

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الدوحة - قطر

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة السنة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| الصفحات | الفهرس |
|---------|--|
| -- | تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل |
| ٢-١ | بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر |
| ٣ | بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر |
| ٤ | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر |
| ٥ | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر |
| ٧-٦ | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر |
| ٣٩-٨ | الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة |

ق. ر. : ٨-٩٩

RN: ١٠٦٥/BH/FY ٢٠٢٠

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي صناعات قطر ش.م.ع.ق.
الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة صناعات قطر ش.م.ع.ق. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ وبيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المشتملة على السياسات المحاسبية الهامة والتفسيرات المتممة الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراجع حسابات مستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار بشكل أساسي عن الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات التحليل وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم تُعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي.

أمور هامة

نلفت الانتباه إلى إيضاح ٤ من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، والتي توضح الاحكام المحاسبية التي اعتمدها المجموعة لتسجيل أثر الاتفاقية حول التسوية الضريبية مع الجهات المختصة. أن استنتاجنا غير معدل بهذا الشأن.

عن ديلويت أند توش

في الدوحة - قطر
٢٧ يوليو ٢٠٢٠

عبدالمجيد

مدحت صالح

شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٧)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر

للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٦)

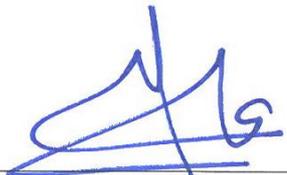
صناعات قطر ش.م.ع.ق.
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

| ديسمبر ٣١ ٢٠١٩ (مدققة) ألف ريال قطري | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) ألف ريال قطري | إيضاح | |
|---|---|--------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٣,٣٣٦,٠٢٠ | ١٢,٨٥١,٦٩٣ | ٥ | ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ١,٤٧٥,٩١٤ | ١,٤٧١,٣٨٧ | ٦ | استثمارات في شركات زميلة |
| -- | ١,٥٣٠,١٢٦ | ١٠ | الشهرة |
| ١٦,٧٣٢,٤٦٠ | ٦,٩٢١,١٢٨ | ٧ | استثمارات في مشاريع مشتركة |
| ١٣٤,٥٨٨ | ٣٥٩,٦٢٧ | ٨ | أصول حق استخدام |
| -- | ٩٥,٤٤٨ | | المحفزات |
| -- | ١٠,٠٧٧ | | موجودات غير ملموسة - رسوم الترخيص |
| -- | ٦٨٥ | ٢٠ | الموجودات الضريبية المؤجلة |
| <u>٢١,٦٧٨,٩٨٢</u> | <u>٢٣,٢٤٠,١٧١</u> | | إجمالي الموجودات الغير متداولة |
| | | | موجودات متداولة |
| ١,٨٥١,٤٩٢ | ٢,١٢٧,٠٦٩ | ٩ | مخزون |
| ١,٢٩٧,٢٤٦ | ١,٧٣٣,٥٦٧ | ١١ | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٣٢٤,٥٨١ | ٣١٣,١٩٣ | ١٢ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١,٩٥٩,٥٩٧ | ٤,٨٠٦,٣١٣ | ١٤ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٨,٧٥٨,٤١٩ | ٦,٣٥٠,١٧٨ | ١٤(ii) | ودائع ثابتة |
| <u>١٤,١٩١,٣٣٥</u> | <u>١٥,٣٣٠,٣٢٠</u> | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| <u>٣٥,٨٧٠,٣١٧</u> | <u>٣٨,٥٧٠,٤٩١</u> | | إجمالي الموجودات |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

| ديسمبر ٣١ ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | | |
|------------------------------|------------------------------|----|---|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | | |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٦,٠٥٠,٠٠٠ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ١٥٨,١٤٨ | ١٥٨,١٤٨ | | احتياطي قانوني |
| (٤,٠٨٠) | (٣,٢٣٥) | | احتياطي التحوط |
| ٦,٠٥٧ | ٦,٠٥٧ | | احتياطي آخر |
| ٢٨,٠١٩,٧٠١ | ٢٦,٠٨٤,٩٥٧ | | أرباح مدورة |
| ٣٤,٢٢٩,٨٢٦ | ٣٢,٢٩٥,٩٢٧ | | حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم |
| -- | ٣,٦٩٦,٨١٣ | | حقوق الملكية الغير مسيطرة |
| ٣٤,٢٢٩,٨٢٦ | ٣٥,٩٩٢,٧٤٠ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ١٦٧,٧٧٨ | ٤٤٧,٥١١ | ٨ | مطلوبات إيجار |
| ٢٠٠,٦٨٤ | ٤٥٧,٦٦٨ | ١٥ | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| -- | ١٨,٩٠٨ | ٢٠ | المطلوبات الضريبية المؤجلة |
| ٣٦٨,٤٦٢ | ٩٢٤,٠٨٧ | | إجمالي المطلوبات الغير متداولة |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٣٣,٠٢٦ | ٨٤,٠٨٦ | ٨ | مطلوبات إيجار |
| ١,٢٣٩,٠٠٣ | ١,٥٢٤,٢٣٢ | | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| -- | ١٠,٩٥٦ | ١٥ | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| -- | ٣٤,٣٩٠ | ٢٠ | ضريبة الدخل المستحقة |
| ١,٢٧٢,٠٢٩ | ١,٦٥٣,٦٦٤ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١,٦٤٠,٤٩١ | ٢,٥٧٧,٧٥١ | | إجمالي المطلوبات |
| ٣٥,٨٧٠,٣١٧ | ٣٨,٥٧٠,٤٩١ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ من قبل:


عبدالعزیز محمد المناعي
نائب رئيس مجلس الإدارة


سعد شريده الكعبي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو , ٢٠٢٠

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح | |
|---------------------------------------|---------------|-------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | | |
| ٢,٣١٣,١٣٨ | ٣,٧٢٢,٥٤٦ | ١٦ | الإيرادات |
| (٢,١٨٨,١٢٧) | (٣,٢٨٦,٧٧٢) | ١٧ | تكاليف الإيرادات |
| ١٢٥,٠١١ | ٤٣٥,٧٧٤ | | إجمالي الربح |
| (٦٦,٩٤٢) | (٢٣٨,٧٦٤) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٣١,١٣٧) | (٢٥,٦٩١) | | مصاريف بيع وتوزيع |
| ٨٢,٤٩٦ | ٦,٧٢٦ | ٦ | حصة من نتائج استثمارات في شركات زميلة |
| ١,١٠٤,٨١٣ | ٣٠٩,١٧٠ | ٧ | حصة من نتائج استثمارات في مشاريع مشتركة |
| (٥,٩٦٥) | (١٦,٨٦٠) | | تكلفة التمويل |
| -- | ١,١٧٢,٧٥١ | ١٠ | مكاسب القيمة العادلة عند استحواذ قافكو |
| -- | (١,٢٢٤,٨٩٣) | ٥ | خسارة انخفاض قيمة الممتلكات والألات والمعدات |
| ٢٥١,٣١٤ | ١٤٧,٥١٣ | | إيرادات أخرى |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | ٥٦٥,٧٢٦ | | ربح قبل الضريبة |
| -- | (١٤٤,٥٠٥) | ٢٠ | ضريبة الدخل |
| -- | (١٨,٤٠٠) | ٢٠ | الضريبة المؤجلة |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | ٤٠٢,٨٢١ | | ربح الفترة |
| | | | العائد إلى: |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | ٤٨٥,٢٥٦ | | مساهمي الشركة الأم |
| -- | (٨٢,٤٣٥) | | حقوق الحصص الغير مسيطرة |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | ٤٠٢,٨٢١ | | |
| | | | ربحية السهم |
| ٠,٢٤ | ٠,٠٨ | ١٨ | الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو , ٢٠٢٠

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------------|---------------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | ٤٠٢,٨٢١ | ربح الفترة |
| | | الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى |
| | | بنود قد تصنف لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة |
| (٧,٠٥٨) | ٨٤٥ | حصة الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للشركات الزميلة |
| (٧,٠٥٨) | ٨٤٥ | الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة |
| ١,٤٥٢,٥٣٢ | ٤٠٣,٦٦٦ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | العائد إلى: |
| ١,٤٥٢,٥٣٢ | ٤٨٦,١٠١ | مساهمي الشركة الأم |
| -- | (٨٢,٤٣٥) | حقوق الحصص الغير مسيطرة |
| ١,٤٥٢,٥٣٢ | ٤٠٣,٦٦٦ | |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

| إجمالي حقوق الملكية | حقوق الحصص الغير مسيطرة | حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم | أرباح مدورة | احتياطي آخر | احتياطي التحوط | احتياطي قانوني | رأس المال |
|---------------------|-------------------------|--|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٣٤,٢٢٩,٨٢٦ | -- | ٣٤,٢٢٩,٨٢٦ | ٢٨,٠١٩,٧٠١ | ٦,٠٥٧ | (٤,٠٨٠) | ١٥٨,١٤٨ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ |
| ٣,٧٨٠,٥٠٨ | ٣,٧٨٠,٥٠٨ | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٤٠٢,٨٢١ | (٨٢,٤٣٥) | ٤٨٥,٢٥٦ | ٤٨٥,٢٥٦ | -- | -- | -- | -- |
| ٨٤٥ | -- | ٨٤٥ | -- | -- | ٨٤٥ | -- | -- |
| ٣٨,٤١٤,٠٠٠ | ٣,٦٩٨,٠٧٣ | ٣٤,٧١٥,٩٢٧ | ٢٨,٥٠٤,٩٥٧ | ٦,٠٥٧ | (٣,٢٣٥) | ١٥٨,١٤٨ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ |
| (٢,٤٢١,٢٦٠) | (١,٢٦٠) | (٢,٤٢٠,٠٠٠) | (٢,٤٢٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | -- |
| ٣٥,٩٩٢,٧٤٠ | ٣,٦٩٦,٨١٣ | ٣٢,٢٩٥,٩٢٧ | ٢٦,٠٨٤,٩٥٧ | ٦,٠٥٧ | (٣,٢٣٥) | ١٥٨,١٤٨ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ |

الرصيد في ديسمبر ٣١، ٢٠١٩ (مدققة)
حقوق الملكية غير المسيطرة الناشئة عن الاستحواذ على شركة قافكو (إيضاح ١٠)
الربح لفترة الستة أشهر
الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل لفترة الستة أشهر
الحركات مع الملاك

توزيع الأرباح (إيضاح ١٩)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

| ألف ريال قطري | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| ٣٥,٤٩٠,٤٦٣ | -- | ٣٥,٤٩٠,٤٦٣ | ٢٩,٢٩٧,١٣٢ | ١٥,٩٠٥ | ٦٠٢ | ١٢٦,٨٢٤ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ديسمبر ٣١، ٢٠١٨ (مدققة) |
| (١٣٩,٧١٣) | -- | (١٣٩,٧١٣) | (١٣٩,٧١٣) | -- | -- | -- | -- | أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ |
| ٣٥,٣٥٠,٧٥٠ | -- | ٣٥,٣٥٠,٧٥٠ | ٢٩,١٥٧,٤١٩ | ١٥,٩٠٥ | ٦٠٢ | ١٢٦,٨٢٤ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ - معاد بيانه |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | -- | ١,٤٥٩,٥٩٠ | ١,٤٥٩,٥٩٠ | -- | -- | -- | -- | الربح لفترة الستة أشهر |
| (٧,٠٥٨) | -- | (٧,٠٥٨) | -- | -- | (٧,٠٥٨) | -- | -- | خسارة شاملة أخرى |
| ١,٤٥٢,٥٣٢ | -- | ١,٤٥٢,٥٣٢ | ١,٤٥٩,٥٩٠ | -- | (٧,٠٥٨) | -- | -- | إجمالي الدخل الشامل لفترة الستة أشهر |
| | | | | | | | | حركات مع الملاك |
| (٣,٦٣٠,٠٠٠) | -- | (٣,٦٣٠,٠٠٠) | (٣,٦٣٠,٠٠٠) | -- | -- | -- | -- | توزيع الأرباح (إيضاح ١٩) |
| ٣٣,١٧٣,٢٨٢ | -- | ٣٣,١٧٣,٢٨٢ | ٢٦,٩٨٧,٠٠٩ | ١٥,٩٠٥ | (٦,٤٥٦) | ١٢٦,٨٢٤ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|---------------------------------------|---------------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | ٥٦٥,٧٢٦ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح الفترة |
| | | تعديلات على: |
| ١١٩,٥٤٦ | ٦١٧,٧٧٤ | ٥ استهلاك وإطفاء |
| ١٦,٣١٥ | ٣٣,٠١٨ | إطفاء أصول حق الاستخدام |
| ٢٣,١٥٥ | ٤١,٦٦٦ | مكاسب القيمة العادلة عند إستحواذ قافكو |
| -- | (١,١٧٢,٧٥١) | خسارة انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات |
| -- | ١,٢٢٤,٨٩٣ | تعديل عكس خسارة انخفاض القيمة |
| -- | ١٠,٠٠٠ | الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (٨٢,٤٩٦) | (٦,٧٢٦) | ٦ حصة من نتائج الإستثمارات في شركات زميلة |
| (١,١٠٤,٨١٣) | (٣٠٩,١٧٠) | ٧ حصة من نتائج الإستثمارات في مشاريع مشتركة |
| ١,١٤٧ | ١٥٢ | خسارة استبعاد ممتلكات ومصانع ومعدات |
| ٥,٩٦٥ | ١٦,٨٦٠ | تكلفة التمويل |
| (١٨٩,٠١٣) | (١٥٢,٥٤٣) | إيرادات الفوائد |
| -- | ١٦,٠٠٣ | مكسب من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٨,١٣٨ | ١١,٣٨٨ | مكاسب القيمة العادلة من موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (١٥,٤٥٥) | (١٥,٤٥٥) | توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٦٢,٠٧٩ | ٨٨٠,٨٣٥ | التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| (٣٢٠,٣١٥) | ٤٨٢,٦٨٩ | مخزون |
| ٦١,١٠٥ | ٥٣٣,١٩٢ | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| (٢٥٨,٤١٠) | (٢٥٧,٣٥٧) | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| (٢٥٥,٥٤١) | ١,٦٣٩,٣٥٩ | النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (١٩,٣٤٤) | (٦٦,٠٠٠) | تسديد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (١٢٤,٩١٩) | (٥٩,٥٧٢) | المسدد لمساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي |
| (٣٩٩,٨٠٤) | ١,٥١٣,٧٨٧ | صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | إيضاح |
|--|--------------------------------|
| ٢٠٢٠ (مراجعة) ألف ريال قطري | ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري |
| | ٥ |
| التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية | |
| إضافات لممتلكات ومصانع ومعدات | |
| الحركة في الودائع الثابتة | |
| متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | |
| توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | |
| توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات في مشاريع مشتركة | |
| توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات في شركة زميلة | |
| إيرادات فائدة مقبوضة | |
| تحصيل قرض لاستثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية | |
| صافي زيادة في النقد ناتجة عن الاستحواذ على قافكو | |
| صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية | ١٠ |
| التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية | |
| تكاليف التمويل المدفوعة متعلقة بمطلوبات الإيجار | |
| تكاليف تمويل أخرى مدفوعة | |
| دفع مطلوبات الإيجار | |
| الحركة في حسابات البنوك للأرباح الموزعة غير المطالب بها | |
| أرباح مدفوعة | |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية | |
| صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد | |
| النقد وشبه النقد في ١ يناير | |
| النقد وشبه النقد في ٣٠ يونيو | ١٤ (أ) |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١. معلومات عن الشركة

صناعات قطر ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "صناعات قطر") هي شركة مساهمة عامة قطرية تأسست في دولة قطر في ١٩ أبريل ٢٠٠٣ وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢، والذي تم استبداله بقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، وذلك لمدة ٥٠ سنة. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر. يقع مكتب المجموعة المسجل في الدوحة، دولة قطر.

تعمل صناعات قطر وشركتها التابعة ومشاريعها المشتركة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") في دولة قطر.

من خلال شركات المجموعة، تعمل صناعات قطر في ثلاثة قطاعات رئيسية مختلفة: البتروكيماويات والأسمدة والصلب. وقد تم الإفصاح عن المزيد من المعلومات عن أنشطة المجموعة بالإيضاح ٢٢. فيما يلي هيكل المجموعة والذي تم إدراجه في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

| نسبة الملكية | بلد التأسيس | نوع العلاقة | |
|--------------|--------------------------|-------------|--|
| ١٠٠% | قطر | شركة تابعة | شركة قطر ستيل (ش.م.ق.خ) |
| ١٠٠% | قطر | شركة تابعة | شركة قطر ستيل للإستثمار الصناعي ش.ش.و |
| ١٠٠% | الإمارات العربية المتحدة | شركة تابعة | شركة قطر ستيل (م.م.ح) (دبي) |
| ٧٥% | قطر | شركة تابعة | شركة قطر للأسمدة الكيماوية (فافكو) ش.م.ق.خ. ايضاح (١٠) |
| ٥٢,٥٠% | قطر | شركة تابعة | شركة الخليج للفورمالدهايد ("جي اف سي") |
| ٤٥% | قطر | شركة تابعة | شركة قطر للميلامين ("كبو ام سي") |

كما تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة حصة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر لشركات المشاريع المشتركة والشركات الزميلة التالية باستخدام طريقة حقوق الملكية:

| نسبة الملكية | بلد التأسيس | نوع العلاقة | |
|--------------|--------------------------|-------------|--|
| ٨٠% | قطر | مشروع مشترك | شركة قطر للبتروكيماويات (قابكو) ش.م.ق.خ. |
| ٥٠% | قطر | مشروع مشترك | شركة قطر للإضافات البترولية المحدودة (كفاك) ش.م.ق.خ. |
| ٥٠% | قطر | شركة زميلة | شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. |
| ٣١,٠٣% | المملكة العربية السعودية | شركة زميلة | شركة صلب ستيل ش.س.م. |
| ٢٥% | مملكة البحرين | شركة زميلة | شركة فولاذ القابضة ش.م.ب |

٢. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالريال القطري، وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال قطري ما لم يذكر خلاف ذلك.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن جميع الإيضاحات والإفصاحات التي عادة ما تتضمنها البيانات المالية السنوية. وتبعاً لذلك، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ديسمبر ٣١، ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠٢٠.

الأحكام، التقديرات وإدارة المخاطر

يطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة من الإدارة عمل تقديرات وإفصاحات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في نهاية فترة التقرير، ومبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة المشمولة بالتقرير. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك المقدّرة. تتوافق أهداف وسياسات وأحكام وتقديرات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٩، فما عدا المبين في إيضاح ٤ و إيضاح ٢٥ التي تنشأ بشكل أساسي بسبب تأثير فيروس كورونا ("كوفيد-١٩").

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٣. السياسات المحاسبية الهامة

٣.١ تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

تعتبر السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متطابقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٩، والإيضاحات المرفقة، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة سارية المفعول خلال الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

(أ) المعايير المعدلة

تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير، ٢٠٢٠

- تعديلات على المعيار الدولي لعداد التقارير المالية رقم ٣ تعديلات لتوضيح تعريف العمل
- تعديلات على المعيار الدولي لعداد التقارير المالية رقم ٧ التعديلات المتعلقة بقضايا الاستبدال المسبق في سياق إصلاح أسعار الفائدة بين البنوك.
- تعديلات على المعيار الدولي لعداد التقارير المالية رقم ٩ التعديلات المتعلقة بقضايا الاستبدال المسبق في سياق إصلاح أسعار الفائدة بين البنوك
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ التعديلات المتعلقة بتعريف المادة

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي لم يبدأ سريانها بعد

تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير، ٢٠٢١

- تعديلات حول تعريف المواد.
- تعديلات لتوضيح تعريف تصنيف المطلوبات .
- معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٧ عقود التأمين.
- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في الشركات
- الشقيقة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) والمتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الشقيقة أو المشروع المشترك.

٣.٢ الإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المالية المستلمة أو المستحقة وهي تمثل المبالغ المستحقة مقابل السلع التي تم توريدها وتدرج صافية من الخصومات والمخصصات التجارية والعوائد وأجور الشحن والمبالغ المحصلة نيابةً عن الغير بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة. ويعترف بالإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس قيمة الإيرادات بشكل يعتمد عليه؛ وأن يكون بالإمكان تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للمجموعة؛ وعند الوفاء بمعايير معينة لكل من أنشطة المجموعة وفقاً لما هو موضح أدناه. وتعتمد في تقديراتها على النتائج السابقة مع الأخذ في الحسبان نوع العميل والمعاملة وتفاصيل كل إتفاق على حدة.

(أ) رسوم الخدمة

تتكون إيرادات رسوم الخدمة عند تقديم الخدمات في المصنع من الأول إلى الرابع عن طريق تحويل الغاز الطبيعي المستلم من قطر للبترول إلى سمد من مكون ثابت ومتغير. سوف تعترف الشركة بالمعدل السنوي الثابت و البالغ ٢٧٩ مليون دولار أمريكي والذي سيكون مجموع الجزء الشهري من مصروفات التشغيل السنوية لمنشآت الشركة ، وتنتظر الإدارة في إثبات الإيرادات بمرور الوقت.

يتم الاعتراف بهامش من صافي عائدات المبيعات المستمدة من مبيعات، بموجب اتفاقيات مبيعات منتجات، البضاعة المنتجة خلال الشهر عند نقطة من الزمن .

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣،٣ اندماج الاعمال

يتم إحتساب اندماج الأعمال باستخدام طريقة الإستحواذ. يتم قياس المقابل المحول عند اندماج الأعمال بالقيمة العادلة ، والتي يتم إحتسابها بمبلغ القيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ للموجودات المحولة الى المجموعة والمطلوبات التي تكبدها المجموعة العائدة إلى المالكين السابقين للشركة المستثمر فيها بالإضافة الى حقوق الملكية المصدرة من قبل المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المسيطر عليها . عند اندماج الأعمال دون تحويل المقابل ، تقوم المجموعة بإستبدال القيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ لحصتها في الشركة المستثمر فيها ، بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ للمقابل المحول لقياس الشهرة أو الربح من صفقة الشراء. يتم إثبات التكاليف المتعلقة بالإستحواذ بشكل عام في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد عند تكبدها. في تاريخ الإستحواذ، يتم الاعتراف بالموجودات المكتسبة والمطلوبات المحولة بقيمتها العادلة باستثناء ما يلي:

- يتم الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات الضريبية المؤجلة ، الموجودات أو المطلوبات المتعلقة بترتيبات منافع الموظفين وقياسها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولي ١٩ على التوالي
- يتم قياس المطلوبات أو أدوات حقوق الملكية المتعلقة بترتيبات الدفع على أساس الأسهم للمشتري أو ترتيبات الدفع على أساس الأسهم للمجموعة التي تم الدخول فيها لاستبدال ترتيبات الدفع على أساس الأسهم للشركة المشتراة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٢ في تاريخ الاستحواذ ؛ و
- الموجودات (أو مجموعات الاستبعاد) المصنفة كمحتفظ بها للبيع وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة يتم قياسها وفقاً لذلك المعيار

يمكن قياس الحصص غير المسيطرة التي تمثل حقوق ملكية حالياً وتمنح حاملها حصة متناسبة من صافي موجودات المنشأة في حالة التصفية مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية للحصص غير المسيطرة من المبالغ المعترف بها صافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها. يتم اختيار أساس القياس على أساس كل معاملة على حدة. يتم قياس أنواع أخرى من الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو عند الاقتضاء على الأساس المحدد في معايير دولية أخرى للتقارير المالية .

يتم قياس الشهرة على أنها الزيادة في مبلغ المقابل المحول ، ومبلغ أي حقوق أقلية في الشركة المستحوذ عليها ، والقيمة العادلة لحصة حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت) على صافي عملية الاستحواذ. المبالغ المحددة للموجودات القابلة للتحديد والمقتناة والمطلوبات المفترضة. بعد إعادة التقييم ، إذا تجاوز صافي القيمة في تاريخ الإستحواذ للموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات المفترضة مبلغ المقابل المحول ، ومبلغ أي حقوق أقلية في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة للحقوق المحتفظ بها سابقاً في الشركة المستحوذ عليها (إن وجدت) ، يتم الاعتراف بالزيادة على الفور في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد كربح من عملية شراء بسعر مخفض.

عندما يتضمن المقابل المحول من قبل المجموعة في دمج الأعمال موجودات أو مطلوبات ناتجة عن ترتيب مقابل محتمل ، يتم قياس المقابل المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويتم إدراجه كجزء من المقابل المحول في دمج الأعمال. يتم تعديل التغييرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل المؤهل كتسويات فترة القياس بأثر رجعي ، مع التعديلات المقابلة مقابل الشهرة. تسويات فترة القياس هي تسويات تنشأ من المعلومات الإضافية التي تم الحصول عليها خلال "فترة القياس" (والتي لا يمكن أن تتجاوز سنة واحدة من تاريخ الشراء) عن الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ.

تعتمد المحاسبة اللاحقة للتغيرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل غير المؤهل كتسويات فترة القياس على كيفية تصنيف المقابل المحتمل. إن المقابل المحتمل المصنف كحقوق ملكية ال يعاد قياسه في تواريخ التقارير اللاحقة ويتم احتساب التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية. يتم إعادة قياس المقابل المحتمل الآخر إلى القيمة العادلة في تواريخ إعداد التقارير اللاحقة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

إذا كانت المحاسبة المبدئية لاندماج الأعمال غير مكتملة بنهاية الفترة المشمولة بالتقرير والتي حدث فيها الإندماج ، تقوم المجموعة بالإبلاغ عن المبالغ المؤقتة للبنود التي لا تكتمل فيها المحاسبة. يتم تعديل تلك المبالغ المؤقتة خلال فترة القياس (انظر أعلاه) ، أو يتم الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات الإضافية ، لتعكس المعلومات الجديدة التي تم الحصول عليها عن الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ والتي ، إذا ما عرفت ، لكانت قد أثرت على المبالغ المعترف بها في ذلك التاريخ.

عند تحقق اندماج الأعمال على مراحل ، يتم إعادة قياس حصص المجموعة المحتفظ بها سابقاً في الشركة المستحوذ عليها إلى القيمة العادلة بتاريخ الإستحواذ ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة ، إن وجدت ، في قائمة الأرباح و الخسائر. يتم إعادة تصنيف المبالغ الناشئة عن الحصص في الشركة المستحوذ عليها قبل تاريخ الشراء والتي تم الاعتراف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر الي قائمة الأرباح و الخسائر ، عندما تكون هذه المعالجة مناسبة إذا تم إستبعاد هذه الحصص.

٤. الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقدير

تتماشى الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٩ باستثناء التغييرات الموضحة أدناه وفي الملاحظة ٢٦ التي تنشأ بشكل أساسي بسبب تأثير فيروس كورونا ("كوفيد-١٩"):

تقييم مراقبة قافكو

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، انتهت اتفاقية المشروع المشترك بين يارا والمجموعة. أبرمت شركة قطر للبترول، الكيان الرئيسي للمجموعة اتفاقية ملزمة للاستحواذ على حصة يارا البالغة ٢٥٪ في قافكو. قامت المجموعة بتصنيف حصتها البالغة ٧٥٪ في قافكو كشركة تابعة بعد تحقيق السيطرة على الشركة. تم الاعتراف بالاستثمار في قافكو سابقاً كمشروع مشترك باستخدام محاسبة حقوق الملكية

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها حقوق إلى عائدات متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها.

بالتحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها إذا فقط إذا كان لدى المجموعة:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها؛
- التعرض، أو الحقوق، لعوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على شركة مستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في عنصر أو أكثر من عناصر التحكم الثلاثة. نتيجة لإنهاء اتفاقية المشروع المشترك مع المساهم السابق، اقرت المجموعة إلى أنها تسيطر الآن على قافكو اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

تقييم الاستثمار في قافكو في تاريخ الاستحواذ

في تاريخ إعادة تصنيف الاستثمار في شركة قافكو كشركة تابعة، تتوقف المجموعة عن احتساب حصة الأسهم في أرباح قافكو. يعاد قياس الاستثمار في قافكو إلى قيمته العادلة في تاريخ الاستحواذ.

قامت الإدارة بشكل مؤقت بتقييم القيمة العادلة للاستثمار باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تم إجراء الحسابات على أساس الافتراضات التالية

- المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال: ١١,٤٪ .
- الاستفادة من السعة: ٩٥٪ إلى ١١٠٪
- الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) عدد المضاعفات : ٧ مضاعفات
- معدل نمو الفترة النهائية: ٠٪
- التدفقات النقدية المتوقعة على مدى ٥ سنوات

تستند الافتراضات المذكورة أعلاه إلى أفضل تقدير للإدارة وقد يؤدي أي تغيير في ذلك إلى مبلغ قابل للاسترداد مختلف جوهرياً.

إن الإدارة بصدد إجراء تحليل تقييم مفصل نهائي وتوزيع سعر الشراء، والذي لم يكتمل بعد في تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة الموحدة.

القيمة العادلة للحصة غير المسيطرة في قافكو وقت الشراء

تم تقدير القيمة العادلة للحصة غير المسيطرة في شركة قافكو، وهي شركة غير مدرجة، على أساس سعر الشراء لشركة قطر للبترول. تعتقد الإدارة أن هذا السعر يمثل القيمة السوقية العادلة للحصة غير المسيطرة البالغة ٢٥٪ في قافكو

ضريبة الدخل

بموجب أحكام القانون ٢٤ لعام ٢٠١٨، ولا سيما المادة ٤ (١١) من القانون المذكور، لا تنطبق الإعفاءات الضريبية على حصة الأرباح المنسوبة إلى الشركات المملوكة بالكامل أو جزئياً للدولة، سواء كانت مملوكة بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر، والتي تعمل في عمليات البترول أو تعمل في صناعة البتروكيماويات. علاوة على ذلك، تنص المادة ٢ (١٢) من اللائحة التنفيذية المصاحبة لقانون الضرائب على أن الإعفاء الضريبي المتاح للشركات المدرجة في أسواق رأس المال لا ينطبق على مكوناتها.

تلقت الإدارة مذكرة تفاهم موقعة (يشار إليها هنا باسم مذكرة التفاهم) بين قطر للبترول والهيئة العامة للضرائب ووزارة المالية. تغطي مذكرة التفاهم التقارير الضريبية وتبعات الدفع المطبقة على مكونات بعض الشركات المدرجة في بورصة قطر.

٤. الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقدير (تتمة)

وتنص مذكرة التفاهم أيضًا على أن المبالغ الضريبية المستحقة على حصة الشركات المساهمة العامة سيتم تسجيلها في الدفاتر وفي الإفادات الضريبية التي ستقدم إلى الهيئة العامة للضرائب. يجب على كل شركة دفع مبلغ ضريبة الدخل المتعلقة بحصة أرباح الشركة المساهمة العامة مباشرة إلى الشركة المساهمة العامة، ويتم تسوية هذا المبلغ مع الهيئة العامة للضرائب من خلال الترتيب المحدد بين الشركة المساهمة العامة وقطر للبترول ووزارة المالية حسب مذكرة التفاهم.

فقط لذلك، لغرض تجميع الالتزامات الضريبية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، اعتبرت إدارة العناصر أن الدخل الخاضع للضريبة للمكونات هو ١٠٠٪ خاضع للضريبة.

حيث تم توقيع مذكرة التفاهم في ٠٤ فبراير ٢٠٢٠، تم تسجيل أي مبالغ إضافية خاضعة للضريبة تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، في هذه الفترة

سجلت إدارة المجموعة الإعفاء الضريبي مجموعة الواردة من خلال آلية تسوية المحددة في مذكرة التفاهم ضمن مصروف ضريبة لذلك ذات الصلة للشركات التابعة وضمن حصة من نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة للحصول على الائتمان الضريبي مجموعة المتصلة بتلك الكيانات مجموعة. تم تعديل الضريبة المؤجلة وفقًا لذلك.

فترة إيقاف العمل بالممتلكات والمعدات

نظرًا للخسائر المستمرة خلال الفترات الماضية من المبيعات التي تم إجراؤها للعملاء الدوليين، قامت قطر ستيل بإعادة تقييم نموذج أعمالها. بناءً على إعادة التقييم قررت المجموعة أنه من غير المتوقع أن تنتعش أسعار الصلب في سوق التصدير في غضون خمس سنوات على الأقل بسبب وباء "كوفيد-١٩" الحالي والعوامل الاقتصادية الأخرى إلى الحد الذي سيمكن المجموعة من تحقيق أرباح على المبيعات للعملاء الدوليين. وعليه، قرر مجلس الإدارة إيقاف العمليات الخارجية لشركة قطر ستيل وأحد معامل التصنيع في قطر ستيل إلى الأبد. وبناءً على ذلك، قامت الإدارة بتقييم انخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات خلال الفترة الحالية مما أدى إلى انخفاض كامل في الممتلكات والمنشآت والمعدات في منشأة الإنتاج التي تم تجميد العمل بها.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٥. ممتلكات ومصانع ومعدات

| الإجمالي | أعمال رأسمالية فيد التنفيذ | أثاث وتجهيزات | آليات ومعدات مصانع | مباني وأساسات |
|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------------|---|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| | | | | كما في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٩ (مدققة) |
| ٦,٩٨١,٨٢٠ | ١٠٦,٦٠٢ | ١٠٦,٧٢٦ | ٦,٠٣١,٢٧٧ | ٧٣٧,٢١٥ |
| (٣,٦٤٥,٨٠٠) | -- | (٩٠,٣٥٠) | (٣,١٢٥,٧٢٩) | (٤٢٩,٧٢١) |
| ٣,٣٣٦,٠٢٠ | ١٠٦,٦٠٢ | ١٦,٣٧٦ | ٢,٩٠٥,٥٤٨ | ٣٠٧,٤٩٤ |
| | | | | صافي القيمة الدفترية |
| | | | | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ (مراجعة) |
| ٣,٣٣٦,٠٢٠ | ١٠٦,٦٠٢ | ١٦,٣٧٦ | ٢,٩٠٥,٥٤٨ | ٣٠٧,٤٩٤ |
| ١٣٤,٠٦٨ | ١٣٤,٠٦٨ | -- | -- | -- |
| ١١,٢٨٣,٨٤٢ | ٢٤٦,٤٧٨ | ٦,٥٨٦ | ٧,٢٨٥,٦٣٢ | ٣,٧٤٥,١٤٦ |
| (٧٠,٥٩٣) | (٤٩,٧٧٩) | ٣,٤٢٠ | (٣٥,٧٧٧) | ١١,٥٤٤ |
| (١٦٩) | -- | (١٦٩) | -- | -- |
| (١,٢٢٤,٨٩٣) | -- | -- | (١,٢٢٤,٨٩٣) | -- |
| (٦٠٦,٥٨٣) | -- | (٥,١٥٠) | (٤٧٧,١٢٧) | (١٢٤,٣٠٦) |
| ١٢,٨٥١,٦٩٣ | ٤٣٧,٣٦٩ | ٢١,٠٦٣ | ٨,٤٥٣,٣٨٣ | ٣,٩٣٩,٨٧٨ |
| | | | | صافي القيمة الدفترية الختامية |
| | | | | كما في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ (مراجعة) |
| ٣٠,٨٨٩,٦٢٧ | ٤٣٧,٣٦٩ | ٢٠٦,٩٨٥ | ٢٢,٨٧٥,٢٢٣ | ٧,٣٦٩,٧٦٨ |
| (١٨,٠٣٧,٩٣٤) | -- | (١٨٥,٩٢٢) | (١٤,٤٢١,٨٤١) | (٣,٤٢٩,٨٩٠) |
| ١٢,٨٥١,٦٩٣ | ٤٣٧,٣٦٩ | ٢١,٠٦٣ | ٨,٤٥٣,٣٨٣ | ٣,٩٣٩,٨٧٨ |
| | | | | صافي القيمة الدفترية |

(١) الرجوع إلى إيضاح ٢٦ للاطلاع على التقييم والاستنتاج الذي تم إجراؤه نتيجة لكوفيد -١٩.

(٢) بسبب التقلبات الهبوطية في أسعار الصلب في سوق التصدير وبسبب التأثير الاقتصادي الحالي كوفيد -١٩ على الاقتصادات العالمية اضطرت قطر ستيل إلى إعادة تقييم نموذج أعمالها. بناءً على إعادة تقييم نموذج الأعمال، قررت المجموعة وقف مبيعاتها التصديرية حتى تصل أسعار الصلب في السوق الدولية إلى وضع مستدام. وبناءً على ذلك وافق مجلس الإدارة على خطة "تجميد العمل" بمرافق إنتاج قطر ستيل التي يتم استخدامها لغرض إنتاج الإمدادات الدولية.

نتيجة لقرار "التجميد"، قامت المجموعة بإعادة تقييم المبلغ القابل للاسترداد للمنشأة التي تم تجميد نشاطها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ باستخدام طريقة القيمة في الاستخدام وقيدت مبلغ ١,٢٢ مليار ريال قطري كخسارة انخفاض قيمة نتيجة تقييم انخفاض

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٦. استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للمجموعة في يونيو ٣٠:

| نسبة الملكية الفعالة | | مكان التأسيس والتشغيل | النشاط الرئيسي | الشركات الزميلة |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (تدقيق) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | | | |
| | | المملكة العربية السعودية | تصنيع حديد | شركة صلب ستيل (ش.س.م.) (أ) |
| ٣١,٠٣% | ٣١,٠٣% | مملكة البحرين | تصنيع حديد | شركة فولاذ القابضة ش.م.ب |
| ٢٥% | ٢٥% | قطر | إنتاج قضبان الايوكسي المغلفة | شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. |
| ٥٠% | ٥٠% | | | |

القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية كما يلي::

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (تدقيق) | |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| الف ريال قطري | الف ريال قطري | |
| ١,٤٥٩,٤٤٧ | ١,٤٦٢,٧٠٨ | شركة فولاذ القابضة ش.م.ب |
| ١١,٩٤٠ | ١٣,٢٠٦ | شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. |
| -- | -- | شركة صلب ستيل (ش.س.م.) (أ) |
| ١,٤٧١,٣٨٧ | ١,٤٧٥,٩١٤ | |

تغيرت القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (تدقيق) | |
|---------------------------|---------------------------|---|
| الف ريال قطري | الف ريال قطري | |
| ١,٤٧٥,٩١٤ | ١,٤٠٧,٠٨٩ | الرصيد في بداية العام |
| (٢,١٠٠) | (٣,٥٠٠) | توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الزميلة |
| ٦,٧٢٦ | ٧٥,٣٢٨ | الحصة من نتائج الشركات الزميلة |
| -- | (٩٨,٣٢١) | سداد القرض |
| -- | ١٠٠,٠٠٠ | التعديل المتعلق بعكس انخفاض القيمة |
| (١٠,٠٠٠) | -- | عكس خسارة انخفاض القيمة |
| ٨٤٧ | (٤,٦٨٢) | صافي الحصة من الدخل/ (خسائر) الشامل الآخر |
| ١,٤٧١,٣٨٧ | ١,٤٧٥,٩١٤ | الرصيد في نهاية العام |

(أ) تأسست شركة صلب ستيل في المملكة العربية السعودية وتعمل في مجال تصنيع وبيع منتجات الحديد. لقد انخفضت قيمة الاستثمار بالكامل خلال شهر ديسمبر عام ٢٠١٨، وتم الاحتفاظ بالإستثمار في الشركة بقيمة صفر كما في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠. كانت حصة المجموعة في شركة صلب ستيل خلال الفترة صفر ريال قطري (٣٠ يونيو، ٢٠١٩ صفر ريال قطري).

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٦. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)
(ب) شركة فولاذ القابضة ش.م.ب

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٢,٧٩٥,٧٦٨ | ٣,٦٢٣,٣١٠ |
| ٥,٦٧٨,٥٩٧ | ٥,٦٠٣,٥٢٢ |
| (٢,٠٥٣,٨٦٦) | (٢,٦٣٨,٣٤٤) |
| (٢,٥٩٩,٤٩١) | (٢,٧٤١,٠٨١) |
| ٣,٨٢١,٠٠٨ | ٣,٨٤٧,٤٠٧ |
| %٢٥ | %٢٥ |
| ٩٥٥,٢٥٢ | ٩٦١,٨٥٢ |
| (١٧٠,٠٠٠) | (١٨٠,٠٠٠) |
| ٦٨٤,٨٠٤ | ٦٨٤,٨٠٤ |
| (٧,٣٤٨) | (٧,٢٠٩) |
| ١,٤٦٢,٧٠٨ | ١,٤٥٩,٤٤٧ |

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
صافي الموجودات
حصة المجموعة من صافي أصول الشركة الزميلة
انخفاض القيمة
شهرة
تعديلات أخرى
القيمة الدفترية للإستثمار

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) | ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---|------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٨٤٢,٦٤٧ | ٥٥٩,٠١٣ |
| ٨١,٢٣٧ | ٥,٨٩٢ |

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج الشركة الزميلة
إيرادات
الحصة من النتائج

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٥٨,٨٩٥ | ٥٥,٤٤٢ |
| ١٢,١٢٣ | ١١,٥٥٥ |
| (١٦,٤٥٩) | (١٤,٦٢٧) |
| (٢,٦٥٧) | (٢,٦٨٧) |
| ٥١,٩٠٢ | ٤٩,٦٨٣ |
| %٥٠ | %٥٠ |
| ٢٥,٩٥١ | ٢٤,٨٤٢ |
| (١٢,٧٤٥) | (١٢,٩٠٢) |
| ١٣,٢٠٦ | ١١,٩٤٠ |

شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.
موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
صافي الموجودات
حصة المجموعة من صافي أصول الشركة الزميلة
شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. (تتم)
تعديلات أخرى
القيمة الدفترية للإستثمار

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ ٢٠١٩ (مراجعة) | ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---|------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٢٢,٩٩٤ | ١٧,٩٨٢ |
| ١,٢٥٩ | ٨٣٤ |

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج الشركة الزميلة
إيرادات
الحصة من النتائج

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٧. استثمارات في مشاريع مشتركة

فيما يلي تفاصيل المشاريع المشتركة للمجموعة في ٣٠ يونيو:

| نسبة الملكية الفعالة | | مكان التأسيس والتشغيل | النشاط الرئيسي | المشاريع المشتركة |
|----------------------|----------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| ٣٠ ديسمبر، ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ | | | |
| (مدققة) | (مراجعة) | | | |
| ٨٠% | ٨٠% | قطر | البتر وكيمواويات | قابكو |
| ٧٥% | -- | قطر | الأسمدة | قافكو إيضاح ١٠ |
| ٥٠% | ٥٠% | قطر | البتر وكيمواويات | كفاك |

فيما يلي حركة الاستثمار في المشاريع المشتركة خلال السنة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|---------------|----------------|
| (مراجعة) | (مدققة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ١٦,٧٣٢,٤٦٠ | ١٧,٨٨٥,٧٠٣ |
| -- | (٨٠,١٧٣) |
| ١٦,٧٣٢,٤٦٠ | ١٧,٨٠٥,٥٣٠ |

الرصيد كما في ١ يناير
اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ ، عقود الإيجار
الرصيد كما في ١ يناير ، على النحو المعدل

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|---------------|----------------|
| (مراجعة) | (مدققة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ١٦,٧٣٢,٤٦٠ | ١٧,٨٠٥,٥٣٠ |
| (٩,٨٤٧,٨٧٤) | -- |
| (٢٣٨,٧٣٠) | ٢,١٨٠,٧٥٥ |
| ٤٢١,٩٢٢ | -- |
| -- | (٩,٨٤٨) |
| -- | ١٥,٧٩٥ |
| (١٤٦,٦٥٠) | (٣,٢٥٩,٧٧٢) |
| ٦,٩٢١,١٢٨ | ١٦,٧٣٢,٤٦٠ |

الرصيد كما في ١ يناير ، على النحو المعدل
إعادة التصنيف إلى شركة تابعة نتيجة لدمج الأعمال
الحصة من المشاريع المشتركة
الضريبة المؤجلة المتعلقة بالانتماء الضريبي للمجموعة
الحصة من الخسارة الشامل الأخرى
حصة إلغاء الاعتراف بالاحتياطي الضريبي المعفى
توزيعات أرباح
الرصيد كما في نهاية الفترة

فيما يلي تسوية الحصة في صافي النتائج للمشروع المشترك كما هو موضح في قائمة الأرباح و الخسائر:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|---------------|----------------|
| (مراجعة) | (مدققة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| (٢٣٨,٧٣٠) | ٢,١٨٠,٧٥٥ |
| ٥٤٧,٩٠٠ | -- |
| ٣٠٩,١٧٠ | ٢,١٨٠,٧٥٥ |

حصة صافي نتائج المشروع المشترك
تعديل الانتماء الضريبي للمجموعة والضرائب المؤجلة ذات الصلة
حصة نتائج الاستثمارات في المشاريع المشتركة

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٧. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

قابكو (تتمة)
قابكو

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|-------------------|------------------|-----------------------------|
| (مدققة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | موجودات متداولة |
| ١,٦٧٢,٧٩٠ | ١,٧٤٣,٠٥٠ | موجودات غير متداولة |
| ٧,٠٤٥,٨١٥ | ٦,٤٠٢,٩١٩ | مطلوبات متداولة |
| (٧٩٦,١٤٧) | (٤٧٩,٧٥٣) | مطلوبات غير متداولة |
| (٥٠٧,٦٤٢) | (٥٠٦,٢٣٨) | صافي الموجودات |
| ٧,٤١٤,٨١٦ | ٧,١٥٩,٩٧٨ | حصة المجموعة من الاستثمارات |
| ٥,٩٣١,٨٥٣ | ٥,٧٢٧,٩٨٢ | |
| -- | ٤٣٦,٩٨١ | |
| ٥,٩٣١,٨٥٣ | ٦,١٦٤,٩٦٣ | |

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ |
|---------------|---------------|
| (مراجعة) | (مراجعة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ١,١٩٢,٧٦٣ | ١,٠٦٣,٣٠١ |
| ٦٢٢,٩٧٢ | (٢٠٣,٨٧٠) |

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج المشروع المشترك
إيرادات

الحصة من النتائج
قافكو

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|-------------------|------------------|---------------------------|
| (مدققة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ٢,٩١٦,٥٦٠ | -- | موجودات متداولة |
| ١١,٤٨٣,٤٠٣ | -- | موجودات غير متداولة |
| (٦٣١,٣٥٩) | -- | مطلوبات متداولة |
| (٤٩٧,٥٩٧) | -- | مطلوبات غير متداولة |
| (١٤٠,٤٠٨) | -- | حصة غير مسيطرة |
| ١٣,١٣٠,٤٩٩ | -- | صافي الموجودات |
| ٩,٨٤٧,٨٧٤ | -- | القيمة الدفترية للإستثمار |

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ |
|---------------|---------------|
| (مراجعة) | (مراجعة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٢,١٤١,٨٣٤ | -- |
| ٤٣٧,٨٥٣ | -- |

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج المشروع المشترك
إيرادات

الحصة من النتائج

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٧. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

كفاك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | |
|---------------------------|---------------------------|---|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ٨٢٥,٩١٤ | ٤٦٢,١٥٦ | موجودات متداولة |
| ١,٢٨٨,١٣٠ | ١,١٧١,٦٨٤ | موجودات غير متداولة |
| (٣٥٥,٠٤٩) | (٧١,٥٨٣) | مطلوبات متداولة |
| (١٧٣,٥٥٢) | (١٣٧,٥٣٤) | مطلوبات غير متداولة |
| ١,٥٨٥,٤٤٣ | ١,٤٢٤,٧٢٣ | صافي الموجودات |
| ٧٩٢,٧٢٢ | ٧١٢,٣٦٢ | حصة المجموعة من صافي أصول المشروع المشترك |
| ١٦٠,٠١١ | ٤٣,٨٠٣ | تعديلات ضريبية |
| ٩٥٢,٧٣٣ | ٧٥٦,١٦٥ | القيمة الدفترية للإستثمار |

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|---------------------------------------|------------------|
| ٢٠١٩ (مراجعة) | ٢٠٢٠ (مراجعة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٤٠١,١٧٢ | ٣٠٩,٥٥٩ |
| ٤٣,٩٨٨ | (٣٤,٨٦٠) |

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج المشروع المشترك

إيرادات

الحصة من النتائج

٨. الإيجارات

المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة باستئجار العديد من الموجودات بما في ذلك الأراضي والمباني والمعدات الثقيلة والسيارات وغيرها من الموجودات. متوسط مدة الإيجار بين ٢ - ٩٩ سنة.

أصول حق الاستخدام

| مطلوبات عقود الإيجار | المجموع | موجودات أخرى | سيارات | معدات ثقيلة | ارض و مباني | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| الف ريال قطري | الف ريال قطري | الف ريال قطري | الف ريال قطري | الف ريال قطري | الف ريال قطري | |
| ٢٠٠,٨٠٤ | ١٣٤,٥٨٨ | ٣٧,٥١٢ | ٦,١١٨ | ٣٨,٠٣١ | ٥٢,٩٢٧ | ١ يناير ٢٠٢٠ |
| ١٢٠,٩٧٦ | ١٢٠,٣٢٦ | -- | -- | -- | ١٢٠,٣٢٦ | إضافات |
| ٢٣١,٦٢٨ | ١٣٧,٧٣١ | ٦٥٤ | ١,٧٣٩ | -- | ١٣٥,٣٣٨ | إضافات من دمج الأعمال |
| -- | (٣٣,٠١٨) | (٥٥٦) | (٢,٩٨٠) | (١٠,٥٨٨) | (١٨,٨٩٤) | مصاريف اطفاء |
| ١٤,٨١٥ | -- | -- | -- | -- | -- | مصاريف فوائد |
| (٣٦,٦٢٦) | -- | -- | -- | -- | -- | مدفوعات |
| ٥٣١,٥٩٧ | ٣٥٩,٦٢٧ | ٣٧,٦١٠ | ٤,٨٧٧ | ٢٧,٤٤٣ | ٢٨٩,٦٩٧ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٨. الأيجارات (تتمة)

| أصول حق الاستخدام | | | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|
| مطلوبات عقود الإيجار | المجموع | موجودات أخرى | سيارات | معدات ثقيلة | ارض و مباني | |
| الف ريال قطري | الف ريال قطري | الف ريال قطري | الف ريال قطري | الف ريال قطري | الف ريال قطري | |
| ٢٢٦,٨٣١ | ١٦٠,٠٦١ | ٣٨,٢٠٧ | ١١,٤٨١ | ٥٤,٣١٤ | ٥٦,٠٥٩ | ١ يناير ٢٠١٩ معدل |
| ٦,٩٧٢ | ٦,٩٧٢ | -- | -- | ٥,٠٧٣ | ١,٨٩٩ | إضافات |
| -- | (٣٢,٤٤٥) | (٦٩٥) | (٥,٣٦٣) | (٢١,٣٥٦) | (٥,٠٣١) | مصاريف اطفاء |
| ١١,١٤٣ | -- | -- | -- | -- | -- | مصاريف فوائد |
| (٤٤,١٤٢) | -- | -- | -- | -- | -- | مدفوعات |
| ٢٠٠,٨٠٤ | ١٣٤,٥٨٨ | ٣٧,٥١٢ | ٦,١١٨ | ٣٨,٠٣١ | ٥٢,٩٢٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) |

تم عرض مطلوبات عقود الإيجار في البيانات المالية الموحدة كالتالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|-------------|
| (مراجعة) | (مدققة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ٨٤,٠٨٦ | ٣٣,٠٢٦ | قصيرة الاجل |
| ٤٤٧,٥١١ | ١٦٧,٧٧٨ | طويلة الاجل |
| ٥٣١,٥٩٧ | ٢٠٠,٨٠٤ | |

لا تواجه المجموعة مخاطر سيولة كبيرة فيما يتعلق بمطلوباتها. تتم مراقبة مطلوبات عقود الإيجار ضمن وظيفة الخزينة في المجموعة.

٩. مخزون

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|--|
| (مراجعة) | (مدققة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ٣٨٠,٧٠٥ | ٦٦٣,٦٣٢ | سلع جاهزة و سلع لغرض إعادة البيع |
| ٣٦٧,٣٤٨ | ٣٤٦,٥٩٣ | مواد خام |
| ٨٨٤,٩٦٦ | ١٩٩,٢٠٩ | قطع غيار ومستهلكات |
| ٣٢٣,١٦٩ | ٣٠٠,٤٨٩ | مخزون قيد الانتاج |
| ٢٨٥,٩٠٩ | ٢٥٥,٢٥٩ | إضافات |
| ٣٢,٩١٤ | ١٢٠,٢٩٦ | بضائع في الطريق |
| ٢,٢٧٥,٠١١ | ١,٨٨٥,٤٧٨ | |
| (١٤٧,٩٤٢) | (٣٣,٩٨٦) | ناقصا: تخفيض المخزون لصافي القيمة القابلة للتحقق |
| ٢,١٢٧,٠٦٩ | ١,٨٥١,٤٩٢ | |

فيما يلي مخصصات المخزون المتقادم والبطيء الحركة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|---|
| (مراجعة) | (مدقق) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| (٣٣,٩٨٦) | (٣٤,١٧٩) | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (٩٢,٠٩٧) | -- | إضافة من استحواذ قافكو |
| (١٦,٠٠٣) | -- | إضافة خلال العام |
| (٦,٠٠٦) | -- | تخفيض المخزون لصافي القيمة القابلة للتحقق |
| ١٥٠ | ١٩٣ | عكس المخصص |
| (١٤٧,٩٤٢) | (٣٣,٩٨٦) | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١٠. اندماج الاعمال

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، سيطرت المجموعة على شركة قافكو، التي تم احتسابها سابقاً كاستثمار في مشروع مشترك. وعليه، فقد مارست المجموعة السيطرة على الشركة المشترية، وبالتالي؛ تم توحيد البيانات المالية للشركة المستحوذ عليها وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ البيانات المالية الموحدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠

فيما يلي تفاصيل شراء الشركة التابعة وصافي الموجودات المستحوذ عليها والشهرة:

| المبلغ | |
|---------------|--|
| ألف ريال قطري | |
| ١١,٠٢٠,٦٢٥ | (أ) القيمة العادلة للاستثمارات المعترف بها سابقاً في مشروع مشترك |
| ٣,٧٨٠,٥٠٨ | قيمة الحصص غير المسيطر عليها |
| ١٤,٨٠١,١٣٣ | إجمالي ثمن الشراء |
| (١٣,٢٧١,٠٠٧) | ناقصاً: القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة من قافكو (أ) |
| ١,٥٣٠,١٢٦ | الشهرة |

(أ) ويعتبر اكتساب السيطرة على قافكو دمج الأعمال يتحقق دون نقل الاعتبار. كما في تاريخ الاستحواذ، قامت الشركة بقياس القيمة العادلة للاستثمارات المعترف بها سابقاً في المشاريع المشتركة بناءً على التدفقات النقدية المخصومة. تم الإفصاح عن الافتراضات التي تستخدمها الإدارة في تقييم القيمة العادلة للاستثمار المعترف به سابقاً في المشروع المشترك في إيضاح ٤ لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة. نتيجة لإعادة تقييم القيمة العادلة للحصص المملوكة سابقاً في شركة قافكو، اعترفت المجموعة بأرباح القيمة العادلة بمبلغ ١,١٧٣ مليون ريال قطري تم إظهارها في بيان الأرباح أو الخسائر.

١٠. اندماج الاعمال

التدفقات النقدية الصافية من عملية الاستحواذ:

| المبلغ | |
|---------------|--------------------------------|
| ألف ريال قطري | |
| ١,٢٢٣,٧٥٢ | النقد وشبه النقد |
| -- | ينزل: المبالغ النقدية المدفوعة |
| ١,٢٢٣,٧٥٢ | |

١٠. اندماج الاعمال (تتمة)

الموجودات والمطلوبات الناشئة نتيجة الاستحواذ، هي على النحو التالي:

| المبلغ | |
|---------------|--|
| ألف ريال قطري | |
| ١,٢٢٣,٧٥٢ | النقد وشبه النقد |
| ٨٢٨,٢٥٣ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١١١,١٤٦ | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ٧٧٤,٢٦٩ | المخزون |
| ٣٠,٢٧٣ | المحفزات |
| ١٠,٤٠٠ | الموجودات غير الملموسة - رسوم الترخيص |
| ١١,٢٨٣,٨٤٢ | الممتلكات والألات والمعدات |
| ١٣٧,٧٣٢ | أصول حق الاستخدام |
| ٢٩٦ | موجودات ضريبية مؤجلة |
| (٢٩٢,٢٧٤) | مخصص مكافآت الموظفين |
| (٢٣١,٦٢٨) | مطلوبات الإيجار |
| (٢٠,٩٦٩) | مطلوبات الضريبة المؤجلة |
| (٢٣٧,٠٢٨) | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| (٢٣٨,٦٩٠) | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| (١٠٨,٣٦٧) | ضريبة الدخل المستحقة |
| ١٣,٢٧١,٠٠٧ | صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها |
| ١,٥٣٠,١٢٦ | إضافة: الشهرة |
| ١٤,٨٠١,١٣٣ | إجمالي صافي الموجودات المكتسبة من خلال دمج الأعمال |
| ٣,٧٨٠,٥٠٨ | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في حقوق الملكية الافتتاحية |

وقد تم تحديد المحاسبة الأولية لاكتساب قافكو مؤقتاً في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير. يجب إعادة تعيين القيم العادلة بناءً على القيم السوقية للأصول. في تاريخ اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، لم تكن تقييمات السوق اللازمة وحسابات أخرى جاهزة بعد، وبالتالي تم تحديدها مؤقتاً على أساس أفضل تقدير الإدارة للقيمة الدفترية بتاريخ الاستحواذ. وفقاً لذلك، تقوم الإدارة بعملية تقييم تفصيلي للقيمة السوقية العادلة للموجودات والمطلوبات وتوزيع سعر الشراء.

الحصص الغير مسيطرة

تم قياس الحصة غير المسيطرة (٢٥٪ حصة ملكية في قافكو) المعترف بها في تاريخ الاستحواذ بالرجوع إلى القيمة العادلة للحصة غير المسيطرة وبلغت ٣,٧٨١ مليار ريال قطري.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١٠. اندماج الاعمال (تتمة)

قائمة الارباح (الخسائر) لحقوق الحصص الغير مسيطرة و راكمت حقوق الحصص الغير مسيطرة موضح أدناه:

| نسبة الملكية | الارباح (الخسائر) لحقوق الحصص الغير مسيطرة | تراكمت حقوق الحصص الغير مسيطرة |
|--------------------------------|--|--------------------------------|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٢٥% | (٨٢,٤٣٥) | ٣,٦٩٦,٨١٣ |
| حقوق الحصص الغير مسيطرة | | |

إن الربح المخصص للحصة غير المسيطرة والحصة غير المسيطرة المترجمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ موضح أدناه:

| المبلغ | |
|---------------|---|
| ألف ريال قطري | |
| ٣,٥٨٣,٤٣٤ | الموجودات المتداولة |
| ١١,١٣٠,٨٨٦ | الموجودات غير المتداولة |
| ١,٠٩٢,٠٥١ | المطلوبات المتداولة |
| ٦٤٥,٠٦٤ | مطلوبات غير متداولة |
| ١٢,٨٥٠,٣٥٧ | حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة |
| ١٢٦,٨٤٧ | الحصص الغير مسيطرة |
| ١,٩٢٨,٨٨٧ | إيرادات |
| (٢٩٢,٥٤٢) | الربح (الخسارة) للسنة |
| (٢٨٠,١٤٢) | الربح (الخسارة) المنسوب إلى أصحاب الشركة |
| ١٢,٤٠٠ | الربح (الخسارة) المنسوب إلى حقوق الملكية غير المسيطرة |

١١. ذمم مدينة تجارية وأخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | |
|---------------------------|---------------------------|--|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ٢٠٠,٧٦١ | ١٢٣,٢٢٢ | ذمم مدينة تجارية بالقيمة المطفأة |
| ٤٥٠,٩٦٧ | ٤٠٠,٠٩٠ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠) |
| ٢٦,٠١٧ | ٨٥,٦٧٠ | دفعات مقدمة لموردين |
| ١١٣,٦٢٢ | ٣٦,٦٠٨ | مبالغ مدفوعة مقدماً |
| ١١٢,٤٠٩ | ٨٠,٨٨٧ | قروض للموظفين |
| ١٢٢,٩٨٣ | ٨٣,٨٨٣ | فوائد مستحقة |
| ٢٣,٣٠٥ | ١٦,٨٠١ | ذمم مدينة أخرى |
| ١,٠٥٠,٠٦٤ | ٨٢٧,١٦١ | |
| (٥٤,٨٥١) | (٥٤,٠٦٨) | ناقصاً: مخصصات خسائر (أ) |
| ٩٩٥,٢١٣ | ٧٧٣,٠٩٣ | |
| ٧٣٨,٣٥٤ | ٥٢٤,١٥٣ | ذمم مدينة مقاسة بالقيمة العادلة (إيضاح ١٣,٢) |
| ١,٧٣٣,٥٦٧ | ١,٢٩٧,٢٤٦ | |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١١. ندم مدينة تجارية وأخرى (تتمة)

(أ) سجلت المجموعة مخصصات خسائر على الذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١,٢ مليون ريال قطري (٢٠١٩: ٠,٤١ مليون ريال قطري) و ٥٣,٦٥ مليون ريال قطري (٢٠١٩: ٥٣,٦٥ مليون ريال قطري) (إيضاح ١٣,٢)، على التوالي. لا يتم فرض فائدة على الذمم التجارية المدينة غير المسددة.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٥٤,٠٦٨ | ٥٤,٠٦٨ |
| -- | -- |
| -- | ٧٨٣ |
| ٥٤,٠٦٨ | ٥٤,٨٥١ |

الرصيد كما في ١ يناير،
صافي إعادة قياس مخصصات خسائر
مخصص الخسائر الناجمة عن عملية اندماج الاعمال
الرصيد كما في ٣٠ يونيو،

١٢. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٣٦٤,٠٢٧ | ٣٢٤,٥٨١ |
| (٣٩,٤٤٦) | (١١,٣٨٨) |
| ٣٢٤,٥٨١ | ٣١٣,١٩٣ |

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإنخفاض في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة

معظم الاستثمارات هي في أدوات حقوق ملكية مدرجة في الأسواق المالية في قطر.

١٣. أطراف ذات علاقة

١٣,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للمجموعة والمنشآت التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تخضع لنفوذ هؤلاء الأطراف بشكل جوهري. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٣٧,٩١٩ | ٢٤,٨٦٥ |
| ١,٩١٢ | ٥٨٤,٨١٤ |
| ٢٧ | ١٧ |
| ١,٦٧٧,٢٠١ | ٢,٧١٧,٠٩٢ |
| ١,٧١٧,٠٥٩ | ٣,٣٢٦,٧٨٨ |

سلع وخدمات مقدمة
الشركات الزميلة وشركاتها التابعة
شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م.

الشركة الأم
قطر للبترول

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
شركة غزال ش.م.ق.

شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات ("منتجات") ش.م.ق.خ.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١٣. أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٣.١ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة: (تتمة)

| | | سلع وخدمات مستلمة الشركة الأم |
|---------|---------|--|
| ٦٦,٧٧٧ | ٤٠١,١٨١ | قطر للبترول |
| ٢٠٤ | -- | مشاريع مشتركة |
| -- | ١٢,٩٠٠ | قافكو |
| ٦١٠ | ٤٣٧ | قابكو |
| ٨١٤ | ١٣,٣٣٧ | |
| | | منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة |
| ٢٩,٠٠٩ | ٢٧,٣٠٠ | شركة غزال ش.م.ق. |
| ٨٥٠ | ٥,٦٦٢ | شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتروكيماويات ("منتجات") |
| ٥,٦٢٢ | ٤,١٦٠ | ش.م.ق.خ. |
| ٣٥,٤٨١ | ٣٧,١٢٢ | شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ع.ق. |
| ١٠٣,٠٧٢ | ٤٥١,٦٤٠ | |

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| -- | ١٠,٨٠٣ |
| ٣٢٩,٦٠٠ | ١٢٥,٩٧٩ |
| -- | ٢٦٢ |

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مقاسة بالتكلفة المطفأة:

الشركة الأم
قطر للبترول

مشروع مشترك

قابكو

كفاك

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١٣. أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٣,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة: (تتمة)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (تتمة)

الشركات الزميلة وشركاتها التابعة

| | | |
|--------|--------|--------------------------------|
| ١٥,٢٨٩ | ١٣,٥١٩ | شركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. |
| ٥٣,٦١٤ | ٥٣,٦١٤ | شركة صلب سنيل |
| ٤٠ | ٤٠ | شركة صلب ش.م.ب. |

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة

شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتر وكيمواويات ("منتجات")

| | | |
|-------|---------|------------------------------------|
| | ٢٣٥,٧١١ | ش.م.ق.خ. |
| -- | ١٠,٩١٠ | شركة الكوت للتأمين و إعادة التأمين |
| -- | ١٢٩ | شركة قطر للفينيل |
| ١,٥٤٧ | -- | شركة غزال ش.م.ق. |

| | | |
|----------|----------|-------------------------|
| ٤٠٠,٠٩٠ | ٤٥٠,٩٦٧ | ناقصا: مخصصات خسائر (أ) |
| (٥٣,٦٥٤) | (٥٣,٦٥٤) | |
| ٣٤٦,٤٣٦ | ٣٩٧,٣١٣ | |

المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة

شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتر وكيمواويات ("منتجات")

| | | |
|---------|-----------|----------|
| ٥٤٢,١٥٣ | ٧٣٨,٣٥٤ | ش.م.ق.خ. |
| ٨٧٠,٥٨٩ | ١,١٣٥,٦٦٧ | |

(أ) تمثل مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها انخفاضاً في القيمة مقابل الذمم المدينة المستحقة من شركة صلب سنيل نظراً لظروف السيولة للشركة الزميلة. وتعتقد الإدارة أن نمط سداد هذا الرصيد في الماضي يشير إلى أن الأمر قد يستغرق وقتاً طويلاً حتى يتم تحصيله. وبالتالي، فإن استرداد أي مبلغ مستقبلي سيتم الاعتراف به باعتباره عكساً لمخصصات انخفاض القيمة.

| | |
|----------------|---------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| (مدققة) | (مراجعة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

الشركة الأم

قطر للبترول

| | |
|--------|---------|
| ٢٣,٣٠١ | ٣٥٨,١٨٣ |
| -- | ٣,٢٣١ |

مشاريع مشتركة

كفافك

مساهم في شركة تابعة

شركة قطر للصناعات التحويلية ش.م.ب.

| | |
|----|-------|
| -- | ٥١٣ |
| -- | ١,٠٠٧ |

منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة

شركة غزال ش.م.ق.

شركة الكوت للتأمين و إعادة التأمين

شركة قطر للكيماويات

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ع.ق.

| | |
|--------|---------|
| ٣٢٥ | ٤٣ |
| ٢٣,٦٢٦ | ٣٦٣,٠٦٧ |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١٣. أطراف ذات علاقة (تتمة)

١٣,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

جزء كبير من معاملات المجموعة هي مع المساهمين. الأسعار وشروط الدفع لهذه المعاملات تتوافق مع الاتفاقيات المحددة المبرمة مع المساهمين على النحو التالي:

(أ) اتفاقية بيع وشراء الغاز المبرمة مع شركة قطر للبترول في ١٨ يونيو ١٩٩٤ لمدة ٢٥ سنة (قابلة للتجديد) لشراء غاز التغذية لاستخدامه في إنتاج اليوريا والأمونيا. تم تعديل هذه الاتفاقية اعتباراً من ٩ يناير ٢٠١٧. وانتهت صلاحية الاتفاقية في نهاية السنة الماضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ب) اتفاقية بيع وشراء الغاز المبرمة مع شركة قطر للبترول في ١ يونيو ٢٠١٠ لفترة حتى ١ يناير ٢٠٣٤ (قابلة للتجديد) لشراء غاز التغذية لاستخدامه في إنتاج اليوريا والأمونيا لمشروع فافكو-٧. تم تعديل هذه الاتفاقية في وابتداء من ٣١ مارس ٢٠١٣.

(ج) اعتباراً من ٠١ مارس ٢٠١٣ دخلت المجموعة في اتفاقية مع منتجات، حيث ستقدم هذه الشركة فيما بعد جميع خدمات التسويق والمبيعات للمجموعة.

(د) اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية لمعالجة الغاز مع شركة قطر للبترول حيث يبقى عنوان مخزونات مصنع قطر للأسمدة من الأول إلى الرابع في جميع الأوقات مع قطر للبترول. تقوم الشركة بصفتها وكيلًا نيابة عن قطر للبترول بتسليم وبيع المنتجات إلى شركة منتجات وفقاً لاتفاقيات مبيعات منتجات. تدفع قطر للبترول لشركة قطر للأسمدة رسم معالجة يتعلق بالنفقات التشغيلية لإنتاج المنتج من شركة قطر للأسمدة.

١٣,٢ الضمانات لدى اطراف ذات العلاقة

(أ) قامت المجموعة سابقاً بإصدار ضمانات مالية لبعض المقرضين لشركة صلب ستيل، وهي شركة زميلة، فيما يتعلق ببعض قروض الشركة الزميلة. تخلفت شركة صلب ستيل عن سداد التعهدات المالية على القروض التي تم إصدار الضمان المالي عليها منذ عام ٢٠١٦ وخرقتها للعقود المالية. وينتج عن إصدار الضمان التزام حالي. وقد تم إجراء تقييم لتحديد ما إذا كان من المحتمل أن يكون هناك تدفق من الموارد لتسوية الالتزام. يشير التخلف عن سداد القرض وخرق العهود من قبل شركة صلب ستيل منذ عام ٢٠١٦ إلى أنه من المحتمل أن يتم استدعاء الضمان لتسوية التزامات شركة صلب ستيل. لذلك تم تسجيل مخصص في البيانات المالية للمجموعة فيما يتعلق بالضمان الصادر. وفقاً لبنود اتفاقية الضمانات المالية، فإن أقصى تعرض للمجموعة هو ريال قطري ٤٨٩ مليون ريال. تم الاعتراف بـ ٣٨٩ مليون كالتزام.

١٣,٣ مكافآت موظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول أدناه مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|------------------------------|------------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٤,٦٥٠ | ٦,٠٣٠ |
| ٨,٥٠٥ | ١٤,٦٧٨ |
| ١٣,١٥٥ | ٢٠,٧٠٨ |

بدل حضور الاجتماعات لمجلس الإدارة
منافع قصيرة الأجل لموظفي الإدارة الرئيسيين

١٤. النقد وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٢٦٣,٨٤١ | ٩٢٦,٥٦٧ |
| ١,٦٩٥,٧٥٦ | ٣,٨٧٩,٧٤٦ |
| ١,٩٥٩,٥٩٧ | ٤,٨٠٦,٣١٣ |

النقد وأرصدة لدى البنوك
الودائع الثابتة القصيرة الأجل

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١٤. النقد وأرصدة لدى البنوك (تتمة)

(أ) لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر، تتكون الأرصدة البنكية والنقد مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ١,٩٥٩,٥٩٧ | ٤,٨٠٦,٣١٣ | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| (١٢١,٢٨٠) | (١٤١,٩٢٨) | ناقصاً: حساب توزيعات الأرباح |
| ١,٨٣٨,٣١٧ | ٤,٦٦٤,٣٨٥ | نقد وشبه النقد |

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت الودائع الثابتة ذات فترات استحقاق تزيد عن ٩٠ يوماً ما قيمته ٦,٣٥٠ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٧٥٨ ريال قطري). يتم الاحتفاظ بالودائع الثابتة لدى البنوك والمقومة بشكل أساسي بالريال القطري بمتوسط أسعار الفائدة الفعلية بنسبة ٣,٢٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٧٦%).

١٥. التزامات منافع الموظفين

يوضح الجدول التالي الحركة في المخصص المعترف به في بيان المركز المالي الموحد:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ٢٠٥,٠٢٤ | ٢٠٠,٦٨٤ | الرصيد كما في ١ يناير |
| -- | ٣٨٧,٤٢٥ | إضافات من خلال اندماج الاعمال |
| ٣٥,٥٧٩ | ٤١,٦٦٦ | المخصص خلال السنة |
| (٣٩,٩١٩) | (١٦١,١٥١) | المدفوع خلال السنة |
| ٢٠٠,٦٨٤ | ٤٦٨,٦٢٤ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر |
| -- | ١٠,٩٥٦ | طويل الأجل |
| ٢٠٠,٦٨٤ | ٤٥٧,٦٦٨ | قصير الأجل |
| ٢٠٠,٦٨٤ | ٤٦٨,٦٢٤ | |

١٦. الإيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل البضائع والخدمات في نقطة معينة من الزمن وعلى مدى الزمن على النحو التالي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ | |
|---------------------------------------|---------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| (مراجعة) | (مراجعة) |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |

تصنيف الإيرادات - بمرور الوقت
رسوم المعالجة (نفقات التشغيل السنوية)

تفصيل الإيرادات - في نقطة معينة من الزمن

| | | |
|-----------|-----------|---|
| ١,٩٠٧,٥٤٨ | ١,٤١٦,٦١٤ | مبيعات قضبان الحديد |
| ٢٤٧,٤٤٥ | ٢٧٦,٦٤٨ | مبيعات صفائح الحديد |
| ١٥٨,١٤٥ | ١٠٠,٣٩٧ | مبيعات لفائف الحديد |
| -- | ٧٧,٠٢٤ | رسوم المعالجة (هامش صافي عائدات المبيعات) |
| -- | ١,٢٢١,٤٦١ | مبيعات اليوربا |
| -- | ٦١,٢٦٢ | مبيعات الأمونيا |
| -- | ٦١,٣٦٠ | مبيعات الميلامين |
| ٢,٣١٣,١٣٨ | ٣,٧٢٢,٥٤٦ | |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

١٧. تكلفة المبيعات

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ | | |
|---------------------------------------|------------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| ١,٦٦٥,٨٠٠ | ١,٤٣٦,٦١٨ | استهلاك المواد الخام |
| ٢٢٣,٦٣٨ | ١٩٣,٩٩٤ | خدمات |
| ٢٥٥,٠٩٦ | ٤١٤,٨٥٢ | مصاريف منافع الموظفين (إيضاح ١٥) |
| ١١٧,٣٧٦ | ٥٥٩,٧١٨ | الاستهلاك (إيضاح ٥) |
| ٤٤,٤٣٣ | ٨٦,١٧٣ | إصلاح وصيانة |
| ١٦,٣١٥ | ١٨,٠٠١ | اطفاء أصول حق الاستخدام |
| ٧٣,٩٨٦ | ١٤٣,٦١٨ | أخرى |
| (٢٠٨,٥١٧) | ٤٣٣,٧٩٨ | صافي التغيرات في مخزون المنتجات النهائية وقيد الانتاج |
| ٢,١٨٨,١٢٧ | ٣,٢٨٦,٧٧٢ | |

١٨. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم الواحد بقسمة الأرباح للفترة والعائدة لحملة حقوق الملكية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال الفترة كالتالي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ | | |
|---------------------------------------|-----------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | ٤٨٥,٢٥٦ | ربح الفترة (ألف ريال قطري) |
| ٦,٠٥٠,٠٠٠ | ٦,٠٥٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف) |
| ٠,٢٤ | ٠,٠٨ | الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال القطري للسهم الواحد) |

١٩. الأرباح الموزعة

خلال الفترة وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٤ ريال قطري لكل سهم بقيمة ٢,٤٢٠ مليون ريال عن العام ٢٠١٩ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١ مارس ٢٠٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٦ ريال قطري لكل سهم بقيمة ٣,٦٣٠ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١٨).

٢٠. ضريبة الدخل

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| -- | ١٣٧,٩٥١ | ضريبة الدخل الحالية |
| -- | ٤٤٠,٠٦٧ | تسويات ضريبة دخل السنة السابقة |
| -- | ٥٧٨,٠١٨ | |
| -- | (٤٣٣,٥١٣) | الأعفاء الضريبي للمجموعة (١) |
| -- | ١٤٤,٥٠٥ | |
| -- | ١٨,٤٠٠ | الضريبة المؤجلة |
| -- | ١٦٢,٩٠٥ | |

(١) وفقاً لمذكرة التفاهم بين الهيئة العامة للضرائب ووزارة المالية، يتم تسوية نسبة ضريبة الدخل للشركات التابعة ومكوناتها المنسوبة إلى المساهمة الفعلية للشركة المساهمة العامة مع مصلحة الضرائب العامة من قبل وزارة المالية، من خلال ترتيبات التسوية المحددة بين الشركة المساهمة العامة وقطر للبترول ووزارة المالية.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٢٠. ضريبة الدخل (تتمة)

يوضح الجدول التالي التسوية بين الربح المحاسبي والربح الضريبي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ | | |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| -- | ٥٦٥,٧٣٣ | الربح قبل الضريبة |
| -- | (١,٥٩٥,٩٣٤) | تعديلات: |
| -- | ١,٤٢٤,٣٤٦ | الدخل غير الخاضع للضريبة |
| -- | ٣٩٤,١٤٥ | مصاريف وخسائر غير قابلة للخصم |
| -- | ١٣٧,٩٥١ | الدخل الخاضع للضريبة |
| -- | | ضريبة الدخل الحالية بنسبة ٣٥٪ |

ضريبة الدخل المستحقة كما يلي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ | | |
|---------------------------------------|---------------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| -- | -- | الرصيد الافتتاحي |
| -- | ١٠٨,٣٦٧ | الإضافات من خلال دمج الأعمال |
| -- | ١٣٧,٩٥١ | ضريبة الدخل عن الفترة / السنة |
| -- | ٣٣٢,٩٣١ | ضريبة الدخل للسنة السابقة صافية من مدفوعات معترف بها سابقا |
| -- | (١١١,٣٤٦) | المبلغ المدفوع خلال الفترة / السنة |
| -- | (٤٣٣,٥١٣) | الإعفاء الضريبي المجموعة |
| -- | ٣٤,٣٩٠ | الرصيد الختامي |

حركة الأصول الضريبية المؤجلة كما يلي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ | | |
|---------------------------------------|---------------|---|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| -- | -- | الرصيد الافتتاحي |
| -- | ٢٩٦ | الإضافات من خلال دمج الأعمال |
| -- | ٤١٨ | الزيادة بسبب التغيير في الوضع الضريبي |
| -- | ١٩٣ | دخل الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة |
| -- | (٢٢٢) | تعديل آخر |
| -- | ٦٨٥ | الرصيد الختامي |

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٢٠. ضريبة الدخل (تتمة)

حركة المطلوبات الضريبة المؤجلة كما يلي:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠ | | |
|---------------------------------------|---------------|---|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| -- | -- | الرصيد الافتتاحي |
| -- | ٢٠,٩٦٩ | الإضافات من خلال دمج الأعمال |
| -- | ١٥,٧٢٦ | زيادة نتيجة لتغير في الوضع الضريبي |
| -- | (١,٩٢٨) | دخل الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة |
| -- | (١٥,٨٥٩) | تعديل آخر |
| -- | ١٨,٩٠٨ | الرصيد الختامي |

٢١. الأدوات المالية

تستخدم المجموعة التصنيف التالي لتحديد وإظهار القيمة العادلة للأدوات المالية طبقاً لطريقة التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المعروضة (الأسعار الغير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس;
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع مدخلاتها لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة التي يتم ملاحظتها بصورة واضحة إما مباشرة أو غير مباشرة; و
- المستوى ٣ : تقنيات غير ظاهرة للموجودات أو المطلوبات.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٢١. الأدوات المالية (تتمة)

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

| المستوى | | | | الموجودات المالية | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---|---|
| | | | | القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | |
| الإجمالي | ٣ | ٢ | ١ | | |
| ألف ريال قطري | |
| | | | | ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠ (مراجعة) | |
| ٣١٣,١٩٣ | ٣,٥٨٥ | -- | ٣٠٩,٦٠٨ | ٣١٣,١٩٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١٢) |
| ٧٣٨,٣٥٤ | -- | ٧٣٨,٣٥٤ | -- | ٧٣٨,٣٥٤ | ذمم مدينة مقاسة بالقيمة العادلة (إيضاح ١٣,٢) |
| | | | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) | |
| ٣٢٤,٥٨١ | ٣,٥٨٥ | -- | ٣٢٠,٩٩٦ | ٣٢٤,٥٨١ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١٢) |
| ٥٤٢,١٥٣ | -- | ٥٤٢,١٥٣ | -- | ٥٤٢,١٥٣ | ذمم مدينة مقاسة بالقيمة العادلة (إيضاح ١٣,٢) |

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع الأصل أو دفعه لتحويل إلتزام في عملية تجارية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام، تأخذ المجموعة في الإعتبار خصائص الأصل أو الإلتزام إذا أخذ المشاركون في السوق تلك الخصائص في الإعتبار عند تسعير الأصل أو الإلتزام في تاريخ القياس.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة.

قياسات القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي.

٢١. الأدوات المالية (تتمة)

يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

| مستوى القيمة العادلة | القيمة الدفترية كما في | | القيمة العادلة كما في | | الموجودات المالية |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | |
| | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| المستوى ١ و ٣ | -- | -- | ٣٢٤,٥٨١ | ٣١٣,١٩٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١٢) |
| المستوى ٢ | ٥٤٢,١٥٣ | ٧٣٨,٣٥٤ | ٥٤٢,١٥٣ | ٧٣٨,٣٥٤ | ذمم مدينة مقاسة بالقيمة العادلة (إيضاح ١٣,٢) |

تعتبر الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تقارب قيمها العادلة.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٢٢. معلومات القطاع التشغيلي

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية في المجموعة موضحة أدناه وفقاً لـ "المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٨ قطاعات التشغيل". يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٨ تحديد القطاعات التي يمكن الإبلاغ عنها على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل العضو المنتدب للمجموعة وتستخدم لتخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها. تتعلق غالبية إيرادات المجموعة وأرباحها وموجوداتها بعملياتها في دولة قطر.

تم تنظيم المجموعة في وحدات تجارية على أساس منتجاتها وخدماتها، ولها ثلاثة قطاعات تشغيلية ينبغي الإفصاح عنها كالتالي:

- قطاع البتر وكيمواويات، والذي يقوم بإنتاج وبيع الإيثيلين، والبولي إيثيلين، ام تي بي إي، الميثانول ومنتجات بتر وكيمواوية أخرى.
- قطاع الأسمدة، والذي يقوم بإنتاج وبيع اليوريا والأمونيا ومنتجات ثانوية أخرى.
- قطاع الحديد، الذي يقوم بإنتاج وبيع الحبيبات والقضبان والقطع الحديدية وغيرها.

تمثل معلومات قطاعات البتر وكيمواويات والأسمدة تلك المعلومات الخاصة بالمشاريع المشتركة للمجموعة.

قطاعات التشغيل

يقدم الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٣٠، ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

| الموحد | التعديلات و الإلغاء | الإجمالي | الحديد | الأسمدة | البتر وكيمواويات | |
|---------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| | | | | | | الإيرادات |
| ٣,٧٢٢,٥٤٦ | (١,٣٧٢,٨٥٩) | ٥,٠٩٥,٤٠٥ | ١,٧٩٣,٦٥٩ | ١,٩٢٨,٨٨٧ | ١,٣٧٢,٨٥٩ | عملاء خارجيين |
| | | | | | | الإيرادات بين القطاعات |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | |
| ٣,٧٢٢,٥٤٦ | (١,٣٧٢,٨٥٩) | ٥,٠٩٥,٤٠٥ | ١,٧٩٣,٦٥٩ | ١,٩٢٨,٨٨٧ | ١,٣٧٢,٨٥٩ | إجمالي الإيرادات |
| | | | | | | النتائج |
| ٥٦٥,٧٢٦ | ١,٢٧٤,٣٥٨ | (٧٠٨,٦٣٢) | (١,٣٨٩,٢٧٦) | ٣٧١,٤٧٤ | ٣٠٩,١٧٠ | أرباح القطاع قبل الضريبة |
| ٦٥٠,٧٩٢ | (١٩٣,١٧٣) | ٨٤٣,٩٦٤ | ١٢٩,٨٦١ | ٥٢٠,٩٣١ | ١٩٣,١٧٣ | إستهلاك وإطفاء |
| ١٦,٨٦٠ | (٣,٢١٣) | ٢٠,٠٧٣ | ٥,٥٥٦ | ١١,٣٠٤ | ٣,٢١٣ | تكلفة التمويل |

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

| الموحد | التعديلات و الإلغاء | الإجمالي | الحديد | الأسمدة | البتر وكيمواويات | |
|---------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| | | | | | | الإيرادات |
| ٢,٣١٣,١٣٨ | (٣,٧٣٥,٧٦٩) | ٦,٠٤٨,٩٠٧ | ٢,٣١٣,١٣٨ | ٢,١٤١,٨٣٤ | ١,٥٩٣,٩٣٥ | عملاء خارجيين |
| | | | | | | الإيرادات بين القطاعات |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | |
| ٢,٣١٣,١٣٨ | (٣,٧٣٥,٧٦٩) | ٦,٠٤٨,٩٠٧ | ٢,٣١٣,١٣٨ | ٢,١٤١,٨٣٤ | ١,٥٩٣,٩٣٥ | إجمالي الإيرادات |
| | | | | | | النتائج |
| ١,٤٥٩,٥٩٠ | ٢٠٧,٨٠٧ | ١,٢٥١,٧٨٣ | ١٤٦,٩٧٠ | ٤٣٧,٨٥٣ | ٦٦٦,٩٦٠ | أرباح القطاع قبل الضريبة |
| ١٣٥,٨٦١ | (٥٩٥,٧٥٢) | ٧٣١,٦١٣ | ١٣٥,٨٦١ | ٣٩٥,١٤٧ | ٢٠٠,٦٠٥ | إستهلاك وإطفاء |
| ٥,٩٦٥ | (٩,٥١٩) | ١٥,٤٨٤ | ٥,٩٦٥ | ٥,٠٩٦ | ٤,٤٢٣ | تكلفة التمويل |

تأتي إيرادات العملاء الخارجيين من بيع قضبان الحديد، والصفائح، والملفات، والحديد المخفض المباشرة، والحديد الساخن المطحون، والمنتجات الثانوية، وعائدات الشحن، واليوريا، والأمونيا، والميثيل - ثلاثي بوتيل الإيثر (MTBE)، والميثانول، والإيثيلين، البولي إيثيلين وغيرها من المنتجات البتر وكيمواوية.

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٢٢. معلومات القطاع التشغيلي (تتمة)

قطاعات التشغيل (تتمة)

تنتج إيرادات بقيمة ٤,٠٠٥ مليون ريال قطري تقريبا (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٣٦٢ مليون ريال قطري) من عميل خارجي واحد، وهو شركة قطر لتسويق وتوزيع الكيماويات والبتر وكيميائيات ش.م.ع.ق. ("منتجات"). ووفقا للمرسوم بالقانون ١١ لسنة ٢٠١٢ لدولة قطر، تم تأسيس منتجات في العام ٢٠١٢ للقيام بأنشطة التسويق والتوزيع لجميع المنتجات الكيماوية والبتر وكيميائية.

تقع منشآت المجموعة في كل من قطر ومملكة البحرين والمملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. نتجت إيرادات الشركة في النصف الأول من عام في العام ٢٠٢٠ بنسبة ٨٨% في قطر (٢٠١٩: ٧٤%)، ونسبة ٨% في الإمارات العربية المتحدة (٢٠١٩: ١٦%) ووزعت النسبة المتبقية على عدد من الدول، ولم يتم تجزئتها لغرض إعداد تقرير عن معلومات القطاع.

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على التوالي:

| التعديلات و الإلغاء | الحديد | الأسمدة | البتر وكيميائيات | الإجمالي |
|------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٩,٧٠٢,٩٠٢ | ٦,٨١٥,٤٧٣ | ١٤,٧١٤,٣٢٠ | ٧,٣٣٧,٧٩٦ | ٣٨,٥٧٠,٤٩١ |
| ٨,٥٦٣,٤١٤ | ٨,٤٧٥,٠٢٥ | ١٠,٧٩٩,٩٧٢ | ٨,٠٣١,٩٠٦ | ٣٥,٨٧٠,٣١٧ |

موجودات القطاع:
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

٢٣. المطلوبات المحتملة

كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بالضمانات البنكية والضمانات الأخرى والمطالبات القانونية وأمور أخرى ناشئة في سياق الأعمال الاعتيادية.
المطلوبات المحتملة للمجموعة هي كالاتي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ١٠٩,٢٤٦ | ٣٢,٥٦٩ |
| ٤,٣٤٦ | ٤,٢٤٦ |
| ٢٩,٧٤٠ | ٢٩,٧٩٠ |
| ١٠,٠٠٠ | -- |

خطابات اعتماد
ضمانات مصرفية
قضايا قانونية
تبرعات لجامعة قطر

يوضح الجدول التالي تفاصيل حصة المجموعة من المطلوبات المحتملة للمشاريع المشتركة:

| قابكو | قافكو | الإجمالي |
|---------------|---------------|---------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٤,٤٥٠ | -- | ٤,٤٥٠ |
| ٨٠ | ٧٥ | ١٥٥ |
| ٤,٤٤٩ | ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ |
| ٤,٥٢٩ | ٧,٥٧٥ | ١٢,١٠٥ |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
ضمانات بنكية
خطابات الاعتماد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
خطابات اعتماد
ضمانات مصرفية
تبرعات لجامعة قطر

صناعات قطر ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠٢٠

٢٣. المطلوبات المحتملة (تتمة)

تتوقع المجموعة أنه لن تنشأ التزامات جوهرية من الضمانات وخطابات الاعتماد المذكورة أعلاه، والتي يتم إصدارها في سياق العمل العادي خلف ما هو معترف به في نهاية الفترة. تمثل القضايا القانونية مطالبات غير معترف بها بناءً على التأكيد الذي تم تلقيه من محامي المجموعة.

التزامات إعادة تأهيل الموقع

المنشآت الرئيسية التي تتألف منها المجموعة (قطر ستيل وكفاك وقافكو وقابكو) هي أطراف في اتفاقيات عقود إيجار الأرض المبرمة مع شركة قطر للبترول، وهي الشركة الأم، لغرض تجهيز وتشغيل مصانعها في منطقة مسيعة.

وبموجب اتفاقيات التأجير، فإن المؤجر يتمتع بالحقوق، عند فسخ أو انقضاء فترة الإيجار، في إخطار الشركة بأنه يطلب إما:

- تحويل جميع المرافق للمؤجر أو إلى جهة أخرى يرشحها المؤجر مقابل سعر مقبول من قبل المجموعة، أو
- إزالة جميع المرافق وجميع الممتلكات الأخرى من الأرض وإعادة تأهيلها على الأقل إلى الحالة التي تم تسليمها فيها إلى منشآت المجموعة على حساب ومصروف المجموعة، إلا إذا تم الاتفاق على غير ذلك مع المؤجر.

إن تكبد تكاليف إعادة تأهيل الموقع من قبل المجموعة يتوقف على أي الخيارات التي يستخدمها المؤجر. ومع ذلك، فقد قدرت المجموعة بأن من المرجح للمؤجر أن يختار عدم إجبار منشآت المجموعة بإعادة تأهيل الأراضي المؤجرة لحالتها الأصلية عند تسليمها لمنشآت المجموعة.

وفقاً لما هو مطلوب بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، تقوم المجموعة بتقييم مدى تلبية المعايير التالية للاعتراف بالمخصصات:

- ما إذا كان للمجموعة التزام حالي نتيجة لحدث سابق؛
 - احتمال أن تكون هناك حاجة لتدفق صادر للموارد مشتمل على منافع اقتصادية لتسوية الالتزام؛ و
 - أن يكون بالإمكان تقدير قيمة هذا الالتزام بشكل موثوق.
- لم يتم الاعتراف بأي مخصصات لإلتزامات إعادة تأهيل الموقع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- الرجوع إلى إيضاح ٢٥ للاطلاع على التقييم والاستنتاج الذي تم إجراؤه نتيجة لكوفيد-١٩

٢٤. الارتباطات

(١) ارتباطات رأسمالية

يوضح الجدول التالي المصروفات الرأسمالية الجوهرية التي تم التعاقد عليها ولكن لم يتم الاعتراف بها كمطلوبات:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) |
|---------------------------|---------------------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٤٧١,٥٨٦ | ٩٦,٧٥٨ |

ممتلكات ومصانع ومعدات

(٢) حصة المجموعة في الارتباطات المتكبدة من قبل منشآت المشاريع المشتركة:

| الإجمالي | كفاك | قابكو |
|---------------|---------------|---------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٢٨٦,٧٩٧ | ٥١,١٢٥ | ٢٣٥,٦٧٢ |

كما في يونيو ٣٠، ٢٠٢٠ (مراجعة)
ارتباطات رأسمالية

| الإجمالي | كفاك | قابكو | قافكو |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | ألف ريال قطري |
| ٤٢٠,٥٥٨ | ٢٤١,٦٩٢ | ٥٤,٣٢٠ | ١٢٤,٥٤٦ |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
ارتباطات رأسمالية

٢٤. أثر كوفيد-١٩

في ١١ مارس ٢٠٢٠، صنفت منظمة الصحة العالمية فيروس كوفيد-١٩ كوباء عالمي ويتسبب في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. أعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على السواء عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. تراقب المجموعة عن كثب التقدم المحرز في الوضع، وقد فعلت تخطيط استمرارية أعمالها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل عمليات الأعمال المحتملة والأداء المالي في عام ٢٠٢٠.

أحدث كوفيد-١٩ شكوكاً في البيئة الاقتصادية العالمية. في ضوء الوضع المتصاعد بسرعة، قيمت المجموعة فيما إذا كان من الضروري النظر في أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإبلاغ عنها في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تتأثر العمليات التجارية للمجموعة نتيجة لضعف أسعار النفط بشكل كبير وانخفاض عام في الطلب بسبب تباطؤ نمو الناتج المحلي الإجمالي والنشاط الصناعي. تُرجمت هذه الظروف المعاكسة مباشرة إلى انخفاض أسعار السلع وتسببت في انخفاض أسعار المنتجات.

انخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات

قامت إدارة المجموعة باختبار ممتلكاتها وآلاتها ومعداتنا لتحديد الانخفاض في قيمتها كما في تاريخ التقرير بسبب مؤشرات الانخفاض في القيمة في ذلك التاريخ.

اختبار انخفاض القيمة هو مجال ينطوي على حكم إداري، ويتطلب تقييماً فيما إذا كان يمكن دعم القيمة الدفترية للأصول بصافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المستمدة من هذه الأصول باستخدام توقعات التدفقات النقدية المخصومة بمعدل مناسب. لغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم تجميع الأصول معاً في وحدة توليد النقد. عند حساب القيمة قيد الاستخدام، يلزم عمل بعض الافتراضات فيما يتعلق بالمسائل غير المؤكدة للغاية بما في ذلك التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة التي يتم خصمها إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة يعادل تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصل / وحدة توليد النقد.

تقوم المجموعة بإعداد خطط طويلة الأجل مفصلة لممتلكاتها وآلاتها ومعداتنا التي تنعكس في النماذج المالية. تتم مراجعة هذه الخطط والموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة ويتم استخدامها فيما بعد كأساس لمراجعات انخفاض القيمة. عند تقدير القيمة المستخدمة، تستخدم المجموعة نماذج مالية يتم مراجعتها وتحديثها بانتظام خلال فترة تشغيل الأصول. كجزء من عملية المراجعة، تواجه الإدارة تحديات وتعيد تقييم صحة الافتراضات الأساسية لهذه النماذج المالية.

عند حساب صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، يجب وضع الافتراضات التالية فيما يتعلق بالمسائل غير المؤكدة، بما في ذلك

- معدلات الخصم: ١٢٪
- معدل نمو الفترة النهائية: ٣٪
- التدفقات النقدية المتوقعة على مدى ٥ سنوات
- قيمة الخردة: صفر

قامت المجموعة خلال السنة بتقييم انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ١,٢٢ مليار ريال قطري. تم الإفصاح عن تفاصيل انخفاض القيمة في إيضاح ٥

انخفاض قيمة الاستثمارات في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة والأصول الأخرى
تقوم إدارة المجموعة بشكل دوري بمراجعة استثماراتها في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة لتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات على ضعف الاستثمار.

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً لاستثماراتها في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة وقارنت النتائج الفعلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مع معايير الميزانية والصناعة واستنتجت أن تقييم انخفاض القيمة لم يتغير.

كما قامت المجموعة بدراسة أي مؤشرات لانخفاض القيمة وأي شكوك كبيرة تؤثر على مخزونها وأصول حق الاستخدام خاصة الناشئة عن أي تغيير في شروط الإيجار وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي لكوفيد-١٩.

تطلبت حالات عدم اليقين التي سببتها كوفيد-١٩ من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة") حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. قامت المجموعة بتحديث المعلومات ذات الصلة المستقبلية الخاصة بها العمليات فيما يتعلق؛ ترجيحات سيناريوهات الاقتصاد الكلي ذات الصلة للسوق المعنية التي تعمل فيها؛ زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وتقييم مؤشرات الانخفاض في التعرض في القطاعات التي يحتمل تأثرها. ونتيجة لذلك سجلت المجموعة بشكل مناسب مخصصاً للموجودات المتأثرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢٥. أثر كوفيد-١٩ (تتمة)

الالتزامات والمطلوبات المحتملة
قامت المجموعة بتقييم أثر أي اضطرابات تشغيلية ، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغيرات في العلاقات التجارية أو التجارية بين شركات المجموعة والعملاء والموردين لتحديد ما إذا كانت هناك أي زيادة محتملة في المطلوبات والمطلوبات المحتملة راجع الايضاحان ٢٣ و ٢٤.

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت المنشأة مستمرة في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. قد يستمر تأثير كوفيد-١٩ في التطور ، ولكن في الوقت الحالي تظهر التوقعات أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية وأن استمرار الأعمال لا يزال غير متأثر بحد كبير من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ونتيجة لذلك ، تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.
ستستمر المجموعة في مراقبة تأثير كوفيد-١٩ عن كثب مع تقدم الوضع لإدارة تعطيل الأعمال المحتمل الذي يمكن أن يكون لنفسي كوفيد-١٩ أثر على عملياتها وأدائها المالي في عام ٢٠٢٠

٢٦. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم الموافقة على إصدارها في ٢٧ يوليو ٢٠٢٠