

صناعات قطر ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام صناعات قطر ش.م.ق

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لصناعات قطر ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة ومشاريعها المشتركة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي مسؤولة كذلك عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن الإختلاس أو الخطأ.

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا التقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن اختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد المجموعة للبيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمجموعة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
صناعات قطر ش.م.ق - تنمة

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد اجري الجرد وفقاً للأصول المرعية وأن البيانات المالية الموحدة تراعى أحكام قانون الشركات التجارية رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع سجلات ودفاتر المجموعة.

عن إرنست ويونغ

نادر
ERNST & YOUNG
Doha
محاسبون قانونيون
الدوحة
إرنست ويونغ

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢١ فبراير ٢٠١٣

صناعات قطر ش.م.ق

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
١٦,٥٤٩,٤٤٧	١٨,٦٩٨,٣٠٥	٣	الإيرادات
(٧,٦٥٤,١٩٤)	(٨,٨١٣,٧٢٢)		التكاليف المباشرة
٨,٨٩٥,٢٥٣	٩,٨٨٤,٥٨٣		إجمالي الربح
٢٢٨,٣٤٥	٢٣٩,٨٣٧	٤	إيرادات أخرى ، صافي
١٠٢,٢٥٥	١٢١,٧١٨	٥	إيرادات من الاستثمارات
(٦٦٨,٧٥٦)	(٨٩٥,٩٩٩)	٦	مصاريف عمومية وإدارية
(٢١٨,٢١٤)	(٢٧٦,٤٠٢)		مصاريف البيع
(١٥٦,٤٢٨)	(٢٧١,٢٢٩)		تكاليف تمويل
-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥	خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
٥,٩٩٨	(١٣٩,٦٣٣)	١٥	حصة من نتائج الشركات الزميلة
(٢٤٦,٥٨٠)	(١٠٠,٣٦٤)	٧	مصاريف أخرى
(٩,٠١٠)	(٢,١٨٠)		خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٨,٧٩٣)	-	٢٩	خسارة من تصفية الاستثمار في مشروع مشترك
٧,٩٢٤,٠٧٠	٨,٤١٠,٣٣١	٩	ربح السنة
			عائد إلى :
٧,٩٣٠,٨٣١	٨,٤٤٠,٩٠٨		المساهمين في الشركة الأم
(٦,٧٦١)	(٣٠,٥٧٧)		حقوق غير مسيطر عليها
٧,٩٢٤,٠٧٠	٨,٤١٠,٣٣١		
١٤,٤٢	١٥,٣٥	١٠	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري للسهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
٧,٩٢٤,٠٧٠	٨,٤١٠,٣٣١		ربح السنة
			إيرادات شاملة أخرى:
(١٢٣,٨٩١)	٢٩,٨٢٦	٣٧	صافي الحركة في القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي
(١,٥٦١)	(٣٤,٨١٩)	٣٧	صافي الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع
(١٢٥,٤٥٢)	(٤,٩٩٣)		خسائر شاملة أخرى للسنة
٧,٧٩٨,٦١٨	٨,٤٠٥,٣٣٨		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			عائد إلى:
٧,٨٠٥,٣٧٩	٨,٤٣٥,٩١٥		المساهمين في الشركة الأم
(٦,٧٦١)	(٣٠,٥٧٧)		حقوق غير مسيطر عليها
٧,٧٩٨,٦١٨	٨,٤٠٥,٣٣٨		

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٥٨٩,٢٣٠	٢٢,٣١٧,٩٣٠	١١	عقارات وآلات ومعدات
١١,٩٠٥,٧١٦	-	١٢	مشاريع قيد التطوير
١٣٣,٢٢٩	١٤٨,٠٣٢	١٣	استثمارات عقارية
١٦٩,٢٥٠	١٦٢,٩٧٣	١٤	موجودات غير ملموسة
١,٧٤٢,٨٢١	١,٤٦٥,٥١٥	١٥	استثمار في شركات زميلة
٦٧٤,٩٢٤	٦٤١,٤٤١	١٦	استثمارات متاحة للبيع
١٠٦,٨٨٦	٨٩,٤٤٤		مواد حفازة
٢,٥٠٩	٢,٨١٨		موجودات غير متداولة أخرى
<u>٢٤,٣٢٤,٥٦٥</u>	<u>٢٤,٨٢٨,١٥٣</u>		
			الموجودات المتداولة
٢,٢٣٠,٦٤١	٢,٢٩٥,٠٠٢	١٧	مخزون
٢,٦٦٥,١٧٥	٣,٠١٦,١٣٥	١٨	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
٥٩٣,٧٣٤	٩٨٤,٠٤٦	٢٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤,١٤١	٧,١٥٤	١٩	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٦,٩٦٠,٠٩٤	٩,٠٨٠,٢٠٩	٢٠	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>١٢,٤٥٣,٧٨٥</u>	<u>١٥,٣٨٢,٥٤٦</u>		
<u>٣٦,٧٧٨,٣٥٠</u>	<u>٤٠,٢١٠,٦٩٩</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٢١	رأس المال
٢٧٦,٧٩١	٢٩٢,١١٧	٢٢	إحتياطي قانوني
٣١٤,٧١١	٢٧٩,٨٩٢		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
(٥٨٩,٤٠٢)	(٥٥٩,٥٧٦)		إحتياطي تحوط
٢٠,٧٣٤,٦٢٣	٢٤,٨٢١,٩٧٨		أرباح مدورة
<u>٢٦,٢٣٦,٧٢٣</u>	<u>٣٠,٣٣٤,٤١١</u>		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣٩٤,٦١٠	٣٦١,٧٨٣		حقوق غير مسيطر عليها
<u>٢٦,٦٣١,٣٣٣</u>	<u>٣٠,٦٩٦,١٩٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

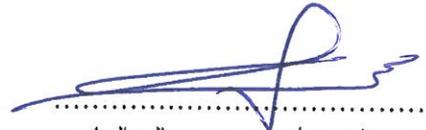
صناعات قطر ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	المطلوبات
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٥٣٥,١٤٠	٣,٩٥٢,٥٣٤	٢٤	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٢١٩,٨٧٧	٢٤٠,٧٣٣	٢٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥٥,٩٦٢	٤٢١,٩٣٥	٢٨	مطلوبات مالية أخرى
<u>٦,٢١٠,٩٧٩</u>	<u>٤,٦١٥,٢٠٢</u>		
			المطلوبات المتداولة
١,٣٨٤,٢٦١	١,٨٨٥,١٣٥	٢٦	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١,١٠٩,٢٣٢	٩٧٩,٩٠٠	٢٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١١٥,٢١٥	١١١,٣٨٤	٢٨	مطلوبات مالية أخرى
١,٣٢٧,٣٣٠	١,٩٢٢,٨٨٤	٢٤	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
<u>٣,٩٣٦,٠٣٨</u>	<u>٤,٨٩٩,٣٠٣</u>		
<u>١٠,١٤٧,٠١٧</u>	<u>٩,٥١٤,٥٠٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣٦,٧٧٨,٣٥٠</u>	<u>٤٠,٢١٠,٦٩٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



حمد راشد المهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة الدكتور/ محمد بن صالح السادة
وزير الطاقة والصناعة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٧,٩٢٤,٠٧٠	٨,٤١٠,٣٣١	الأنشطة التشغيلية : ربح السنة
٦٧٣,٥١١	١,٠٩١,٢٠٦	تعديلات للبنود التالية : إستهلاك وإطفاء
٦٢,٨٧١	٦٢,١٢٥	٢٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٦٦	٥,٣٧٩	مخصص / شطب مخزون قديم وبطيء الحركة
٨,٧٩٣	-	خسارة من استبعاد مشروع مشترك
٢,٩٦١	(١٤,٨٠٣)	٤ (ربح) / خسارة من إعادة تقييم استثمارات عقارية
(٥,٩٩٨)	١٣٩,٦٣٣	١٥ حصة من نتائج الشركات الزميلة
٢٣,٣٠٨	٢٨,٥٧١	خسارة من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٨٥,١٥٧	-	شطب موجودات
١٥٦,٤٢٨	٢٧١,٢٢٩	تكاليف تمويل
٤٩٩	(١,٥٢٣)	٤ (ربح) / خسارة من تغير القيمة العادلة لأوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة
(٨٠,٨٤٩)	(١٠٣,٢٢١)	٥ إيرادات فوائد
-	١٥٠,٠٠٠	خسارة إنخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
٩,٠١٠	٢,١٨٠	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
١,٥٨٥	٦,٢٧٧	إطفاء موجودات غير ملموسة - رخصة
٨,٨٦٤,١١٢	١٠,٠٤٧,٣٨٤	التغيرات في رأس المال العامل : مخزون
(٣٩٧,٣٦٠)	(٦٩,٧٤٠)	مديون ومبالغ مدفوعة مقدماً ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٥٢١,٥٣٨)	(٧٤١,٢٧٢)	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٣٠,٣٧٦	٣٤٣,١٥٥	نقد من الأنشطة التشغيلية
٨,٣٧٥,٥٩٠	٩,٥٧٩,٥٢٧	تكاليف تمويل
(١٥٦,٤٢٨)	(٢٧١,٢٢٩)	٢٥ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٤٤,١٥٣)	(٤١,٢٦٩)	مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
(١٣٣,٨٧٧)	(١٩٦,٤٩٠)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٨,٠٤١,١٣٢	٩,٠٧٠,٥٣٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
٤,١٧٨	٣٢٧	متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
(٢,٨٦٦,١٣٢)	(١,٩١٩,٥٣٥)	شراء عقارات وآلات ومعدات ومشاريع قيد التطوير
(٤,٠٠١)	(٦,٢٤٣)	صافي الحركة في المواد الحفازة وموجودات غير متداولة أخرى
(٣٣٦,٤٨٤)	(١٣,٥٧٧)	زيادة في ملكية أو مساهمة رأس المال في شركات زميلة
(٩,٧١٨)	(١,٤٩٠)	إستثمار في أوراق محتفظ بها للمتاجرة
(٣٩,٤٩٤)	(٣,٥١٦)	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
١٥٤,٨٤٢	-	متحصلات من استبعاد استثمارات
(٤٣,٢٢٨)	-	الحركة في موجودات غير ملموسة
(٣٨٩)	(٣٠٩)	الحركة في موجودات غير متداولة أخرى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(٢٠٤,٠٠٠)	١٦٣,٢٩٥	صافي الحركة في ودائع تستحق بعد ٩٠ يوماً
٨٠,٨٤٩	١٠٣,٢٢١	إيرادات فوائد مستلمة
<u>(٣,٢٥٨,٥٧٧)</u>	<u>(١,٦٧٢,٨٢٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٧٩,٦٢٣)	(١,٣٨٥,٧٨٢)	تسديد قروض وتسهيلات تحمل فوائد
-	٣٩٨,٧٣٠	متحصلات من قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٣٩٠,٠٠٠	-	مساهمة إضافية لحقوق غير مسيطر عليها
(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٤,١٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطر عليها
<u>(٣,٣١٦,٨٧٣)</u>	<u>(٥,١١٤,٣٠٢)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٤٦٥,٦٨٢	٢,٢٨٣,٤١٠	الزيادة في النقد وما في حكمه
٥,٢٩٠,٤١٢	٦,٧٥٦,٠٩٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>٦,٧٥٦,٠٩٤</u>	<u>٩,٠٣٩,٥٠٤</u>	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

للمساهمين في الشركة الأم								
حقوق غير مسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي تحوط	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال		
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي		
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٢٦,٦٣١,٣٣٣	٣٩٤,٦١٠	٢٦,٢٣٦,٧٢٣	٢٠,٧٣٤,٦٢٣	(٥٨٩,٤٠٢)	٣١٤,٧١١	٢٧٦,٧٩١	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٨,٤١٠,٣٣١	(٣٠,٥٧٧)	٨,٤٤٠,٩٠٨	٨,٤٤٠,٩٠٨	-	-	-	-	ربح (خسارة) السنة
(٤,٩٩٣)	-	(٤,٩٩٣)	-	٢٩,٨٢٦	(٣٤,٨١٩)	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للسنة
٨,٤٠٥,٣٣٨	(٣٠,٥٧٧)	٨,٤٣٥,٩١٥	٨,٤٤٠,٩٠٨	٢٩,٨٢٦	(٣٤,٨١٩)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(١٥,٣٢٦)	-	-	١٥,٣٢٦	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
(٤,١٢٥,٠٠٠)	-	(٤,١٢٥,٠٠٠)	(٤,١٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطر عليها
(٢١٣,٢٢٧)	-	(٢١٣,٢٢٧)	(٢١٣,٢٢٧)	-	-	-	-	مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاحات ٨ و ٢٦)
٣٠,٦٩٦,١٩٤	٣٦١,٧٨٣	٣٠,٣٣٤,٤١١	٢٤,٨٢١,٩٧٨	(٥٥٩,٥٧٦)	٢٧٩,٨٩٢	٢٩٢,١١٧	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

للمساهمين في الشركة الأم								
حقوق غير مسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي تحوط	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال		
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٢١,٦٦٤,٤٥٣	١٣,٦٢١	٢١,٦٥٠,٨٣٢	١٦,٠٩٨,٧٩٩	(٤٦٥,٥١١)	٣١٥,١٥٢	٢٠٢,٣٩٢	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٧,٩٢٤,٠٧٠	(٦,٧٦١)	٧,٩٣٠,٨٣١	٧,٩٣٠,٨٣١	-	-	-	-	ربح (خسارة) السنة
(١٢٥,٤٥٢)	-	(١٢٥,٤٥٢)	-	(١٢٣,٨٩١)	(١,٥٦١)	-	-	خسائر شاملة أخرى للسنة
٧,٧٩٨,٦١٨	(٦,٧٦١)	٧,٨٠٥,٣٧٩	٧,٩٣٠,٨٣١	(١٢٣,٨٩١)	(١,٥٦١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٣٩٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	مساهمة في رأس المال
-	-	-	(٧٤,٤٩٢)	-	-	٧٤,٤٩٢	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
(٣,٠٢٥,٠٠٠)	-	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطر عليها
(١٩٦,٤٩٠)	-	(١٩٦,٤٩٠)	(١٩٦,٤٩٠)	-	-	-	-	مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاحات ٨ و ٢٦)
٢,٠٠٢	-	٢,٠٠٢	٩٧٥	-	١,١٢٠	(٩٣)	-	تصفية الاستثمار في مشروع مشترك (إيضاح ٢٩)
٢٦,٦٣١,٣٣٣	٣٩٤,٦١٠	٢٦,٢٣٦,٧٢٣	٢٠,٧٣٤,٦٢٣	(٥٨٩,٤٠٢)	٣١٤,٧١١	٢٧٦,٧٩١	٥,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٣٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ الوضع القانوني والأنشطة

صناعات قطر ش.م.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة أسست في دولة قطر في ١٩ إبريل ٢٠٠٣ وفقاً للمادة ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ولمدة ٥٠ سنة بموجب القرار رقم ٣٣ لسنة ٢٠٠٣ الصادر من وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر. يقع مكتب الشركة المسجل في مدينة الدوحة بدولة قطر.

تعمل صناعات قطر وشركاتها التابعة والمشاركة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") في دولة قطر وفي المنطقة الحرة بجبل علي في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن النشاط الرئيسي لصناعات قطر هو العمل كشركة قابضة. إن هيكل شركات المجموعة المتضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة هو كالتالي:

أسم المنشأة	بلد التأسيس	العلاقة	نسبة الملكية	
			٢٠١٢	٢٠١١
شركة قطر ستيل ش.م.ق	قطر	شركة تابعة	١٠٠%	١٠٠%
شركة قطر للبتروكيماويات المحدودة ش.م.ق	قطر	مشروع مشترك	٨٠%	٨٠%
شركة قطر للأسمدة ش.م.ق	قطر	مشروع مشترك	٧٥%	٧٥%
شركة قطر للإضافات البترولية المحدودة ش.م.ق	قطر	مشروع مشترك	٥٠%	٥٠%
شركة فريج العقارية ش.م.ق (إيضاح ٢٩)	قطر	مشروع مشترك	-	٣٤%

- شركة قطر ستيل ش.م.ق (قطر ستيل) ، هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر وهي مملوكة بالكامل لشركة صناعات قطر. تعمل قطر ستيل في تصنيع القضبان الحديدية وسيخ تسليح المباني للبيع في السوق المحلية والتصدير للأسواق الخارجية.

قامت شركة قطر ستيل بإنشاء شركة قطر ستيل المنطقة الحرة تابعة وهي شركة مملوكة بالكامل وذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٠٣ ، وفقاً لقانون دبي رقم (٩) لسنة ١٩٩٢ والتشريعات المطبقة في المنطقة الحرة بجبل علي.

١ الوضع القانوني والأنشطة - تتمة

• شركة قطر للبتروكيماويات ("قابكو") المحدودة ش.م.ق ("قابكو") ، هي شركة مساهمة قطرية أسست كمشروع مشترك بين شركة صناعات قطر (٨٠٪) وشركة توتال بتروكيماكالز فرنسا (٢٠٪). تعمل شركة قابكو في إنتاج وبيع مادة الإيثيلين ومادة البولي إيثيلين والهكسان ومنتجات بتروكيماوية أخرى .

شركة قاتوفين المحدودة ش.م.ق ("قاتوفين") ، شركة مساهمة قطرية أسست في أغسطس ٢٠٠٥ في دولة قطر كمشروع مشترك بين شركة قابكو (٦٣٪) وشركة توتال بتروكيماكالز (فرانسا) (٣٦٪) وشركة قطر للبترول (١٪). تعمل شركة قاتوفين في تصنيع البولي إيثيلين منخفض الكثافة.

تمتلك شركة قاتوفين أيضاً نسبة ٤٥,٦٩٪ من شركة رأس لفان أوليفنز وهي شركة مشروع مشترك بين شركة قطر للكيماويات ٢ وقاتوفين وشركة قطر للبترول. تعمل شركة رأس لفان أوليفنز في إنتاج مادة الإيثيلين.

شركة قطر فينيل المحدودة ش.م.ق مسجلة في دولة قطر كشركة مساهمة وتعمل في إنتاج الصودا الكاوية وإيثيلين ديكوريد وفينيل كلوريد مونومر. تمتلك قابكو ٣١,٩٪ من شركة قطر فينيل المحدودة ش.م.ق.

قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م هي شركة مسجلة في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة، وتعمل في تصنيع الأكياس البلاستيكية للإستخدام الثقيل ومنتجات صناعية. تمتلك قابكو ٣٣,٣٣٪ من أسهم شركة قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م.

• شركة قطر للأسمدة الكيماوية (ش.م.ق.) ("قافكو") ، هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر كمشروع مشترك بين شركة صناعات قطر (٧٥٪) وشركة يارا هولندا بي قي (٢٥٪). تعمل شركة قطر للأسمدة الكيماوية (قافكو) في تصنيع وبيع مادتي الأمونيا واليوريا.

تمتلك شركة قافكو حصة في شركة الخليج فورمالدهايد وهي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٠٣. تمتلك قافكو (٧٠٪) من رأسمال هذه الشركة التابعة.

تمتلك شركة قافكو حصة في شركة قطر للميلامين (قطر للميلامين) وهي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر بتاريخ ٦ مارس ٢٠١١. تمتلك شركة قافكو ٦٠٪ من رأسمال هذه الشركة التابعة. تعمل شركة قطر للميلامين في إنتاج وبيع الميلامين.

١ الوضع القانوني والأنشطة - تتمة

• شركة قطر للإضافات البترولية (ش.م.ق.) ("كافاك") ، هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر كمشروع مشترك بين شركة صناعات قطر (٥٠٪) ، وشركة أوبيك ميدل إيست كوربوريشن (٢٠٪) ، وشركة أوكتان العالمية المحدودة (١٥٪) وشركة LCY الشرق الأوسط (١٥٪) وهي شركة تم تأسيسها تحت قانون جزر فيرجينز البريطانية. تعمل شركة قطر للإضافات البترولية كافاك في تصنيع و تصدير مادة ثلاثي ميثايل بيوتائل الإيثر ومادة الميثانول.

• شركة فريج العقارية ش.م.ق. ، هي شركة مساهمة قطرية أسست في دولة قطر في يوليو ٢٠٠٨ كمشروع مشترك بين صناعات قطر (٣٤٪) ، وشركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق (٣٣٪) ، وشركة قطر للاستثمار العقاري (٣٣٪). تعمل الشركة في الاستثمار العقاري وإدارة وتأجير العقارات. في ١٧ أغسطس ٢٠١١ قام مجلس إدارة المشروع المشترك بالموافقة على حل الشركة بشكل طوعي. يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٢٩ لإيضاحات إضافية.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من قبل رئيس ونائب رئيس مجلس الإدارة في ٢١ فبراير ٢٠١٢.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس أعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات العقارية ومشتقات الأدوات المالية والموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري ويتم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري باستثناء ما يشار إلى غير ذلك.

٢/٢ بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

٣/٢ أسس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لصناعات قطر ش.م.ق وشركاتها التابعة ومشروعاتها المشتركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تملكها ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة عليها ، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ أسس التوحيد - تتمة

يتم توحيد المشاريع المشتركة تناسبياً من تاريخ التملك ، وهو التاريخ الذي تشترك فيه المجموعة في الإدارة ويستمر توحيدها تناسبياً حتى التاريخ الذي تنتهي فيه الإدارة المشتركة.

تعد البيانات المالية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

جميع الأرصدة المالية بين شركات المجموعة والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة يتم استبعادها بالكامل.

تنسب الخسائر في الشركة التابعة للحقوق غير المسيطر عليها حتى لو نتج عنه عجز في الرصيد. التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة ، بدون خسارة السيطرة ، يتم معالجتها كمعاملة حقوق الملكية. إذا خسرة المجموعة السيطرة على شركة تابعة ، فإنها:

- تستبعد جميع موجودات (متضمنة الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حقوق غير مسيطر عليها.
- تستبعد فروقات التحويل التراكمية والمسجلة في حقوق الملكية.
- تعترف بالقيمة العادلة للمتحصلات المستلمة.
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تعترف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- تعيد تبويب حصة الشركة الأم في المكونات المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة المدورة ، حسب الإقتضاء.

تمثل الحقوق غير المسيطر عليها الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكها المجموعة ، ويظهر كبند منفصل في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد منفصلاً عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة السابقة ، فيما عدا التعديلات التالية التي يسري مفعولها للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٢ ولكن لم يكن لها علاقة بعمليات المجموعة:

- * معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضرائب الدخل (تعديل) - تعديل الضرائب المؤجلة : إسترداد الموجودات الأساسية.
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تعديل) - التضخم الإقتصادي الحاد وإلغاء التواريخ المحددة بالنسبة للذين يطبقون المعيار الدولي للتقارير المالية لأول مرة.
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية : الإفصاحات - المتطلبات المعدلة للإفصاح الخاص بإلغاء التحقيق.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي أصدرت ولكن لم تطبق

المعايير والتفسيرات والتي لم تطبق بعد وحتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة والتي لها علاقة بالمجموعة المذكورة أعلاه:

- * معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى (تعديل) - (يسري مفعوله في ١ يوليو ٢٠١٢).
- * معيار المحاسبة الدولي ١٩ منافع الموظفين (معدل) - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٥).
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ قياس القيمة العادلة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧ البيانات المالية المنفصلة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ الترتيبات المشتركة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ الإفصاح عن الحقوق في مؤسسات أخرى - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).
- * تحسينات سنوية - مايو ٢٠١٢ (يسري مفعوله ١ يناير ٢٠١٣)

المجموعة تدرس حاليا الآثار المترتبة على المعايير والتعديلات والتفسيرات والتي يسري مفعولها في فترات محاسبية مقبلة ولم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي من المعايير أو التعديلات أو التفسيرات الجديدة خلال السنة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات

تدرج الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق به منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم باستثناء الخصومات والتخفيضات. ويجب أيضاً أن تستوفي المعايير التالية قبل أن تدرج الإيرادات:

مبيعات البضاعة

يتم تحقيق مبيعات البضاعة عندما يتم تحويل مخاطر ومنافع ملكية المنتجات إلى المشتري ، عادة عند تسليم البضاعة.

إيراد الإيجارات

الإيرادات الناتجة من الإيجارات التشغيلية للعقارات الاستثمارية تحتسب على أساس القسط الثابت على مدى فترات الإيجار.

إيرادات الفوائد

يتم تحقيق إيرادات الفوائد حسب استحقاق الفوائد (باستخدام طريقة الفائدة الفعلية)

إيرادات توزيعات الأرباح

يتم تحقيق إيرادات الأرباح الموزعة عند الإعلان عن الحق في استلام الأرباح.

المنح الحكومية

تدرج المنح الحكومية كإيرادات على مدى الفترات اللازمة لربطها بالتكاليف التي قصد أن تعوضها المنح ، على أساس منتظم. المنحة الحكومية التي تصبح مستحقة الاستلام تعويضاً لمصاريف أو خسائر تم تكبدها أو لغرض تقديم دعم مالي مباشر للمؤسسة مع عدم وجود تكاليف مستقبلية متعلقة بها يتم إدراجها كإيرادات للفترة التي تصبح فيها مستحقة الاستلام.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والآلات والمعدات

تدرج العقارات والآلات والمعدات ، باستثناء تكاليف الخدمة اليومية ، بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحتسب إستهلاك على الأراضي.

يحتسب الاستهلاك على الموجودات على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية :

سنة	٢٥ - ٢٠	مصنع ومباني البتروكيماويات
سنة	٢٠ - ٣	مصنع ومباني الأسمدة
سنة	٢٥ - ١٥	مصنع ومباني الحديد
		الموجودات الأخرى : السيارات والمعدات الثقيلة المتحركة والأثاث والتركيبات
سنة	١٥ - ٣	وأجهزة الكمبيوتر

ترسمل المصاريف المنكبة لاستبدال أي جزء من بنود العقارات والآلات والمعدات يكون محتسباً بصورة منفصلة وتشطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. المصروفات الأخرى اللاحقة تتم رسملتها فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية للعقارات والآلات والمعدات ذات الصلة. يتم تسجيل جميع المصاريف الأخرى في بيان الدخل الموحد عند تكبدها.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها وهي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى.

يتم إلغاء تحقيق أي جزء من العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. وتدرج أي أرباح أو خسائر (وهي الفرق بين صافي عائدات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) ناشئة من استبعاد الموجودات في بيان الدخل الموحد للسنة التي يتم فيها الاستبعاد.

في نهاية نهاية كل سنة مالية تتم مراجعة القيمة المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك ، ويتم تعديلها للفترة المستقبلية.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتكون الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من قيمة المقاوله والتكاليف المباشرة المرتبطة بتطوير موجودات المشروع وحتى بلوغها الموقع والحالة الضروريتان لتصبح مؤهلة للتشغيل بالطريقة التي تريدها الإدارة. يتم تحويل تكلفة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بنود الموجودات الملموسة وغير الملموسة غير المتداولة عند وصولها إلى حالة العمل لاستخدامها المستهدف. تراجع القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لتحديد الانخفاض عندما تدل الأحداث أو التغييرات إلى احتمال عدم استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبالغ التقديرية الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

المشاريع قيد التطوير

المشاريع قيد التطوير تمثل التكاليف التي تتكبدها المجموعة على مشاريع جديدة. تحول هذه التكاليف إلى استثمارات أو عقارات وآلات ومعدات بمجرد أن تكتمل المشاريع كموجودات ملموسة. التكاليف المتكبدة على مشاريع لا تصبح موجودات يتم شطبها.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأي خسائر انخفاض متراكمة.

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة يقرر إما أن تكون محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة العمر الإنتاجي في نهاية كل سنة مالية على الأقل. تحتسب التعديلات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة، حسب الحال، وتعامل كتغييرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في بيان الدخل الموحد في بند المصاريف الملائم لطبيعة الموجودات الملموسة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة يتم اختبارها سنوياً لتحديد الانخفاض إما فردياً أو على مستوى وحدة الإيرادات النقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي وذلك لإقرار استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد. وإذا لم تقرر الاستمرارية يتم تطبيق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى محدد للفترات المستقبلية.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية هي العقارات المحتفظ بها لتحقيق إيجارات و/أو لزيادة قيمتها الرأسمالية. يقاس العقار الاستثماري مبدئياً بالتكلفة ، وتشمل تكاليف المعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم قياس العقار الاستثماري بالقيمة العادلة. الأرباح أو الخسائر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة تدرج في الربح أو الخسارة للسنة التي تنشأ فيها.

يلغى تحقيق الاستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها أو عندما يسحب العقار الاستثماري من الاستخدام بصفة دائمة ولا يتوقع منها منافع اقتصادية من استبعادها. يتم تحقيق الفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار الاستثماري في بيان الدخل الموحد للسنة التي يتم فيها إلغاء التحقيق.

تحول العقارات قيد التطوير إلى استثمارات عقارية عندما يكون العقار في حالة يؤهله للتشغيل بالطريقة التي تريدها الإدارة.

المواد الحفازة

تفيد المواد الحفازة المشتراة أولاً بالتكلفة. ولاحقاً يتم إدراجها بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تتم مراجعة فترة الإطفاء على الأقل في نهاية كل سنة مالية. تحتسب التغيرات في الاعمار الإنتاجية المتوقعة أو طريقة استهلاك المنافع الاقتصادية الضمنية في الموجودات بتعديل فترة أو طريقة الإطفاء وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف إطفاء المواد الحفازة في بيان الدخل الموحد.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

تحتسب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وفقاً لمبدأ الملكية. الشركة الزميلة هي أي مؤسسة تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً.

وفقاً لمبدأ الملكية تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الشراء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة. تدرج الشهرة المتعلقة في الشركة الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمار ، ولا يتم إطفائها أو تختبر فردياً لتحديد الانخفاض. تدرج الحصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة في بيان الدخل الموحد. في حالة إدراج أي تغيير مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الزميلة ، تدرج المجموعة حصتها من هذه التغيرات وتفصح عنها في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بنسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمارات في الشركات الزميلة - تنمة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة لنفس فترة التقارير المالية المجموعة. يتم إدخال التعديلات الضرورية لجعل السياسات المحاسبية متطابقة مع سياسات المجموعة.

بعد تطبيق طريقة الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان ضروريا تحقيق خسارة انخفاض إضافية لاستثمار المجموعة في شركاتها الزميلة. في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقرر المجموعة ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي بأن استثمارها في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمتها ، فإذا ثبت ذلك تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض وهي الفرق بين القيمة الممكن إستردادها للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ويتم إدراج المبلغ في بيان الدخل الموحد.

عند فقدان تأثير هام على الشركة الزميلة تقوم المجموعة بقياس وتحقيق أي استثمار متبقى بالقيمة العادلة. أي فرق بين القيمة الدفترية للزميلة عند فقدان تأثير هام والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى وعائدات الإستبعاد يتم تحقيقه في الربح أو الخسارة .

حصة في المشروع المشترك

للمجموعة حصص في مشروعات مشتركة ، وهي كيانات تتم إدارتها بصورة مشتركة ، حيث يدخل الشركاء في ترتيبات تعاقدية تنص على قيامهم بإدارة مشتركة للأنشطة الاقتصادية للكيان المشترك. تحقق المجموعة حصتها في المشروع المشترك باستخدام الطريقة النسبية للتوحيد. وتقوم المجموعة بتضمين حصتها من موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف المشروع المشترك في البنود المماثلة لها في البيانات المالية للمشروع المشترك وفقاً لحصتها من كل بند. يتم إعداد البيانات المالية للمشروع المشترك لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية. وتجرى التعديلات اللازمة في السياسات المحاسبية لتتطابق مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم إدخال تعديلات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة لاستبعاد حصة المجموعة من الأرصدة والإيرادات والمصاريف المشتركة والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين المجموعة والكيانات التي تشترك في إدارتها. يتم توحيد البيانات المالية للمشروع المشترك بالنسبة والتناسب حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سلطة الشركة لإدارة المشروع المشترك.

عند فقدان الإدارة المشتركة تقوم المجموعة بقياس وتحقيق استثمارها المتبقى بقيمة العادلة. أي فرق بين القيمة الدفترية للكيان المشترك السابق عند فقدان الإدارة المشتركة والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى والعائدات من الإستبعاد يتم تحقيقه في الربح أو الخسارة. عندما يشكل الإستثمار المتبقى تأثيراً هاماً، يتم إحتسابه كإستثمار في شركة زميلة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

انخفاض قيمة موجودات غير مالية

تقوم المجموعة بالتقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا ، أو إذا كان ضرورياً إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات ، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو وحدة إيرادات نقدية ناقصاً للتكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى ، ويتم تحديده لكل موجودات بمفردها ، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقدية تكون منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجودات عن المبلغ الممكن استرداده ، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها منها. لقياس القيمة في حال الاستخدام ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعينة. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً للتكاليف للبيع يستخدم نموذج تقييم ملائم. تعزز تلك الحسابات بمضاعفات للتقييم وأسعار أسهم للشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

تدرج خسائر انخفاض العمليات المستمرة في بيان الدخل الموحد في بنود المصاريف الملائمة لنشاط الموجودات المنخفضة.

الموجودات المالية

التحقيق المبدئي

الموجودات المالية في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة ، أو قروض ودمم مدينة ، أو استثمارات للمتاجرة ، أو استثمارات مالية متاحة للبيع أو كمشتقات مستخدمة كأدوات تحوط فعالة ، حسبما يكون ملائماً. تحدد المجموعة تصنيف موجوداتها المالية عند إدراجها المبدئي.

تدرج الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً ، في حالة الاستثمارات التي لا تكون بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة ، التكاليف المباشرة للمعاملة.

تدرج في تاريخ المتاجرة جميع المشتريات والمبيعات التي يجب ان تسلم فيها الموجودات في التاريخ الذي تحدده النظم أو العرف بالسوق (المشتريات بالطرق النظامية) ، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الموجودات.

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على نقد وودائع قصيرة الأجل ومدنيين تجاريين ودمم مدينة أخرى واستثمارات متداولة وغير متداولة ومشتقات أدوات مالية.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الموجودات المالية - تنمة

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كالتالي:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة تشمل استثمارات محتفظ بها للمتاجرة وموجودات مالية يتم تصنيفها عند الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. تصنف الموجودات المالية كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة إذا تم شراؤها لغرض البيع في المدى القريب. يشمل هذا النوع الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة ومشتقات الأدوات المالية التي تدخل فيها المجموعة ولا تستوفي معايير محاسبة التحوط حسب تعريف معيار المحاسبة الدولي ٣٩. الموجودات المالية خلال الربح أو الخسارة تظهر في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الموحد.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي تلك الموجودات المالية غير المشتقات والمصنفة متاحة للبيع أو غير المصنفة في أي بند آخر. بعد القياس الأولي، يعاد قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج أي أرباح أو خسائر غير محققة كإيرادات شاملة أخرى في إحتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة حتى يتم إلغاء تحقيق الاستثمار، وعند ذلك يحول مجموع الأرباح والخسائر المدرجة سابقاً في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد. أو يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته، وعند ذلك يتم تحويل الخسارة المتراكمة في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد. نتيجة لطبيعة التدفقات النقدية الناشئة من بعض استثمارات المجموعة غير المتداولة، لا يمكن قياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بصورة موثوقة. وبالتالي تدرج هذه الاستثمارات بالتكلفة بعد خصم مخصص لأي خسائر انخفاض.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي لانخفاض قيمة أحد أو مجموعة من الموجودات المالية. وتعتبر أن قيمة الموجودات المالية قد انخفضت فقط إذا، و فقط إذا، وجد دليل موضوعي لانخفاض كنتيجة لوأحدة أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد التقييم الأولي للموجودات (حادث خسارة) وأنه كان للحادث أو الأحداث تأثير على التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية من الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات والتي يمكن تقديرها بصورة موثوقة. قد يشمل دليل إثبات الانخفاض مؤشرات بأن الدائن أو مجموعة الدائنين يواجهون أزمة مالية، عجز أو تأخير في دفع الفائدة أو أصل الدين، احتمال دخولهم في تقليسة أو إعادة هيكلة مالية، ووجود بيانات واضحة تدل على وجود نقص محدد في التدفقات النقدية التقديرية المتوقعة، مثل التغيرات في المتأخرات أو الأحوال الاقتصادية والتي ترتبط بالعجز عن السداد.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

انخفاض قيمة الموجودات المالية - تتمة

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع ، تقوم المجموعة في تاريخ كل بيان للمركز المالي بالتقييم لتحديد وجود أدلة فعلية لانخفاض قيمة أي استثمار أو مجموعة من الاستثمارات.

في حالة الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع إذا شملت الأدلة الفعلية انخفاضاً هاماً أو مستمراً في القيمة العادلة للاستثمار إلى أقل من تكلفتها يتم تقييم "الهام" مقابل التكلفة الأصلية للإستثمار "والمستمر" مقابل الفترة التي كانت فيها القيمة العادلة أقل من تكلفته الأصلية. في حالة وجود دليل على انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل مجموع الخسارة - يمثل الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أي خسارة من الانخفاض سبق تحقيقها في بيان الدخل الموحد - من إيرادات شاملة أخرى إلى بيان الدخل الموحد. خسائر الانخفاض في استثمارات الأسهم المتاحة للبيع لا تعكس خلال بيان الدخل الموحد ، وتدرج الزيادات في قيمتها العادلة بعد الانخفاض مباشرة في إيرادات شاملة أخرى.

المخزون

يُدرج المخزون ، ويشمل الأعمال قيد التنفيذ ، غير قطع ومواد الصيانة ، على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع التقديري في ظروف العمل العادية ناقص التكاليف التقديرية للإكمال والتكاليف الضرورية للبيع. وتدرج قطع ومواد الصيانة بالتكلفة ، ناقص المخصص للتقدم.

تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أي تكاليف إضافية متوقعة صرفها حتى إتمام عملية البيع.

المدينون

تدرج أرصدة المدينين بصافي قيمة الفواتير بعد استقطاع مخصص للمبالغ المتوقعة عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة حسب تكبدها. تعامل البضاعة التي تسلم ولم تصدر لها فواتير كإيرادات مستحقة ويتوقع استلامها.

النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يمثل النقد وما في حكمه نقد في الصندوق وأرصدة بنكية وودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل ، بعد خصم الأرصدة المحظور استخدامها وحسابات السحب على المكشوف من البنوك ، إن وجدت.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

إن مشتقات الأدوات المالية هي عقود تشتق قيمتها من أداة مالية واحدة أو أكثر أو من مؤشرات الأسواق المالية.

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة وعقود تبادل أسعار الفائدة الآجلة لغرض الحماية من المخاطر المرتبطة أساساً بتقلبات أسعار الفائدة والعملات الأجنبية. تدرج هذه المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ توقيع عقد المشتقات ولاحقاً يتم تقييمها بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

الأرباح أو الخسائر الناشئة من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات والتي تكون غير مؤهلة لمحاسبة التحوط يتم إدراجها مباشرة في بيان الدخل الموحد. تحتسب القيمة العادلة لعقود صرف العملات الأجنبية الآجلة باستخدام عقود آجلة مماثلة مستحقة حالياً بنفس الشروط. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة باستخدام التقييم السوقي لعقود التبادل.

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

- تحوطات القيمة العادلة لغرض التحوط من التعرض لتغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات مدرجة أو ارتباط مؤكد غير مدرج (باستثناء ما يتعلق بمخاطر العملات الأجنبية). أو
- تحوطات التدفقات النقدية عند التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية التي تكون إما بسبب خطر معين يرتبط بموجودات أو مطلوبات مدرجة أو معاملة متوقعة باحتمالية عالية أو خطر العملات الأجنبية في ارتباط مؤكد غير مدرج.

في بداية عقد التحوط تقوم المجموعة رسمياً بتحديد وتوثيق صفقة التحوط التي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط عليها وهدف واستراتيجية إدارة المخاطر من الدخول في معاملة التحوط. يشمل التوثيق تحديد أداة التحوط، والمعاملة المحوطة، وطبيعة المخاطر المتحوط ضدها، وكيفية قيام المجموعة بتقييم فعالية أدوات التحوط لمعاوضة التعرض للتغيرات في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة أو التدفقات النقدية المتعلقة بالمخاطر المتحوط ضدها. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تعديلات تعويضية في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية، يتم تقييم التحوطات بصورة مستمرة لضمان استمرار فعاليتها العالية طوال الفترات المالية المتعلقة بها.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

مشتقات الأدوات المالية والتحوط - تنمة

تعامل التحوطات التي تستوفي معايير محاسبة التحوط على النحو التالي:

تحوطات القيمة العادلة

يتم إدراج التغير في القيمة العادلة لمشتقات التحوط في بيان الدخل الموحد. يقيد التغير في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة كجزء من القيمة الدفترية للمعاملة المحوطة ويتم إدراجه أيضاً في بيان الدخل الموحد.

تحوطات التدفقات النقدية

يتم إدراج الجزء الفعّال من الربح أو الخسارة من أداء التحوط مباشرة في حقوق المساهمين ، ويتم إدراج الجزء غير الفعال فوراً في بيان الدخل الموحد.

المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى بيان الدخل الموحد عندما تؤثر معاملة التحوط على الربح أو الخسارة ، مثلاً عندما تدرج الإيرادات المالية أو المصاريف المالية المحوطة أو عندما تتم معاملة بيع متوقعة. عندما يكون البند المحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية ، يتم تحويل المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى القيمة الدفترية المبدئية للموجودات أو المطلوبات غير المالية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المجموعة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لعقود العمل وقانون العمل القطري وعلى أساس آخر راتب ومدة الموظف في الخدمة بعد إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. تدرج التكلفة المتوقعة للمكافآت على مدى فترة الخدمة المتراكمة لكل موظف.

بموجب القانون رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات تدفع المجموعة مساهمة في صندوق التقاعد الحكومي وتحتسب مساهمة الشركة كنسبة من مرتبات الموظفين القطريين. تقتصر التزامات الشركة نحو صندوق التقاعد على هذه المساهمات ، وتدفع عند الاستحقاق.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

يتم تحقيق القروض التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم تقييم القرض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفوائد الفعلية. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة. التكاليف المتكبدة للحصول على تمويل والمتعلقة بمبالغ تم سحبها يتم إطفائها على مدى فترة القرض باستخدام طريقة العائد الفعلي.

يتم تحقيق الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق المطلوبات ، وكذلك من خلال عملية الإطفاء.

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المتعلقة بشراء أو إنشاء عقارات وآلات ومعدات ، التي تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع ، تتم رسميتها كجزء من تكاليف الموجودات حتى التاريخ الذي تصبح فيه الموجودات جاهزة للاستخدام المستهدف. تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة وتتعلم بالحصول على قروض.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم قيد التزامات للمبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها ، سواء استلمت فاتورة المورد أم لم تستلم.

الإيجارات التشغيلية

تصنف الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات كإيجارات تشغيلية. تدرج مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل الموحد بأقساط ثابتة على مدى فترة الإيجار.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات عند وجود التزام (قانوني أو حكومي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً تدفق منافع اقتصادية من المجموعة لسداد هذا الإلتزام وأنه يمكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة موثوقة.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بموجب ترتيبات للتمرير و(أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

في حال قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من موجودات أو دخلت في ترتيبات للتحويل ، ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر ومنافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات ، يتم إدراج موجودات جديدة بقدر ارتباط المجموعة المستمر بالموجودات.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات المحولة أو القيمة القصوى للمبلغ الذي يمكن أن يطلب من المجموعة سدادها ، أيهما أقل.

المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام.

عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل جوهر في شروط مطلوبات حالية ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم الاعتراف بالفرق بين القيم الدفترية في بيان الدخل الموحد.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العملات الأجنبية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال المجموعة، أي عملة العمل للمجموعة. وكل مؤسسة تابعة للمجموعة تحدد العملة التي تستخدمها، ويتم قياس البنود المضمنة في البيانات المالية لكل مؤسسة باستخدام تلك العملة. تدرج المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملة. كما تحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة لعملة العمل في تاريخ بيان المركز المالي. تدرج جميع الفروقات الناتجة من عمليات التحويل في بيان الدخل الموحد. البنود غير النقدية المقيمة بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملة الأولى. والبنود غير النقدية المقيمة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي حددت فيه القيمة العادلة.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية والمشاريع المشتركة إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي، وتحويل بيانات دخلها بالمتوسط المرجح لأسعار الصرف للسنة. تؤخذ فروقات الصرف الناتجة من التحويل مباشرة إلى بند منفصل من حقوق المساهمين. وحيث أن العملات التي تستخدمها هذه العمليات الأجنبية هي الدولار الأمريكي أو الدرهم الإماراتي، لا تعتبر فروقات الصرف جوهرية.

وحيث أن الريال القطري مرتبط بالدولار الأمريكي، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات بسعر ثابت وهو ٣,٦٤ ريال قطري.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ التقديري الذي يمكن بصورة معقولة أن تتم به مبادلة موجودات في تاريخ التقييم بين طرفين راغبين في التعامل بأسعار السوق وحيث يتصرف كل من المشتري والبائع عن معرفة تامة ودون إكراه. تحدد القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأدوات مماثلة. تحتسب القيمة العادلة لعقود صرف العملات الأجنبية الآجلة بالرجوع إلى أسعار الصرف الحالية لعقود ذات استحقاقات مماثلة. تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة فعلاً في أسواق مالية نظامية بالرجوع إلى أسعار الشراء المسجلة في السوق عند الإغلاق في تاريخ بيان المركز المالي.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣ الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٧٦٠,٠٢٠	٦,١٥٤,١٨٧	فولاد
٤,٨٢٦,٦٥١	٤,٨٥٦,٨٤١	بتروكيماويات
٤,٢٨٦,١١١	٥,٩٩٨,٧٣٨	أسمدة
١,٦٧٦,٦٦٥	١,٦٨٨,٥٣٩	إضافات بترولية
<u>١٦,٥٤٩,٤٤٧</u>	<u>١٨,٦٩٨,٣٠٥</u>	

٤ إيرادات أخرى ، صافي

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(٤٩٩)	١,٥٢٣	ربح / (خسارة) من تغير القيمة العادلة لأوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة (إيضاح ١٩)
١٠,٤٤٧	٩,٧٠٦	ربح من صرف العملات الأجنبية
(٢,٩٦١)	١٤,٨٠٣	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية (إيضاح ١٣)
٢٢١,٣٥٨	٢١٣,٨٠٥	إيرادات أخرى
<u>٢٢٨,٣٤٥</u>	<u>٢٣٩,٨٣٧</u>	

٥ إيرادات من الإستثمارات

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢١,٤٠٦	١٨,٤٩٧	إيرادات توزيعات أرباح
٨٠,٨٤٩	١٠٣,٢٢١	فوائد على الودائع البنكية
<u>١٠٢,٢٥٥</u>	<u>١٢١,٧١٨</u>	

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٦ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٤٤,٣٢٦	٤٣١,١٢٣	تكاليف الموظفين
٦٥,٥٨٦	٨٨,٢٨٣	خدمات خارجية
٤٤,٩١٣	٦٣,٥٠٥	تأمين وإيجارات ورسوم
٢٧,٨٤٠	٤٤,٠٨٤	علاقات عامة وهدايا
-	٣٢,٧٢٩	خسارة من الإخلال بالعقود
٣٠,١٠٢	٢٨,٠٧٣	قطع غيار ومعدات
١٨,٤١٥	٢٧,٧٠٧	خسارة من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
١٧,٨١١	٢٢,٢٢٦	إستهلاك (إيضاح ١١)
١٠,٤٨٤	١٣,٦٦٨	سفر ونقل
٦,٣٦٦	١٢,٢٣٩	مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة
٦,٤٠٦	٩,٢٨٦	مخصص لقطع غيار قديمة وبطيئة الحركة
٦,٦٠٤	٧,٦٧٩	رسوم قطر للبتروال السنوية
٤,٧٣١	٦,٠٥٢	مصاريف اتصالات
٣,٤٨٧	٢,٤٣٢	إصلاحات وصيانة
٨١,٦٨٥	١٠٦,٩١٣	مصاريف متنوعة
<u>٦٦٨,٧٥٦</u>	<u>٨٩٥,٩٩٩</u>	

٧ مصاريف أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦١,٤٢٣	١٠٠,٣٦٤	تكلفة التزام أخذ أو دفع
٨٥,١٥٧	-	شطب تكلفة تصميم برج صناعات قطر (إيضاح ١٢)
<u>٢٤٦,٥٨٠</u>	<u>١٠٠,٣٦٤</u>	

٨ مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية

طبقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ خصصت المجموعة من ربح السنة مبلغ ٢١٣,٢ مليون ريال قطري (٢٠١١): ١٩٦,٥ مليون ريال قطري) لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية، ويمثل هذا المبلغ ٢,٥٪ من صافي ربح السنة المعدل الموحد.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٩ ربح السنة

يظهر ربح السنة بعد تحميل المصاريف بالآتي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٥٥,٢٩٧	١,٣٢٣,٢٠٧	تكاليف الموظفين
٦٤٩,٣٥٧	١,٠٦٥,٧٥٠	استهلاك العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ١١)
٢٤,١٥٤	٢٥,٤٥٦	إطفاء مواد حفازة وموجودات غير متداولة أخرى
٧٩,٧٢٥	٨٨,٥٠٨	إيجارات تشغيلية
(٢,٩٦١)	١٤,٨٠٣	زيادة / (نقص) في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية (إيضاح ١٣)

١٠ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يمثل عائد السهم الأساسي حاصل قسمة ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم للسنة على المتوسط المرجح للعدد الكلي للأسهم القائمة خلال السنة.

فيما يلي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في حساب العائد الأساسي والمخفف للسهم:

٢٠١١	٢٠١٢	
٧,٩٣٠,٨٣١	٨,٤٤٠,٩٠٨	الربح العائد للمساهمين في الشركة الأم خلال السنة (الف ريال قطري)
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة (بالألف)
١٤,٤٢	١٥,٣٥	عائد السهم الأساسي والمخفف (بالريال القطري للسهم)

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١ عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	أجهزة كمبيوتر ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أثاث ومعدات وتركيبات ألف ريال قطري	معدات ثقيلة متحركة ألف ريال قطري	مصانع آلات ومعدات ألف ريال قطري	أراضي ومباني ألف ريال قطري	
								التكلفة:
١٩,٩٧٠,٦٣٥	٧٩٢,٤٧٩	٩٧,٥٦٥	١٩,١٧٢	٥٩,٦٢٣	١٤٢,٠٣٠	١٦,٣٠٩,٨٤٧	٢,٥٤٩,٩١٩	في ١ يناير ٢٠١٢
١,٣٣١,١١٩	١,٢١٨,٨١٦	١,٢٥٦	٥٤٠	٣٦٦	٥٢٢	١٠٩,٤٧٧	١٤٢	إضافات
١٢,٤٩٤,١٣٢	(٦٤٤,٣٧٦)	٥,٧٢٦	٣٨٩	٢,٦١٣	١٤,٥٥١	٩,٥٤١,٧٠٧	٣,٥٧٣,٥٢٢	تحويلات
(٦٩,٠٧٣)	-	(١,٠٥٩)	(١,٩٧٧)	(٦١٥)	(٢٣,٢٠٤)	(٤٢,٢١٠)	(٨)	استبعادات
(١,٩٠٣)	-	(٨)	-	٨	-	(١,٩٠٣)	-	إعادة تبويب
<u>٣٣,٧٢٤,٩١٠</u>	<u>١,٣٦٦,٩١٩</u>	<u>١٠٣,٤٨٠</u>	<u>١٨,١٢٤</u>	<u>٦١,٩٩٥</u>	<u>١٣٣,٨٩٩</u>	<u>٢٥,٩١٦,٩١٨</u>	<u>٦,١٢٣,٥٧٥</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
								الاستهلاك:
١٠,٣٨١,٤٠٥	-	٨٢,٦٥٣	١٣,٩٥٧	٤٤,٠٥٤	٦٧,١١٦	٨,٨٩٤,٤١٠	١,٢٧٩,٢١٥	في ١ يناير ٢٠١٢
١,٠٦٥,٧٥٠	-	٧,٩١٧	١,٩٤٨	٣,٩٦٤	١١,٦٦٢	٨٥٧,٨٥٢	١٨٢,٤٠٧	الاستهلاك للسنة
(٤٠,١٧٥)	-	(٣,٠٣٧)	-	(٦١٤)	(١٠,٦٢٤)	(٢٥,٨٩٢)	(٨)	للاستبعادات
-	-	(٢)	-	٢	-	-	-	لإعادة التويب
<u>١١,٤٠٦,٩٨٠</u>	<u>-</u>	<u>٨٧,٥٣١</u>	<u>١٥,٩٠٥</u>	<u>٤٧,٤٠٦</u>	<u>٦٨,١٥٤</u>	<u>٩,٧٢٦,٣٧٠</u>	<u>١,٤٦١,٦١٤</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
<u>٢٢,٣١٧,٩٣٠</u>	<u>١,٣٦٦,٩١٩</u>	<u>١٥,٩٤٩</u>	<u>٢,٢١٩</u>	<u>١٤,٥٨٩</u>	<u>٦٥,٧٤٥</u>	<u>١٦,١٩٠,٥٤٨</u>	<u>٤,٦٦١,٩٦١</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١ عقارات وآلات ومعدات - تنمة

الإجمالي	أعمال رأسمالية	أجهزة كمبيوتر	سيارات	أثاث ومعدات	معدات ثقيلة	مصانع آلات	أراضي	
ألف	قيود التنفيذ	ألف	ألف	وتركيبات	متحركة	ومعدات	ومباني	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ألف	ألف	ألف	ألف	
				ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
								التكلفة:
١٨,٦٤٩,٨٩٠	٩٧٨,٧٢٣	٩١,٤٥٦	١٤,٥٧٠	٥٧,٠٢٨	١٤٢,٧٤٧	١٥,٢١٣,١٣١	٢,١٥٢,٢٣٥	في ١ يناير ٢٠١١
١,٦٥١,٦٣١	٧١٤,٧٨٢	٢,٣١١	٤,٧١٦	١,٩٣٧	١,٨٥٤	٦٢٤,٣١٠	٣٠١,٧٢١	إضافات
(٢٥٦,٨٠٥)	(٨٩٦,١١٩)	٤,٢٠٠	٣٠٠	٦٥٨	٥,٣٦٧	٥٣١,٩٥٠	٩٦,٨٣٩	تحويلات
(٦٩,٦٦٠)	(٤,٩٠٧)	(٤٠٢)	(٤١٤)	-	(٧,٩٣٨)	(٥٥,١٢٣)	(٨٧٦)	استبعادات
(٤,٤٢١)	-	-	-	-	-	(٤,٤٢١)	-	إعادة تبويب
١٩,٩٧٠,٦٣٥	٧٩٢,٤٧٩	٩٧,٥٦٥	١٩,١٧٢	٥٩,٦٢٣	١٤٢,٠٣٠	١٦,٣٠٩,٨٤٧	٢,٥٤٩,٩١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
								الاستهلاك:
٩,٧٧٥,٨٠٨	-	٧١,١٣٠	١٢,٥٨٤	٤٠,٥٠٠	٦٢,١٠٩	٨,٣٨٣,٦٦٨	١,٢٠٥,٨١٧	في ١ يناير ٢٠١١
٦٤٩,٣٥٧	-	١١,٩٢٥	١,٦٩٠	٣,٥٥٤	١٢,٧١٦	٥٤٥,١٩٨	٧٤,٢٧٤	الاستهلاك للسنة
(٤٢,١٧٥)	-	(٤٠٢)	(٣١٧)	-	(٧,٧٠٩)	(٣٢,٨٧١)	(٨٧٦)	للاستبعادات
(١,٥٨٥)	-	-	-	-	-	(١,٥٨٥)	-	لإعادة تبويب
١٠,٣٨١,٤٠٥	-	٨٢,٦٥٣	١٣,٩٥٧	٤٤,٠٥٤	٦٧,١١٦	٨,٨٩٤,٤١٠	١,٢٧٩,٢١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٩,٥٨٩,٢٣٠	٧٩٢,٤٧٩	١٤,٩١٢	٥,٢١٥	١٥,٥٦٩	٧٤,٩١٤	٧,٤١٥,٤٣٧	١,٢٧٠,٧٠٤	صافي القيمة الدفترية في
								٣١ ديسمبر ٢٠١١

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١ عقارات وآلات ومعدات - تنمة

إيضاحات :

- ١- تم تشييد بعض المباني والآلات في مسيديد على أرض مملوكة لمؤسسة قطر للبتروول ، باستثناء مجمع سكن الموظفين لمشروع مشترك الذي تم بناءه على أرض مستأجرة من المركز الفني للتطوير الصناعي.
- ٢- تم تشييد مباني الشركة التابعة في دبي بصافي قيمة دفترية تبلغ ٣٦,٧ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٣٧,٤ مليون ريال قطري) على أرض مستأجرة من هيئة المنطقة الحرة بجبل علي لفترة أولى مدتها ١٥ سنة منذ أغسطس ٢٠٠٣.
- ٣- تم توزيع استهلاك السنة في بيان الدخل الموحد كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٣٠,٨٨٦	١,٠٤٢,٨٦٤	التكاليف المباشرة
١٧,٨١١	٢٢,٢٢٦	مصاريف عمومية وإدارية
٦٦٠	٦٦٠	مصاريف البيع
<u>٦٤٩,٣٥٧</u>	<u>١,٠٦٥,٧٥٠</u>	

١٢ مشاريع قيد التطوير

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٨٨٩,٢٩٢	-	مشروع كافكو - ٥
١,٥٥٦,٠٠٣	-	مشروع مصنع قابكو البولي إيثيلين المنخفض الكثافة - ٣
١,٤٦٠,٤٢١	-	مشروع كافكو ٦
<u>١١,٩٠٥,٧١٦</u>	<u>-</u>	

إيضاحات :

- ١- خلال السنة لم يتم رسملة تكاليف إقتراض خاصة بمشاريع قيد التطوير (٢٠١١ : ٤٧١,٠٦ مليون ريال قطري).

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ استثمارات عقارية

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		بالقيمة العادلة:
		في ١ يناير
٢٠٠,١٦٢	١٣٣,٢٢٩	إستبعادات خلال السنة
(٦٢,٤١٢)	-	تحركات أخرى
(١,٥٦٠)	-	صافي ربح / (خسارة) من تعديلات القيمة العادلة (إيضاح ٤)
(٢,٩٦١)	١٤,٨٠٣	
<u>١٣٣,٢٢٩</u>	<u>١٤٨,٠٣٢</u>	كما في ٣١ ديسمبر

تم الوصول إلى القيمة العادلة للإستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على أساس تقييم من قبل مئمن مستقل لا علاقة له بالمجموعة. لقد تم تحديد القيمة بالرجوع إلى أسعار السوق لعقارات مماثلة. تعتقد الإدارة أن هذه القيمة تعادل القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٤ موجودات غير ملموسة

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		التكلفة:
		في ١ يناير
١٤٦,٨٩٠	١٩٤,٢٨٨	إضافات
٤٧,٣٩٨	-	
<u>١٩٤,٢٨٨</u>	<u>١٩٤,٢٨٨</u>	في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء:
		في ١ يناير
١٨,٧٣٤	٢٥,٠٣٨	الإطفاء للسنة
٦,٣٠٤	٦,٢٧٧	
<u>٢٥,٠٣٨</u>	<u>٣١,٣١٥</u>	في ٣١ ديسمبر
<u>١٦٩,٢٥٠</u>	<u>١٦٢,٩٧٣</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

١٥ استثمار في شركات زميلة - تنمة

(٢) شركة الخليج المتحدة القابضة لل فولاذ (فولاذ) ش.م.ب مقللة (البحرين) هي شركة مساهمة بحرينية تأسست في ٢٦ يونيو ٢٠٠٨ في مملكة البحرين.

شركة الخليج المتحدة القابضة لل فولاذ (فولاذ) ش.م.ب مقللة (البحرين) هي الشركة القابضة للمجموعة من الشركات الصناعية والتجارية والتي تعمل في صناعة وبيع المنصات الحديدية والمنتجات الفولاذية المسطحة المقاومة للصدأ وتدير أفران إذابة ومطاحن الحزم الثقيلة وأعمال البنية التحتية المتعلقة.

خلال سنة ٢٠١١ قامت المجموعة باستثمار إضافي بمبلغ ٢٤٨,٩ مليون ريال قطري نتيجة لزيادة رأس مال الشركة الزميلة. لم يؤثر استثمار المجموعة الإضافي على نسبة الملكية.

خلال السنة الحالية ، قامت المجموعة بتسجيل خسارة إنخفاض بقيمة ١٥٠ مليون ريال قطري متعلقة بالإستثمار في شركة الخليج المتحدة القابضة لل فولاذ (فولاذ) ش.م.ب مقللة.

(٣) شركة صلب سنيل هي شركة تأسست في المملكة العربية السعودية وهي تحت مرحلة تطوير محل إذابة الفولاذ ومطحن للقطبان.

خلال ٢٠١١ ، قامت المجموعة بزيادة نسبة استثماراتها في الشركة من ٢٠,٩٥٪ إلى ٢٩,٧٤٪ بدفع مبلغ نقدي قيمته ٨٧,٦ مليون ريال قطري.

خلال ٢٠١٢ ، قامت المجموعة بزيادة نسبة ملكيتها بـ ١,٣٪ في شركة صلب سنيل ، لتزيد نسبة استثمار المجموعة من ٢٩,٧٤٪ إلى ٣١,٠٤٪. دفعت المجموعة مبلغ نقدي قدره ١٣,٦ مليون ريال قطري.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ استثمار في شركات زميلة - تنمة

الحركة في الشركات الزميلة خلال السنة كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٤٠٦,١١٥	١,٧٤٢,٨٢١	الرصيد في ١ يناير
٢٤٨,٨٦٠	-	مساهمة رأسمالية في شركة زميلة
		حصة من صافي الحركة في الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة
(٧٧٦)	٣,٧٥٠	لتحولات التدفقات المالية
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٥,٩٩٨	(١٣٩,٦٣٣)	حصة من نتائج شركات زميلة
-	(١٥٠,٠٠٠)	خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
٨٧,٦٢٤	١٣,٥٧٧	زيادة نسبة الملكية في شركة زميلة
<u>١,٧٤٢,٨٢١</u>	<u>١,٤٦٥,٥١٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ملخص المعلومات المالية لحصة المجموعة في الشركات الزميلة كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٧٢,٢٢١	٧٤٥,٠٨٨	حصة من بيان المركز المالي للشركات الزميلة:
١,٧٢١,٠٣٧	٢,١٩١,٠٩٨	موجودات متداولة
(٤٤٧,٠٧٩)	(٦٥٢,٨٤٧)	موجودات غير متداولة
(١,٠٥١,٣٧٧)	(١,٤٢٣,٠٥٣)	مطلوبات متداولة
<u>٩٩٤,٨٠٢</u>	<u>٨٦٠,٢٨٦</u>	مطلوبات غير متداولة
		حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الزميلة
١,٤٦٠,٧٨٧	١,١٢٠,٥٤٠	حصة من إيرادات وأرباح الشركات الزميلة
<u>٥,٩٩٨</u>	<u>(١٣٩,٦٣٣)</u>	الإيرادات
		الحصة من نتائج الشركات الزميلة

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٦ استثمارات متاحة للبيع

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٧٢,٧٤٤	٦٤١,٤٤١	أسهم متداولة
٢,١٨٠	-	أسهم غير متداولة
<u>٦٧٤,٩٢٤</u>	<u>٦٤١,٤٤١</u>	

١٧ مخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٠,٧٧١	٦٠,٥٥٦	إضافات بترولية
٣٨٧,٦٩٢	٤٢٥,٧٨٨	فولاذ
١٥١,٥٠٠	١٥٧,٨٥٢	أسمدة
١٠٤,٧٩٢	٤٠,٥٦٢	بتروكيماويات
١٦٨,٨٨٦	١٣٧,١٨٧	بضاعة تحت التصنيع
٦٢٢,٢٨٢	٧٢٥,٤٨٨	مواد خام
٩٣,٠٠٨	٨٣,٣٢٧	بضاعة في الطريق
٧٤٨,٩٣٧	٧٨٧,٣٥٩	قطع غيار للصيانة ومواد
<u>٢,٣٤٧,٨٦٨</u>	<u>٢,٤١٨,١١٩</u>	
(١١٧,٢٢٧)	(١٢٣,١١٧)	ناقص: مخصص لقطع غيار قديمة وبطيئة الحركة
<u>٢,٢٣٠,٦٤١</u>	<u>٢,٢٩٥,٠٠٢</u>	

الحركة في مخصص قطع غيار قديمة وبطيئة الحركة كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٩,٤٥٤	١١٧,٢٢٧	الرصيد في ١ يناير
٩,١٧١	١٤,٦٦٥	إضافات خلال السنة
(١,٣٩٨)	(٨,٧٧٥)	شطب للمخزون
<u>١١٧,٢٢٧</u>	<u>١٢٣,١١٧</u>	

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٨ مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٩١٢,١٦٠	٢,٢٠٠,٠٨٤	مدينون تجاريون
٦٩٢,٥٩٩	٧٤٤,٠٣٤	مدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٦٠,٦٥٩	٨٠,١٣٩	قروض للموظفين
٢,٦٦٥,٤١٨	٣,٠٢٤,٢٥٧	
(٢٤٣)	(٨,١٢٢)	ناقص: مخصص للديون المشكوك في تحصيلها
٢,٦٦٥,١٧٥	٣,٠١٦,١٣٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ انخفضت قيمة ذمم مدينة تجارية قيمتها الاسمية ٨,١٢ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٠,٢٤ مليون ريال قطري). كانت الحركة في مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٣٢٢	٢٤٣	في ١ يناير
-	٧,٨٧٩	المخصص للسنة
(٣,٠٧٩)	-	مبالغ غير مستخدمة معكوسة
٢٤٣	٨,١٢٢	كما في ٣١ ديسمبر

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٨ مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر كانت أعمار الذمم المدينة التجارية غير المنخفضة كالتالي:

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة							
أكثر من ١٨٠ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣٠ - ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	غير متأخرة أو منخفضة القيمة	الإجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	٢٠,٧٨٩	١٢,٥٤١	٦٩,٨٢٩	١٦٩,٣٦٤	١,٩١٩,٤٣٩	٢,١٩١,٩٦٢	٢٠١٢
٥,٨٥٥	٩,٧٧١	٢٥,٣٣٠	٥٠,٢٩٩	١٦٢,١٤٩	١,٦٥٨,٥١٣	١,٩١١,٩١٧	٢٠١١

بناء على الخبرة السابقة يتوقع إسترداد قيمة الذمم المدينة غير منخفضة القيمة بالكامل. ليس من عادة المجموعة أن تحصل على ضمانات مقابل الذمم المدينة.

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٩ استثمارات محتفظ بها للمتاجرة

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧٨,٥٣٢	٤,١٤١	في ١ يناير
١٥,٢٠١	١,٤٩٠	إضافات
(١٨٩,٠٩٣)	-	استبعادات
(٤٩٩)	١,٥٢٣	حركة في القيمة العادلة (إيضاح ٤)
٤,١٤١	٧,١٥٤	في ٣١ ديسمبر

٢٠ النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٩٦٠,٠٩٤	٩,٠٨٠,٢٠٩	أرصدة لدى البنوك ونقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة ، يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٩٦٠,٠٩٤	٩,٠٨٠,٢٠٩	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢٠٤,٠٠٠)	(٤٠,٧٠٥)	ناقص : ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
٦,٧٥٦,٠٩٤	٩,٠٣٩,٥٠٤	

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع تجارية وودائع تحت الطلب بما يعادل ٢,٦٧٥,٦ مليون ريال قطري (٢٠١١) : ٢,٠٠٧,٥٨ مليون ريال قطري) وودائع لأجل بقيمة ٦,٤٠٤,١ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٤,٩٥٠,٢٣ مليون ريال قطري) على التوالي ، مودعة لدى بنوك تجارية في قطر. تتضمن الودائع لأجل وودائع بعملة الدولار الأمريكي بما يعادل ٣٤٧,٩ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٢٧٤,٩ مليون ريال قطري). إن معظم الودائع لأجل مستحقة بالريال القطري ، وهي قصيرة الأجل بطبيعتها وبمتوسط أسعار فائدة يبلغ ٢,٠٪ (٢٠١١ : ٢,٢٪).

٢١ رأس المال

٢٠١١	٢٠١٢
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
<u>٥,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٥٠٠,٠٠٠</u>

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم

٢٢ الاحتياطات القانوني

أسست صناعات قطر وفقاً للمادة ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢. وفقاً للمادة رقم ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ، لا تخضع الشركات المؤسسة وفقاً لهذه المادة لمتطلبات القانون بإستثناء إذا كانت متطلبات القانون غير متعارضة مع النظام الأساسي للشركة.

وحيث أن النظام الأساسي للشركة لا ينص على مخصص للاحتياطي القانوني ، فإن الاحتياطي القانوني الذي يظهر في بيان المركز المالي الموحد يمثل مجموع الاحتياطات القانونية للشركات التابعة وحصص شركات المجموعة ، أدرجت لأغراض التوحيد.

٢٣ الأرباح الموزعة المدفوعة والمقترحة

أقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٨,٥ ريال قطري للسهم وأسهم مجانية بنسبة ١٠٪ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٧,٥٠ ريال قطري للسهم). تمت المصادقة على الأرباح الموزعة لسنة ٢٠١١ وقدرها ٤,١٢٥ مليار ريال قطري من قبل المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العامة الذي عقد في ١٩ مارس ٢٠١٢ وتم دفعها لاحقاً خلال ٢٠١٢. سوف يتم عرض توزيعات الأرباح النهائية المقترحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لإعتمادها في الاجتماع السنوي للجمعية العامة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٤ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

٢٠١١	٢٠١٢					
ألف	ألف	تاريخ الاستحقاق	العملة	المنشأة	سعر الفائدة	
ريال قطري	ريال قطري					
٣,٦٨٦,٢٣٥	٢,٦٥٥,٠٧١	٢٠١٧	دولار أمريكي	كافكو	ليبور + الهامش السائد	القرض ١
١,٤٠٦,٧٧٢	١,٢٨٨,٨٠٧	٢٠١٨	دولار أمريكي	قطر ستيل	ليبور + الهامش السائد	القرض ٢
-	٣٥٦,٥٦٤	٢٠١٨	دولار أمريكي	قطر ستيل	ليبور + ١,٥%	القرض ٣
-	٣٤,٥٨٠	٢٠١٩	دولار أمريكي	كفاك	ليبور + ١,٧%	القرض ٤
٢,١٣٢	٢,٤٦٤	٢٠١٤	ريال قطري	قطر للمنتجات البلاستيكية	٤,٦% و ٥,١%	القرض ٥
١,١٠٠,٩٨٦	٩٥٥,٥٣٢	٢٠٢٠	دولار أمريكي	قاتوفين	ليبور + الهامش السائد	قرض جماعي (١)
٨٣,٩٤٥	-	٢٠١٣	دولار أمريكي	قطر فينيل	ليبور + ١% إلى ١,٣%	قرض جماعي (٢)
٥٨٢,٤٠٠	٥٨٢,٤٠٠	٢٠١٣	دولار أمريكي	قابكو	٥,٥%	تمويل مربحة
٦,٨٦٢,٤٧٠	٥,٨٧٥,٤١٨					
(١,٣٢٧,٣٣٠)	(١,٩٢٢,٨٨٤)					
٥,٥٣٥,١٤٠	٣,٩٥٢,٥٣٤					

ناقص : أقساط سداد مستحقة خلال سنة واحدة

إجمالي الجزء غير المتداول

٢٤ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد - تتمة

القرض ١

دخلت كافكو في اتفاقية مع اتحاد للبندود يقودها انش اس بي سي كوكيل للقرض في ٢ ديسمبر ٢٠٠٧ ، للحصول على تسهيلات قرض لأجل بمبلغ ١,٦ مليار دولار أمريكي لتمويل مشروع كافكو/٥ والذي اكتمل إنشاءه في ٢٩ فبراير ٢٠١٢. يحمل القرض فائدة بسعر ليبور زائد هامش الريح المعمول به. يستحق سداد القرض بأقساط نصف سنوية تبدأ بعد ٤ سنوات من تاريخ أول سحب من القرض. لقد تنازلت كافكو لمؤتمن الضمان عن جميع حقوقها الحالية والمستقبلية وملكيّتها وحصتها في جميع المبالغ ، بموجب اتفاقيات مختلفة والتي قد تكون أو تصبح مستحقة الدفع وفقاً للاتفاقيات وصافي عائدات أية قضايا أو قرارات أو أحكام والتي قد تكون مستحقة الاستلام أو استلمت في أي وقت من قبل كافكو. وكذلك دخلت كافكو بعقديين لتبادل أسعار الفائدة للتحوط من تقلبات أسعار الفائدة كما هو موضح أكثر في إيضاح ٢٨.

القرض ٢

يمثل هذا القرض تسهيلات بالدولار الأمريكي مكونة من قرض لأجل بقيمة ٤٨٣,٥ مليون دولار أمريكي (الجزء أ من القرض) وتسهيلات احتياطية بقيمة ٧٥ مليون دولار أمريكي (الجزء ب من القرض) لتمويل عقود إنشائية لشركة قطر ستيل. يحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش يتراوح من ٠,٨٪ إلى ١٪ في السنة (الجزء أ) و ١٪ إلى ١,١٪ في السنة (الجزء ب) وتكلفة إلزامية ، إن وجدت. يستحق سداد الجزء أ من القرض على ١٩ قسط بمعدل محدد مسبقاً على إجمالي مسحوبات الجزء أ ابتداء من ٦ أشهر بعد تاريخ إكمال مشاريع التوسعة ذات الصلة. يستحق سداد الجزء ب على ٨ أقساط متساوية ابتداء من تاريخ سداد الجزء أ الثاني عشر. دخلت قطر ستيل بعقود لتبادل أسعار الفائدة للتحوط من التعرض لتقلبات الجزء المتغير من أسعار الفائدة لهذا التسهيل كما هو موضح أكثر في إيضاح ٢٨.

القرض ٣

في ١ ديسمبر ٢٠١١ ، دخلت قطر ستيل في إتفاقية تسهيل ثانوي بلغت ٢٥٠ مليون دولار أمريكي مع بنك قطر الدولي وبنك الإتحاد الوطني للتمويل مشروع (EF٥).

في ١ ديسمبر ٢٠١٢ ، سحب قطر ستيل ١٠٠ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ٣٦٤,١٥٠,٠٠٠ ريال قطري وستدفع على ١٠ أقساط نصف سنوية وتحمل فائدة بسعر ليبور زائد هامش بنسبة ١,٥٪.

القرض ٤

يمثل هذا القرض لأجل تسهيل بقيمة ٨٠ مليون دولار أمريكي بموجب إتفاقية تسهيلات موقعة من قبل قافاك مع بنك محلي في ١١ يونيو ٢٠١٢ لتمويل بناء مشروع إسترداد ثاني أكسيد الكربون.

يحمل القرض لأجل فائدة بسعر ليبور زائد هامش بنسبة ١,٧٪ للسنة ويدفع على ١٠ أقساط نصف سنوية تبدأ من يونيو ٢٠١٥. كان متوسط معدل الفائدة خلال السنة ١,٩٪.

٢٤ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد - تتمة

القرض ٥

كما في تاريخ بيان المركز المالي، لدى شركة قطر للمنتجات البلاستيكية قروض بنكية بلغت قيمتها ٩,٢ مليون ريال قطري مع بنوك بسعر فائدة نسبته ٤,٦٪ و ٥,١٪ للسنة.

قروض جماعية

(١) قامت قاتوفين ، بالدخول في اتفاقية قرض مع بنوك بقيمة ٧٦٠ مليون دولار أمريكي لتمويل إنشاء مصنع قاتوفين. كما في تاريخ بيان المركز المالي، بلغت قيمة القرض ٥٢٣,١ دولار أمريكي (٢٠١١: ٦٠٣,٥ مليون دولار أمريكي). يحمل هذا القرض فائدة بسعر ليبور زائد هامش بنسبة ٠,٨٪. (بنسبة ٠,٥% حتى تاريخ اكتمال المقرضين أي بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢) يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية وتنتهي آخر دفعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

لقد تنازلت قاتوفين للجهة الضامنة عن جميع حقوقها الحالية والمستقبلية وملكيته ومنافعها في وبموجب الاتفاقيات المختلفة والمبالغ التي قد تكون أو تصبح في أي وقت مستحقة الدفع لها وفقاً للاتفاقيات وصافي العائدات من أية مطالبات أو أحكام والذي قد يصبح في أي وقت مستحق الاستلام أو تم استلامه من قبل قاتوفين.

(٢) كما في تاريخ بيان المركز المالي، لدى شركة قطر فينيل قروض بنكية بلغت قيمتها ٩٠,٤ مليون دولار أمريكي وتحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش يتراوح بين ١٪ إلى ١,٣٪. هذه القروض مضمونة مقابل عائدات المبيعات. لقد تم دفع هذا القرض بالكامل خلال السنة.

تسهيل مرابحة

دخلت قابكو في تسهيل مرابحة لسحوبات متعددة لمبلغ يصل إلى ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (٢٠١١: ٢٠٠ مليون دولار أمريكي). يحمل هذا التسهيل نسبة فائدة بقيمة ٥,٥٪ للسنة وسيحق سداده في ٣٠ مارس ٢٠١٣. يظهر ما يعادل المبلغ بالريال القطري بقيمة ٧٢٨ مليون ريال قطري (٢٠١١: ٧٢٨ مليون ريال قطري كجزء غير متداول) كجزء متداول.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٥ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٠١,١٥٩	٢١٩,٨٧٧	الرصيد كما في ١ يناير
٦٢,٨٧١	٦٢,١٢٥	المخصص خلال السنة
(٤٤,١٥٣)	(٤١,٢٦٩)	المدفوع خلال السنة
<u>٢١٩,٨٧٧</u>	<u>٢٤٠,٧٣٣</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢٦ الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٤١,٨٣٨	٣٣٤,٢١٥	دائون تجاريون
١٩٦,٤٩٠	٢١٣,٢٢٧	مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٨)
٧٤٥,٩٣٣	١,٣٣٧,٦٩٣	مصاريف مستحقة ودائون آخرون
<u>١,٣٨٤,٢٦١</u>	<u>١,٨٨٥,١٣٥</u>	

أدرج في المصاريف المستحقة الدفع والدائون الآخرون مبلغ ٣٤,٣ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٣٤,٣ مليون ريال قطري) مستحقة لدولة قطر. يمثل المبلغ مساعدة من دولة قطر وقد تم اعتباره قرض بدون فائدة يتم دفعه عند الطلب.

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

هذه المعاملات تتم مع الأطراف ذات العلاقة وهم المساهمون والشركاء في المشاريع المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكونون فيها الملاك الرئيسيون. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل الإدارة المعنية.

إن المالك المطلق والمباشر للمجموعة هو قطر للبترول.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان الدخل الموحد هي كالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
مبيعات	مشتريات	مصاريف بيع ومصاريف أخرى	مدفوعات إيجارات	إيرادات أخرى	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٦٤,٨٢٨	٢,١٨٣,٨٥٩	١٧,٨٠٢	١٣,٥٨٢	١,٩٣٠	مساهمون رئيسيون
٥٦٩,٩٢٥	١٥٩,٥٥١	١,١٧٦	-	١٩٣,٤٣٠	مشاريع مشتركة
٣٧١,٨٤٩	٨٥٦,١٧٠	٢	-	٥,٦٦٧	شركات زميلة
٣,٤٢٦,٥٨٠	٣٥,١٣٤	١٣٥,٧١٤	٣١,٠٩٨	١٧,٥٤٩	أطراف أخرى ذات علاقة
٤,٦٣٣,١٨٢	٣,٢٣٤,٧١٤	١٥٤,٦٩٤	٤٤,٦٨٠	٢١٨,٥٧٦	

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مصاريف بيع ومصاريف أخرى ألف ريال قطري	مدفوعات إيجارات ألف ريال قطري	مشتريات أخرى ألف ريال قطري	مبيعات ألف ريال قطري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١,٨٨٩	٢٠,٨٠٥	٢٢,١٥٥	٢,٠٤١,٧٦١	مساهمون رئيسيون
١٧٨,٨٤٢	-	٢٦,٤٣٦	٤٨,٢٠٥	مشاريع مشتركة
٣,٩٤٤	-	-	٨٧١,١٨٠	شركات زميلة
١٢,٦٩٨	٢٩,٤٣٤	١٠٣,٠٧٩	٣٢,٥٠٠	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>١٩٧,٣٧٣</u>	<u>٥٠,٢٣٩</u>	<u>١٥١,٦٧٠</u>	<u>٢,٩٩٣,٦٤٦</u>	
			<u>٣,٣٠٨,١٨١</u>	

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٦,١٥٥	٨٠,٨٨١	المساهمون الرئيسيون
٥٥,٦٣٦	٩٩,٢٢٦	المشاريع المشتركة
٢٧,٩٣١	٣٢,٨٥٧	شركات زميلة
٤٦٤,٠١٢	٧٧١,٠٨٢	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٥٩٣,٧٣٤</u>	<u>٩٨٤,٠٤٦</u>	

المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٢٥,٩٢٦	٦٥٩,٢٩٠	المساهمون الرئيسيون
١٣٩,٥٢١	٢٠٥,٠٦٥	المشاريع المشتركة
١,٣٤٢	-	شركات زميلة
١٤٢,٤٤٣	١١٥,٥٤٥	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>١,١٠٩,٢٣٢</u>	<u>٩٧٩,٩٠٠</u>	

المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة بضمانات وبدون فوائد ويتم سدادها نقداً. ليست هنالك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذي علاقة فيما يتعلق بالأرصدة الدائنة أو المدينة. كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المدينة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٢٠١١ : لا شيء). في كل سنة يتم تقييم الحالة المالية لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

بلغت المكافآت لمجلس الإدارة والمسؤولين الآخرين بالإدارة العليا كالتالي :

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٦,٣٧٦	٤٦,٥٠٣	مكافآت قصيرة الأجل
٣,٧٢٢	٤,٤٨٣	مكافأة عن إجتماعات مجلس الإدارة
١,٠٣٥	١,١٥٠	مساهمة لصندوق التقاعد للموظفين القطريين
<u>٣١,١٣٣</u>	<u>٥٢,١٣٦</u>	

٢٨ مطلوبات مالية أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٤٤,٦٧٠	٣٤٢,٣١٨	مطلوبات مالية أخرى
١٤٨,٧٦٩	١٢٣,٥٠٣	مشتقات محتفظ بها كتحوطات للتدفقات النقدية:
٧٧,٧٣٨	٦٧,٤٩٨	عقود تبادل أسعار فائدة - ١
		عقود تبادل أسعار فائدة - ٢
		عقود تبادل أسعار فائدة - ٣
<u>٥٧١,١٧٧</u>	<u>٥٣٣,٣١٩</u>	
٤٥٥,٩٦٢	٤٢١,٩٣٥	تظهر في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:
١١٥,٢١٥	١١١,٣٨٤	الجزء غير المتداول
<u>٥٧١,١٧٧</u>	<u>٥٣٣,٣١٩</u>	الجزء المتداول

٢٨ مطلوبات مالية أخرى - تتمة

عقود تبادل أسعار الفائدة - ١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لشركة قطر للأسمدة الكيماوية ش.م.ق.م عقدين لتبادل أسعار الفائدة حيث تستبدل قروضها التي تحمل أسعار فائدة عائمة بقروض بأسعار فائدة ثابتة ، مصممة كتحوطات لمدفوعات متوقعة مستقبلاً بفوائد بسعر ليبور خلال الفترة حتى ٥ ديسمبر ٢٠١٧. تم التفاوض على مدد عقود تبادل أسعار الفائدة لتتوافق مع مدد التزامات القرض لأجل (إيضاح ٢٤). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، نتج قياس القيمة العادلة للتحوطات عن مبلغ سالب قدره ٣٤٢,٣ مليون ريال قطري (٢٠١١: ٣٤٤,٦ مليون ريال قطري) وقد تم إدراجه في حقوق المساهمين كتغيرات في القيمة العادلة ومطلوبات مشتقات.

عقود تبادل أسعار الفائدة - ٢

خلال أغسطس ٢٠٠٦ ، دخلت شركة قطر ستيل في اتفاقيات لتبادل أسعار الفائدة مع بنكين لمبلغ مفترض يبلغ ٢٩٠,٢ مليون دولار أمريكي ، ينقص بانتظام كل ستة أشهر ابتداء من ٣١ مارس ٢٠٠٩. تحصل الشركة على سعر فائدة عائم يعادل ليبور وتدفع سعر فائدة ثابت قدره ٥,٤٥٪ من المبلغ المفترض المتناقص حتى ٢٨ سبتمبر ٢٠٠٧ ، وتدفع بعد ذلك سعر فائدة ثابت قدره ٥,٦٧١٪ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧. تسدد الفوائد بموجب هذه الاتفاقيات على أساس نصف سنوي. تم تصميم عقود التبادل هذه للتحوط من التعرض لتقلبات الجزء المتغير من أسعار فائدة ليبور على القرض ٢ المتضمن في إيضاح ٢٤. إن القرض لأجل وعقود تبادل أسعار الفائدة لهما نفس الشروط الهامة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، نتج عن قياس القيم العادلة للتحوطات مبلغ سالب قدره ١٢٣,٥ مليون ريال قطري (٢٠١١) : ١٤٨,٨ مليون ريال قطري) وقد تم إدراجه في حقوق المساهمين كتغيرات في القيمة العادلة ومطلوبات مشتقات.

عقود تبادل أسعار الفائدة - ٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، لدى شركة قاتوفين اتفاقيات لتبادل أسعار الفائدة مع بنكين بمبلغ مفترض يبلغ ٢٦٢ مليون دولار أمريكي (٢٠١١ : ٣٠٢ مليون دولار أمريكي) تحصل بموجبها على سعر فائدة متغير على المبلغ المفترض وتدفع سعر فائدة ثابت. تستخدم عقود التبادل للتحوط من التعرض لتغيرات في التدفقات النقدية لقرضها الجماعي رقم ١ بسعر فائدة متغير المتضمن في إيضاح ٢٤. إن القرض وعقود تبادل أسعار الفائدة لها نفس الشروط الهامة. تظهر حصة المجموعة في القيمة العادلة لعقود التبادل هذه والتي تبلغ ٦٧,٥ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٧٧,٧ مليون ريال قطري) كبنء منفصل من حقوق المساهمين ومطلوبات مشتقات.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٩ الحصة في المشاريع المشتركة

تعكس المبالغ التالية حصة المجموعة النسبية على أساس التجميع ، في موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف شركات المشاريع المشتركة المضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة.

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الموجودات:
		موجودات متداولة
٥,٨٥٤,٨١٧	٧,٤١٠,٤٩٤	موجودات غير متداولة
١٨,٩٦٩,٠٨٧	١٩,٤٦٩,١٩١	
<u>٢٤,٨٢٣,٩٠٤</u>	<u>٢٦,٨٧٩,٦٨٥</u>	
		المطلوبات:
		المطلوبات المتداولة
٤,١٠٠,٦٠٨	٤,٥١٢,٢٤٨	مطلوبات غير متداولة
٥,٠٢٢,٦٧٧	٣,٢٠٧,١٧٥	
<u>٩,١٢٣,٢٨٥</u>	<u>٧,٧١٩,٤٢٣</u>	

٢٩ الحصة في المشاريع المشتركة - تتمة

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الإيرادات
		مبيعات
١٠,٧٨٩,٤٢٧	١٢,٥٤٤,١١٨	إيرادات أخرى
١١٨,٤٩٢	١٦٠,٨٢٦	
<u>١٠,٩٠٧,٩١٩</u>	<u>١٢,٧٠٤,٩٤٤</u>	
		المصاريف
		تكاليف مباشرة
٣,٦١٨,١١٧	٤,٥١٦,٨٣٣	فوائد ومصاريف تمويل
٨٣,٢٩٨	٢٠٤,٢٨٠	مصاريف بيع
١٩٠,٠٢٣	٢٤٢,٣٨٨	مصاريف عمومية وإدارية
٥٢٠,٧٣٨	٦٦٩,٨٥٩	
<u>٤,٤١٢,١٧٦</u>	<u>٥,٦٣٣,٣٦٠</u>	

تصفية الفريج

في ١٧ أغسطس ٢٠١١ ، وافق مجلس إدارة الفريج على تصفية طوعية للمشروع المشترك، ونتيجة لذلك تم تشكيل لجنة تصفية مستقلة، تم تعيينها من قبل مجلس إدارة المشروع المشترك ولها صلاحيات ومسؤولية الإشراف و تسهيل تصفية المشروع المشترك. توقفت عمليات المشروع المشترك فعلياً في ٣٠ نوفمبر ٢٠١١، كما هو محدد ومصدق عليه من قبل لجنة التصفية. تم تحويل موجودات المشروع المشترك للمساهمين أو بيعها لأطراف أخرى وتوزيع التحصيلات على المساهمين على أساس مساهمة كل منهم وبعد تسوية جميع مطلوبات المشروع المشترك.

نتيجة لعملية تصفية الاستثمار في المشروع المشترك، استلمت المجموعة نقد واستثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها ١٥٤,٨٤ مليون ريال قطري و ٦,٣٦ مليون ريال قطري على التوالي. كما وسجلت المجموعة خسارة من تصفية الاستثمار في المشروع المشترك بلغت ٨,٧٩ مليون ريال قطري.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٠ الالتزامات

٢٠١١	٢٠١٢
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري

التزامات بنفقات رأسمالية

نفقات رأسمالية تقديرية تم التعاقد عليها ولكن لم تخصص لها مبالغ كما في تاريخ بيان المركز المالي:
عقارات وآلات ومعدات

<u>١,٦٤٣,٥٢٧</u>	<u>١,١٩٠,٤٣٦</u>
------------------	------------------

- (أ) لدى قطر ستيل أمر شراء مفتوح لتوريد بنود رأسمالية متنوعة بمبلغ ٥٥٧ مليون ريال قطري (٢٠١١: ٣٤٥,٨ مليون ريال قطري).
- (ب) في ٢٥ مايو ٢٠٠٩، وقعت قابكو اتفاقية مع شركة يو اتش دي إي (UHDE) لإنشاء مشروع قابكو بولي إيثيلين منخفض الكثافة ٣ بعقد قيمته ٥٥٨,٦ مليون دولار أمريكي. أدرجت ضمن إجمالي الالتزامات حصة المجموعة من الالتزامات الرأسمالية بمبلغ صفر ريال قطري (٢٠١١ : ١٩٩,٦ مليون ريال قطري).
- (ج) أدرج في إجمالي الالتزامات حصة المجموعة من التزامات النفقات الرأسمالية لشركة قاتوفين ومشروعها المشترك شركة رأس لفان أوليفنز والبالغ ١٥,٢ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٨٥,٧٩ مليون ريال قطري).
- (د) في ٢ ديسمبر ٢٠٠٧ وقعت كافكو اتفاقية مع شركة هايونداي كونستركشن اند انجنيرنج لمتد وشركة سنامبروجيتي اس بي ايه لبناء مصنع جديد لليوريا والأمونيا ومركزات يوريا فورمالدهايد/٨٥. تبلغ قيمة العقد شاملة أوامر التغيير ٣,٥١٥,٥ مليون دولار أمريكي (حصة المجموعة : ٢,٦٣٦,٦ مليون دولار أمريكي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بلغت حصة المجموعة في التزامات رأس المال صفر ريال قطري (٢٠١١ : ٦٥٦ مليون ريال قطري).
- (هـ) في ٩ أكتوبر ٢٠٠٩ وقعت قطر للأسمدة (قافكو) اتفاقية مع شركتي هايونداي كونستركشن اند انجنيرنج وسنامبروجيتي اس بي ايه لبناء مصنع جديد لليوريا. تبلغ قيمة العقد ٦٢٠ مليون دولار أمريكي (تبلغ حصة المجموعة منها ٤٦٥ مليون دولار أمريكي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بلغت حصة المجموعة في التزامات رأس المال صفر ريال قطري (٢٠١١ : ٢٣٢ مليون ريال قطري).

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٠ الالتزامات - تنمة

التزامات الإيجارات التشغيلية

دخلت المجموعة في اتفاقية إيجار مع شركة قطر للبترول بخصوص أرض يجرى إنشاء مصنع عليها ولاستخدام المرسى.

بالإضافة إلى هذا فقد دخلت صناعات قطر في اتفاقية مع حكومة دبي تكون الشركة بموجبها ملتزمة بإيجارات سنوية محتملة للأرض التي تقام عليها تجهيزات المصنع.

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٠,٩٥٧	٦٩,٤٧٠	خلال سنة واحدة
١٤٢,٨٧٦	١٣٩,٤٠٩	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٣٦٠,٠٩١	٣٢٨,٧٤٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٥٧٣,٩٢٤</u>	<u>٥٣٧,٦١٩</u>	مجموع مصروفات الإيجارات المتعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي

٣١ تعهدات هامة

تعهدت قطر للبترول بأن تقوم بانتاج وتسليم وبيع الكميات التي تطلبها كفاك من حين لآخر من الغاز والبيوتان (يسميان معاً وقود المصنع) لغرض تشغيل مصنعها. إن بنود هذا التعهد مضمنة في اتفاقية بيع وشراء البيوتان والغاز الموقعة بين كفاك وقطر للبترول في ١٤ ابريل ١٩٩٧ والمعدلة لاحقاً في ٩ أغسطس ٢٠٠٢. تسري هذه الاتفاقية حتى انتهاء مدتها أو إنهاء اتفاقية المشروع المشترك.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٢ الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ للمجموعة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية ، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات هامة، بقيمة ٢٥٥,٧ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٣٣٣,٤ مليون ريال قطري):

الالتزامات المحتملة للمجموعة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٥,٨٧١	١٦٤,٦٩٦	خطابات اعتماد
١٨٩,٠٧٩	٤١٩,٣٨٤	ضمانات بنكية
٤٠,٨٢٦	١,٣٨٦	قضايا قانونية
<u>٢٥٥,٧٧٦</u>	<u>٥٨٥,٤٦٦</u>	

٣٣ البيانات القطاعية

لأغراض إدارية نظمت المجموعة في وحدات أعمال على أساس المنتجات والخدمات وتشمل ثلاثة قطاعات تشغيلية كالتالي:

- قطاع البتروكيماويات : يقوم بإنتاج وبيع الايثلين والبولي ايثلين ومادة ام تي بي إي (MTBE) والميثانول والصودا الكاوية وإيثلين ديكلورايد وفينيل كلورايد ومنتجات بتروكيماوية أخرى.
- قطاع الأسمدة : يقوم بإنتاج وبيع اليوريا والأمونيا ومنتجات أخرى.
- قطاع الحديد : يقوم بإنتاج وبيع قضبان الحديد وأشكال الحديد الأخرى.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل وحدات الأعمال بالمجموعة بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على أرباح أو خسائر التشغيل والتي تقاس في بعض الأوجه ، كما يبين الجدول أدناه ، بصورة مختلفة من الربح أو الخسارة في البيانات المالية الموحدة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٣ البيانات القطاعية - تتمة

الجدول التالي يعرض بيانات الإيرادات والإرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي:

البنتروكيمياويات ألف ريال قطري	الأسمدة ألف ريال قطري	الحديد ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
٦,٥٤٥,٣٧٩	٥,٩٩٨,٧٣٩	٦,١٥٤,١٨٧	١٨,٦٩٨,٣٠٥
٣,٥٥٥,٣٣٣	٣,٤١٥,٨٨٧	١,٤٠١,٩٧٦	٨,٣٧٣,١٩٦
إيرادات غير موزعة مصاريف غير موزعة		٧٥,٥٩٥ (٣٨,٤٦٠)	
ربح السنة			٨,٤١٠,٣٣١

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٣ البيانات القطاعية - تنمة

البنتروكيماويات ألف ريال قطري	الأسمدة ألف ريال قطري	الحديد ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
٦,٥٠٣,٣١٦	٤,٢٨٦,١١١	٥,٧٦٠,٠٢٠	١٦,٥٤٩,٤٤٧
٣,٧٨٥,٦٦٢	٢,٥٤٨,٦٥٩	١,٦٤٦,٦٧٧	٧,٩٨٠,٩٩٨
			٥٥,١٩٤
			(١١٢,١٢٢)
			<u>٧,٩٢٤,٠٧٠</u>

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
إجمالي الإيرادات

النتائج:
نتائج القطاع

إيرادات غير موزعة
مصاريف غير موزعة

ربح السنة

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٣ البيانات القطاعية - تنمة

الجدول أدناه يمثل موجودات قطاعات التشغيل بالمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على التوالي:

البتر وكيمويات ألف ريال قطري	الأسمدة ألف ريال قطري	الحديد ألف ريال قطري	تعديلات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
١٠,٠١٦,١١٩	١٦,٦٥٧,٨٧٠	٩,٢٩٦,٧٨٧	٤,٢٣٩,٩٢٣	٤٠,٢١٠,٦٩٩
٩,٦٩٧,١٣١	١٥,٠١٤,٤٣٤	٨,٣٩٩,٣٨٥	٣,٦٦٧,٤٠٠	٣٦,٧٧٨,٣٥٠

موجودات القطاع:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاحات:

(١) المبلغ المدرج في عمود تعديلات أعلاه يمثل الموجودات المدرجة في دفاتر صناعات قطر والتي لا يمكن توزيعها على القطاعات الأساسية.

(٢) البيانات القطاعية أعلاه تتعلق فقط بالشركات التابعة وشركات المشاريع المشتركة.

(٣) أن جزءاً هاماً من موجودات المجموعة تقع داخل دولة قطر.

٣٤ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة ، غير المشتقات ، على قروض تحمل فوائد ودائنون وبعض المدفوعات المستحقة ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل استثمارات متاحة للبيع واستثمارات بغرض المتاجرة والمدينون التجاريون وذمم مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من الأطراف ذات العلاقة ونقد وودائع قصيرة الأجل وهي ناتجة مباشرة من عمليات المجموعة. وتدخل المجموعة أيضاً في صفقات للمشتقات ، بصورة أساسية عقود تبادل أسعار الفائدة ، لأغراض إدارة مخاطر أسعار الفائدة الناتجة من عمليات المجموعة ومصادر تمويلها. من سياسة المجموعة والتي استمرت خلال ٢٠١١ و ٢٠١٢ أن لا تدخل المجموعة في المتاجرة بالمشتقات.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر التدفقات النقدية من أسعار الفائدة ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر الائتمان. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها لإدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على الربح أو حقوق المساهمين أو على الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض المجموعة لمخاطر السوق في نطاق مقبول مع زيادة العائدات. لدى المجموعة مجموعة من النطاقات المقبولة مبنية على قيمة المخاطر التي يمكن قبولها، وتتم مراجعتها بصورة منتظمة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. إن تعرض المجموعة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق يتعلق أساساً بالقروض التي تحمل فوائد والودائع قصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.

إن تعرض المجموعة لخطر التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق يتعلق أساساً بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بأسعار فائدة عائمة والأدوات المالية بأسعار ثابتة. لإدارة مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة العائمة على قروضها ، دخلت المجموعة في عقود تبادل أسعار الفائدة كما تم شرحه في الإيضاح ٢٨. بموجب اتفاقيات التبادل سوف تدفع المجموعة أسعار فائدة ثابتة وتقبض أسعار فائدة عائمة المتفق عليها.

صناعات قطر ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر أسعار الفائدة - تتمة

الجدول التالي يعكس حساسية بيان الدخل الموحد (نتيجة للودائع تحت الطلب) والعقارات والآلات والمعدات والمشاريع قيد التطوير (نتيجة لتكلفة الفوائد المرسمة) وحقوق المساهمين (نتيجة لعقود تبادل أسعار الفائدة) لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة بعدد ٢٥ نقطة أساس ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن حساسية بيان الدخل الموحد والعقارات والآلات والمعدات وحقوق المساهمين هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة لسنة واحدة ، بناء على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار فائدة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. يتوقع أن يكون النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

صافي التأثير على		
العقارات والآلات والمعدات	حقوق المساهمين	الربح
٢٥ + نقطة أساس ألف ريال قطري	٢٥ + نقطة أساس ألف ريال قطري	٢٥ + نقاط أساس ألف ريال قطري
-	-	٤,٣٦٦
-	-	(٥,٤١٩)
(٦,٦٨٩)	-	-
(٦,٦٨٩)	-	(١,٠٥٣)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

أدوات بأسعار متغيرة :

ودائع تحت الطلب

قروض وتسهيلات تحمل فوائد

مشتقات

صافي التأثير على		
العقارات والآلات والمعدات	حقوق المساهمين	الربح
٢٥ + نقطة أساس ألف ريال قطري	٢٥ + نقطة أساس ألف ريال قطري	٢٥ + نقاط أساس ألف ريال قطري
-	-	٨,٩٥٣
٩,٥٥٢	-	(١,٥٥٨)
-	(٧,٥٠٨)	-
٩,٥٥٢	(٧,٥٠٨)	٧,٣٩٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

أدوات بأسعار متغيرة :

ودائع تحت الطلب

قروض وتسهيلات تحمل فوائد

مشتقات

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل أحد عملاء المجموعة في الوفاء بالتزام وبذلك يسبب خسارة مالية للمجموعة. تعمل المجموعة للحد من المخاطر الائتمانية بالنسبة للبنوك بالتعامل فقط مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني جيد. بالنسبة لمخاطر العملاء تقوم المجموعة بالمراقبة المستمرة وتوزع القيمة الإجمالية للمعاملات بين العملاء المعتمدين. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة بعد خصم خسائر انخفاض القيمة ، تمثل الحد الأقصى لتعرض المجموعة للمخاطر الائتمانية.

المخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للمجموعة، وتشمل النقد وما في حكمه وادوات المشتقات ذات القيمة الموجبة، تكون ناشئة من فشل العملاء في السداد. إن أقصى حد للمخاطر يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٩٥٧,٨٠٣	٩,٠٧٩,٧٣٢	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٢,٥٦٧,١٢٨	٢,٨٦٩,٠٨٧	مدينون تجاريون وموجودات أخرى
٥٩٣,٧٣٤	٩٨٤,٠٤٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
<u>١٠,١١٨,٦٦٥</u>	<u>١٢,٩٣٢,٨٦٥</u>	

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية وظروف الضغط ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

تعمل المجموعة للحد من مخاطر السيولة لديها عن طريق الاحتفاظ بأرصدة كافية لدى البنوك والحصول على تسهيلات بنكية. تتطلب شروط المبيعات بالمجموعة سداد الأرصدة المدينة خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة التجارية خلال ٤٥ - ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة - تتمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
أقل من سنة ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
١,٨٨٥,١٣٥	-	-	١,٨٨٥,١٣٥
٦,٦٤٩,٩٩٠	٦٩٥,٣٨٠	٤,٦٦٩,٢٤١	١,٢٨٥,٣٦٩
٩٧٩,٩٠٠	-	-	٩٧٩,٩٠٠
٥٣٣,٣١٩	-	٤٨٦,٩٨٧	٤٦,٣٣٢
<u>١٠,٠٤٨,٣٤٤</u>	<u>٦٩٥,٣٨٠</u>	<u>٥,١٥٦,٢٢٨</u>	<u>٤,١٩٦,٧٣٦</u>
دائنون ومبالغ مستحقة			
قروض وتسهيلات تحمل فوائد			
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة			
مطلوبات مالية أخرى			
الإجمالي			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١			
أقل من سنة ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
١,٣٨٤,٢٦١	-	-	١,٣٨٤,٢٦١
٧,٧٤٦,٤١٠	٢,٩١٩,٠٦٧	٣,٣٣٣,٢٧٤	١,٤٩٤,٠٦٩
١,١٠٩,٢٣٢	-	-	١,١٠٩,٢٣٢
٥٧١,١٧٧	-	٥٤٩,٩٤٩	٢١,٢٢٨
<u>١٠,٨١١,٠٨٠</u>	<u>٢,٩١٩,٠٦٧</u>	<u>٣,٨٨٣,٢٢٣</u>	<u>٤,٠٠٨,٧٩٠</u>
دائنون ومبالغ مستحقة			
قروض وتسهيلات تحمل فوائد			
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة			
مطلوبات مالية أخرى			
الإجمالي			

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن سعر الريال القطري مربوط بالدولار الأمريكي ، ولذلك لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة.

الجدول التالي يعكس تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية كما في ٣١ ديسمبر ، نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يحتسب التحليل تأثير تغير محتمل معقول في سعر الريال القطري مقابل الجنيه الاسترليني واليورو ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى ، على بيان الدخل (نتيجة للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية ذات الحساسية لمخاطر العملات). يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار العملات الأجنبية مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة:

التأثير على بيان الدخل الموحد ألف ريال قطري	التغير في سعر العملات مقابل الريال القطري	
		٢٠١٢
١٥٦	%٥+	جنيه استرليني
١,٠٣٥	%٥+	يورو
		٢٠١١
١٩٢	%٥+	جنيه استرليني
٣,٦١٠	%٥+	يورو

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر أسعار أسهم الملكية

تتعرض استثمارات المجموعة المدرجة وغير المدرجة بالبورصة لمخاطر أسعار أسهم الملكية الناشئة من عدم التيقن من قيم الاستثمارات مستقبلاً. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار أسهم الملكية عن طريق التنوع ووضع حدود للاستثمارات بصورة فردية وإجمالي محافظ الأدوات الاستثمارية. تقدم تقارير للإدارة العليا للمجموعة على أساس منتظم وتتم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغت المخاطر على الأوراق المالية غير المدرجة بالبورصة بالتكلفة صفر ريال قطري (٢٠١١ : ٢,١ مليون ريال قطري).

في تاريخ بيان المركز المالي بلغت المخاطر على الأوراق المالية المدرجة بالبورصة بالقيمة العادلة ٦٤٨,٦ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٦٧٩,٠٦ مليون ريال قطري) وتشمل كلا من استثمارات متاحة للبيع واستثمارات محتفظ بها للمتاجرة. إن أي زيادة أو نقص بنسبة ١٠٪ في مؤشر بورصة قطر سوف يكون له تأثير يقارب ٠,٧٢ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٠,٤١ مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ١٠٪ في مؤشر بورصة قطر و ASX تأثير يقارب ٦٤,١٤ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٦٧,٤٩ مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد أو حقوق المساهمين بالمجموعة، ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمرًا. إن زيادة ١٠٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق المساهمين بمبلغ مماثل ولكن لن يكون لها تأثير على بيان الدخل ما لم يكن هناك انخفاض مسجل مرتبط بها.

إدارة رأس المال

يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين في الشركة الأم ناقص صافي احتياطي الأرباح غير المحققة.

إن الهدف الأساسي لإدارة رأس مال المجموعة هو أن تحافظ على تصنيف ائتماني قوي ونسب رأسمالية صحية من أجل دعم أعمالها وزيادة قيمة حقوق المساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية. للمحافظة على بنية رأس المال أو تعديلها قد تزيد المجموعة الأرباح الموزعة للمساهمين أو تعيد جزءاً من المال للمساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

إدارة رأس المال - تتمة

تراقب المجموعة رأس مالها باستخدام نسبة مديونية رأس المال ، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائد صافي الدين. إن سياسة المجموعة هو الحفاظ على نسبة مديونية رأس المال أقل من ٥٠٪. تحتسب المجموعة ضمن المديونية القروض والتسهيلات والدائنين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى التي تحمل فوائد ناقص النقد وما في حكمه. يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين في الشركة الأم بعد خصم احتياطي الأرباح غير المحققة.

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٨٦٢,٤٧٠	٥,٨٧٥,٤١٨	القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
١,٣٨٤,٢٦١	١,٨٨٥,١٣٥	الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع
١,١٠٩,٢٣٢	٩٧٩,٩٠٠	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٧١,١٧٧	٥٣٣,٣١٩	المطلوبات المالية الأخرى
٩,٩٢٧,١٤٠	٩,٢٧٣,٧٧٢	
(٦,٩٦٠,٠٩٤)	(٩,٠٨٠,٢٠٩)	ناقص: النقد وودائع قصيرة لأجل
٢,٩٦٧,٠٤٦	١٩٣,٥٦٣	صافي المديونية
٢٦,٢٣٦,٧٢٣	٣٠,٣٣٤,٤١١	حقوق المساهمين
(٣١٤,٧١١)	(٢٧٩,٨٩٢)	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
٥٨٩,٤٠٢	٥٥٩,٥٧٦	احتياطي التحوط
٢٦,٥١١,٤١٤	٣٠,٦١٤,٠٩٥	
٢٩,٤٧٨,٤٦٠	٣٠,٨٠٧,٦٥٨	رأس المال وصافي الدين
١٠,٠٦٪	٠,٦٪	نسبة مديونية رأس المال

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

فيما يلي مقارنة للقيمة الدفترية والقيمة العادلة لأنواع الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في البيانات المالية الموحدة:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				الموجودات المالية
٦٧٤,٩٢٤	٦٤١,٤٤١	٦٧٤,٩٢٤	٦٤١,٤٤١	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٦٦٥,١٧٥	٣,٠١٦,١٣٥	٢,٦٦٥,١٧٥	٣,٠١٦,١٣٥	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما
٥٩٣,٧٣٤	٩٨٤,٠٤٦	٥٩٣,٧٣٤	٩٨٤,٠٤٦	لدى أطراف ذات علاقة
٤,١٤١	٧,١٥٤	٤,١٤١	٧,١٥٤	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
				أرصدة لدى البنوك ونقد في
٦,٩٦٠,٠٩٤	٩,٠٨٠,٢٠٩	٦,٩٦٠,٠٩٤	٩,٠٨٠,٢٠٩	الصندوق
١٠,٨٩٨,٠٦٨	١٣,٧٢٨,٩٨٥	١٠,٨٩٨,٠٦٨	١٣,٧٢٨,٩٨٥	المجموع
				المطلوبات المالية
٦,٨٦٢,٤٧٠	٥,٨٧٥,٤١٨	٦,٨٦٢,٤٧٠	٥,٨٧٥,٤١٨	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١,٣٨٤,٢٦١	١,٨٨٥,١٣٥	١,٣٨٤,٢٦١	١,٨٨٥,١٣٥	الدائنون وذمم دائنة أخرى
١,١٠٩,٢٣٢	٩٧٩,٩٠٠	١,١٠٩,٢٣٢	٩٧٩,٩٠٠	لأطراف ذات علاقة
				مطلوبات مالية أخرى:
٥٧١,١٧٧	٥٣٣,٣١٩	٥٧١,١٧٧	٥٣٣,٣١٩	عقود تبادل أسعار فائدة
٩,٩٢٧,١٤٠	٩,٢٧٣,٧٧٢	٩,٩٢٧,١٤٠	٩,٢٧٣,٧٧٢	المجموع

تدرج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن أن يتم به تبادل الأداة المالية في صفقة مالية بين طرفين راغبين في التبادل بدون إكراه أو في بيع للتصفية. تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

٣٥ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

- إن النقد والودائع قصيرة الأجل ، والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.
- إن القيمة العادلة للأدوات غير المتداولة والقروض من البنوك والمطلوبات المالية الأخرى والالتزامات بموجب الإيجارات التمويلية وكذلك المطلوبات غير المالية يتم تقديرها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام الأسعار الحالية للديون التي لها شروط ومخاطر ائتمانية واستحقاقات متبقية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للموجودات المالية للبيع والاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق العاملة.
- تدخل المجموعة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني الاستثماري. إن المشتقات التي تقيم باستخدام تقنيات تقييم ذات بيانات سوقية واضحة هي أساساً عقود تبادل أسعار الفائدة. تشمل تقنيات التقييم الأكثر استخداماً التسعير المستقبلي ونماذج عقود التبادل ، باستخدام عمليات حسابية للقيمة الحالية. تستخدم النماذج بيانات مختلفة ، وتشمل الجودة الائتمانية للطرف الآخر وأسعار صرف العملات الفورية والمؤجلة ومنحنيات أسعار الفائدة.

تدرج القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٥ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
				موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	٦٤١,٤٤١	٦٤١,٤٤١	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	٧,١٥٤	٧,١٥٤	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
				مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة
				مطلوبات مالية أخرى:
-	٥٣٣,٣١٩	-	٥٣٣,٣١٩	عقود تبادل أسعار الفائدة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
				موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	٦٧٢,٧٤٤	٦٧٢,٧٤٤	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	٤,١٤١	٤,١٤١	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
				مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة
				مطلوبات مالية أخرى:
-	٥٧١,١٧٧	-	٥٧١,١٧٧	عقود تبادل أسعار الفائدة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية ، باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة المدرجة بالتكلفة ، لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٦ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض القرارات والتقديرات والافتراضات والتي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ بيان المركز المالي. ولكن قد ينتج عدم دقة هذه الافتراضات عن نتائج تتطلب إدخال تعديلات هامة على القيمة الدفترية على أي موجودات أو مطلوبات تتأثر في الفترات المستقبلية.

القرارات

خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة اتخذت الإدارة القرارات التالية التي لها تأثيرات هامة جداً على المبالغ المحققة في البيانات المالية الموحدة.

انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تعامل المجموعة الاستثمارات الرأسمالية المتاحة للبيع بأنها منخفضة القيمة عندما يكون هنالك انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود أدلة موضوعية أخرى للانخفاض. إن تحديد ما هو الانخفاض "الهام" أو "المستمر" يحتاج إلى اتخاذ قرار. تقوم المجموعة بتقييم الاستثمارات على أساس كل حالة على حدة وتأخذ في الاعتبار التقلبات العادية في أسعار الأسهم بالنسبة للأسهم المتداولة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المتداولة. خلال السنة الحالية أدرجت المجموعة مخصص انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع قدره ٢ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٩ مليون ريال قطري).

التقديرات والافتراضات

فيما يلي شرح للافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية في تاريخ بيان المركز المالي والتي تشمل على مخاطر هامة تدعو لإدخال تعديلات مادية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية القادمة.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم الإدارة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها على أساس فئات استحقاق تاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغ إجمالي رصيد المدينين التجاريين ٢,٢٠٠ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ١,٩١٢ مليون ريال قطري) وبلغ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها ٨,١٢ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٠,٢٤ مليون ريال قطري). وأي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها بالفعل مستقبلاً والمبالغ المتوقعة يتم إدراجه في بيان الدخل الموحد.

٣٦ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تتمة

انخفاض قيمة المخزون

تدرج المخزون في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. في حال وجود بضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للمخزون الفردية الهامة. أما المخزون الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغ إجمالي المخزون ٢,٤١٨ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ٢,٣٤٨ مليون ريال قطري) ، مع مخصص للمخزون المتقادمة بمبلغ ١٢٣ مليون ريال قطري (٢٠١١ : ١١٧,٢ مليون ريال قطري). وأي فرق بين المبالغ التي تحقق بالفعل مستقبلاً والمبالغ المتوقعة فيتم إدراجه في بيان الدخل الموحد.

إعادة تقييم الاستثمارات العقارية

تدرج المجموعة عقاراتها الاستثمارية بالقيمة العادلة ، وتدرج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموحد. استخدمت المجموعة خبراء تثمين مستقلين لتحديد القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وقد تم التوصل إلى التقييم بالرجوع إلى مؤشرات السوق لأسعار المعاملات لعقارات مماثلة.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع أو التآكل الطبيعي للموجودات. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ، ويتم تعديل قسط الاستهلاك مستقبلاً وذلك عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

صناعات قطر ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٧ بنود إيرادات شاملة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
(١٠,٥٧١)	(٣٦,٩٩٩)
٩,٠١٠	٢,١٨٠
<u>(١,٥٦١)</u>	<u>(٣٤,٨١٩)</u>
(١٢٣,١١٥)	٢٦,٠٧٦
(٧٧٦)	٣,٧٥٠
<u>(١٢٣,٨٩١)</u>	<u>٢٩,٨٢٦</u>

استثمارات متاحة للبيع

خسائر خلال السنة

تعديلات إعادة التقييم للإنخفاض في القيمة المتضمن في بيان الدخل
الشامل

تحولات التدفقات النقدية

أرباح (خسائر) خلال السنة - عقود تبادل أسعار الفائدة

حصّة من ربح (خسارة) شركة زميلة خلال السنة - عقود تبادل أسعار
الفائدة

٣٨ أرقام المقارنة

قامت المجموعة بإعادة تبويب مبلغ بقيمة ٩٤ مليون ريال قطري يتعلق برصيد المطلوبات المالية الأخرى لسنة ٢٠١١ من المطلوبات غير المتداولة إلى المطلوبات المتداولة ليتمشى مع عرض السنة الحالية. لم يكن لإعادة التقييم أى تأثير على ربح المجموعة أو حقوق الملكية للسنة السابقة.