

شركة قطر للوقود ش.م.ق. ("وقود")
البيانات المالية الموحدة
31 ديسمبر 2011

شركة قطر للوقود ش.م.ق. (وقود)

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

الصفحة	المحتويات
2-1	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية الموحدة
3	بيان المركز المالي الموحد
4	بيان الدخل الموحد
5	بيان الدخل الشامل الموحد
7-6	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
8	بيان التدفقات النقدية الموحد
33 - 9	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق.

بيان المركز المالي الموحد

كما في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	إيضاح
		الموجودات
1,388,591,418	1,645,464,974	6 عقارات وآلات ومعدات
225,004,874	374,000,778	7 موجودات مالية متاحة للبيع
132,935,132	132,935,132	8 شهرة
1,746,531,424	2,152,400,884	إجمالي الموجودات غير المتداولة
197,991,082	250,216,533	9 مخزون
61,225,057	61,610,732	أ.10 مستحق من أطراف ذات علاقة
1,176,825,384	1,644,559,918	11 ذمم تجارية مدينة
67,601,023	100,257,899	12 مدفوعات مقدمة و ذمم مدينة أخرى
2,903,458,119	2,749,324,581	13 نقد وأرصدة لدى البنوك
4,407,100,665	4,805,969,663	إجمالي الموجودات المتداولة
6,153,632,089	6,958,370,547	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية والمطلوبات
346,500,000	415,800,000	14 رأس المال
382,831,792	382,831,792	15 احتياطي قانوني
30,078,234	30,078,234	احتياطي عام
63,881,291	49,755,297	احتياطي القيمة العادلة
3,195,651,398	3,934,474,269	أرباح مدورة
4,018,942,715	4,812,939,592	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة
218,101,278	282,533,354	حصص غير مسيطرة
4,237,043,993	5,095,472,946	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
33,818,533	-	ب.10 مستحق لطرف ذات علاقة
100,000,000	-	16 مخصصات
33,361,611	43,985,179	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
167,180,144	43,985,179	إجمالي المطلوبات طويلة الأجل
173,993,911	288,848,542	17 ذمم دائنة و مستحقات
1,575,414,041	1,530,063,880	ب.10 مستحقات لطرف ذات علاقة
1,749,407,952	1,818,912,422	إجمالي المطلوبات المتداولة
1,916,588,096	1,862,897,601	إجمالي المطلوبات
6,153,632,089	6,958,370,547	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة والتوقيع عليها بالنيابة عن مجلس الإدارة كلا من:

خليل حسن مكي
المدير المالي

محمد تركي السبيعي
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

سعادة السيد/عبد الله بن حمد العطية
رئيس مجلس الإدارة - رئيس هيئة
الرقابة الإدارية و الشفافية

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من البيانات المالية الموحدة.

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق.

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011	إيضاح	
7,662,813,981 (6,042,511,358)	10,504,360,089 (8,832,337,668)	18	الإيرادات تكلفة المبيعات مجمّل الربح
1,620,302,623	1,672,022,421		
196,188,574 (544,698,524)	168,346,303 (630,628,424)	19	إيرادات أخرى
(100,000,000)	100,000,000	20	مصروفات عمومية وإدارية
(2,826,143)	(20,685,353)	16	رد مخصص / (مخصص) قضايا
		21	خسائر إنخفاض القيمة
1,168,966,530	1,289,054,947		صافي الربح
1,074,159,882 94,806,648	1,154,622,871 134,432,076		المنسوب إلى: مساهمي الشركة الحصص غير المسيطرة
1,168,966,530	1,289,054,947		
25.83	27.77	22	العائد الأساسي والمخفف على السهم الواحد

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من البيانات المالية الموحدة.

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
1,168,966,530	1,289,054,947
(11,533,429)	(14,125,994)
1,157,433,101	1,274,928,953
1,062,626,453 94,806,648	1,140,496,877 134,432,076
1,157,433,101	1,274,928,953

ربح السنة

الدخل الشامل الأخر
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
المتاحة للبيع

إجمالي الدخل الشامل للسنة

المنسوب إلى :
مساهمي الشركة
الحصص غير المسيطرة

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من البيانات المالية الموحدة.

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010
بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة						
		المجموع	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
3,368,373,102	172,291,950	3,196,081,152	2,467,991,516	75,414,720	30,078,234	307,596,682	315,000,000	الرصيد في 1 يناير 2010
75,235,110	-	75,235,110	-	-	-	75,235,110	-	تسويات العام السابق
3,443,608,212	172,291,950	3,271,316,262	2,467,991,516	75,414,720	30,078,234	382,831,792	315,000,000	الرصيد المعدل في 1 يناير 2010
1,168,966,530	94,806,648	1,074,159,882	1,074,159,882	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(11,533,429)	-	(11,533,429)	-	(11,533,429)	-	-	-	صافي ربح السنة
1,157,433,101	94,806,648	1,062,626,453	1,074,159,882	(11,533,429)	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
-	-	-	(31,500,000)	-	-	-	31,500,000	إجمالي الدخل الشامل السنة
(315,000,000)	-	(315,000,000)	(315,000,000)	-	-	-	-	المعاملات مع مساهمي الشركة تم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية
1,002,680	1,002,680	-	-	-	-	-	-	إصدار أسهم منحة (إيضاح 14)
(50,000,000)	(50,000,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدي عن عام 2009
-	-	-	-	-	-	-	-	تحويل الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة بواسطة شركة تابعة

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010
بالريال القطري

4,237,043,993	218,101,278	4,018,942,715	3,195,651,398	63,881,291	30,078,234	382,831,792	346,500,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2010
---------------	-------------	---------------	---------------	------------	------------	-------------	-------------	--------------------------

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من البيانات المالية الموحدة.

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة						
		المجموع	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
4,237,043,993	218,101,278	4,018,942,715	3,195,651,398	63,881,291	30,078,234	382,831,792	346,500,000	الرصيد في 1 يناير 2011
1,289,054,947	134,432,076	1,154,622,871	1,154,622,871	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(14,125,994)	-	(14,125,994)	-	(14,125,994)	-	-	-	صافي ربح السنة
1,274,928,953	134,432,076	1,140,496,877	1,154,622,871	(14,125,994)	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
-	-	-	(69,300,000)	-	-	-	69,300,000	إجمالي الدخل الشامل السنة
(416,500,000)	(70,000,000)	(346,500,000)	(346,500,000)	-	-	-	-	المعاملات مع مساهمي الشركة تم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية
(416,500,000)	(70,000,000)	(346,500,000)	(415,800,000)	-	-	-	69,300,000	إصدار أسهم منحة (إيضاح 14)
5,095,472,946	282,533,354	4,812,939,592	3,934,474,269	49,755,297	30,078,234	382,831,792	415,800,000	توزيع أرباح نقدي عن عام 2010 (إيضاح 23)
								إجمالي مساهمات و توزيعات أرباح لمالكي الشركة
								الرصيد في 31 ديسمبر 2011

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
بالريال القطري

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من البيانات المالية الموحدة.

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
1,168,966,530	1,289,054,947
89,370,198	111,976,324
553,749	-
1,661,247	-
-	16,542,893
-	4,142,460
41,713,613	561,025
100,000,000	(100,000,000)
(112,144,880)	(41,539,511)
1,002,680	-
1,051,053	-
9,905,730	10,623,568
1,302,079,920	1,291,361,706
94,869,057	(426,756,048)
8,511,853	(32,656,876)
(9,837,135)	(52,225,451)
832,687	(385,675)
403,857,103	(79,168,694)
(98,153,836)	114,854,631
1,702,159,649	815,023,593
(210,106,047)	(385,392,773)
(87,935,583)	(167,264,358)
(298,041,630)	(552,657,131)
(315,000,000)	(346,500,000)
(50,000,000)	(70,000,000)
(365,000,000)	(416,500,000)
1,039,118,019	(154,133,538)
1,864,340,100	2,903,458,119
2,903,458,119	2,749,324,581

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح السنة

تعديلات لـ:

إهلاك

مصاريف إطفاء أصول غير ملموسة أخرى

خسائر إنخفاض في قيمة أصول غير ملموسة أخرى

خسائر إنخفاض في قيمة عقارات وآلات ومعدات

خسائر إنخفاض موجودات مالية متاحة للبيع

خسائر إنخفاض ذمم تجارية مدينة

رد مخصص / (مخصص) قضايا

رد مخصص الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

خسارة تحويل حصص غير المسيطرة

خسارة من بيع عقارات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في:

الذمم التجارية المدينة

ذمم مدينة أخرى والمدفوعات مقدمة

مخزون

المستحق من الأطراف ذات علاقة

المستحق لطرف ذات علاقة

الذمم الدائنة و المستحقات

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إقتناء عقارات وآلات ومعدات

إقتناء موجودات مالية متاحة للبيع

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله خلال السنة

النقد وما يعادله في 1 يناير

النقد وما وما يعادله في 31 ديسمبر (إيضاح 13)

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من البيانات المالية الموحدة.

1 . الوضع القانوني والنشاط الأساسي

تم تأسيس شركة قطر للوقود ش.م.ق ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة تأسست في تاريخ 10 فبراير 2002 بموجب المرسوم الأميري رقم 5 لسنة 2002 تحت السجل التجاري رقم 24872 .

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بالمجموعة) بيع وتوزيع منتجات البترول المكرره التي يتم انتاجها وتحويلها من قطر للبترول ، والفحص الفني للسيارات والنقل البحري شركة قطر للبترول يتم إدارة المجموعه داخل دولة قطر من خلال أنشطة المجموعة.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 كلا من الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") و هي :

اسم الشركة التابعة	دولة التأسيس	نسبة المساهمة
قطر لوقود الطائرات ش.م.ق.	قطر	60%
وقود للخدمات البحرية ش.ش.و.	قطر	100%
وقود لفحص السيارات (فاحص) ش.ش.و.	قطر	100%
وقود الدولية ش.ش.و.	قطر	100%
وقود المملكة ش.ش.و.	المملكة العربية السعودية	100%

2 . أسس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للمجموعة بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 26 فبراير 2012.

(ب) أسس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع و التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة، وجميع المعلومات المعروضة بالريال القطري تم تقريبها إلى أقرب ريال قطري ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ان تقوم الإدارة ببعض التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية من هذه التقديرات.

تم إدراج المعلومات عن نواحي التقديرات الهامة والأحكام الضرورية لتطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير أكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة في الإيضاح رقم 28. إن المعلومات الخاصة بالافتراضات والشكوك حول التقديرات والمخاطر الجوهرية و التي تنتج عنها تعديلات جوهرية في السنة المالية التالية تم الإفصاح عنها في الايضاحات رقم 25- 26 الإلتزامات الطارئة و التعاقدية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات أو في أية سنوات مستقبلية تتأثر بذلك .

3 . السياسات المحاسبية الهامة

قد تم الاستمرار في تطبيق السياسات المحاسبية على النحو المبين أدناه لجميع الفترات التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الموحدة ، وقد تم الاستمرار في تطبيقها بواسطة كافة وحدات المجموعة .

1.3 أساس توحيد البيانات المالية

[أ] الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. توجد السيطرة عندما تملك المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة بغرض الحصول على منافع من أنشطتها. يتم وضع اعتبار لوجود وأثر حقوق التصويت المحتملة التي تتم ممارستها في الوقت الحالي أو تكون قابلة للتحويل، متضمنة الحقوق المحتملة التي يتم الاحتفاظ بها بواسطة شركة أخرى، عند تقييم ما إذا كانت الشركة تخضع للسيطرة. يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ بداية السيطرة وإلى تاريخ توقف تلك السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة تقرير الشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

[ب] فقدان السيطرة

عند فقدان السيطرة تقوم المجموعة بعدم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات للشركة التابعة، أي حصص غير المسيطر والمكونات الأخرى لحقوق الملكية للشركة التابعة . يتم الاعتراف بأي فائض أو عجز الناجم عن فقدان السيطرة في الربح أو الخسارة. إذا كانت المجموعة تحتفظ بأي حصص في الشركة التابعة السابقة، ثم يتم قياس هذه الحصص بالقيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة . بعد ذلك يتم احتساب ذلك على استثمار في أسهم ملكية أو موجودات مالية متاح للبيع تبعاً لمستوى التأثير المحتفظ به.

[ج] الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة حصة من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تحتفظ بها المجموعة ويتم عرضها بصفة منفصلة في بيان الدخل الموحد ومن خلال حقوق الملكية في المركز المالي الموحد بصفة منفصلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم، الخسائر المطبقة على الحصص غير المسيطرة والتي تزيد عن مساهمة الحصص غير المسيطرة يتم تخصيصها في مقابل المساهمة في المجموعة فيما عدا إلى الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم وتتمكن من القيام ببعض الاستثمارات الإضافية لتغطية الخسائر. مساهمة الأقلية في الشركة التابعة يتم قياسها مبدئياً بالتناسب مع حصة الأقلية في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المعترف بها.

[د] العمليات المستبعدة عند توحيد البيانات المالية

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأية إيرادات ومصروفات غير محققة تنشأ عن التعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد المكاسب غير المحققة الناتجة من التعاملات مع الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية في مقابل الاستثمار وإلى حد مساهمة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة استبعاد الإيرادات غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على وجود خسائر انخفاض في القيمة.

3 . السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

2.3 العملات الأجنبية

التعاملات بعملات أجنبية

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملات الوظيفية لشركات المجموعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يعاد تحويل جميع الموجودات و المطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

ربح أو خسارة العملة الأجنبية عن البنود المالية هو الفرق بين التكلفة المطفأة بالعملية الوظيفية في بداية الفترة معدلا بسعر الفائدة الفعلي والمدفوعات خلال الفترة والتكلفة المطفأة بالعملات الأجنبية محولا بسعر الصرف في نهاية الفترة.

تُعاد تحويل جميع الموجودات والمطلوبات غير النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم إثبات فروق العملات الأجنبية الناشئة عن إعادة التحويل في الربح والخسارة ، فيما عدا الفروق التي تنشأ عن إعادة التحويل لأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع والتي يتم إثباتها مباشرة في حقوق الملكية.

3.3 الأدوات المالية

(أ) الأدوات المالية غير المشتقة

تقوم المجموعة بالإعتراف بالقروض والذمم المدينة والودائع في التاريخ الذي تنشأ فيه. كما يتم الاعتراف المبدئي بجميع الموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ المعاملة وهو التاريخ الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف عن الموجود المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في استلام تدفقات نقدية من ذلك الموجود أو عند تحويل الحق في قبض التدفقات النقدية لذلك الموجود في معاملة يتم فيها تحويل جميع المخاطر والعوائد المتعلقة بملكية الموجودات المالية.

تقوم المجموعة أيضا بإلغاء الاعتراف ببعض الموجودات المالية عندما تقوم بشطب الأرصدة المتعلقة بالموجودات التي تعتبر غير قابلة للتحويل. تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بمطلوب مالي عندما يتم التفرغ من أو إلغاء أو انتهاء التزاماتها التعاقدية. تقوم المجموعة بتقسيم الموجودات المالية الغير المشتقة للفئات التالية : قروض و ذمم مدينة و موجودات مالية متاحة للبيع.

القروض والذمم المدينة

القروض والذمم المدينة موجودات مالية لها مدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد وليست مدرجة بالسوق. يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، بالإضافة إلى أية تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة. تقاس هذه القروض و الذمم المدينة في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة باستخدام المعدل الفعلي للفائدة مخفض منه خسائر الانخفاض.

تتضمن القروض و الذمم التجارية المدينة و الذمم الأخرى.

يتألف النقد وما يعادله من أرصدة لدى البنوك وودائع عند الطلب بتاريخ استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء والتي هي عرضة لمخاطر ضئيلة من التغيرات في القيمة العادلة، وتستخدم من قبل المجموعة لإدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

يتم إدراج الذمم التجارية المدينة بالتكلفة وهي القيمة العادلة، بالصافي من المخصصات للمبالغ التي يقدر أنها غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بكامله. يتم شطب الديون المعدومة عند حدوثها.

3 . السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

لأدوات المالية

(أ) الأدوات المالية غير المشتقة

موجودات مالية متاحة للبيع :

الموجودات المالية متاحة للبيع هي الاستثمارات في اوراق مالية ولا يتم تصنيفها كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو يحتفظ بها لتاريخ استحقاقها أو قروض أو ذمم مدينة. مبدئيا يتم الاعتراف بالاستثمارات المالية بالقيمة العادلة مضافا إليها أية تكاليف معاملة منسوبة بشكل مباشر. في أعقاب الاعتراف المبدئي تسجل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فيها، بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق صرف العملات الأجنبية على أسهم حقوق الملكية المتاحة للبيع، في الدخل الشامل الآخر وإظهارها في احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية. عندما يتم نزع الاعتراف عن الاستثمار يتم تحويل المكاسب والخسائر المتجمعة من الدخل الشامل الآخر الموحد إلى بيان الدخل الموحد . الموجودات المالية المتاحة للبيع تتكون من أسهم مدرجة بالسوق المحلي.

المطلوبات المالية غير المشتقة :

- تقوم المجموعه بالاعتراف المبدئي للمطلوبات المالية في تاريخ المعامله وهو نفس التاريخ الي تصبح فيه المجموعه طرفا في التزام تعاقدي للأداة .
- تقوم المجموعه بعدم الاعتراف بالمطلوبات المالية عند إلغاء العقد أو إنقاده .
- تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني في مقاصة المبالغ ورغبتها إما في السداد على أساس الصافي أو في تحقيق الموجود وسداد المطلوب في الوقت نفسه.

تتكون المطلوبات المالية غير المشتقة من المستحقات لطرف ذات علاقة والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى و مبالغ مستحقة الدفع.

مبدئيا يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافا إليها أية تكاليف تنسب بصفة مباشرة للمعاملات. عقب الاعتراف المبدئي يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

رأس المال - أسهم عادية:

يتم تصنيف الأسهم العادية على انها أسهم ملكية . القيمة الإضافية المسنوبة مباشرة لأصدار الأسهم العادية يتم تخفيضها من حقوق الملكية بالصافي من أي تأثير ضريبي

3.3 عقارات و الات و معدات:

(أ) الاعتراف والقياس

تدرج العقارات و الالات و المعدات بالتكلفة ناقصا الإهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة.

تتضمن التكلفة المصروفات التي تنسب بصورة مباشرة لاقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخليا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف منسوبة بصفة مباشرة لجعل الموجودات في حالة عمل في أغراض الاستخدام المطلوبة منها.

عندما يكون هناك أجزاء من العقارات و الالات و المعدات لها أعمار أنتاجية مختلفة يتم اعتبارها بند منفصل (مكون رئيسي) ضمن العقارات و الالات و المعدات.

المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد أحد بنود العقارات و الالات و المعدات يتم تحديدها بمقارنة متحصلات البيع مع القيمة الدفترية للعقارات و الالات و المعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في الإيراد الآخر في بيان الدخل.

3 . السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

3.3 عقارات و الآت ومعدات (تابع)

(ب) التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال أحد مكونات العقارات و الآلات و المعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في ذلك المكون للمجموعة وإمكانية قياس تكلفتها بصورة موثوق بها. يتم نزع الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة اليومية للعقارات و الآلات و المعدات في بيان الدخل عند تكديدها.

(ج) الإهلاك

يتم إحتساب الإهلاك للموجود في بيان الدخل على أساس التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية. المكونات المؤثرة في أحد الأصول يتم تقييمه وأذا كان له عمر انتاجي مختلف عن باقي الموجود يتم اهلاكه منفرداً.

يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت لجميع العقارات و الآلات و المعدات ، بخلاف على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره على النحو التالي:

المباني و البنية التحتية	10-20 سنة
معدات و الآت	10-20 سنة
السيارات ومعدات مكتبية وأثاث	5-10 سنوات
سفن	20 سنة

تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية المقدره والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير وتسويتها، إن كان ذلك ملائماً.

4.3 المخزون

يتكون المخزون من منتجات بترولية مكررة و مواد صيانة . يتم إدراج مواد المخزون بالتكلفة أوصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. التكاليف هي تلك المصروفات المتكبدة في سبيل جعل كل منتج في مكانه ووضعه الحاليين. يتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع في إطار النشاط الاعتيادي مخصوما منه التكاليف المقدره لإكمال العمل والبيع.

5.3 انخفاض القيمة

الموجودات المالية الغير مشتقة

يتم إجراء تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على انخفاض قيمته. يعامل الموجود المالي على أنه قد انخفضت قيمته في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى أن لوحد أو أكثر من الأحداث تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره بالموجود. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل الموحد. يتم تحويل أية خسارة تراكمية فيما يتعلق بالموجود المالي المتاح للبيع والمثبتة سابقاً في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد.

- [أ] بالنسبة الموجودات المثبتة بالقيمة العادلة فإن خسارة الانخفاض في القيمة هي الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً منها أي خسارة ناتجة عن انخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في بيان الدخل؛
- [ب] انخفاض قيمة الموجودات المثبتة بالتكلفة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدلات السوق الحالية لعائد موجود مالي مماثل؛
- [ج] تحسب خسارة الانخفاض في قيمة موجود مالي مثبت بالتكلفة المطفأه على أنها الفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي؛
- [د] يتم اختبار الموجودات المالية ذات الأهمية بصورة فردية.
- [هـ] يتم تقييم الموجودات المالية الباقية بصورة جماعية في مجموعات تشترك في خصائص مخاطر ائتمانية متماثلة؛

يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان من الممكن أن يعزى الرد بصورة موضوعية إلى حدث وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض في القيمة. بالنسبة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة والموجبات المالية المتاحة للبيع المتمثلة في أوراق مالية مدينة يتم إدراج الرد مباشرة في بيان الدخل.

الموجودات المالية المتاحة للبيع المتمثلة في أسهم الملكية يتم إدراج الرد مباشرة في حقوق المساهمين.

3 . السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

5.3 انخفاض القيمة

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة، بخلاف المخزون، في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بالنسبة للشهرة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد أو غير متاحة للاستخدام يتم افتراض القيمة المستردة سنويا في نفس التوقيت . يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض بالموجودات لوحدته المنتجة للنقد في حالة زيادة القيمة الدفترية عن قيمته المستردة.

القيمة القابلة للاسترداد للموجودات للوحدة المنتجة للنقد هو قيمته في الاستخدام وقيمه العادلة مخصوما منها تكاليف البيع، أيهما أكثر. عند تقدير القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المصاحبة للأصل. لأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم تجميع الموجودات في أصغر مجموعة للموجودات المنتجة للتدفقات النقدية الناتجة من الاستمرار في الاستخدام والتي تعتبر مستقلة بشكل كبير من التدفقات النقدية الناتجة من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى ("الوحدة المنتجة للنقد"). لأغراض فحص الانخفاض في القيمة يتم تخصيص الشهرة المكتتاة في تجميع الأعمال للوحدات المنتجة للنقد المتوقع لها الاستفادة من المساندات الناتجة من التجميع.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في الأرباح والخسائر يتم تخصيص خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) بالتناسب. يتم تقدير خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة في فترات سابقة في تاريخ كل تقرير لمعرفة ما إذا كانت هناك أية مؤشرات على أن الخسارة قد انخفضت أو انتفت. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الدفترية التي من الممكن تحديدها، بالصافي من أي إهلاك أو إطفاء، إن لم يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة سابقاً.

8.3 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافأة نهاية خدمة موظفيها الوافدين بناء على قانون العمل القطري رقم 14 لسنة 2004. يستند الاستحقاق لهذه المنافع على الراتب النهائي للموظفين وطول مدة خدمتهم شريطة إكمال حد أدنى من فترة الخدمة. تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة التوظيف.

فيما يتعلق بالموظفين القطريين تقوم المجموعة بالمساهمة في برنامج هيئة صندوق المعاشات العام محسوبة كنسبة مئوية من رواتب الموظفين. تنحصر مطلوبات المجموعة في مقدار المساهمة التي يتم سدادها عند استحقاقها.

9.3 المخصصات

يتم إثبات المخصص إذا كان لدى الشركة التزام قانوني أو حكومي، نتيجة لحدث سابق، يمكن تقديره بصورة موثوق بها ومن المحتمل أن يطلب تدفق منافع اقتصادية خارجة لسداد المطلوبات يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدلات خصم ما قبل الضريبة التي تعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المصاحبة للالتزام.

10.3 الاعتراف بالإيرادات

(أ) مبيعات الوقود المكرر ومنتجات الغاز والمنتجات الأخرى :

تقاس مبيعات الوقود ومنتجات الغاز والمنتجات الأخرى في نطاق الأنشطة الاعتيادية بالقيمة العادلة بالصافي بعد المرتجعات والخصوم التجارية وتعديلات الحجم . يتم الاعتراف بالإيراد عن وجود دليل كافي عاده مايكون في شكل اتفاقية البيع، وعند نقل مخاطر الملكية للعميل و احتمال استلام المقابل وعندما يمكن التنبؤ بالمرتجعات والتكاليف

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

المرتبطة بها و لا يوجد استمرارية من الادارة للأرتباط بالبضاعة المباعة وعندما يمكن احتساب الإيرادات بشكل موثوق به ويتم الاعتراف بالخصومات ويتم تخفيضه من إيرادات المبيعات عند الاعتراف بالمبيعات إذا كان الخصم محتملا ويمكن قياسه بطريقة موثوق بها .

يتم تحويل مخاطر وعوائد الملكية للوقود المكرر ومنتجات الغاز بناء على بنود عقد النقل مع العميل (إما انتقال المخاطر في نقطة التحميل أو انتقال المخاطر في نقطة التوصيل)

3 . السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

10.3 الاعتراف بالإيرادات

(ب) تأدية خدمات:

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات المؤداة للعميل في الأرباح والخسائر عند تقديم الخدمة للعميل . تقوم للمجموعه بعمل خدمة فحص للمركبات وخدمات أخرى للمركبات في محطات الوقود.

(ج) إيرادات توزيعات:

يتم الاعتراف بإيراد التوزيعات عندما يكون هناك حق في أستلام التوزيعات

(د) إيرادات التمويل :

يتم الاعتراف بإيراد التمويل على أساس توزيع زمني باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

(هـ) إيرادات إيجار :

يتمثل إيرادات الإيجار من تأجير السفن ويتم الاعتراف بالإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة التأجير. يتم الاعتراف بالحوافز الممنوحة كجزء من إيرادات الإيجار على مدة عقد الإيجار .

11.3 مدفوعات الإيجار

يتم إثبات مدفوعات إيجارات تشغيلية في الربح والخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار . يتم إثبات حوافز الإيجار كجزء مكمل لإجمالي مصروف الإيجار على مدى فترة الإيجار .

تتم المحاسبة عن مدفوعات الإيجار الاحتمالية عن طريق مراجعة الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار على مدى الفترة الباقية من الإيجار عندما تنتهي هذه الاحتمالية وتصبح تسوية الإيجار مؤكدة.

12.3 العائد على السهم

تقوم المجموعة بعرض بيانات عائدات أساسية ومخفضة للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح المنسوب لحاملي الأسهم العادية بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

13.3 التقارير القطاعية

القطاع هو مكون متميز بالشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات ذات علاقة (قطاع الأعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات في إطار بيئة اقتصادية معينة (القطاع الجغرافي) تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى. تم عرض البيانات القطاعية فيما يتعلق بأعمال المجموعة والقطاعات الجغرافية في الإيضاح رقم 24 تستند الصيغة الأولية للتقارير القطاعية للمجموعة إلى قطاعات الأعمال يتم تحديد قطاعات الأعمال استنادا إلى إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية.

14.3 إندماج الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن الأنشطة المجمععة باستخدام طريقة الشراء تقاس تكلفة الأنشطة المجمععة على أنها القيم العادلة المجمععة (في تاريخ التبادل) للموجودات الممنوحة والمطلوبات المتكبدة أو التي يجري تحملها وأدوات حقوق الملكية التي أصدرتها المجموعة كمبادلة للسيطرة على الشركة المقتناة مضافا إليها التكاليف المنسوبة بصفة مباشرة إلى تجميع الأعمال ، يتم

أثبتت الموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات الطارئة في الشركة المقتناة والتي تُلبي شروط الإثبات بموجب المعيار 3 من المعايير الدولية للتقارير المالية، تجميع الأعمال، بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ فيما عدا المطلوبات غير المتداولة (أو مجموعات الاستبعاد)، إن وجدت، التي تصنف على أنها محتفظ بها للبيع وفقاً للمعيار 5 من المعايير الدولية للتقارير المالية "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة" والتي يتم الإثبات بها وقياسها بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

14.3 إدماج الأعمال والشهرة (تابع)

تُقاس الشهرة الناتجة عن تجميع الأنشطة مبدئياً بالتكلفة المتمثلة في زيادة تكلفة تجميع النشاط عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتحديد للشركة المقتناة ومطلوباتها الطارئة للشركة المقتناة وصافي موجوداتها القابلة للتحديد المعترف بها. بعد الإثبات المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد خصم أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة. لغرض اختبار الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة المملوكة من تجميع الأنشطة، بدءاً من تاريخ الاستحواذ، على كل من وحدات المجموعة المنتجة للنقد، أو مجموعة وحدات منتجة للنقد، والتي يتوقع أن تستفيد من الأنشطة المجمعة بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى إلى تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات. إن الوحدة أو مجموعة الوحدات التي تخصص لها الشهرة:

- تمثل المستوى الأدنى داخل المجموعة الذي ترصد فيه الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية؛ و
 - لا تكون أكبر من قطاع يستند إما على الهيكل الأساسية أو على الهيكلية الثانوية لتقارير المجموعة المحددة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 14 - التقارير القطاعية.
- يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة عن طريق تقييم المبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) الذي تتعلق بها الشهرة. عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) أقل من القيمة الدفترية للوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة. لا يمكن رد خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.
- تتم مراجعة انخفاض قيمة الشهرة سنوياً أو لمرات أكثر إذا أشارت الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن من المحتمل انخفاض القيمة الدفترية. تقوم المجموعة بإجراء اختبار سنوي لانخفاض قيمة الشهرة في نهاية السنة.
- عندما تشكل الشهرة جزءاً من أي وحدة منتجة للنقد (مجموعة من وحدات منتجة للنقد) ويتم استبعاد جزء من التشغيل داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالتشغيل المستبعد في القيمة الدفترية للتشغيل وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد التشغيل. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للتشغيل المستبعد والجزء المتبقي من الوحدة المنتجة للنقد.
- عند بيع شركات تابعة، يُدرج الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً مجموع فروق المعاملات المتراكمة والشهرة غير المطفأة في بيان الدخل الموحد.
- مبدئياً تقاس مساهمة مساهمي الحصص غير المسيطرة في الشركة المقتناة بنسبة الحصص غير المسيطرة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الطارئة المعترف بها.

4. المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

4.1 المعايير والتعديلات والتفسيرات المصدرة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تصبح سارية المفعول في أو بعد 1 يناير 2011

(أ) معيار المحاسبة الدولي 24 (المنقح)، "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة"

تم إصدار هذا المعيار في نوفمبر 2009. يوضح هذا المعيار المنقح ويبسط تعريف الطرف ذي العلاقة ويلغي الاشتراط الخاص بقيام الشركات ذات العلاقة بالحكومة بالإفصاح عن تفاصيل جميع المعاملات مع الحكومة والشركات الأخرى ذات الصلة بالحكومة.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي أثر هام على إفصاح الأطراف ذات العلاقة للمجموعة.

(ب) التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (2010)

احتوت التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في 2010 على عدد من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يرى مجلس معايير المحاسبة الدولية أنها غير عاجلة ولكنها ضرورية. تشمل التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض والاعتراف والقياس إضافة إلى تعديلات اصطلاحية وتحرييرية متعلقة بتشكيلة فردية من المعايير الدولية للتقارير المالية. تسري هذه التعديلات على البيانات المالية السنوية للمجموعة لسنة 2011 مع السماح بالتبني المبكر لها. لا يتوقع حدوث تغييرات هامة على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

4. المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

4.2 المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم يتم تطبيقها

(أ) معيار المحاسبة الدولي 19 (2011) – منافع الموظفين

يتضمن معيار المحاسبة الدولي 19 الاشتراطات التالية:

- أن يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الفعلية بشكل مباشر في الدخل الشامل الآخر. سيزيل هذا التعديل طريقة النطاق ويستبعد قدرة الكيانات على الاعتراف بكافة التغييرات في التزام الفائدة المحدد وفي الموجودات المخطط لها في الربح أو الخسارة والتي يسمح بها حالياً معيار المحاسبة الدولي 19.
 - أن يحسب العائد المتوقع من الموجودات المخطط لها المعترف به في الربح أو الخسارة بناء على المعدل المستخدم لخصم التزام الفائدة المحدد.
- يدخل المعيار المعدل حيز التنفيذ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 مع السماح بالتطبيق المبكر له. لم تقم المجموعة بتقييم الأثر الكامل للمعيار بعد.

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 7 (تعديل) – الإفصاحات: تحويل الموجودات المالية

تحويل الموجودات المالية

يطلب القيام بالإفصاح عن تحويل الموجودات المالية بما في ذلك الإفصاحات عن الموجودات المالية التي لم يتم الاعتراف بها بالكامل والموجودات المالية التي تم نزع الاعتراف عنها بالكامل ولكن يستمر الكيان بالارتباط بها. يسري مفعول التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2011، لكن لا يشترط بالكيانات تقديم إفصاحات عن أية فترة تم عرضها وتبدأ قبل تاريخ التطبيق الأولي للتعديل. يسمح بالتبني المبكر.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يطلب القيام بالإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المالية المقاصة في بيان المركز المالي أو تخضع لاتفاقيات مقاصة رئيسية أو اتفاقيات مشابهة. يسري مفعول التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 والفترة المرحلية ضمن تلك الفترة السنوية. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي.

لا تتوقع المجموعة أي أثر كبير على البيانات المالية من جراء تطبيق هذه التعديلات.

(ج) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

المعيار الصادر في نوفمبر 2009

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (2009) "الأدوات المالية" هو أول معيار يتم إصداره كجزء من مشروع شامل لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يحتفظ معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ويبسط نموذج القياس المزدوج وهو ينشئ فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نمط الأعمال لدى الشركة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجود المالي. يستمر تطبيق إرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بخصوص انخفاض القيمة ومحاسبة التغطية. لم يعالج المعيار الصادر في 2009 المطلوبات المالية.

يضيف هذا المعيار اشتراطات تتعلق بتصنيف وقياس المطلوبات المالية ونزع الاعتراف عن الموجودات والمطلوبات المالية إلى النسخة الصادرة في نوفمبر 2009. كما يتضمن المعيار أيضا الفقرات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 التي تتعامل مع كيفية قياس القيمة العادلة والمحاسبة عن المشتقات المضمنة في العقد والتي تحتوي على مضيف لا يعتبر أصلا ماليا إضافة إلى اشتراطات التفسير رقم 9 من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية "إعادة تقييم المشتقات المضمنة".

(ج) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تابع)

تدرس المجموعة توابع المعيار وأثره عليها وزمن تنبيه من قبلها.

في الوقت الذي يعتبر فيه أن تبني معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 إلزاميا بدءا من 1 يناير 2013 إلا أنه يسمح بتطبيقه مبكرا. لا تحتاج الفترات السابقة إلى إعادة إثبات في حالة تبني الشركة للمعيار لفترات التقارير التي تبدأ قبل 1 يناير 2012. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية في اجتماعه في نوفمبر 2011 أن يؤجل تاريخ التطبيق الإلزامي مؤقتا إلى 1 يناير 2015. لم تقم المجموعة بتقييم الأثار الكاملة لمعايير التقارير المالية الدولية.

4.2 المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم يتم تطبيقها (تابع)

(د) المعيار الدولي للتقارير المالية 10 – البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة (2011)

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (2008) أو تفسير لجنة التفسير القائمة رقم 12: الشركات المنشأة لغرض خاص. يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. يسمح بالتبني المبكر بشرط أن يتم تبني مجموعة معايير التوحيد كاملة في نفس الوقت. يطبق المعيار بأثر رجعي عندما تتغير نتيجة السيطرة بين معيار المحاسبة الدولي رقم 27/ تفسير لجنة التفسير القائمة رقم 12 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10. يحل معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (2011) محل معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (2008). يقوم معيار المحاسبة الدولي رقم 27 بترحيل اشتراطات المحاسبة والإفصاحات الحالية للبيانات المالية المنفصلة مع بعض التوضيحات البسيطة.

4.2 المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم يتم تطبيقها (تابع)

(هـ) المعيار الدولي للتقارير المالية 13 – قياس القيمة العادلة

يحل هذا المعيار محل التوجيه الخاص بقياس القيمة العادلة الذي تحتوي عليه المعايير الدولية للتقارير المالية بصورة فردية التي يوجد بها مصدر فردي لتوجيه قياس القيمة العادلة. يعرف هذا المعيار القيمة العادلة ويضع إطار عمل لقياس القيمة العادلة ويورد اشتراطات الإفصاح لقياسات القيمة العادلة. يوضح المعيار كيفية قياس القيمة العادلة عند طلب ذلك أو السماح به بموجب معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية. لا يدخل هذا المعيار اشتراطات جديدة لقياس الأصول أو الالتزامات بالقيمة العادلة كما أنه لا يزيل استثناءات قابلية التطبيق العمل الذي يمكن إجراؤه لقياسات القيمة العادلة الموجودة حاليا في بعض المعايير.

5. تحديد القيم العادلة

تتطلب بعض السياسات والإيضاحات الخاصة بالمجموعة تحديد القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية. تم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح بناء على الطرق الآتية. إن وجد، يتم الإفصاح عن الافتراضات التي تم علي أساسها تحديد القيمة العادلة التي يتم تستخدم في الإيضاحات المتعلقة بتلك الموجودات والمطلوبات.

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

6 . عقارات وآلات ومعدات

بالريال القطري

الإجمالي 2010	الإجمالي 2011	مشاريع تحت التنفيذ	سفن	سيارات و معدات مكتبية و أثاث	معدات و الات	مباني و بنية تحتية	التكلفة
1,493,649,486	1,702,360,994	535,383,323	260,571,048	299,890,286	370,095,190	236,421,147	الرصيد في 1 يناير
210,106,048	385,392,773	272,667,732	109,189	46,815,722	16,388,924	49,411,206	إضافات
-	-	(112,934,438)	-	17,600,950	32,059,008	63,274,480	محول من مشاريع تحت التنفيذ
(1,394,540)	-	-	-	-	-	-	استبعادات
1,702,360,994	2,087,753,767	695,116,617	260,680,237	364,306,958	418,543,122	349,106,833	كما في 31 ديسمبر
							الإهلاك المتراكم
224,742,864	313,769,576	-	42,441,417	126,413,223	104,413,470	40,501,466	في 1 يناير
89,370,198	111,976,324	-	13,033,777	42,328,884	42,100,566	14,513,097	إهلاك السنة
(343,486)	-	-	-	-	-	-	استبعادات
-	16,542,893	16,542,893	-	-	-	-	خسائر انخفاض
313,769,576	442,288,793	168,742,107	55,475,194	168,742,107	146,514,036	55,014,563	في 31 ديسمبر
							صافي القيمة الدفترية
-	1,645,464,974	678,573,724	205,205,043	195,564,851	272,029,086	294,092,270	في 31 ديسمبر 2011
1,388,591,418	-	535,383,323	218,129,631	173,477,063	265,681,720	195,919,681	في 31 ديسمبر 2010

ملاحظة:

إن الأراضي المقام عليها محطات البترول ليست مملوكة أو مؤجرة بواسطة الشركة. تقوم الشركة بإستخدام الأراضي بموجب خطاب تخصيص من وزارة البلدية و التخطيط العمراني بدون تحديد للمدة أو القيمة الإيجارية.

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

7. موجودات مالية متاحة للبيع

تتمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع في الأسهم المملوكة في شركات مدرجة بسوق قطر المالي في تاريخ المركز المالي، و تفاصيل الموجودات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

2010	2011	
111,776,000	164,942,291	قطر لنقل الغاز ش.م.ق.
14,067,456	12,765,540	شركة فودافون قطر ش.م.ق.
99,161,418	107,938,012	شركة قطر للصناعات ش.م.ق.
-	88,354,935	شركة الكهرباء و الماء القطرية ش.م.ق.
225,004,874	374,000,778	

الحركة على الموجودات المالية المتاحة للبيع خلال السنة موضحة كما يلي:

2010	2011	
148,602,720	225,004,874	الرصيد في 1 يناير
87,935,583	167,264,358	الإضافات خلال السنة
(11,533,429)	(14,125,994)	صافي الحركة في إحتياطي القيمة العادلة
-	(4,142,460)	صافي الحركة في إحتياطي القيمة العادلة
225,004,874	374,000,778	في 31 ديسمبر

8. شهرة

2010	2011	
57,700,022	57,700,022	متعلقة بشركة قطر لوقود الطائرات
75,235,110	75,235,110	متعلقة بشركة وقود للفحص النفسي
132,935,132	132,935,132	

قامت الإدارة بإجراء اختبار إنخفاض للشهرة في 31 ديسمبر 2011 وذلك عن طريق مقارنة القيمة الدفترية للشهرة مع القيمة المستردة من الشركات التابعة وقود للفحص الفني وقطر لوقود الطائرات وذلك علي مستوي الوحدات المولده للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها . تم تقييم القيمة المستردة للوحدات المولدة للنقد بناء على القيمة المستخدمة والتي تم احتسابها طبقا للتدفق النقدي المخطط لمدة خمس سنوات تنتهي في 31 ديسمبر 2016 مستخدما معلومات من الموازنة المعتمدة من مجلس الإدارة. إن الافتراض الأساسي في إحتساب القيمة المستخدمة كان معدل الخصم المتمثل في المتوسط المرجح للتكاليف الرأسمالية 8 % للمجموعه.

قامت الإدارة بأفتراض معدل الخصم الذي يعكس تقييم السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة الخاصة بالوحدات المولدة للنقد وتم الاتفاق على معدل خصم مساوي لتسوية المخاطر بنسبه 8 % .

التغير في الأرباح والتكلفة المباشرة أستثناء إلى معدل نمو التراكمي مفترض 4% وكذلك الخبرة السابقة وتوقعات التغير المستقبلي في السوق واستندت الإدارة من هذه المراجعة أنه لا يوجد أنخفاض في الشهره لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

9 . مخزون

2010	2011	
7,699,162	17,318,487	وقود مكرر (برميم)
11,973,421	16,737,349	وقود مكرر (سوبر)
25,576,197	34,811,630	غاز خفيف
53,822,730	59,887,104	وقود ثقيل
48,228,152	65,996,569	وقود طائرات
42,062,678	38,853,668	قطع غيار
6,066,670	12,072,878	مخزون متاجر التجزئة
2,562,072	4,538,849	مخزون آخر
197,991,082	250,216,534	

10 . معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

(أ) مستحقات من أطراف ذات علاقة

2010	2011	
24,260,621	25,116,056	راس غاز
28,668,333	16,131,346	قطر غاز
4,386,911	10,211,615	جلف هيلكوبتر ش.م.ق.
1,680,120	5,148,442	الخليج العالمية للحفر ش.م.ق.
-	1,432,239	الومنيوم قطر ش.م.ق.
137,158	851,391	أمواج لخدمات التموين
344,256	730,375	شركة قطر للإضافات البترولية المحدودة ش.م.ق.
563,678	604,853	قطر ستيل ش.م.ق.
412,657	585,657	شركة قطر للكيمياويات ش.م.ق.
438,770	400,997	شركة قطر للبترولوكيمياويات ش.م.ق.
69,360	142,044	شركة قطر للأسمدة ش.م.ق.
163,310	126,721	أوريكس جي تي إل
81,793	97,125	شركة قطر للفينيل
18,090	26,650	شركة سيف المحدودة
-	5,221	شركة غزال ش.م.ق.
61,225,057	61,610,732	

(ب) مستحقات لطرف ذات علاقة

2010	2011	
1,609,232,574	1,530,063,880	قطر للبترول

يتمثل الرصيد كما موضح أعلاه في رصيد الحساب الجاري مع شركة قطر للبترول والذي يتكون من المشتريات العادية والمعاملات الخدمية. إن الرصيد القائم غير محمل بفوائد.

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

10 . معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

2010	2011
1,575,414,041	1,530,063,880
33,818,533	-
1,609,232,574	1,530,063,880

التزامات حالية
التزامات طويلة الأجل

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

بيان الدخل المجمع يحتوى على معاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :-

2010	2011
128,405,175	79,078,055
5,321,483,451	8,103,190,430

قطر للبترول - مبيعات
قطر للبترول - مشتريات

إن المبيعات لقطر للبترول تمت على مبدء المعاملات التجارية البحتة وإن المشتريات من قطر للبترول تمت طبقا للشروط التعاقد المعدة من قبل إدارة المجموعة .

(ج) مكافآت الادارة العليا :

2010	2011
10,792,751	17,007,493
5,872,857	9,396,571
336,830	370,513
17,002,438	26,774,577

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مزايا طويلة الأجل

11 . ذمم تجارية مدينة

2010	2011
1,165,456,113	1,645,092,603
53,082,884	202,442
1,218,538,997 (41,713,613)	1,645,295,045 (735,127)
1,176,825,384	1,644,559,918

ذمم تجارية مدينة
أوراق قبض

يخصم : مخصص خسائر إنخفاض في الذمم التجارية المدينة

إن أرصدة الذمم التجارية المدينة أعلاه ، أما ان تكون مضمونة مقابل خطابات ضمان او مستحقة من وكالات حكومية .
إن حركة مخصص الإنخفاض للذمم التجارية المدينة خلال السنة كما يلي :

2010	2011
112,144,880	41,713,613
41,713,613	561,025
(112,144,880)	(41,539,511)
41,713,613	735,127

الرصيد في 1 يناير
المخصص المكون خلال العام (إيضاح أ)
رد مخصص خلال العام

الرصيد في 31 ديسمبر

إيضاح (أ) :

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 القطري

بالريال

يتعلق مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ 561,025 ريال قطري بعدة عملاء اتضح انهم غير قادرين علي السداد و ذلك لأسباب تتعلق بشكل رئيسي بظرف اقتصادية.
تعتقد المجموعة بأن البالغ التي تجاوزت موعد الإستحقاق بثلاثين يوما ما زالت قابلة للتحويل بناءا علي النمط التاريخي للسداد و تحليل شامل للمخاطر الإئتمانية للعميل متضمنة التصنيف الإئتماني للعميل، إن اتيج.

12 . مدفوعات مقدمة و ذمم مدينة أخرى

2010	2011
13,925,699	13,157,461
3,822,533	26,316,761
4,446,229	10,070,334
20,312,613	2,574,507
12,705,763	23,527,649
8,689,082	14,603,416
1,016,051	5,176,140
2,683,053	4,831,631
67,601,023	100,257,899

دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
دفعات مقدمة لشراء أستثمارات
مصاريف مدفوعة مقدما
عهد موظفين
إيرادات مستحقة
ودائع مستردة
فوائد
مقبوضات أخرى

13 . نقد و أرصدة لدى البنوك

2010	2011
491,119	727,910
1,500,961,988	1,200,391,684
1,402,005,012	1,548,204,987
2,903,458,119	2,749,324,581

نقدية بالصندوق
أرصدة لدى البنوك
حسابات جارية
ودائع ثابتة

14 . رأس المال

2010	2011
1,000,000,000	1,000,000,000
346,500,000	415,800,000

المصرح به :
100,000,000 سهم عادي بقيمة 10 ريالا للسهم الواحد
المصدر :
41,580,000 سهم عادي قيمة السهم 10 ريالا للسهم الواحد
(2010: 34,650,000 سهم)

كل الأسهم متساوية في النوع و حقوق التصويت. قامت خلال العام الحالي الشركة الأم بأصدار أسهم منحة بنسبة 20 % (10% : 2010) من إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ 69,000,000 ريال قطري بما يعادل 6,900,000 سهم (2010: 31,500,000 ريال قطري بما يعادل 3,150,000 سهم) ، كما تم الاتفاق عليه في الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 16 مارس 2011.

15 . إحتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطرية رقم 5 سنة 2002 والنظام الأساسي للشركة الأم يجب تحويل نسبة 10% كحد أدنى من صافي الأرباح كل سنة إلى حساب الإحتياطي القانوني إلى حين بلوغ الإحتياطي 50% من قيمة رأس المال المدفوع للشركة. هذا الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا في الحالات التي نص عليها القانون المذكور أعلاه والنظام الأساسي للشركة الأم. لم يتم التحويل من صافي الأرباح إلى الإحتياطي القانوني حيث أن الإحتياطي القانوني قد بلغ 50 % من رأس المال .

16 . مخصصات

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 القطري

بالريال

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، قررت إدارة الشركة تكوين مخصص بمبلغ 100 مليون ريال قطري مقابل قضية مرفوعة من طرف خارجي على مجموعه تم تكوين مبلغ المخصص اعتمادا على أفضل تقدير للنتائج السلبية المحتملة على مجموعه من هذه الدعوى وذلك طبقا لتقييم المستشار القانوني للمجموعة في تاريخ المركز المالي .

في تاريخ 4 أكتوبر، أبرمت قطر البترول ووقود إتفاقية تسوية ودية مع الشركة البحرية للخدمات الصناعية لتسوية كل المتطلبات القانونية والتجارية و التعاقدية و أسباب النزاع القانوني بشكل كامل و نهائى وذلك بدفع مبلغ 84 مليون ريال قطري و الذي تم رأسمالتها خلال السنة الحالية تحت بند مشاريع تحت التنفيذ و هي عبارة عن قيمة أعمال منجزة من قبل المقاول.

قررت الإدارة أن المخصص ،الذى تم تكوينه بناءا على أفضل المعلومات المتاحة فى ذلك الوقت، قد أنتفى الغرض منه و لذلك تم رده.

17 . ذمم دائنة ومستحقات

2010	2011
43,216,861	83,745,453
31,220,629	39,934,345
44,317,104	49,541,147
11,115,900	24,000,725
12,673,868	52,191,799
31,449,549	39,435,073
173,993,911	288,848,542

مقاولين وموردين
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
ودائع من آخرين
مصروفات مستحقة
ذمم دائنة أخرى

18 . الإيرادات

2010	2011
7,097,200,161	9,795,487,665
336,779,808	471,268,470
182,809,342	186,425,434
41,479,295	43,840,360
4,545,375	7,338,160
7,662,813,981	10,504,360,089

إيرادات بيع منتجات الوقود
مبيعات محطات البنزين
إيرادات النقل والتخزين
إيرادات من خدمات الفحص الفني
إيرادات بيع زيوت و مواد أخرى

19 . إيرادات أخرى

2010	2011
58,189,673	45,727,531
112,144,880	41,539,511
-	18,783,117
-	28,482,232
2,800,000	4,200,000
23,054,021	29,613,912
196,188,574	168,346,303

فوائد دائنة
عكس مخصص انخفاض ذمم مدينة (إيضاح 11)
إيراد إيجار سيارات نقل الوقود
إيراد إيجار سفن نقل الوقود
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات متنوعة

20 . مصروفات عمومية وإدارية

2010	2011
------	------

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

298,900,980	367,263,843	اجور ومرتبوات و مزابيا عاملين
3,536,134	3,389,984	مصرفوات تجديد أقامات
12,074,211	13,830,907	إعلانات وأشتر اكات
9,818,056	6,985,296	مصرفوات إيجار
10,200,356	9,739,465	مصرفوات تأمين
3,448,509	4,545,118	مصرفوات منافع
2,596,012	5,030,054	مصرفوات إتصالات
11,340,753	33,995,523	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة و بدلات لجان أخرى
2,970,025	2,696,984	مصرفوات سفريات
1,945,623	2,630,311	مصرفوات تخليص جمركي
27,542,561	29,605,715	مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية
41,713,613	561,025	مخصص انخفاض في قيمة ذمم مدينة (إيضاح 11)
89,370,198	104,532,318	إهلاك
29,241,493	45,821,881	مصرفوات عمومية وإدارية أخرى
544,698,524	630,628,424	

21 . خسائر الإنخفاض

2010	2011	
1,661,247	-	خسائر الأنخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة الأخرى
188,900	-	خسائر إنخفاض في قيمة دفعات مقدمة للموردين
975,996	-	خسائر إنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
-	16,542,893	خسائر إنخفاض في قيمة العقارات و الالات و المعدات
-	4,142,460	خسائر إنخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
2,826,143	20,685,353	

22 . العائدات على الأسهم

يحتسب العائد الأساسي على السهم بقسمة ربح السنة العائد على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة.

2010	2011	
1,074,159,882	1,154,622,871	صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة
41,580,000	41,580,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام (إيضاح أ)
25.83	27.77	العائد الأساسي والمخفض للسهم (ريال قطري)

لا يوجد أسهم مخففة قائمة خلال اي فترة من فترات العام لذلك فإن العائد الاساسي على السهم يساوي العائد المخفف .
إيضاح / : إن العائد على السهم للسنة المقارنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 تم تعديله بأسهم المنحة المصدرة خلال السنة الحالية.

23 . توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ 16 مارس 2011 وافق مساهمي المجموعة على إعلان توزيع 10 ريال قطري للسهم باجمالي 346,500,000 ريال قطري في شكل توزيع نقدي يتم توزيعها من أرباح عام 2010 بالإضافة إلى 20 % في شكل أسهم منحة باجمالي 6,930,000 سهم للمساهمين القائمين في هذا التاريخ .

في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 26 فبراير 2012 ، أقر مجلس الإدارة توزيع 10 ريال قطري للسهم باجمالي 415,800,000 ريال قطري في شكل توزيع نقدي يتم توزيعها من أرباح عام 2011 بالإضافة إلى 25 % في شكل أسهم منحة .

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

24. المعلومات القطاعية

إن القطاعات التشغيلية هي جزء من المجموعة والتي تمثل أنشطة العمل بحيث يتم تحقيق أرباح أو تتحمل مصروفات ، متضمنه على الأرباح والمصروفات المتعلقة بالعمليات مع أجزاء أخرى من المجموعة . إن نتائج جميع قطاعات التشغيل يتم مراجعتها بصفة دورية بواسطة المدير التنفيذي للمجموعة لإتخاذ قرارات عن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أدائها وإتاحة المعلومات المالية.

إن نتائج القطاعات الى يتم تقديمها إلى المدير التنفيذي للمجموعة تتضمن بنود موزعة بصورة مباشرة إلى القطاع والنتائج التي من الممكن توزيعها على أساس معقول . إن البنود الى لم يتم توزيعها تتضمن موجودات الشركة (الفرع الرئيسي للمجموعة) و مصاريف الفرع الرئيسي.

الإجمالي	أخرى	الفحص الفني للمركبات	منتجات بترولية	2011
10,499,916,369	-	43,840,360	10,456,076,009	الدخل الخارجي
5,051,515,764	-	-	5,051,515,764	دخل القطاعات المتداخل
1,289,054,947	-	19,264,479	1,269,790,468	أرباح القطاعات
6,958,370,547	-	111,896,822	6,846,473,725	أصول القطاع

24. المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي	أخرى	الفحص الفني للمركبات	منتجات بترولية	2010
7,662,813,981	4,545,375	41,479,295	7,616,789,311	الدخل الخارجي
3,119,979,264	-	-	3,119,979,264	دخل القطاعات المتداخل
1,168,966,530	-	15,777,941	1,153,188,589	أرباح القطاعات
6,153,632,089	-	92,318,533	6,061,313,556	أصول القطاع

25. الإلتزامات الطارئة

2010	2011	إعتمادات مستندية ضمانات بنكية
11,853,479	12,545,230	
210,000	300,000	

لا تتوقع إدارة المجموعة نشوء التزامات جوهرية عن الضمانات البنكية والإعتمادات المستندية المذكورة أعلاه والتي نشأت في إطار النشاط الاعتيادي.

26. الإلتزامات التعاقدية

2010	2011	مشروع وقود ثقيل إنشاءات محطات وقود
325,000,000	-	
53,565,310	108,000,000	
378,565,310	108,000,000	

هيكل الحوكمة :

إن الهدف الأساسي من هيكل المخاطر والإدارة المالية للمجموعة هو حماية مساهمي الشركة من أحداث قد تعوق التحقيق المستقر لأهداف الأداء المالي الموضوع. إن الإدارة العليا تدرك أهمية وضع نظم إدارة مخاطر كفاء وفعال قيد التنفيذ. لم تقم المجموعة بعد بإنشاء إدارة مخاطر يتوافر لديها شروط واضحة موجهة من مجلس الإدارة ولجان منبثقة من هذا المجلس ولجان الإدارة التنفيذية المرتبطة بها، ويتم تدعيم ذلك من خلال هيكل تنظيمي واضح موثق بسلطات ومسؤوليات قابلة للتفويض من مجلس الإدارة إلى لجان الإدارة التنفيذية وافراد الإدارة العليا. إن هيكل سياسات إدارة المخاطر للمجموعة والتي تضع اطار المخاطر للمجموعة وإدارة المخاطر والرقابة ومعايير العمل لانشطة المجموعة سوف يتم وضعها في الاجل القريب.

هيكل إدارة رأس المال :

إن المجموعة في طور تأسيس هيكل إدارة المخاطر الداخلي لتحديد المخاطر التي تؤثر على وحدات العمل وعلى المجموعة ككل ، وتحديد الأثر المادي على اقتصاديات رأس المال. إن تقديرات الهيكل الداخلي سوف توضح مقدار رأس المال اللازم لتخفيض خطر عدم السيولة إلى مستوى بعيد مختار من خلال عدد من الاختبارات (المالية وغير المالية) على موقف رأس المال للشركة.

الهيكل التنظيمي:

إن عمليات المجموعة تخضع لمتطلبات رقابية في داخل دولة قطر .

27. الأدوات المالية (تابع)

(أ) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية للمجموعة إذا كان العميل أو الطرف المقابل لأداة مالية لا تفي بالتزاماتها التعاقدية، وتنشأ أساساً من المستحقات المجموعة من العملاء.

التعرض لمخاطر الائتمان

القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى لمخاطر الائتمان. كان أقصى قدر من التعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

القيم الدفترية	
2010	2011
61,225,057	61,610,732
1,176,825,384	1,644,559,918
2,903,458,119	2,749,324,581
4,141,508,560	4,455,495,231

مستحقات لأطراف ذات علاقة
ذمم مالية مدينة
النقد وما في حكم النقد

الذمم المالية المدينة

وتمثل الذمم المالية المدينة في المستحقات من العملاء، والإيرادات المستحقة والفوائد الدائنة. مخاطر الائتمان على المستحقات من العملاء هو الحد الأدنى وذلك لأن المجموعة قامت بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل جديد على حدة لمنح الحدود الائتمانية لعملائها. كما قامت الشركة بوضع حدودا شراء لكل عميل، والتي تمثل الحد الأقصى للمبلغ دون الحاجة إلى موافقة من لجنة التسعير، ويتم مراجعة هذه الحدود بشكل منتظم. وبالنسبة للعملاء الذين تفشل لا يستطيعون الوفاء بشروط الجدارة الائتمانية للمجموعة لا يتم التعامل معهم إلا على أساس الدفع المسبق.

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها و الذي يمثل تقديرها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق المستحقات من العملاء و ذمم مدينة أخرى. إن المكونات الرئيسية لهذا المخصص عبارة عن الخسارة المحددة التي تتعلق بالتعرض لمخاطر جوهريّة فردية، وعنصر الخسارة الجماعية التي أنشئت لمجموعات من أصول مماثلة فيما يتعلق بالخسائر التي تم تكبدها ولكن لم تحدد بعد. يتم تكوين مخصص جماعي بناء على البيانات التاريخية للإحصاءات دفع للأصول مالية مماثلة.

خسائر الإنخفاض

أعمار الذمم التجارية و ذمم مدينة أخرى في تاريخ التقارير التي لم تنخفض قيمتها على النحو التالي

2010	2011
626,054,660	712,563,466
283,691,547	611,464,220
55,208,129	61,342,366
16,279,925	21,856,490
15,046,751	21,495,358
41,217,487	37,470,443
127,957,615	178,900,261
1,165,456,113	1,645,092,603

ذمم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد إستحقاقها
ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد إستحقاقها و لم تنخفض
حتى 30 يوم
من 31 حتى 60 يوم
من 61 حتى 90 يوم
من 91 حتى 180 يوم
من 181 حتى 360 يوم
أكثر من 361 يوم

أرصدة لدى البنوك

مخاطر الائتمان على أرصدة لدى البنوك محدودة حيث يتم وضعها في بنوك محلية وأجنبية ذات تصنيفات ائتمانية جيدة أعدة بواسطة وكالات التصنيف الائتماني العالمية.

27. الأدوات المالية (تابع)

(ب) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر إن المجموعة سوف تواجه صعوبة في الوفاء بالالتزامات المرتبطة بالتزاماتها المالية التي يتم تسويتها وذلك بتوفير مبالغ نقدية أو موجودات مالية أخرى. نهج المجموعة لإدارة السيولة هو ضمان - إلى أقصى حد ممكن - أنه سوف يكون دائماً سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل ظروف طبيعية والطارئة على حد سواء ، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو الأضرار بسمة المجموعة.

لدى المجموعة مركز سيولة قوي ، كما بلغ معدل السيولة في تاريخ المركز المالي 2,64 مرات (2010: 2,52 مرات في 31 ديسمبر 2010).

فيما يلي تواريخ الاستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية (كلها غير مشتقة)، بما في ذلك مدفوعات الفائدة، إن وجدت، واستبعاد تأثير اتفاقات المقاصة:

أكثر من 5 سنوات	2-5 سنوات	1-2 سنة	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخفضة	القيم الدفترية	2010
-	-	1,530,063,880	1,530,063,880	1,530,063,880	مستحقات لطرف ذات علاقة ذمم مالية دائنة
-	-	288,848,542	288,848,542	288,848,542	
-	-	1,818,912,422	1,818,912,422	1,818,912,422	

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

أكثر من 5 سنوات	2-5 سنوات	2-1 سنة	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخفضة	القيم الدفترية	2010
-	33,818,533	1,575,414,041	1,608,775,652	1,608,775,652	مستحقات لطرف ذات علاقة
-	-	173,993,911	173,993,911	173,993,911	ذمم مالية دائنة
-	33,818,533	1,749,407,952	1,783,226,485	1,783,226,485	

(ج) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم ستؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة، في حين تحقيق الاستفادة المثلى من العائد.

[1] مخاطر العملات

مخاطر العملة هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التذبذب في أسعار صرف العملات الأجنبية. ترتبط العملة الوظيفية للشركة ومعاملات النقد الأجنبي الجوهرية بالدولار الأمريكي ("الدولار"). ولذلك فإن الإدارة ترى أن تعرض المجموعة لمخاطر العملات ضئيل.

ولم يتم الإفصاح عن تحليل الحساسية لأنه ليس لدى المجموعة مخاطر عملات جوهرية. في تاريخ التقارير كانت أرصدة مستحقة الدفع والتحصيل بالعملات الأجنبية الحد الأدنى.

27. الأدوات المالية (تابع)

[2] مخاطر سعر السهم

إن خطر سعر السهم هو الخطر الناتج عن الانخفاض في القيمة العادلة لأدوات الملكية وذلك بسبب التغير في مؤشرات السوق للإستثمارات في شركات أخرى أو أدوات حقوق ملكية والتي تعتبر جزء من المحافظ الإستثمارية للمجموعه.

إن التأثير على حقوق الملكية كنتيجة للتغير بمقدار 10% من القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات الملكية والمصفنة كموجودات مالية متاحة للبيع في بيان المساهمين الموحد تم تقييمه كما يلي :

نقص 10%	زيادة 10%	2011
(37,400,077)	37,400,077	
(22,500,487)	22,500,487	2010

[3] مخاطر معدل الفائدة

إن أغلبية الموجودات المالية للمجموعة غير محملة بفوائد. وإن جميع المطلوبات المالية غير محملة بفوائد ، ونتيجة لذلك فإن المجموعه لا تخضع لأي خطر جوهرى نتيجة للتذبذب في معدلات أسعار الفائدة. في نفس الوقت فإن أي زيادة في النقد و ما

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

يعادلة يتم استثماره في ودائع ثابتة بمعدلات فائدة قصيرة الأجل. وطبقا لذلك فإن الودائع الثابتة مع البنوك هي الوحيدة التي تخضع لفوائد.

المجموع	غير محمل بفوائد	محمل بفوائد	
			2011
			موجودات
61,610,732	61,610,732		مستحقات من أطراف ذات علاقة
1,644,559,918	1,644,559,918		ذمم تجارية مدينة
2,749,324,581	-	2,749,324,581	أرصدة في البنوك
4,455,495,231	1,706,170,650	2,749,324,581	
			مطلوبات
288,848,542	288,848,542	-	مطلوبات مالية
1,530,063,880	1,530,063,880	-	مستحقات من أطراف ذات علاقة
1,818,912,422	1,818,912,422	-	

المجموع	غير محمل بفوائد	محمل بفوائد	
			2010
			موجودات
61,225,057	61,225,057	-	مستحقات من أطراف ذات علاقة
1,176,825,384	1,176,825,384	-	ذمم تجارية مدينة
2,903,458,119	38,425,983	2,865,032,136	أرصدة في البنوك
4,141,508,560	1,276,476,424	2,865,032,136	
			مطلوبات
173,993,911	173,993,911	-	مطلوبات مالية
1,609,232,574	1,609,232,574	-	مستحقات لأطراف ذات علاقة
1,783,226,485	1,783,226,485	-	

لم تحتسب المجموعة أي معدل ثابت للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ولذلك فإن التغيرات في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير لا يؤثر على الأرباح والخسائر.

27. الأدوات المالية (تابع)

إدارة مخاطر رأس المال

إن سياسة المجموعة في إدارة رأس المال هي الاحتفاظ بقدرة المجموعة على العمل على أساس مبدء الإستمرارية التي تمكنها من تقديم أفضل العائدات للمساهمين ومنافع للمعنيين الآخرين والاحتفاظ بهيكل رأس مالي مناسب للتقليل تكلفة رأس المال. إن سياسة المجموعة ككل لم تتغير من سنة 2010. يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من أدوات دائنة تتضمن مستحق إلى شركة قطر للبترول مفصح عنه في إيضاح رقم 11. ب والنقد وما يعادله وحقوق ملكية تتضمن رأس المال المصدر والاحتياطات والأرباح المدورة.

يتم مراجعة هيكل رأس المال من قبل الإدارة على أساس دوري. تأخذ الإدارة في اعتبارها تكلفة رأس المال والمخاطر المتعلقة بها كجزء من هذه المراجعة.

يتم مراقبة رأس المال من خلال معدل الدفع ، إن هذا المعدل يتم احتسابه عن طريق قسمة صافي الديون على إجمالي رأس المال . يتم احتساب صافي الديون كإجمالي المستحق إلى شركة قطر للبترول ناقصا النقد وما يعادله ويتم احتساب إجمالي رأس المال كإجمالي حقوق ملكية كما هو معروض في بيان المركز المالي مضافا إليه صافي الديون .

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

2010	2011	
1,608,775,652 (2,903,458,119)	1,530,063,880 (2,749,324,581)	مستحق لشركة قطر للبترول نقص: النقد وما يعادله
(1,294,682,467)	1,219,260,701 ()	زيادة: النقد وما يعادله

لا تستخدم المجموعه معدل الدفع في تمويل عملياتها وأنشطة الإستثمار وذلك للزيادة في النقد وما يعادله عن الديون كما هو مشروح أعلاه .

28 . الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات

(أ) الأحكام المحاسبية الهامة

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للقيم القابلة للتحويل من الذمم التجارية المدينة والمستحقات من أطراف ذات علاقة عند وجود شك في عدم تحصيل كامل القيمة. بالنسبة للبنود الجوهرية يتم إجراء هذا التقدير على أساس منفرد.

المبالغ التي لا تعتبر جوهرية بصورة منفردة والتي تجاوزت موعد استحقاقها يتم تقديرها بصورة تجميعية ووضع مخصص مقابل لفترة تجاوز الاستحقاق وفقا لمعدلات الاسترداد التاريخية.

في تاريخ الميزانية العمومية لم يوجد مخصص لانخفاض قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة أو الذمم المدينة الأخرى حيث أنه ليس لدى المجموعة شكوك تجاه تحصيل الذمم المدينة والمستحقات من الأطراف ذات علاقة.

تبويب الاستثمارات في أوراق مالية

عند اقتناء أوراق مالية تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الواجب تبويب هذه الأدوات كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو موجودات مالية متاحة للبيع. وبهذا الخصوص ترجع المجموعة لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 في تبويب هذه الاستثمارات. تبويب المجموعة الاستثمارات على أنها بغرض المتاجرة في حالة اقتنائها بصفة أساسية بغرض تحقيق أرباح قصيرة الأجل وإنتاج النقدية. جميع الاستثمارات الأخرى يتم تبويبها موجودات مالية متاحة للبيع. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمارات في أدوات ملكية على أنها استثمارات في شركات زميلة فقط عندما يتوافر تأثير جوهري على أنشطة الشركات المستثمر فيها وإلا فإنه وبغض النظر عن نسبة الاقتناء يتم تبويب الاستثمارات على أنها متاحة للبيع.

28 . الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات (تابع)

(أ) الأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة لبنود الممتلكات والآلات والمعدات لأغراض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المقدر للموجود وأخطار التقادم الفنية أو التجارية.

تقييم الأدوات المالية

تقيس المجموعه القيمة العادلة باستخدام مستويات القيمة العادية التالية والتي تعكس المدخلات المؤثرة والمستخدمه في القياسات:

شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
القطري

بالريال

• المستوى الأول : أسعار السوق المسعرة (غير معدلة) في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة.

• المستوى الثاني : أساليب التقييم المعتمدة على المدخلات المعاينة سواء أن كانت بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). إن هذه الفئة تتضمن أدوات مقيمة باستخدام أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مالية مشابهه ، أو أسعار سوق لأدوات مالية مطابقة أو مشابهه والتي تعتبر أقل من السوق النشط أو أساليب تقييم أخرى حيث أن جميع مدخلاتها مؤخذه من معلومات السوق بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.

• المستوى الثالث: أساليب التقييم باستخدام مدخلات غير معاينة. إن هذه الفئة تتضمن جميع الأدوات حيث أن أساليب التقييم تتضمن مدخلات غير معاينة ومدخلات مؤثرة لها تأثير قوي على تقييم الأدوات . إن هذه الفئة تتضمن أدوات مقيمة بناء على أسعار السوق لأدوات مشابهه بحيث يتطلب إجراء تعديلات أو افتراضات مؤثرة لتعكس الاختلافات بين الأدوات .

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية والتي يتم تداولها في سوق نشط تعتمد على أسعار السوق المدرجة أو أسعار التداول. تحدد المجموعه القيم العادلة لجميع الأدوات المالية الأخرى باستخدام أساليب التقييم.

إن إمكانية الحصول على أسعار السوق معاينة ومدخلات مختلفة تعتمد على المنتجات والأسواق ويتم تغييرها بناء على أحداث معينة وشروط عامة في الأسواق المالية.

إن الجدول التالي يوضح تحليل الأدوات المالية مقاسة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير باستخدام مستويات القيمة العادلة حيث تم تصنيف قياس قيمتها العادلة:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
374,000,778	-	-	374,000,778

2011

أصول مالية بالقيمة العادلة
موجودات مالية متاحة للبيع

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
225,004,874	-	-	225,004,874

2010

أصول مالية بالقيمة العادلة
أصول مالية متاحة للبيع

28 . الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات (تابع)

(ب) التقديرات

انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات ملكية

تعامل المجموعة الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات ملكية قد انخفضت قيمتها عندما يتوفر انخفاض جوهري أو طويل الأجل في القيمة العادلة لأقل من تكلفتها أو عندما يتوفر دليل موضوعي على انخفاض القيمة. تحديد معنى جوهري أو طويل الأجل يتطلب القيام بوضع تقديرات هامة. تعتبر المجموعة أن جوهري تعني انخفاض بنسبة 20% أو أكثر وأن طويل الأجل يكون لمدة أكثر من 6 أشهر. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى متضمنة التقلبات العادية في سعر السهم المدرج والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم الخاصة بأدوات الملكية غير المدرجة، إن وجدت.

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كانت هناك أية مؤشرات لانخفاض القيمة للأصول غير المالية في تاريخ التقرير. الشهرة المدرجة في تكلفة اقتناء الشركات التابعة والشركات الزميلة وباقي الأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم اختبارها سنويا لانخفاض القيمة وفي أحيان أخرى عندما تتوافر المؤشرات. يتم اختبار باقي الأصول غير المالية لانخفاض القيمة عند توفر مؤشرات تدل على عدم قابلية القيم الدفترية للاسترداد. عندما يتم احتساب القيمة قيد الاستخدام ينبغي على الإدارة تقدير التدفقات النقدية المتوقعة من الموجودات من الوحدة المنتجة للنقد واختيار معدل خصم ملائم وذلك لاحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

29. أرقام المقارنة

أعيد تبويب الأرقام المعروضة لسنة 2010 متى كان ذلك ضروريا للمحافظة على الانسجام مع أرقام سنة 2011. برغم ذلك فإنه ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الدخل الشامل الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.