

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

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٧

## المحتويات

--	تقرير مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
الصفحة	
١	البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
٢٠-٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
السادة / أعضاء مجلس الإدارة الكرام،  
الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ع.ق.)  
الدوحة - قطر

## مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة القطرية للصناعات التحويلية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكلاً من البيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

## نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم "٢٤١٠" مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

## نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

الدوحة - قطر

٢٥ يوليو ٢٠١٧

رودل أند بارتنر  
عن رودل آند بارتنر  
حكمت مخيمر  
زميل جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين  
المملكة المتحدة  
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٩٧)  
سجل المدققين الخارجيين  
بهينة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

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

بالتاريخ القطري

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
			استثمارات عقارية
			شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			موجودات مالية
			مستحق من أطراف ذات علاقة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			المخزون
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			مستحق من أطراف ذات علاقة
			نقد وأرصدة لدى البنوك
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي عام
			احتياطي إعادة التقييم
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح مدورة
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
			حقوق الأقلية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض - الجزء طويل الأجل
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			بنوك سحب على المكشوف
			قروض - الجزء قصير الأجل
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			مستحق لأطراف ذات علاقة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٧ ووقعها بالنيابة عنهم:

السيد/ عبد الرحمن عبد الله الأنصاري  
الرئيس التنفيذي

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

إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بالريال القطري

بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي الآخر الموحد للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
٥١١,٢٤٧,٩٠٩	٢٠٠,٢٠٠,٦٧١	٣٠٧,٧٤٩,٢٣٥	٨٩,٧١٦,٨٢٩		المبيعات
(٤٣٠,٣٨٥,٨١٣)	(١٤٩,٣٥١,٦٧١)	(٢٥٨,٥٦٩,٦٧٤)	(٧٠,٠١٨,٥٨٤)		تكلفة المبيعات
٨٠,٨٦٢,٠٩٦	٥٠,٨٤٩,٠٠٠	٤٩,١٧٩,٥٦١	١٩,٦٩٨,٢٤٥		إجمالي الربح
٢,١٩٥,٣١٧	١٢,١٨١,٤٦١	١,٣٤٨,٦٩٥	٥,٨٨١,٦٩٥		إيرادات أخرى
(٦,٦٧١,٣٢٨)	(٤,٨٥١,٠١٧)	(٣,٩٩٢,٢٩٨)	(٢,٥٦٢,٧٨٥)	٢٠	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٦,٤٢٤,٤٦٦)	(٣٤,٢٣١,٦٣٢)	(١٠,٩٠٢,٤١٥)	(١٨,٣٧١,٢٥٤)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
٤٩,٩٦١,٦١٩	٢٣,٩٤٧,٨١٢	٣٥,٦٣٣,٥٥٣	٤,٦٤٥,٩٠١		الأرباح التشغيلية للفترة
٦٨,٣٢٥,٤٨٣	٨٩,٠٠٩,٢٦٢	٢٨,٤٨٧,٧٨٧	٥٠,٠١١,٨٠٧	٧	حصة الشركة من نتائج شركات زميلة
٥,٩٥٨,٩٦٥	٤,٧٣٧,٢٠٦	٤٢١,٠٩٠	٢٣٢,٣٩٧		إيرادات الإستثمار من الموجودات المالية
(٨,٦٢٠,٨٨٢)	(٢٤٠,١٢٠)	(٨,٦٢٠,٨٨٢)	(١٧٥,٧٢٠)	٨	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٨٩٢,٩٦٢)	—	(٨٩٢,٩٦٢)	—		خسائر استبعاد موجودات ثابتة
(٩٠٩,١٧٤)	(٦٠٩,٥٧٩)	(٥٣٦,٩٢٠)	(٣٦٦,٨٠٨)		تكاليف تمويل
١١٣,٨٢٣,٠٤٩	١١٦,٨٤٤,٥٨١	٥٤,٤٩١,٦٥٦	٥٤,٣٤٧,٥٧٧		صافي ربح الفترة
					موزع كما يلي:
٩٧,٢٤٦,١٤٩	١١٣,٤٢٥,٥٤٣	٤٢,٣٤٦,٦٨٧	٥٢,٩٨٣,٦٥٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٦,٥٧٦,٩٠٠	٣,٤١٩,٠٣٨	١٢,١٤٤,٩٦٩	١,٣٦٣,٩٢٠		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١١٣,٨٢٣,٠٤٩	١١٦,٨٤٤,٥٨١	٥٤,٤٩١,٦٥٦	٥٤,٣٤٧,٥٧٧		
					بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤,٥٣٦,٥٨٨)	(١٧,٩٨٥,٠٥٥)	١١,٩٤٧,٢٧١	(١٤,٥٦١,٦٧٤)	١٦	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
—	٢٤٠,١٢٠	—	٢٤٠,١٢٠	١٦	المعاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة نتيجة انخفاض موجودات مالية متاحة للبيع
(١,٢٦٢,٠٨٤)	(٨,٤٢١,٢٦٤)	١,٢٨٩,٤٠٧	(٥,٣٠٦,١٣٤)	١٦	نصيب التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٥,٧٩٨,٦٧٢)	(٢٦,١٦٦,١٩٩)	١٣,٢٣٦,٦٧٨	(١٩,٦٢٧,٦٨٨)		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٠,٨٠٠,٢٤,٣٧٧	٩,٠٦٧,٨,٣٨٢	٦٧,٧٢٨,٣٣٤	٣٤,٧١٩,٨٨٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					موزع كما يلي:
٩١,٤٤٧,٤٧٧	٨٧,٢٥٩,٣٤٤	٥٥,٥٨٣,٣٦٥	٣٣,٣٥٥,٩٦٩		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٦,٥٧٦,٩٠٠	٣,٤١٩,٠٣٨	١٢,١٤٤,٩٦٩	١,٣٦٣,٩٢٠		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٠,٨٠٠,٢٤,٣٧٧	٩,٠٦٧,٨,٣٨٢	٦٧,٧٢٨,٣٣٤	٣٤,٧١٩,٨٨٩		
٢,٠٥	٢,٣٩	٠,٨٩	١,١١	٢٢	العائد الأساسي على السهم

إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرطبي الموحد  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	حقوق غير مسيطر		عاد إلى المساهمين في الشركة الأم						
	عنها	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العائدة	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	
١,٦٥١,٧٤٠,٠١٣	٩٧,١٨٧,٤١٢	١,٥٥٤,٥٥٢,٦٠١	٥٢٨,٨٣٧,٦٥٠	٧٤,٠٤٤,٦١١	١,٨٧,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١١٦,٨٤٤,٥٨١	٣٤١,٩٠,٣٨	١١٣,٤٣٥,٥٤٣	١١٣,٤٣٥,٥٤٣	--	--	--	--	--	الدخل الشامل للفترة:
(٣٦,١٦٦,١٩٩)	--	(٣٦,١٦٦,١٩٩)	--	(٣٦,١٦٦,١٩٩)	--	--	--	--	صافي ربح الفترة (مراجعة)
٩٠,٦٧٨,٣٨٢	٣٤١,٩٠,٣٨	٨٧,٢٥٩,٣٤٤	١١٣,٤٣٥,٥٤٣	(٣٦,١٦٦,١٩٩)	--	--	--	--	خسائر شاملة أخرى (مراجعة)
(١٨٢,٥٦٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٢,٥٦٠,٠٠٠)	(١٤٢,٥٦٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة (مراجعة)
١,٥٥٩,٨٥٨,٣١٥	٦٠,٦٠٦,٤٥٠	١,٤٩٩,٢٥١,٩٤٥	٤٩٩,٢٧٠,٣١٩	٤٧,٨٧٨,٤١٢	١,٨٧,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	أرباح تقديمية موزعة من ٢٠١٦ (ايضاح ٢٣)
									الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان التفورات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد - تتمه  
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	حقوق غير		حقوق مسيطر عليها		الإجمالي		إرباح موزعة		إحتياطي القيمة		إحتياطي اعادة		إحتياطي عام		إحتياطي قانوني		رأس المال		الدخل الشامل للفترة: صافي ربح الفترة (مراجعة) خسائر شاملة أخرى (مراجعة)	
	الإجمالي	مسيطر عليها	الإجمالي	إرباح موزعة	إحتياطي العادية	إحتياطي اعادة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال											
١,٥٢٠,٣٣٦,٦٣٨	٣١,٧٦٥,٦٧٧	١,٤٨٨,٥٧٠,٩٦١	٤٨٦,٠٦٥,١٤٨	٥٠,٨٣٥,٤٧٣	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ (مدققة)										الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	
١١٣,٨٢٣,٠٤٩	١٦,٥٧٦,٩٠٠	٩٧,٢٤٦,١٤٩	٩٧,٢٤٦,١٤٩	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	صافي الدخل الشامل للفترة (مراجعة)
(٥٧٩,٨٦٧٢)	---	(٥٧٩,٨٦٧٢)	---	---	(٥٧٩,٨٦٧٢)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	صافي ربح الفترة (مراجعة)
١٠٨,٠٢٤,٣٧٧	١٦,٥٧٦,٩٠٠	٩١,٤٤٧,٤٧٧	٩٧,٢٤٦,١٤٩	(٥٧٩,٨٦٧٢)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	إجمالي الدخل الشامل للفترة (مراجعة)
٩٣٩,٥٤٢	٤٢١,٧٤٩	٥١٧,٧٩٣	٥١٧,٧٩٣	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	صافي التحويلات على الأرباح الموزعة
(١٤٧,٥٦٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(١٤٢,٥٦٠,٠٠٠)	(١٤٢,٥٦٠,٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	تحصن سندات سابقة
١,٤٤٨,١٧٤,٠٥٥٧	٤٣,٧٦٤,٣٧٦	١,٤٠٤,٤٠٩,٦٨٠	٤٤١,٢٦٩,٠٠٠	٤٥٠,٣٦,٨٠١	١٨٢,٤٩٩,٤٨٠	٤٣,٩٧٠,٨٦٦	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	أرباح تقنية موزعة عن ٢٠١٥
																				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بالتريال القطري

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
(مراجعة)	(مراجعة)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١٣,٨٢٣,٠٤٩	١١٦,٨٤٤,٥٨١		صافي ربح الفترة
			تسويات لـ:
١٢,٩٤٥,٤٠١	١٢,٩٧٣,٦٥٠	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
--	٩,٢٤٤	٦	استهلاك استثمارات عقارية
٨٩٢,٩٦٢	--		خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٦٢٠,٨٨٢	٢٤,٠١٢٠	٨	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٦٨,٣٢٥,٤٨٣)	(٨٩,٠٠٩,٢٦٢)	٧	صافي حصة الشركة من أرباح شركات زميلة
(٥٨٦,١٠٤)	(٤٦٣,٥٥٤)		أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٨٠,٤٩٦	٥٥٠,٠٠٠		الانخفاض في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٤٩,٦١٧	٤,٠٣٩,٥٢٧	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٠٩,١٧٤	٦,٩,٥٧٩		مصروفات تمويلية
٧,٠,٢٠٩,٩٩٤	٤٥,٨٧٤,٨٨٥		
			التغيرات في:
٤٩,٣٢٢,٣٧٩	١٤,٠١٦,١٠٥		المخزون
(١١٦,٩٨٢,٧٧١)	١٩٨,٥٨٥,٧٦٤		المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٧,٨١٥	٥٥٧,٢٣٣		المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٩٥٢,٦٥٤)	(٢١,٩٧٨,٣٣٩)		الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦,٠٩٧,٠٢٢	(١١٢,٢٤١,٧٦٣)		المستحق لأطراف ذات علاقة
٤٧,٢٣١,٧٨٥	١٢٤,٨١٣,٨٨٥		التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل
(٤٣٨,٩٥٧)	(١,١٢٩,٦٥٢)	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٩,٠٩,١٧٤)	(٦,٩,٥٧٩)		مصروفات تمويلية مدفوعة
٤٥,٨٨٣,٦٥٤	١٢٣,٠٧٤,٦٥٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٦,٥١٠,٩٣١)	(٧٨,٤٥٨,١٠٤)	٥	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨٥,٠٠٠)	(٥١,٤٣٣)	٦	المدفوع لشراء استثمارات عقارية
--	(٤,٤٠٢,١٨٠)	٨	المدفوع لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
٣,٤٠٦,١٠٣	٢,٢٨٢,١١١		المتحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
١٠١,٦٠٠,٠٠٠	٩٧,٠٦٤,٨٧٦	٧	أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة
٣٨,٣١٠,١٧٢	١٦,٤٣٥,٢٧٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
	٢,٠٥٣,٢٠٦		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	٢٧,٣٥٧,١١٣		المحصل من قروض لأطراف ذوي علاقة
(١٤٦,٥٦,٠٠٠)	(١٨٢,٥٦,٠٠٠)		صافي الحركة على القروض والسحب على المكشوف
(١١٩,٢٠٢,٨٨٧)	(١٣١,١٩٠,٢٧٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٥,٠٠٩,٠٦١)	٨,٣١٩,٦٤٨		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٣,٠٢٣٢,٩٧٤	١٣٢,٥٢٠,٠٨١		صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك خلال الفترة
٩٥,٢٢٣,٩١٣	١٤,٠,٨٣٩,٧٢٩	١٢	النقد وأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
			النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣٠ يونيو

إن الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



## ١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

## ٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة على البيانات المالية المرحلية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي يبدأ فيه سيطرة المجموعة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. يتم اعداد البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة. يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة وكذلك يتم إستبعاد الأرباح الموزعة بالكامل.

تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية لفروع الشركة وهي كالاتي:

### سجل تجاري رقم

١٢٩٩١/٢	الشركة الوطنية للصناعات الورقية
١٢٩٩١/٣	شركة قطر للأحماض
١٢٩٩١/٤	مصنع قطر لمعالجة الرمال
١٢٩٩١/٥	الشركة القطرية لأحجار التبييط

كما تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية للشركة وكذلك شركاتها التابعة وهي كالاتي:

### نسبة الملكية

٢٠١٦	٢٠١٧	
%٦٠	%٦٠	شركة ل.ك.ج. العضوية - قطر (ذ.م.م)
%٥٠	%٥٠	شركة قطر لتغليف المعادن(ذ.م.م)*

\* تم تجميع القوائم المالية لشركة قطر لتغليف المعادن ذ.م.م. "شركة تابعة" في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة حيث أن الشركة القطرية للصناعات التحويلية "الشركة الأم" لها السيطرة على إدارة الشركة التابعة وسياساتها المالية والتشغيلية.

يحتسب وجود الحصة غير المسيطر عليها إذا كانت ملكية الشركة التابعة أقل من ١٠٠٪ ، يتم توزيع نسبة للحصة غير المسيطر عليها من إجمالي الدخل الشامل للفترة ، حتى ولو كان ذلك سوف يؤدي إلى عجز.

٣ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة بالريال القطري وهي العملة المستخدمة في أنشطة المجموعة وفي عرض بياناتها المالية.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموحدة على كل المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية متكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ومع ذلك تم إدراج إيضاحات توضيحية لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ب) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إعداد التقرير المالي المرحلي يتطلب من الإدارة وضع التقديرات والتوقعات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة التي وضعت من قبل الإدارة من أجل إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة عند تطبيق السياسات المحاسبية كانت نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، إضافة لذلك ليس بالضرورة أن تعطى نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عدداً للإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ب) المعايير الجديدة والمعايير المعدلة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أي معيار أو تفسير آخر أصدر ولم يسري مفعوله بعد. على الرغم من أن التعديلات الجديدة أدناه تطبق لأول مرة في سنة ٢٠١٧، إلا أنها ليس لها أثر على البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: الإفصاح المبدئي.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢: الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة من الخسائر الغير متحققة.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢: الإفصاح عن المصالح في الكيانات الأخرى - التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤-٢٠١٦.

أخذت الإدارة بعين الاعتبار المعايير الجديدة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وما لها من تأثير على الإيضاحات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

## (ب) المعايير الجديدة والمعايير المعدلة - تتمه

المعايير الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

فيما يلي استعراض للمعايير والتعديلات على المعايير الصادرة والتي لم تفعل حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة حيث تعتمد المجموعة تطبيق هذه المعايير إذا كانت قابلة للتطبيق، عندما تصبح سارية المفعول.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ "تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى" ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨ "الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة" - التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤-٢٠١٦

(يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية - الإفصاحات" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

- تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة"

بيع أو المساهمة في موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "إيرادات عقود العملاء" بما يتفق مع متطلبات التويب المحدد (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "التأجير" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١)

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الإستثمار العقاري" متطلبات محددة لتحويل الإستثمار العقاري (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

الشركة القطرية لتصنيعات التحميرية (ش.م.ع.ق.٠)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

ممتلكات وآلات ومعدات - تتمه

مجموع	مشروعات رأسمالية	أثاث ومفروشات	تركيبات وتجهيزات	سيارات	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	أراضي (*)	التكاليف
٧٢٧٠,٩٧٧,٤٥٦	١٢٣,٨٥٩,٦٥١	٨,٧٧٩,٠٩١٩	٨,٦٥٤,٤٤٣	٥٥,٠٣٧,٣٨١	٨٩٠,١٩٦,١٣٣	٢٥٧,٢٩٤,٥٢٩	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
١٣٩,٩٩١,٦٦٦	١٢٩,٣٩٣,٠٣٥	٣,٨٣٢,٥٥٠	١,٣٨١,٣٣٣	٧,٤١٩,٣٠٤	٩,٠٢١,٣٥٠	٢,١٦٣,٣٠٩	---	إضافات
(١٧,٢٢٥,٦٨٨)	---	(٢,٠١١,٣٠٨)	(١,٢٨٧,٦٥١)	(٣٩٨,٠٠٠)	(١٣,٥٢٨,٧٢٩)	---	---	إستيعادات
---	(١٥,٨٨٨,٦٥٩)	---	---	---	٦,٦٧٨,١٣٧	٩,٢١٠,٥٢٢	---	المحول إلى الموجودات
(٤٤٣,٥٤١٣)	(٤١٣,٥٤١٣)	---	---	---	---	---	---	الناتجة
٨٤٦,٤٣٨,٠٣١	٢٣٣,٥٥٨,٦١٤	١٠,٦٦١,٢١٦	٨,٢٤٨,١٢٥	٥٧,٠٥٨,٦٨٥	٨٣,٢٤٧,٦٧٦	٢٦٨,٦٦٨,٣٦٠	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	محول للإستثمارات العقارية
٢٤٢,٩٣٦,٣٦٠	---	٧,٢٢٠,١٢٨	٤,٨٠٤,٢٢٢	٤٦,٣٨٠,٤٥٢	٥٠,٠٢٣,٢٤٥	١٣٤,٤٦٨,٣١٣	---	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٣٦,٨١٢,٥٧١	---	٧٩٧,٠٤٤	٦٨٧,٥١١	٣,٧١٩,٣٢٩	٤,١٢٩,٤٨٩	١٧,٤٧٩,٢٨٨	---	إهلاكات (*)
(١٦,٢١٥,٢٧٣)	---	(١,٩٦٣,٧٩٧)	(١,١٨٥,٠٨٥)	(٣٩٨,٠٠٠)	(١٢,٦٦٨,٣٩١)	---	---	إستيعادات
٢٥٣,٥٣٣,٦٥٨	---	٦,٠٥٣,٣٧٥	٤,٦١٨,٤٤٨	٤٩,٧٠١,٦٩١	٤١,٥٣٤,٣٤٣	١٥١,٩٤٧,٦٠١	---	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٥٩٢,٩٠٤,٣٦٣	٢٣٣,٥٥٨,٦١٤	٤,٥٥٨,٧٨٦	٤,٣٤١,٤٧٧	٧,٣٥٦,٩٩٤	٤١,٧٢٣,٣٣٣	١١٢,٧٢٠,٧٥٩	١٨٥,١٤٤,٤٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

\* خلال عام ٢٠٠٨، قامت المجموعة بإعادة تقييم الأرض بواسطة مقيم مستقل وقد نتج عن التقييم تقدير القيمة العادلة للأرض ببلغ ١٨٥,١٤٤,٤٠٠ ريال قطري، ونتج عن ذلك زيادة احتياطي إعادة تقييم موجودات ببلغ ١٣٣,١٤٤,٤٠٠ ريال قطري، ترمي الإدارة إن القيمة الدفترية للأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تعادل قيمتها العادلة (أيضاً ح.١٥).

\*\* تم توزيع مصاريف الإهلاك في البيانات المالية الموحدة والبالغ قيمتها ٢٦,٨١٢,٥٧١ ريال قطري على النحو التالي:  
تكلفة المبيعات بقيمة قدرها ٢٤,٥٧٣,٥٠٧ ريال قطري، مصاريف إدارية وصومية بقيمة قدرها ١,٢٣٩,٥٦٣ ريال قطري، مصاريف بيع وتوزيع بقيمة قدرها ٩٤٣,٥٠١ ريال قطري.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٦ استثمارات عقارية

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

مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ				
الإجمالي	التنفيذ	المباني	أراضي	
٥٣,٦١٩,٠٨٥	٣,٢١٩,٠٣٠	٤,٥١٢,٢١٦	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	التكلفة
٥١,٤٣٣	٥١,٤٣٣	--	--	في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٥٣,٦٧٠,٥١٨	٣,٢٧٠,٤٦٣	٤,٥١٢,٢١٦	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	إضافات الفترة
				في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٩٠,٢٤٤	--	٩٠,٢٤٤	--	مجمع الإهلاك
٩٠,٢٤٤	--	٩٠,٢٤٤	--	في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١٨٠,٤٨٨	--	١٨٠,٤٨٨	--	أهلاك الفترة
				في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٥٣,٤٩٠,٠٣٠	٣,٢٧٠,٤٦٣	٤,٣٣١,٧٢٨	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	صافي القيمة الدفترية كما في:
				في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ				
الإجمالي	التنفيذ	المباني	أراضي	
٤٨,٩٢١,٨٦٩	٣,٠٣٤,٠٣٠	--	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	التكلفة
٤٣,٠٥,٤١٣	--	٤٣,٠٥,٤١٣	--	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٣٩١,٨٠٣	١٨٥,٠٠٠	٢٠٦,٨٠٣	--	محول من ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
٥٣,٦١٩,٠٨٥	٣,٢١٩,٠٣٠	٤,٥١٢,٢١٦	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	إضافات
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
--	--	--	--	مجمع الإهلاك
٩٠,٢٤٤	--	٩٠,٢٤٤	--	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٩٠,٢٤٤	--	٩٠,٢٤٤	--	أهلاك العام
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٥٣,٥٢٨,٨٤١	٣,٢١٩,٠٣٠	٤,٤٢١,٩٧٢	٤٥,٨٨٧,٨٣٩	صافي القيمة الدفترية كما في:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٧ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	نسبة الملكية الجنسية	
٣٣,٢٢٤,٠٩٣	٣٤,٤٦٤,٨٨٤	%٤٠	قطر شركة اميانتيت قطر للأنايب وملحقاتها ذ.م.م.
٢٨,٠٥٤,٩٨٠	٢٥,٨٤٨,٠٧٤	%٣٣	قطر الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس ذ.م.م. (*)
٣٣,٣٢٥,١٤٢	٣٢,٧٥٩,١٤٥	%٤٦,٣٥	قطر شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق. (**)
٢٦,٥٥٤,١٠٧	٢٨,٩٥٣,٧٤١	%٣٣	قطر شركة قطر للمنتجات البلاستيكية ذ.م.م.
٢٧,٠٦٦٩,٨٥٧	٢٣٩,٤٦٧,٠٠١	%٤٠	قطر شركة قطر لوقود الطائرات ذ.م.م.
٢٠,٥٠٨,٢٨١	٢١,٥٨٩,٤٠٩	%٤٠	قطر الشركة القطرية لسحب الألمنيوم ش.م.ق.
١٩٣,٢٠٦,٠٤١	٢٠٦,٨٢٢,٦٢٠	%٢٩,٥	قطر شركة غزال ش.م.ق.
١١,١٥٢,١٤٨	١١,٠٢٥,٥٩١	%٢٠	قطر الشركة الوطنية للتصنيع والتسويق الغذائي والزراعي ش.م.ق.
١٧,٨٤٢,١٧٩	١٧,١٧٥,٧٣٢	%٢٠	قطر شركة الخليج للفورمالدهايد ش.م.ق.
٨٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٧٥٣	%٤٠	قطر شركة اوركا قطر ذ.م.م. - تحت التصفية
٦٣٥,٣٣٦,٨٢٨	٦١٨,٨٥٩,٩٥٠		

(\*) وزارة البيئة قامت بمراسلة الشركة لوقف استخراج الجبس كما أن لديهم النية لاستخدام نفس المنطقة كمحمية طبيعية، ونشاط الشركة يقتصر على التداول (شراء وبيع) في الجبس والعقارات، والشركة تسعى لإضافة نشاطات إضافية ضمن أنشطة السجل التجاري في ٢٠١٧.

(\*\*) أرسلت وزارة البيئة خطابا للشركة للتوقف عن استخراج الحجارة حيث أنها تنوي استخدام المنطقة كمحمية طبيعية. ستستمر عمليات الشركة استناداً إلى المخزون الحالي ولغاية تاريخ هذا التقرير فإن الإدارة قد قامت بإضافة نشاط إنتاج جديد في السجل التجاري لإنتاج قطع الأسمنت.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٥٩٩,٥٠١,١٤٥	٦٣٥,٣٣٦,٨٢٨	الرصيد كما في ١ يناير (مدققة)
١٣٤,٧٨٢,٦٤٧	٨٩,٠٠٩,٢٦٢	حصة المجموعة من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٠٤,٤٠٠,٠٠٠)	(٩٧,٠٦٤,٨٧٦)	توزيعات أرباح مقبوضة
٩,١٥٢,٤١٢	(٨,٤٢١,٢٦٤)	حصة المجموعة من التعديلات على احتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة
(٣,٦٩٩,٣٧٦)	--	معاملات أخرى
٦٣٥,٣٣٦,٨٢٨	٦١٨,٨٥٩,٩٥٠	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٨ موجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٣٥,٨١٦,٩٢٣	١٢٠,٣٩٥,٦٥٠	موجودات مالية متاحة للبيع
٢٤٥,٣٦٥	٢٦٥,٢٠٦	مدرجة بالأسواق المالية (محلية)
١٤,٥٩٢,٤٣٧	١٤,٥٩٢,٤٣٧	مدرجة بالأسواق المالية (أجنبية)
١٥٠,٦٥٤,٧٢٥	١٣٥,٢٥٣,٢٩٣	غير مدرجة بالأسواق المالية (بالتكلفة)
٤,٩٥٨,١٤٢	٤,٩٥٨,١٤٢	إجمالي الموجودات المالية المتاحة للبيع
١٥٥,٦١٢,٨٦٧	١٤٠,٢١١,٤٣٥	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق *

\* الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بفائدة ٤,١٤ % وتستحق بعد ١٧ سنة.

الحركة في الموجودات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٥٨,٢٣٠,٩١٦	١٥٠,٦٥٤,٧٢٥	الرصيد في ١ يناير (مدققة)
—	٤,٤٠٢,١٨٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٨١٩,٦٠٣)	(١,٨١٨,٥٥٧)	استيعادات خلال الفترة / السنة
١٤,٠٥٦,٧٢٦	(١٧,٧٤٤,٩٣٥)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(١٨,٨١٣,٣١٤)	(٢٤٠,١٢٠)	خسائر انخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع خلال الفترة / السنة
١٥٠,٦٥٤,٧٢٥	١٣٥,٢٥٣,٢٩٣	الرصيد

## ٩ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٢٦,٤٩٧,٠٦٧	١٢٤,٤٨٤,٢٦١	شركة غزال ش.م.ع.ق. - قرض "شركة زميلة"
٢,٩٥٤,٤٥٠	٢,٩١٤,٠٥٠	ساربلست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ع.ق. - قرض "شركة زميلة"
١٣٣,٤٥١,٥١٧	١٣١,٣٩٨,٣١١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة - تتمه

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة - الجزء المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣,٨٨٥,١٢٧	٣,٨٨٥,١٢٧	شركة غزال (ش.م.ق) " شركة زميلة" - قرض مدين
٥٤,٤٥٩	٥٤,٤٥٩	شركة قطر لسحب الألمنيوم " شركة زميلة"
٤٥,٢٣٩	٤٥,٢٣٩	شركة قطر للمنتجات البلاستيكية " شركة زميلة"
١٥٠,٥٣١	١٧٤,١٥٢	شركة أنابيب الأميناتيت " شركة زميلة"
٢,٣٦١,١٥٠	٢,٣٦١,١٥٠	ساربلست قطر ذ.م.م. - قرض "شركة شقيقة"
١٣٥,٦٥٦	١٥٤,٩٩٦	الشركة القطرية السعودية لصناعة الجبس (ذ.م.م) " شركة زميلة"
٢,٢٤٤,٥٣٨	١,٦٣١,٨٤٤	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق - قرض "شركة زميلة"
٩٦,٢٨٨	١٠٨,٧٨٨	شركة أورिका قطر " شركة زميلة" - تحت التصفية
٤,٧٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	شركة قطر للمنتجات الخشبية
٢٦,٢٥٣	٢٦,٢٥٣	أخرى "زميلة"
١٣,٦٩٩,٢٤١	١٣,١٤٢,٠٠٨	

(ج) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٢٩,٦٣٣,٤٣٠	٢٠,٦٥٤,٨٢٠	شركة قطر للحديد ش.م.ق. "شركة شقيقة"
٩٢,٠١٣	---	شركة ك.ل.ج العضوية - (الهند) "شركة شقيقة"
٤,١٦٠,٢٨٣	٩٨٩,١٤٣	شركة قطر للطابوق الأحمر ش.م.ق. "شركة زميلة"
١٣٣,٨٨٥,٧٢٦	٢١,٦٤٣,٩٦٣	

١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٠,٢٦٢,٢٧٠	١٢,٢٧٩,٠٥٧	بضاعة جاهزة
١٥,١٥٢,٢١٩	٨,٠١٨,١١٠	مواد خام
١١,٧٩٥,٩٤٦	١٢,٨٩٦,٧٣٦	قطع غيار
٤٧,٢١٠,٤٣٥	٣٣,١٩٣,٩٠٣	
(٦٩٥,٦٥٨)	(٦٩٥,٢٣١)	
٤٦,٥١٤,٧٧٧	٣٢,٤٩٨,٦٧٢	يطرح: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة



إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ١١ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٦٧,٣٧٥,٢٠٥	٦٤,٩١١,٨٩١	مدينون تجاريون وأوراق قبض
١,٦٥١,١٧٠	١,٧٨٢,٦٦٢	غطاءات خطابات ضمان
٢,١٢١,٤٦٧	٤,٦٧٢,٥٨٨	مصاريق مدفوعة مقدماً
٢٥٩,٥٩٨	٢٥٦,٦٢٣	مستحق من سماسرة
٢,٧٧٠,٠٣٨	٣,٦٨٧,٤٧٣	دفعات مقدمة
٦,٣٩٩,٨٥٩	٦,٦٨٠,٣٣٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٨,٠٥٧٧,٣٣٧	٨١,٩٩١,٥٧٣	
(٤,٤٨٤,١٣٥)	(٥,٠٣٤,١٣٥)	يطرح: الإنخفاض في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٦,٠٩٣,٢٠٢	٧٦,٩٥٧,٤٣٨	

## ١٢ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٨٣,٢٠٨	١٤٦,١٦٨	نقد في الصندوق
٨١,٧٣٥,٣٣٩	٦٧,٠٧٩,٧٧٧	حسابات لدى البنوك
٥٠,٧٠١,٥٣٤	٧٣,٦١٣,٧٨٤	ودائع لأجل
١٣٢,٥٢٠,٠٨١	١٤٠,٨٣٩,٧٢٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٤,٤٦٧,١٢١)	(١,٠٤٥,٨٨١)	يخصم:
١٢٨,٠٥٢,٩٦٠	١٣٩,٧٩٣,٨٤٨	بنوك سحب على المكشوف
		النقد والنقد المعادل

## ١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٢٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٤٧,٥٢٠,٠٠٠ سهم (٤٧,٥٢٠,٠٠٠ سهم) قيمة السهم ١٠ ريالاً قطرية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ١٤ احتياطي قانوني

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

## ١٥ احتياطي إعادة التقييم

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

## ١٦ احتياطي القيمة العادلة

احتياطي القيمة العادلة يشمل التغير التراكمي في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع حتى يتم بيعه أو انخفاض قيمته.

الحركة على التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٥٠,٨٣٥,٤٧٣	٧٤,٠٤٤,٦١١	كما في ١ يناير (مدققة)
(٣٩٧)	--	المعاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة نتيجة بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(٤,٧٥٦,١٩١)	(١٧,٩٨٥,٠٥٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١٨,٨١٣,٣١٤	٢٤٠,١٢٠	المعاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة نتيجة انخفاض موجودات مالية متاحة للبيع
٦٤,٨٩٢,١٩٩	٥٦,٢٩٩,٦٧٦	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع - الشركات الزميلة
٩,١٥٢,٤١٢	(٨,٤٢١,٢٦٤)	
٧٤,٠٤٤,٦١١	٤٧,٨٧٨,٤١٢	

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

بالريال القطري

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٧ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٦,٨٧٠,٤٤٩	٥,٨٣٦,٦٥١	قرض (١)
٨,٧٧٣,٢٣٧	٥,٢٣٦,٢٥٥	قرض (٢)
١,٢٠٤,٨٦٧	--	قرض (٣)
١٠١,٧٣٢,٤٩٥	١٦٠,٢٤٥,٩٠٠	قرض (٤)
<u>١١٨,٥٨١,٠٤٨</u>	<u>١٧١,٣١٨,٨٠٦</u>	

قرض (١)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٢٣,٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في عمل توسعة لزيادة الطاقة الإنتاجية لأحد المصانع. ويتم تحديد سعر الفائدة على أساس سعر الفائدة المعلن بواسطة البنك المركزي بالإضافة إلى هامش ٠,١ % إلى (٤,٦%) ويتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي. إن هذا القرض بضمان رهن والتنازل عن التأمين للمصانع والآلات المتعلقة بالتوسعة.

قرض (٢)

قامت المجموعة بعقد اتفاقية مع بنك للحصول على قرض بقيمة ٤٦,٥ مليون ريال قطري لشراء مصنع ومعدات وسيارات. يحمل القرض سعر فائدة بنسبة ٧ % سنوياً. يتم سداد القرض على دفعات مع فوائد متراكمة بدءاً من فبراير ٢٠١١. إن هذا القرض بضمان رهن والتنازل عن التأمين للمصانع والآلات.

قرض (٣)

تم سداد آخر قسط، حيث أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٢٥ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في إنشاء مصنع جديد ويتم تحديد سعر الفائدة على أساس سعر الفائدة المعلن بواسطة البنك المركزي بالإضافة إلى هامش ٠,١ % ويتم سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ١٥ شهر من تاريخ أول عملية سحب.

قرض (٤)

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية طويلة الأجل بمقدار ٨٠ مليون دولار أمريكي مع أحد البنوك المحلية لاستخدامها في شراء آلات ومعدات. يحمل القرض سعر فائدة على أساس سعر الليبور بالإضافة إلى هامش ٢,٥ %. يتم سداد القرض على ٨ سنوات من تاريخ أول سحب. يتم سداد أصل القرض بالإضافة إلى الفائدة المرسلة على ١٢ قسط ربع سنوي تبدأ بعد ٦ أشهر بعد ٢٤ أشهر السماح من تاريخ أول عملية سحب. إن هذا القرض بضمان تجاري من الشركة القطرية للصناعات التحويلية وشركة ك.ل.ج العضوية - (الهند) لضمان كامل التسهيل بصورة تناسبية مع مساهمتهم بنسبه ٦٠% و ٤٠%.

تم تصنيف القروض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
١١٠,٢٧,٠١١	٧,٩٨٤,٤٣٥	الجزء المتداول من القروض
١٠٧,٥٥٤,٠٣٧	١٦٣,٣٣٤,٣٧١	الجزء غير المتداول من القروض
<u>١١٨,٥٨١,٠٤٨</u>	<u>١٧١,٣١٨,٨٠٦</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ١٨ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٦,٩٦٤,٠١٩	١٩,٠٥٤,٣٦٩	الرصيد كما في ١ يناير (مدققة)
٣,٠٥٧,٣٢٦	٤,٠٣٩,٥٢٧	المكون خلال الفترة / السنة
(٩٦٦,٩٧٦)	(١,١٢٩,٦٥٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٩,٠٥٤,٣٦٩	٢١,٩٦٤,٢٤٤	الرصيد

## ١٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣٤,٥٦٦,٧٢٨	٢٧,٣٣٠,٠٥٩	دائنون تجاريون
٢٨,٦٩٥,٩١٤	٣٣,٧٢٠,٧٣٤	توزيعات أرباح دائنة
٦,٣٠٠,٩٢٠	٧,٥٧٨,٦٥٩	مخصصات ومستحقات أخرى
٧,١٨٥,٠٨١	٨,٢٣٢,٤٣١	محتجزات ضمان دائنة
٤,٨٤٦,٩٧٤	—	المحول إلى الصندوق الاجتماعي والرياضي
٣,٦٤٣,٢٤٦	٥,٢٢٥,٣٩٩	دفعات مقدمة
٢٥,٥١٤,٥٧٧	٧,٧٧٧,٨١٩	مصاريف مستحقة الدفع
١٨٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	أوراق دفع
١١١,٩٣٣,٤٤٠	٨٩,٩٥٥,١٠١	

## ٢٠ مصروفات بيع وتوزيع

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٧٥٢,٢٣٩	٧٧٨,٢٣٠	اصلاح وصيانة سيارات
٦٤٨,٥٨١	٢٩٠,٣٣٤	إهلاك (إيضاح ٥)
٧٨٧,٦٤٦	٨٨,١٦٢	رسوم استئجار سيارات
١,١١٩,١١٣	١,٢٤٠,٧٣٠	رواتب ومزايا أخرى
٣٩٦,٨٤٩	٢٩٩,٠٢٨	عمولات بيع
١٥٥,٣٢٨	٦٠١,٠٣٩	مصاريف تسويقية
٢,٨١١,٥٧٢	١,٥٥٣,٤٩٤	مصاريف متفرقة
٦,٦٧١,٣٢٨	٤,٨٥١,٠١٧	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٢١ مصاريف عمومية وإدارية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٥,٤٩٩,١٩٧	٢٠,٤٩٣,٧٦٠	رواتب الموظفين ومزايا أخرى
٣,٧٥٧,٨٦٤	٢,٨٧٤,٤٠٦	إيجارات
٢١,٠٠٠,٤٥	٢٣٥,٧٨٣	أتعاب مهنية
١١٦,٣٨٢	١٢٢,١٤٢	مصاريف تأمين
١١٧,٥٠٧	١٢١,٥٩٥	أدوات كتابية
٢٩٤,٤١٩	١٨٩,٢٤٧	صيانة وإصلاح
٩١,٦٩٣	٥٤٩,٣٩٠	عمولات بنكية
٢٩٧,٧٨٨	٤٢٧,٧٧٣	تنقلات
٧٧٥,٣٠٤	٧٩٢,٥٨٠	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
--	٩٠,٢٤٤	إهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ٦)
٦٧٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	مخصص الانخفاض في ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٥٨٩,٢٦٧	٧,٧٨٤,٧١٢	مصاريف متفرقة
٢٦,٤٢٤,٤٦٦	٣٤,٢٣١,٦٣٢	

## ٢٢ العائد الأساسي على السهم

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	
٩٧,٢٤٦,١٤٩	١١٣,٤٢٥,٥٤٣	ربح الفترة العائد لمساهمي المجموعة
٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٢,٠٥	٢,٣٩	العائد الأساسي على السهم

## ٢٣ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للمجموعة المنعقد بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٧، تمت الموافقة على توزيع ٣ ريال قطري للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ١٤٢,٥٦٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٦ لمساهمي الشركة الأم.

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للمجموعة المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦، تمت الموافقة على توزيع ٣ ريال قطري للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ١٤٢,٥٦٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٥ لمساهمي الشركة الأم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

#### ٢٤ التحليل القطاعي

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

#### ٢٥ أرقام المقارنة

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