجموعة رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة الموجود المؤهل عند تاريخ البدء. تاريخ البدء للرسملة هو التاريخ الذي تلبي 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.

تحدد المجموعة، إلى الحد الذي تقتضيه فيه أموالاً 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 ذكرها على وجه التحديد بغرض الحصول على موجود مؤهل، تتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على المصروفات على ذلك الموجود. يجب ألا يزيد مبلغ تكاليف القروض التي تقوم المجموعة برسملتها خلال الفترة عن مبلغ تكاليف الاقتراض المتكبدة خلال تلك الفترة.

توقف المجموعة رسملة تكاليف الاقتراض خلال الفترات الممتدة التي توقف فيها التطوير 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.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمناخ 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.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

بموجب قانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٢ بشأن التقاعد والمعاشات، 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.

المخصصات

يتم الاعتراف بمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي على المجموعة، نتيجة لحدث سابق، يمكن تقديره على نحو موثوق به ومن المحتمل أن يطلب تدفقات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام.

المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ بيان المركز المالي، مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدر لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

عندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو كل المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالمدينين كأصل إذا كان من المؤكد تقريباً أن السداد سيتم استلامه ويمكن قياس مبلغ المستحق بشكل موثوق.

الاعتراف بالتكاليف والمصروفات

يتم إثبات المصروفات في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد عند حدوث تدني في المنفعة الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بتدني أحد الأصول أو زيادة في الالتزام الذي يمكن قياسه بشكل موثوق. يتم إدراج المصروفات في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد على أساس الارتباط المباشر بين التكاليف المتكبدة والإرباح من بنود محددة في الدخل وعلى أساس إجراءات التخصيص المنهجية والعقلانية عندما يتوقع أن تنشأ منافع اقتصادية على مدار عدة سنوات محاسبية ولا يمكن تحديد الارتباط إلا بشكل واسع أو غير مباشر؛ أو على الفور عندما لا ينتج عن الإنفاق أي فوائد اقتصادية مستقبلية أو عندما، وإلى الحد الذي لا تكون فيه الفوائد الاقتصادية المستقبلية غير مؤهلة أو تتوقف عن التأهل للاعتراف في بيان المركز المالي الموحد كأحد الموجودات.

ضريبة الدخل

تطبق المجموعة ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل القطري الجديد رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٨ واللوائح التنفيذية الجديدة لضريبة الدخل التي تم تطبيقها في دولة قطر والتي ألغت وحلت محل اللوائح التنفيذية القديمة.

توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بالأرباح الموزعة لمساهمي المجموعة كمطلوبات في البيانات المالية الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من جانب المساهمين. يتم اعتبار توزيعات الأرباح للسنة التي تم اعتمادها بعد تاريخ التقرير للبيانات المالية الموحدة كحدث لاحق لتاريخ التقرير.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرية (تتمة)

العائدات على السهم

تعرض المجموعة بيانات العائدات الأساسية والمخففة للسهم لأسهمها العادية. يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة لحاملي الأسهم العادية في المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. يتم تحديد العائد المخفف للسهم بتسوية الربح أو الخسارة المنسوبة للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لأثر التخفيف بالنسبة لجميع الأسهم العادية المخففة المحتملة والتي تشمل على أوراق نقدية قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين، إن وجدت.

عندما يكون لتأثير التحويل المقترض للسندات القابلة للتحويل وممارسة جميع الخيارات المعطاة تأثير مضاد للتخفيف، يتم تحديد العائد على السهم الأساسي والمخفف بنفس المبلغ

القروض

بعد الإقرار الأولي لصافي القيمة العادلة لتكاليف المعاملات المباشرة، فإن القروض التي تحمل فائدة تقاس لاحقاً عند التكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد عندما يتم استبعاد المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء طريقة معدل الفائدة الفعلية.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بعملات خلاف الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. في تاريخ كل تقرير، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد التقارير. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناتج عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وذلك تمشياً مع الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبنود (فروق الترجمة للبنود التي بها ربح أو خسارة في القيمة العادلة يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة وأيضاً في بنود الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة، على التوالي).

الإيجارات

عند ابتداء العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان عقداً ما هو عقد إيجار، أو يتضمن شروط إيجار. يعتبر العقد على أنه عقداً يمثل إيجاراً أو ينطوي على إيجار إذا كان ينص على نقل حق السيطرة على استخدام موجود محدد لفترة من الوقت بمقابل محدد. لتقييم ما إذا كان العقد يحمل الحق في السيطرة على استخدام موجود معين، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان :

- العقد ينطوي على استخدام موجود محدد- قد يتم تحديد ذلك صراحة أو ضمناً، ويجب أن يكون مميزاً مادياً أو يمثل بشكل كبير قدرة الموجود المميز مادياً. إذا كان لدى المورد حق جوهري في استبدال الموجود، فإن الموجود لا يعتبر محددًا،
- لدى المجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الموجود خلال فترة الاستخدام،
- لدى المجموعة الحق في توجيه استخدام الموجود. تتمتع الشركة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق اتخاذ القرار الأكثر صلة بتغيير كيفية استخدام الموجود ولاي غرض. في حالات نادرة حيث يكون القرار بشأن كيفية وسبب الغرض من استخدام الأصل محدد، يكون للمجموعة الحق في توجيه استخدام الموجود إذا كان:

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

الإيجارات (تتمة)

- لدى المجموعة الحق في تشغيل الموجود، أو
- قامت المجموعة بتصميم الموجودات بطريقة تحدد مسبقا الكيفية والغرض من استخدامه.

المجموعة كمستأجر

تعترف المجموعة باصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في تاريخ بدء الإيجار.

الحق في استخدام الموجودات

يتم قياس الحق في استخدام الموجودات مبدئيا بالتكلفة، والذي يشتمل على المبلغ المبدئي لمطلوبات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تم دفعها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مبدئية مباشرة أو تم تقديرها لتفكيك وإزالة الأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو الموقع الكائن عليه، مطروحا منه أي حوافز تأجير مستلمة.

يتم إستهلاك قيمة حق الاستخدام لاحقا باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء الى نهاية العمر الإنتاجي للحق في استخدام الأصل أو نهاية مدة عقد الإيجار. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات بنفس الأسس المستخدمة للممتلكات والمعدات، بالإضافة الى ذلك، يتم تخفيض الحق في استخدام الموجودات بشكل دوري بخسائر تدني القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إجراء بعض التعديلات المتعلقة بإعادة القياس على التزامات الإيجار.

مطلوبات الإيجار

يتم قياس مطلوبات الإيجار مبدئيا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار، أو إذا لم يمكن تحديد ذلك المعدل بشكل واضح، فان معدل الإقتراض للتدريجي للمجموعة يتم استخدامه على مدى فترة مدة الإيجار. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الإقتراض للتدريجي كمعدل خصم.

في تاريخ البدء، تشتمل مدفوعات الإيجار المتضمنة في قياس التزام الإيجار على مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة القبض، من أجل الحق في استخدام الأصل الأساسي خلال فترة التأجير غير التي تدفع في تاريخ البدء. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقييم ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء. عندما يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار على النحو الموصوف أعلاه، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تدني القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى صفر.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

مكونات التأجير وغير التأجير

عند بدء أو إعادة تقييم العقد الذي يحتوي على مكون تأجير، تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لكل مكون تأجير بناءً على أسعارها الفردية النسبية. ومع ذلك، بالنسبة لعقود تأجير الأراضي والمباني المستأجرة، اختارت المجموعة عدم فصل المكونات غير المؤجرة وحساب مكونات التأجير وغير التأجير كمكون تأجير واحد.

خيارات التمديد والإنهاء

عندما يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار، يتم استخدام هذه الخيارات لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة الأصول المستخدمة في عمليات المجموعة. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد والإنهاء. تعيد المجموعة تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة خيارات إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير كبير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها.

عقود الإيجار والإيجارات قصيرة الأجل للأصول متدنية القيمة

اختارت المجموعة عدم الاعتراف بالموجودات الخاصة بحق الاستخدام ومطلوبات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل، وتكون مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل ولإيجارات الأصول متدنية القيمة. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تقوم المجموعة بتقييم قيمة الأصل الأساسي بناءً على قيمة الأصل عندما يكون جديداً، بغض النظر عن عمر الأصل الذي يتم تأجيله. تعامل المجموعة الأصول الأساسية على أنها متدنية القيمة عندما تبلغ قيمة الأصول الجديدة ٥٠٠٠ دولار أو أقل. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

التقارير القطاعية

قطاعات العاملة هي أحد مكونات المجموعة التي تشارك في الأنشطة التجارية التي قد يتحقق منها إيرادات وتكبد المصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات التي تتعلق بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. النتائج القطاعية التي يتم الإبلاغ عنها إلى صانعي القرار الرئيسيين للمجموعة ("CODM") لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاعات المختلفة وتقييم أدائه.

تم عرض المعلومات المالية للقطاعات التشغيلية في الإيضاح رقم ٣٠ حول البيانات المالية الموحدة

الإلتزامات المحتملة

الإلتزامات المحتملة هي إلتزام ممكن أن ينشأ عن أحداث سابقة والتي سيتأكد وجودها فقط من وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة ليست بكاملها ضمن سيطرة المجموعة. ويمكن أيضاً أن يكون إلتزاماً حالياً ناشئاً عن أحداث ماضية والذي لم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المحتمل أن التدفق الخارجي للموارد الاقتصادية سيكون مطلوباً أو أن مقدار الإلتزام لا يمكن قياسه بشكل موثوق.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

الإلتزامات المحتملة (تتمة)

لا يتم الاعتراف بالإلتزامات المحتملة ولكن يتم الإفصاح عنها في الإيضاحات المرفقة مع البيانات المالية الموحدة. عند حدوث تغير في احتمالية تدفق خارجي بحيث يجعل من التدفق الخارجي أمراً مرجحاً، عندئذ سوف يعترف به كمخصص.

الأحداث بعد تاريخ التقرير

الأحداث اللاحقة للسنة توفر معلومات إضافية حول المركز المالي للمجموعة في تاريخ إعداد التقرير (أحداث معدلة) ويتم عكسها في البيانات المالية الموحدة. يتم الإفصاح عن الأحداث اللاحقة بعد نهاية السنة والتي لم يتم تصنيفها كأحداث معدلة في الإيضاحات حول البيانات المالية عندما تكون جوهرية.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموحدة يتطلب إدارة قادرة على اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات المبينة في التقارير وكذلك على الدخل والمصروفات. يمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

الأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بإتخاذ الأحكام التالية بغض النظر عن تلك التي تتضمن تقديرات والتي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة

الرضا عن الإلتزام بالأداء

المجموعة مطالبة بتقييم كل من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كانت الترتيبات الأداء مستوفاة مع الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة المناسبة للاعتراف بالإيرادات. قامت المجموعة استناداً إلى العقد بتقييم أنه لا تقوم المجموعة بإنشاء أصل مع استخدام بديل للشركة وعادة ما يكون لها حق ساري التنفيذ في الدفع مقابل الأداء المنجز حتى تاريخه. في ظل هذه الظروف، تعترف المجموعة بالإيرادات مع مرور الوقت وفي حالات أخرى، يتم إثبات الإيرادات في وقت معين.

تقييم نموذج الأعمال

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج فحص مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط وعلى اختبار نموذج العمل. تحدد المجموعة نموذج العمل وعلى مستوى يعكس كيفية إدارة مجموعات الموجودات المالية معاً لتحقيق هدف أعمال معين. يتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقديم أداء هذه الموجودات وقياس أدائها، والمخاطر التي تؤثر على أداء الموجودات وكيفية إدارة هذه الموجودات وكيف يتم تعويض أو مكافأة مديري هذه الموجودات. تراقب المجموعة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم استبعادها قبل استحقاقها لفهم سبب التخلص منها وما إذا كانت الأسباب متوافقة مع هدف الأعمال التي تم الاحتفاظ بالموجودات لأجله. تعتبر المراقبة والمتابعة جزء من التقييم المتواصل للمجموعة لمعرفة فيما إذا كان نموذج العمل الذي يتم الاحتفاظ به للموجودات المالية المتبقية لا يزال مناسباً وإذا لم يكن مناسباً، تقييم إذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييراً مستقبلياً في تصنيف تلك الموجودات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل ١٢ شهرا من خسائر الائتمان المتوقعة لموجودات المرحلة الأولى أو خسائر إئتمان متوقعة على مدى العمر لموجودات المرحلة الثانية أو المرحلة الثالثة. ينتقل الأصل إلى المرحلة الثانية عندما تزيد مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي. لا يحدد المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (٩) ما الذي يعتبر زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. في تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل قد زادت بشكل كبير تأخذ المجموعة في الحسبان المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمدعومة.

يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة. حددت المجموعة الناتج المحلي الإجمالي للبلد الذي تتبع فيه سلعها ليكون العامل الأكثر صلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهائه).

تتم إعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حالة ممارسة خيار ما (أو عدم ممارسته) بالفعل أو تصحيح المجموعة ملزمة بممارسته (أو لا تمارسه). لا يتم مراجعة تقييم اليقين المعقول إلا في حالة حدوث حدث كبير أو تغيير كبير في الظروف، مما يؤثر على هذا التقييم، ويكون ذلك تحت سيطرة المستأجر. خلال السنة المالية الحالية، لم يكن هناك مراجعة لشروط عقد الإيجار.

التقديرات

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إدراج مراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعات تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

فيما يلي تقديرات الإدارة الهامة والافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم اليقين في التقدير، والتي تنطوي على خطر كبير من التسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية:

تدني قيمة الأصول المالية

تستند مخصصات الخسارة للأصول المالية إلى افتراضات حول مخاطر عدم السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة الحكم في اتخاذ هذه الافتراضات واختيار المدخلات في حساب تدني القيمة، استناداً إلى تاريخ المجموعة السابق وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تتمة)

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم التجارية والمطلوب من أطراف ذات علاقة تطبق المجموعة النهج المبسط لقياس خسائر الإئتمان المتوقعة في حساباتها التجارية المدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة، والتي تستخدم مصفوفة المخصص. تستند معدلات المخصصات إلى الأيام الماضية المستحقة لمجموعات قطاعات العملاء المختلفة التي تشترك بشكل كبير في نفس خصائص المخاطر أو أنماط الخسارة. تستند معدلات المخصصات مبدئياً إلى معدلات التخلف التاريخية الملحوظة للمجموعة وتعديلها وفقاً للظروف الحالية ورؤية المجموعة للظروف الاقتصادية على مدى العمر المتوقع للذمم المدينة. في تاريخ كل تقرير، يتم تحديث المعدلات الافتراضية الملحوظة القديمة ويتم تحليل التغييرات في التقديرات الاستشرافية.

النقد وما يعادله

تم قياس تدني قيمة النقد وما يعادله على أساس الخسارة المتوقعة لمدة ١٢ شهراً ويعكس تاريخ الاستحقاق القصير للتعرضات. تعتبر المجموعة أن أرصدة النقد وما يعادله والمنح المقيدة لديها تتطوي على مخاطر إئتمانية متدنية بناءً على التصنيفات الإئتمانية الخارجية للأطراف المقابلة. في حين أن الأرصدة النقدية والمصرفية التي تخضع أيضاً لتدني في القيمة، فإن خسارة تدني القيمة المحددة تعتبر غير جوهرية.

العمر الانتاجي للممتلكات والمصنع والمعدات وحق استخدام الموجودات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات وحق استخدام الموجودات لاحتساب الاستهلاك والإطفاء. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو التآكل المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل رسوم الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

استخدام المعدل المتزايد للاقتراض

لقياس مطلوبات عقود الإيجار، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار بناءً على معدل الاقتراض الإضافي، أي بمعدل ٥٪. ينص تعريف معدل الاقتراض المتزايد على أن السعر يجب أن يعكس ما ستقده المجموعة للاقتراض على مدة مماثلة وفي ظل ظروف مماثلة. لتحديد السعر المناسب، حصلت المجموعة على المعلومات ذات الصلة من المصرفيين.

مخصص المخزون بطيء الحركة

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق. بالنسبة للمبالغ الهامة بشكل فردي، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ غير الهامة، ولكنها قديمة، بشكل جماعي ويتم أخذ مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة الأعمار أو التقادم.

٤. 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.

الذمم التجارية والأخرى المدينة

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

٢- مخاطر السيولة

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

٣- مخاطر السوق

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤. إدارة المخاطر المالية - تتمة

(أ) مخاطر العملات

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. ممتلكات وآلات ومعدات

								٢٠٢١
الإجمالي	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ (ب)	أثاث ومفروشات	تركيبات وتجهيزات	سيارات	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	أراضي (أ)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	التكلفة:
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	في ١ يناير ٢٠٢١
٣٥٦,٣٧٤,٢٤٦	٢٢٧,٣٨٥,٨٠٣	٦٧٢,٩٨١	١٠٨,٣٢١	٢٥,٠٥٧,٣٦٨	١,٦٤٩,١٧٧	١,٥٠٠,٥٩٦	—	إضافات خلال السنة
(٢,٠١٣,٨٣٣)	—	—	—	(٢,٠١٣,٨٣٣)	—	—	—	إستبعادات خلال السنة
—	(٦,٨٠٩,٩٥٣)	—	—	—	١١٢,٥٣٠	٦,٦٩٧,٤٢٣	—	المحول خلال السنة
١,٨٧١,٦٠١,٢٨٧	٧٣٠,٠٥٠,٣٩٢	١١,٨٠٨,٣٨١	١٢,٥٣٣,٩٧٦	٨٤,٨٦٦,٩٢٩	٢٢٤,٨٦٣,٥٢٥	٦٢٤,٣٣٣,٦٨٢	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
								الإستهلاك المتراكم:
٢٣٩,٦٢١,٥٢٨	—	٨,٦٣٥,١٤٠	٨,٠٥٢,٧٤٢	٥٧,٦٢٢,٨٤١	٥٧,١٩٦,٢٧٨	٢٠٨,١١٤,٤٢٧	—	في ١ يناير ٢٠٢١
٢٩,٩٤٣,٧٠١	—	١,٠٠٠,٣٠٣	١١١,٨١٥	١,٩٤٣,٦٣٩	٦,٧٤٨,٦٣٥	٢٠,١٣٩,٣٠٩	—	إستهلاكات السنة
(٢,٠٥٤,٨٣٣)	—	—	—	(٢,٠٥٤,٨٣٣)	—	—	—	إستبعادات خلال السنة
٣٦٧,٥١٠,٣٩٦	—	٩,٦٣٥,٤٤٣	٨,١٦٤,٥٥٧	٥٧,٥١١,٦٤٧	٦٣,٩٤٥,٠١٢	٢٢٨,٢٥٣,٧٣٦	—	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٥٠٤,٠٩٠,٨٩١	٧٣٠,٠٥٠,٣٩٢	٢,١٧٢,٩٣٨	٤,٣٦٩,٤١٩	٢٧,٣٥٥,٢٨٢	١٦٠,٩١٨,٥١٢	٣٩٤,٠٧٩,٩٤٧	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. ممتلكات وآلات ومعدات - تلمة

الإجمالي ريال قطري	مشتريات رأسمالية تحت التنفيذ (ب) ريال قطري	أثاث ومفروشات ريال قطري	تركيبات وتجهيزات ريال قطري	سيارات ريال قطري	مباني وإنشاءات ريال قطري	آلات ومعدات ريال قطري	أراضي (أ) ريال قطري	٢٠٢٠
١,٤٣٠,١٩٢,٥٤٩	٨٠٣,١٠٩,٢٥٢	١١,٢٥١,٩٨٧	١١,٦٧٠,٩٨٢	٦,٠٥٨٨,٨٤١	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)	--	--	--	--	إستبعادات خلال السنة
(١١٩,٦٧٧,٠٤١)	(١١٦,٧٣٩,٢٦٧)	(١,٢٣٧,٧٧٤)	--	--	(١,٧٠٠,٠٠٠)	--	--	المحول إلى إستثمارات عقارية (إيضاح ٦)
--	(٤٨٠,٠٩٣,٨٨٩)	٢٢,٠٠٠	--	--	١٣٩,٩٦٧,١٧٠	٣٤٠,١٠٤,٧١٩	--	المحول خلال السنة
١,٥١٧,٢٤١,٨٧٤	٤٠٩,٤٧٤,٥٤٣	١١,١٣٥,٤٠٠	١٢,٤٢٥,٦٥٥	٦١,٨٢٣,٣٩٤	٢٢٣,١٠١,٨١٨	٦١٤,١٣٥,٦٦٤	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣١٦,٩٥٨,٩٣١	--	٨,٨٤٧,٨٣٤	٧,٣٢٤,٦٧١	٥٥,٦٦٧,٥٦٨	٥٢,٢٠١,٨٦٩	١٩٢,٩١٦,٩٨٩	--	الاستهلاك المتراكم:
٢٤,٦١٣,٧٥٥	--	٨٩٩,٤٨٠	٧٣٦,٦٠٩	١,٩٥٥,٢٧٣	٥,٨٢٤,٩٥٥	١٥,١٩٧,٤٣٨	--	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٨,٥٢٨)	--	--	(٨,٥٢٨)	--	--	--	--	لستهلاكات السنة
(١,٩٤٢,٢٢٠)	--	(١,١١٢,١٧٤)	--	--	(٨٣٠,٤٤٦)	--	--	إستبعادات خلال السنة
٣٣٩,٦٢١,٥٢٨	--	٨,٦٣٥,١٤٠	٨,٥٥٢,٧٤٢	٥٧,٦٢٢,٨٤١	٥٧,١٩٦,٣٧٨	٢٠٨,١١٤,٤٢٧	--	المحول إلى إستثمارات عقارية (إيضاح ٦)
١,١٧٧,٦١٩,٣٤٦	٤٠٩,٤٧٤,٥٤٣	٢,٥٠٠,٢٦٠	٤,٣٧٢,٩١٣	٤,٢٠٠,٥٥٣	١٦٥,٩٠٥,٤٤٠	٤٠٦,٠٢١,٢٣٧	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. ممتلكات وآلات ومعدات - تقمة

(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 ٢٠٢١ تعادل قيمتها العادلة (إيضاح ١٦).

(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.

تم توزيع مصروفات الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٣,١٩٢,٧٤٧	٢٨,٧٥٧,٧٨٤	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٤)
٢٢٦,٣٩٠	١٨,٠٠٠	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٢٥)
١,١٩٤,٦١٨	١,١٦٧,٩١٧	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٦)
٢٤,٦١٣,٧٥٥	٢٩,٩٤٣,٧٠١	

٦. استثمارات عقارية

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

مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ				
الإجمالي	التنفيذ	مباني	أراضي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٧٦,٢٥١,١٩٢	٦,١٧٤,٠٩٦	١٢٤,١٨٩,٢٥٧	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	التكلفة
١١٢,٧٥٠	١١٢,٧٥٠	—	—	في ١ يناير ٢٠٢١
١٧٦,٣٦٣,٩٤٢	٦,٢٨٦,٨٤٦	١٢٤,١٨٩,٢٥٧	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	إضافات خلال السنة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٢١٤,٠٥٩	—	٤,٢١٤,٠٥٩	—	مجمع الاستهلاك
٦,٠٤٢,٣٣٠	—	٦,٠٤٢,٣٣٠	—	في ١ يناير ٢٠٢١
١٠,٢٥٦,٣٨٩	—	١٠,٢٥٦,٣٨٩	—	استهلاك السنة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٦٦,١٠٧,٥٥٣	٦,٢٨٦,٨٤٦	١١٣,٩٣٢,٨٦٨	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	صافي القيمة الدفترية كما
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٦. استثمارات عقارية - تنمة

الإجمالي ريال قطري	مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ		أراضي ريال قطري	التكلفة
	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 محول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
١١٩,٦٧٧,٠٤١	---	١١٩,٦٧٧,٠٤١	---	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٧٦,٢٥١,١٩٢	٦,١٧٤,٠٩٦	١٢٤,١٨٩,٢٥٧	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	مجمع الاستهلاك
٦٣١,٧٠٩	---	٦٣١,٧٠٩	---	في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٦٣٩,٧٣٠	---	١,٦٣٩,٧٣٠	---	استهلاك السنة محول من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
١,٩٤٢,٦٢٠	---	١,٩٤٢,٦٢٠	---	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٢١٤,٠٥٩	---	٤,٢١٤,٠٥٩	---	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٧٢,٠٣٧,١٣٣	٦,١٧٤,٠٩٦	١١٩,٩٧٥,١٩٨	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	

٧. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية		الجنسية	
		٢٠٢٠	٢٠٢١		
ريال قطري ٥٠,٩١٢,٨٩٦	ريال قطري ٤٨,٢٣٦,٧٨٢	%٤٠	%٤٠	قطر	شركة اميانتيب قطر للأنابيب وملحقاتها ذ.م.م.
٣١,٥٧٤,٩٤٥	٣٣,٠٢٨,٣٠٣	%٣٣.٣	%٣٣.٣	قطر	الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس ذ.م.م.
٣٣,٧٢٤,٢٣٥	٣٥,٠٧٨,٢٧٥	%٤٦.٣٥	%٤٦.٣٥	قطر	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق.
٨٧,٣٠٢,٠١٤	٨٨,٩٧١,٨٢٦	%٦٦.٦٧	%٦٦.٦٧	قطر	شركة قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م.
١٥٥,٨٦٥,١٥٥	١٣٨,٤٨٠,٧٢٤	%٤٠	%٤٠	قطر	شركة قطر لوقود الطائرات ذ.م.م.
٢٦,٦٩٠,٩٦٨	٣٥,١٦٨,٧٤٧	%٤٠	%٤٥	قطر	الشركة القطرية لسحب الألمنيوم ش.م.ق.خ. - (أ)
٢٤٩,٨٥١,٠٥٢	٢٦٦,٥١٤,١٦٥	%٢٩.٥	%٢٩.٥	قطر	شركة غزال ش.م.ق.خ.
١٧,٠٧١,٦٢٧	١٧,٠٢٠,٥٩٨	%٣٠	%٣٠	قطر	شركة الخليج للفورمالديهايد ش.م.ق.خ.
٦٥٢,٩٩٢,٨٩٢	٦٦٢,٤٩٩,٤٢٠				

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

أ - خلال عام ٢٠٢١ ، باعت الشركة القطرية للاستثمارات العقارية - ذ.م.م (أحد المساهمين في الشركة القطرية لسحب الألمنيوم ش.م.ع.ق.) حصتها الإجمالية (١٠٪) للمساهمين الحاليين. قامت المجموعة بشراء ٥٠٪ من المساهمة المذكورة بقيمة اسمية تبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري بسعر شراء سهم قدره ٣,٦٢٥,٠٠٠ ريال قطري مما نتج عنه شهرة بقيمة ٢٨٨,٦٢٩ ريال قطري والتي تم شطبها في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٩١,٦٥٧,٢٤١	٦٥٢,٩٩٢,٨٩٢	الرصيد في ١ يناير
٤,٧٠٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٧٢,٧٥٨,٢١٠	٧٨,٥٨٢,٥٠٦	حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٩٨,٨١٠,٠٠٠)	(٧٢,٨١٢,٥٠٠)	توزيعات أرباح مقبوضة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٥٢٨,٤٦٠	٢,٢٣٢,٦٥٢	حصة المجموعة من إحتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة (إيضاح ١٧)
٧٤٤,٦٩٠	—	حصة المجموعة من تحوطات التدفقات النقدية
(٣,٩٥٤,٦٤٥)	١,٤٣٧,١٥٩	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
—	(٢٨٨,٦٢٩)	شطب شهرة ناتجة عن تملك شركات زميلة
(١٧,٦٣١,٠٦٤)	(٣,٢٦٩,٦٦٠)	تعديلات
٦٥٢,٩٩٢,٨٩٢	٦٦٢,٤٩٩,٤٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٨٦٤,٣٤٦,٣١٣	٢,٩٧٢,٥٤٨,٢١٨	مجموع الموجودات
(١,٠٨٣,٧٦٢,٠٦١)	(١,١٦٥,٧٣٢,٦٣٦)	مجموع المطلوبات
١,٧٨٠,٥٨٤,٢٥٢	١,٨٠٦,٨١٥,٥٨٢	صافي الموجودات
١,٠٢٥,١٧٠,١١٠	١,٢٥٨,٠١١,٤٦٦	مجموع الإيرادات
١٨٥,٦٦٨,٦٧٧	١٩٦,٠١٩,١٦٦	صافي ربح السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨. إستثمارات مالية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	(أ) إستثمارات مالية - غير متداولة
٤٦,٠٣٩,٧٣٩	٥٤,٥١٥,١٤٠	مدرجة بالأسواق المالية (محلية) من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
٢١٣,٠٢٣	٢١٥,٥٩١	مدرجة بالأسواق المالية (أجنبية) من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
١٣,٧٧٤,١٢٩	١٠,١٨٠,٥٨٤	غير مدرجة بالأسواق المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
٤,٧٢٩,١٥٣	٤,٧٠٣,٩٦٧	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (بالتكلفة المطفأة) *
٦٤,٧٥٦,٠٤٤	٦٩,٦١٥,١٨٢	الإجمالي
		* الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بفائدة ٩.٧٥ % وتستحق بعد ١٠ سنوات.
		(ب) إستثمارات مالية - متداولة
٢٣,٧٨٨,٦٩٦	٢٥,٥٥٦,٧٩٢	مدرجة بالأسواق المالية (محلية) من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠٢٠	٢٠٢١	تم تصنيف الإستثمارات المالية كما يلي:-
ريال قطري	ريال قطري	الجزء المتداول من الإستثمارات المالية
٢٣,٧٨٨,٦٩٦	٢٥,٥٥٦,٧٩٢	الجزء غير المتداول من الإستثمارات المالية
٦٤,٧٥٦,٠٤٤	٦٩,٦١٥,١٨٢	الإجمالي
٨٨,٥٤٤,٧٤٠	٩٥,١٧١,٩٧٤	الجزء المتداول من الإستثمارات المالية
٢٠٢٠	٢٠٢١	الحركة في الإستثمارات المالية كما يلي:
ريال قطري	ريال قطري	الرصيد في ١ يناير
١٠٥,٠٩٥,٤٠١	٨٨,٥٤٤,٧٤٠	إضافات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,٥٢٩,٩٦٢	—	استيعادات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٩,٣٣٥,٨١٢)	(٢,٦٩٥,٥٠٠)	استيعادات خلال السنة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
(٢٤٨,٠٧٣)	(٤,١١٠,٧٦٥)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ١٧)
١,٤٦٦,١٢٤	٨,٩٩٥,٠٨٩	أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٩٣٩,٧١٢)	٤,٤٦٣,٥٩٦	إطفاء سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٣,١٥٠)	(٢٥,١٨٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٨٨,٥٤٤,٧٤٠	٩٥,١٧١,٩٧٤	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩. حق استخدام موجودات

٢٠٢٠ ريال قطري	٢٠٢١ ريال قطري	
		التكلفة :
٣٣,٩٦٠,٢٣٦	٣٨,٠٤١,٨٨٥	كما في ١ يناير
٤,٠٨١,٦٤٩	٣,٠٢٠,٤٠١	إضافات خلال السنة
—	٥,٧٦٧,٦٠٨	تعديلات خلال السنة
٣٨,٠٤١,٨٨٥	٤٦,٨٢٩,٨٩٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		الاستهلاك المتراكم :
٧,١٠١,٠٦٠	١١,١٢٠,١١١	كما في ١ يناير
٤,٠١٩,٠٥١	٤,٤٤٢,٣٢٢	استهلاك السنة
١١,١٢٠,١١١	١٥,٥٦٢,٤٣٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢٦,٩٢١,٧٧٤	٣١,٢٦٧,٤٦١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة حاملي الأسهم الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة 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

٢٠٢٠ ريال قطري	٢٠٢١ ريال قطري	
٨٥,٥٠٥,٣٦١	—	شركة غزال ش.م.ع.ق. - قرض "شركة زميلة"
١,٤٠٦,٠٠٠	—	ساريلاست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"
—	٣٥٢,٠٠٠	شركة قطر لسحب الألمنيوم (ش.م.ع.ق.) " شركة زميلة"
٤١,١٩١,٨٣٤	٤٥,٦١٩,٨١٦	شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م. - قرض "شركة زميلة"
(١٠٨,٠٠٨)	(١٠٨,٠٠٨)	ينزل: مخصص التنفي في أطراف ذات علاقة - قروض*
١٢٧,٩٩٥,١٨٧	٤٥,٨٦٣,٨٠٨	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة - تتمة

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	الحركة في مخصص التدني في أطراف ذات علاقة - قروض كما يلي:
ريال قطري	ريال قطري	
٣٨٦,٤٣٠	١٠٨,٠٠٨	الرصيد في بداية السنة
٢٦٢,٠٦١	—	المضاف الى المخصص خلال السنة
(٥٤٠,٤٨٣)	—	إطفاء خلال السنة
<u>١٠٨,٠٠٨</u>	<u>١٠٨,٠٠٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ب) مطلوب من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
—	١٦,٩٧٦,٦٤١	شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م.
٧,٦٧١,١٦٤	١٢,٥٦٧,٨٥٩	شركة ل.ك.ل.ج للموارد المحدودة - سنغافورة
٤,٠٧٩,٧٥٠	٣,٠٤٦,٤٧٨	شركة قطر للطابوق الأحمر (ش.م.ق.خ.) - "شركة زميلة"
١,٢٣٤,١٢٥	٢,٤٦٤,٠٥٤	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق.خ. - قرض "شركة زميلة"
١٢٩,٦٠٦	١,٥٠٠,٤٣٨	شركة الخليج للكلور ذ.م.م.
١٤,٧٤٤,١٥٩	—	شركة غزال (ش.م.ق.خ.) "شركة زميلة"
٢,٤٣٦,٥٨٠	—	شركة قطر لسحب الألمنيوم (ش.م.ق.خ.) "شركة زميلة"
١,١١٦	٢٩٥,٢٠٨	أخرى "زميلة"
<u>٣٠,٢٩٦,٥٠٠</u>	<u>٣٦,٨٥٠,٦٧٨</u>	

(ج) مطلوب لأطراف ذات علاقة - الجزء غير المتداول

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٥,٦٧٤,٥٤٩	٣٧,٥٣٦,٨٠٠	شركة ل.ك.ل.ج. العضوية - الهند

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة - تنمة

(د) مطلوب لأطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨,٣٥١,٣٦٥	١٦,٩٣٤,٥٦٨	شركة قطر للحديد ش.م.ق.خ. "شركة شقيقة"
—	٢٨,٢٦١	شركة أنابيب الأمانتيت (ذ.م.م.) "شركة زميلة"
—	٧,٢٣٤	الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس ذ.م.م.
٢,٧٢٥,٠٨٤	١٣,٤٧٦,١٣٧	أخرى
<u>٢١,٠٧٦,٤٤٩</u>	<u>٣٠,٤٤٦,٢٠٠</u>	

(هـ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

في مجال نشاط المجموعة الطبيعي، تمت بعض المعاملات بين المجموعة وأطراف ذات علاقة وتتمثل أهم المعاملات في الآتي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	نوع العلاقة	طبيعة المعاملة	الطرف ذو علاقة
ريال قطري	ريال قطري			
٥,٠٥٢,١٣٥	٥,٤٥٦,٤٦٢	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق.خ.	مبيعات	شركة زميلة
—	—	تحويل أصول ثابتة		
٩,٠٥١,٠١٤	١١,٩٤٣,٠٨٥	مبيعات		
٢,٨٧٣,٨٠٤	١,١٦٨,٠٠٠	شراء		
—	١٠,٦٢٩,٥٣٧	مصاريف		شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م.
١١,٤٩٦,٥٨٨	—	قرض مستلم		شركة زميلة
—	١٨٠,٧٨٣	شراء		
١,٤٦٠,٦٣٣	١,٨٨٥,١١٣	مصروف فائدة		
—	٥٤٦,١٣١	أخرى		شركة ك. ل. ج. العضوية - الهند
٤٨,٨١٩,٦٨٤	١٠٦,٨٥٨,٧٤٩	مبيعات		شركة ك. ل. ج. للموارد المحدودة - سنغفورة
١٢٩,٦٠٦	٢,٥٦٣,٣٧٤	مبيعات		شركة شقيقة
—	٧٦٣,٨٣٤	شراء		شركة شقيقة
٤٤,٨٩٧,٧٦٣	—	مبيعات		شركة الخليج للكلور ذ.م.م.
—	—	مبيعات		شركة قطر لتسويق و توزيع الكيماويات و البتروكيماويات (منتجات) ش.م.ق.خ.*
٥٥,٦٦٤,٥٤٦	٦٠,٠٣٦,٥٤٠	شراء مواد خام		شركة قطر للحديد ش.م.ق.خ.**
—	١٥٤,٧٥٧	أتعاب إدارية و أخرى		
١٨٨,٩٦٦	—	مستردة		

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة - تتمة

(هـ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

*شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. (إحدى الشركات التابعة للمجموعة) تدار من قبل شركة قطر للحديد ش.م.ع.ق. بموجب اتفاقية خدمات المبيعات والإدارة المشتركة المبرمة في ١ سبتمبر ١٩٩٠. بموجب بند التجديد للاتفاقية المذكورة ، تم تجديد الاتفاقية لفترة أخرى تنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠٢٢.

**اعتباراً من ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ ، انتهى سريان اتفاقية الشراء ، والتي كانت بين شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. (إحدى الشركات التابعة للمجموعة) وشركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات و البتروكيماويات (منتجات) ش.م.ع.ق. لشراء وإعادة بيع جميع المنتجات المصنعة من قبل الشركة مقابل رسوم تسويق متفق عليها. وانتهت الاتفاقية المذكورة في ٣١ أغسطس ٢٠٢٠

(و) مكافآت الادارة العليا

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٣٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٠٠٢,٥١٦	٤,٩٨٣,٣٤٦	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
<u>٧,٣٠٢,٥١٦</u>	<u>٩,٩٨٣,٣٤٦</u>	

١١. المخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٣,٨٠٣,٠٨٨	٢٣,٧٥٧,٩٢٨	بضاعة جاهزة
٢٠,٨٢٩,٨٦١	٢٤,٨٠٣,٠١٨	مواد خام
١٥,١٢٨,٢١٣	١٩,٢٤٨,٠٣٥	قطع غيار
١٤,٠٣٤,٨٤٦	١١,٤١٠,٧٥٠	مخلفات (أ)
٣,٣٧٨,٤٩٣	٤,٠٥١,٥٧٨	أخرى
٧٧,١٧٤,٥٠١	٨٣,٢٧١,٣٠٩	
(٦٩٥,٠٧٢)	(٦٩٥,٠٧٢)	ي طرح: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
<u>٧٦,٤٧٩,٤٢٩</u>	<u>٨٢,٥٧٦,٢٣٧</u>	

(أ) بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية مع شركة سنابل الخليج للتجارة والخدمات ذ.م.م. لبيع مواد المخلفات (مخلفات غسل الرمل) بالسعر المتفق عليه البالغ ٣ ريال قطري للطن للرمل ذو شُمك أقل من ٥ مم و١٤ ريال قطري للرمل للشمك الأكثر من ٥ مم. وفقاً لذلك، قامت المجموعة بتعيين مُثمن مستقل لتحديد كمية النفايات المتاحة في مياي المصنع. وفقاً للتقييم الذي تم إجراؤه من قبل المُثمن المستقل، تقدر النفايات بنحو ١,٥٠٩,٦١٦ طن (٢٠٢٠: ١,٨٤٦,٦٩٠ طن).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١. المخزون (تتمة)

استنادًا إلى التقييم والمعلومات المتاحة، ترى الإدارة أن إجمالي كمية المواد المقطرة البالغة ١,٥٠٩,٦١٦ طن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (١,٨٤٦,٦٩٠ طن) تتكون ٤٠٪ من العناصر أقل من ٥ مم و ٦٠٪ من العنصر أكثر من ٥ مم ، وبناءً عليه، تم تقييم مواد النفايات بمبلغ قدره ١١,٤١٠,٧٥٠ ريال قطري (٢٠٢٠: ١٤,٠٣٤,٨٤٦ ريال قطري) بالمتوسط المرجح لصافي القيمة الممكن تحقيقها وهي ٧.٦ ريال قطري للطن. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، اعترفت المجموعة بقيمة هذه النفايات كمخزون وتم إضافة نفس المبلغ إلى الإيرادات غير المكتسبة والتي سيتم الاعتراف بها كإيرادات بناءً على التسليم في نقاط البيع.

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٠,٤٢٥,٦٩٢	٩٢,٦٢٧,٥٤٤	نعم مدينة وإوراق قبض
١,٦٥١,٠١٨	٢,٢٣٨,٨٥٥	توزيعات مستحقة
٩١٠,٨١٣	١,٠٢١,٢٤٠	نعم موظفين
١,٠٧٣,٥٩٠	٨٤٤,٣٤٠	تأمينات مستردة
٣,٣٤٧,٧٩٠	٣,٠٢٩,٥٣٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٩٧٣,٤٥٤	٢٠,٠٧١,٥٠٨	مستحق من سماسرة
٥٨٨,٩٨٣	٣٣,٠١٠	أوراق قبض
٨٣,٤٨١,٥٨٧	١١٩,٤١٢,٢٥٣	دفعات مقدمة
١٦,٥٠٧,٧٧٧	٢,٣٩٦,١١٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٣,٩٦٠,٧٠٤	٢٤١,٦٧٤,٤١٠	
(١٠,٦٨٤,٧٥٥)	(٨,١٢٤,٨٧٣)	يطرح : التذني في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٣,٢٧٥,٩٤٩	٢٣٣,٥٤٩,٥٢٧	

إن الحركة على التذني في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
١١,٦١٨,٢٦٥	١٠,٦٨٤,٧٥٥	الرصيد في بداية السنة
٥٦٦,٠٢١	—	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٦)
(١,٤٩٩,٥٣١)	(٢,٥٥٩,٨٨٢)	رد مخصص خلال السنة
١٠,٦٨٤,٧٥٥	٨,١٢٤,٨٧٣	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣. نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٤٧,٨٥٦	١٢٦,٥٦٧	نقد في الصندوق
٩٥,٦١٨,٤٥٦	١٤٤,٢٢٦,٣٠٣	حسابات لدى البنوك
١٠٦,٥٢٦,٧٦٥	١٧٦,٤٧٦,٧٤٢	ودائع لأجل لدى البنوك*
٢٠٢,٧٩٣,٠٧٧	٣٢٠,٨٢٩,٦١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك حسب بيان المركز المالي الموحد
(٣,٩٦٥,١٥٤)	(٢٢,٢١٦,٧٥٤)	يخصم:
(٢٣,٢١٠,٩٦٥)	(١١,٥٣٣,٧٢٤)	أرصدة بنكية مقيدة
١٧٥,٦١٦,٩٥٨	٢٨٧,٠٧٩,١٣٤	سحب على المكشوف من البنوك
		النقد وما في حكمه حسب بيان التدفقات النقدية

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

١٤. رأس المال

٢٠٢٠	٢٠٢١	
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.

١٥. 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.

١٦. 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧. 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:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٥٦٨,٣٧٣	٩,٥٦٢,٩٥٧	كما في ١ يناير
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٨)
١,٤٦٦,١٢٤	٨,٩٩٥,٠٨٩	
٦,٠٣٤,٤٩٧	١٨,٥٥٨,٠٤٦	
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر - الشركات الزميلة (إيضاح ٧)
٣,٥٢٨,٤٦٠	٢,٢٣٢,٦٥٢	
—	٤٤٣,٤٨٠	التأثير الناتج من استبعاد أدوات مالية بالقيمة العادلة
٩,٥٦٢,٩٥٧	٢١,٢٣٤,١٧٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٨. قروض وتسهيلات بنكية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٠٤,٨٥٢,١٣٩	٦٦١,٤٥٨,٢٩٠	قرض (١)
٣٢٣,٥٥٧,٢٩٤	٣٢٩,٦٣٨,٢٤٧	قرض (٢)
٣٣,٣٨٧,٥٠٠	٢٦,٧١٠,٠٠٠	قرض (٣)
٥,٦١٥,١١٦	١٦,٦٥٠,٢٢٣	قرض (٤)
٢٥,٤٥١,٠٢٦	١٧,٥٢٨,٥١٥	قرض (٥)
٥٧٣,٥٠٠	١٤٨,٦٨٠	قرض (٦)
٧٩٣,٤٣٦,٥٧٥	١,٠٥٢,١٣٣,٩٥٥	

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) متعدد 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 المرسمة 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 الأيرادات المكتسبة من مشروع الأبراج.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨. قروض وتسهيلات بنكية - تتمة

قروض (٢)

دخلت المجموعة في اتفاقية مع بنك محلي للاستفادة من تسهيل قرض لأجل بمبلغ ١٠٥.٣٠ مليون دولار أمريكي لاستخدامه في شراء معدات وآلات. يحمل القرض فائدة لبيور زائداً ٢.٥٪ مقابل ٧٤ مليون دولار أمريكي و ١.٧٥٪ + QMRL سنوياً. مقابل تسهيل قرض حصلت عليه المجموعة قيمته ٣١.٣ مليون دولار أمريكي. يجب سداد المبلغ الأساسي المستحق (مع الفائدة المرسلة) بموجب التسهيل على شكل ٢٤ قسط ربع سنوي بعد نهاية الفترة المتاحة من تاريخ السحب الأول. القرض مضمون بضمان من الشركة القطرية للصناعات التحويلية وشركة ك.ل.ج العضوية.

في ٢٦ أغسطس ٢٠٢١، دخلت المجموعة في اتفاقية تجديد التسهيل البنكي، حيث تم ما يلي:

(١) تم تجديد الرصيد القائم من تسهيلات القرض البالغ ٥٨.٧٢١ مليون دولار أمريكي (المبلغ الأصلي ٧٤ مليون دولار أمريكي) بتاريخ استحقاق معدل في ٣١ أغسطس ٢٠٢٨ مع تأجيل سداد أصل القرض لمدة ٧ أقساط ربع سنوية في وقت سابق من ٢٨ فبراير ٢٠٢١ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٢ والسداد على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢ بحيث يتم سداد ٤٠٪ من مبلغ التسهيل المستحق البالغ ٥٨.٧٢١ مليون دولار أمريكي خلال أول ١٢ قسطاً ربع سنوياً متساوياً تبدأ من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢ والرصيد المتبقي ٦٠٪ من المبلغ المتبقي. يجب سداد مبلغ التسهيل على ١٢ قسطاً ربع سنوياً متساوياً.

(٢) تم تجديد الرصيد القائم من تسهيلات القرض البالغة ٣١.٣ مليون دولار أمريكي (المبلغ الأصلي ٢٧ مليون دولار أمريكي) بتاريخ استحقاق معدل في ٣١ أغسطس ٢٠٢٨ مع تأجيل سداد أصل القرض لمدة ٥ أقساط ربع سنوية في وقت سابق من ٣١ أغسطس ٢٠٢١ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٢ والسداد على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢ بحيث يتم سداد ٤٠٪ من مبلغ التسهيل المستحق البالغ ٣١.٣ مليون دولار أمريكي خلال أول ١٢ قسطاً ربع سنوياً متساوياً تبدأ من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢ والرصيد المتبقي ٦٠٪ من مبلغ التسهيل يتم سدادها على ١٢ قسطاً ربع سنوياً متساوياً. تستحق الفائدة على مبلغ التسهيل المستحق الدفع على أساس ربع سنوي في جميع الأوقات.

قروض (٣)

دخلت المجموعة في اتفاقية مع أحد البنوك للاستفادة من تسهيل قرض لأجل بمبلغ ٣٥ مليون ريال قطري لاستخدامه في تمويل التسهيلات لشراء ٣٣.٣٣٪ من ملكية السيد ستيفانو فيريتي من شركة قطر للمنتجات البلاستيكية. يحمل القرض فائدة لبيور زائداً ٤.٧٥٪. يتم سداد القرض خلال ٧ سنوات. يجب سداد المبلغ الأساسي القائم (إلى جانب الفائدة المرسلة) بموجب التسهيل على ٥ أقساط سنوية تبدأ بعد ٣٦ شهراً من نهاية الفترة المتاحة أي ٢٤ شهراً من تاريخ السحب الأول بموجب التسهيل.

قروض (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 والآلات والمعدات الخاصة بالمصنع بالإضافة إلى رهن السجل التجاري الخاص بالشركة لصالح البنك، تقديم ضمانات وتأمينات إلى البنك على أن تكون موقعة ومصنفة من البنك، تقديم كشف مصدق وموثق بكل إيرادات الشركة للبنك.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٨. قروض وتسهيلات بنكية - تتمة

قرض (٥)

يمكن للمجموعة الاستفادة من تسهيلات رأس المال العامل بحد أقصى ١٥ مليون دولار أمريكي (٢٠١٩: ١٥ مليون دولار أمريكي) بما في ذلك قروض الاستيراد. تصل مدة قرض الاستيراد إلى ١٨٠ يومًا وتحمل معدل فائدة لا يقل عن ٤.٢٥٪ سنويًا.

قرض (٦)

خلال العام، حصلت المجموعة على تسهيلات قرض سيارة بقيمة ٢ مليون ريال قطري لغرض تمويل ٧٥٪ من قيمة فاتورة السيارات الجديدة بأقل معدل فائدة يبلغ ٤.٧٥٪ سنويًا.

تم تصنيف القروض وعرضها في بيان المركز المالي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٩,٩٦٧,٠٤١	٢٨,٦١٣,٨٢٥	الجزء المتداول من القروض
٧٠٣,٤٦٩,٥٣٤	١,٠٢٣,٥٢٠,١٣٠	الجزء غير المتداول من القروض
<u>٧٩٣,٤٣٦,٥٧٥</u>	<u>١,٠٥٢,١٣٣,٩٥٥</u>	

١٩. مطلوبات الإيجار

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٢,٥٠١,٩٣٦	٣٢,٢٣٧,٧٢٠	كما في ١ يناير
٣,٣٢٦,٨٤٩	٣,٠٢٠,٤٠١	إضافات خلال السنة
—	٥,٧٦٧,٦٠٨	تعديلات على عقود الإيجار خلال السنة
٢,٠١٧,٤٨٤	٢,١٩٠,٥٨٠	مصاريف فوائد خلال السنة
(٥,٦٠٨,٥٤٩)	(٦,٠٠٢,٩٣٢)	دفعات من مطلوبات الإيجار
<u>٣٢,٢٣٧,٧٢٠</u>	<u>٣٧,٢١٣,٣٧٧</u>	كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٠٧٥,٠٨٢	٣,٥١٣,٣٣٣	تم عرض مطلوبات الإيجار
٢٨,١٦٢,٦٣٨	٣٣,٧٠٠,٠٤٤	الجزء المتداول
<u>٣٢,٢٣٧,٧٢٠</u>	<u>٣٧,٢١٣,٣٧٧</u>	الجزء غير المتداول

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٦,٧١٠,١٠٣	٢٩,٨٠٠,١٩٣	الرصيد كما في ١ يناير
٤,١٤٣,٨٧٥	٣,٨٢٩,٦٢٤	المكون خلال السنة
(١,٠٥٣,٧٨٥)	(٢,٠٤٥,٢٣٥)	المدفوع خلال السنة
٢٩,٨٠٠,١٩٣	٣١,٥٨٤,٥٨٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢١. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٩,٤٩١,١٤٩	٨٥,٧٥٧,٥٦٥	دائنون تجاريون
٣٧,٦١٠,٣١٥	٣٨,٧٦٠,٨١٩	توزيعات أرباح دائنة
١٢,٧٤٢,٤٨٤	١٠,٦٢٩,٢٢٦	مخصصات ومستحقات أخرى
٣٤,١٧٣,٨٣٤	٤٨,٤١٩,٣٨٩	محتجزات ضمان دائنة
٢,١٧٠,٤٥٩	٣,٤٨٠,٢١٧	المحول إلى الصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ٢٢)
٢,٤٨٠,٨١٨	٣,٧٩١,٣٤٥	دفعات مقدمة
٢٠,٦٥١,٣٤٦	١٢,٦٨٥,٦١٥	مصاريف مستحقة الدفع
٨٦٠,٤٨٠	٢٣,٦٢٩,٨٤٠	أوراق دفع
١٥٠,١٨٠,٨٨٥	٢٢٧,١٥٤,٠١٦	

٢٢. 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 المالية فإنه يتم تحويل هذا المخصص من الأرباح المدورة للمجموعة والذي بلغت قيمته ٣,٤٨٠,٢١٧ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢,١٧٠,٤٥٩ ريال قطري).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٣. إيرادات المبيعات

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤١,٩٥٥,٩٦٤	١٦٧,٠٤٢,٣٨٩	مبيعات الرمل المغسول ومنتجات الرمال الأخرى
١٣,٢٦٥,٠١٢	١٤,٤١٨,١٩٧	مبيعات أحماض الكبريتيك والماء المقطر
١٦,٨٩٥,٨٨٦	١٥,٧٥٠,٠٧٨	مبيعات المنتجات الورقية
٥٠,٨٣٢,٠٥٥	٥٦,٥٣٩,٦١٥	مبيعات أحجار التلبيط
١٣,٦٧٤,٨٣٦	١٣,٥٩٩,١٠١	مبيعات منتجات الشاي
٧٢,٣٤٢,٨٧٧	٧٣,١٦٣,٩٦٢	مبيعات قضبان الصلب المطبوعة
٨٧,٤٦٨,٩٣٧	١٥٩,٤٩٦,٨١٢	مبيعات الصودا الكاوية والكيماويات
<u>٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧</u>	<u>٥٠٠,٠١٠,١٥٤</u>	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
<u>٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧</u>	<u>٥٠٠,٠١٠,١٥٤</u>	إيراد من عقود مع عملاء
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	معلومات الإيرادات بشكل مفصل
<u>٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧</u>	<u>٥٠٠,٠١٠,١٥٤</u>	نوع السلع و الخدمات
		مبيعات بضاعة
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	توقيت السلع والخدمات
<u>٣٩٦,٤٣٥,٥٦٧</u>	<u>٥٠٠,٠١٠,١٥٤</u>	السلع المنقولة في فترة زمنية محددة
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	أرصدة العقود
<u>٨٠,٤٢٥,٦٩٢</u>	<u>٩٢,٦٢٧,٥٤٤</u>	ذمم مدينة

تعتبر الذمم المدينة التجارية بدون فوائد، وعادة ما تكون من ٣٠ إلى ٤٥ يوماً. في عام ٢٠٢١، لم يتم تسجيل أي مبلغ لمخصص خسائر ائتمانية متوقعة على الذمم التجارية المدينة (٢٠٢٠: ٥٦٦,٠٢١ ريال قطري).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤. تكلفة المبيعات

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٧,٦٤٦,٦٧٦	١٨٦,٧٣٦,٠٠٣	مواد
٦٩,٥٣٥,٢٧٧	٧٨,٤٦٠,٠٦٤	نقل مواد خام
٣٣,٦١٥,٠٦٨	٣٣,٢٠٧,٢٥٤	رواتب
٢٣,١٩٢,٧٤٧	٢٨,٧٥٧,٧٨٤	استهلاكات (إيضاح ٥)
٧,٩٩٠,٦٢٥	٤,٩٨٧,٢٤٩	صيانة وإصلاحات
٤٠,٢٢٩,٢٠٤	٦٥,٦٧٣,٢٠٩	أخرى
<u>٣١٢,٢٠٩,٥٩٧</u>	<u>٣٩٧,٨٢١,٥٦٣</u>	

٢٥. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٩١٤,٩٢٨	٥,٩٠٣,٥٣٠	رسوم شحن الصادرات
٢,٤٢٥,٦٩٨	٢,٤١٠,٣١٢	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٢,٤٠١,١١١	١,٥٦٧,٨٤٩	مصاريف تسويقية
٢,٨١٨,٨٧٤	٨٨٤,٤٦٤	رسوم استئجار سيارات
٤٠٧,٤٦٧	٤٠٨,٧٠٣	عمولات بيع
٩٤٠,٠٨٨	١١٢,٨٣٥	اصلاح وصيانة سيارات
٢٢٦,٣٩٠	١٨,٠٠٠	استهلاك (إيضاح ٥)
٧٦١,١٦١	٢,٨٥٠,٧٢٢	أخرى
<u>١٣,٨٩٥,٧١٧</u>	<u>١٤,١٥٦,٤١٥</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٦. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٤,٤٦١,٦٣٦	٣٠,٩٥٩,٩٥٢	رواتب الموظفين ومزايا أخرى
١,٦٣٩,٧٣٠	٦,٠٤٢,٣٣٠	استهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ٦)
٣,٧٢١,٠٠٦	٣,٨٠١,٦٠٠	مصاريف خدمات
٢,٧٦٩,٥٠١	٢,٦١٩,٦٠٧	أتعاب مهنية
٢٨٠,٠٠٠	١,٥٣٤,٠٦٨	مكافآت
١,٤٠٧,٦٠٥	١,٤٥١,٠٠٠	رواتب و أجور الإدارة
٦٧٣,٨١٠	١,٣٦٥,٩٦٥	صيانة وإصلاحات
١,١٩٤,٦١٨	١,١٦٧,٩١٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
١٣٣,٢٩٠	٤٩٩,٨٨٨	إيجارات
١٨٥,٤٧٧	٣٥٤,٩٩٥	قرطاسية
٢٢٩,٣٧٥	٣٥٣,٨٠٨	مصاريف تأمين
٤٥٣,٧٠٤	٢٣٧,٥٧٩	تنقلات
٣٤٨,٠٥٧	٢٢٩,١٢٧	عمولات بنكية
١٨٨,٩٦٦	١٥٤,٧٥٧	أتعاب إدارية
١٣٢,٨٣٥	١٣٧,٦٣٦	هاتف و بريد
٧٨١,٩٣٠	١٠٣,٣٩٢	ضيافة
٥٦٦,٠٢١	—	خسائر انخفاض ذمم مدينة (إيضاح ١٢)
٢٦٢,٠٦١	—	خسائر انخفاض في أطراف ذات علاقة
٢,٠٠١,٣٩٦	٣,٩٨٧,٥٤١	أخرى
٥١,٤٣١,٠١٨	٥٥,٠٠١,١٦٢	

٢٧. 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:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٦,٨١٨,٣٧٤	١٣٩,٢٠٨,٦٦١	ربح السنة العائد لمساهمي المجموعة (ريال قطري)
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (إيضاح ١٤)
٠.١٨	٠.٢٩	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 ٢٠٢١

٢٨. الالتزامات المحتملة والمطلوبات الطارئة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٤٩٧,٤٠٦	٣٦,٠٠٢,٩٧٢	اعتمادات مستنديه
٢٧,٥١٨,١٥٤	٤٤,٦٥٩,١٨٠	خطابات ضمان
—	٢٤,٦٢١,٣٨٣	ضمانات دفع
١,٢٩٦,٠٨٩	٨٠٢,٩٥٢	ارتباطات أخرى
<u>٣١,٣١١,٦٤٩</u>	<u>١٠٦,٠٨٦,٤٨٧</u>	

٢٩. التحليل القطاعي

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

٣٠. 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 ورصد الذمم المدينة القائمة. يتم القيام بتقييمات الائتمان على جميع العملاء الذين يتعاملون بالائتمان ويتم اعتمادها من جانب إدارة المجموعة.

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

تقوم 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 (١٢) مدينون و أرصدة مدينة أخرى

(٢) مخاطر السيولة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠. إدارة المخاطر المالية - تتمة

(٢) مخاطر السيولة - تتمة

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

٢٠٢١ ريال قطري	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	٥-١ سنة
قروض	١,٠٥٢,١٣٣,٩٥٥	(١,٠٥٢,١٣٣,٩٥٥)	٢٨,٦١٣,٨٢٥	١,٠٢٣,٥٢٠,١٣٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	٦٧,٩٨٣,٠٠٠	(٦٧,٩٨٣,٠٠٠)	٣٠,٤٤٦,٢٠٠	٣٧,٥٣٦,٨٠٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٢٧,١٥٤,٠١٦	(٢٢٧,١٥٤,٠١٦)	٢٢٧,١٥٤,٠١٦	—
مطلوبات إيجار	٣٧,٢١٣,٣٧٧	(٣٧,٢١٣,٣٧٧)	٣,٥١٣,٣٣٣	٣٣,٧٠٠,٠٤٤
حسابات السحب على المكشوف	١١,٥٣٣,٧٢٤	(١١,٥٣٣,٧٢٤)	١١,٥٣٣,٧٢٤	—
	١,٣٩٦,٠١٨,٠٧٢	(١,٣٩٦,٠١٨,٠٧٢)	٣٠١,٢٦١,٠٩٨	١,٠٩٤,٧٥٦,٩٧٤

٢٠٢٠ ريال قطري	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	٥-١ سنة
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)

(٣) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

تتعرض المجموعة لمخاطر سعر السهم فيما يتعلق بالاستثمارات المتاحة للاستبعاد والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الريح والخسارة. تقوم المجموعة بتقييم القيمة السوقية الحالية والعوامل الأخرى متضمنة التقلبات الاعتيادية في سعر السهم لأوراق 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 ٨,٠٢ مليون ريال قطري (٨.٩ مليون ريال قطري في ٢٠٢٠) في الموجودات وحقوق الملكية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠. إدارة المخاطر المالية - تتمة

(ب) مخاطر معدل الفائدة

تعرض المجموعة إلى مخاطر معدلات الفائدة إذ أنها تقتصر 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 معدل الفائدة للأدوات المالية للمجموعة التي تحتسب عنها فوائد على النحو التالي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٩٣,٤٣٦,٥٧٥	١,٠٥٢,١٣٣,٩٥٥	مطلوبات مالية بمعدلات فائدة متغيرة

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

حقوق الملكية		الربح أو الخسارة		
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة أساس	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
نقصان	زيادة	أساس نقصان	زيادة	ريال قطري
١٠,٥٢١,٣٤٠	(١٠,٥٢١,٣٤٠)	١٠,٥٢١,٣٤٠	(١٠,٥٢١,٣٤٠)	أدوات بمعدلات متغيرة
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				ريال قطري
٧,٩٣٤,٣٦٦	(٧,٩٣٤,٣٦٦)	٧,٩٣٤,٣٦٦	(٧,٩٣٤,٣٦٦)	أدوات بمعدلات متغيرة

(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 بعملة 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١. توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية والمنعقدة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢١ على توزيع ١٠٪ كتوزيعات أرباح نقدية للسهم بقيمة إجمالية قدرها ٤٧,٥٢٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠٢٠ لمساهمي الشركة الأم.

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

٣٢. 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.

٣٣. أحداث لاحقة

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

٣٤. تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

تطورت جائحة COVID-١٩ بسرعة في عام ٢٠٢١ ، مع عدد كبير من الحالات. أثرت الإجراءات التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على الأنشطة الاقتصادية. اتخذت المجموعة عددًا من الإجراءات لمراقبة وتخفيف آثار COVID-١٩ وفي هذه المرحلة ، لم يكن التأثير على أعمال المجموعة ونتائجها كبيرًا. لذلك ، أعدت الإدارة هذه البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

في حين أن هذه الأحداث كان لها تأثير محدود على عمليات المجموعة حتى الآن ، فقد يكون لها تأثير متزايد على نتائج عمليات المجموعة إذا استمرت البيئة الاقتصادية الضعيفة. نظرًا لعدم اليقين المتعلق بمدى وتأثير هذا الوباء ، لا يمكن حاليًا تقدير التأثير على البيانات المالية للمجموعة. قد يؤثر انتشار جائحة COVID-19 على عمليات المجموعة على المدى القصير. لن يتغير التأثير قصير المدى المحتمل في تقييم استمرارية الإدارة أو إستراتيجية العمل.