

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاحة القطرية ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

مسؤولية مراقبي الحسابات

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

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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
شركة الملاحة القطرية ش.م.ق - تنمة

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

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

الدوحة في ٢٦ فبراير ٢٠١٤

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
(معدلة)			
٢,٢٩٠,٨٣٣	٢,٢٣٦,٨٤١	٤	إيرادات التشغيل
(٥٦٣,٧٨٧)	(٥٨٠,١٣٦)		مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٧٧٢,٥٦٧)	(٦٢٧,٦٩٧)		إمدادات ومصاريف التشغيل
(٥٤,٦١٦)	(٥٥,٧١٠)		مصاريف إيجار
(٢٥٠,٥١٧)	(٢٢٨,٩٢٧)		استهلاك وإطفاء
(٨٧,٦٤٩)	(٩٦,٩٩٠)	٥	مصاريف تشغيل أخرى
٥٦١,٦٩٧	٦٤٧,٣٨١		ربح التشغيل
(٥٢,٠٧٢)	(٤٣,٩٢٦)		تكاليف تمويل
٦٨,٥٥٨	٦٧,٦٢١		إيرادات تمويل
٤,٥٤٩	١٣,٨٨٦		ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٤,٣٥٥	٧,٩٤٠	١٢	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
٢٢٧,٨٠٧	٢٤٢,٢٩٧	١٣	حصة من نتائج شركات زميلة
٥٢,١٨٧	١٢,٨٥٨	٦	إيرادات متنوعة
(٣٠,٤٢٦)	-	٨	إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
٨٣٦,٦٥٥	٩٤٨,٠٥٧		ربح السنة
			عائد إلى:
٨٣٥,٤١٧	٩٤٩,٧٩٣		المساهمين بالشركة الأم
١,٢٣٨	(١,٧٣٦)		الحصة غير المسيطرة
٨٣٦,٦٥٥	٩٤٨,٠٥٧		
			العائد الأساسي والمخفف للسهم
٧,٣٣	٨,٣٣	٧	(العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
(معدلة)			
٨٣٦,٦٥٥	٩٤٨,٠٥٧		ربح السنة
			بنود يعاد تبويبها إلى بيان الدخل خلال فترة لاحقة
٢٨,٠٥٧	٧٢٤,٤٦٥	٨	صافي الحركة في احتياطي التحوط
(٢٨٤,٠٤٧)	٧١٥,٥٨٤	٨	صافي ربح (خسارة) استثمارات متاحة للبيع
(٢٥٥,٩٩٠)	١,٤٤٠,٠٤٩		أرباح (خسائر) شاملة أخرى للسنة
٥٨٠,٦٦٥	٢,٣٨٨,١٠٦		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			عائد إلى:
٥٧٩,٤١٩	٢,٣٨٩,٦٠٠		المساهمين بالشركة الأم
١,٢٤٦	(١,٤٩٤)		الحصة غير المسيطرة
٥٨٠,٦٦٥	٢,٣٨٨,١٠٦		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
(معدلة)			
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٩٣,٩٠٦	٣,٢٨١,٦٤٣	٩	عقارات وسفن ومعدات
٦٤٧,٣٨٢	٧٦٥,٣٧٢	١٠	عقارات استثمارية
٤٢,٩٤١	٥٥,٢٩٨	١١	موجودات غير ملموسة
١٣٥,١٢٣	١٤٣,١١٣	١٢	إستثمارات في مشاريع مشتركة
٣,٧٥٢,٣٩٥	٤,٥٤٠,٠٦٠	١٣	استثمارات في شركات زميلة
٢,٧٨٢,٩٤٠	٣,٥٣٨,٨٥٠	١٤	استثمارات متاحة للبيع
٨٤٤,٧٩٨	٥٣٤,٩٣٢	١٥	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
١,٩١٤	٢,٨٤٧		أوراق قبض
<u>١١,٣٠١,٣٩٩</u>	<u>١٢,٨٦٢,١١٥</u>		
			الموجودات المتداولة
١٦٢,٠٩٢	١٦٠,١٤٤	١٦	بضاعة
٥٧٦,١٦٥	٥٨٩,٥٤٣	١٧	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤٨٩,٢٩٠	٥٨٠,٢٢٢	١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٥١,٧١٣	١,٤٥٨,٠٢٠	١٩	ارصدة لدى البنوك ونقد
<u>٢,٧٧٩,٢٦٠</u>	<u>٢,٧٨٧,٩٢٩</u>		
<u>١٤,٠٨٠,٦٥٩</u>	<u>١٥,٦٥٠,٠٤٤</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			للمساهمين بالشركة الأم
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	٢٠	رأس المال
-	(٧٣,٥١٦)	٢١	أسهم خزينة
٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	٢٢	احتياطي قانوني
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٢٣	احتياطي عام
٢,٨٥٩,٦٩٤	٣,٥٧٥,٠٣٦		احتياطي قيمة عادلة
(٩٣٥,٢٢٤)	(٢١٠,٧٥٩)		احتياطي تحوط
٢,٣٣٦,١٠٥	٢,٨٣٢,٦٨٤		أرباح مدورة
<u>١٠,٧٢٣,٣٥٥</u>	<u>١٢,٥٨٦,٢٢٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم
٥٧,٤٦٨	٥٥,٩٧٤		حقوق غير مسيطرة
<u>١٠,٧٨٠,٨٢٣</u>	<u>١٢,٦٤٢,١٩٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
(معدلة)			
			المطلوبات غير المتداولة
١,٧٧٠,٣٩٨	١,٤٠٨,٤٩١	٢٦	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١٨٧,٤٩٧	١٨٧,٤٩٧	٢٧	دفعة مقدمة من أحد العملاء
٦٩,٩٤٣	٨٣,٨٦٥	٢٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٠	-	٢٩	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
<u>٢,٠٢٨,١٣٨</u>	<u>١,٦٧٩,٨٥٣</u>		
			المطلوبات المتداولة
٤٦٨,٢٥٩	٤٦٩,٣٦٨	٣٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٨٠٠,٣٢٢	٧٦٧,٣٢٣	٢٦	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٣,٠٨٠	٢٩١	٢٩	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
٣٧	٩١,٠١٠	١٩	سحب على المكشوف من البنوك
<u>١,٢٧١,٦٩٨</u>	<u>١,٣٢٧,٩٩٢</u>		
<u>٣,٢٩٩,٨٣٦</u>	<u>٣,٠٠٧,٨٤٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u><u>١٤,٠٨٠,٦٥٩</u></u>	<u><u>١٥,٦٥٠,٠٤٤</u></u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

.....
السيد/ خليفة بن علي الهتمي
الرئيس التنفيذي

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
الف	الف	
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	
٨٣٦,٦٥٥	٩٤٨,٠٥٧	
٢٥٠,٥١٨	٢٢٨,٩٢٧	
٥٢,٠٧٢	٤٣,٩٢٦	
(٤,٥٤٩)	(١٣,٨٨٦)	
(٤,٣٥٥)	(٧,٩٤٠)	١٢
(٢٢٧,٨٠٧)	(٢٤٢,٢٩٧)	١٣
١٩,٩٨١	٢٣,٠٦٤	٢٨
(٦٨,٥٥٨)	(٦٧,٦٢١)	
(١٠٧,٥٦٦)	(١٤٦,٥٣٧)	
٧,٧٤٣	(١٢١,٦١١)	
٢,١٤٢	٢,٤٥٤	١٧
٢	٤١٢	١٦
-	٧,٩٠٠	٩
٣٠,٤٢٦	-	٨
-	٢,٢٥٨	
١١,٧١٧	-	
(١٣٩,٢٥٧)	(٣٥,٣٠٣)	
٦٥٩,١٦٤	٦٢١,٨٠٣	
(٤٧,٢٤٣)	١,٥٣٦	
٨,١٣٨	(١٦,٧٦٤)	
(١,٠٨٦)	(٢٠,١١٩)	
٦١٨,٩٧٣	٥٨٦,٤٥٦	
(٥٢,٠٧٢)	(٤٣,٩٢٦)	
(١١,٤٧٢)	(٦,٩٩٨)	٢٨
(٤,٧٩٦)	(٤,٦٦١)	٢٨
٥٥٠,٦٣٣	٥٣٠,٨٧١	

الأنشطة التشغيلية

ربح السنة

تعديلات لتسوية الربح لصافي التدفق النقدي:

إستهلاك وإطفاء

تكاليف تمويل

ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات

حصة في نتائج مشاريع مشتركة

حصة في نتائج شركات زميلة

مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إيرادات تمويل

إيرادات أرباح موزعة

صافي (أرباح) خسارة القيمة العادلة من استثمارات مالية

بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة

خسارة انخفاض قيمة مدينون تجاريون

مخصص بضاعة راكدة

مخصص انخفاض قيمة سفن

خسارة انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع

خسارة من إستبعاد جزئي لاستثمارات في شركات زميلة

شطب عقارات إستثمارية

ربح من استبعاد استثمارات

ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:

بضاعة

مدينون

دائنون

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تكاليف تمويل مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

تحويل إلى صندوق التقاعد

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
		الأنشطة الاستثمارية
(٤١٩,٣٧٣)	(٤٠٢,٧٣٠)	٩ شراء عقارات وسفن ومعدات
١٠٧,٥٦٦	١٤٦,٥٣٧	إيرادات أرباح موزعة
٦٨,٥٥٨	٦٧,٦٢١	إيرادات تمويل
٩,٩٢١	٢٥,٤٠٨	متحصلات من إستبعاد عقارات وسفن ومعدات
(١٧٣)	(١١٨,٠٦٩)	١٠ شراء عقارات استثمارية
(٢٤,٩٣٧)	(٤٥,٦٣٤)	١١ إضافات إلى تكاليف الحوض الجاف
١٦,٤٠٠	٣٠٩,٨٦٦	تقساط قروض مدفوعة من شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
(٤٣٥,٩٦٣)	(٢١٠,٣٣٧)	شراء أوراق مالية استثمارية
٣٦٦,٩٩٢	٥١,٤٦٩	متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٨٨,٥٠٩	١٧٤,٠٢٥	متحصلات من استبعاد استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة
١٤٢,٨٠٠	١٧٤,١٢٣	أرباح موزعة من شركة زميلة
-	١٣,١٦٤	متحصلات من استبعاد جزئي لاستثمارات في شركات زميلة
(١٥,٠٩٣)	-	١٣ إستثمارات في شركات زميلة
(٩٤,٧٩٣)	١٨٥,٤٤٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٠٠,٨٣٨)	(٤٢٩,٤٦٩)	٢٥ توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٧٣,٥١٦)	٢١ شراء أسهم خزينة
٦١٠,٦٨٧	(٣٩٤,٩٠٦)	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(٦,٣٢٨)	(٣,٠٨٩)	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
(٦٧٠,٠٨٩)	٧٦,٧٠٣	صافي حركة في الودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
(٤٦٦,٥٦٨)	(٨٢٤,٢٧٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٠,٧٢٨)	(١٠٧,٩٦٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧٩١,٦٢١	٧٨٠,٨٩٣	١٩ النقد وما في حكمه في ١ يناير
٧٨٠,٨٩٣	٦٧٢,٩٣٠	١٩ النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عائد إلى المساهمين بالشركة الأم

الإجمالي الف ريال قطري	الحصة غير المسيطرة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	أرباح مدورة الف ريال قطري	احتياطي تحوط الف ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة الف ريال قطري	احتياطي عام الف ريال قطري	احتياطي قانوني الف ريال قطري	أسهم خزينة الف ريال قطري	رأس المال الف ريال قطري	
١٠,٦٢١,٨٨١	٥٦,٢٢٢	١٠,٥٦٥,٦٥٩	١,٩٢٢,٤١١	(٩٦٣,٢٨١)	٣,١٤٣,٧٤٩	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	-	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٨٣٦,٦٥٥	١,٢٣٨	٨٣٥,٤١٧	٨٣٥,٤١٧	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٢٥٥,٩٩٠)	٨	(٢٥٥,٩٩٨)	-	٢٨,٠٥٧	(٢٨٤,٠٥٥)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
٥٨٠,٦٦٥	١,٢٤٦	٥٧٩,٤١٩	٨٣٥,٤١٧	٢٨,٠٥٧	(٢٨٤,٠٥٥)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٤٠٠,٨٣٨)	-	(٤٠٠,٨٣٨)	(٤٠٠,٨٣٨)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٥)
(٢٠,٨٨٥)	-	(٢٠,٨٨٥)	(٢٠,٨٨٥)	-	-	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١)
١٠,٧٨٠,٨٢٣	٥٧,٤٦٨	١٠,٧٢٣,٣٥٥	٢,٣٣٦,١٠٥	(٩٣٥,٢٢٤)	٢,٨٥٩,٦٩٤	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	-	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدل)
٩٤٨,٠٥٧	(١,٧٣٦)	٩٤٩,٧٩٣	٩٤٩,٧٩٣	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
١,٤٤٠,٠٤٩	٢٤٢	١,٤٣٩,٨٠٧	-	٧٢٤,٤٦٥	٧١٥,٣٤٢	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٢,٣٨٨,١٠٦	(١,٤٩٤)	٢,٣٨٩,٦٠٠	٩٤٩,٧٩٣	٧٢٤,٤٦٥	٧١٥,٣٤٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٧٣,٥١٦)	-	(٧٣,٥١٦)	-	-	-	-	-	(٧٣,٥١٦)	-	شراء أسهم خزينة (إيضاح ٢١)
(٤٢٩,٤٦٩)	-	(٤٢٩,٤٦٩)	(٤٢٩,٤٦٩)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٥)
(٢٣,٧٤٥)	-	(٢٣,٧٤٥)	(٢٣,٧٤٥)	-	-	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١)
١٢,٦٤٢,١٩٩	٥٥,٩٧٤	١٢,٥٨٦,٢٢٥	٢,٨٣٢,٦٨٤	(٢١٠,٧٥٩)	٣,٥٧٥,٠٣٦	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

تأسست الملاحة القطرية ش.م.ق ("الشركة") أو ("الأم") في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية. يقع المكتب المسجل في الدوحة ، قطر. ويتم تداول أسهم الشركة في بورصة قطر. تعمل الشركة الأم مع شركاتها التابعة في مجالات النقل البحري وكوكيل لشركات الملاحة الأجنبية وتقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري وتأجير السفن والعقارات والإستثمار في الأوراق المالية المتداولة وغير المتداولة والمتاجرة في مواد البناء وتقوم بتشغيل مكتب لوكالات السفريات. للشركة فرع في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة ولشركاتها التابعة ("يشار إليها بالمجموعة") كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ فبراير ٢٠١٤.

٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية

٢/١ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع وإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومشتقات الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهي العملة الوظيفية وعملة العرض ويتم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب الف ريال قطري باستثناء ما يشار إلى غير ذلك.

أعدت البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

إن إعداد بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب إستخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة ، ويتطلب كذلك أن تمارس الإدارة تقديرها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. المجالات التي تتطلب درجة أعلى من التقدير أو التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الإفتراضات أو التقديرات مهمة للبيانات المالية الموحدة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٣٨.

٢/٢ أسس التوحيد

تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ولديها القدرة للتأثير على تلك العائدات خلال سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها. وبصفة خاصة تسيطر المجموعة على مؤسسة مستثمر فيها إذا وفقط إذا كان لدى المجموعة:

٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية - تنمة

٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

- سيطرة على المؤسسة المستثمر فيها (حقوق مالية تعطيها القدرة حالياً لتوجيه أنشطة المؤسسة المستثمر فيها)
- لها عائدات متغيرة أو حقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ، و
- المقدرة لاستخدام سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

عندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة ، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها ، وتشمل:

- الترتيبات التعاقدية مع الشركاء الآخرين ممن لهم حقوق تصويت في المؤسسة المستثمر فيها.
- حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت بالمجموعة وحقوق تصويت محتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المؤسسة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تدل على وجود تغيرات في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد بيانات شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على سيطرة على الشركة التابعة وتنتهي عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المكتسبة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على المؤسسة التابعة.

تنسب الأرباح أو الخسائر وكل بند من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حاملي أسهم الشركة الأم للمجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة ، حتى لو نتج عن هذا عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. تعد هذه البيانات المالية الموحدة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات والأحداث الأخرى المتشابهة في الحالات المماثلة. عند الضرورة يتم إدخال تعديلات في البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة يتم استبعادها بالكامل عند التوحيد.

٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية - تتمة

٢/٢ أسس التوحيد - تتمة

إن أي تغيير في حصة ملكية شركة تابعة بدون فقدان السيطرة يتم إحتسابه كمعاملة ملكية. وإذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة سوف تقوم المجموعة بالتالي:

- إلغاء تحقيق موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء تحقيق القيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطرة.
- إلغاء تحقيق الفروقات المتراكمة من تحويل العملات الأجنبية ، المدرجة في حقوق المساهمين.
- تحقيق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- تحقيق أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- إعادة تبويب البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح/الخسارة أو الأرباح المدورة أيهما أنسب وفقاً لما هو مطلوب في حال إستبعاد المجموعة للموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

الأعمال المجمعة والشهرة

تحتسب الأعمال المجمعة بإستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس تكلفة أي أعمال مستحوذة بإجمالي المبلغ المحول بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وقيمة أي حصة غير مسيطرة في المؤسسة المستحوذ عليها. بالنسبة لكل من الأعمال المجمعة تختار المجموعة أن تقيس الحصة غير المسيطرة في المؤسسة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية من صافي موجودات المؤسسة المستحوذ عليها. تحتسب تكاليف الاستحواذ كمصاريف متكبدة وتردج في المصاريف الإدارية.

عندما تستحوذ المجموعة على أية أعمال تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المستلمة لتحديد التصنيف الملائم وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والظروف الخاصة كما في تاريخ الاستحواذ. هذا يشمل فصل المشتقات الضمنية في العقود الأساسية من قبل المستحوذ عليها.

إذا تم تجميع الأعمال في مراحل ، فإن حصة الملكية السابقة يعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ويتم تحقيق أي ربح أو خسارة ناتجة في الربح أو الخسارة.

إن أي مبالغ محتملة يرغب المستحوذ أن يحولها سوف تحقق بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. المبلغ المحتمل المصنف كموجودات أو مطلوبات والتي هي أداة مالية في إطار معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس ، يتم قياسه بالقيمة العادلة مع تحقيق التغيرات في القيمة العادلة إما في الربح أو الخسارة أو كتغيير في الإيرادات الشاملة الأخرى. إذا لم يكن المبلغ المحتمل في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ ، فيتم قياسه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية الملائم. إن المبالغ المحتملة التي تصنف كحقوق ملكية لا يتم قياسها وتحتسب التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية - تنمة

٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

الأعمال المجمعة والشهرة - تنمة

الشهرة يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة وهي زيادة إجمالي المبالغ المحولة والمبلغ المدرج للحصة غير المسيطرة على صافي الموجودات المحددة المستحوذ والمطلوبات المتكبده. إذا كانت القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ تزيد على مجموع المبلغ المحول ، يتم إدراج الفرق في الربح أو الخسارة.

بعد التحقق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقص أي خسائر إنخفاض قيمة متراكم. لغرض فحص الإنخفاض يتم توزيع الشهرة المستحوذ عليها ضمن أعمال مجمعة، من تاريخ الاستحوذ، على كل وحدات الإيرادات النقدية ، والتي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأنشطة، بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزء من وحدة إيرادات نقدية ويتم إستبعاد جزء من العملية داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من إستبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة الإيراد النقدي.

إن الشركات التابعة للمجموعة والمساهمين في الشركات التابعة كما يلي:

نسبة الملكية		نوع النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣			
٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة السفن والأعمال البحرية	قطر	الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ
٪١٠٠	٪١٠٠	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	حلول للخدمات البحرية ذ.م.م
٪٥٠	٪٥٠	التجارة في مواد البناء	قطر	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ (١)
٪١٠٠	٪١٠٠	نقل بضائع	قطر	شركة الخليج للإستثمار في السفن البحرية ذ.م.م
		إمتلاك وإيجار وشراء وبيع وتشغيل وإدارة جميع السفن	الهند	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	نقل البضائع والخدمات البحرية	قطر	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات بحرية	السعودية	حلول يونابتد للخدمات التجارية ذ.م.م
-	٪١٠٠	التجارة في المواد الكيميائية	قطر	شركة ملاحه التجارية ذ.م.م
-	٪١٠٠	وكالة سفر	قطر	الملاحه للسفر والسياحة ش.ش.و
-	٪١٠٠	التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	توكيلات الملاحه التجارية ش.ش.و
-	٪١٠٠	خدمات بحرية	قطر	مركز الملاحه للخدمات البحرية ش.ش.و
-	٪١٠٠	إستثمارات	قطر	ملاحه كابيتال ذ.م.م
-	٪١٠٠	صيانة عقارات	قطر	شركة ملاحه للخدمات العقارية ش.ش.و
-	٪١٠٠	خدمات بحرية ولوجستية	قطر	شركة ملاحه للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م

(١) تمارس المجموعة السيطرة على السياسات المحاسبية التشغيلية على الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ من خلال السيطرة الممارسة على مجلس الإدارة والإدارة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢ أسس إعداد توحيد البيانات المالية - تتمة

٢/٢ أسس التوحيد - تتمة

كانت نسبة الملكية للشركة الأم في الشركات التابعة المذكورة أعلاه مساوية لنسبة الملكية الفعلية للمجموعة باستثناء ما يلي:

نسبة ملكية الشركة الأم	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
%٥٠	%٥٠
%٢٥	%٢٥
-	%٩٩,٥
-	%٩٩,٥
-	%٩٩,٥
الشركة التابعة	
حلول للخدمات البحرية ذ.م.م	
الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ (١)	
توكيلات الملاحة التجارية ش.ش.و	
ملاحة كابيتال ذ.م.م	
شركة ملاحة للخدمات التقنية والولوجستية ذ.م.م	

تم إدراج جميع الشركات التابعة المسيطر عليها عند التوحيد. ولا تختلف نسبة حقوق التصويت في الشركة التابعة المحتفظ بها مباشرة من قبل الشركة الأم عن نسبة الأسهم العادية المملوكة. إضافة إلى ذلك لا تمتلك الشركة الأم أية نسبة في الأسهم الممتازة للشركات التابعة للمجموعة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ باستثناء التعديلات التالية السارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٣ كما يلي:

الموضوع	المتطلبات الأساسية	تاريخ السريان
تعديل لمعيار المحاسبة الدولي ١٩ "منافع الموظفين"	تلغي هذه التعديلات طريقة الكوردور وتحسب تكاليف التمويل على أساس صافي التمويل.	١ يناير ٢٠١٣
تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية ١٠ و ١١ و ١٢ والخاصة بتوجيهات الإنتقال	هذه التعديلات توفر إعفاءً انتقاليًا إضافيًا للمعايير الدولية للتقارير المالية ١٠ و ١١ و ١٢ ومحددًا المتطلبات لتقديم معلومات المقارنة المعدلة فقط لفترة المقارنة السابقة. بالنسبة للإفصاحات المتعلقة بالمؤسسات المسجلة غير الموحدة ، تلغي التعديلات المتطلبات الخاصة لعرض بيانات مقارنة للفترة قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ لأول مرة.	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي ١:	إن التعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١ تغير من تصنيف البنود التي تعرض في الإيرادات الشاملة الأخرى. سوف تعرض البنود التي يمكن إعادة تبويبها إلى (إعادة استخدامها في) الربح أو الخسارة في تاريخ مستقبلي بصورة منفصلة عن البنود التي سوف لن يعاد تبويبها أبداً. لا تذكر هذه التعديلات البنود التي يجب تصنيفها في الإيرادات الشاملة الأخرى.	١ يناير ٢٠١٣
التحسينات السنوية ٢٠١١	تتعلق هذه التحسينات السنوية بستة مواضيع في سلسلة التقارير للفترة ٢٠٠٩ - ١ يناير ٢٠١٣ ، وتشمل تغييرات في: المعيار الدولي للتقارير المالية ١: "التطبيق لأول مرة". معيار المحاسبة الدولي ١: "عرض البيانات المالية". معيار المحاسبة الدولي ١٦: "العقارات والآلات والمعدات". معيار المحاسبة الدولي ٣٢: "الأدوات المالية - العرض". معيار المحاسبة الدولي ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠: "البيانات المالية الموحدة"	إن هدف المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ هو إنشاء أسس لعرض وإعداد بيانات مالية موحدة عندما تسيطر المؤسسة على مؤسسة أخرى أو أكثر (المؤسسة التي تسيطر على مؤسسة أخرى أو أكثر) لعرض بيانات مالية موحدة. يعرف المعيار الدولي مبدأ السيطرة لتحديد ما إذا كان المستثمر يسيطر على المؤسسة المستثمر فيها وبالتالي يجب توحيد المؤسسة المستثمر فيها. وكذلك توضح المتطلبات المحاسبية لإعداد بيانات مالية موحدة.	١ يناير ٢٠١٣

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموضوع	المتطلبات الأساسية	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢: "إفصاحات الحصص في مؤسسات أخرى"	يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ على المتطلبات لجميع أشكال الحصص في المؤسسات الأخرى ، وتشمل الترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات لأغراض خاصة والكيانات خارج الميزانية العمومية.	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: "قياس القيمة العادلة"	يهدف المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ إلى تحسين الإنسجام وتقليل التعقيد بتوفير تعريفاً دقيقاً للقيمة العادلة ومصدر وحيد لمتطلبات قياس القيمة العادلة والإفصاح لإستخدامها عبر جميع المعايير الدولية للتقارير المالية. إن المتطلبات ، التي تتطابق عموماً بين المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير المحاسبية الأمريكية ، لا تمتد إلى إستخدام محاسبة القيمة العادلة ولكنها توفر توجيهاً حول كيف يجب أن تطبق عندما يكون إستخدامها مطلوب أصلاً أو مسموح به من قبل معايير أخرى ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية أو المعايير المحاسبية الأمريكية.	١ يناير ٢٠١٣

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي أصدرت ، ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة. تتوى المجموعة أن تتبنى هذه المعايير ، إذا انطبقت عليها ، عندما تصبح سارية المفعول.

الموضوع	المتطلبات الأساسية	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٣٢ تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)	هذه تعديلات للتوجيهات التطبيقية في معيار المحاسبة الدولي ٣٢: "الأدوات المالية - العرض" ، وتوضح بعض المتطلبات لتسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية في الميزانية العمومية.	١ يناير ٢٠١٤

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعايير المصدرة التي لم يتم تطبيقها بعد - تتمة

الموضوع	المتطلبات الأساسية	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ هو الجزء الأول لمشروع أوسع لإستبدال معيار المحاسبة الدولي ٣٩. يحتفظ المعيار الدوالي ٩ ويسهل طريقة القياس المختلطة وينشأ طريقتين أساسيتين للموجودات المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. إن أساس التصنيف يعتمد على نموذج أعمال المؤسسة والتدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي. يستمر تطبيق التوجيه في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ حول إنخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.	
مؤسسات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي ١٠ والمعيار الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة ٢٧) عن توحيد الشركات المستثمر فيها	تعفي هذه التعديلات صناديق الاستثمار والكيانات المختلفة من توحيد حظر الشركات التابعة لها. يتم قياس هذه الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. هذه التعديلات تستثني كيانات الاستثمار ذات خصائص محددة. بالإضافة ، تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ليضم الإفصاحات التي يجب على "كيان الاستثمار" عرضها في البيانات المالية.	١ يناير ٢٠١٤
تعديل لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" الخاص بإيضاحات المبلغ القابل للاسترداد	يخاطب هذا التعديل الإفصاحات الخاصة بالمعلومات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات التي انخفضت قيمتها في حال تم تحديد المبلغ بالارتكاز على القيمة العادلة صافية من تكاليف الصرف.	١ يناير ٢٠١٤
معيار المحاسبة الدولي ٣٩ - تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط	التعديلات توفر إعفاء من عدم محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كاداة تحوط معايير معينة.	١ يناير ٢٠١٤
التفسير ٢١ الضرائب	يعتبر هذا التفسير توضيح لمعيار المحاسبة الدولي ٣٧ "أحكام ، مطلوبات وموجودات محتملة". يوضح معيار المحاسبة الدولي ٣٧ أسس الإعراف بالمطلوبات ومنها ضرورة وجود إلترام حالي ناتج عن حدث سابق (معرف بـ "حدث ملزم"). يوضح التفسير ٢١ أن المؤسسة تحقق مطلوبات لضريبة عندما تحدث الأنشطة التي تؤدي إلى الدفع ، حسب تعريفها في التشريع ذي الصلة.	١ يناير ٢٠١٤

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تطبق المجموعة مبكراً أية معايير جديدة أو معدلة خلال السنة.

تحقيق الإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق إستلامه وتمثل المبالغ المدبنة عن البضاعة المباعة ، مدرجة بالصافي بعد الخصومات والمرتجعات وضرائب القيمة المضافة. تحقق المجموعة إيرادات عندما يكون قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوق بها : عندما يكون مرجحاً أن تتدفق منافع إقتصادية مستقبلية إلى المؤسسة ، وعندما تكون معايير محددة قد استوفيت لكل من أنشطة المجموعة المذكورة أدناه. تبني المجموعة تقديراتها على النتائج التاريخية وتأخذ في الإعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وخصائص كل من الترتيبات.

إيرادات من تأجير السفن وغيرها:

يتم تحقيق الإيرادات من تأجير السفن والمعدات وغيرها على أساس مبدأ الإستحقاق وفقاً لشروط العقود المبرمة مع العملاء.

مبيعات البضاعة والخدمات:

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

يتم تحقيق الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير الناتج من المعاملة بصورة موثوقة بناء على مرحلة إنجاز المعاملة كما في تاريخ بيان المركز المالي.

إيرادات نقل البضائع والحاويات:

تمثل إيرادات نقل البضائع والحاويات جميع الأعمال التي أصدرت بها فواتير خلال السنة بعد تعديلها بالجزء غير المنجز من الرحلات غير المكتملة. يتم احتساب الأرباح على الرحلات غير المكتملة على أساس النسبة المنجزة من الرحلة بعد إحتساب مخصص للخسائر المستقبلية المتوقعة.

إيرادات توكيلات الشحن:

تحقق إيرادات التوكيلات الشحن عند إنجاز كافة متطلبات التمويل للسفن.

إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري:

تحقق الإيرادات من أنشطة تحميل وتفريغ البضائع والتخليص والنقل البري عند إنجاز الخدمات بناءً على نسبة إنجاز المعاملة في تاريخ التقدير.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تحقيق الإيرادات - تتمة

إيرادات الإيجارات:

إيرادات الإيجار المستحقة عن الإيجارات التشغيلية ، ناقص التكاليف المباشرة التي تتكبدها المجموعة للدخول في عقود الإيجار ، تدرج على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار بإستثناء الإيرادات الإيجارية المحتملة حيث يتم الاعتراف بها عندما تنشأ.

الحوافز للدخول في إتفاقيات تأجير يتم توزيعها بالتساوي على مدى فترة الإيجار ، حتى إذا لم تتم المدفوعات على هذا الأساس. فترة الإيجار هي فترة العقد غير القابلة للإلغاء بالإضافة إلى أية مدة إضافية يكون للمستأجر فيها خيار الإستمرار في الإيجار حيث تكون الإدارة في بداية العقد متأكدة إلى حد معقول بأن المستأجر سوف يمارس ذلك الخيار .

يتم تحقيق المبالغ المستلمة من المستأجرين لإنهاء العقود أو للتعويض عن أية أضرار في بيان الدخل الموحد عند حدوثها.

إيرادات الاستثمار:

تحقق إيرادات الاستثمار على أساس مبدأ الاستحقاق عندما يثبت الحق في إستلام الإيرادات.

إيرادات الأرباح الموزعة :

تدرج الإيرادات من الأرباح الموزعة على أساس الإستحقاق عندما يثبت الحق في إستلام الإيرادات.

إيرادات الفوائد:

تحقق إيرادات الفوائد عند إستحقاق الفائدة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ، ويستخدم نفس السعر بالضبط لخصم التدفقات النقدية المستلمة على مدى العمر المتوقع للموجودات المالية للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

الإيجارات

إن تحديد ما إذا كان عقد ما هو عقد إيجار أو يحتوي على إيجار يتم بناءً على جوهر العقد عند بدايته سواء كان تنفيذ العقد يعتمد على استعمال موجود أو موجودات محددة أو يمنح حق استعمال موجود أو موجودات حتى إذا لم يتم تحديد ذلك الحق بشكل صريح في الترتيبات.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الإيجارات - تنمة

المجموعة كمستأجرة

تتم رسملة عقود الإيجارات التمويلية والتي بموجبها تحول إلى المجموعة جميع مخاطر ومنافع الموجودات المستأجرة عند بداية العمل بعقد الإيجار بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار إن كانت أقل. توزع مدفوعات الإيجار بين التمويل وخفض قيمة مطلوبات الإيجارات وذلك من أجل تحقيق سعر فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات. تدرج مصاريف التمويل في تكاليف التمويل في بيان الدخل الموحد.

تستهلك الموجودات المستأجرة على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات. ولكن عند عدم اليقين بحصول المجموعة على ملكية الموجود عند انتهاء فترة الإيجار فإن الموجود المستأجر يستهلك على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجود أو مدة الإيجار ، أيهما أقل.

يتم تحقيق مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل الموحد بأفساط ثابتة على مدى مدة الإيجار .

المجموعة كمؤجرة

يتم إدراج الإيجارات تحت إيجارات تشغيلية في الحالات التي لا تحول فيها المجموعة جميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات. التكاليف المبدئية المتكبدة في التفاوض على إيجار تشغيلي تتم إضافتها إلى القيمة الدفترية للموجودات المستأجرة ويتم تحقيقها على مدى فترة الإيجار على نفس أسس إيرادات الإيجارات. تحقق الإيجارات المحتملة كإيرادات في الفترة التي تكتسب فيها.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العقارات والسفن والمعدات

يتم إدراج العقارات والسفن والمعدات بسعر التكلفة ، باستثناء تكاليف الخدمات اليومية ، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تتضمن تكلفة العقارات والسفن والمعدات جميع التكاليف المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة ببناء الموجودات المعنية.

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

المباني	٢٥	سنة
السفن الجديدة	٢٥	سنة
السفن المستعملة	٣ - ٢٥	سنة
القوارب والحاويات	١٠ - ٢٠	سنة
الآلات والمعدات والأدوات	٤ - ٧	سنوات
الأثاث والتراكيبات	٣ - ٥	سنوات
السيارات	٣ - ٧	سنوات

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والسفن والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

المصاريف المتكبدة لاستبدال أي جزء من العقارات والسفن والمعدات والتي سبق أن أحتسبت بصورة منفصلة تتم رسملتها وتشطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ترسمل المصاريف الأخرى اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية للجزء المستبدل من العقارات والسفن والمعدات. يتم تحقيق جميع المصاريف الأخرى في بيان الدخل الموحد بقيمة المصاريف المتكبدة.

يتم إلغاء تحقيق أي جزء من العقارات والسفن والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. وتدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة من استبعاد الموجودات في بيان الدخل في السنة التي يتم فيها الاستبعاد.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

تشمل بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكلفة المعترف بها بناءً على مراحل الإنجاز في العمل المنجز وفقاً للعقود التي دخلتها المجموعة مع بنائي السفن

العقارات الاستثمارية

تحتسب الأرض والمباني كعقارات استثمارية فقط عندما يكون الغرض من الاحتفاظ بها هو تحقيق إيجارات منها أو لارتفاع قيمتها الرأسمالية أو للغرضين معاً.

تدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ، ولا يحتسب استهلاك على الأراضي. تشمل تكلفة العقارات على جميع تكاليفها المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بتشييد العقارات ، وتستننى تكلفة خدمات الصيانة اليومية للعقار .

يحتسب الاستهلاك على المباني بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية وهو ٢٥ عاماً.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغييرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

يتم إلغاء أية وحدة من العقارات الاستثمارية عند استبعادها أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها. وتدرج أي أرباح أو خسائر تنشأ من استبعاد العقار الاستثماري تدرج في بيان الدخل في السنة التي تم فيها الاستبعاد.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. وتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراه ضمن جميع الأعمال هي القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة.

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات غير الملموسة - تتمة

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا يتم إطفؤها ولكن يتم إختبارها سنوياً سواء فردياً او على مستوى وحدة المدرة للنقد ، تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة الأعمار الإنتاجية وذلك لإقرار إستمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد ، إذا لم تقرر الإستمرارية يطبق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى عمر محدد على أساس مستقبلي.

الأرباح أو الخسائر الناشئة من إلغاء تحقيق أحد الموجودات غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي عائدات الإستعداد والقيمة الدفترية للموجود وتدرج في بيان الدخل عند إلغاء تحقيق الموجود.

عقود تأجير سفن النقل في المياه العميقة والعقود البحرية

عقود تأجير سفن النقل في أعماق البحار والعقود البحرية هي العقود التي لها أعمار إنتاجية محددة تتراوح بين ٢ سنة و ٣ سنوات.

تكاليف الحوض الجاف والمسح الخاص المؤجلة

تكاليف الحوض الجاف المتكبدة على السفن يتم تأجيلها وتطفأ على مدى ٣٠ سنة وتكاليف المسح الخاص عبي مدى ٦٠ شهر.

الموجودات المالية

التحقيق والقياس المبدئي

الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، أو قروض ودمم مدينة ، أو إستثمارات محتفظ بها للاستحقاق ، أو إستثمارات مالية متاحة للبيع ، أو كمشتقات مصنفة كأدوات للتحوط في معاملة تحوط فعلية ، حسبما يكون ملائماً. تحدد المجموعة تصنيف موجوداتها المالية عند إدراجها المبدئي.

جميع الموجودات المالية تدرج مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة المتعلقة بالإستحواذ على الموجود المالي بإستثناء في حالة الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تدرج في تاريخ المتاجرة جميع المشتريات أو المبيعات التي تتطلب تسليم الموجودات في التاريخ الذي تحدده النظم أو الأعراف بالسوق (صفقات الطرق العادية).

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على النقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل ودمم تجارية مدينة ودمم مدينة أخرى وإستثمارات للمتاجرة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان محتفظ بها للمتاجرة المتاجرة أو أنها مصنفة ضمن هذا من البند عند التحقيق المبدئي. تحقق الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة مبدئياً بالقيمة العادلة وتكاليف المعاملات تدرج في بيان الدخل الموحد والتغييرات اللاحقة للقيمة العادلة تدرج في الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات غير مشتقة والتي تم تصنيفها إما في هذه الفئة أو لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى. الموجودات المالية المتاحة للبيع تدرج مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة المتعلقة بها. بعد الاعتراف المبدئي يعاد لاحقاً قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. الأرباح والخسائر الناتجة من إعادة القياس بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بها كبنود منفصل في حقوق الملكية تحت بند إيرادات شاملة أخرى حتى يتم بيع الاستثمار أو تحصيله أو يحتسب الاستثمار منخفضاً ، وفي هذه الحالة يحول مجموع الخسارة أو الربح المدرج سابقاً ضمن حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد للسنة. تسجل الأرباح المكتسبة من الاستثمارات كأرباح باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي. ويعترف بتوزيعات الأرباح المكتسبة من الاستثمارات في بيان الربح أو الخسارة الموحد "كتوزيعات أرباح" وذلك عند إعلان الحق في استلام الأرباح الموزعة. جميع مشتريات ومبيعات الاستثمار التي تتم بالطرق العادية يعترف بها في التاريخ الذي أصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية الخاصة بالأداة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية الرسمية وفقاً لسعر الشراء المسجل عند الإقفال في تاريخ البيانات المالية. بالنسبة للاستثمارات التي لا توجد لها أسواق نشطة يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام تقنيات التقييم. تشمل هذه التقنيات الصفقات المنفذة حديثاً بأسعار السوق ، باستخدام القيمة السوقية الحالية لأدوات مالية مماثلة تماماً ، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج التقييم الأخرى. بالنسبة للاستثمارات في الصناديق الاستثمارية ، تحدد قيمتها العادلة استناداً إلى صافي قيمة الموجودات الذي يقدمه مدراء الصناديق.

نظراً للطبيعة غير المؤكدة للتدفقات النقدية الناتجة من بعض استثمارات المجموعة في الأسهم غير المدرجة لا يمكن قياس القيمة العادلة لهذه للاستثمارات بمبالغ موثوقة ، وبالتالي تقيد هذه الاستثمارات بالتكلفة بعد طرح خسائر انخفاض القيمة.

في حالة انخفاض قيمة أحد الاستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل مبلغ يمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار وقيمتها العادلة الحالية ناقصاً أي خسارة إنخفاض سبق تحقيقها في بيان الربح والخسارة الموحد ، من حقوق الملكية إلى بيان الدخل الموحد. لاحقاً لا يتم عكس خسائر الانخفاض المدرجة في بيان الربح أو الخسارة الموحد والخاصة بالأدوات الرأسمالية. يتم عكس خسائر انخفاض أدوات الدين من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد إذا أمكن ربط الزيادة في القيمة العادلة للأداة المالية بحادث ينشأ بعد أن أدرجت خسارة الانخفاض في بيان الدخل الموحد.

عند استبعاد الاستثمار يتم تحويل مجموع الأرباح أو الخسائر المسجل سابقاً في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

القروض والذمم المدينة الأخرى

القروض والذمم المدينة الأخرى هي موجودات مالية غير مشتقة بدفعات ثابتة أو ممكنة التحديد وهي غير مدرجة في سوق مالية عاملة. يتم تحقيق هذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المتعلقة مباشرة بالمعاملة. بعد التحقق المبدئي يتم قياس القروض والذمم المدينة الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ، ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة. الخسائر الناشئة من إنخفاض القيمة تدرج في بيان الدخل الموحد.

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من موجودات أو عندما تدخل في ترتيبات تمرير ، تتأكد المجموعة ما إذا احتفظت بمخاطر ومنافع الملكية وإلى أي مدى. عندما لا تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أي موجودات ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر أو منافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات ، يتم إدراج الموجودات بقدر استمرار ارتباط المجموعة بالموجودات. في تلك الحالة تدرج المجموعة أيضاً مطلوبات مقابلة. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة. الإرتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة يتم قياسه بالقيمة الدفترية الأصلية أو أقصى مبلغ يمكن أن تطالب به المجموعة ، أيهما أقل.

المطلوبات المالية

عند التحقق المبدئي تصنف المطلوبات المالية كقروض وسلف تحمل فوائد وذمم دائنة أو كمشتقات معينة كأدوات للتحوط في معاملة تحوط فعلية ، حسبما يكون ملائماً.

جميع المطلوبات المالية تدرج مبدئياً بالقيمة العادلة وفي حالة القروض والسلف والذمم الدائنة التي تحمل فوائد بعد خصم تكاليف المعاملة المباشرة.

تشمل المطلوبات المالية للمجموعة دائنين تجاريين وذمم دائنة أخرى وقروض وسلف تشمل سحب على المكشوف من البنوك ومشتقات أدوات مالية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المطلوبات المالية غير المشتقة

تقوم المجموعة بالإعتراف المبدئي بالمطلوبات المالية في التاريخ الذي تنشأ فيه ، وهو التاريخ الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة المالية.

تلغي المجموعة تحقيق المطلوبات المالية عند الانتهاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهائها.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما يكون لدى المجموعة الحق القانوني في مقاصة تلك المبالغ ورغبتها إما في تسويتها على أساس الصافي أو عن طريق تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تقوم المجموعة بتصنيف المطلوبات المالية غير المشتقة ضمن فئة المطلوبات المالية الأخرى. يتم إدراج هذه المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة المتعلقة بها مباشرة ، وبعد ذلك يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الربح الفعلي. تشمل المطلوبات المالية الأخرى على الالتزامات قروض وسلف تحمل فوائد ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة وأرصدة سحب على المكشوف من البنوك ودمم تجارية دائنة ودمم دائنة أخرى.

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالخدمات المؤداة أو عندما تتحول المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع للمجموعة بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

قروض وسلف تحمل فوائد

مبدئياً يتم تحقيق الإلتزامات بموجب قروض وسلف تحمل فوائد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مخصوماً منه التكاليف المتعلقة بصفة مباشرة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي تقاس تلك الإلتزامات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

قروض وسلف تحمل فوائد - تتمة

يتم تحقيق الأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة عند إلغاء تحقيق الالتزامات وأيضاً خلال عملية الإطفاء. يتم تحقيق تكاليف التمويل والتكاليف الأخرى ذات الصلة لمصاريف عند تكبدها.

إلغاء التحقيق

يلغى تحقيق مطلوبات مالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الإلتزام بالمطلوبات. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية جوهرياً ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق مطلوبات جديدة. يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في بيان الدخل الموحد.

مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد فقط إذا كان هنالك حق قانون ساري المفعول لتسوية المبالغ المحققة وأنه تتوفر الرغبة في التسوية على أساس الصافي ، أو أن تحقق الموجودات وتسدد المطلوبات في نفس الوقت.

مشتقات الأدوات المالية ، شاملاً محاسبة التحوط

تحقق الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة ، ويتم تحقيق التكاليف المتعلقة بالمعاملات في الربح أو الخسارة عند تكبدها. ولاحقاً تقاس المشتقات المالية بالقيمة العادلة ، وتحقق التغيرات التي تطرأ عليها كما هو مبين أدناه للمشتقات المخصصة لتحوط التدفقات النقدية بينما يتم تحقيق التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية الغير مخصصة لتحوط التدفق النقدي في الربح أو الخسارة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تحوطات التدفق النقدي

يتم تحقيق الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة الأداة التحوط المشتقة المخصصة و المؤهلة كتحوط للتدفقات النقدية في الإيرادات الشاملة الأخرى. كما تدرج الأرباح والخسائر المتعلقة بالجزء غير الفعال مباشرة في بيان الربح والخسارة الموحد تحت البند (صافي تكلفة التمويل).

يعاد تبويب المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة خلال الفترات التي أثرت فيها بنود التحوط على الأرباح أو الخسائر. (على سبيل المثال عندما تحدث المبيعات المتوقعة التي تم التحوط لها). ويتم تحقيق الأرباح والخسائر المتعلقة بالجزء الفعال من عقود تبادل أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط للقروض بأسعار فائدة متغيرة في بيان الدخل الموحد تحت بند "إيرادات / تكاليف التمويل" ولكن عندما تؤدي المعاملات المتوقعة المتحوط لها إلى تحقيق موجودات غير مالية (على سبيل المثال ، بضاعة أو موجودات ثابتة) يتم تحويل الأرباح والخسائر المؤجلة سابقاً من حقوق الملكية ويتم إدراجها في القياس المبدئي لتكلفة الموجودات. وتحقق المبالغ المؤجلة في تكاليف البضاعة المباعة في حالة البضاعة أو في الإستهلاك في حالة الموجودات الثابتة.

عندما تنتهي أداة التحوط أو تباع أو عندما لا تستوفي معيار إحتساب التحوط ، فإن أي أرباح أو خسائر متراكمة في حقوق الملكية في ذلك التاريخ تظل في حقوق الملكية ويتم تحقيقها عندما يتم تحقيق المعاملة المتوقعة نهائياً في بيان الدخل الموحد. عندما لا يكون من المتوقع حدوث المعاملة المتبأ بها ، يتم تحويل الربح أو الخسارة المتراكمة المدرجة في حقوق الملكية مباشرة إلى بيان الدخل الموحد تحت بند "صافي تكلفة التمويل".

إنخفاض القيمة

الموجودات المالية

تقوم المجموعة في نهاية كل سنة مالية بتقييم إذا كان يوجد مؤشرات موضوعية على أن موجودات مالية أو مجموعة موجودات مالية قد إنخفضت قيمتها. يتم تخفيض الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية ويتم تحقيق خسائر إنخفاض إذا وجد أدلة موضوعية على الإنخفاض نتيجة لحدث حدث أو أكثر بعد التحقيق المبدئي للموجودات (حدث خسارة) وأن لحدث الخسارة هذا (أو أحداث الخسارة) تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية وأنه بالإمكان قياسها بصورة موثوقة. الأدلة على الإنخفاض قد تتضمن مؤشرات على أن المدين أو مجموعة المدينين يواجهون صعوبة مالية هامة أو عدم القدرة على دفع الأرباح أو اصل المبلغ ، أو احتمالية أنهم سوف يواجهون إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى وعندما تشير المعلومات الواضحة إلى أن هنالك إنخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية يمكن قياسه ، مثل التغيرات في المتأخرات أو في الظروف الإقتصادية التي تتعلق بالتخلف عن السداد.

بالنسبة للقروض والأرصدة المدينة ، يتم قياس مبلغ الخسارة بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (باستثناء خسائر الإئتمان المستقبلية التي لم تحدث بعد) مخصومة بمعدل الربح الفعلي الأصلي للموجودات المالية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات ويتم تحقيق الخسارة في بيان الموحد الموحد. إذا كان للقروض أو الإستثمار المحتفظ به لتاريخ الإستحقاق يحمل معدل ربح متغير ، فإن سعر الخصم المستخدم لقياس خسارة الإنخفاض هو معدل الربح الفعلي الحالي المحدد في العقد. يمكن للمجموعة قياس الإنخفاض على أساس القيمة العادلة للأداة باستخدام سعر السوق.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

إنخفاض القيمة - تتمة

الموجودات المالية - تتمة

إذا نقصت خسارة الإنخفاض في فترة لاحقة وكان من الممكن ربط النقص بحدث موضوعي حصل بعد تحقيق الإنخفاض (مثل التحسن في درجة التصنيف الائتماني للمدين) ، يتم تحقيق عكس خسارة الإنخفاض المسجلة سابقاً في بيان الدخل الموحد.

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ البيانات المالية 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. القيمة القابلة للاسترداد لأي موجودات أو وحده منتجة للنقد هو قيمته في حال الاستخدام أو قيمته العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ، أيهما أكثر. عند تقدير القيمة قيد الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المرتبطة بالموجودات. لأغراض اختبار إنخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات في مجموعة موجودات صغيرة منتجة للنقد من الإستخدام المستمر بشكل مستقل عن إيرادات التدفقات النقدية من الموجودات أو مجموعة الموجودات الأخرى ("الوحدة المنتجة للنقد").

يتم إثبات خسارة إنخفاض في القيمة المدرجة إذا كانت القيمة الدفترية لموجودات أو لوحدته المنتجة للنقد تزيد عن المبلغ التقديري الممكن إسترداده. يتم تحقيق خسائر إنخفاض القيمة في الربح أو الخسارة.

يتم تخصيص خسائر إنخفاض القيمة المحققة فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدات ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) بالتناسب. يتم تقدير خسائر إنخفاض في القيمة المدرجة فترات سابقة لتاريخ البيانات المالية للتأكد من وجود أية مؤشرات على أن الخسارة قد انخفضت أو زالت. يتم عكس خسارة إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم عكس خسارة إنخفاض القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها ، بعد خصم أي إستهلاك أو إطفاء ، إذا لم يتم إدراج خسارة انخفاض القيمة سابقاً.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

البضاعة

تدرج البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تمثل التكلفة جميع المصاريف المتكبدة على كل صنف حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي كالتالي:

- مخازن وقطع الغيار والبضاعة 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 أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى الإكمال والإستبعاد.

المدينون

تدرج أرصدة المدينين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي لا يمكن تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند عدم وجود لا يوجد احتمال لتحصيلها.

تظهر أوراق القبض المستحقة من العملاء كبنود مستقلة في بيان المركز المالي الموحد ما عدا أوراق القبض التي تقل فترة استحقاقها عن سنة حيث تدرج ضمن "مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً".

النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة ، يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل ، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف من البنوك.

تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض هي تكاليف التمويل والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق باقتراض الأموال. تقوم المجموعة برسملة تكاليف التمويل التي تتعلق مباشرة بشراء أو تشييد أو إنتاج موجودات مؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات. الموجودات المؤهلة لرسملة تكاليف التمويل هي الموجودات التي تستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع. تدرج المجموعة تكاليف التمويل الأخرى كمصروف في الفترة التي تتكبدها فيها.

تبدأ المجموعة في رسملة تكاليف الإقتراض كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة في تاريخ البدء. تاريخ بدء الرسملة هو التاريخ الذي تستوفي المجموعة لأول مرة جميع الشروط التالية:

- (أ) تتكبد مصاريف على الموجودات ،
- (ب) تتكبد تكاليف إقتراض ، و
- (ج) تقوم بالأنشطة الضرورية لإعداد الموجودات لغرض استخدامه أو للبيع.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تكاليف الإقتراض - تنمة

إلى الحد الذي تقترض فيه المجموعة أموالاً خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة تحدد المجموعة قيمة تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة كتكاليف الإقتراض الفعلية المتكبدة عن تلك القروض خلال الفترة ناقصاً أي إيراد إستثماري من الإستثمار المؤقت لتلك الأموال المقترضة إن وجد.

تتم رسملة تكاليف الإقتراض المرتبطة بقروض المجموعة القائمة خلال الفترة ، بخلاف القروض المحددة المذكورة أعلاه والمخصصة لغرض الحصول على موجودات مؤهلة ، بإستخدام معدل رسملة المصروفات على تلك الموجودات.

يجب أن لا تتجاوز تكاليف الإقتراض التي ترسلها المجموعة خلال الفترة قيمة تكاليف الإقتراض التي تكبدها خلال تلك الفترة. تقوم المجموعة بإيقاف رسملة تكاليف الإقتراض خلال فترات التمديد التي توقف خلالها التطوير الفعلي للموجودات المؤهلة ، وتوقف رسملة تكاليف الإقتراض عندما تكتمل الأنشطة الضرورية لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام أو للبيع.

مخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلتزام (قانوني أو حكومي) على الشركة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ موثوقة. عندما تتوقع الشركة أن يتم استرداد جزء من أي مخصص أو كله ، يدرج المبلغ المسترد كموجودات منفصلة ولكن فقط عندما يكون الاسترداد مؤكداً. تظهر المصاريف المتعلقة بأي مخصص في الربح أو الخسارة بعد خصم الاسترداد. إذا كان تأثير القيمة المالية للزمن جوهرياً ، تخفض المخصصات باستخدام معدل ضريبي حالي مقرر سلفاً والذي يعكس المخاطر المرتبطة بالمطلوبات. في حال استخدام التخفيض يتم إدراج الزيادة في المخصص الناتجة من مرور فترة زمنية ، كتكلفة تمويل.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة

تحتسب الشركة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لعقود خدمة العاملين وقانون العمل القطري رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٤. تستحق المكافأة في العادة على أساس آخر راتب للموظف ومدة الخدمة المتراكمة لكل موظف وإكمال حد أدنى من فترة الخدمة. تدرج التكاليف المتوقعة لمكافأة نهاية الخدمة على مدى فترة الخدمة.

صندوق التقاعد

بموجب القانون رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات ، تلتزم الشركة بمساهمة محددة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين تحتسب كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين. التزامات الشركة محددة بهذه المساهمة ويتم دفعها عند الاستحقاق.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تحويل العملات الأجنبية

عملة التشغيل وعرض البيانات المالية

البنود المدرجة في البيانات المالية لكل من شركات المجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الأساسية التي تعمل فيها المؤسسة ("العملة الوظيفية"). تعرض البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهي العملة المستخدمة في عرض البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

المعاملات بالعملات الأجنبية تحول إلى عملة التشغيل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات أو التقييم عندما يعاد قياس البنود ، أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة من تسوية هذه المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بأسعار صرف نهاية السنة المسجلة بعملات أجنبية تدرج في بيان الدخل الموحد ، بإستثناء عندما تؤجل في الإيرادات الشاملة الأخرى كتحوطات مؤهلة للتدفق النقدي وكتحوطات مؤهلة لصافي الإستثمار. أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالقروض والنقد وما في حكمه تدرج في بيان الدخل الموحد ضمن "إيرادات أو تكاليف التمويل". جميع الأرباح والخسائر الأخرى من تحويل العملات الأجنبية تدرج في بيان الدخل الموحد ضمن صافي تكاليف التمويل.

التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية النقدية بعملات أجنبية المصنفة متاحة للبيع يتم تحويلها بين فروقات التحويل الناتجة من التغيرات في التكلفة المطفأة للورقة المالية والتغيرات الأخرى في القيمة الدفترية للورقة المالية. فروقات التحويل المتعلقة بتغيرات في التكلفة المطفأة تدرج في الربح أو الخسارة ، وتدرج التغيرات الأخرى في القيمة الدفترية في الإيرادات الشاملة الأخرى.

فروقات التحويل من الموجودات والمطلوبات غير النقدية مثل الأسهم بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة. فروقات التحويل من موجودات مالية غير نقدية مثل الأسهم المصنفة متاحة للبيع يتم ادراجها في الإيرادات الشاملة الأخرى.

شركات المجموعة

إن نتائج والمراكز المالية لجميع شركات المجموعة (وليس لأي منها إقتصاد متضخم) التي تستخدم عملات تشغيل مختلفة عن عملة العرض ، يتم تحويلها كالتالي:

(أ) الموجودات والمطلوبات المدرجة ببيان في كل مركز مالي يتم تحويلها بسعر الإقفال في تاريخ ذلك المركز المالي.

(ب) الإيرادات والمصاريف لكل بيان دخل يتم تحويلها بمتوسط أسعار الصرف (ما لم يكن هذا المتوسط غير معقول كتقريب للتأثير التراكمي للأسعار السائدة في تواريخ المعاملات ، وفي هذه الحالة تحول الإيرادات والمصاريف بالأسعار في تواريخ المعاملات) ، و

(ج) جميع فروقات التحويل الناتجة يتم إدراجها في الإيرادات الشاملة الأخرى.

تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عند الإستحواذ على مؤسسة أجنبية تعامل كموجودات ومطلوبات المؤسسة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال. فروقات التحويل التي تنشأ تدرج في الإيرادات الشاملة الأخرى.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العائد على السهم

تقوم المجموعة بعرض بيانات العائدات الأساسية والمخففة لأسهمها العادية. يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح العائد إلى الأسهم العادية بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفف للسهم عن طريق تعديل الربح أو الخسارة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة ومتوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة لتأثيرات جميع الأسهم العادية المخففة المحتملة التي تتضمن سندات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين ، إن وجدت.

التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة الذي يرتبط بأنشطة الأعمال التي تكتسب منها المجموعة إيرادات وتتكبد تكاليف بما فيها إيرادات ومصروفات ذات علاقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى والتي تتم مراجعة نتائجها التشغيلية بشكل دوري من قبل الإدارة العليا للمجموعة (المسئولة الأولى عن إتخاذ القرارات) لاتخاذ قرارات عن الموارد المخصصة لكل قطاع وتقييم أدائها والتي تتوفر عنها المعلومات المالية المنفصلة.

تصنيف المتداول وغير المتداول

- تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات بناء على تصنيف متداول / غير متداول ، يكون الأصل متداول عندما:
- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
 - يتوقع أن تتحقق خلال إثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير ، أو
 - نقد أو بنود مماثلة للنقد مالم يحظر أن يتم تبادلها أو إستخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها إثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة. يتم تصنيف الإلتزام متداول عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة التسوية خلال إثنا عشر شهراً بعد تاريخ التقرير ، أو
- لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن إثنا عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تصنيف المتداول وغير المتداول - تتمة

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل إلتزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناء على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل المطلوبات تحدث:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات ، أو
- في غياب سوق رئيسية ، في السوق الأفضل بالنسبة للموجودات أو المطلوبات.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل يمكن الوصول إليها أو دخولها من قبل المجموعة. يتم قياس القيمة العادلة لأي موجودات أو مطلوبات بإستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتعير موجودات أو مطلوبات ، بإفتراض أن المتعاملين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية الأفضل.

تستخدم المجموعة تقنيات التقييم الملائمة في الظروف التي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة ، بما يزيد استخدام المعطيات الضرورية الواضحة ويقلل استخدام المعطيات غير الواضحة.

إن الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة مصنفة ضمن تدرج القيمة العادلة ، ووصفها كالتالي ، بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- * المستوى ١ : أسعار السوق المتداولة (غير متداولة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- * المستوى ٢ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- * المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تصنيف المتداول وغير المتداول - تتمة

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

قياس القيمة العادلة- تتمة

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في البيانات المالية الموحدة على أساس متكرر ، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة فئات التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير .

القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في الأسواق المالية العاملة تحدد وفقاً لسعر التداول بالسوق. أما القيمة العادلة للبنود التي تحمل فوائد فيتم تقديرها بناءً على التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام أسعار الفائدة لبنود لها شروط ومخاطر مماثلة. يتم حساب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لعقود التبادل.

رأس المال

أسهم عادية

يتم تصنيف الأسهم العادية كجزء من حقوق الملكية. يتم تحقيق التكاليف الإضافية المتعلقة بصورة مباشرة بإصدار الأسهم العادية كخصم من حقوق الملكية ، بعد طرح أية آثار ضريبية .

إعادة شراء واستبعاد وإعادة إصدار رأس المال (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المدرجة كحقوق ملكية فإنه يتم تحقيق المقابل المدفوع شاملاً تكاليفها المباشرة ، بعد طرح أي مصاريف ضريبية ، كخصم من حقوق الملكية. تصنف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها ضمن حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة لاحقاً فإنه يتم تحقيق المبلغ المستلم كزيادة في حقوق الملكية ، ويتم عرض الفائض أو العجز الناتج عن المعاملة بصورة منفصلة في بيان حقوق الملكية.

٤ إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة الشركات الأساسية التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٥٠٠,٢٧٦	٥٣٤,٣٨١	ملاحة كابيتال
٧٠٠,٧٩٣	٧٢٢,٨٣٧	ملاحة مارينيم أند لوجيستيكس
٥٥١,١٧٨	٥٩٤,٧٢٤	ملاحة أوفشور
٣٦٨,٧٨١	٢٠٧,٧٩٥	ملاحة للتجارة
١٦٩,٨٠٥	١٧٧,١٠٤	ملاحة للغاز والبتروكيماويات
<u>٢,٢٩٠,٨٣٣</u>	<u>٢,٢٣٦,٨٤١</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤ إيرادات التشغيل - تنمة

تتكون إيرادات ملاحة كابيتال من التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
١٠٥,٩٧٠	١٤٥,٥٩٤	إيرادات أرباح موزعة
١٣٨,٣٧٢	٣٠,٠٧٨	ربح من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
		ربح من إستبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٢,٢٦٢	٥,٨١٧	الخسارة
(٦,٧٤٧)	١٢١,٦١١	صافي ربح (خسارة) القيمة العادلة من استثمارات مالية من
١٦٣,٢٧٣	١٦٢,٤١٥	خلال الربح أو الخسارة
٩٧,١٤٦	٦٨,٨٦٦	إيرادات إيجارات
		قطر للمحاجر
<u>٥٠٠,٢٧٦</u>	<u>٥٣٤,٣٨١</u>	

٥ مصاريف تشغيل أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
١٦,٤٤٨	١٦,٥٨٠	مصاريف مكتبية
١٢,٠١٧	١٢,٢٦٤	إتصالات وخدمات
١١,٤٦٧	١١,٧١٣	مطالبات وتأمين
٧,٦٦٤	٨,١٦٥	هجرة وجوازات
-	٧,٩٠٠	إنخفاض قيمة سفن
٥,٣٩٥	٧,١٨٩	مصاريف قانونية ومهنية
٦,٦١٦	٦,٦٧٠	سفر وضيافة
٣,٣٤٢	٤,١٦٦	ترويج تجاري
٤,٤٦٧	٣,١١٤	إصلاحات وصيانة
٢,١٤٢	٢,٤٥٤	إنخفاض قيمة المدينون التجاريون (إيضاح ١٧)
١١,٧١٧	-	شطب عقارات إستثمارية (إيضاح ١٠)
٦,٣٧٤	١٦,١٥١	مصاريف متنوعة
<u>٨٧,٦٤٩</u>	<u>٩٦,٩٩٠</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦ إيرادات متنوعة

تتضمن الإيرادات المتنوعة لسنة ٢٠١٢ أتعاب مخارحة بقيمة ٤١,٢٧٠,٧٥٠ ريال قطري استلمت من إحدى الشركات التابعة مقابل تسهيل وترتيب خروج أحد الشركاء من بعض الائتلافات التي تعمل في الغاز الطبيعي المسال.

٧ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم عن طريق قسمة صافي الربح للسنة العائد للمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٨٣٥,٤١٧	٩٤٩,٧٩٣	ربح السنة العائد على مساهمي الشركة الأم (الف ريال قطري)
١١٤,٠٠٤	١١٤,٠٠٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٧,٣٣	٨,٣٣	العائد الأساسي والمخفف للسهم (الريال القطري)
يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم للعائد على السهم كما يلي:		
٢٠١٢	٢٠١٣	
معدل		
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم)
(٥٢١)	(٥٢١)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بشراء أسهم خزينة خلال ٢٠١٣ (ألف سهم)
١١٤,٠٠٤	١١٤,٠٠٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (ألف سهم)

إيضاح:

خلال ٢٠١٣ قامت إحدى الشركات التابعة بشراء ٩٠٨,٧٢٥ سهم في الشركة الأم ، شركة الملاحة القطرية ش.م.ق (إيضاح ٢١). وعليه فقد تم تعديل العائد للسهم المدرج سابقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ليعكس هذه المعاملة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
		تحركات الإيرادات الشاملة الأخرى
		تحولات التدفق النقدي
		صافي الحركة خلال السنة
(١,١١٧)	(١,٠٨٣)	حصة المجموعة من صافي حركة استثمارات تحتسب بطريقة الملكية
٢٩,١٧٤	٧٢٥,٥٤٨	
<u>٢٨,٠٥٧</u>	<u>٧٢٤,٤٦٥</u>	إجمالي التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة من احتياطي التحوط
		الاستثمارات المتاحة للبيع
		صافي حركة في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
(١٧٣,١٤٩)	٧٣٧,١٣٤	ربح محقق من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
(١٤٧,٢٥١)	(٣٠,٩٦٥)	حصة المجموعة في صافي الحركة في استثمارات تحتسب بطريقة الملكية
٥,٩٢٧	٩,٤١٥	تعديلات إعادة تصنيف إنخفاض القيمة المدرجة في بيان الدخل الشامل الموحد
٣٠,٤٢٦	-	
<u>(٢٨٤,٠٤٧)</u>	<u>٧١٥,٥٨٤</u>	إجمالي التأثير الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى الناتجة من استثمارات متاحة للبيع

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ عقارات وسفن ومعدات

التكلفة :	أراضي الف	مباني الف	سفن وحاويات ومراكب الف	آلات ومعدات وأدوات الف	أثاث وتركيبات الف	سيارات الف	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ الف	الإجمالي الف
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري (إيضاح ٢)	ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٣	٦,٢٩٩	١٢٨,٣٥٤	٣,٢٨٣,٨٤٣	٣٥٢,٠٨٥	٣٩,١٦٨	٥٧,٣٨٨	٦٨١,٠٣١	٤,٥٤٨,١٦٨
إضافات	-	٦,٩١٦	٢,٦٦٨	١٢,٧١٣	٤٤١	٢,٢٢٢	٣٧٧,٧٧٠	٤٠٢,٧٣٠
تحويلات وإعادة تبيويب	-	٦٩,٢٤٧	١٨٧,٨٠٢	(٣١,١٥٧)	٦,٣٢١	٣٣,٩٢١	(٢٨٧,١٠٨)	(٢٠,٩٧٤)
إستبعادات وشطب	-	(٧٥)	(٢٧,٨٧٨)	(٢٩,٨٦٧)	(١,٠٥٧)	(١٤,٤٣٠)	-	(٧٣,٣٠٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦,٢٩٩	٢٠٤,٤٤٢	٣,٤٤٦,٤٣٥	٣٠٣,٧٧٤	٤٤,٨٧٣	٧٩,١٠١	٧٧١,٦٩٢	٤,٨٥٦,٦١٧
الإستهلاك المتراكم	-	٧٧,٦٨٢	١,٠٢٧,٧١٩	٢٧٢,٤٢٠	٣٠,٥١٧	٤٥,٩٢٤	-	١,٤٥٤,٢٦٢
في ١ يناير ٢٠١٣	-	٦,٧١٤	١٢٢,٧٩٦	٣٢,٥٧٧	٣,٩٨٠	٥,٥٧١	-	١٧١,٦٣٨
الإستهلاك للسنة	-	-	٧,٩٠٠	-	-	-	-	٧,٩٠٠
انخفاض قيمة سفينة	-	٢٨,٤٧٦	(٢٩,٤٣٣)	(٣٣,٩٧٤)	٥,٥٠٨	٣٥,٤١٩	-	٥,٩٩٦
تحويلات وإعادة تبيويب	-	(٩)	(٢٠,٨٤٤)	(٢٨,٨٨٤)	(٧٢٤)	(١٤,٣٦١)	-	(٦٤,٨٢٢)
للإستبعادات والشطب	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	١١٢,٨٦٣	١,١٠٨,١٣٨	٢٤٢,١٣٩	٣٩,٢٨١	٧٢,٥٥٣	-	١,٥٧٤,٩٧٤
صافي القيمة الدفترية	٦,٢٩٩	٩١,٥٧٩	٢,٣٣٨,٢٩٧	٦١,٦٣٥	٥,٥٩٢	٦,٥٤٨	٧٧١,٦٩٢	٣,٢٨١,٦٤٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦,٢٩٩	٩١,٥٧٩	٢,٣٣٨,٢٩٧	٦١,٦٣٥	٥,٥٩٢	٦,٥٤٨	٧٧١,٦٩٢	٣,٢٨١,٦٤٣

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ عقارات وسفن ومعدات - تنمة

الإجمالي الف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ الف ريال قطري	سيارات الف ريال قطري	أثاث وتركيبات الف ريال قطري	آلات ومعدات وأدوات الف ريال قطري	سفن وحاويات ومراكب الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أراضي الف ريال قطري
٤,٨٣٠,٦٢٧ (٦٧٤,٠٤٥)	٥١٤,٦٠٨ -	٥٥,٦٦٠ -	٤٠,٧٦٢ (٢٧٥)	٣٤٤,٤٩٤ -	٣,٧٤٣,٩٧٨ (٦٧٣,٧٧٠)	١٢٤,٨٢٦ -	٦,٢٩٩ -
٤,١٥٦,٥٨٢ ٤١٩,٣٧٣ - (٢٧,٧٨٧)	٥١٤,٦٠٨ ٣٩٢,٥٤١ (٢٢٢,٧٣٤) (٣,٣٨٤)	٥٥,٦٦٠ ١,٨٩٠ ١,٠٨٧ (١,٢٤٩)	٤٠,٤٨٧ ١,٨٥٧ ٦٩ (٣,٢٤٥)	٣٤٤,٤٩٤ ١٤,٢٥٢ - (٦,٦٦١)	٣,٠٧٠,٢٠٨ ٨,٧٥٣ ٢١٨,١٠٢ (١٣,٢٢٠)	١٢٤,٨٢٦ ٨٠ ٣,٤٧٦ (٢٨)	٦,٢٩٩ - - -
٤,٥٤٨,١٦٨	٦٨١,٠٣١	٥٧,٣٨٨	٣٩,١٦٨	٣٥٢,٠٨٥	٣,٢٨٣,٨٤٣	١٢٨,٣٥٤	٦,٢٩٩
١,٣٦٥,١١٣ (٦٠,٦٤٣)	- -	٣٩,٥٧٦ -	٢٩,٠٥٦ -	٢٤٧,٣٢٢ -	٩٧٦,٦٩٣ (٦٠,٦٤٣)	٧٢,٤٦٦ -	- -
١,٣٠٤,٤٧٠ ١٧٢,٩٧٥ (٢٣,١٨٣)	- -	٣٩,٥٧٦ ٧,٥٦٢ (١,٢١٤)	٢٩,٠٥٦ ٤,٦٧٤ (٣,٢١٣)	٢٤٧,٣٢٢ ٣٠,٦٩٤ (٥,٥٩٦)	٩١٦,٠٥٠ ١٢٤,٨٠١ (١٣,١٣٢)	٧٢,٤٦٦ ٥,٢٤٤ (٢٨)	- - -
١,٤٥٤,٢٦٢	-	٤٥,٩٢٤	٣٠,٥١٧	٢٧٢,٤٢٠	١,٠٢٧,٧١٩	٧٧,٦٨٢	-
٣,٠٩٣,٩٠٦	٦٨١,٠٣١	١١,٤٦٤	٨,٦٥١	٧٩,٦٦٥	٢,٢٥٦,١٢٤	٥٠,٦٧٢	٦,٢٩٩

التكلفة :

في ١ يناير ٢٠١٢ (كما عرضت سابقا)
التغير في السياسات المحاسبية (إيضاح ٣٩)

في ١ يناير ٢٠١٢ (معدلة)

إضافات

تحويلات

إستبعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)

الإستهلاك المتراكم:

في ١ يناير ٢٠١٢ (كما عرضت سابقا)
التغير في السياسات المحاسبية (إيضاح ٣٩)

في ١ يناير ٢٠١٢ (معدلة)

الإستهلاك للسنة

للإستبعادات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ عقارات وسفن ومعدات - تنمة

إيضاحات:

١- الرهونات والضمانات على السفن والحاويات والمراكب تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٢٦.

٢- تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكاليف تم تكبدها بلغت ٧٦١ مليون ريال قطري (٢٠١٢: ٣٦٢ مليون ريال قطري) لإنشاء ٢٤ سفن (٢٠١٢: ٢٦ سفن) وتم الإعتراف بها بناءً على مراحل التقدم في الأعمال المنجزة وفقاً للعقود التي أبرمتها المجموعة مع شركات بناء السفن.

٢- خلال سنة ٢٠١٣، بلغت تكاليف الإقتراض المرسلة ١١,٧ مليون ريال قطري (٢٠١٢: ٤,٥ مليون ريال قطري) تحت بند الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

١٠ عقارات إستثمارية

عقارات استثمارية قيد				
الإجمالي الف	الإنباء الف	مباني الف	أراضي الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				التكلفة:
٧٧٠,٢٦٠	-	٦٠٨,٨٩٧	١٦١,٣٦٣	في ١ يناير ٢٠١٣
١١٨,٠٦٩	١١٥,٤٩٦	٢,٥٧٣	-	إضافات خلال السنة
١٩,٣٧٥	٢٣,٣٤٨	(٣,٩٧٣)	-	تحويلات وإعادة تبويب
٩٠٧,٧٠٤	١٣٨,٨٤٤	٦٠٧,٤٩٧	١٦١,٣٦٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
				الاستهلاك المتراكم:
١٢٢,٨٧٨	-	١٢٢,٨٧٨	-	في ١ يناير ٢٠١٣
٢٣,٤٢٧	-	٢٣,٤٢٧	-	الاستهلاك للسنة
(٣,٩٧٣)	-	(٣,٩٧٣)	-	تحويلات وإعادة تبويب
١٤٢,٣٣٢	-	١٤٢,٣٣٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧٦٥,٣٧٢	١٣٨,٨٤٤	٤٦٥,١٦٥	١٦١,٣٦٣	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٠ عقارات استثمارية - تنمة

عقارات استثمارية				
الإجمالي	قيّد الإنشاء	مباني	أراضي	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				التكلفة :
٧٩٥,٢٠٦	٨,٠٥٠	٦٢٥,٧٩٣	١٦١,٣٦٣	في ١ يناير ٢٠١٢
١٧٣	-	١٧٣	-	إضافات خلال السنة
-	(٧,٨٥٠)	٧,٨٥٠	-	تحويلات
(١,٠٣٣)	(٢٠٠)	(٨٣٣)	-	استبعادات
(٢٤,٠٨٦)	-	(٢٤,٠٨٦)	-	شطب
٧٧٠,٢٦٠	-	٦٠٨,٨٩٧	١٦١,٣٦٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
				الاستهلاك المتراكم :
١١٠,٩٨٦	-	١١٠,٩٨٦	-	في ١ يناير ٢٠١٢
٢٥,٠٩٠	-	٢٥,٠٩٠	-	الاستهلاك للسنة
(٨٢٩)	-	(٨٢٩)	-	استبعادات
(١٢,٣٦٩)	-	(١٢,٣٦٩)	-	للشطب
١٢٢,٨٧٨	-	١٢٢,٨٧٨	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
				صافي القيمة الدفترية:
٦٤٧,٣٨٢	-	٤٨٦,٠١٩	١٦١,٣٦٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاحات:

(١) تقع العقارات الاستثمارية داخل دولة قطر.

(٢) تم تقييم عقارات استثمارية قيمتها العادلة ٢,٤١٢,٧١٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢): ٢,٤٤٧,٩٣٩,٠٠٠ ريال قطري). تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل مقيم مستقل معتمد له مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وهو صاحب وخبرة في موقع وفتة العقارات الاستثمارية التي جرى تقييمها.

(٣) حققت الشركة إيرادات إيجارات بلغت ١٤٥,٣٩٠,٥٤٣ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٤٦,٤١٧,٠٠٠ ريال قطري) تم إدراج مصاريف تشغيل مباشرة بما في ذلك الاستهلاك تتعلق بالعقارات الاستثمارية (تضمن الإستهلاك) بقيمة ٣٠,٦٣٨,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٢) : ٣٥,٠٩٨,٠٠٠ ريال قطري) ضمن مصاريف التشغيل.

(٤) شطب إستثمارات عقارية يتمثل في شطب مبنى مدرج ضمن الإستثمارات العقارية لشركة تابعة نتيجة هدم المبنى.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١ الموجودات غير الملموسة

التكلفة:	تكاليف مؤجلة للمسح الخاص واللحوض الجاف الف ريال قطري	مقاولات الأعمال البحرية وأعماق البحار الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٣	١٩٠,٥٦٥	٧٧,٢٤٢	٢٦٧,٨٠٧
إضافات	٤٥,٦٣٤	-	٤٥,٦٣٤
تحويلات	١,٥٩٩	-	١,٥٩٩
شطب	(٢١,٦٤٨)	-	(٢١,٦٤٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢١٦,١٥٠	٧٧,٢٤٢	٢٩٣,٣٩٢
الإطفاء:			
في ١ يناير ٢٠١٣	١٤٧,٦٢٤	٧٧,٢٤٢	٢٢٤,٨٦٦
الإطفاء للسنة	٣٣,٨٦٢	-	٣٣,٨٦٢
للشطب	(٢٠,٦٣٤)	-	(٢٠,٦٣٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٦٠,٨٥٢	٧٧,٢٤٢	٢٣٨,٠٩٤
صافي القيمة الدفترية:			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٥,٢٩٨	-	٥٥,٢٩٨

التكلفة:	تكاليف مؤجلة للمسح الخاص واللحوض الجاف الف ريال قطري	مقاولات الأعمال البحرية وأعماق البحار الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٢	١٦٧,٦٨٤	٧٧,٢٤٢	٢٤٤,٩٢٦
إضافات	٢٤,٩٣٧	-	٢٤,٩٣٧
شطب وإستبعادات	(٢,٠٥٦)	-	(٢,٠٥٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٩٠,٥٦٥	٧٧,٢٤٢	٢٦٧,٨٠٧
الإطفاء:			
في ١ يناير ٢٠١٢	١١١,٦٠٦	٦٢,٣٠٠	١٧٣,٩٠٦
الإطفاء للسنة	٣٧,٥١٠	١٤,٩٤٢	٥٢,٤٥٢
للشطب	(١,٤٩٢)	-	(١,٤٩٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٤٧,٦٢٤	٧٧,٢٤٢	٢٢٤,٨٦٦
صافي القيمة الدفترية:			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٢,٩٤١	-	٤٢,٩٤١

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ الحصة من المشروعات المشتركة

للمجموعة الإستثمارات التالية في شركات زميلة:

نسبة ملكية المجموعة الفعلية	بلد التأسيس	الشركة التابعة	نسبة ملكية	
			٢٠١٢	٢٠١٣
% ٥٠	جزر الكيمان	شركة كيو إم تانكر ذ.م.م	% ٥٠	
% ٥١	قطر	شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م	% ٥١	
% ٥١	قطر	شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م	% ٥١	
% ٥٠	قطر	شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال ذ.م.م	% ٥٠	

شركة كيو إم تانكر ذ.م.م

شركة كيو إم تانكر ذ.م.م ("كيو إم تانكر") هي شركة ذات مسؤولية محددة تم إنشؤها مع إكسون موبيل. أسست كيو إم تانكر في ١٢ نوفمبر ١٩٩٧ بغرض الحصول على عقد إيجار حق إنتفاع سفن الفئة ١ لنقل البترول الخام. خلال ٢٠٠٨ باعت الشركة سفنها وأصبحت بدون نشاط من ذلك الوقت. خلال السنة، قامت الشركة ببيع سفنها وأصبحت غير عاملة من ذلك التاريخ.

شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م

شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م ("كيو تيك") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم إنشاؤها مع شركة أبان كونستركشنز لمتد، الهند. أسست في ٢٧ أبريل ٢٠٠٢ بهدف القيام بخدمات هندسية وخدمات أخرى.

شركة قطر لإدارة السفن

شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم إنشاؤها مع ميتسوي أو اس كيه لاينز لمتد، اليابان ("مول")، ونيبون يوسين كابوشيك كاياشا، اليابان ("أن واي كيه")، وكاواساكي كيسان كاياشا لمتد اليابان ("كيه-لين")، وميتسوي أند كومباني، اليابان. أسست شركة قطر لإدارة السفن في ١٦ أكتوبر ٢٠٠٣ بهدف تشغيل وإدارة سفن الغاز المسال.

شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال ذ.م.م

الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم إنشاؤها مع الشركة القطرية لنقل الغاز المسال (نقلات). تهدف شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال إلى تقديم أنشطة مختلفة لتملك وإدارة وتشغيل سفن نقل الغاز المسال.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ الحصة من المشروعات المشتركة - تنمة

تقوم شركات المشاريع المشتركة بتوفير المنتجات والخدمات في قطاع النقل بالسفن وتمثل شراكة إستراتيجية للمجموعة.

لدى المشروع المذكور أعلاه رأس مال يتكون بشكل أساسي من أسهم عادية تم الإحتفاظ بها مباشرة من قبل المجموعة.

فيما يلي ملخص البيانات المالية للإستثمارات في مشاريع مشتركة تحسب بإستخدام مبدأ الملكية.

ملخص بيان المركز المالي

٢٠١٢			٢٠١٣			
الف			الف			
ريال قطري			ريال قطري			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال	
٢٨,٠٠٣	١,٥٢١	٢٦,٤٨٢	٦٩,٥٤٧	١,٥٥٢	٦٧,٩٩٥	موجودات متداولة
٥٩٤,٦٦١	٢٧٥	٥٩٤,٣٨٦	٥٨١,٦٧٧	٢٧٤	٥٨١,٤٠٣	موجودات غير متداولة
(٧٠٦)	(١٦٨)	(٥٣٨)	(٢٠,٤٤٦)	(٢٠٢)	(٢٠,٢٤٤)	مطلوبات متداولة
(٤٨٦,٨٣٥)	(٣٩٣)	(٤٨٦,٤٤٢)	(٤٨٧,٦٦٥)	(٣٥٩)	(٤٨٧,٣٠٦)	مطلوبات غير متداولة
١٣٥,١٢٣	١,٢٣٥	١٣٣,٨٨٨	١٤٣,١١٣	١,٢٦٥	١٤١,٨٤٨	صافي الموجودات
١٣٥,١٢٣	١,٢٣٥	١٣٣,٨٨٨	١٤٣,١١٣	١,٢٦٥	١٤١,٨٤٨	القيمة الدفترية للإستثمار

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ الحصة من المشروعات المشتركة - تنمة

الحصة من ملخص بيان الربح او الخسارة وبيان الدخل الشامل للمشاريع المشتركة:

٢٠١٢ الف ريال قطري			٢٠١٣ الف ريال قطري			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال	
٦٢,٢١٨	-	٦٢,٢١٨	٦٨,٦٤٤	-	٦٨,٦٤٤	أرباح التشغيل
(١٦,٠٨٥)	-	(١٦,٠٨٥)	(١٧,٤٠٢)	-	(١٧,٤٠٢)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(١٢,٩٨٥)	-	(١٢,٩٨٥)	(١٢,٦٨٣)	-	(١٢,٦٨٣)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(١٨,٧٤٢)	-	(١٨,٧٤٢)	(١٩,٦٧٥)	-	(١٩,٦٧٥)	إستهلاك وإطفاء
(٨٧٨)	(٨)	(٨٧٠)	(١,٤٦٨)	(٢٦)	(١,٤٤٢)	مصاريف تشغيل أخرى
١٣,٥٢٨	(٨)	١٣,٥٣٦	١٧,٤١٦	(٢٦)	١٧,٤٤٢	ربح التشغيل
(٩,١٧٨)	-	(٩,١٧٨)	(٩,٤٨٢)	-	(٩,٤٨٢)	تكاليف التمويل
٥	٥	-	٦	٦	-	إيرادات تمويل
٤,٣٥٥	(٣)	٤,٣٥٨	٧,٩٤٠	(٢٠)	٧,٩٦٠	ربح (خسارة) للسنة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ الحصة من المشروعات المشتركة - تنمة

تسوية ملخص البيانات المالية المدرجة في القيمة الدفترية لحصة المجموعة في مشاريع مشتركة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٠,٧٦٨	١٣٥,١٢٣	الرصيد في ١ يناير
٤,٣٥٥	٧,٩٩٠	حصة في صافي الحركة في الجزء الفعال من الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>١٣٥,١٢٣</u>	<u>١٤٣,١١٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٣ إستثمارات في شركات زميلة

للمجموعة استثمارات التالية في شركات زميلة:

حصة الربح		نسبة التملك		بلد	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	التأسيس	
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	قطر	شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م.م (١ و ١١)
%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	العراق	الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ش.م.ق (٢ و ١١)
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر	شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (٣)
%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	قطر	شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (نقلات) ش.م.ق (٤)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي (٥)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ (٦)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٢ (٦)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٣ (٦)
%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	ليبيريا	شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٧)
%٣٣,٣	%٣٣,٣	%٣٣,٣	%٣٣,٣	بنما	كيو أي أم للنقل البحري أي أن سي (٨)
%٣٥,٠	%٣٥,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	قطر	شركة مان ديزل تيربو الملاحة القطرية (١١ و ٩) ذ.م.م
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	الدنمارك	كيه اس ممبرانا ٢ و ١ (١٠)
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	المانيا	شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أتش (١٣)
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	المانيا	شركة ملاحة قطر وشركاؤه جي أم بي أتش (١٣)
%١٥,٠	%١٥,٠	%١٥,٠	%١٥,٠	مالطا	شركة الهند لنقل الغاز المسال ١ و ٢ (١٣)

١٣ إستثمارات في شركات زميلة - تتمة

إيضاحات:

- (١) شركة كارجوتيك قطر للملاحة (ذ.م.م) تقوم بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع على البحر أو البر والطاقة السائلة ونظم التحكم بمنشآت النفط والغاز الموجودة برأً وبحراً.
 - (٢) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ، تعمل على توفير خدمات النقل والشحن.
 - (٣) شركة الملاحة العربية المتحدة (ذ.م.م) تعمل على توفير خدمات الشحن والملاحة.
 - (٤) شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ، تعمل في مجال نقل الغاز إما عن طريق سفنها العابرة للمحيطات أو من خلال الاستثمار في مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.
 - (٥) أسست شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفينة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
 - (٦) أسست شركات بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ و ٢ و ٣ لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال.
 - (٧) شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة تم تأسيسها لأغراض تملك وتشغيل وتأجير سفينة يبلغ طاقة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
 - (٨) أسست شركة كيو أي ام للنقل البحري أي أن سي لغرض نقل المواد الكيميائية خارج دولة قطر.
 - (٩) شركة مان ديزل أند تريبو الملاحة القطرية ذ.م.م تعمل في تجارة وصيانة المحركات والمعدات البحرية وقطع الغيار. خلال سنة ٢٠١٢ ، قامت المجموعة بإستثمار مبلغ إضافي قدره ٦,١٢٠,٠٠٠ ريال قطري إستجابة لإصدار حقوق. ولكن ليس لهذا الإستثمار أي تأثير على نسبة الملكية في هذه الشركة الزميلة.
 - (١٠) شركة كي اس ممبرانا ١ و ٢ ذات حمولة غاز مسال ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و ١٤٥,٠٠٠ متر مكعب.
 - (١١) بالرغم من أن المجموعة تمتلك في الشركات المذكورة تحت أرقام ٢ و ٣ و ٩ أكثر من ٥٠٪ لكن لا تمارس المجموعة تأثيراً هاماً على السياسات المالية والتشغيلية لذلك لم يتم توحيدها مع نتائج المجموعة ، حيث أن المجموعة لا تمارس سيطرة على عملياتها وأنشأتها.
 - (١٢) أسست شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أنش وشركة ملاحة قطر جي أم بي أنش وشركاوه لغراض تأجير السفن حمولة غاز مسال ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و ١٤٥,٠٠٠ متر مكعب.
 - (١٣) تم تأسيس شركة الهند لنقل الغاز المسال ١ و ٢ في ٢١ مايو ٢٠٠١ في جمهورية مالطا لأغراض بناء وشراء وإمتلاك وتشغيل حاويات الغاز المسال ١٣٨,٠٠٠ متر مكعب لكل سفينة.
- تقوم الشركات الزميلة المذكورة أعلاه بتوفير المنتجات والخدمات في قطاع النقل بالسفن ولدى هذه الإستثمارات شراكة إستراتيجية للمجموعة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ إستثمارات في شركات زميلة - تنمة

تسوية البيانات المالية المدرجة للقيمة الدفترية لحصص المجموعة في الشركات الزميلة هي كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٦١٧,١٩٤	٣,٧٥٢,٣٩٥	الرصيد في ١ يناير
١٥,٠٩٣	-	إستثمارات إضافية
		حصة في صافي حركة الجزء الفعال من الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٥,١٠١	٧٣٤,٩١٣	(إيضاح ٨)
(١٤٢,٨٠٠)	(١٧٤,١٢٣)	أرباح مستلمة
٢٢٧,٨٠٧	٢٤٢,٢٩٧	حصة من نتائج
-	(١٥,٤٢٢)	إستبعادات خلال السنة
<u>٣,٧٥٢,٣٩٥</u>	<u>٤,٥٤٠,٠٦٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ إستثمارات في الشركات زميلة - تنمة

إيضاحات - تنمة

فيما يلي ملخص للبيانات المالية للإستثمارات في مشاريع مشتركة والتي يتم إحتسابها بطريقة الملكية:

ملخص بيان المركز المالي:

٢٠١٢			٢٠١٣			
الف			الف			
ريال قطري			ريال قطري			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	
٨٨١,١٧٣	١٣٥,٢١٣	٧٤٥,٩٦٠	٨٤٥,٣٠٠	١٧٣,٥١٦	٦٧١,٧٨٤	موجودات متداولة
١٠,٢٢١,١٢٥	١,٢١٥,٣٧٨	٨,٦٥١,٦٤٤	٩,٥٧٢,٤٠٩	٩٣٨,١١١	٨,٦٣٤,٢٩٨	موجودات غير متداولة
(٦٠٢,٥١٣)	(٢٤٧,٢٠٠)	(٣٥٩,١٦٥)	(٤٣٣,٢٥٥)	(٦٠,١٩٧)	(٣٧٣,٠٥٨)	مطلوبات متداولة
(٩,٢٢٥,٦٧٦)	(٧٢٤,٠٩٩)	(٨,٥٠١,٥٧٧)	(٨,٢٨٠,٦٣٥)	(٦٦٥,٤٦٠)	(٧,٦١٥,١٧٥)	مطلوبات غير متداولة
١,٢٧٤,١٠٩	٣٧٩,٢٩٢	٥٣٦,٨٦٢	١,٧٠٣,٨١٩	٣٨٥,٩٧٠	١,٣١٧,٨٤٩	إستثمارات في شركات زميلة
٢,٤٧٨,٢٨٦	-	٢,٨٣٦,٢٤١	٢,٨٣٦,٢٤١	-	٢,٨٣٦,٢٤١	الشهرة
٣,٧٥٢,٣٩٥	٣٧٩,٢٩٢	٣,٣٧٣,١٠٣	٤,٥٤٠,٠٦٠	٣٨٥,٩٧٠	٤,١٥٤,٠٩٠	القيمة الدفترية للإستثمار

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ إستثمارات في الشركات زميلة - تنمة

ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل:

٢٠١٢			٢٠١٣			
الف			الف			
ريال قطري			ريال قطري			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	
١,٠٨٠,٨٨١	٤١,٤٣٩	١,٠٤٠,٤٤٢	١,٢٢٣,٩٢٦	١٨٦,٦٢٥	١,٠٣٧,٣٠١	إيرادات
٢٢٧,٨٠٧	٧٦٤	٢٢٧,٠٤٣	٢٤٢,٢٩٧	٢٦,٧٨٢	٢١٥,٥١٥	أرباح
٣٥,١٠١	-	٣٥,١٠١	٧٣٤,٩٦٣	-	٧٣٤,٩٦٣	إيرادات شاملة أخرى
١٤٢,٨٠٠	-	١٤٢,٨٠٠	١٧٤,١٢٣	٦,١٢٣	١٦٨,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ إستثمارات في الشركات زميلة - تنمة

الحصص في الخسائر غير المدرجة:

٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
(٩,٦٢٧)	(٧١٨)

شركة الهند لنقل الغاز المسال المحدودة رقم ١ و ٢

١٤ الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
٢,٣٩٧,٢٢٠	٣,١٥٨,٨١٦
٦٧,٦١٢	٦٦,٦٩٥
٢٨٧,٣٥٦	٢٨٧,٣٥٦
٣٠,٧٥٢	٢٥,٩٨٣
<u>٢,٧٨٢,٩٤٠</u>	<u>٣,٥٣٨,٨٥٠</u>

إستثمارات في أسهم شركات محلية مدرجة
إستثمارات في شركات محلية غير مدرجة
إستثمارات في شركات أجنبية غير مدرجة
إستثمارات في سندات

ملاحظات:

(١) الإستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في أسهم وسندات وإستثمارات لدى مدراء صناديق إستثمارية.

(٢) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أسهم مدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت ٣٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢٦,١٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وهي أسهم مقيدة من المتاجرة.

(٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة ٦٣,٧٤٢,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٦٤,٩٥٠,٠٠٠ ريال قطري) ، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.

(٤) الإستثمارات غير المدرجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها المجموعة أحد المؤسسين.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥ قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

قامت المجموعة بمنح قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال. هذه القروض تحمل فوائد.

الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي البترولي المسال

إسم شركة الغاز الطبيعي / البترولي المسال

* المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة	* شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المحدودة رقم ١	*
* ميتسوى او اس كى لاينز	* شركة كمارتينا للنقل البحري INC - ليبيريا	*
* ال ان جي ايه اس (١)	* ك. س. ممبران رقم ١ - الدنمارك	*
* ميتسوى او اس كى لاينز	* شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال - ليبيريا	*
* المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة	* شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - مالطا	*
* إن واي كى	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ١ - ليبيريا	*
* كى لاين	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - ليبيريا	*
* ميتسوى او اس كى لاينز	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٣ - ليبيريا	*
* ال ان جي ايه اس (٢)	* كى اس ممبران رقم ٢ - الدنمارك	*
* برونوفو المانيا / الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ	* شركة ملاحه رأس لفان جي أم بي أتش كى جي (١)	*
* برونوفو المانيا / الشركة القطرية للنقل البحري	* شركة ملاحه قطر وشركاوه جي أم بي أتش كى جي (٢)	*
* شركة قطر لنقل الغاز	* شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال	*

القروض الممنوحة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال المذكورة أعلاه تشمل الآتي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	
٨٣٥,٣٦٤	٥٣٠,٠٧١	القروض
٩,٤٣٤	٤,٨٦١	الفوائد المستحقة
<u>٨٤٤,٧٩٨</u>	<u>٥٣٤,٩٣٢</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٦ بضاعة

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٠,٤٤٢	٥٤,٢٢٤	سيارات ثقيلة وقطع غيار
٩١,٧٩٢	٨٨,٨٠١	جابرو وكنكري
١٩,٢٤٢	٢٢,٦٢٣	بضاعة أخرى للبيع
١٧١,٤٧٦	١٦٥,٦٤٨	
(٩,٣٨٤)	(٥,٥٠٤)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٦٢,٠٩٢	١٦٠,١٤٤	

الحركة في المخصص للبضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١١,٣٣٣	٩,٣٨٤	في ١ يناير
٢	٤١٢	المخصص للسنة
(١,٩٥١)	(٤,٢٩٢)	إسترداد
٩,٣٨٤	٥,٥٠٤	في ٣١ ديسمبر

١٧ مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	
٣١٤,٢٧٠	٣٨٩,١٦٩	نم تجارية مدينة (صافي)
٩,٨٣٦	١١,٧٧٢	أوراق قبض
١١٥,١٢٤	٦٣,٦٦٩	إيرادات مستحقة
٣٤,٣٦٦	٤١,٣٥٠	نم مدينة من الموظفين (١)
٤١,٧٣٤	٣٠,٥٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,١٦٩	٤,٥٨٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات العلاقة (إيضاح ٣٤)
١٣,٥٥٣	١١,٩٢٦	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٤٤,١١٣	٣٦,٤٩٣	نم مدينة أخرى
٥٧٦,١٦٥	٥٨٩,٥٤٣	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧ مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً - تنمة

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وهي عموماً لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ توجد ذمم تجارية مدينة قيمتها الأسمية ٢٤,١ مليون ريال قطري منخفضة القيمة (٢٠١٢: ٢٣,٥ مليون ريال قطري). كانت الحركة في مخصص إنخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٢١,٣١٠	٢٣,٤٥٢	في ١ يناير
٢,١٤٢	٢,٤٥٤	المخصص للسنة
-	(١,٧٩٢)	مبالغ مشطوبة
<u>٢٣,٤٥٢</u>	<u>٢٤,١١٤</u>	في ٣١ ديسمبر

كما في ٣١ ديسمبر ، كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير منخفضة القيمة كالتالي:

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة				غير متأخرة أو منخفضة القيمة		
أكثر من ٣٦٥ يوم	١٨١ - ٣٦٥ يوم	١٢١ - ١٨٠ يوم	٦١ - ١٢٠ يوم	٠ - ٦٠ يوم	الإجمالي	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٦٢٠	٢٢,٩٨٤	٣١,٥٢٠	١٣٩,٣٨٠	١٨٤,٦٦٥	٣٨٩,١٦٩	٢٠١٣
١,٨٥٩	٢٣,٦٩٦	٤٣,٥٩٤	١٣٥,٠١١	١١٠,١١٠	٣١٤,٢٧٠	٢٠١٢ (معدلة)

بناء على الخبرة السابقة ، يتوقع أن تسترد بالكامل الذمم المدينة غير منخفضة القيمة. ليس من عادة المجموعة أن تحصل على ضمانات على الذمم المدينة ، ولذلك فإن غالبيتها غير مضمونة.

ملاحظات:

(١) ضمن الذمم المدينة من موظفين أدرجت قروض مخصومة على مكافأة نهاية الخدمة بقيمة ٣١,٤٩٦,٤١٦ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٧,٤٠٣,٦٩٣ ريال قطري).

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٨ موجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٨٩,٢٩٠	٥٨٠,٢٢٢	إستثمارات

١٩ النقد وما في حكمه

في بيان التدفقات النقدية الموحدة ، يشتمل النقد وما في حكمه على التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٦٦,٨٥٤	٢٣٥,٢٥٨	أرصدة لدى البنوك ونقد
١,٤٨٤,٨٥٩	١,٢٢٢,٧٦٢	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١,٥٥١,٧١٣	١,٤٥٨,٠٢٠	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٧٧٠,٧٨٣)	(٦٩٤,٠٨٠)	ناقص: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم (١)
(٣٧)	(٩١,٠١٠)	ناقص: سحب على المكشوف من البنوك
٧٨٠,٨٩٣	٦٧٢,٩٣٠	

إيضاحات:

(١) تحقق الودائع قصيرة الأجل فوائد بحسب معدلات السوق.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠ رأس المال

الف	عدد أسهم	
ريال قطري	بالألف	
١,١٤٥,٢٥٢	١١٤,٥٢٥	المصرح به ، المصدر والمدفوع بالكامل
		أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢١ إسهم خزينة

خلال السنة قامت إحدى الشركات التابعة بشراء ٩٠٨,٧٢٥ سهم بلغت ٧٣,٥١٦,٧١٧ ألف ريال قطري في الشركة الأم ، لشركة الملاحة القطرية ش.م.ق. تم تحقيق أسهم الخزينة هذه بالتكلفة وخصمت من حقوق الملكية.

٢٢ إحتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى حساب الإحتياطي القانوني. قررت المجموعة إيقاف التحويل السنوي حيث أن الإحتياطي القانوني يعادل ٥٠٪ من رأس المال.

كذلك يتضمن الإحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و ٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار الحقوق المصدرة خلال سنة ٢٠٠٤ وسنة ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ على التوالي.

إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

٢٣ إحتياطي عام

وفقاً للمادة ٤١ من النظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على توصية 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.

٢٤ مشتقات الأدوات المالية

أنشطة التحوط

تحوط التدفقات النقدي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كان لدى المجموعة عقدين للتحوط للتدفق النقدي تتعلق بشركاتها الزميلة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة كالتالي:

حلول للخدمات البحرية ذ.م.م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لدى حلول للخدمات البحرية إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة افتراضية قدرها ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٧١,٩٩٠,٠٠٠ ريال قطري) حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة بقيمة لبيور دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٣٪ على المبلغ الافتراضي. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط للتعرض لتقلبات سعر الفائدة على أحد قروضها. يشترك القرض لأجل وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. يقدر أن تحوط التدفق النقدي عالي الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لدى الشركة القطرية للنقل البحري إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة افتراضية قدرها ٤,٢٥٥,٧٦٩ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٥,٤٩١,٠٠٠ ريال قطري) ، حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة تعادل سعر لبيور دولار أمريكي وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ٣,٢١٪ على المبلغ الافتراضي. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط للتعرض لتقلبات سعر الفائدة على أحد قروضها. يشترك القرض لأجل وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. يقدر أن تكون تحوط التدفق النقدي عالي الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل. خلال سنة ٢٠١٣ ، تم سداد القرض والتحوط المتعلق به بالكامل.

قامت المجموعة بتحقيق القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ٢,٠٣٤,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٤,٤٩٦,٠٠٠ ريال قطري) تحت بند الذم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع وإدراج الجزء الفعال للتحوط تحت بند حقوق الملكية.

٢٥ توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة إقتراح توزيع أرباح نقدية بنسبه ٥٠٪ و تعادل ٥ ريال قطري للسهم لسنة ٢٠١٣ بإجمالي ٥٧٢,٦ مليون ريال قطري والتي تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العامة (٢٠١٢: ٣,٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٤٢٩,٥ مليون ريال قطري لسنة ٢٠١٢).

خلال السنة ، وبعد موافقة الجمعية العامة التي عقدت في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، قامت الشركة توزيع أرباح نقدية بنسبه ٣٧,٥٪ وتعادل ٣,٧٥ ريال قطري للسهم وبإجمالي ٤٢٩,٥ مليون ريال قطري تتعلق بسنة ٢٠١٢ (٢٠١١: ٣,٥٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ٤٠٠,٨ مليون ريال قطري).

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٦ قروض وتسهيلات

٢٠١٢	٢٠١٣	الاستحقاق	معدل سعر الفائدة الفعلي %	إيضاحات	الشركة الأم:
ألف	ألف				
ريال قطري	ريال قطري				
٣٦٤,٠٠٠	-	يونيو ٢٠١٤	لييور + ١,١٥	(١)	قرض ١
٥٨٢,٤٠٠	-	يوليو ٢٠١٤	لييور + ١,١٥	(٢)	قرض ٢
١٨,٧١١	١٢,١٠٧	أكتوبر ٢٠١٥	لييور + ٠,٧٠	(٣)	قرض ٣
١٩٩,٣٣٣	١٥١,٤٩٤	فبراير ٢٠١٧	لييور + ٠,٧٣	(٤)	قرض ٤
-	١٤٥,٦٠٠	يوليو ٢٠١٤	١,١٥	(٥)	قرض ٥
-	٣٢٢,٣٧٥	يناير ٢٠٢١	لييور + ١,٧٥	(٦)	قرض ٦
٤٨٦,٣٠٤	٤١٨,٦٠٠	يونيو ٢٠١٤	١,٢٥	(٧)	قرض ٧
					الشركات التابعة:
١,٦٠٦	-	مايو ٢٠١٣	لييور + ٠,٧٠	(٨)	قرض ٨
١٠,٦٢١	٣,٥٣٩	نوفمبر ٢٠١٥	لييور + ٠,٦٥	(٩)	قرض ٩
١٣,٧٠٩	٦,٨٥٢	مارس ٢٠١٥	لييور + ٠,٧٠	(١٠)	قرض ١٠
٢٠,٧١١	١٤,٧٨٨	يونيو ٢٠١٦	لييور + ٠,٦٠	(١١)	قرض ١١
٩١,٠٣٦	٦٨,٢٥٠	مارس ٢٠١٧	لييور + ٠,٦٠	(١٢)	قرض ١٢
٢٠٠,٨٠١	١٧١,٩٩٠	مارس ٢٠٢٠	لييور + ١,٦٥	(١٣)	قرض ١٣
-	٤٣٨,٣٣١	سبتمبر ٢٠٢١	لييور + ١,٧٥	(١٤)	قرض ١٤
١٥,٤٩١	-	سبتمبر ٢٠١٣	لييور + ٠,٨٠	(١٥)	قرض ١٥
١٤٥,٤٧٩	-	ابريل ٢٠١٦	لييور + ٠,٧٥	(١٦)	قرض ١٦
٣٩٧,٥٤٧	٣٩٧,٥٤٧	يونيو ٢٠٢٢	لييور + ١,٧٥	(١٧)	قرض ١٧
٢٤,١٨١	٩,٠٨٥	-	-	(١٨)	قرض ١٨
-	٢٠,٣٤٩	ابريل ٢٠١٦	٤,٥	(١٩)	قرض ١٩
٢,٥٧١,٩٣٠	٢,١٨٠,٩٠٧				
(١,٢١٠)	(٥,٠٩٣)				
٢,٥٧٠,٧٢٠	٢,١٧٥,٨١٤				

ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:

٨٠٠,٣٢٢	٧٦٧,٣٢٣	جزء متداول
١,٧٧٠,٣٩٨	١,٤٠٨,٤٩١	جزء غير متداول
٢,٥٧٠,٧٢٠	٢,١٧٥,٨١٤	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٦ قروض وتسهيلات - تتمة

إيضاحات:

- (١) يمثل القرض (١) قروضاً غير مضمونة ويستخدم لرأس المال العامل وبناء بعض السفن. طبقاً للاتفاقية المعدلة المؤرخة ٦ يونيو ٢٠١٢ قامت الشركة باستخدام السحب الإضافي ويبلغ ١٠٩,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري (٣٠ مليون دولار أمريكي) وبذلك زادت التسهيلات الحالية إلى ٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري (١٠٠ مليون دولار أمريكي). يحمل القرض فوائد بسعر ٠,٦% خلال السنة الأولى ويحمل فائدة بسعر ليبور + ١,٥% من السنة الثانية وحتى نهاية فترة القرض. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال سنة ٢٠١٣.
- (٢) يمثل القرض رقم (٢) قرض بالدولار الأمريكي يستخدم لأغراض متطلبات رأس المال العامل وتمويل بناء السفن. هذا القرض مضمون برهن ٥٣,٤٠٠,٠٠٠ من أسهم شركات زميلة شركة ناقلات. لقد تم سداد هذا القرض بالكامل خلال السنة.
- (٣) تم الحصول على القرض (٣) لتمويل إنشاء صالة عرض ومجمع فلل ، وهو مضمون برهن صالة العرض ومجمع الفلل. يستحق سداد القرض على أقساط شهرية بقيمة ٥٥٠,٣٣٣ ريال قطري.
- (٤) تم الحصول على القرض (٤) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. القرض مضمون برهن البرج بالدرجة الأولى ويستحق السداد بأقساط شهرية بقيمة ٣,٩٨٦,٦٦٧ ريال قطري.
- (٥) يمثل القرض (٥) تسهيلات القرض الدوار بالدولار الأمريكي بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٤٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري). تم الحصول عليه خلال السنة بضمان البضاعة والمشاريع التي سوف يتم شراؤها بمبلغ القرض.
- (٦) يمثل القرض (٦) تسهيلات إسلامية بالدولار الأمريكي لإعادة تمويل القروض التي تم الحصول عليها لتمويل ٨ حاويات سفن. القرض بضمان السفن. يتم سداد القرض على ٣٢ قسط ربع سنوي بقيمة ٢,١٤٥,١٦١ دولار أمريكي (٧,٨٠٨,٣٨٦ ريال قطري) وقسط في نهاية المدة بقيمة ٢٦,٣٥٤,٨٤٨ دولار أمريكي (٩٥,٩٣١,٦٤٧ ريال قطري).
- (٧) تم الحصول على القرض (٧) لأغراض عامة تشمل إعادة تمويل الديون الحالية والاستثمارات الجديدة بضمان الشركة ويتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية. قيمة القرض ٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٨٤٤,٤٨٠,٠٠٠ ريال قطري) وقد تم سحب مبلغ ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤١٨,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري) في تاريخ البيانات المالية (٢٠١٢): ١٣٣,٦٠٠ دولار أمريكي (٤٨٦,٣٠٤ ريال قطري)).
- (٨) تم الحصول على القرض (٨) لشراء ٩ سفن. يتم سداد القرض على ٣٤ قسط ربع سنوي متساوي بقيمة ١,٦ مليون ريال قطري بدأت في ديسمبر ٢٠٠٤. يحمل القرض فائدة ليبور + ٠,٧%. القرض مضمون بإيرادات هذه السفن. تم سداد القرض خلال السنة المالية ٢٠١٣.
- (٩) لقد تم الحصول على القرض رقم (٩) لتمويل شراء اثنتين من سفن السحب إلى المرسى. يدفع القرض على ١٨ أقساط نصف سنوية بقيمة ٣,٥ مليون ريال قطري لكل منها ابتداءً من ديسمبر ٢٠٠٦ وتحمل فوائد بسعر ليبور زائد ٠,٦٥%. هذا القرض مضمون عن طريق التنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض.

٢٦ قروض وتسهيلات - تنمة

إيضاحات - تنمة

- (١٠) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٠) لتمويل شراء سفينتين. يسدد القرض على ١٧ أقساط نصف سنوية بقيمة ٣,٤ مليون ريال قطري لكل منها ابتداءً من سبتمبر ٢٠٠٦ ويحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش ٠,٧٠%. هذا القرض مضمون بالتنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض.
- (١١) لقد تم الحصول على القرض رقم (١١) لتمويل شراء ٤ سفن خدمات وسلامة عند الطلب. يدفع القرض على ١٦ أقساط نصف سنوية تبدأ في يوليو ٢٠٠٨ ويحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح ٠,٦٠%. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشراؤها.
- (١٢) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٢) لتمويل شراء سفينتين مجهزة بمنصات تموين ، والتي هي قيد الإنشاء حالياً. يدفع القرض على ١٦ أقساط نصف سنوية تبدأ في أبريل ٢٠١٠ ويحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح ٠,٦٠% القرض مضمون عن طريق التنازل عن الإيرادات لكل سفينة لحساب البنك المقترض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشراؤها.
- (١٣) يمثل القرض (١٣) تسهيل بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري لغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة ، ويحمل القرض بفوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح ١,٦٥% سنوياً ويستحق السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي تبدأ في يوليو ٢٠١٢. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها. لقد تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة (إيضاح ٢٤).
- (١٤) تم الحصول على القرض خلال السنة بمبلغ ٤٤٧,٧٢٠,٠٠٠ ريال قطري (١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح ١,٧٥% سنوياً. يسدد القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٩,٣٨ مليون ريال قطري ودفع أخيرة بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.
- (١٥) تم الحصول على القرض رقم (١٥) لبناء إثنين من ناقلات المنتجات النظيفة وهما جنان ودخان. وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على الناقلات المذكورة أعلاه. دخلت المجموعة في عقد لتبادل أسعار الفائدة لهذا الغرض (إيضاح ٢٤). لقد تم سداد القرض بالكامل خلال ٢٠١٣.
- (١٦) تم الحصول على القرض رقم (١٦) كتمويل جزئي لبناء ناقلتي LPG / أمونيا بالإضافة إلى ست ناقلات (أفراماكس) لنفط الخام / التنظيف. وتم ضمان القرض برهن السفن من الدرجة الأولى. لقد تم سداد القرض بالكامل خلال ٢٠١٣.
- (١٧) تم الحصول على القرض (١٧) لتمويل بناء ١٩ سفينة ، ويستحق للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في يونيو ٢٠١٥ وقسط أخير بقيمة ١٦٠ مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.
- (١٨) يمثل القرض ١٨ تسهيلات دوارة قصيرة الأجل لإدارة رأس المال العامل. يحمل القرض فوائد تجارية ومضمون بعائدات العقود.
- (١٩) يمثل القرض (١٩) تسهيلات قصيرة الأجل لتمويل إيصالات أمانة معلقة ويتم السداد على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٧٤٥,٠٠٠ ريال قطري.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٧ دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال ٢٠١٢ إستلمت المجموعة مبلغ ١٨٧,٤٩٧,٠٠٠ ريال قطري كدفعة مسبقة خالية من الفوائد من أحد العملاء لغرض بناء قوارب سحب إلى المرسى وقوارب إستكشاف وقوارب خدمات سوف تكون هذه القوارب في خدمة العميل عند الإنتهاء من البناء. يتم سداد الدفعة المسبقة خلال الإستقطاعات من الفواتير المرحلية المعتمدة. يتم إستقطاع بمعدل ١٠٪. من كل فاتورة مرحلية معتمدة تكون مستحقة حتى يتم سداد المبلغ المدفوع مقدماً بالكامل.

٢٨ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في المخصص المدرج في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٨,٩٢١	٧٢,٦٣٤	في ١ يناير
١٩,٩٨١	٢٣,٠٦٤	المخصص خلال السنة
(١١,٤٧٢)	(٦,٩٩٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤,٧٩٦)	(٤,٦٦١)	المحول إلى صندوق التقاعد
<u>٧٢,٦٣٤</u>	<u>٨٤,٠٣٩</u>	المخصص كما في ٣١ ديسمبر
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين:		
٦٩,٩٤٣	٨٣,٨٦٥	حسابات مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٩١	١٧٤	حساب صندوق التقاعد (إيضاح ٣٠)
<u>٧٢,٦٣٤</u>	<u>٨٤,٠٣٩</u>	المخصص كما في ٣١ ديسمبر

يمثل حساب التقاعد مساهمة محددة تدفع عند الطلب لصندوق التقاعد الحكومي. وعليه فإن المبالغ المستحقة يتم الإفصاح عنها كمطلوبات متداولة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٩ التزامات الإيجارات التمويلية

تتعلق الإيجارات التمويلية بعمليات (NVOCC) الخاصة بالحاويات بشروط تأجير تتراوح بين ٣ إلى ٥ سنوات. تحتفظ المجموعة بأغلبية المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الموجودات المؤجرة وللمجموعة الحق في إختيار شراء الحاويات بمبالغ إسمية عند انتهاء مدة عقود الإيجار.

قيمة الدفعات الحالية		الحد الأدنى لدفعات الإيجارات	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣,٠٨٠	-	٣,٢٣١	٢٩٧
٣٠٠	٢٩١	٣١٧	-
٣,٣٨٠	٢٩١	٣,٥٤٨	٢٩٧
-	-	(١٦٨)	(٦)
٣,٣٨٠	٢٩١	٣,٣٨٠	٢٩١

دائنة

خلال سنة

أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات

ناقص: تكاليف تمويل مستقبلية

المبلغ الحالي للحد الأدنى لدفعات الإيجارات

التمويلية

مدرجة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
٣,٠٨٠	٢٩١
٣٠٠	-
٣,٣٨٠	٢٩١

جزء متداول

جزء غير متداول

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٠ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
١٠٨,٥٣١	١٤٣,٣٦٣	دائنون تجاريون وأوراق دفع
١٥١,١٦٣	١١٤,٢٠٧	مصارييف مستحقة
٢,٦٩١	١٧٤	المخصص لصندوق التقاعد (إيضاح ٢٨)
٥٠,٥١١	٤٥,٢٦١	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء
٢٠,٨٨٥	٢٣,٧٤٥	مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١)
٤,٤٩٦	٢,٠٣٤	قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار فائدة
٩,٥٩٤	-	مخصص للأضرار المقررة (١)
١٢٠,٣٨٨	١٤٠,٥٨٤	ذمم دائنة أخرى
<u>٤٦٨,٢٥٩</u>	<u>٤٦٩,٣٦٨</u>	

ملاحظة:

(١) يتعلق مخصص للأضرار المقررة بأضرار ناتجة من التسليم المتأخر للسفن للتأجير لأحد الشركات التابعة للمجموعة.

٣١ مخصص الأنشطة الإجتماعية والرياضية

وفقاً لقانون ١٣ من سنة ٢٠٠٨ والإيضاحات ذات الصلة المصدرة في يناير ٢٠١٠ ، على المجموعة المساهمة بنسبة ٢,٥% من صافي أرباحها السنوية لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والإجتماعية. يتطلب الإيضاح المتعلق بالقانون ١٣ الاعتراف بالمبالغ المستحقة كتوزيع الدخل. وعليه يتم تحقيق ذلك في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد.

خلال السنة ، خصصت المجموعة مبلغ ٢٣,٧ ريال قطري (٢٠١٢: ٢٠,٩ مليون ريال قطري) يمثل ٢,٥% من صافي الربح الموحد للسنة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٢ الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية

٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري

عقارات وسفن ومعدات

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في

تاريخ بيان المركز المالي

٤٧٤,٩٣٠	١,٦٥٩,٨٥٤
---------	-----------

إلتزامات الإيجارات التشغيلية

دخلت الشركة في عقود إستئجار. تحتسب هذه العقود كإيجارات تشغيلية. إن إلتزامات الإيجارات المستقبلية لهذه العقود

كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات

٤٥,٨٤٨	٤٥,٨٤٨
٦١,١٢٨	١٥,٢٨٠

إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في

تاريخ بيان المركز المالي

١٠٦,٩٧٦	٦١,١٢٨
---------	--------

٣٣ مطلوبات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ للمجموعة الإلتزامات المحتملة التالية التي تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال

الأعمال العادية ، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات هامة:

٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
٧٥١,٥٨٢	٧٦٣,٤٦٦
١٤١,٠٢٢	٢٤٢,٣٦٤
٨٩٢,٦٠٤	١,٠٠٥,٨٣٠

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٣ مطلوبات محتملة - تنمة

الدعاوى و المطالبات

في تاريخ عرض البيانات المالية، هناك بعض الدعاوى المرفوعة من قبل أطراف أخرى ضد المجموعة بقيمة ٢١,١ مليون قطري. ان ادارة ترى ان هذه المطالبات ليس لها اي جدارة و لقد اخطر المستشار القانوني للمجموعة بان نتيجة هذه الاجراءات القانونية لا يمكن تحديده في هذه الرحلة المبكرة و بالتالى لم يتم ادراج اي مخصص لاي التزام في هذه البيانات المالية الموحدة.

٣٤ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل الشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات التي يقومون بإدارتها أو التي لهم تأثير هام عليها. يتم اعتماد سياسة الاسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كالتالي :

٢٠١٣					
إستلام أقساط	مبالغ مدفوعة	إيرادات فوائد	مشتريات	مبيعات	
قروض	لبناء سفن	الف	الف	الف	
الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣٢٧,٦٠٠	١٩٥,٤٣٨	٢٧,٠٥١	١,٤٣٨	٨٩٦	شركات زميلة
-	-	-	٥٣٧	٨,٢٤٠	أعضاء مجلس إدارة
<u>٣٢٧,٦٠٠</u>	<u>١٩٥,٤٣٨</u>	<u>٢٧,٠٥١</u>	<u>١,٩٧٥</u>	<u>٩,١٣٦</u>	
٢٠١٢					
إستلام أقساط	مبالغ مدفوعة	إيرادات فوائد	مشتريات	مبيعات	
قروض	لبناء سفن	الف	الف	الف	
الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٦,٤٠٠	٢٤٠,٩٣١	٢٨,٤٦٨	٦,١٩٨	٤٦٠	شركات زميلة
-	-	-	١,٤٣٠	٥,٢٧٣	أعضاء مجلس إدارة
<u>١٦,٤٠٠</u>	<u>٢٤٠,٩٣١</u>	<u>٢٨,٤٦٨</u>	<u>٧,٦٢٨</u>	<u>٥,٧٣٣</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٤ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة والمضمنة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٢		٢٠١٣		
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	٦٣٦	-	٣٧٣	شركات زميلة
-	٢,٣٦٦	-	٣,٧٦٥	أعضاء مجلس إدارة
-	١٦٧	-	٤٥١	أطراف أخرى ذات علاقة
-	٣,١٦٩	-	٤,٥٨٩	

المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة بضمانات ويتم سدادها نقداً. ليست هنالك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذي علاقة فيما يتعلق بالأرصدة الدائنة أو المدينة. كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٢٠١٢ : لا شيء). في كل سنة يتم تقييم الحالة المالية لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

قروض مستحقة من شركات زميلة

تم الإفصاح عن قروض إلى شركات غاز طبيعي وبترولي مسال بلغت ٥٣٤,٩٣٢,١٥٦ ريال قطري (٢٠١٢) : ٨٤٤,٧٩٧,٧٤٠ ريال قطري) كجزء من الإفصاح ١٥.

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

بلغت المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين بالإدارة العليا للشركة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨,١١٢	٢٠,٥٤٩	منافع قصيرة الأجل
٢,٨٥٢	٩١٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,٢٠٠	٢٧,٩٦٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة - نقدية
١٠,٠٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركات التابعة - نقدية
٦٨٢	٦٨٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - عينية
٥٩,٨٤٦	٥٠,١١٠	

٣٥ التحليل القطاعي

المجموعة مقسمة إلى ستة أركان كما يلي ، والتي تكون خمس قطاعات تصدر تقاريرها (الأقسام الإستراتيجية):

- ملاحه كابيتال - يوفر الخدمات الإستشارية المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك تقوم بإدارة محفظة من الإستثمارات المالية والعقارية وتملكها للإستثمار في شركة قطر للمحاجر ذ.م.م.
 - ملاحه ماريتيم أند لوجيستكس - يوفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين الرئيسيين والمصدرين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية وحاويات شحن وحدة إمدادات وعمليات نقل بغير سفن وعمليات شحن بالجملة ووكالات الشحن وإدارة المواني وبناء السفن وتصنيع الصلب.
 - ملاحه أوفشور - يوفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم الشركة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من ٢٧ سفينة خدمات بحرية والتي تشمل سفن السلامة والطوارئ وقاطرات سحب للتعامل مع المراسي والقوارب وسفن وقوارب ديناميكية لتحديد مواقع السفن (DP) ويوفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشعب.
 - ملاحه للتجارة - يمثل القطاع بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وآلات التشحيم في قطر. يسوق القطاع منتجات موكليه ويوفر خدمات ما بعد البيع الحرجة. ملاحه التجارية أيضاً تمتلك وتدير وكالة سفر معتمدة من قبل IATA وهي واحدة من أقدم الوكالات في دولة قطر.
 - ملاحه للغاز والبتروكيماويات - يقوم القطاع بتملك وإدارة وتشغيل أسطول حديث من ناقلات الغاز الطبيعي والبترولي المسال ، وتوفير خدمات النقل في المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك يمتلك القطاع أسطولاً حديثاً من ناقلات البضاعة وناقلة واحدة للخام. كذلك يقوم القطاع بتشغيل عدد من ناقلات البضاعة في شراكة مع شركات تجارية وشحن دولية.
- التعديلات المتعلقة بمجموعة ملاحه - تمثل التكلفة ويتم تخصيصها لاحقاً لمختلف قطاعات الأعمال الأساسية بطريقة منهجية موضوعية. توفر مجموعة الملاحه خدمات أساسية لكل الأركان لإدارة أعمالهم الخاصة. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والاتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارة والمالية.
- تراقب الإدارة نتائج التشغيل لكل قطاع بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أرباح أو خسائر التشغيل ويتم قياسها بما ينسجم مع ربح أو خسارة التشغيل في البيانات المالية الموحدة.
- تكون أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية على أساس الأسعار الحرة بطريقة تماثل المعاملات مع الأطراف الخارجية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٥ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الموحد الف ريال قطري	تعديلات وإستيعادات الف ريال قطري	إجمالي القطاعات الف ريال قطري	تعديلات خاصة بمجموعة الملاحة الف ريال قطري	ملاحة للغاز والبتروكيمياويات الف ريال قطري	ملاحة للتجارة الف ريال قطري	ملاحة أوقشور الف ريال قطري	ملاحة ماريتيم أند لوجيستيكس الف ريال قطري	ملاحة كابيتال الف ريال قطري	
٢,٢٣٦,٨٤١	(١) (٢٦٣,٦٧٧)	٢,٥٠٠,٥١٨	-	١٧٧,٦٥٤	٢٨١,٢٠٢	٥٩٧,٤٨٥	٨٣٣,٩٨١	٦١٠,١٩٦	إيرادات التشغيل
(٥٨٠,١٣٦)	(١) ٧,٧٥٩	(٥٨٧,٨٩٥)	(١٣٤,٤٨٥)	(٥٣,٦٨٥)	(١٥,١٢٩)	(١٩١,١٢١)	(١٧٨,٤٨٦)	(١٤,٩٨٩)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٦٢٧,٦٩٧)	(١) ٢٣٣,٠٧٨	(٨٦٠,٧٧٥)	١٣,٤٠٦	(٢٤,٩٢٥)	(٢٣١,٧٩٨)	(١٢٦,٣٣٩)	(٣٨١,٩١٠)	(١٠٩,٢٠٩)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٥٥,٧١٠)	(١) ١٩,٦٧٨	(٧٥,٣٨٨)	(١١,٩٣٨)	(١,٠٧٨)	(١,٢٠٧)	(٥,٩٨٤)	(٥,٢٢٣)	(٤٩,٩٥٨)	مصاريف إيجار
(٢٢٨,٩٢٧)	(١) -	(٢٢٨,٩٢٧)	(٢,٦٩٠)	(٥٥,٥٦٠)	(١,٢٧٠)	(٧٥,٥٣٠)	(٦١,٩٧٩)	(٣١,٨٩٨)	استهلاك وإطفاء
(٩٦,٩٩٠)	(١) ٣,١٦٢	(١٠٠,١٥٢)	١٦,٩٣٣	(٣٦,٢٧٠)	(٢,٤٢١)	-	(٢١,٩٣٣)	(٢٢,٥٩٥)	مصاريف تشغيل أخرى
٦٤٧,٣٨١	-	٦٤٧,٣٨١	(١٥٢,٦٤٠)	٦,١٣٦	٢٩,٣٧٧	١٩٨,٥١١	١٨٤,٤٥٠	٣٨١,٥٤٧	ربح التشغيل
(٤٣,٩٢٦)	-	(٤٣,٩٢٦)	-	(٧,٢٥٤)	(١٢٣)	(٦,٧١٠)	(١١,٢٤٥)	(١٨,٥٩٤)	تكاليف تمويل
٦٧,٦٢١	-	٦٧,٦٢١	-	٣٢,١٣٦	١٤٥	٢٧٣	-	٣٥,٠٦٧	إيرادات تمويل
١٣,٨٨٦	-	١٣,٨٨٦	-	-	-	٢,٩١٥	١٠,٩٩٣	(٢٢)	(خسارة) ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٧,٩٤٠	-	٧,٩٤٠	-	٧,٩٤٠	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
٢٤٢,٢٩٧	-	٢٤٢,٢٩٧	-	٢٤٠,٨٤٨	-	-	٢٧٥	١,١٧٤	حصة من نتائج شركات زميلة
١٢,٨٥٨	-	١٢,٨٥٨	-	١١,٥٢٤	-	٩٤٦	-	٣٨٨	إيرادات متنوعة
-	-	-	١٥٢,٦٤٠	(٣١,٠٥٢)	(١٤,٩٤١)	(٢٩,٣٣٠)	(٦٦,٤٥١)	(١٠,٨٦٦)	توزيعات من مجموعة الملاحة
٩٤٨,٠٥٧	-	٩٤٨,٠٥٧	-	٢٦٠,٢٧٨	١٤,٤٥٨	١٦٦,٦٠٥	١١٨,٠٢٢	٣٨٨,٦٩٤	ربح السنة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٥ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الموحد الف ريال قطري	تعديلات وإستبعادات الف ريال قطري	إجمالي القطاعات الف ريال قطري	تعديلات خاصة بمجموعة الملاحة الف ريال قطري	ملاحة للغاز والبتروكيماويات الف ريال قطري	ملاحة للتجارة الف ريال قطري	ملاحة أوفشور الف ريال قطري	ملاحة ماريتيم أند لوجيستكس الف ريال قطري	ملاحة كابيتال الف ريال قطري	
٢,٢٩٠,٨٣٣	(٣١٠,٠٦٩) ^(١)	٢,٦٠٠,٩٠٢	-	١٦٩,٨٠٥	٤٣٣,٥٧٨	٥٥١,١٧٨	٨٤٩,٦٢٦	٥٩٦,٧١٥	إيرادات التشغيل
(٥٦٣,٧٨٧)	(١)	(٥٦٣,٧٨٧)	(٩٦,٨٦٤)	(٥٥,٣٧٢)	(١٣,٠٢٩)	(١٨٤,٣٨٠)	(١٩٧,١٠٣)	(١٧,٠٣٩)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٧٨٤,٠٣٤)	(١)	(١,٠٧٢,٢٥٩)	(٢,٩٨٤)	(٤٧,٤٤٠)	(٣٨٥,٥٤٦)	(١٢٨,٢٢٣)	(٣٥٦,٨٤٣)	(١٥١,٢٢٣)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٥٤,٦١٦)	(١)	(٧٦,٤٦٠)	(١٢,٤٤٨)	(٨٠٠)	(١,٤١٣)	(٧,٢٥٧)	(٥,٩٣١)	(٤٨,٦١١)	مصاريف إيجار
(٢٥٠,٥١٧)	(١)	(٢٥٠,٥١٧)	(٢,٥٦٨)	(٧٤,٢٧٠)	(١,٠٤٤)	(٧٢,٧٣٧)	(٦٦,٧٥٣)	(٣٣,١٤٥)	استهلاك وإطفاء
(٧٦,١٨٢)	(١)	(٧٦,١٨٢)	(١٠,٠٨٥)	(٩,٥٦٩)	(٣,٣٩٦)	-	(٢٦,٣٣٥)	(٢٦,٧٩٧)	مصاريف تشغيل أخرى
٥٦١,٦٩٧	-	٥٦١,٦٩٧	(١٢٤,٩٤٩)	(١٧,٦٤٦)	٢٩,١٥٠	١٥٨,٥٨١	١٩٦,٦٦١	٣١٩,٩٠٠	ربح التشغيل
(٥٢,٠٧٢)	-	(٥٢,٠٧٢)	-	(١٤,٩٧٧)	(١٢٢)	(٧,٤٥٩)	(١١,٦١٣)	(١٧,٩٠١)	تكاليف تمويل
٦٨,٥٥٨	-	٦٨,٥٥٨	-	٣٧,١١٤	-	١,١٨٧	-	٣٠,٢٥٧	إيرادات تمويل
٤,٥٤٩	-	٤,٥٤٩	-	١٥	-	٤,٥٠٥	٨٧٤	(٨٤٥)	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٤,٣٥٥	-	٤,٣٥٥	-	٤,٣٥٥	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع شركة
٢٢٧,٨٠٧	-	٢٢٧,٨٠٧	-	٢٢٧,٢٣٣	-	-	٥٧٤	-	حصة من نتائج شركات زميلة
٥٢,١٨٧	-	٥٢,١٨٧	-	٤٦,٩٢٣	-	٦٣٠	-	٤,٦٣٤	إيرادات متنوعة
(٣٠,٤٢٦)	-	(٣٠,٤٢٦)	-	-	-	-	-	(٣٠,٤٢٦)	إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
-	-	-	١٢٤,٩٤٩	(١٣,٤٨٨)	(٩,٧٥٨)	(١٥,١٩٨)	(٧٦,٤٧٣)	(١٠,٠٣٢)	توزيعات من مجموعة الملاحة
٨٣٦,٦٥٥	-	٨٣٦,٦٥٥	-	٢٦٩,٥٢٩	١٩,٢٧٠	١٤٢,٢٤٦	١١٠,٠٢٣	٢٩٥,٥٨٧	ربح السنة

إيضاح:

(١) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٥ التحليل القطاعي - تنمة

القطاعات الجغرافية

تقدم المجموعة خدماتها في دولة قطر ودولة الإمارات العربية المتحدة. إيرادات التشغيل وأرباح المجموعة بعد استبعاد المعاملات بين القطاعات هي كما يلي:

	٢٠١٢			٢٠١٣			
	الإمارات العربية المتحدة	قطر	الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	قطر	الإجمالي	
	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
إيرادات التشغيل	٢,٣٥٣,٠٥١	١٦٣,٦٥٢	٢,١٨٩,٣٩٩	٢,٢٣٦,٨٤١	١٠١,٩٤٤	٢,١٣٤,٨٩٧	
ربح (خسارة) السنة	٨٣٦,٦٥٥	٨,٢٣٧	٨٢٨,٤١٨	٩٤٩,٥٧٥	(٢,١٦٥)	٩٥١,٧٤٠	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٦ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة على قروض وتسهيلات تحمل فوائد والتزامات بموجب إيجارات تمويلية وحسابات على المكشوف لدى البنوك أرصدة تجارية دائنة ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ومصاريح مستحقة الدفع ودمم دائنة أخرى. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. لدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل أرصدة تجارية مدينة وأطراف ذات علاقة وقروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وإستثمارات متاحة للبيع ومبالغ مستحقة من موظفين ودمم مدينة أخرى وأرصدة لدى البنوك ونقد وهي ناتجة مباشرة من عمليات المجموعة.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار أسهم الملكية على ربح أو حقوق المساهمين أو على قيمة الأدوات المالية المملوكة للمجموعة. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

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

لإدارة مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة العائمة على قروضها ، دخلت المجموعة في عقود تبادل أسعار الفائدة كما تم شرحه في الإيضاح ٢٤. وفقاً لعقود تبادل أسعار الفائدة ، ستقوم الشركة بدفع سعر الفائدة الثابت المتفق عليها وتسلم أسعار فائدة عائمة.

كما في تاريخ التقرير ، فإن ربح سعر الفائدة لأدوات المجموعة المالية التي تحمل فوائد كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
٣٤٣,٢٦١	٢٢,٦٠٤
(٢,٠٨٥,٦٦٣)	(١,٦٨٧,٣٦٨)
<u>(١,٧٤٢,٤٠٢)</u>	<u>(١,٦٦٤,٧٦٤)</u>
٢,٣٢٠,٢٢٣	١,٧٥٢,٨٣٣
(٤٨٦,٣٠٤)	(٥٨٤,٥٤٩)
<u>١,٨٣٣,٩١٩</u>	<u>١,١٦٨,٢٨٤</u>

أدوات بأسعار فائدة عائمة

- موجودات مالية
- مطلوبات مالية

أدوات بأسعار فائدة ثابتة

- موجودات مالية
- مطلوبات مالية

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر أسعار الفائدة - تنمة

الجدول التالي يعكس حساسية بيان الدخل الموحد لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة بعدد ٢٥ نقطة أساس ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن حساسية بيان الدخل الموحد هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة لسنة واحدة ، بناء على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار فائدة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يتوقع أن يكون النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

التأثير على ربح

التغيرات في
نقاط الأساس

السنة

ريال قطري

٢٠١٣

(٤,١٦٢)

٢٥+

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

٢٠١٢

(٤,٣٥٦)

٢٥+

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. معظم أرصدة المجموعة بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي علماً أن سعر الريال القطري مثبت بالدولار الأمريكي ، ولذلك لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي مخاطر عملات هامة للمجموعة.

مخاطر أسعار أسهم الملكية

تتعرض استثمارات المجموعة المدرجة وغير المدرجة بالبورصة لمخاطر أسعار أسهم الملكية الناشئة من عدم التيقن من قيم الاستثمارات مستقبلاً. تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير حول محافظتها الإستثمارية بشكل منتظم.

في تاريخ بيان المركز المالي ، تشتمل المخاطر التي تتعرض لها المجموعة الخاصة بالأوراق المالية المدرجة بالبورصة بالقيمة العادلة على إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. إن أي زيادة أو نقص بنسبة ٥٪ في مؤشر بورصة قطر سوف يكون له تأثير يقارب ٢٩ مليون ريال قطري (٢٠١٢ : ٢٤,٥ : مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ٥٪ في مؤشر بورصة قطر تأثير يقارب ١٥٨ مليون ريال قطري (٢٠١٢ : ١٢٠ : مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد أو حقوق المساهمين بالمجموعة، ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمرًا. إن زيادة ٥٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق المساهمين بمبلغ مائل ولكن لن يكون لها تأثير على بيان الدخل ما لم يكن هناك انخفاض مسجل مرتبط بها.

تمتلك المجموعة إستثمارات غير مدرجة تدرج في البيانات المالية بالتكلفة حيث التغير في أسعار أسهم ملكية سوف يظهر تأثيره عند البيع أو إنخفاض القيمة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية في القيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من ذمم مدينة ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وقروض لدى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وأرصدة لدى البنوك.

تعمل المجموعة للحد من مخاطر الائتمان بالنسبة للعملاء بوضع أسقف ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وحيث أن المجموعة تتعامل مع عملاء ذي ثقة ائتمانية ويتم تحصيل المستحقة منهم بناء على شروط تعاقدية محددة ، فإن تعرض المجموعة للمخاطر الائتمانية ضئيل.

بالنسبة للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للمجموعة ، يكون تعرض المجموعة للمخاطر من عجز الأطراف الأخرى عن السداد ، ويكون أقصى تعرض للمخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الأدوات على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٨٤٤,٧٩٨	٥٣٤,٩٣٢	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال (إيضاح ١٥)
٣١٤,٢٧٠	٣٨٩,١٦٩	مديونون تجاريون
١١٥,١٢٤	٦٣,٦٦٩	إيرادات مستحقة
١١,٧٥٠	١٤,٦١٩	أوراق قبض
٣٤,٣٦٦	٤١,٣٥٠	ذمم مدينة من الموظفين
٣,١٦٩	٤,٥٨٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٤,١١٣	٣٦,٤٩٣	ذمم مدينة أخرى
١,٥٥١,٧١٣	١,٤٣٤,٥٤٦	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
<u>٢,٩١٩,٣٠٣</u>	<u>٢,٥١٩,٣٦٧</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٦ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة

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

تعمل المجموعة للحد من مخاطر السيولة لديها بضمان توفر تسهيلات بنكية كافية. إن شروط البيع بالمجموعة تتطلب سداد المبالغ وفقاً للشروط التعاقدية. ويتم دفع الذمم التجارية الدائنة عادة وفقاً لشروط الشراء من الموردين.

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بناء على الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي ألف ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أقل من ١ سنة ألف ريال قطري	تحت الطلب ألف ريال قطري	
٩١,٠١٠	-	-	-	٩١,٠١٠	سحب على المكشوف من البنوك
١٤٣,٣٦٣	-	-	١٤٣,٣٦٣	-	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٢٥٤,٩٦٥	-	-	٢٥٤,٩٦٥	-	ذمم دائنة أخرى و مصاريف مستحقة
٢٣,٧٤٥	-	-	٢٣,٧٤٥	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
٢,٣٦٨,٥٣٧	٨٨٠,٥٧٥	٦٧٠,٦٨٩	٨١٦,٦٤٨	٦٨٥	قروض وسلف تحمل فوائد
٢,٠٣٤	-	٢,٠٣٤	-	-	تبادل اسعار الفائدة
٢٩٧	-	-	٢٩٧	-	التزامات إيجارات تمويلية
٢,٨٨٣,٩٥١	٨٨٠,٥٧٥	٦٧٢,٧٢٣	١,٢٣٩,٠١٨	٩١,٦٩٥	الإجمالي

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	أقل من ١ سنة	تحت الطلب	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
الإجمالي				
ألف ريال قطري				
				٢٠١٢ (معدلة)
٣٧	-	-	-	٣٧ سحب على المكشوف من البنوك
١٠٨,٥٣١	-	-	١٠٨,٥٣١	-
٢٧٤,٢٤٢	-	-	٢٧٤,٢٤٢	-
				دائون تجاريون وأوراق دفع
٢٠,٨٨٥	-	-	٢٠,٨٨٥	-
٢,٦٨٥,٣٤١	٣٠٨,١٧٣	١,٦١٢,٠٣٩	٧٦٥,١٢٩	-
٣,٣٨٧	-	٣١٧	٣,٠٧٠	-
٤,٤٩٦	-	٤,٤٩٦	-	-
				ذمم دائنة أخرى ومصاريق مستحقة
				مساهمة لصندوق دعم الأنشطة
				الإجتماعية والرياضية
				قروض وسلف تحمل فوائد
				إلتزامات إيجارات تمويلية
				تبادل اسعار الفائدة
٣,٠٩٦,٩١٩	٣٠٨,١٧٣	١,٦١٦,٨٥٢	١,١٧١,٨٥٧	٣٧
				الإجمالي

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

إدارة رأس المال

إن سياسة الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية لكي تحافظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ولاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً.

تعمل الإدارة للحفاظ على الموازنة بين العائدات العالية الممكنة ومستويات الاقتراض العالية والمنافع والضمان اللذين يحققهما مركز رأسمالي قوي. تهدف المجموعة إلى تحقيق عائد على حقوق المساهمين أعلى من المتوسط المرجح للفوائد المحملة على القروض والتسهيلات.

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين للمحافظة على بنية رأس المال تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح للمساهمين أو تزيد رأس المال. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة مديونية رأس المال ، وهي صافي الدين مقسوماً على حقوق المساهمين بالشركة الأم.

يتم احتساب نسبة مديونية رأس المال كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٥٧٠,٧٢٠	٢,١٧٥,٨١٤	الدين (١)
(١,٥٥١,٧١٣)	(١,٤٥٨,٠٢٠)	ناقص: النقد وما في حكمه
<u>١,٠١٩,٠٠٧</u>	<u>٧١٧,٧٩٤</u>	صافي الدين
١٠,٧٢٣,٣٥٥	١٢,٦٤٢,١٩٩	حقوق المساهمين بالشركة الأم
٩,٥%	٥,٧%	نسبة المديونية

(١) يمثل الدين القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد حسب التعريف الوارد في الإيضاح ٢٦.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية ومشتقات أدوات مالية.

تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى البنوك وإستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة وموجودات مالية أخرى ومدينون. وتشتمل المطلوبات المالية على سحب على المكشوف من البنوك وقروض وسلف تحمل فوائد وضمم دائنة أخرى وأرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة ودائنين ومصاريف مستحقة الدفع. وتتكون مشتقات الأدوات المالية من عقود تبادل أسعار الفائدة.

فيما يلي مقارنة للقيمة الدفترية والقيمة العادلة لأنواع الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف	الف	الف
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	ريال قطري (معدلة)	ريال قطري

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة

٤٨٩,٢٩٠	٥٨٠,٢٢٢	٤٨٩,٢٩٠	٥٨٠,٢٢٢
---------	---------	---------	---------

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
الف	الف	الف	الف
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	ريال قطري (معدلة)	ريال قطري

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إستثمارات مالية متاحة للبيع
تبادل أسعار الفائدة (مشتقات مالية)

٢,٣٩٧,٢٢٠	٣,١٥٨,٨١٦	٢,٣٩٧,٢٢٠	٣,١٥٨,٨١٦
(٤,٤٩٦)	(٢,٠٣٤)	(٤,٤٩٦)	(٢,٠٣٤)

٢,٣٩٢,٧٢٤	٣,١٥٦,٧٨٢	٢,٣٩٢,٧٢٤	٣,١٥٦,٧٨٢
-----------	-----------	-----------	-----------

القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بخلاف الموضحة أعلاه تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ التقرير.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٧ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

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

- إن النقد وما في حكمه ، والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.
- إن القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع وللموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة.
- القيمة العادلة للموجودات المالية غير المدرجة المتاحة للبيع يتم تقييمها باستخدام تقنيات مناسبة للتقييم.
- يتم تقييم القروض المقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال من قبل المجموعة بناء على بيانات مثل أسعار الفائدة ، عوامل المخاطر الخاصة بكل دولة ، الثقة الإئتمانية الفردية للعميل ، وخصائص مخاطر المشروع الممول. إن القيمة الدفترية لهذه الذمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تدخل الشركة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة ، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. تقيم المشتقات باستخدام اسعار السوق المقدمة من المؤسسة المالية.

تدرج القيمة العادلة

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

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

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٧ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٣	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات بالقيمة العادلة
				إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	٥٨٠,٢٢٢	٥٨٠,٢٢٢	خلال الربح أو الخسارة
				إستثمارات مالية متاحة للبيع:
-	-	٣,١٥٨,٨١٦	٣,١٥٨,٨١٦	أسهم متداولة
٢,٩٠٤	-	-	٢,٩٠٤	اسهم غير متداولة
٢٥,٩٨٣	-	-	٢٥,٩٨٣	إستثمارات في سندات
				مطلوبات بالقيمة العادلة
-	٢,٠٣٤	-	٢,٠٣٤	عقود تبادل اسعار الفائدة
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٢	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات بالقيمة العادلة
				إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	٤٨٩,٢٩٠	٤٨٩,٢٩٠	خلال الربح أو الخسارة
				إستثمارات مالية متاحة للبيع:
-	-	٢,٣٩٧,٢٢٠	٢,٣٩٧,٢٢٠	أسهم متداولة
٢,٦١٣	-	-	٢,٦١٣	اسهم غير متداولة
٣٠,٧٥٢	-	-	٣٠,٧٥٢	إستثمارات في سندات
				مطلوبات بالقيمة العادلة
-	٤,٤٩٦	-	٤,٤٩٦	عقود تبادل أسعار الفائدة

تتضمن الإستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة مبلغ ٣٥١,١٤٧,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٢):
٣٥٢,٣٥٥,٠٠٠ ريال قطري) ، مدرجة بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوقة
بسبب عدم اليقين من طبيعة تدفقاتها النقدية.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة
العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

٣٨ القرارات والتفديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض القرارات والتفديرات والإفتراضات والتي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ بيان المركز المالي. ولكن قد يؤدي عدم دقة هذه الافتراضات إلى نتائج تتطلب إدخال تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

القرارات

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

الإيجارات التشغيلية - المجموعة كمؤجرة

دخلت المجموعة في عقود إيجارات تجارية ضمن محفظة عقارتها الإستثمارية. لقد قررت المجموعة بناء على تقييم لشروط واحكام ترتيبات العقود أنها تحتفظ بجميع مخاطر ومنافع ملكية هذه العقارات وتعامل العقود كإيجارات تشغيلية.

التفديرات والإفتراضات

فيما يلي شرح للافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتفديرات المستقبلية في تاريخ بيان المركز المالي والتي تشمل على مخاطر هامة تدعو لإدخال تعديلات مادية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية القادمة. إستندت المجموعة في إفتراضاتها وتفديراتها على بيانات متوفرة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. إن الظروف والإفتراضات الموجودة عن التطورات المستقبلية قد تتغير بسبب تغيرات أو ظروف السوق التي تنشأ خارج سيطرة المجموعة. هذه التغيرات تنعكس في الإفتراضات عندما تحدث.

انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تعامل المجموعة الاستثمارات الرأسمالية المتاحة للبيع بأنها منخفضة القيمة عندما يكون هنالك انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود أدلة موضوعية أخرى للانخفاض. إن تحديد ما هو الانخفاض "الهام" أو "المستمر" يحتاج إلى اتخاذ قرار. كما تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى مثل التقلبات العادية في أسعار الأسهم بالنسبة للأسهم المتداولة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المتداولة.

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

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

٣٨ القرارات والتقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة - تتمة

انخفاض قيمة البضاعة

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

الأعمار الإنتاجية للعقارات والسفن والمعدات والعقارات الإستثمارية

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

تصنيف الأوراق المالية الإستثمارية

عند شراء ورقة إستثمارية تقرر المجموعة ما إذا يجب تصنيفها تحت "إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "إستثمارات متاحة للبيع". تقوم المجموعة بإتباع معيار المحاسبة الدولي ٣٩ عند تصنيف إستثماراتها.

القيمة العادلة لإستثمارات الأسهم غير المتداولة

إذا لم يمكن تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة في بيان المركز المالي الموحد بالرجوع إلى أسواق نشطة ، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات التسعير بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ المعطيات لنماذج التقييم من الأسواق النشطة ما أمكن ، ولكن إذا لم يكن ذلك ملائماً على المجموعة استخدام تقديراتها لتحديد القيمة العادلة. تشمل التقديرات أن يؤخذ في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان وتقلبات الأسعار. إن التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٨ القرارات والتفديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وأفتتعت بأن المجموعة تملك الموارد التي تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. بالإضافة إلى ذلك فإن إدارة المجموعة ليست على علم بأي مشكلات جوهرية تلقى بالشك على مقدرة المجموعة بالاستمرار. وعليه تقوم الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣٩ بيانات المقارنة

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣١: الإستثمار في مشاريع مشتركة (قبل التحول إلى المعيار الدولي للتقارير المالية ١١) ، فقد تم تصنيف حصة المجموعة في المشاريع المشتركة ككيان ذو سيطرة مشتركة وكذلك تم توحيد حصة المجموعة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات نسبياً في البيانات المالية الموحدة. بناءً على اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ ، حددت الشركة حصتها لتكون مشروع مشترك يتم حسابه على أساس مبدأ الملكية. إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ كما يلي:

الأثر على بيان الدخل الموحد

٢٠١٢	
الف ريال قطري	
٦٢,٢١٨	نقص في إيرادات التشغيل المعروضة سابقاً
	نقص في:
(١٦,٠٨٥)	رواتب وأجور ومنافع أخرى
(١٣,٠٠٣)	مصاريق وتوريدات التشغيل
(١٨,٧٤٢)	إستهلاك وإطفاء
(٨٦١)	مصاريق تشغيل أخرى
١٣,٥٢٧	نقص في أرباح التشغيل
	زيادة في:
٩,١٧٨	إيرادات التمويل
(٦)	مصاريق تمويل
٤,٣٥٥	زيادة في:
	حصة نتائج مشاريع مشتركة
-	صافي الأثر على الأرباح

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٩ بيانات المقارنة - تتمة

الأثر على بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الف ريال قطري

١٣٥,١٢٣	زيادة في صافي الإستثمار في مشروع مشترك (غير متداولة)
٤٨٦,٤٤٢	نقص في القروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال (غير متداولة)
(٦١٣,٤٠٢)	نقص في العقارات والسفن والمعدات (غير متداولة) (رصيد إفتتاحي)
١٨,٧٤٢	نقص في الاستهلاك لسنة ٢٠١٢
(٢١,٧٠٧)	نقص في الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً (متداولة)
(٦,٢٩٦)	نقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد (متداولة)
١,٠٩٨	نقص في الدائنين التجاريين (متداولة)

صافي الأثر على حقوق المساهمين

-