

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

البيانات المالية الموحدة

للفترة المنتهية في 31 مارس 2011

الصفحة	المحتويات
1	الميزانية العمومية الموحدة
2	بيان الدخل الموحد
6-3	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2010 مدققة	31 مارس 2010 ( غير مدققة )	31 مارس 2011 ( غير مدققة )	الموجودات
367,661,902	388,230,213	373,676,712	الموجودات غير المتداولة
387,732,919	346,810,497	418,779,927	ممتلكات ومصانع ومعدات
197,933,279	190,342,110	214,098,875	استثمارات في شركات زميلة
75,566,903	-----	75,566,903	استثمارات متاحة للبيع
45,887,839	45,887,839	45,887,839	مطلوب من طرف ذو علاقة
<b>1,074,782,842</b>	<b>971,270,659</b>	<b>1,128,010,256</b>	استثمارات عقارية
25,225,643	44,161,852	30,951,540	إجمالي الموجودات غير المتداولة
8,962,672	45,675,041	4,824,538	الموجودات المتداولة:
50,840,660	28,617,315	53,274,957	المخزون
135,812,434	123,805,739	156,527,329	مطلوب من اطراف ذات علاقة
52,113,743	51,964,629	52,113,743	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدما
<b>272,955,152</b>	<b>294,224,576</b>	<b>297,692,107</b>	نقد و ارصده لدى البنوك
<b>1,347,737,994</b>	<b>1,265,495,235</b>	<b>1,425,702,363</b>	موجودات محتفظ بها للبيع
360,000,000	360,000,000	396,000,000	إجمالي الموجودات المتداولة
180,000,000	150,000,000	185,132,590	إجمالي الموجودات
43,970,860	53,713,608	43,970,860	حقوق المساهمين والمطلوبات
100,774,885	62,021,827	129,515,361	حقوق المساهمين
182,499,480	182,499,480	182,499,480	رأس المال
90,000,000	-----	-----	أحتياطي قانوني
36,000,000	-----	-----	احتياطي عام
151,591,056	167,012,381	197,784,375	احتياطي القيمة العادلة
<b>1,144,836,281</b>	<b>975,247,296</b>	<b>1,134,902,666</b>	احتياطي اعادة تقييم اراضي
69,380,581	72,667,791	72,788,295	ارباح مقترح نقدية مقترح توزيعها
<b>1,214,216,862</b>	<b>1,047,915,087</b>	<b>1,207,690,961</b>	اسهم مجانية مقترحة
40,535,648	44,121,404	45,897,789	ارباح مدوره
6,725,023	6,955,301	5,196,681	حقوق الملكية لمساهمي الشركه الام
12,074,719	19,665,480	19,984,266	حصه الأقلية الغير مسيطره
<b>59,335,390</b>	<b>70,742,185</b>	<b>71,078,736</b>	اجمالي حقوق المساهمين
2,220,767	6,220,432	231,531	المطلوبات غير المتداولة
77,517	318,224	479,412	قروض لاجل
63,125,154	135,127,977	142,250,581	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
786,330	771,330	786,330	اوراق دفع
7,975,974	4,400,000	3,184,812	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<b>74,185,742</b>	<b>146,837,963</b>	<b>146,932,666</b>	المطلوبات المتداولة
<b>1,347,737,994</b>	<b>1,265,495,235</b>	<b>1,425,702,363</b>	حسابات السحب على المكشوف
			مطلوب الى طرف ذا علاقته
			ذمم دائنة ومستحقات
			مطلوبات متعلقه بموجودات محتفظ بها للبيع
			قروض الاجل
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين والمطلوبات

اعتمدت هذه البيانات من قبل ادارة الشركة بتاريخ 20 ابريل 2011

الشيخ عبدالرحمن بن محمد بن جبر ال ثاني  
رئيس مجلس الادارهعبدالرحمن بن عبدالله الانصاري  
الرئيس التنفيذي

31 مارس 2010 (غير مدققة)	31 مارس 2011 (غير مدققة)	
92,706,698	95,624,951	المبيعات
(66,522,707)	(66,427,555)	تكلفة المبيعات
<b>26,183,991</b>	<b>29,197,396</b>	<b>مجمّل الربح</b>
27,156,578	30,697,008	إيرادات من شركات زميله
7,160,518	8,623,329	الإيرادات الأخرى
<b>60,501,087</b>	<b>68,517,733</b>	
(12,540,210)	(13,806,639)	المصاريف
<b>47,960,877</b>	<b>54,711,094</b>	المصاريف العمومية والإدارية
<b>55,000</b>	<b>22,529</b>	صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
<b>48,015,877</b>	<b>54,733,623</b>	عمليات غير مستمره
(1,025,986)	(3,407,714)	ربح الفترة من العمليات غير المستمره
<b>46,989,891</b>	<b>51,325,909</b>	صافي ربح الفترة قبل حصة الاقلية
<b>46,898,891</b>	<b>51,325,909</b>	حصة الاقلية
		صافي ربح الفترة
		صافي ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة
1.31	1.29	ربح السهم (10 ريال قطري للسهم الواحد)
36,000,000	39,600,000	عدد الأسهم

**1- النشاط والوضع القانوني**

تأسست الشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ق.) ("الشركة") بموجب المرسوم الأميري رقم 54 لسنة 1990 بتاريخ 11 فبراير 1990. تمارس الشركة نشاطها بأستثمار أموالها في مختلف أوجه الأستثمار المتاحة في دولة قطر وخارجها وفقاً للأسس التجارية والأقتصادية السليمة وعلى وجه الخصوص في مجال الأستثمار الصناعي.

**2- السياسات المحاسبية الهامة**

**أ- اسس اعداد البيانات المالية الموحدة**

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ق.) وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

**ب- العرف المحاسبي**

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ما عدا قياس الأستثمارات المتوفرة للبيع حيث تم بالقيمة العادلة.

تم تطبيق السياسات المحاسبية من قبل الشركة بصفة مستمرة وهي تتطابق مع السياسات المتبعة في السنة السابقة.

تم إعداد البيانات المالية بالريال القطري.

**ج- اساس توحيد البيانات المالية**

**(1) الشركات التابعة**

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك بها الشركة أكثر من 50% من راس المال أو الشركات التي بإمكان الشركة تعيين إدارتها والتحكم في سياستها التشغيلية والمالية. تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ بداية السيطرة والتحكم إلى تاريخ انتهاء التحكم.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على جميع الأصول والإلتزامات ونتائج أعمال الشركات التابعة التالية في تاريخ الميزانية العمومية:

نسبة التملك	
51%	شركة ك . ل . ج . قطر للمواد العضوية (ذ.م.م.)
50%	شركة قطر لتغليف المعادن (ذ.م.م.)
100%	شركة قطر للأحماض
100%	مصنع قطر لمعالجة الرمال
100%	الشركة الوطنية للصناعات الورقية
50%	شركة قطر لإنتاج النيتروجين ( تحت التصفية )
100%	الشركة القطرية لاجار التبييط

إن شركة قطر للأحماض ومصنع قطر لمعالجة الرمال والشركة الوطنية للصناعات الورقية شركات مسجلة في قطر كفروع تابعة للشركة القطرية للصناعات التحويلية (ش.م.ق.)

**(2) الشركات الزميلة**

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي للشركة تأثير عليها ولكن لا تستطيع أن تعين إدارتها كما أنها لا تستطيع أيضاً التحكم في سياستها التشغيلية والمالية. تتضمن البيانات المالية الموحدة نصيب الشركة من الأرباح والخسائر للشركات الزميلة من تاريخ بداية التأثير حتى تاريخ انتهاء التأثير .

تقيد قيمة الاستثمارات في الشركات الزميلة على أساس قيمة حصة الشركة من صافي موجودات هذه الشركات. وقد تم إدراجها على أساس البيانات المالية المدققة لهذه الشركات .

4

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 مارس 2011

2- السياسات المحاسبية الهامة - يتبع

ج- أساس توحيد البيانات المالية - يتبع

3) **العمليات الملغى تأثيرها عند إعداد البيانات المالية الموحدة**

إن الأرصدة والعمليات بين الشركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عن هذه العمليات تم إلغاء تأثيرها عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

د- **العقارات والآلات والمعدات**

تقيد بنود المباني والآلات والمعدات عند الشراء بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات ومخصصات انخفاض القيمة إن وجد. تتم مراجعة القيمة الدفترية لبنود المباني والآلات والمعدات في تاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد ما إذا كانت مسجلة بقيم تفوق القيم الممكن تحقيقها . حين تتخطى القيمة الدفترية للموجودات القيم الممكن تحقيقها يتم تخفيض قيمة المباني والآلات والمعدات إلى القيم الممكن تحقيقها.

هـ- **الاستهلاكات**

يحتسب الاستهلاك على جميع بنود المباني والآلات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات يتم احتسابها لاهلاك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية على أساس الأسعار السائدة في تاريخ شراء كل أصل على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة.

آلات ومعدات	10-15	سنة
سيارات	4-5	سنوات
أثاث ومفروشات	4	سنوات
مباني وإنشاءات	13-25	سنة
تركيبات وتجهيزات	4-10	سنوات

و- **الاستثمارات المتوفرة للبيع**

تدرج جميع الاستثمارات المتوفرة للبيع عند تاريخ الشراء بالتكلفة ، والتي تمثل القيمة العادلة للمبالغ المدفوعة .

**مدرجة في أسواق الأوراق المالية**

بعد أن تقيد بالتكلفة عند الشراء يعاد قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة . يتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة عن إعادة القياس بالقيمة العادلة كبنود منفصل ضمن حقوق المساهمين حتى يتم بيع الاستثمار به أو تحصيله أو التصرف به بطريقة أخرى ، أو يحتسب الاستثمار مخفضاً وفي هذه الحالة يحول مجموع الخسارة أو الربح المدرج سابقاً ضمن حقوق المساهمين إلى بيان الدخل للسنة.

بالنسبة للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية الرسمية تحدد القيمة العادلة وفقاً لأسعار الشراء المسجلة عند إغلاق التداول بالسوق في تاريخ الميزانية العمومية بعد تعديلها بالتكاليف اللازمة لتحقيق الموجودات.

**غير المدرجة في أسواق الأوراق المالية**

نظراً لطبيعة التدفقات النقدية للاستثمارات غير المدرجة لا يمكن قياس القيمة العادلة لها بمبلغ محدد . وعليه يتم إدراج هذه الاستثمارات بالتكلفة بعد تكوين مخصص لخسائر التدني في القيمة.

- 2- السياسات المحاسبية الهامة - يتبع
- ز- **المخزون**  
يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل ، حيث يتم تحديد التكلفة باستخدام أسلوب المتوسط الموزون. تشمل التكلفة على جميع المصاريف المتكبدة على كل صنف حتى وصوله إلى موقعه أو شكله الحالي. وتحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أية تكاليف إضافية متوقع صرفها لإتمام البيع.
- ح- **المديون**  
تقيد مبالغ فواتير المبيعات الأجلة ضمن "المديون" وذلك بصافي قيمتها المستحقة بعد خصم مخصص مقابل المبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها . تختلف شروط الشركة للبيع بالأجل بحسب نوع الخدمة المؤداة والعمل. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة بذات القيمة المتكبدة.
- ط- **النقد وما يعادله**  
النقد وما يعادله يمثل النقدية في الصندوق والأرصدة البنكية كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف غير المسددة من البنوك لأغراض بيان الدفقات النقدية الموحد.
- ي- **الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع**  
يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع المتعلقة بالخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير المؤيده لها . تسدد الأرصدة الدائنة عادة خلال فترة 60 يوماً.
- ك- **المخصصات**  
يتم أخذ المخصصات عند وجود التزام (قانوني أو فعلي) على الشركة نتيجة حدث سابق وعندما يمكن تحديد قيمة الالتزام.
- ل- **مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**  
يتم احتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة الخدمة المتراكمة لكل موظف في تاريخ الميزانية العمومية بموجب اللوائح المتبعة في الشركة .
- أما بالنسبة للموظفين القطريين الحاليين والمتقاعدين فتساهم الشركة في صندوق المعاشات الحكومي بنسبة من مرتبات الموظفين حسب القانون رقم 24 لسنة 2002 الخاص بالتقاعد والمعاشات. إن التزامات الشركة محددة بمقدار المساهمة التي تقيد مصروفًا عند استحقاقها.
- م- **قرض لأجل**  
تقيد القروض لأجل بقيمتها الفعلية إضافة للفوائد في تاريخ الميزانية العمومية. الجزء المستحق خلال السنة تم إظهاره ضمن المطلوبات المتداولة. تحتسب فوائد القرض كمصاريف مستحقة الدفع.
- ن- **تدني قيمة الموجودات (تلفيات)**  
تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية عمومية بتقييم فيما إذا كانت توجد أدلة موضوعية على أن أصلاً مالياً أو مجموعة أصول قد تنخفض قيمتها . في حال وجود هذه الأدلة، تقوم الشركة بتقدير المبالغ الممكن استرجاعها من ذلك الأصل أو مجموعة الأصول والاعتراف بأية خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة ضمن بيان الدخل.

2- السياسات المحاسبية الهامة - يتبع

**ب- العملات الأجنبية**

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال القطري بأسعار الصرف التقريبية السائدة وقت إجراء المعاملات ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية . وتدرج جميع الفروقات الناتجة من عمليات التحويل ضمن بيان الدخل .

**ط- تحقق الإيرادات**

إيرادات الفوائد والإيجارات تسجل على أساس الاستحقاق. يتم تسجيل ارباح الأسهم عند نشوء الحق باستلام الأرباح.



