

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢ - ١	بيان المركز المالي الموحد
٣	بيان الدخل الموحد
٤	بيان الدخل الشامل الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
٨ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٥٢ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين
شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاحة القطرية (ش.م.ق) "الشركة" والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكلاً من بيانات الدخل الموحد والدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية لدى الشركة، ويتضمن التدقيق كذلك على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها خلال إجراءات التدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا ، إن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة وصحيحة ، الوضع المالي لشركة الملاحة القطرية (ش.م.ق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أيضاً ، أن البيانات المالية الموحدة تتفق ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة ، وأن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البضاعة تم جردها على النحو الواجب وأن محتويات تقرير مجلس الإدارة السنوي متفقة مع البيانات المالية الموحدة. كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا ، وحسب علمنا وإعتقادنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا ، لم تقع خلال السنة مخالقات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن دييلويت آند توش

محمد عثمان باهيميا

سجل مراقبي الحسابات رقم (١٠٣)

١٦ مارس ٢٠١١

الدوحة - قطر

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			موجودات
			موجودات غير متداولة
١,٢٦٧,٦١٢	٣,٢١٣,٩٥٨	٥	عقارات وسفن ومعدات
٥٧٨,٩٨٠	٧٠٨,٤٦٠	٦	إستثمارات عقارية
--	٤٨,٠٤٢	١٠	موجودات غير ملموسة
١١,٩٠١	٢٩,٦٣٣		تكاليف الحوض الجاف المؤجلة
٢٦,٨٨٢	٤,١٩٧,٨١١	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٤,٤٧٣,٧١٠	٢,٩١٥,٦٤٠	٨	إستثمارات متاحة للبيع
--	٣٨٢,٢٤٤	٩	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
٦٢٢	١٥٩		أوراق قبض
٦,٣٥٩,٧٠٧	١١,٤٩٥,٩٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٠٤,٦١٤	١٤٤,٦٣١	١١	بضاعة
٢٧٥,٥٠٩	٢٩٩,٤٧١	١٢	ذمم تجارية مدينة
١١٣,٦٦٤	٢٥٨,١٦٧	١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦١,٥٧٨	٢٠٠,٣٢١	١٤	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة
٢٨٣,٢١٤	٩٠٩,٦٠٢	١٥	أرصدة لدى البنوك والنقد
٨٣٨,٥٧٩	١,٨١٢,١٩٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٧,١٩٨,٢٨٦	١٣,٣٠٨,١٣٩		إجمالي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٢٠,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	١٦	رأس المال
١,١٩٨,٥٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	١٧	إحتياطي قانوني
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	١٨	إحتياطي عام
٢,٤٦٦,٠١١	٢,٩٠٠,٢١٧		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٤٦)	(٢٦١,٩٩٠)		إحتياطي التحوط
٦١٦,٠٥٧	١,٢٢٩,١٩٥		أرباح مدورة
٢٨٨,١٠١	٤٥٨,١٠٠	١٩	أرباح نقدية مقترح توزيعها
٥,٩١٢,٠٠٣	١٠,٧٨٨,٣٠٢		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
--	٥٤,٣٢٢		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٥,٩١٢,٠٠٣	١٠,٨٤٢,٦٢٤		إجمالي حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٦٨٦,٧٦٩	١,٥٢٨,٦٠٣	٢١	قروض
٤١,٣٨٨	٥٧,٠١١	٢٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٥٧٤	٩,٥٥٣	٢٣	إلتزامات عقود إيجار تمويلية
٧٤٣,٧٣١	١,٥٩٥,١٦٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥١,٥١٠	١١٠,٨٥٠		ذمم تجارية دائنة
١٨٤,٦٤١	٣٢٧,٢٠٥	٢٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٧٢,٧٠٠	٤٢٤,١٧١	٢١	قروض
٥,٩٦٠	٦,٠٢١	٢٣	إلتزامات عقود إيجار تمويلية
١٢٧,٧٤١	٢,١٠١	١٥	سحب على المكشوف من البنوك
٥٤٢,٥٥٢	٨٧٠,٣٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٨٦,٢٨٣	٢,٤٦٥,٥١٥		إجمالي المطلوبات
٧,١٩٨,٢٨٦	١٣,٣٠٨,١٣٩		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ١٦ مارس ٢٠١١.

السيد/ خليفة بن علي الهتمي
المدير التنفيذي

السيد/ سالم بن بطي النعيمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعادة الشيخ/علي بن جاسم آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٨٩,٣٧٨	١,٨٨٤,٩٨٣	٢٥ إيرادات تشغيلية
(٨١٨,٥٧٠)	(١,٣٦٨,٥١٨)	مصاريف تشغيلية
٣٧٠,٨٠٨	٥١٦,٤٦٥	إجمالي الأرباح
١٨٧,١٨٧	٣١٩,٣٠٢	٢٦ إيرادات استثمارات وفوائد
٩,٥٧٤	١٩,١٨١	إيرادات أخرى
٣٧,٥٤٣	٩,٨٥٦	ربح من استبعاد وشطب عقارات وسفن ومعدات
(٩,٥١٠)	١٩٧,٤٨٩	٧ حصة من أرباح شركات زميلة
(٨٢,٢٤٤)	(١٩١,١٩٧)	٢٧ مصاريف إدارية وعمومية
--	(٢٩,٢٠٠)	١٠ إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,١٨٦)	(٨٢٥)	خسارة تندي قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٢٢,٥٥٢)	(٧٦,٢٦٤)	تكاليف تمويل
--	٢٣٦,٠٤٨	٢٨ أرباح قيمة عادلة محققة من الإستبعاد المفترض لإستثمارات متاحة للبيع
--	٢٩٨,٤٥٠	٤ أرباح من شراء شركة تابعة
--	(١٧٧,٣٩٢)	خسارة تندي قيمة السفن
٤٨٨,٦٢٠	١,١٢١,٩١٣	صافي ربح السنة قبل مكالفة أعضاء مجلس الإدارة
(٩,٧٠٠)	(٢٠,٥٠٠)	٣٣ مكالفة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٤٧٨,٩٢٠	١,١٠١,٤١٣	صافي ربح السنة
		موزع كما يلي:
٤٧٨,٩٢٠	١,٠٩٨,٧٠٦	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
--	٢,٧٠٧	حقوق الأقلية غير المسيطرة
٤٧٨,٩٢٠	١,١٠١,٤١٣	المجموع
		العائد للسهم
٦,٦٥	٩,٥٩	٢٩ العائد الأساسي للسهم
٧٢,٠٢٥	١١٤,٥٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٧٨,٩٢٠	١,١٠١,٤١٣	صافي ربح السنة
بنود الدخل الشامل الأخرى		
٤٨٣	(١,٦٤٦)	صافي الحركة على القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة
--	(٢٥٩,٧٩٨)	حصة المجموعة من الزيادة في عقود تبادل أسعار الفائدة التي تخص الشركة الزميلة
١١٣,٨٢٦	٧٠٧,٠٨٩	صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
		قيمة عادلة محولة الى بيان الدخل الموحد:
--	(٢٣٦,٠٤٨)	٢٨ - أرباح قيمة عادلة محققة من الإستبعاد المفترض لإستثمارات متاحة للبيع
(٢٨,٧٦٦)	(٣٦,٨٣٥)	- ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
٢,١٨٦	--	- خسارة تندي قيمة استثمارات متاحة للبيع
٨٧,٧٢٩	١٧٢,٧٦٢	بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٦٦,٦٤٩	١,٢٧٤,١٧٥	اجمالي بيان الدخل الشامل للسنة
موزَع كما يلي:		
٥٦٦,٦٤٩	١,٢٧١,٤٦٨	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
--	٢,٧٠٧	حقوق الأقلية غير المسيطرة
٥٦٦,٦٤٩	١,٢٧٤,١٧٥	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإجمالي	حقوق الأقلية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	أرباح نقدية مقترح توزيعها / إصدار أسهم مجانية	الأرباح المدورة	إحتياطي التحوط	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٥٩١,٩١٨	--	٥,٥٩١,٩١٨	٣٦٠,١٢٦	٤٣١,٧٥١	(١,٠٢٩)	٢,٣٧٨,٧٦٥	٦٢٣,٥٠٩	١,١٩٨,٥٨٦	٦٠٠,٢١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
(٢٤٠,٠٨٤)	--	(٢٤٠,٠٨٤)	(٢٤٠,٠٨٤)	--	--	--	--	--	--	أرباح نقدية مدفوعة لسنة ٢٠٠٨
--	--	--	(١٢٠,٠٤٢)	--	--	--	--	--	١٢٠,٠٤٢	إصدار رأس مال
٣٣	--	٣٣	--	--	--	--	٣٣	--	--	ربح من بيع أسهم ناتجة من إصدار أسهم مجانية
--	--	--	٢٨٨,١٠١	(٢٨٨,١٠١)	--	--	--	--	--	أرباح نقدية مقترح توزيعها (إيضاح رقم ١٩)
٥٦٦,٦٤٩	--	٥٦٦,٦٤٩	--	٤٧٨,٩٢٠	٤٨٣	٨٧,٢٤٦	--	--	--	إجمالي بيان الدخل الشامل للسنة
(٦,٥١٣)	--	(٦,٥١٣)	--	(٦,٥١٣)	--	--	--	--	--	مساهمة للأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح رقم ٢٠)
٥,٩١٢,٠٠٣	--	٥,٩١٢,٠٠٣	٢٨٨,١٠١	٦١٦,٠٥٧	(٥٤٦)	٢,٤٦٦,٠١١	٦٢٣,٥٤٢	١,١٩٨,٥٨٦	٧٢٠,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(٢٨٨,١٠١)	--	(٢٨٨,١٠١)	(٢٨٨,١٠١)	--	--	--	--	--	--	أرباح نقدية مدفوعة لسنة ٢٠٠٩
٤٢٥,٠٠٠	--	٤٢٥,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	٤٢٥,٠٠٠	إصدار رأس مال
٣,٤٩٥,٤٠٠	--	٣,٤٩٥,٤٠٠	--	--	--	--	--	٣,٤٩٥,٤٠٠	--	علاوة إصدار أسهم
--	--	--	٤٥٨,١٠٠	(٤٥٨,١٠٠)	--	--	--	--	--	أرباح نقدية مقترح توزيعها (إيضاح رقم ١٩)
٥١,٦١٥	٥١,٦١٥	--	--	--	--	--	--	--	--	حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٢٧٤,١٧٥	٢,٧٠٧	١,٢٧١,٤٦٨	--	١,٠٩٨,٧٠٦	(٢٦١,٤٤٤)	٤٣٤,٢٠٦	--	--	--	إجمالي بيان الدخل الشامل للسنة
(٢٧,٤٦٨)	--	(٢٧,٤٦٨)	--	(٢٧,٤٦٨)	--	--	--	--	--	مساهمة للأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح رقم ٢٠)
١٠,٨٤٢,٦٢٤	٥٤,٣٢٢	١٠,٧٨٨,٣٠٢	٤٥٨,١٠٠	١,٢٩٩,١٩٥	(٢٦١,٩٩٠)	٢,٩٠٠,٢١٧	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات:
٤٧٨,٩٢٠	١,١٠١,٤١٣	إستهلاك عقارات وسفن ومعدات وإستثمارات عقارية
٩٢,٩٩٥	٢١٢,٦٨٦	إطفاء تكاليف الحوض الجاف
٩,٤٨٥	١١,٣٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٩٧٦	١٣,٧٧١	مخصص صندوق التقاعد
٢,١٣٢	٣,٨٧٢	خسارة تدني قيمة إستثمارات متاحة للبيع
٢,١٨٦	٨٢٥	ربح من إستبعاد وشطب عقارات وسفن ومعدات وإستثمارات عقارية
(٣٧,٥٤٣)	(٩,٨٥٦)	إيرادات إستثمارات وفوائد
(١٨٧,١٨٧)	(٣١٩,٣٠٢)	٢٦ تكاليف تمويل
٢٢,٥٥٢	٧٦,٢٦٤	حصة من أرباح شركات زميلة
٩,٥١٠	(١٩٧,٤٨٩)	٧ إطفاء موجودات غير ملموسة
--	٢٩,٢٠٠	أرباح قيمة عادلة محققة من الإستبعاد المفترض لإستثمارات متاحة للبيع
--	(٢٣٦,٠٤٨)	ربح من شراء شركة تابعة
--	(٢٩٨,٤٥٠)	خسارة تدني قيمة السفن
--	١٧٧,٣٩٢	
٤٠٣,٠٢٦	٥٦٥,٥٧٩	
		التغيرات في رأس المال العامل:
		بضاعة
(١٥,٤٤٩)	٢١,٣١١	ذمم تجارية مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٣,٢٢٣)	(٩١)	ذمم تجارية دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٩٨٩)	(٣٣٩,٤١٩)	مساهمة للأنشطة الإجتماعية والرياضية
(٦,٥١٣)	(٢٧,٤٦٨)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٤٦,٨٥٢	٢١٩,٩١٢	
		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٢,٥٥٢)	(٧٦,٢٦٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣,٠٩٣)	(٦,٣٧٩)	محول إلى صندوق التقاعد
(٢,١٣٢)	(٣,٨٧٢)	
٣١٩,٠٧٥	١٣٣,٣٩٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
٣٧,٧٦١	١١,٦٧٥	متحصلات من إستبعاد عقارات وسفن ومعدات
١١١,٣٥٠	١٤٠,٨٤٣	متحصلات من بيع إستثمارات
١٣٣,٧٣٣	١٥٤,٣٨٢	٢٦ إيرادات إستثمارية مستلمة
١٧,٥٨٠	٧٨,٧٣٩	إيرادات فوائد مستلمة
(٢٧٣)	٤٦٣	أوراق قبض
(٤٤,٨٨٨)	(٢٧٩,٥٩٩)	٥ شراء عقارات وسفن ومعدات
(٣٤,٢٥٧)	(٩٠,٨٤٧)	صافي التغير في الإستثمارات
(٤٩٥,٧٦١)	(١٥,٥٩٢)	٦ صافي التغير في الإستثمارات عقارية
(٧,٢٩٠)	(٢٢,٥٢٠)	إضافات إلى تكاليف الحوض الجاف
--	٨٤,٨٤١	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
--	٦٢٨,٢٦٣	النقد المستلم من خلال الإستحواذ على شركة تابعة
(٢٨٢,٠٤٥)	٦٩٠,٦٤٨	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٤٠,٠٨٤)	(٢٨٨,١٠١)	١٩ أرباح موزعة مدفوعة
٢٦,٥١٨	١٧٠,٤٢٩	صافي الحركة في القروض
(٢,٦٥١)	(٥,٩٦٠)	إلتزامات عقود إيجار تمويلية
--	٥١,٦١٥	حقوق الأقلية غير المسيطرة
(٢١٦,٢١٧)	(٧٢,٠١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٧٩,١٨٧)	٧٥٢,٠٢٨	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
٣٣٤,٦٦٠	١٥٥,٤٧٣	النقد وشبه النقد في بداية السنة
١٥٥,٤٧٣	٩٠٧,٥٠١	١٥ النقد وشبه النقد في نهاية السنة
		عمليات غير نقدية
--	٣,٩٢٠,٤٠٠	إصدار أسهم مقابل الإستحواذ على الشركة القطرية للنقل البحري
--	٤,٠٥٩,١٨٧	الإستحواذ على شركة تابعة صافياً من النقد المستلم
--	٥٣٤,٦٠٠	الإستبعاد المفترض لإستثمارات متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

١. الوضع القانوني ونشاط الشركة

تأسست شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق) ("الشركة") في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية يتم تداول أسهمها في بورصة قطر. تعمل المجموعة في مجالات النقل البحري و وكيلاً لشركات الملاحة الأجنبية وتقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة ومعدات صناعية وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري والنقل الدولي وتأجير السفن والإستثمار في العقارات والتجارة في مواد البناء. للمجموعة فرع في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة.

إستحوذت الشركة على كامل أسهم الشركة القطرية للنقل البحري خلال سنة ٢٠١٠ (إيضاح رقم ٤).

تتضمن البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة ، كما هو مبين في إيضاح رقم (٣) ورقم (٤) ، والمشار إليها معاً ("المجموعة").

تتضمن أرقام المقارنة ، البيانات المالية لشركة الملاحة القطرية و ٥٠% من البيانات المالية لشركة المشروع المشترك ، حالول للخدمات البحرية (ذ.م.م) ، الموحدة على أساس التوحيد النسبي.

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول خلال الفترة الحالية

في تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة ، كانت المعايير والتفسيرات التالية سارية المفعول:

المعايير المعدلة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدّل) "التطبيق المبدئي للمعايير الدولية للتقارير المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) (المعدّل) "الدفعات المتعلقة بالأسهم".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) (المعدّل) "توحيد الأعمال".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥) (المعدّل) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والعمليات غير المستمرة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) (المعدّل) "قطاعات التشغيل".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدّل) "عرض البيانات المالية".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) (المعدّل) "بيان التدفقات النقدية".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) (المعدّل) "عقود الإيجار".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدّل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (المعدّل) "الإستثمار في شركات زميلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (المعدّل) " الإستثمار في مشاريع مشتركة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) (المعدّل) "تدني قيمة الموجودات".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) (المعدّل) "الموجودات غير الملموسة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (المعدّل) "الأدوات المالية : الإعتراف والقياس".

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

١-٢ المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول خلال الفترة الحالية (تتمة)

التفسيرات المعدلة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (٩): "إعادة تقييم المشتقات المالية".
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٦): "التحوط لصافي الإستثمارات في عمليات خارجية".

تفسيرات ملغاة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (٨): "نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)".
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١١): "عمليات أسهم الخزينة والمجموعة".

تفسيرات جديدة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٧): "توزيعات موجودات غير نقدية للمساهمين".
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٨): "تحويل موجودات من عملاء".

لم يكن لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أثر جوهري على هذه البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ فيما عدا التعديل في بعض الإفصاحات والعرض.

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول

في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة ، كانت المعايير والتفسيرات المحاسبية التالية صادرة ولكنها غير سارية المفعول:

المعايير المعدلة

- ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ فبراير ٢٠١٠.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (المعدل) "الأدوات المالية - العرض".
- ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدل) "التطبيق المبدئي للمعايير الدولية للتقارير المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) (المعدل) "توحيد الأعمال".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة".
- ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدل) "التطبيق المبدئي للمعايير الدولية للتقارير المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) (المعدل) "الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (المعدل) "البيانات المالية المرحلية".

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

معايير جديدة

ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ (مع إمكانية التطبيق المسبق).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية : التصنيف والقياس " .

التفسيرات المعدلة

ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١ .

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٤) " الحدود الخاصة بالأصل ذو المنافع المحددة ، والمتطلبات الدنيا للإفراض " .

التفسيرات الجديدة

ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠ .

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٩) " التمييز بين المطلوبات المالية وأدوات حقوق المساهمين " .

تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات اللاحقة لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي ، فيما عدا التعديل في بعض الإفصاحات والعرض .

٣. السياسات المحاسبية الهامة

بيان التطبيق

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ .

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومشتقات الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيم العادلة .

إن العملة السائدة والمستخدمة من قبل المجموعة هي الريال القطري وقد تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب الف ريال قطري إلا ما ذكر عكس ذلك . إن السياسات المحاسبية منسجمة مع ما تم استخدامه في السنوات السابقة .

أساس التوحيد

يتم تسجيل تملك الشركات التابعة والأعمال باستخدام طريقة الشراء المحاسبية . يتم قياس تكلفة ضم الأعمال بإجمالي القيمة العادلة (كما في تاريخ التبادل) للموجودات والمطلوبات والإلتزامات الطارئة ، وأدوات الملكية المصدرة من قبل المجموعة للسيطرة على الشركة المشتراة بالإضافة إلى أي تكاليف متعلقة بضم الأعمال . إن الموجودات والمطلوبات والإلتزامات الطارئة للشركة المشتراة والتي يتوفر فيها شروط الإعتراف بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) " ضم الأعمال " يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة كما في تاريخ التملك وذلك بإستثناء الموجودات غير المتداولة التي يتم تصنيفها كموجودات متوفرة للبيع بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥) " الأصول غير المتداولة بغرض البيع والعمليات غير المستمرة " حيث يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع .

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أساس التوحيد (تتمة)

يتم إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة والأرباح غير المتحققة على المعاملات بين شركات المجموعة. ويتم أيضاً إستبعاد الخسائر غير المتحققة إلا إذا كانت المعاملات مدعومة بأدلة على الإنخفاض في قيمة الأصل المحوّل. تم تعديل السياسات المحاسبية و فترات التقارير المطبّقة من قبل الشركات التابعة حيثما اقتضى الأمر لتتماشى مع السياسات المحاسبية و فترات التقارير المستخدمة من قبل المجموعة.

تتضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كل من البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها و التي تسيطر عليها ، وهي مذكورة أدناه. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها بهدف الحصول على منافع من أنشطتها.

طبيعة النشاط	بلد المنشأ
النقل الدولي	قطر
تأجير السفن وتوفير الغطاسين	قطر
التجارة في مواد البناء	قطر
النشاطات المتعلقة بالنقل البحري	قطر
النشاطات المتعلقة بالنقل البحري	الهند
النشاطات المتعلقة بالنقل البحري	قطر

الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها من دمج الأعمال

يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها من دمج الأعمال بشكل منفصل عن الشهرة ويعترف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ.

لاحقاً للاعتراف المبدئي ، يتم قيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة ، إن وجدت. يحتسب الإطفاء بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية. يتم مراجعة العمر الإنتاجي التقديري المقدر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة مالية ، ويتم تسجيل أي تأثير ناتج من أي تغييرات في التقدير المحتسب بتأثير مستقبلي.

تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات على الأسس التالية:

إيرادات من تأجير السفن وغيرها

الإيرادات من تأجير السفن والمعدات وغيرها يتم تحقيقها بناءً على مبدأ الإستحقاق ووفقاً لشروط العقود التي تبرم مع العملاء.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات (تتمة)

بيع البضاعة والخدمات

يتم تحقق الإيرادات من بيع البضاعة عندما تنتقل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري وعندما يمكن تقييم مبالغ الإيرادات بصورة موثوقة.

يتم تحقق الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير الناتج من المعاملة بصورة موثوقة بناء على مرحلة انجاز المعاملة كما في تاريخ بيان التقرير المالي.

إيرادات نقل البضائع والحاويات

تمثل الإيرادات جميع الأعمال التي أصدرت بها فواتير خلال السنة بعد تعديلها بالجزء المنجز من الرحلات غير المكتملة. يتم احتساب عائد الأرباح على الرحلات غير المكتملة على أساس النسبة المنجزة من الرحلة بعد عمل مخصص للخسائر المتوقعة إن وجدت.

إيرادات التوكيلات الملاحية

تتحقق إيرادات التوكيلات الملاحية عند إنجاز كافة متطلبات التمويل للسفن.

إيرادات تحميل وتفريغ البضائع والتخليص والنقل البري

تتحقق الإيرادات من أنشطة التحميل وتفريغ البضائع والتخليص والنقل البري فقط بعد إنجاز هذه الخدمات.

إيرادات الإيجارات

تتحقق إيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية على أساس زمني نسبي.

إيرادات الفوائد

يتم تسجيل إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ، بحيث يتم استخدام المعدل الذي يتم من خلاله خصم الإستلامات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر الافتراضي للموجودات المالية إلى القيمة الدفترية لتلك الموجودات.

إيرادات عوائد للأسهم

يتم تسجيل إيرادات عوائد الأسهم عندما ينشأ الحق في استلامها.

إيرادات الاستثمارات

تتحقق إيرادات الاستثمارات على أساس مبدأ الاستحقاق عندما ينشأ الحق في قبض الإيرادات.

عقود الإيجار

عقود إيجار تشغيلية

تصنف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية في حال كون الشركة مستأجرة ولا تحتفظ بشكل جوهري بجميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المستأجر. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصاريف في بيان الدخل الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود الإيجار (تتمة)

عقود إيجار تمويلية

يتم تصنيف العقود التأجير التي تتحمل فيها الشركة جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المستأجرة كعقود إيجار تمويلية. أما باقي عقود التأجير فيتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية.

يتم الاعتراف بالأصول المستأجرة على أساس عقود الإيجار التمويلية كأصول للمجموعة بالقيمة العادلة عند تاريخ الاستحواذ إذا كانت هذه القيمة أقل من الدفعات الإيجارية الدنيا. يتم إظهار الإلتزام المقابل لعقود الإيجار التمويلية بالنسبة للمستأجر ضمن إلتزامات عقود الإيجار التمويلي في بيان المركز المالي الموحد. توزع مدفوعات عقد الإيجار التمويلي بين مصروفات التمويل وكتخفيض لمبلغ إلتزامات الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل ثابت للفائدة على الرصيد المتبقي من الإلتزامات. يتم إستهلاك الموجودات المستأجرة المرسلة على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة أو مدة العقد أيهما أقل.

عقارات وسفن ومعدات

تظهر العقارات والسفن والمعدات بسعر التكلفة ، باستثناء تكاليف الخدمات اليومية ، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة. تتضمن تكلفة العقارات والسفن والمعدات جميع التكاليف المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الموجودات.

يحتسب الاستهلاك على جميع العقارات والسفن والمعدات بطريقة القسط الثابت ، باستثناء الأراضي المملوكة ملكاً حراً حيث تعتبر ذات أعمار غير محددة. عند استهلاك السفن يؤخذ في الاعتبار أيضاً القيمة التقديرية المتبقية في نهاية أعمارها الإنتاجية التقديرية. تحتسب معدلات الاستهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية التقديرية الآتية :

سفن جديدة	٢٠ - ٣٠	سنة
سفن مستعملة	٣ - ٢٠	سنة
قوارب وحوايات	١٠ - ٢٠	سنة
سفن عابرة للمحيطات مملوكة	٢٠ - ٣٠	سنة
معدات سفن وغطس	٢ - ٥	سنوات
مباني وتحسيناتها	٤ - ٢٠	سنة
آلات ومعدات وأدوات	٢ - ١٤	سنوات
أثاث وتجهيزات	٢ - ٥	سنوات
سيارات	٢ - ٧	سنوات
أصول غير ملموسة	٢ - ٣	سنوات

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والسفن والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية تشير الى احتمالية 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.

تتم رسملة المصاريف المستخدمة لاستبدال أي جزء من العقارات والسفن والمعدات والتي سبق أن تم إحتسابها بصورة منفصلة ، وتشطب القيمة الدفترية للأجزاء التي يتم إستبدالها . تتم رسملة المصاريف الأخرى اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية للجزء المستبدل من العقارات والسفن والمعدات. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد في حال استحقاق هذه المصاريف.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقارات وسفن ومعدات (تتم)

يتم إلغاء الاعتراف بأي بند من بنود العقارات والسفن والمعدات عند استيعاده أو عندما لا يتم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استيعاده. وتدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة من الغاء الاعتراف بالموجودات في بيان الدخل الموحد للسنة التي يتم فيها إلغاء الاعتراف بالبند.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

يمثل هذا الحساب أعمال قيد التنفيذ على الأصول والتي تقيد على التكلفة مطروحاً منها خسارة التدني في قيمة الأصل، إن وجدت. يتم تحويل العمل المنجز عند إتمامه إلى حساب العقارات والسفن والمعدات أو حساب الاستثمارات العقارية.

استثمارات عقارية

تعتبر الأراضي والمباني استثمارات عقارية فقط عندما يكون الغرض من الاحتفاظ بها هو لإكتساب إيرادات إيجارية أو لارتفاع قيمتها الرأسمالية أو كلاهما.

تقيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة ، ولا يحتسب استهلاك على الأراضي. تشمل تكلفة العقارات على جميع تكاليفها المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء العقار ، وتستثنى تكلفة خدمات الصيانة اليومية للعقار الإستثمارية.

يحتسب الاستهلاك على المباني بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية وهو ٢٠ عاماً.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية تشير الى احتمالية 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.

يتم إلغاء تحقق أي بند من الاستثمارات العقارية عند إستيعادها أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها. وتدرج أية أرباح أو خسائر تنشأ من استيعاد الاستثمار العقاري في بيان الدخل الموحد للسنة التي تم فيها الاستيعاد.

تكاليف الحوض الجاف

يتم تأجيل تكاليف الحوض الجاف المنكبدة على السفن ، وتطفأ على مدى ٣٠ شهراً.

استثمارات في شركات زميلة

يتم معالجة إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. ان الشركة الزميلة هي أي منشأة تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً والتي لا تكون شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة ثم تعدل بعد ذلك بالتغير الحاصل بعد التملك في نصيب المجموعة من صافي اصول الشركات الزميلة، بعد خصم أي تدني في قيمة الاستثمار، إن وجد. كما يظهر بيان الدخل الموحد نصيب المجموعة في نتائج اعمال الشركات الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بمقدار حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات

تحتفظ المجموعة بمحفظتين استثماريتين منفصلتين كالآتي:

- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- استثمارات متاحة للبيع.

يتم الاعتراف بجميع عمليات البيع والشراء الاعتيادية في تاريخ التداول عندما تصبح المجموعة طرفاً في عقد الأداة المالية أو تخرج منه.

يتم قيد جميع الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة المتفق عليها ويتم إعادة تقييمها لاحقاً باستخدام الاسس الآتية:

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إدراج الاستثمارات المصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في هذه البيانات المالية الموحدة ضمن بند أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. تصنف الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما يتم امتلاكها لغرض البيع في المستقبل القريب. ثم يعاد تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة لاحقاً. تدرج جميع الأرباح والخسائر غير المحققة في بيان الدخل الموحد. كما يتم إدراج الفوائد المكتسبة أو أرباح الأسهم المستلمة ضمن إيرادات الفوائد وإيرادات ارباح الاسهم الموزعة على التوالي.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي الاستثمارات المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع أو التي لم تصنف ضمن الفئة السابقة.

تقوم المجموعة بإعادة قياس القيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي بالاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة والاستثمارات في السندات مع تحويل أي ربح أو خسارة إلى بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن بيان الدخل الشامل الموحد و المجمع في حقوق الملكية تحت بند إحتياطي القيمة العادلة حتى يتم بيع الاستثمار أو يتم تحصيل قيمته أو عندما تتدنى قيمته ، عندها يتم نقل كل الأرباح والخسائر السابقة المدرجة ضمن حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد للسنة.

لا يمكن تحديد القيمة العادلة للاستثمارات بتقدير معقول نظراً لطبيعة التدفقات النقدية الناتجة من استثمارات المجموعة غير المدرجة، وبالتالي تقيد هذه الاستثمارات بالتكلفة بعد طرح أي مخصص للخسائر الناتجة عن تدني قيمتها ، إن وجدت.

في حالة تدني قيمة أحد الاستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل مبلغ التدني ، من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد. لا يتم عكس خسائر التدني الخاصة بالأدوات المالية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع من خلال بيان الدخل الموحد. يتم عكس قيود خسائر التدني في أدوات الدين من خلال بيان الدخل الموحد إذا أمكن ربط الزيادة في القيمة العادلة للأداة المالية بحادث وقع بعد أن تم تحقق خسارة التدني في بيان الدخل الموحد.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تدني قيمة الموجودات المالية وعدم قابلية تحصيلها

يتم تقييم موجودات المجموعة في تاريخ كل تقرير مالي وذلك بهدف تحديد أية مؤشرات تدل على تدني قيمتها ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم الاعتراف بخسائر التدني في قيمة هذه الموجودات ضمن بيان الدخل الموحد.

يتم تحديد التدني في قيمة الموجودات المالية كالتالي:

أ) قيمة التدني للاصول المسجلة بالتكلفة هو عبارة عن الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل العائد السوقي الحالي لموجودات مالية مشابهة.

ب) قيمة التدني للاصول المسجلة بالتكلفة المطفأة هو عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية للاصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعال للموجودات المالية.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة لأية استثمارات متداولة في الأسواق المالية المنتظمة وفقاً لأسعارها المعلنة بالسوق عند الإقفال في تاريخ التقرير.

البضاعة

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحصيلها ، أيهما أقل. تمثل التكلفة جميع المصاريف لجلب كل منتج هينته ومكانه الحالي كما يلي:

- ◀ قطع الغيار والبضاعة المتاحة للبيع - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- ◀ الأعمال قيد التنفيذ - تكلفة المواد والعمالة المباشرة

تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أية تكاليف إضافية متوقع تكبدها حتى إتمام البيع.

مدينون تجاريون

تظهر قيمة المدينين التجاريين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص لأي مبالغ غير محصلة. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل وتشتبب الديون المعدومة عندما لا يكون هنالك احتمال لتحصيلها.

تظهر أوراق القبض المستحقة من العملاء كبنء مستقل ببيان المركز المالي الموحد فيما عدا أوراق القبض التي تقل فترة استحقاقها عن سنة حيث تدرج ضمن بند مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى.

النقد وشبه النقد

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية الموحد ، يتكون النقد وشبه النقد من أرصدة لدى البنوك، تستحق خلال ثلاثة أشهر، ونقد في الصندوق بعد خصم حسابات السحب على المكشوف من البنوك.

دائنون تجاريون

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها سواءً استلمت فاتورة المورد او لم تستلم.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

قروض وتسهيلات تحمل فوائد

يتم تحقق القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد الاعتراف المبدئي ، يتم تقييم القروض والتسهيلات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفوائد الفعالة ، وتحول أية فروقات بين التكلفة ومبالغ السداد النهائية إلى بيان الدخل الموحد على مدى فترة الاقتراض. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة.

يتم إدراج الأرباح والخسائر في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقق المطلوبات.

تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض في الفترة التي يتم تكبدها وتدرج المبالغ غير المسددة ضمن بند مستحقات وأرصدة دائنة أخرى في بيان المركز المالي الموحد.

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة ببناء الاستثمارات العقارية والعقارات والسفن والمعدات بحيث تشكل جزءاً من تكلفة الموجودات. ويتم إيقاف رسمة تكاليف الاقتراض عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للإستخدام. جميع تكاليف الاقتراض الأخرى يتم الاعتراف بها كمصاريف. يتم تقيد الإيرادات الإستثمارية من الودائع المؤقتة التي تم إستخدامها من القروض كجزء مطروح من تكلفة الاقتراض التي يجب رسمتها في الموجودات.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات عندما يكون على المجموعة إلترام (قانوني أو حكومي) ناشئ من أحداث سابقة ، ويشترط أيضاً أن تكون تكاليف تسوية هذه الإلتزامات محتملة و يمكن تقديرها بشكل معقول.

منافع الموظفين

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تحتسب المجموعة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. تستحق المكافأة على أساس آخر راتب ومدة الخدمة وتستحق لكل موظف على أن يتم إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة، ويتم إحتسابها وفقاً لقانون العمل القطري وعقد الموظف ، وتدفع عند استقالة الموظف أو إنهاء خدمته. يتم إستحقاق التكاليف المتوقعة لتلك المنافع على مدى فترة الخدمة.

صندوق التقاعد

بموجب القانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات ، تلتزم المجموعة بمساهمة محددة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين وتحتسب كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين. إلتزامات المجموعة محددة بهذه المساهمة ويتم صرفها عند الاستحقاق.

العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما تحول الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان التقرير المالي وتدرج جميع فروقات الصرف الناتجة عن عملية التحويل إلى بيان الدخل الموحد. تم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية المقيمة بالعملات الأجنبية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات الأصلية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود تبادل أسعار الفائدة لغرض التحوط اتجاه المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة. تدرج هذه المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد المشتقات وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تغير في القيمة العادلة خلال السنة للمشتقات التي لم تفي بمتطلبات محاسبة التحوط ضمن بيان الدخل الموحد.

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

- تحوطات القيمة العادلة تستخدم للتحوط اتجاه مخاطر التعرض للتغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات معترف بها أو تعهدات غير محققة (باستثناء ما يتعلق بمخاطر العملات الأجنبية). أو
 - تحوطات التدفقات النقدية تستخدم للتحوط اتجاه مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية الناتجة عن مخاطر معينة مرتبطة بالموجودات أو المطلوبات المعترف بها أو العمليات المالية المتوقعة بشكل كبير أو مخاطر العملات الأجنبية في تعهدات لشركة غير معترف بها. أو
 - تحوطات صافي الاستثمار بعملية مالية أجنبية.
- تقوم المجموعة رسمياً عند بدء علاقة التحوط بتحديد وتوثيق علاقة التحوط التي ترغب عندها المجموعة بتطبيق كل من محاسبة التحوط وهدف إدارة المخاطر واستراتيجية الشروع بالتحوط.

يشمل التوثيق تحديد أداة التحوط ، والمعاملة أو البند المتحوط اتجاهه ، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط اتجاهها وكيفية قيام المجموعة بتقييم فعالية أداة التحوط ومواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في القيمة العادلة للأدوات التي تم التحوط اتجاهها ، أو التدفقات النقدية المتعلقة بالمخاطر المتحوط اتجاهها. إن مثل هذه التحوطات يتوقع أن تكون ذات فعالية في تحقيق مواجهة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية. ويتم تقييمها على أساس دوري لتحديد فيما إذا كانت ذات فعالية عالية على مدى الفترات التي تغطيها التقارير المالية المتعلقة بها.

يتم إدراج التحوطات التي تستوفي المعايير المحددة لمحاسبة التحوط كالتالي:

تحوطات التدفقات النقدية

يتم إدراج الجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن أداة التحوط مباشرة في بنود بيان الدخل الشامل الأخرى والقيمة المتراكمة في حقوق المساهمين.

٤. دمج الأعمال

كانت الشركة تمتلك ١٥% من رأس مال الشركة القطرية للنقل البحري (ش.م.ق) (الشركة المستحوذ عليها) وذلك قبل ١ يناير ٢٠١٠. قامت الشركة في ١ يناير ٢٠١٠ بالإستحواذ على ٨٥% من رأس مال الشركة المستحوذ عليها من خلال عملية تبادل أسهم (يشار إليها لاحقاً بـ "العملية") مما أدى إلى أن تصدر الشركة ٤٢,٥ مليون سهم جديد.

تاريخ الإستحواذ هو ١ يناير ٢٠١٠، وهو التاريخ الذي أعتبر كتاريخ بدء سيطرة الشركة على الشركة القطرية للنقل البحري.

إن القيمة العادلة والقيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المحددة التابعة للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الإستحواذ كانت كالتالي:

أ. أصول إستحوذ عليها وإلتزامات اعترف بها عند تاريخ الإستحواذ

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٢٨,٢٦٣	٦٢٨,٢٦٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٣٧,٦٠٤	١٣٧,٦٠٤	ذمم تجارية مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً
٧١,٩٦٠	٧١,٩٦٠	إستثمارات للمتاجرة
٥,٦٢٨	٥,٦٢٨	بضاعة
٤٦٧,٠٨٥	٤٦٧,٠٨٥	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
٢,١٨٠,٧١٣	٢,٢٠٣,٨٢٠	إستثمارات متاحة للبيع
٦٠,٣٨٠	٣٧١,٥٠١	إستثمارات في شركات زميلة
١,٧٤٤,٣٨١	٢,٠١٨,٤٣١	عقارات وسفن ومعدات
٦,٥١٣	٦,٥١٣	تكاليف الحوض الجاف
١٦,٦٨٢	١٣٧,١٠٠	إستثمارات عقارية
--	٧٧,٢٤٢	أصول غير ملموسة
٥,٣١٩,٢٠٩	٦,١٢٥,١٤٧	اجمالي الموجودات
٩٦,٣٧٨	٩٦,٣٧٨	ذمم دائنة ومستحقات
٨٩٤,٣٢٣	٨٩٤,٣٢٣	قروض لأجل
٦,٩٩٦	٦,٩٩٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	أرباح نقدية مقترح توزيعها
١,٤٣٧,٦٩٧	١,٤٣٧,٦٩٧	اجمالي المطلوبات
٣,٨٨١,٥١٢	٤,٦٨٧,٤٥٠	صافي الموجودات

٤. دمج الأعمال (تتمة)

ب. تفاصيل القيمة المعدلة

٢٠١٠
ألف ريال قطري
٤,٦٨٧,٤٥٠
(٣,٨٨١,٥١٢)
٨٠٥,٩٣٨

القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها

ناقص : القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحددة

القيمة المعدلة

القيمة المعدلة التي أثرت على بيان المركز المالي الموحد تم تفصيلها كالتالي:

٢٠١٠
ألف ريال قطري
٢٧٤,٠٥٠
١٢٠,٤١٨
٣١١,١٢١
٢٣,١٠٧
٧٧,٢٤٢
٨٠٥,٩٣٨

عقارات وسفن ومعدات

إستثمارات عقارية

إستثمارات في شركات زميلة

إستثمارات متاحة للبيع

أصول غير ملموسة (إيضاح رقم ١٠)

القيمة المعدلة

ج. أرباح ناتجة عن عملية الشراء بأسعار منخفضة

القيمة العادلة
ألف ريال قطري
٤,٣٨٩,٠٠٠
(٤,٦٨٧,٤٥٠)
(٢٩٨,٤٥٠)

المقابل المالي المتقول

ناقصاً : القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها

أرباح ناتجة عن عملية الشراء بأسعار منخفضة

٤. دمج الأعمال (تتمة)

د. تأثير الإستحواذ على نتائج الشركة

نتيجة للعملية ، فيما يلي التغييرات في المعالجات المحاسبية للمجموعة والمتعلقة ببعض الإستثمارات:

١. إن أصول والتزامات الشركة القطرية للمحاجر والبناء كما في تاريخ العملية كانت كالتالي:

١ يناير ٢٠١٠	
ألف ريال قطري	
١٣,٥٧٨	النقد وشبه النقد
١,٩٤٥	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢,٦٢٩	المطلوب من وزارة المالية
٢٨,٤٥٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٥,٧٠٠	بضاعة
٥,٤٠٦	إستثمارات متاحة للبيع
٢٩,٥٩٣	عقارات ومعدات
١٣٧,٣٠٣	إجمالي الموجودات
٤,٩٤٥	ذمم دائنة ومستحقات
٢٨,٥٥٢	قروض لأجل
١,٢٣٥	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٣٤,٧٣٢	إجمالي المطلوبات
١٠٢,٥٧١	صافي الموجودات
%٥٠	حصة المجموعة

٥١,٢٨٦

قيمة حصة المجموعة في الشركة القطرية للمحاجر والبناء كما في تاريخ الإستحواذ

نتيجة للعملية ، حصلت المجموعة على السيطرة على الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء. وبناءً عليه تم تغيير المعالجة المحاسبية من طريقة حقوق الملكية إلى طريقة التوحيد. تم توحيد البيانات المالية للشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، حيث أن المجموعة تمتلك ٥٠% من رأس مال الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء. وبناءً عليه تم تسجيل القيمة المتبقية كحقوق أقلية غير مسيطرة بنسبة ٥٠%.

٢. قامت المجموعة بتغيير تصنيف الإستثمارات في شركة ناقلات من إستثمارات متاحة للبيع إلى إستثمارات في شركة زميلة. لاحقاً للعملية تمتلك الشركة ما نسبته ٣٠% من رأس مال شركة ناقلات وتمارس تأثيراً جوهرياً عليها. تم إستخدام طريقة حقوق الملكية لتسجيل الحصة من نتائج شركة ناقلات.

أعتبرت القيمة العادلة لشركة ناقلات هي القيمة الدفترية كما في تاريخ العملية. تم الإحتفاظ بإحتياطي القيمة العادلة الذي يخص شركة ناقلات كجزء من بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد إلى أن يتم بيع أو تحصيل أو تندي هذا الإستثمار.

٣. تم تحويل المبلغ المقيد في إحتياطي القيمة العادلة التراكمي والمتعلق بنسبة ١٥% من حصة المجموعة في الشركة القطرية للنقل البحري كما في ١ يناير ٢٠١٠ والبالغ ٢٣٦ مليون ريال قطري ، إلى بيان الدخل الموحد نتيجة للعملية (إيضاح رقم ٢٨). تم معالجة هذه الأسهم كعملية إستبعاد مقترض.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٥. عقارات وسفن ومعدات

التكلفة	سفن وحاوليات ومراكب	أرض ومباني	آلات ومعدات وأدوات	أثاث وتجهيزات	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
كما في ١ يناير ٢٠٠٩	٦٥٩,٠٢٨	١٣٠,٩٧٩	٢٦٧,٢٠٢	٢٧,٥٤٤	٤٠,٠٣١	٦٥٩,١٩٥	١,٧٨٣,٩٧٩
إضافات	٨,٤٩٨	١,٦٥٤	٢٤,١٤٥	٢,٩٤٠	٥,٠٥٥	٤٩٨,٢٧١	٥٤٠,٥٦٣
تحويلات وإعادة تصنيف	٥٤٧,٤٧٠	٧٣٥	(٥٩١)	٥٣٠	١,٠٥٥	(١,٠٤٤,٨٧٤)	(٤٩٥,٦٧٥)
استبعادات وشطب	(٧٧)	--	(٩٤١)	(٢٠٠)	(٢٨٧)	(١٦٠)	(١,٦٦٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١,٢١٤,٩١٩	١٣٣,٣٦٨	٢٨٩,٨١٥	٣٠,٨١٤	٤٥,٨٥٤	١١٢,٤٣٢	١,٨٢٧,٢٠٢
إضافات متعلقة بدمج أعمال الشركة القطرية للنقل البحري (إيضاح رقم ٤)	١,٩٦٥,٢٥٠	١,٠٥٦	٢٤٤	١,٢٧٢	٥٣٦	٥٠,٠٧٣	٢,٠١٨,٤٣١
إضافات متعلقة بدمج أعمال قطر للمحاجر (إيضاح رقم ٤)	--	٦,٣٠٠	٢٢,٣٢٦	٣٨٠	٥٨٨	--	٢٩,٥٩٤
إضافات	٧٤,٣٩٦	١,٣٩٨	٩,٩٤٥	٣,٨٥٠	٣,٦١٨	١٨٦,٣٩٢	٢٧٩,٥٩٩
تحويلات وإعادة تصنيف	٨٧,٣٩٣	٣٧٣	١,١٤٣	٣,٣٧٠	١,٢١٤	(٩٣,٤٩٣)	--
استبعادات وشطب	(٤١,٠٣٣)	(٤٧٢)	(٣,٩١٨)	(٥٦١)	(٧٤٢)	--	(٤٦,٧٢٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣,٣٠٠,٩٢٥	١٤٢,٠٢٣	٣١٩,٥٥٥	٣٩,١٢٥	٥١,٠٦٨	٢٥٥,٤٠٤	٤,١٠٨,١٠٠
الإستهلاك المتراكم	٢١٣,٥١٥	٧٣,٢٨٥	١٤٤,٩٠٥	٢٣,٤٩٤	١٩,٢١٠	--	٤٧٤,٤٠٩
كما في ١ يناير ٢٠٠٩	٤٥,٥٦٧	٤,٢٣٧	٢٨,١٢٤	٢,٨٤٣	٥,٨٥٧	--	٨٦,٦٢٨
استهلاك السنة	--	١	(١٨٥)	(٦٣)	٢٤٧	--	--
تحويلات وإعادة تصنيف	(٤٦)	--	(٩٣٣)	(١٨١)	(٢٨٧)	--	(١,٤٤٧)
المتعلق بإستبعادات وشطب	٢٥٩,٠٣٦	٧٧,٥٢٣	١٧١,٩١١	٢٦,٠٩٣	٢٥,٠٢٧	--	٥٥٩,٥٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١٥٢,٠٠٨	٥,٧٨٦	٣٢,٦٣٠	٣,٨٢٩	٨,١٢٧	--	٢٠٢,٣٨٠
استهلاك السنة	--	--	٦٢٠	--	(٦٢٠)	--	--
تعديلات وإعادة تصنيف	(٣٩,٨٨٧)	(٤٧٢)	(٣,٧٧٥)	(٤٤٩)	(٦٣٧)	--	(٤٥,٢٢٠)
استبعادات وشطب	١٧٧,٣٩٢	--	--	--	--	--	١٧٧,٣٩٢
تدني قيمة السفن	٥٤٨,٥٤٩	٨٢,٨٣٧	٢٠١,٣٨٦	٢٩,٤٧٣	٣١,٨٩٧	--	٨٩٤,١٤٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢,٧٥٢,٣٧٦	٥٩,١٨٦	١١٨,١٦٩	٩,٦٥٢	١٩,١٧١	٢٥٥,٤٠٤	٣,٢١٣,٩٥٨
صافي القيمة الدفترية	٩٥٥,٨٨٣	٥٥,٨٤٥	١١٧,٩٠٤	٤,٧٢١	٢٠,٨٩٧	١١٢,٤٣٢	١,٢٦٧,٦١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩							

٥. عقارات وسفن ومعدات (تتمة)

إيضاحات:

(١) تم الإفصاح عن استهلاك العقارات والسفن والمعدات في بيان الدخل الموحد كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٠,٣٠٣	١٩٣,١١٦	مصاريف التشغيل
٦,٣٢٥	٩,٢٣٠	مصاريف إدارية وعمومية
٨٦,٦٢٨	٢٠٢,٣٤٦	المجموع

(٢) الرهونات والحجوزات القائمة على المراكب والحاويات والسفن تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٢١).

(٣) تتضمن الإضافات لهذه السنة تكاليف تمويل تم رسملتها بقيمة ١,٢٥١ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ١٢,٤٤ مليون ريال قطري).

(٤) قامت المجموعة بتعديل القيمة الدفترية للسفن خلال السنة نتيجة للعملية ، وذلك لتصل إلى القيمة السوقية العادلة.

٦. استثمارات عقارية

المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	مباني	أراضي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١٤,٦٧٣	--	٦٧,٢٣٨	٤٧,٤٣٥	التكلفة:
٦٦,٢٠٩	--	٦٦,٢٠٩	--	كما في ١ يناير ٢٠٠٩
(٢٠٦)	--	--	(٢٠٦)	إضافات خلال السنة
٤٢٩,٧٥٨	٤٣٠,٢٥٩	--	(٥٠١)	إستبعادات
٦١٠,٤٣٤	٤٣٠,٢٥٩	١٣٣,٤٤٧	٤٦,٧٢٨	تحويلات
١٣٧,١٠٠	--	٢٤,٦٦٤	١١٢,٤٣٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٥,٥٩١	١٥,٣٦٨	٢٢٣	--	إضافات متعلقة بدمج أعمال شركة قطر للنقل البحري
--	(٤٤١,٠٤٠)	٤٤١,٠٤٠	--	إضافات خلال السنة
٧٦٣,١٢٥	٤,٥٨٧	٥٩٩,٣٧٤	١٥٩,١٦٤	تحويلات
٢٥,٠٨٧	--	٢٥,٠٨٧	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٦,٣٦٧	--	٦,٣٦٧	--	الإستهلاك المتراكم:
٣١,٤٥٤	--	٣١,٤٥٤	--	كما في ١ يناير ٢٠٠٩
٢٣,٢١١	--	٢٣,٢١١	--	إستهلاك السنة
٥٤,٦٦٥	--	٥٤,٦٦٥	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٧٠٨,٤٦٠	٤,٥٨٧	٥٤٤,٧٠٩	١٥٩,١٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٥٧٨,٩٨٠	٤٣٠,٢٥٩	١٠١,٩٩٣	٤٦,٧٢٨	صافي القيمة الدفترية:
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٦. إستثمارات عقارية (تتمة)

إيضاحات:

- (١) تقع جميع الاستثمارات العقارية داخل دولة قطر.
- (٢) الاستثمارات العقارية ذات القيمة الدفترية البالغة ٧٠٨,٤٦٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ١٤٨,٧٢١,٠٠٠ ريال قطري) قد قيمت من قبل مقيم مستقل معتمد وهو شركة عقار للتطوير والاستثمار العقاري بقيمة بلغت ١,٦٨١,٠٩٤,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٦١٢,١٥٣,٠٠٠ ريال قطري) ، علماً بأن المقيم هو متخصص معتمد ومستقل في تقييم هذه الأنواع من الإستثمارات العقارية.
- (٣) تشمل مشاريع قيد التنفيذ على أعمال متعلقة بممتلكات الشركة ما بعد إنتهاء عقد برج الشركة وتبلغ القيمة الدفترية ٤,٥٨٧,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. بلغت القيمة الدفترية للمشاريع قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٤٣٠,٢٥٩,٠٠٠ ريال قطري ، وقد تم تقييمه من قبل مقيم مستقل (عقار للتطوير والإستثمار العقاري) بالقيمة العادلة بمبلغ ١,١٠٩,١٩٤,٠٠٠ ريال قطري ، علماً بأن المقيم هو متخصص معتمد ومستقل في تقييم هذه الأنواع من الإستثمارات العقارية.
- (٤) حققت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إيرادات من الإيجارات بلغت ١١٢,٠٣٩,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٢٥,٤١٤,٠٠٠ ريال قطري) وتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد ، علماً بأن مصاريف التشغيل المباشرة المتعلقة بالاستثمارات العقارية (متضمنة الاستهلاك) بقيمة ٥٦,٢٦٧,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ١٦,٣٦٧,٦١٤ ريال قطري) أدرجت ضمن المصاريف التشغيلية.
- (٥) تتضمن الإضافات لهذه السنة تكاليف تمويل تم رسملتها بقيمة ٢,١ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٥,٢ مليون ريال قطري).

٧. إستثمارات في شركات زميلة

إن للشركة استثمارات في الشركات الزميلة الآتية:

النشاط	نسبة التملك		نسبة الأرباح		بلد تأسيس
	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
قطر	٢٥%	--	٢٥%	--	قطر
قطر	٥١,٠٠%	٤٠,٠٠%	٥١,٠٠%	٤٠,٠٠%	قطر
العراق	٥١,٠٠%	٥١,٠٠%	٥١,٠٠%	٥١,٠٠%	العراق
قطر	٤٠,٠٠%	٤٠,٠٠%	٤٠,٠٠%	٤٠,٠٠%	قطر
قطر	٣٠,٠٠%	٣٠,٠٠%	١٥,٠٠%	٣٠,٠٠%	قطر
ليبيريا	٢٩,٤%	٢٩,٤%	--	٢٩,٤%	ليبيريا
ليبيريا	٢٩,٤%	٢٩,٤%	--	٢٩,٤%	ليبيريا
ليبيريا	٢٩,٤%	٢٩,٤%	--	٢٩,٤%	ليبيريا
ليبيريا	٢٠,٠٠%	٢٠,٠٠%	--	٢٠,٠٠%	ليبيريا
بنما	٣٣,٣%	٣٣,٣%	--	٣٣,٣%	بنما

شركة قطر للمحاجر ومواد البناء (ش.م.ق) (١)

شركة ماكجريجور قطر للملاحة (ذ.م.م) (٢)

الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة (ش.م.ق) (٣)

شركة الملاحة العربية المتحدة (ذ.م.م) (٤)

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (٥)

شركة كمارتينا للنقل البحري INC (٦)

شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ١ (٧)

شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ (٧)

شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٣ (٧)

شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٨)

شركة كيو آى ام للنقل البحري INC (٩)

٧. إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

- (١) شركة قطر للمحاجر ومواد البناء (ش.م.ق) (مقفلة) تم تأسيسها لاستيراد وبيع مواد البناء بما في ذلك الكنكري في السوق المحلية. منذ تاريخ ١ يناير ٢٠١٠ ، قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية من إستثمار في شركات زميلة إلى إستثمارات في شركات تابعة ، وذلك نتيجة للعملية (إيضاح رقم ٤) ، حيث أصبحت الشركة تمارس سيطرة عليها.
- (٢) شركة ماكجريجور قطر للملاحة (ذ.م.م) تم تأسيسها للقيام بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع الموجودة برأ وبحراً وأنظمة الطاقة السائلة والتحكم في منشآت النفط والغاز الموجودة برأ وبحراً.
- (٣) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة أسست هذه الشركة لتوفير خدمات النقل والخدمات اللوجستية.
- (٤) شركة الملاحة العربية المتحدة / قطر (ذ.م.م) أسست هذه الشركة لتوفير خدمات الشحن والملاحة.
- (٥) شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) أسست لتعمل في مجال نقل الغاز إما عن طريق الإقتناء المباشر للسفن العابرة للمحيطات أو من خلال الإستثمار في مشاريع مشتركة مع الأطراف الأخرى. إن اسهم المجموعة في شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) رهنه للحصول على قرض لغايات رأس المال العامل (إيضاح رقم ٢١). قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية من الإستثمارات المتاحة للبيع إلى إستثمارات في شركات زميلة نتيجة للعملية (إيضاح رقم ٤).
- (٦) أسست شركة كمارتينا للنقل البحري INC لإستحواذ وإمتلاك وإدارة وتشغيل وتأجير زمني لـ ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال. هذا الإستثمار ناتج عن عملية الإستحواذ.
- (٧) أسست شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة لإستحواذ وإمتلاك وإدارة وتشغيل وتأجير زمني لـ ١٤٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال. هذا الإستثمار ناتج عن عملية الإستحواذ.
- (٨) أسست شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة لإستحواذ وإمتلاك وإدارة وتشغيل وتأجير زمني لـ ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال. هذا الإستثمار ناتج عن عملية الإستحواذ.
- (٩) أسست شركة كيو آى ام للنقل البحري INC بغرض نقل المواد الكيميائية خارج دولة قطر.
- يوضح الجدول التالي معلومات مالية مختصرة عن استثمار المجموعة في الشركات الزميلة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٣٩,٨٥٢	٤,٩٥٣,٢٧٥	إجمالي الموجودات
(٣٤,٤٨٧)	(٥,٨١٠,٦٧١)	إجمالي المطلوبات
١٠٥,٣٦٥	(٨٥٧,٣٩٦)	صافي الموجودات
٢٦,٨٨٢	(١١٨,٢٩٤)	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الزميلة
--	٤,٠١٨,٩٦٥	القيمة العادلة للإستثمار
٢٦,٨٨٢	٣,٩٠٠,٦٧١	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الزميلة
--	٣١١,١٢١	إضافة متعلقة بدمج الأعمال (إيضاح رقم ٤)
--	(١٣,٩٨١)	إستهلاك متعلق بالقيمة المعدلة
٢٦,٨٨٢	٤,١٩٧,٨١١	صافي حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الزميلة
٢٦٩,٣٦٥	٣,٣٧٢,٨١٥	إجمالي الإيرادات
(٤٠,٣٢٢)	١,٣٦٩,٦٦٢	ربح / (خسارة) السنة
(٩,٥١٠)	٢١١,٤٧٠	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
--	(١٣,٩٨١)	إستهلاك متعلق بالقيمة المعدلة
(٩,٥١٠)	١٩٧,٤٨٩	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة

٧. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

- (أ) لا يتم توحيد الشركات المذكورة في البند رقم (١) ورقم (٢) مع نتائج المجموعة. وذلك لأن المجموعة لا تمارس السيطرة على عمليات وأنشطة تلك الشركات. إن أصول ومطلوبات تلك الشركات لا تعتبر مادية.
- (ب) إن سفن الشركات الزميلة للشركة القطرية للنقل البحري تم تقييمها بالقيمة العادلة نتيجةً للعملية (إيضاح رقم ٤). يتم إستهلاك القيمة المعدلة على الأعمار الإنتاجية المتبقية لكل سفينة.

٨. استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٩٧٣,٩٠٥	٢,٢٢٣,٠٣٥	إستثمارات في شركات محلية مدرجة
٩,٣٤٨	٧,٢٩٧	إستثمارات في سندات لشركات محلية
٢١١,٢٠٥	٣٤١,٢١٧	إستثمارات في شركات أجنبية غير مدرجة
٢٧٩,٢٥٢	٣٤٤,٠٩١	إستثمارات في شركات محلية غير مدرجة
٤,٤٧٣,٧١٠	٢,٩١٥,٦٤٠	المجموع

إيضاحات:

- (١) الاستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في أسهم وإستثمارات في محافظ.
- (٢) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أسهم مدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت ٢٨,٤٤٤,٨٨٣ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٦١١,٢٩٢,٠٠٠ ريال قطري) وهي أسهم مقيدة نظراً لعضوية مدراء الشركة في مجالس إدارات الشركات التي تستثمر المجموعة في أسهمها.
- (٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة ٩٥,٠٠٩,٩٩٩ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٥٧,٥٠٩,٩٩٩ ريال قطري) ، تمثل هذه الأسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.
- (٤) الاستثمارات غير المدرجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها المجموعة أحد المؤسسين. إن نية الإدارة هي الاحتفاظ بهذه الاستثمارات بغرض النمو الرأسمالي بالإضافة إلى دفعات توزيعات الأرباح.

٩. قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

قامت المجموعة بمنح قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال من خلال شركاتها التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٠%. إن معدل الفائدة السنوية لهذه القروض يتراوح بين ٦% و ٨%.

الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي المسال

إسم شركة الغاز الطبيعي / البترولي المسال

المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
ميتسوى او اس كى لاينز
ميرسك
ميتسوى او اس كى لاينز
المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
إن واي كى
كى لاين
ميتسوى او اس كى لاينز
ميرسك
الشركة القطرية لنقل الغاز

شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المحدودة رقم ١ - مالطا
شركة كمارتينا للنقل البحري INC - ليبيريا
ك . س . ممبران رقم ١ - الدنمارك
شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال - ليبيريا
شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - مالطا
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ١ - ليبيريا
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - ليبيريا
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٣ - ليبيريا
كي اس ممبران رقم ٢ - الدنمارك
شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال المحدودة - قطر

القروض الممنوحة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال تشمل الآتي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
--	١٨٢,٥٣٨	القروض
--	١٩٩,٧٠٦	الفوائد المستحقة
--	٣٨٢,٢٤٤	

١٠. الأصول غير الملموسة

نتيجة بلعملية ، قامت الشركة خلال السنة بتحديد وتسجيل الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة (إيضاح رقم ٤).

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
--	٧٧,٢٤٢	الأصول غير الملموسة المحددة (إيضاح رقم ٤)
--	(٢٩,٢٠٠)	الإطفاء خلال السنة
--	٤٨,٠٤٢	الرصيد في نهاية السنة

تمثل الأصول غير الملموسة المحددة عقود إيجارات نقل بحري وعقود خدمات بحرية ذات أعمار إنتاجية محددة تتراوح بين ٢ و ٣ سنوات.

١١. بضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٨,٧٧٠	٩٤,٤٤٦	سيارات ثقيلة وقطع غيار
--	٣٩,٤٢٥	جابرو وكنكري
١٢,٥٦٨	١٨,١٦٤	بضاعة أخرى للبيع
١١١,٣٣٨	١٥٢,٠٣٥	
(٦,٧٢٤)	(٧,٤٠٤)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
١٠٤,٦١٤	١٤٤,٦٣١	الصافي

١٢. ذمم تجارية مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٩١,٧١٠	٣١٩,٤٢٠	ذمم تجارية مدينة
(١٦,٢٠١)	(١٩,٩٤٩)	يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧٥,٥٠٩	٢٩٩,٤٧١	الصافي

إن معدل فترة الائتمان لبيع البضائع وتقديم الخدمات هو من ٣٠ إلى ٦٠ يوم. لا تقوم الشركة باحتساب فوائد على الذمم المتأخرة عن السداد. كما تقوم الشركة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها للذمم ، للشركات الغير حكومية في فترة سنة واحدة وللشركات الحكومية التي تتجاوز فترة سنتين. يتم تكوين مخصص للذمم المدينة المدرجة تحت القضايا القانونية بناءً على معلومات السوق وخبرة الإدارة.

تظهر أعمار الذمم التجارية المدينة وحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

(١) أعمار الديون غير المتأخرة وغير المتدنية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١١,٩٢٦	٢٠٦,٢٣٠	أقل من ٦٠ يوم

١٢. ذمم تجارية مدبنة (تتمة)

(٢) أعمار الديون المتأخرة وغير المتدبنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٣,٢٩٢	٣٤,٦١٦	٦١ - ١٢٠ يوم
١٤,٦١١	٩,٢٩٨	١٢١ - ١٨٠ يوم
٢١,٣٧٥	٤٤,٢٧٩	١٨١ - ٣٦٥ يوم
٧٤,٣٠٥	٥,٠٤٨	أكثر من ٣٦٥ يوم
١٦٣,٥٨٣	٩٣,٢٤١	المجموع

(٣) أعمار الديون المتأخرة والمتدبنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٦,٢٠١	١٩,٩٤٩	أكثر من ٣٦٥ يوم

(٤) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٣,٣٣٠	١٦,٢٠١	الرصيد في بداية السنة
--	٣,٥٥٥	تعديلات توزيع سعر الشراء
(٦,٦٤٥)	--	مبالغ تم إعدامها لعدم إمكانية التحصل عليها
(٤٨٤)	--	المخصص المعكوس
--	١٩٣	المضاف إلى المخصص خلال السنة
١٦,٢٠١	١٩,٩٤٩	الرصيد في نهاية السنة

١٣. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨,٨١٧	٢,٨٦٨	أوراق قبض من العملاء مستحقة خلال سنة واحدة
٣٥,٥٦٣	٨٢,٤٧١	إيرادات مستحقة
٢١,٥٦٦	٢٥,٧٨٠	أرصدة مستحقة من موظفين
١٨,٣٠٥	٥٥,٧٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٧١٦	٣٥,٢٩١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (٣٣)
١٨,٦٥٤	٢٠,٤٩٣	مطلوب من وزارة البلدية و التخطيط العمراني
١,٨١٣	١٨,٧٨٤	دفعات مقدمة إلى الموردين
٤,٢٣٠	١٦,٧٧٢	مدينون آخرون
١١٣,٦٦٤	٢٥٨,١٦٧	المجموع

- يتضمن رصيد أرصدة مستحقة من الموظفين قروض منحت مقابل مكافأة نهاية الخدمة بمبلغ ٢٠,١٩٦,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ١٧,١٥٦,٠٠٠ ريال قطري).

- تمثل المبالغ المطلوبة من وزارة البلدية والتخطيط العمراني النسبة غير المدفوعة نتيجة استقطاع الوزارة جزء من أصول الشركة.

١٤. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٢,٦٤٧	١٩٧,٤٨٦	إستثمارات مدرجة في شركات محلية
٨,٩٣١	٢,٨٣٥	إستثمارات في محافظ مدارة
٦١,٥٧٨	٢٠٠,٣٢١	المجموع

١٥. نقد وشبه النقد

النقد وشبه النقد المدرج في بيان التدفقات النقدية الموحدة يتضمن مبالغ المركز المالي الآتية:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
--	١,٢٤٥	نقد في الصندوق
٤١,٤٥٠	٢٨٣,٧٦٥	حسابات جارية وتحت الطلب
٢٤١,٧٦٤	٦٢٤,٥٩٢	ودائع لدى البنوك (١)
٢٨٣,٢١٤	٩٠٩,٦٠٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١٢٧,٧٤١)	(٢,١٠١)	يطرح: سحب على المكشوف من البنوك
١٥٥,٤٧٣	٩٠٧,٥٠١	الصافي

إيضاح:

(١) تحقق الودائع قصيرة الأجل فائدة بمعدل ما بين ٣,١% الى ٦,٤%. (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٥,٧٥%-٦,٤%) في السنة. تستحق هذه الودائع خلال ٩٠ يوماً.

١٦. رأس المال

في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٨ أبريل ٢٠١٠ ، وافق المساهمون على تنفيذ الإتفاقية المؤرخة في ٢١ مارس ٢٠١٠ بين شركة الملاحة القطرية والشركة القطرية للنقل البحري ، وعملاً بمقتضاها فإن كل ٢,٢ سهم من الشركة القطرية للنقل البحري يقابل بالإستبدال سهم واحد مصدر من الملاحة القطرية.

في نفس الإجتماع المنعقد ، وافق المساهمون أيضاً على زيادة رأس مال شركة الملاحة القطرية من ٧٢٠,٢٥٢,٠٠٠ ريال قطري إلى ١,١٤٥,٢٥٢,٠٠٠ ريال قطري عن طريق إصدار ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال قطري لكل سهم ، هذه الأسهم تم توزيعها على مساهمي الشركة القطرية للنقل البحري مقابل حصصهم فيها.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
عدد الاسهم بالألف	عدد الاسهم بالألف	
٧٢,٠٢٥	١١٤,٥٢٥	المصرح به:
		أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	عدد الأسهم بالألف	
٦٠٠,٢١٠	٦٠,٠٢١	المصدر والمدفوع بالكامل
١٢٠,٠٤٢	١٢,٠٠٤	في ١ يناير ٢٠٠٩
٧٢٠,٢٥٢	٧٢,٠٢٥	إصدار أسهم مجانية
٤٢٥,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١,١٤٥,٢٥٢	١١٤,٥٢٥	إصدار أسهم رأس المال (إيضاح رقم ٤)
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٧. إحتياطي قانوني

لقد قررت الشركة إيقاف التحويلات السنوية إلى حساب الإحتياطي القانوني حيث تجاوز رصيد الإحتياطي القانوني رأس المال المصدر. كذلك يتضمن الإحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار عن الأسهم المصدرة خلال عام ٢٠٠٤ ومبلغ ٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري متعلق بعلاوة الإصدار البالغة ٥٠ ريال قطري لكل سهم والناجمة عن الأسهم المصدرة. خلال السنة تم تحويل مبلغ ٣,٤٩٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري كعلاوة إصدار أسهم ناتجة من العملية إلى حساب الإحتياطي القانوني. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات.

١٨. إحتياطي عام

وفقاً للمادة ٤١ من النظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة أن تقرر تحويل جزء من صافي الأرباح إلى حساب الإحتياطي العام كما يجوز استخدام هذا الإحتياطي في الوجوه التي تقررها الجمعية العامة للمساهمين.

١٩. أرباح موزعة

قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ إقتراح توزيع ما نسبته 40% كأرباح نقدية لسنة ٢٠١٠ بما قيمته 458 مليون ريال قطري (٢٠٠٩ : ٢٨٨ مليون ريال قطري) أرباح نقدية والتي تحتاج لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

خلال السنة تم دفع أرباح أسهم موزعة لسنة ٢٠٠٩ بقيمة ٤ ريال قطري للسهم وبإجمالي بلغ ٢٨٨ مليون ريال قطري للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٤٠ مليون ريال قطري عن العام ٢٠٠٨).

٢٠. إحتياطي الأنشطة الإجتماعية والرياضية

إقتراح مجلس الإدارة توفير مبلغ 27.468 مليون ريال قطري (٢٠٠٩: ١١,٤٩ مليون ريال قطري) للأنشطة الإجتماعية والرياضية (٢٠,٥% من صافي الربح) إتباعاً لتعليمات قسم الضرائب والإيرادات العامة في وزارة المالية.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١,٩٧٣	٢٧,٤٦٨	الأنشطة الإجتماعية والرياضية خلال السنة
(٥,٤٦٠)	--	المعكوس من المحتفظ به للأنشطة الإجتماعية والرياضية الغير مستخدم في ٢٠٠٩
٦,٥١٣	٢٧,٤٦٨	الصافي

٢١. قروض وتسهيلات

		معدل سعر الفائدة الفعلي		
		/ معدل الربح		
٢٠٠٩	٢٠١٠	الاستحقاق		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
٣٨,٥٢٣	٣١,٩١٩	ديسمبر ٢٠١٥	ليبور + ٠,٧٠%	قرض ١ ايضاح (أ)
٣١٦,٦٨٠	٢٩٥,٠١٣	أكتوبر ٢٠١٦	ليبور + ٠,٧٣%	قرض ٢ ايضاح (ب)
٢٥٤,٨٠٠	--	يوليو ٢٠١١	٤,٥٠%	قرض ٣ ايضاح (ج)
٩١,٠٠٠	--	ابريل ٢٠١٠	٤,٥٠%	قرض ٤ ايضاح (ج)
--	٢٥٤,٨٠٠	يونيو ٢٠١٢	ليبور + ١,٥٠%	قرض ٥ ايضاح (ج)
--	١٨٢,٠٠٠	ديسمبر ٢٠١١	ليبور + ٠,٥٠%	قرض ٦ ايضاح (ج)
--	٥٨٢,٤٠٠	يوليو ٢٠١٢	ليبور + ١,١٥%	قرض ٧ ايضاح (د)
١٦,٠٦٦	١٠,٧١٠	يوليو ٢٠١١	ليبور + ٠,٨٢%	قرض ٨ ايضاح (هـ)
١٠,٤٤٣	١٤,٤٥٩	مايو ٢٠١٣	ليبور + ٠,٧٠%	قرض ٩ ايضاح (و)
١٥,٩٣٢	٢٤,٧٨٣	نوفمبر ٢٠١٥	ليبور + ٠,٦٥%	قرض ١٠ ايضاح (ز)
١٧,١٣٧	٢٧,٤١٨	فبراير ٢٠١٥	ليبور + ٠,٧٠%	قرض ١١ ايضاح (ح)
١٩,٢٣٠	٣٢,٥٤٦	يونيو ٢٠١٦	ليبور + ٠,٦٠%	قرض ١٢ ايضاح (ط)
٧٩,٦٥٨	١٣٦,٥٥٦	مارس ٢٠١٧	ليبور + ٠,٦٠%	قرض ١٣ ايضاح (ي)
--	٥٦,٨٠١	سبتمبر ٢٠١٣	ليبور + ٠,٨٠%	قرض ١٤ ايضاح (ك)
--	٢٤٥,٤١٢	ابريل ٢٠١٦	ليبور + ٠,٧٥%	قرض ١٥ ايضاح (ل)
--	٥٧,٩٥٧	ابريل ٢٠١١	١٠,٠٠%	قرض ١٦ ايضاح (م)
٨٥٩,٤٦٩	١,٩٥٢,٧٧٤			المجموع

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٧٢,٧٠٠	٤٢٤,١٧١	جزء متداول
٦٨٦,٧٦٩	١,٥٢٨,٦٠٣	جزء غير متداول
٨٥٩,٤٦٩	١,٩٥٢,٧٧٤	المجموع

٢١. قروض وتسهيلات (تتمة)

إيضاحات:

- (أ) تم إقتراض القرض رقم (١) لتمويل انشاء صالة عرض ومجمع فلل ، علماً بأن الشركة لا يسمح لها بتوزيع او تحويل أي أو كل من حقوقها ومنافعها والتزاماتها المتعلقة بالقرض من دون موافقة البنك المقرض ، علماً بأن القرض تم ضمانه برهن صالة العرض ومجمع الفلل. يتم سداد القرض من خلال دفعات شهرية.
- (ب) تم إقتراض القرض رقم (٢) لتمويل انشاء برج شركة الملاحة القطرية ، علماً بأن القرض تم ضمانه برهن البرج رهناً من الدرجة الاولى. يتم سداد القرض من خلال دفعات شهرية.
- (ج) تمثل القروض (٣) و (٤) و (٥) و (٦) قروضاً غير مضمونة ، علماً بأن تلك القروض تم إقتراضها لأغراض رأس المال العامل وتمويل وبناء السفن. تم تسديد قروض (٣) و (٤) بالكامل خلال السنة. القرض رقم (٣) تم سداده قبل تاريخ الإستحقاق ويتم سداد القروض المتبقية في تاريخ الإستحقاق.
- (د) يستخدم القرض رقم (٧) لأغراض رأس المال العامل وتمويل بناء السفن. يتم دفع القرض في تاريخ الاستحقاق. علماً بأن القرض تم ضمانه من خلال ٥٣,٤٠٠,٠٠٠ سهم لشركة قطر لنقل الغاز (ناقلات) والتي تبلغ قيمتها السوقية العادلة ١,٠٦٨ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- (هـ) تم الحصول على القرض رقم (٨) لتمويل شراء وبناء السفن لأحد من الشركات التابعة. هذا القرض مضمون بموجب كفالة مساهمي الشركة التابعة. يتم سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية.
- (و) لقد تم الحصول على القرض رقم (٩) لتمويل شراء تسع سفن. ويستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه. كذلك سيتم تعيين أي عائدات من التأمين فيما يتعلق بالسفن للبنك المقرض.
- (ز) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٠) لتمويل شراء اثنتين من مرساة سفن القطر. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه. كذلك سيتم تعيين أي عائدات من التأمين فيما يتعلق بالسفن فيما يتعلق بالسفن للبنك المقرض.
- (ح) لقد تم الحصول على القرض رقم (١١) لتمويل شراء سفينتين. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه. كذلك سيتم تعيين أي عائدات من التأمين فيما يتعلق بالسفن للبنك المقرض.
- (ط) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٢) لتمويل شراء أربع سفن للسلامة عند الطلب. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه. كذلك سيتم تعيين أي عائدات من التأمين فيما يتعلق بالسفن للبنك المقرض.
- (ي) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٣) لتمويل شراء سفينتين مجهزة بمنصات عرض ، والتي هي قيد الانشاء حالياً. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية.
- (ك) تم الحصول على القرض رقم (١٤) لبناء إثنين من ناقلات للمنتجات النظيفة وهما جنان ودخان. وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على الناقلات المذكورة أعلاه. ويتم سداده بأقساط ربع سنوية متساوية.
- (ل) تم الحصول على القرض رقم (١٥) كتمويل جزئي لبناء ناقلتي LPG / أمونيا بالإضافة إلى ست ناقلات (أفراماكس) لنفط الخام / النظيف ، وتم ضمان القرض برهن السفن من الدرجة الأولى ويتم سداد هذا القرض بموجب أقساط ربع سنوية متغيرة.
- (م) تم الحصول على القرض رقم (١٦) لأغراض رأس المال العامل. يسدد المبلغ الأصلي بالإضافة إلى الربح على قسطين متساويين إحداهما دفعت في أبريل ٢٠١٠ والأخرى تدفع في أبريل ٢٠١١. هذا القرض مضمون بـ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم من شركة قطر لنقل الغاز (ناقلات) والتي تبلغ قيمتها العادلة ٢٠٠ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢١. قروض وتسهيلات (تتمة)

إن الجدول الآتي يبين فترات السداد للقروض المستخدمة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٧٢,٧٠٠	٤٢٤,١٧١	تستحق الدفع خلال سنة واحدة
٥٨٢,٩٥٣	١,٣٣٥,٥٠٨	تستحق الدفع بين سنتين إلى خمس سنوات
١٠٣,٨١٦	١٩٣,٠٩٥	تستحق الدفع بعد أكثر من خمس سنوات
٨٥٩,٤٦٩	١,٩٥٢,٧٧٤	المجموع

٢٢. مخصصات منافع الموظفين

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٦,٩٨١	٤٣,٩١٧	رصيد المخصصات كما في ١ يناير
--	٦,٩٩٦	إضافات متعلقة بدمج الأعمال التي تخص الشركة القطرية للنقل البحري (إيضاح رقم ٤)
--	١,٢٣٥	إضافات متعلقة بدمج الأعمال التي تخص شركة قطر للمحاجر (إيضاح رقم ٤)
١٢,١٦١	١٧,٦٤٣	إضافات خلال السنة
(٣,٠٩٣)	(٦,٣٧٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,١٣٢)	(٣,٩٧٤)	مساهمة حوّلت إلى صندوق التقاعد
٤٣,٩١٧	٥٩,٤٣٨	رصيد المخصصات كما في ٣١ ديسمبر

مخصصات منافع الموظفين:

٤١,٣٨٨	٥٧,٠١١	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٢٩	٢,٤٢٧	صندوق التقاعد للموظفين القطريين (إيضاح رقم ٢٤)
٤٣,٩١٧	٥٩,٤٣٨	رصيد المخصصات كما في ٣١ ديسمبر

إن برنامج التقاعد هو عبارة عن صندوق تقاعد محدد المساهمة ، ويتم الدفع لصندوق التقاعد الحكومي بشكل شهري. إن المبالغ المستحقة تم تصنيفها تحت بند المطلوبات المتداولة.

٢٣. التزامات عقود إيجار تمويلية

تتعلق الإيجارات التمويلية بعمليات النقل البحري لغير السفن (الحاويات) والتي تتراوح مدة الإيجار فيها بين ٣ إلى ٥ سنوات. تمتلك الشركة الحق في شراء الحاويات بمبالغ رمزية عند انتهاء مدة العقد.

التزامات الإيجارات التمويلية:

القيمة الأساسية		الحد الأدنى لدفعات الإيجارات التمويلية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٩٦٠	٦,٠٢١	٧,٤٤١	٦,٨٩١	خلال سنة
١٥,٥٧٤	٩,٥٥٣	١٧,٣٦٠	١٠,٤٦٩	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٢١,٥٣٤	١٥,٥٧٤	٢٤,٨٠١	١٧,٣٦٠	
--	--	(٣,٢٦٧)	(١,٧٨٦)	يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية
٢١,٥٣٤	١٥,٥٧٤	٢١,٥٣٤	١٥,٥٧٤	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجارات التمويلية

يتم إدراجها في البيانات المالية كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٩٦٠	٦,٠٢١	جزء متداول
١٥,٥٧٤	٩,٥٥٣	جزء غير متداول
٢١,٥٣٤	١٥,٥٧٤	

٢٤. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٧,٩٦٥	١٤٣,٨٨٤	مستحقات ومخصصات
٦,٥١٣	٢٧,٤٦٨	المحتفظ به للأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم ٢٠)
٦٢,٨٣٤	٩٠,٣٣٧	ذمم دائنة أخرى (١)
٢,٥٢٩	٢,٤٢٧	مخصصات تقاعد للموظفين القطريين (إيضاح رقم ٢٢)
٢٤,٨٠٠	٦٣,٠٨٩	مقبوضات مقدماً من العملاء
١٨٤,٦٤١	٣٢٧,٢٠٥	المجموع

(١) يتضمن رصيد ذمم دائنة أخرى قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل الفائدة والتي تبلغ ٢,١٩٢ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) : ٥٤٦,٠٠٠ ريال قطري (إيضاح رقم ٣٠).

٢٥. إيرادات تشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٤,٥٢٥	٩٥,٠٤٠	عمليات فرع دبي
٢٧٩,٢١٠	٢٢٥,٣١٢	النشاط التجاري
٢٣٨,٥٨٠	٤٩,٩٢١	التوكيلات الملاحية
١٩٣,٣٩٥	٢٠٤,٦٠٨	النقل البحري
٤١,٠١٧	٣٤,٢٧٩	خدمات الشحن الملاحية
٣٩,٥٨٣	١٦,٨٤٢	الترسانة البحرية
٧,٨٧٢	١٦١,٢٣٣	خدمات الموانئ
٢٧٩,٧٨٢	٥٠٠,١٨٦	عمليات حالي للخدمات البحرية
--	٢٣٦,٧٦٨	عمليات الشركة القطرية للمحاجر والبناء
--	٢٤٩,٠٦٤	عمليات الشركة القطرية للنقل البحري
٢٥,٤١٤	١١١,٧٣٠	عقارات
١,١٨٩,٣٧٨	١,٨٨٤,٩٨٣	المجموع

٢٦. إيرادات استثمارات وفوائد

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٣٣,٧٣٣	١٥٤,٣٨٢	أرباح من الاستثمارات
٢٩,٤٥٨	٣٦,٨٣٥	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٣,٩٥٣	٣٥,٥٩٠	أرباح بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٧,٥٨٠	٧٨,٧٣٩	إيرادات فوائد
٢,٤٦٣	١٣,٧٥٦	ربح التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٨٧,١٨٧	٣١٩,٣٠٢	المجموع

٢٧. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٨,١٧٩	١٠٠,٥١٣	تكاليف الموظفين والمنافع المتعلقة بها
٦,٣٢٥	٨,٥٥٦	إستهلاك
٢,٤٦٠	١٣,٥٥٧	توريدات
٢,١٦٤	٢,٠٤٥	إصلاح وصيانة
--	٦,١٨٩	وقود ومواد تشحيم
٩,٣٠٦	١٩,٥٥١	أتعاب مهنية
١٣,٨١٠	٤٠,٧٨٦	مصاريف متنوعة
٨٢,٢٤٤	١٩١,١٩٧	المجموع

٢٨. أرباح قيمة عادلة محققة من الاستبعاد المفترض للإستثمار في الشركة القطرية للنقل البحري في تاريخ الإستحواذ

يحتسب الربح على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٠	
ألف ريال قطري	
٥٣٤,٦٠٠	سعر السهم المدرج عند تاريخ الإستحواذ
(٢٩٨,٥٥٢)	ناقصا : تكلفة الأسهم التاريخية
٢٣٦,٠٤٨	المجموع

٢٩. العائد على السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٧٨,٩٢٠	١,٠٩٨,٧٠٦	صافي ربح السنة (بالألف ريال قطري)
٧٢,٠٢٥	١١٤,٥٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بالألف (١)
٦,٦٥	٩,٥٩	الربح الأساسي للسهم (بالريال القطري) (٢)

٢٩. العائد على السهم (تتمة)

إيضاحات:

(١) المتوسط المرجح لعدد الأسهم تم احتسابه كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٠,٠٢١,٠٠٠	٧٢,٠٢٥,٢٠٠	الأسهم القائمة في بداية السنة
١٢,٠٠٤,٢٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم جديدة / أسهم مجانية
٧٢,٠٢٥,٢٠٠	١١٤,٥٢٥,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة

(٢) لم يكن هنالك أسهم مخففة محتملة خلال السنة ، وعليه فإن الربح المخفف للسهم يعادل الربح الأساسي للسهم.

٣٠. الأدوات المالية للتحوط

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		أنشطة التحوط
		<i>تحوطات التدفقات النقدية</i>
		القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة:
--	(٢,٠٩٦)	عقود تبادل أسعار الفائدة (أ)
(٥٤٦)	(٩٦)	عقود تبادل أسعار الفائدة (ب)
(٥٤٦)	(٢,١٩٢)	المجموع

إيضاحات:

(أ) لقد دخلت الشركة من خلال الشركة القطرية للنقل البحري في إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة للتحوط من التعرض لمخاطر معدل الفائدة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، كانت الشركة طرفاً في إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بمبلغ إجمالي تقديري وقدره ١٥,٤٦٦ مليون دولار أمريكي (٥٦,٦٠٨ مليون ريال قطري). بموجب هذه الإتفاقية يحق للشركة مبادلة فائدتها ذات سعر ليبور عائم وتدفع مقابلها أسعار فائدة ثابتة قيمتها ٣,٢١% من المبلغ التقديري. يستخدم هذا العقد لتحوط من التعرض لمخاطر تقلبات معدل الفائدة على أحد القروض. إن شروط القرض لأجل وإتفاقية تبادل أسعار الفائدة لها نفس الشروط الأساسية.

إعترفت الشركة بالقيمة العادلة لتبادل أسعار الفائدة بقيمة ٢,٠٩٦ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢,٦٨ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) في البيانات المالية الموحدة (إيضاح رقم ٢٤).

قدرت تحوطات التدفقات النقدية بأنها عالية الفعالية. يتم احتساب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع الى تقييم السوق لهذه العقود.

٣٠. الأدوات المالية للتحوط (تتمة)

(ب) دخلت الشركة من خلال شركة حالول للخدمات البحرية (ذ.م.م) في اتفاقية تبادل أسعار الفائدة بغرض التحوط من مخاطر أسعار الفائدة.

كانت الشركة طرفاً في اتفاقية لتبادل أسعار فائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ إجمالي تقديري قدره ٢,٩٤١ مليون دولار أمريكي (١٠,٧١٠ مليون ريال قطري) وبموجب هذه الإتفاقية يحق للشركة مبادلة فائدها ذات سعر لبيور عائم ويدفع مقابلها سعر فائدة ثابتة قدرها ٥,٤٣%. تهدف اتفاقية تبادل أسعار الفائدة للتحوط من تعرض الشركة لتقلبات اسعار الفائدة على أحد قروضها. حيث أن لإتفاقية تبادل أسعار الفائدة نفس الشروط الأساسية.

قامت الشركة بإدراج القيمة العادلة لإتفاقية تبادل اسعار الفائدة البالغة ٠,٠٩٦ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٠,٥٤٦ مليون ريال قطري في العام ٢٠٠٩) ضمن البيانات المالية الموحدة (إيضاح رقم ٢٤).

قدرت تحوطات التدفقات النقدية بأنها عالية الفعالية. يتم احتساب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع الى تقييم السوق لهذه العقود.

٣١. التزاماتالتزامات رأسمالية

٢٠٠٩	٢٠١٠
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٥,١٤٧	٩,٠٢٨
١٣١,٩٤١	٦٩٩,٣٩٤
٣,٣٠٦	١١٦,٤١٤

الإستثمارات

حصة غير مطلوبة في إستثمارات

عقارات وسفن ومعدات

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة ولكن لم يتم التعاقد عليها

كما في تاريخ التقرير المالي

إعتمادات مستندية

التزامات عقود الإيجار التشغيلية

دخلت الشركة في عقود إيجار. تم تسجيل هذه الإيجارات كإيجارات تشغيلية.

إن التزامات عقود الإيجار المستقبلية المتعلقة بعقود الإيجار المذكورة أعلاه كالاتي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
--	٤٧,٦٨٨
--	١٨٥,٥٣٤
--	٢٣٣,٢٢٢

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة وأقل من خمسة سنوات

المجموع

٣٢. التزامات طارئة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٦٩,٠٣٦	٨٣٥,٢٢٧	خطابات ضمان

مطالبات قانونية

لقد تم الاعتراف فقط بالتزامات المتعلقة بالمطالبات التي يعتقد محامي المجموعة بأنه من المحتمل أن يكسبها المطالبون ولم يحتسب أي مخصص في هذه البيانات المالية الموحدة للمطالبات التي يبدو من المستبعد أن يكسبها المطالبون حسب افادة المحامين.

٣٣. إيضاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة والشركات التي يكونون فيها الملاك الرئيسيون. يتم الموافقة على سياسات الاسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. المبيعات والمشتريات إلى / أو من الأطراف ذات العلاقة المدرجة ضمن بيان الدخل الموحد هي كالتالي:

٢٠٠٩		٢٠١٠		
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
--	١٠,٣٨٦	٣,١٢٩	١٣٥,٣٥٧	الشركات الزميلة
--	٢٤,٣٨٥	--	--	شركة المشروع المشترك
--	٩,٦٦٨	--	٨,٥١٦	أعضاء مجلس إدارة
--	٤٤,٤٣٩	٣,١٢٩	١٤٣,٨٧٣	المجموع

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان المركز المالي الموحد هي كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٧	٢,٩٦٤	الشركات الزميلة
--	٢٨,١٤٥	طرف ذو علاقة
٤,٦٢٩	٤,١٨٢	أعضاء مجلس إدارة
٤,٧١٦	٣٥,٢٩١	المجموع

٣٣. إيضاحات حول الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الرئيسيون

بلغت المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الرئيسيين الآخرين للمجموعة خلال السنة كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٣,٤٧٥	٢٤,٥٣٤	مكافآت قصيرة الأجل
٣٠٥	٢,١٩٤	مكافآت نهاية الخدمة
٩,٧٠٠	٢٠,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة النقدية
--	١٠,٤٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة النقدية لشركة تابعة
٣,٣٦٠	٤,٦٢٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة العينية
٢٦,٨٤٠	٦٢,٢٤٨	المجموع

٣٤. التقديرات والإفترضاآت المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة بإستخدام بعض التقديرات والفرضيات والتي تؤثر في تحديد قيمة بعض الموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة. يتم تقييم هذه التقديرات والفرضيات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات للأحداث المستقبلية بشكل معقول.

التقديرات والإفترضاآت المحاسبية الهامة كما يلي:تدني قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر المجموعة الإستثمارات المتاحة للبيع بأنها متدنية القيمة عندما يكون هنالك انخفاض جوهري أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود اي دليل موضوعي أخر للتدني. إن تحديد ما هية الانخفاض "الجوهري" أو "المستمر" يحتاج إلى حكم موضوعي. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى تتضمن التقلبات العادية في اسعار الاسهم المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المدرجة.

تدني قيمة البضاعة

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل. عندما تصحح البضاعة قديمة أو غير صالحة للإستخدام يتم تقدير صافي القيمة المحققة. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة التي لا تمثل أهمية فردية ولكنها قديمة أو غير صالحة للإستخدام فيتم تقديرها بصورة إجمالية ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

بلغت قيمة المخصصات للبضاعة القديمة وبطيئة الحركة وغير الصالحة ٧,٤٠٤,٠٠٠ ريال قطري. يتم إدراج أي فرق بين المبالغ التي سيتم تحقيقها فعلياً في المستقبل والمبالغ المتوقعة ضمن بيان الدخل الموحد.

٣٤ . التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تدني قيمة الذمم التجارية المدينة

تقوم المجموعة بتقدير المبالغ التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما تكون امكانية تحصيل تلك الذمم بشكل كامل مشكوك فيها. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ التي ليست ذو أهمية فردية ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة إجمالية ويحتسب لها مخصص بناءً على طول الفترة الزمنية التي تم التأخر فيها عند السداد على أساس معدلات الاسترداد التاريخية.

في تاريخ المركز المالي ، بلغ إجمالي المدينين التجاريين ٣١٩,٤٢٠,٠٠٠ ريال قطري وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٩,٩٤٩,٠٠٠ ريال قطري . يتم إدراج أية فروق بين المبالغ التي سيتم تحصيلها فعلياً في المستقبل والمبالغ المتوقعة ضمن بيان الدخل الموحد.

عقارات وسفن ومعدات

يتم إستهلاك تكلفة العقارات والسفن والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المتوقع والذي يعتمد أساساً على مدى الإستخدام المتوقع للأصل ومعدل البلى والتلف نتيجة الإستخدام ، وتكلفة الإصلاح والصيانة والتقاعد التكنولوجي والقيمة المتبقية. لم تضع الشركة قيماً متبقية لمكونات بند الممتلكات والسفن والمعدات بإعتبار أن هذه القيم غير جوهرية.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والسفن والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية تشير الى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية وأن ذلك التقييم لتدني القيمة يعتمد على العديد من الفرضيات كالتوقعات النقدية المستقبلية المتدفقة من الأصل، مخاطر معدلات الخصم المعدلة.... الخ.

الموجودات غير الملموسة

قامت المجموعة بتعيين إستشاري ليقوم بعملية توزيع سعر الشراء. تم إعادة تقييم الموجودات كجزء من العملية وتم تحديد ما يعادل ٧٧,٢ ريال قطري من الموجودات غير الملموسة. سوف يتم إطفاء تلك الموجودات غير الملموسة في نهاية أعمارها الإنتاجية التقديرية المحددة كما هو مبين في إيضاح السياسات المحاسبية.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣٥. التحليل القطاعي

قطاعات الأعمال

تظهر بيانات قطاعات الشركة على أساس هيكلية التقارير بالمجموعة ويتم الإفصاح عنها بعد استبعاد المعاملات بين القطاعات.

المجموع	الشركة القطرية للمحاجر والبناء	حالول للخدمات البحرية	القطرية للنقل البحري	إصلاح وترميم السفن	خدمات الشحن الملاحية	النقل البحري	خدمات الموانئ	التوكيلات الملاحية	النشاط التجاري	عمليات فرع دبي	المجموع
١,٨٨٤,٩٨٣	٢٣٦,٧٦٨	٥٠٠,١٨٦	٢٤٩,٠٦٤	١١١,٧٢٩	١٦,٨٤٢	٣٤,٢٧٩	٢٠٤,٦٠٨	١٦١,٢٣٣	٤٩,٩٢٢	٢٢٥,٣١٢	٩٥,٠٤٠
(١,٣٦٨,٥١٨)	(٢٢٧,٥٣٤)	(٢٥٨,٠٠٦)	(١٧٦,٥٠١)	(٥٦,٢٦٧)	(٧,٣٠٧)	(٢٧,٦٦٩)	(١٧٦,١٦٩)	(١٣٠,٣٦٩)	(٢٢,٥٦٥)	(١٩٧,٢٢٣)	(٨٨,٩٠٨)
٥١٦,٤٦٥	٩,٢٣٤	٢٤٢,١٨٠	٧٢,٥٦٣	٥٥,٤٦٢	٩,٥٣٥	٦,٦١٠	٢٨,٤٣٩	٣٠,٨٦٤	٢٧,٣٥٧	٢٨,٠٨٩	٦,١٣٢

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إيرادات تشغيلية

مصاريف تشغيلية

الربح الإجمالي

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣٥. التحليل القطاعي (تتمة)

قطاعات الأعمال

تظهر بيانات قطاعات الشركة على أساس هيكلية التقارير بالمجموعة ويتم الإفصاح عنها بعد استبعاد المعاملات بين القطاعات.

المجموع	الشركة القطرية	حالول للخدمات البحرية	القطرية للنقل البحري	بيانات منفردة	
	للمحاجر والبناء			للملاحة القطرية	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥١٦,٤٦٥	٩,٢٣٤	٢٤٢,١٨٠	٧٢,٥٦٣	١٩٢,٤٨٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٣١٩,٣٠٢	١,٤٩٧	١٦,١٠٩	١٧٠,١٩٩	١٣١,٤٩٧	إجمالي الأرباح
١٩,١٨١	٤٠٩	٦,١١٥	٩,١٥٢	٣,٥٠٥	إيرادات إستثمارات وفوائد
٩,٨٥٦	--	٦,٩٥١	--	٢,٩٠٥	إيرادات أخرى
(١٩١,١٩٧)	(٤,٦٧٨)	(٥٠,٦٢٤)	(٤٦,٣٠٥)	(٨٩,٥٩٠)	ريح من إستبعاد وشطب عقارات وسفن ومعدات
(٢٩,٢٠٠)	--	--	--	(٢٩,٢٠٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٢٥)	--	--	--	(٨٢٥)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٧٧,٣٩٢)	--	--	--	(١٧٧,٣٩٢)	خسارة تدني قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(٧٦,٢٦٤)	(١,٤٠٧)	(٣,٤٢٣)	(٤٤,٩٨٥)	(٢٦,٤٤٩)	خسارة تدني قيمة عقارات وسفن ومعدات
١٩٧,٤٨٩	--	--	١١٣,٣٣٦	٨٤,١٥٣	تكاليف تمويل
٢٣٦,٠٤٨	--	--	--	٢٣٦,٠٤٨	حصة من أرباح شركة زميلة
٢٩٨,٤٥٠	--	--	--	٢٩٨,٤٥٠	أرباح قيمة عادلة محققة من الإستبعاد المفترض لإستثمارات متاحة
(٢٠,٥٠٠)	--	--	--	(٢٠,٥٠٠)	للبيع
١,١٠١,٤١٣	٥,٠٥٥	٢١٧,٣٠٨	٢٧٣,٩٦٠	(٦٠٥,٠٩٠)	أرباح من شراء شركة تابعة
(٢,٧٠٧)	--	--	--	(٢٠,٥٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
١,٠٩٨,٧٠٦	--	--	--	--	حقوق الأقلية غير المسيطرة
					أرباح عائدة على مساهمي الشركة الأم

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣٥. التحليل القطاعي (تتمة)

قطاعات الأعمال

تظهر بيانات قطاعات الشركة على أساس هيكلية التقارير بالمجموعة ويتم الإفصاح عنها بعد استبعاد المعاملات بين القطاعات.

المجموع	الشركة القطرية للمحاجر والبناء	حالول للخدمات البحرية	القطرية للنقل البحري	عقارات	إصلاح وترميم السفن	خدمات الشحن الملاحية	النقل البحري	التوكيلات الملاحية	النشاط التجاري	عمليات فرع دبي	السنة المنتهية في	
											٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيرادات تشغيلية	مصاريف تشغيلية
١,١٨٩,٣٧٨	--	٢٧٩,٧٨٢	--	٢٥,٤١٤	٤٧,٤٥٥	٢٩,٤٤٥	١٩٣,٣٩٥	١٩٧,١٨٠	٤١,٤٢٤	٢٩٠,٧٥٨	٨٤,٥٢٥	
(٨١٨,٥٧٠)	--	(١٢٩,٤٤٥)	--	(١٥,٠٥٥)	(٣٢,٤٢٠)	(٢٠,٣٩٢)	(١٤٥,٢١٧)	(١٢٩,٣٢٠)	(١٠,٣٧٣)	(٢٤٤,١٥٧)	(٩٢,١٩١)	
٣٧٠,٨٠٨	--	١٥٠,٣٣٧	--	١٠,٣٥٩	١٥,٠٣٥	٩,٠٥٣	٤٨,١٧٨	٦٧,٨٦٠	٣١,٠٥١	٤٦,٦٠١	(٧,٦٦٦)	الربح الإجمالي

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣٥. التحليل القطاعي (تتمة)

قطاعات الأعمال

تظهر بيانات قطاعات الشركة على أساس هيكلية التقارير بالمجموعة ويتم الإفصاح عنها بعد استبعاد المعاملات بين القطاعات.

بيانات منفردة للملاحة القطرية	القطرية للنقل البحري	حلول للخدمات البحرية	الشركة القطرية للمحاجر والبناء	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٢٠,٤٧١	--	١٥٠,٣٣٧	--	٣٧٠,٨٠٨
١٨٣,٤٨٥	--	٣,٧٠٢	--	١٨٧,١٨٧
(٢٠٨)	--	٩,٧٨٢	--	٩,٥٧٤
٣٧,٥٣٦	--	٧	--	٣٧,٥٤٣
(٩,٥١٠)	--	--	--	(٩,٥١٠)
(٥٩,٩٨٧)	--	(٢٢,٢٥٧)	--	(٨٢,٢٤٤)
(١,٩٠٣)	--	(٢٨٣)	--	(٢,١٨٦)
(١٩,٧٥١)	--	(٢,٨٠١)	--	(٢٢,٥٥٢)
(٩,٧٠٠)	--	--	--	(٩,٧٠٠)
٣٤٠,٤٣٣	--	١٣٨,٤٨٧	--	٤٧٨,٩٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

إجمالي الأرباح
إيرادات إستثمارات وفوائد
إيرادات أخرى
ريح من إستبعاد وشطب عقارات وسفن ومعدات
حصة من أرباح شركة زميلة
مصاريف إدارية وعمومية
خسارة تدني قيمة إستثمارات متاحة للبيع
تكاليف تمويل
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣٥. التحليل القطاعي (تتمة)

القطاعات الجغرافية

تقدم الشركة خدماتها في دولة قطر ودولة الإمارات العربية المتحدة. يتم الإفصاح عن البيانات جغرافياً بعد استبعاد المعاملات بين إدارات القطاع.

٢٠٠٩			٢٠١٠			
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	قطر	المجموع	الإمارات العربية المتحدة	قطر	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٨٩,٣٧٨	٨٤,٥٢٥	١,١٠٤,٨٥٣	١,٨٨٤,٩٨٣	٩٥,٠٤٠	١,٧٨٩,٩٤٣	إيرادات تشغيلية
(٨١٨,٥٧٠)	(٩٢,١٩١)	(٧٢٦,٣٧٩)	(١,٣٦٨,٥١٨)	(٨٨,٩٠٨)	(١,٢٧٩,٦١٠)	مصاريف تشغيلية
٣٧٠,٨٠٨	(٧,٦٦٦)	٣٧٨,٤٧٤	٥١٦,٤٦٥	٦,١٣٢	٥١٠,٣٣٣	إجمالي الأرباح
١٨٧,١٨٧	--	١٨٧,١٨٧	٣١٩,٣٠٢	--	٣١٩,٣٠٢	إيرادات استثمارات و فوائد
٩,٥٧٤	--	٩,٥٧٤	١٩,١٨١	--	١٩,١٨١	إيرادات أخرى
٣٧,٥٤٣	--	٣٧,٥٤٣	٩,٨٥٦	--	٩,٨٥٦	ربح من استبعاد وشطب عقارات وسفن ومعدات
(٩,٥١٠)	--	(٩,٥١٠)	١٩٧,٤٨٩	--	١٩٧,٤٨٩	حصة من أرباح شركة زميلة
(٨٢,٢٤٤)	--	(٨٢,٢٤٤)	(١٩١,١٩٧)	--	(١٩١,١٩٧)	مصاريف عمومية وإدارية
--	--	--	(٢٩,٢٠٠)	--	(٢٩,٢٠٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,١٨٦)	--	(٢,١٨٦)	(٨٢٥)	--	(٨٢٥)	خسارة تدني قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٢٢,٥٥٢)	--	(٢٢,٥٥٢)	(٧٦,٢٦٤)	--	(٧٦,٢٦٤)	تكاليف التمويل
--	--	--	٢٣٦,٠٤٨	--	٢٣٦,٠٤٨	أرباح قيمة عادلة محققة من الإستحواذ على الشركة القطرية للنقل البحري
--	--	--	٢٩٨,٤٥٠	--	٢٩٨,٤٥٠	ربح ناتج من صفقة شراء الشركة القطرية للنقل البحري
--	--	--	(١٧٧,٣٩٢)	--	(١٧٧,٣٩٢)	تدني سفن
٤٨٨,٦٢٠	(٧,٦٦٦)	٤٩٦,٢٨٦	١,١٢١,٩١٣	٦,١٣٢	١,١١٥,٧٨١	الربح قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٩,٧٠٠)	--	--	(٢٠,٥٠٠)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٤٧٨,٩٢٠	--	٤٧٨,٩٢٠	١,١٠١,٤١٣	--	١,١٠١,٤١٣	صافي ربح السنة
--	--	--	(٢,٧٠٧)	--	(٢,٧٠٧)	حقوق أقلية
٤٧٨,٩٢٠	--	٤٧٨,٩٢٠	١,٠٩٨,٧٠٦	--	١,٠٩٨,٧٠٦	أرباح عائدة على مساهمي الشركة الأم

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣٦. إدارة المخاطر المالية

مخاطر التعرض لأسعار الفائدة

باستثناء بعض القروض لأجل بقيمة ٦٧,٥١١,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ١٦,٠٦٦,٠٠٠ ريال قطري) والتي تغطيها عقود تبادل أسعار فائدة إيضاح رقم (٣٠) فإن جزءاً هاماً من موجودات ومطلوبات الشركة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ معرضة لتقلبات أسعار الفائدة. الجدول الآتي يبين مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة وأسعار الفائدة الفعالة على موجوداتها ومطلوباتها المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩				٣١ ديسمبر ٢٠١٠				
المجموع	لا تحمل فوائد	أسعار فائدة عائمة	أسعار فائدة ثابتة	المجموع	لا تحمل فوائد	أسعار فائدة عائمة	أسعار فائدة ثابتة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٨٣,٢١٤	٥,٤٣٣	٣٦,٠١٧	٢٤١,٧٦٤	٩٠٩,٦٠٢	١,٢٤٥	٢٨٣,٧٦٥	٦٢٤,٥٩٢	موجودات مالية
								أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٨٥٩,٤٦٩	--	٥١٣,٦٦٩	٣٤٥,٨٠٠	١,٩٥٢,٧٧٤	--	١,٨٩٤,٨١٧	٥٧,٩٥٧	مطلوبات مالية
								قروض وتسهيلات
١٢٧,٧٤١	--	١٢٧,٧٤١	--	٢,١٠١	--	٢,١٠١	--	سحب على المكشوف من البنوك
--	--	(١٦,٠٦٦)	١٦,٠٦٦	--	--	(٦٧,٥١١)	٦٧,٥١١	مبادلة اسعار الفائدة
٩٨٧,٢١٠	--	٦٢٥,٣٤٤	٣٦١,٨٦٦	١,٩٥٤,٨٧٥	--	١,٨٢٩,٤٠٧	١٢٥,٤٦٨	
(٧٠٣,٩٩٦)		(٥٨٩,٣٢٧)	(١٢٠,١٠٢)	(١,٠٤٥,٢٧٣)	١,٢٤٥	(١,٥٤٥,٦٤٢)	٤٩٩,١٢٤	صافي الموجودات / (المطلوبات) المالية

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر التعرض لمعدلات الفائدة (تتمة)

إن المجموعة عرضة لمخاطر معدلات الفائدة حيث تقوم بإقتراض الأموال بأسعار فائدة ثابتة وعائمة . تدير المجموعة هذه المخاطر باستخدام اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة. يتم تقييم أنشطة التحوط بشكل دوري وذلك لتتلاءم مع معدلات الفائدة والمخاطر المرغوب التحوط لها وذلك للتأكد من إتباع إستراتيجيات التحوط المثلى عن طريق دورات معدلات فائدة مختلفة.

الجدول التالي يوضح حساسية أرباح المجموعة للتغيرات المعقولة المحتملة في معدلات الفائدة مع افتراض ثبات العوامل الأخرى. إن حساسية الأرباح هي تأثير التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على أرباح الشركة في سنة واحدة بناءً على الفائدة العائمة للأصول والالتزامات المالية القائمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢٠١٠

ألف ريال قطري

زيادة / نقص في النقاط الأساسية	٢٥ +	٢٥ -
التأثير على ربح السنة	(٣,٨٦٤)	٣,٨٦٤

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان الخطر في إهمال أحد الأطراف في سداد التزاماته التعاقدية الأمر الذي ينتج عنه خسارة مالية للشركة. تبنت الشركة سياسة التعامل مع الأطراف ذوي الملاءة المالية. تقوم المجموعة بمراقبة تعرضها لهذه المخاطر بشكل مستمر و القيمة الإجمالية للعمليات موزعة بين الأطراف المصادق عليهم. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان من خلال مراقبة حدود التسهيلات المقدمة للعملاء ومراجعتها من قبل الإدارة.

تقدم المجموعة خدماتها ومنتجاتها لعدد كبير من شركات النفط والغاز وشركات تجارية أخرى في قطر. يمثل أكبر ٥ من عملائها ٦٨% من الأرصدة المدينة غير المسددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٧٧%).

تودع الشركة أرصدها النقدية في بنوك محلية وعالمية ذات ثقة ائتمانية جيدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة للحد من مخاطر السيولة لديها عن طريق الاحتفاظ باحتياطي ملائمة وتسهيلات وقروض بنكية كافية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والفعلية ومقابلة تواريخ إستحقاق الإلتزامات والأصول المالية. تتطلب شروط الشركة لتقديم الخدمات والمبيعات أن يتم سداد المبالغ المستحقة لها خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً. ويتم دفع الأرصدة التجارية الدائنة في العادة خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات الأجنبية. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات قليلة حيث أن المجموعة تتعامل بشكل رئيسي بالريال القطري والدولار الأمريكي.

٣٦. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق

إن المجموعة عرضة لمخاطر السوق المتعلقة بالاستثمارات المتاحة للبيع والأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة. تقوم المجموعة بتقييم القيمة السوقية الحالية والعوامل الأخرى بما فيها التغير الطبيعي في سعر السهم المدرج للأسهم المتداولة وكذلك العوامل ذات الصلة الأخرى كالتقارير الدورية لمدرء الاستثمارات فيما يتعلق بالأسهم غير المدرجة وذلك من أجل التحكم بمخاطر السوق.

يتوقع أن تتسبب أية زيادة أو نقصان في القيمة السوقية لمحفظة المجموعة من الاستثمارات المتاحة للبيع بنسبة ١٠٪ في ارتفاع أو انخفاض بمبلغ 222.303.500 ريال قطري في الأصول وبيان الدخل الشامل للمجموعة.

كذلك يتوقع أن تتسبب أية زيادة أو نقصان في القيمة السوقية لمحفظة المجموعة من الأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بنسبة ١٠٪ في ارتفاع أو انخفاض بمبلغ ٢٠,٠٣٢,١٠٠ ريال قطري في الأصول وأرباح المجموعة.

مخاطر رأسمالية

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد بأنها قادرة على الاستمرار في المستقبل المنظور في نفس الوقت الذي تقوم به بتحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل لأرصدة القروض وحقوق المساهمين. علماً بأن استراتيجية المجموعة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع عام ٢٠٠٩.

يتكون هيكل رأس مال المجموعة من ديون تتضمن قروض تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٢١) ، صافي النقد وشبه النقد وحقوق المساهمين والذي يتكون من رأس المال المصدر والاحتياطات والأرباح المدورة .

معدل الاستعداد

تقوم المجموعة بمراجعة هيكل رأس المال بشكل دوري. تأخذ المجموعة في اعتبارها عند إجراء هذه المراجعة بتكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من رأس المال.

إن نسبة المديونية في نهاية السنة هو كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٥٩,٤٦٩	١,٩٥٢,٧٧٤	قروض (١)
(١٥٥,٤٧٣)	(٩٠٧,٥٠١)	النقد وشبه النقد
٧٠٣,٩٩٦	١,٠٤٥,٢٧٣	صافي القروض
٥,٩١٢,٠٠٣	١٠,٨٥١,٢٨٦	حقوق المساهمين (٢)
%١٢	%١٠	صافي معدل القروض إلى حقوق المساهمين

إيضاحات:

(١) تصنف القروض إلى قروض طويلة وقصيرة الأجل كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢١).

(٢) تتكون حقوق المساهمين من رأس مال واحتياطات المجموعة.

٣٧. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية ومشتقات أدوات مالية. الموجودات المالية تشتمل بشكل رئيسي على أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق وذمم تجارية مدينة وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات متاحة للبيع. والمطلوبات المالية تشتمل على حسابات سحب على المكشوف من البنوك وقروض وتسهيلات وذمم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع والتزامات عقود إيجار تمويلية. تتكون مشتقات الأدوات المالية من عقود تبادل أسعار فائدة.

قياس القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة بعد تاريخ الإقرار المبدئي ، والتي تم تجميعها في ثلاثة مستويات تبعاً لمدى إمكانية قياس القيمة العادلة.

المستوى الأول : قياس القيمة العادلة من واقع الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة لأصول أو التزامات مماثلة.

المستوى الثاني : قياس القيمة العادلة من مصادر غير تلك المذكورة في المستوى الأول أعلاه ، وذلك إما بشكل مباشر (كالأسعار) أو غير مباشر (من واقع مؤشر الأسعار).

المستوى الثالث : قياس القيمة العادلة من واقع تقنيات التقييم والتي تتضمن معلومات عن الأصول أو الإلتزامات التي لا تستند إلى معلومات متاحة عن السوق.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٩٧,٤٨٦	٢,٨٣٥	--	٢٠٠,٣٢١
٢,٢٢٣,٠٣٥	--	--	٢,٢٢٣,٠٣٥
٣٤٤,٠٩٢	--	٣٤١,٢١٦	٦٨٥,٣٠٨
٧,٢٩٧	--	--	٧,٢٩٧
٢,٧٧١,٩١٠	٢,٨٣٥	٣٤١,٢١٦	٣,١١٥,٩٦١
--	٢,١٩٢	--	٢,١٩٢

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر

أصول مالية متاحة للبيع

أسهم متداولة

أسهم غير متداولة

استثمارات في سندات

عقود تبادل أسعار الفائدة

٣٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لئلا تتناسب مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية.