

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2014

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 31 ديسمبر 2014 وبيان الدخل الموحد وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى 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 ملائمة 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 31 ديسمبر 2014 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 5 لسنة 2002 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 مخالفات 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 236

التاريخ: 24 فبراير 2015

الدوحة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

2013	2014		
الف	الف	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
2.304.744	2.625.875	4	إيرادات التشغيل
(615.064)	(634.091)		مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(625.753)	(845.487)		إمدادات ومصاريف التشغيل
(56.533)	(61.477)		مصاريف إيجار
(229.259)	(264.444)		استهلاك وإطفاء
(7.900)	(36.214)		انخفاض قيمة السفن والمعدات
(126.172)	(135.972)	5	مصاريف تشغيل أخرى
644.063	648.190		ربح التشغيل
(41.576)	(42.474)		تكاليف تمويل
67.620	60.495		إيرادات تمويل
13.886	181		ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
7.940	60.860	12	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
242.297	280.864	13	حصة من نتائج شركات زميلة
(1.148)	2.744		صافي الربح (الخسارة) من صرف عملات أجنبية
14.975	40.227	6	إيرادات متنوعة
948.057	1.051.087		ربح السنة
			عائد إلى:
949.793	1.049.193		المساهمين بالشركة الأم
(1.736)	1.894		الحصة الغير مسيطرة
948.057	1.051.087		
			العائد الأساسي والمخفف للسهم
8.36	9.23	7	(العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من N إلى PV جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

2013	2014	إيضاح
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
948.057	1.051.087	ربح السنة
724.465	(212.410)	8 بنود يعاد تبويبها إلى بيان الدخل خلال فترة لاحقة
715.584	655.931	8 صافي الحركة في احتياطي التحوط
1.440.049	443.521	صافي ربح من استثمارات متاحة للبيع
2.388.106	1.494.608	إيرادات شاملة أخرى للسنة
2.388.106	1.494.608	إجمالي الدخل الشامل للسنة
2.389.600	1.492.607	عائد إلى:
(1.494)	2.001	المساهمين بالشركة الأم
2.388.106	1.494.608	حقوق غير مسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من N إلى PV جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد
في 31 ديسمبر 2014

2013	2014	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
3.281.643	3.896.996	9	عقارات وسفن ومعدات
765.372	791.062	10	استثمارات عقارية
55.298	87.073	11	موجودات غير ملموسة
143.113	205.248	12	استثمارات في مشاريع مشتركة
4.540.060	4.396.173	13	استثمارات في شركات زميلة
3.538.850	4.197.562	14	استثمارات متاحة للبيع
534.932	425.317	15	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
2.847	17.562		أوراق قبض
12.862.115	14.016.993		
			الموجودات المتداولة
160.144	205.401	16	بضاعة
589.543	710.852	17	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
580.222	624.081	18	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1.458.020	3.129.219	19	أرصدة لدى البنوك ونقد
2.787.929	4.669.553		
15.650.044	18.686.546		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			للمساهمين بالشركة الأم
1.145.252	1.145.252	20	رأس المال
(73.516)	(73.516)	21	أسهم خزينة
4.693.986	4.693.986	22	احتياطي قانوني
623.542	623.542	23	احتياطي عام
3.575.036	4.230.860		احتياطي قيمة عادلة
(210.759)	(423.169)		احتياطي تحوط
2.832.684	3.287.565		أرباح مدورة
12.586.225	13.484.520		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم
55.974	57.975		حقوق الغير مسيطرة
12.642.199	13.542.495		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من N إلى PV جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
في 31 ديسمبر 2014

2013	2014	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
			المطلوبات غير المتداولة
1.408.491	3.027.527	26	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
187.497	177.128	27	دفعة مقدمة من أحد العملاء
83.865	87.647	28	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1.679.853</u>	<u>3.292.302</u>		
			المطلوبات المتداولة
469.368	414.566	30	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
767.323	1.437.168	26	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
291	-	29	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
91.010	15	19	سحب على المكشوف من البنوك
<u>1.327.992</u>	<u>1.851.749</u>		
<u>3.007.845</u>	<u>5.144.051</u>		إجمالي المطلوبات
<u><u>15.650.044</u></u>	<u><u>18.686.546</u></u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

.....
خليفة بن علي الهتمي
الرئيس والمدير التنفيذي

.....
خالد بن خليفة آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

.....
علي بن جاسم بن محمد آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من N إلى PV جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

2013	2014		
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
948.057	1.051.087		ربح السنة
229.259	264.444		تعديلات لتسوية الربح لصافي التدفق النقدي:
41.576	42.474		استهلاك واطفاء
(13.886)	(181)		تكاليف تمويل
(7.940)	(60.860)	12	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(242.297)	(280.864)	13	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
23.064	24.323	28	حصة في نتائج شركات زميلة
(67.620)	(60.495)		مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(148.228)	(161.175)	4	إيرادات تمويل
			إيرادات أرباح موزعة
(114.726)	(128.308)	4	صافي أرباح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
2.454	2.813	17	من خلال الربح أو الخسارة
412	303	16	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريون
7.900	36.214		مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة وراكدة
2.258	-		مخصص انخفاض قيمة سفن ومعدات
(41.070)	(22.397)		خسارة من استبعاد جزئي لاستثمارات في شركات زميلة
			ربح من استبعاد استثمارات
619.213	707.378		ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
1.536	(45.560)		بضاعة
(16.764)	(138.837)		مدينون
(20.119)	(83.805)		دائنون
583.866	439.176		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(41.576)	(42.474)		تكاليف تمويل مدفوعة
(6.998)	(14.233)	28	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(4.661)	(6.477)	28	تحويل إلى صندوق التقاعد
530.631	375.992		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من N إلى PV جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

2013	2014	
الف	الف	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
(402.730)	(769.102)	9 شراء عقارات وسفن ومعدات
148.228	161.175	إيرادات أرباح موزعة
67.620	60.495	إيرادات تمويل
23.053	13.049	متحصلات من إستبعاد عقارات وسفن ومعدات
(118.069)	(157.804)	10 شراء استثمارات عقارية
(45.634)	(59.438)	11 إضافات إلى تكاليف الحوض الجاف
		صافي الحركة في قروض مدفوعة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
309.866	109.615	شراء أوراق مالية استثمارية
(207.982)	(137.692)	متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
51.469	1.820	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
172.575	245.248	13 أرباح موزعة من شركة زميلة
174.123	199.603	متحصلات من استبعاد جزئي لاستثمارات في شركات زميلة
13.164	-	12 صافي الحركة في مشاريع مشتركة
-	(1.275)	
185.683	(334.306)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(429.469)	(568.082)	25 توزيعات أرباح مدفوعة
(73.516)	-	21 شراء أسهم خزينة
(394.906)	2.288.881	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(3.089)	(291)	صافي الحركة في التزامات بموجب إيجارات تمويلية
76.703	(1.686.368)	19 صافي الحركة في ودائع لأجل تستحق بعد 90 يوم
(824.277)	34.140	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(107.963)	75.826	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
780.893	672.930	النقد وما في حكمه في 1 يناير
672.930	748.756	19 النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من N إلى PV جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

عائد إلى المساهمين بالشركة الأم

الإجمالي الف ريال قطري	حقوق غير مسيطرة 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	
10.780.823	57.468	10.723.355	2.336.105	(935.224)	2.859.694	623.542	4.693.986	-	1.145.252	الرصيد في 1 يناير 2013
948.057	(1.736)	949.793	949.793	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
1.440.049	242	1.439.807	-	724.465	715.342	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
2.388.106	(1.494)	2.389.600	949.793	724.465	715.342	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(73.516)	-	(73.516)	-	-	-	-	-	(73.516)	-	استحواذ على أسهم خزينة (إيضاح 21)
(429.469)	-	(429.469)	(429.469)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 25)
(23.745)	-	(23.745)	(23.745)	-	-	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح 31)
12.642.199	55.974	12.586.225	2.832.684	(210.759)	3.575.036	623.542	4.693.986	(73.516)	1.145.252	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
1.051.087	1.894	1.049.193	1.049.193	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
443.521	107	443.414	-	(212.410)	655.824	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
1.494.608	2.001	1.492.607	1.049.193	(212.410)	655.824	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(568.082)	-	(568.082)	(568.082)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 25)
(26.230)	-	(26.230)	(26.230)	-	-	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح 31)
13.542.495	57.975	13.484.520	3.287.565	(423.169)	4.230.860	623.542	4.693.986	(73.516)	1.145.252	الرصيد في 31 ديسمبر 2014

تشكل الإيضاحات المرفقة من N إلى PV جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

1 معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

تأسست الملاحة القطرية ش.م.ق ("الشركة") أو ("الأم") في 5 يوليو 1957 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 والاستثمار 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 31 ديسمبر 2014.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في 24 فبراير 2015.

2 أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية

2/1 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 5 لسنة 2002.

إن إعداد بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام 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 الافتراضات أو التقديرات مهمة للبيانات المالية الموحدة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم 38.

2/2 أسس التوحيد

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

2 أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية - تنمة

2/2 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 لإستخدام 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 الدخل 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 بإستخدام 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.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

2 أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية – تنمة

2/2 أسس التوحيد – تنمة

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.
- إن الشركات التابعة للمجموعة والمساهمين في الشركات التابعة كما يلي:

نسبة الملكية		نوع النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014			
%100	%100	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	الشركة القطرية للنقل البحري ش.ش.و
%100	%100	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	حلول للخدمات البحرية ذ.م.م
%50	%50	التجارة في مواد البناء	قطر	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ (1)
%100	%100	نقل بضائع	قطر	شركة الخليج للاستثمار في السفن البحرية ذ.م.م
		امتلاك وإيجار وشراء وبيع وتشغيل وإدارة جميع السفن	الهند	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة
%100	%100	نقل البضائع والخدمات البحرية	قطر	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م
%100	%100	خدمات بحرية	السعودية	حلول يونبايت للخدمات التجارية ذ.م.م
%100	%100	التجارة في المواد الصناعية	قطر	شركة ملاحه التجارية ذ.م.م
%100	%100	وكالة سفر	قطر	الملاحه للسفر والسياحة ش.ش.و
%100	%100	التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	توكيلات الملاحه التجارية ش.ش.و
%100	%100	خدمات بحرية	قطر	مركز الملاحه للخدمات البحرية ش.ش.و
%100	%100	إستثمارات	قطر	ملاحه كابيتال ذ.م.م
%100	%100	صيانة عقارات	قطر	شركة ملاحه للخدمات العقارية ش.ش.و
%100	%100	خدمات بحرية ولوجستية	قطر	شركة ملاحه للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م
-	%100	صيانة العقارات	قطر	شركة ملاحه للاستثمار العقاري ش.ش.و
-	%100	التجارة في المواد الكيميائية والبتروولية ذات الصلة	قطر	شركة ملاحه للمنتجات البتروولية والكيميائية ذ.م.م
-	%100	إدارة نشاطات الشركات	ألمانيا	شركة ملاحه رأس لفان فيرفالنتجس ج م ب هـ
-	%100	إدارة نشاطات الشركات	ألمانيا	شركة ملاحه قطر فيرفالنتجس ج م ب هـ

1) 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 31 ديسمبر 2014

2 أسس إعداد توحيد البيانات المالية - تنمة

2/2 أسس التوحيد - تنمة

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

نسبة ملكية الشركة الأم		الشركة التابعة
31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	
%50	%50	حالول المتحدة للخدمات البحرية ذ.م.م
%25	%25	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ
-	%99.5	شركة الملاحة التجارية ذ.م.م
-	%99.5	ملاحة كابيتال ذ.م.م
-	%99.5	شركة ملاحة للخدمات التقنية واللوجستية 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.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بإستثناء المعايير والتفسيرات التالية السارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2014 كما يلي:

مؤسسات الاستثمار - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار

المحاسبة الدولي 27

هذه التعديلات تعطي استثناء من متطلبات التوحيد للمؤسسات التي تستوفى تعريف مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية الموحدة ويجب تطبيقه بأثر رجعي ويخضع إلى تخفيف انتقالي محدد. إن الاستثناء للتوحيد تتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحتسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة، حيث أن أي من المؤسسات بالمجموعة مؤهل ليكون مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية - تنمة

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32

هذه التعديلات توضح معنى "لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ" والمعايير لآليات التسوية غير المتزامنة الخاصة بغرف المقاصة لتكون مؤهلة لإجراء التسوية وتطبق بأثر رجعي. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة، حيث أن أيًا من مؤسسات الشركة لديه أية ترتيبات تسوية.

تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط - تعديلات على معيار المحاسبه الدولي 39

هذه التعديلات توفر إعفاء من إيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كأداة تحوط معايير معينة ويجب تطبيقه بأثر رجعي. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة حيث لم تجدد المجموعة مشتقاتها خلال الفترة أو الفترات السابقة.

تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 21: الرسوم

يوضح التفسير أن تقوم المؤسسة بتحقيق الرسوم كمطلوبات عند وقوع النشاط المنشئ لاستحقاق الرسوم كما هو محدد من قبل التشريعات ذات الصلة. أما بالنسبة للرسوم المكتسبة عند تحقيق أو الوصول للحد الأدنى من أعمال هذا النشاط، فإن التفسير يوضح أنه لا يتم تحقيق أية مطلوبات قبل الوصول للحد الأدنى المحدد. ليس لهذا التفسير أثر على المجموعة حيث قامت بتطبيق مبادئ التحقيق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37: المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة والتي تتماشى مع متطلبات التفسير 21 خلال السنوات السابقة.

دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012

خلال دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012، أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية سبعة تعديلات لسته من المعايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة والي يسرى مفعوله فوراً وللفترات التي تبدأ في 1 يناير 2014. يوضح التعديل حول أساس نتيجة أنه يمكن قياس الذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل ذات معدل فائدة غير محدد بصورة موثوقة عندما يكون أثر الخصم غير مادي. ليس لهذا التعديل على المعيار الدولي للتقارير 13 تأثيراً على المجموعة.

دورة التحسينات السنوية 2011 - 2013

خلال دورة التحسينات السنوية 2011 - 2013، أصدر مجلس معايير المحاسبية الدولية أربعة تعديلات لأربعة معايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 1: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة والذي يسرى مفعوله فوراً وللفترات التي تبدأ في 1 يناير 2014. يوضح التعديل نتيجة أنه يمكن المؤسسة اختيار تطبيق إما معيار حالي أو معيار جديد لم يصبح إلزامياً بعد ولكن يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن يستمد تطبيق أيًا من المعايير باستمرار خلال الفترات المقدمة في البيانات المالية التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. ليس لهذا التعديل تأثير على المجموعة حيث تعد المجموعة بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية - تتمة

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.

المعيار	المحتوى	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي 19	برامج المنافع المحددة - مشاركات الموظفين (تعديلات)	1 يوليو 2014
معيار المحاسبة الدولي 27	استخدام طريقة الملكية في البيانات المالية المنفصلة (تعديلات)	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38	إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 : الزراعة	الأشجار حوامل المحصول	1 يناير 2016
المعيار الدولي للتقارير المالية 9	الأدوات المالية	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية 11	الترتيبات المشتركة - حساب الاستحواذ على الحصص	1 يناير 2016
المعيار الدولي للتقارير المالية 14	حسابات التأجيل التنظيمية	1 يناير 2016
المعيار الدولي للتقارير المالية 15	الإيرادات من عقود العملاء	1 يناير 2017
	دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012	1 يوليو 2014
	دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012	1 يوليو 2014

الأعمال المجمعة

تحتسب الأعمال المجمعة باستخدام 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 وتدرج في المصاريف الإدارية.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأعمال المجمعة - تنمة

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 39 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 39 ، فيتم قياسه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية الملائم. إن المبالغ المحتملة التي تصنف كحقوق ملكية لا يتم قياسها وتحتسب التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

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 لصافي 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 الاستحواذ، 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 المحفوظ به من وحدة الإيراد النقدي.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 انجاز 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 التموين للسفن.

إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري:

تحقق الإيرادات من أنشطة تحميل وتفريغ البضائع والتخليص والنقل عند إنجاز الخدمات.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

تحقيق الإيرادات – تنمة

إيرادات الإيجارات:

يتم احتساب إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية على أساس زمني متناسبي.

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 باستخدام 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 العقد إيجاراً 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.

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 على عدم انتفاع المجموعة بالموجود 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 بأقساط ثابتة على مدى مدة الإيجار.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيجارات - تتمة

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.

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 :

سنة	25	المباني
سنة	25	السفن الجديدة
سنة	3 - 25	السفن المستعملة
سنة	10 - 20	القوارب والحاويات
سنوات	4 - 7	الآلات والمعدات والأدوات
سنوات	3 - 5	الأثاث والتراكيبات
سنوات	3 - 7	السيارات

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 الموحد في السنة التي يتم فيها الاستبعاد.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والسفن والمعدات - 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 العقارات والسفن والمعدات عند وصولها إلى حالة العمل لاستخدامها المستهدف. تراجع القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لتحديد الانخفاض عندما تدل الأحداث أو التغيرات 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 ، وتسنثنى تكلفة خدمات الصيانة اليومية للعقار.

يحتسب الاستهلاك على المباني بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية وهو 25 عاماً.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية 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.

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 الموحد في السنة التي تم فيها الاستبعاد.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. وتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراه ضمن تجميع 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. التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات تحتسب بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة ، أيهما أنسب ، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية.

تدرج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في بيان الدخل الموحد في بند المصاريف الملائم لطبيعة الموجودات غير الملموسة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا يتم إطفؤها ولكن يتم إختبارها لتحديد الانخفاض في القيمة سنوياً سواء فردياً أو على مستوى وحدة المدرة للنفد. 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 الإستعاد والقيمة الدفترية للموجود وتدرج في بيان الدخل الموحد 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 2 سنة إلى 3 سنوات.

تكاليف الحوض الجاف والمسح الخاص المؤجلة

تكاليف الحوض الجاف المتكبدة على السفن يتم تأجيلها وتطفأ على مدى 30 شهر وتكاليف المسح الخاص على مدى 60 شهر.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمار في الشركة الزميلة ومشاريع مشتركة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام. التأثير الهام هو القدره في المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكن ليست السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.

المشاريع المشتركة هي نوع من اتفاق مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة في الاتفاق حق الانتفاع من صافي الموجودات للمشروع المشترك. السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على التنظيم، والذي يتواجد فقط عندما تتطلب القرارات موافقة بالإجماع بشأن الأنشطة ذات الصلة من الأطراف التي تتقاسم السيطرة.

الاعتبارات المتخذة في تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة هي مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

تتم المحاسبة في استثمارات المجموعة في الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة بطريقة حقوق الملكية.

ويتم الاعتراف بالاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة مبدئياً بالتكلفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. القيمة الدفترية للاستثمار يتم تعديلها لتحقيق التغيرات في حصة المجموعة في صافي الموجودات للشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الإستحواذ. الشهرة المتعلقة بالشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة تتضمن في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اطفائها أو إجراء اختبار إنخفاض منفرد لها.

يتضمن بيان الدخل الموحد حصة المجموعة في نتائج العمليات للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. عندما يكون هناك تغير كان قد تم تحقيقه مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة ، تحقق المجموعة حصتها من التغير في بيان حقوق الملكية الموحد ، عند الإقتضاء. الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من العمليات بين المجموعة والشركات الزميلة تم استبعادها بناء على نسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشاريع المشتركة. يظهر إجمالي حصة المجموعة في الربح أو الخسارة من مشروع مشترك أو شركة زميلة في بيان الدخل الموحد بخلاف الربح التشغيلي ويمثل الربح أو الخسارة بعد خصم الضرائب والخصص غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

البيانات المالية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة يتم تحضيرها لنفس الفترة المالية للمجموعة بإستثناء شركة لينك لخدمات المرافق ذ.م.م والتي تنتهي السنة المالية لها في 31 ديسمبر 2013. ويتم تعديل السياسات المحاسبية لتتنسق مع السياسات للمجموعة عند الضرورة.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمار في الشركة الزميلة ومشاريع مشتركة - تنمة

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية ، تقوم المجموعة بتحديد ما اذا كان من الضروري تحقيق خسائر الانخفاض لاستثماراتها في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. في كل تاريخ للقوائم المالية ، تقوم المجموعة بتحديد وجود دليل على الانخفاض للاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. في حالة وجود دليل ، تقوم المجموعة باحتساب قيمة الانخفاض وهو الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركة أو المشاريع المشتركة وقيمتها الدفترية. ومن ثم ، تعترف بالخسارة (حصة الخسائر في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة) في بيان الدخل الموحد.

عند فقدان التأثير الهام على الشركات الزميلة أو السيطرة المشتركة على المشروع المشترك ، تقوم المجموعة بقياس وإدراج أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إدراج أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك بناءً على خسارة التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمتحصلات من الاستبعاد في بيان الدخل الموحد.

الأوراق المالية الإستثمارية

تحتفظ المجموعة بمحفظتين منفصلتين للاستثمار كما يلي:

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

جميع مشتريات ومبيعات الاستثمار التي تتم بالطرق العادية يعترف بها في التاريخ الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية الخاصة بالأداة.

يتم تحقيق جميع الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل زائد تكاليف المعاملة باستثناء الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فتدرج بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان محتفظ بها للمتاجرة 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 والتغيرات اللاحقة للقيمة العادلة تدرج في بيان الدخل الموحد.

يتم تصنيف الاستثمارات كاستثمارات للمتاجرة إذا تم الحصول عليها بغرض بيعها خلال فترة قصيرة.

الموجودات المالية التي يتم تصنيفها على أساس تحقيقها مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم تصنيفها في تاريخ تحقيقها المبدئي فقط عند استيفاء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على إستثمارات أسهم. ويتم تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع إم في تلك الفئة أو فئات أخرى. وأوراق الدين في تلك الفئة هي تلك التي هناك نية للإحتفاظ بها لفترة محددة ويمكن بيعها حسب الحاجة إلى السيولة أو وفقاً للتغيرات في ظروف السوق. تحقق الاستثمارات المتاحة للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة.

بعد القياس المبدئي، يعاد قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كإيرادات شاملة أخرى في احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع حتى إلغاء تحقيق الاستثمار، وعند ذلك تدرج الأرباح أو الخسائر المتراكمة في بيان الدخل الموحد أو يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته، وعند ذلك يعاد تصنيف الخسارة المتراكمة من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع إلى بيان الدخل الموحد. الفوائد المكتسبة خلال فترة الإحتفاظ بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع يتم إدراجها تحت حساب إيرادات فوائد بإستخدام سعر الفائدة الفعلي.

تقيم المجموعة موجوداتها المالية المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت مقدرتها ورغبتها في بيعها في المدى القريب ما يزال ملائماً. عندما لا تستطيع المجموعة، في حالات نادرة، بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق وأن رغبة الإدارة في بيعها في المستقبل المنظورة قد تغيرت بصورة كبيرة، قد تختار المجموعة أن تعيد تصنيف هذه الموجودات المالية. إن إعادة التصنيف إلى قروض وذمم مدينه مسموح بها عندما تستوفي الموجودات المالية تعريف القروض والذمم المدينة وأن المجموعة ترغب وتستطيع الإحتفاظ بهذه الموجودات للمستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق. إن إعادة التصنيف إلى فئة حتى الاستحقاق مسموح بها فقط عندما ترغب المجموعة ولديها الاستطاعة في الإحتفاظ بالموجودات المالية حتى الإستحقاق.

بالنسبة لموجودات مالية المعاد تصنيفها من فئة متاحة للبيع، تصبح القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف هي تكلفتها المطفأة الجديدة وأي ربح أو خسارة من تلك الموجودات مدرج في حقوق الشركاء يتم إطفائه إلى الربح أو الخسارة على مدى العمر المتبقي للاستثمار باستخدام سعر الفائدة الفعلي. وأي فرق بين التكلفة الجديدة المطفأة والتدفقات المتوقعة يتم إطفائه أيضاً على مدى العمر المتبقي للموجودات باستخدام سعر الفائدة الفعلي. إذا تقرر لاحقاً أن الموجودات إنخفضت قيمتها، يتم إعادة تصنيف المبلغ المدرج في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد.

3 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

قروض إلى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

القروض والذمم المدينة 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 بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ، ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة. الخسائر الناشئة من إنخفاض القيمة تدرج في بيان الدخل الموحد.

انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

في تاريخ كل بيان للمركز المالي الموحد يجري تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل كهذا تدرج خسارة انخفاض الموجودات في بيان الدخل الموحد. يتم تحديد قيمة الانخفاض كالتالي:

- (أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
- (ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة.
- (ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

(أ) الموجودات المالية

يلغى تحقق 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 في استلام تدفقات نقدية من الموجودات أو بالتعهد بدفع التدفقات النقدية المستلمة كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمرير. وإما (أ) أن تكون قد قامت بشكل جوهري بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات بشكل جوهري أو بالاحتفاظ بها ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الموجودات.

(ب) المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل جوهري في شروط مطلوبات حالية ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق بين القيم الدفترية في بيان الدخل الموحد.

3 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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:

- المخازن 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 التجاريون والذمم المدينة

تدرج أرصدة المدينين التجاريين 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 كبنء مستقل 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.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

تقوم المجموعة بتقييم في تاريخ كل مركز مالي الموجودات المالية، للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضروريا إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أي موجودات، أو إذا كان ضروريا إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات، المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو ناقصا التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجود بمفرده، إلا إذا كانت الموجودات غير منتجة للنقد بصورة مستقلة عن الموجودات الأخرى أو مجموعة موجودات. عندما تزيد القيمة الدفترية لأية موجودات أو وحدات مدرة للنقد عن المبلغ الممكن استرداده، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها منها.

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.

3 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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.

يتم تحقيق الأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة عند إلغاء تحقيق الإلتزامات وأيضاً خلال عملية الإطفاء. تحتسب التكلفة المطفأة بالرجوع إلى أي خصومات أو اقساط عند الاستحواذ وأية رسوم أو تكاليف تعد جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج كتكاليف تمويل في بيان الدخل الشامل. يتم تحقيق الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل عند إلغاء تحقيق المطلوبات.

تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض هي تكاليف التمويل والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها 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 تتكبدتها 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.

إلى الحد الذي تقتضيه 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 إيرادات 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 ، باستخدام 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 فعلاً. 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.

3 السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة

تحتسب الشركة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لعقود خدمة العاملين وقانون العمل القطري رقم 14 لسنة 2004. 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 24 لسنة 2002 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.

تحويل العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية تحول إلى عملة التشغيل بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بأسعار صرف نهاية السنة المسجلة بعملات أجنبية تدرج في بيان الدخل الموحد.

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.

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود تبادل العملات وعقود صرف العملات الأجنبية الآجلة وعقود تبادل أسعار الفائدة لغرض الحماية من المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة. تدرج هذه المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ توقيع عقد المشتقات ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. يتم قيد المشتقات كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

3 السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مشتقات الأدوات المالية والتحوط - تتمة

الأرباح أو الخسائر الناشئة من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات والتي تكون غير مؤهلة لمحاسبة التحوط يتم تحويلها مباشرة إلى بيان الدخل الموحد.

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

- تحوطات القيمة العادلة لغرض التحوط من التعرض لتغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات مدرجة أو ارتباط مؤكد غير مدرج (باستثناء ما يتعلق بمخاطر العملات الأجنبية). أو
- تحوطات التدفقات النقدية عند التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية التي تكون إما بسبب خطر معين يرتبط بموجودات أو مطلوبات مدرجة أو معاملة متوقعة بدرجة عالية من الاحتمالية أو خطر العملات الأجنبية في ارتباط مؤكد غير مدرج.

في بداية عقد التحوط تقوم المجموعة رسمياً بتحديد وتوثيق صفقة التحوط التي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط عليها وهدف وإستراتيجية إدارة المخاطر من الدخول في معاملة التحوط. يشمل التوثيق تحديد أداة التحوط ، والمعاملة المحوطة ، وطبيعة المخاطر المتحوط ضدها ، وكيفية قيام المجموعة بتقييم فعالية أدوات التحوط لمعاوضة التعرض للتغيرات في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة أو التدفقات النقدية المتعلقة بالمخاطر المتحوط ضدها. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تعديلات تعويضية في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية ، يتم تقييم التحوطات بصورة مستمرة لضمان استمرار فعاليتها العالية طوال فترات التقارير المالية المتعلقة بها.

تعامل التحوطات التي تستوفي معايير محاسبة التحوط على النحو التالي:

تحوطات القيمة العادلة

يتم إدراج التغير في القيمة العادلة لمشتقات التحوط في بيان الدخل الموحد. يقيد التغير في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة كجزء من القيمة الدفترية للمعاملة المحوطة ويتم إدراجه أيضاً في الربح أو الخسارة.

تحوطات التدفقات النقدية

يتم إدراج الجزء الفعّال من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق الملكية. ويتم إدراج أي جزء غير فعّال فوراً في بيان الدخل الموحد.

المبالغ المدرجة في حقوق الملكية تحول إلى بيان الدخل الموحد عندما تدرج معاملة تحوط في الربح أو الخسارة عندما تدرج إيرادات مالية أو مصروفات مالية محوطة أو عندما تتم معاملة بيع متوقعة. عندما يكون البند المحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية ، يتم تحويل المدرجة في حقوق الملكية إلى القيمة الدفترية المبدئية للموجودات أو المطلوبات غير المالية.

3 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العائد على السهم

تقوم المجموعة بعرض بيانات العائدات الأساسية والمخفضة 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 المخفض للسهم عن طريق تعديل الربح أو الخسارة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة ومتوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة لتأثيرات جميع الأسهم العادية المخفضة 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 كمتداول 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 .

3 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تصنيف المتداول وغير المتداول - تنمة

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الدوات المالية مثل المشتقات بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير.

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 1 : أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- * المستوى 2 : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- * المستوى 3 : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

3 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

قياس القيمة العادلة- تنمة

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 .

بغرض الإفصاح عن القيمة العادلة ، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعتها وخصائصها ومخاطر الموجودات والمطلوبات وكذلك تدرج القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

رأس المال

أسهم عادية

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

إعادة شراء واستبعاد وإعادة إصدار رأس المال (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء رأس المال المدرجة كحقوق ملكية فإنه يتم تحقيق المقابل المدفوع شاملاً تكاليفها المباشرة ، بعد طرح أي مصاريف ضريبية ، كخض 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 الناجم عن المعاملة بصورة منفصلة في بيان حقوق الملكية.

4 إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة الشركات الأساسية التالية:

OMP	OMQ	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
RVNKCP	SNMSSU	ملاحة كابيتال
IMPKTS	TUIKUV	ملاحة مارينيم أند لوجيستيكس
RVRKMQ	RUIRTM	ملاحة أوفشور
OPRKSR	PTCKNR	ملاحة للتجارة
NIUKVS	OSTISPP	ملاحة للغاز والبتروكيماويات
ORPMKIQQ	USCRUIR	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

4 إيرادات التشغيل - تنمة

تتكون إيرادات ملاحة كابيتال من التالي:

UMP	UMQ
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
NSNKVN	NSSKKS
NQKUU	NSNKIR
NORKPUU	NPKPO
NNKIOS	NOUPMU
NMKSQ	ONQVN
PMKMS	VMS
<u>RVNKP</u>	<u>SNMSSU</u>

إيرادات إيجار
إيرادات أرباح موزعة
إيرادات من الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م
صافي ربح القيمة العادلة من استثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة
ربح من إستبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع

5 مصاريف تشغيل أخرى

UMP	UMQ
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
CUKVI	PMOIR
NRKSP	NMKRV
NSKSS	NUKPM
SKRCU	NUKQS
CUKUP	NRKMN
TKRVP	UKRP
RKSM	TKRR
SKNIM	PKIVN
CKQRQ	CKNP
QNO	PMP
NRKMO	NIRQS
<u>NSKNIU</u>	<u>NPRVIO</u>

مطالبات وتأمين
التسجيل والشهادات والاجراءات الرسمية
إتصالات وخدمات
مصاريف مهنية
مصاريف مكتبية
سفر وضيافة
أمن وسلامة
التسويق والرعاية والهدايا
مخصص إنخفاض قيمة المدينون التجاريون (إيضاح NT)
مخصص المخزون (إيضاح NS)
مصاريف متنوعة

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

6 إيرادات متنوعة

2013	2014	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
14.975	40.227	إيرادات أخرى

تتعلق هذه الإيرادات بصورة أساسية بقطاع البتروكيماويات والقطاع البحري. يمثل القطاع البحري مبلغ 23 مليون ريال قطري تتضمن التكاليف المتعلقة بالتعويضات (الخاصة بخسارة في الإيرادات) بمبلغ 15.836.244 ريال قطري إلى بنائي السفن خلال السنة المالية الحالية واسترداد تعويضات من عميل بمبلغ 7.939.365 ريال قطري.

يمثل قطاع البتروكيماويات مبلغ 16 مليون ريال قطري وتتعلق بصورة أساسية بأتعاب الخروج المتبقية بمبلغ 8.7 مليون ريال قطري (بعد خصم المصروفات ذات الصلة) المستلمة من قبل المجموعة لتسوية وترتيب خروج أحد المساهمين من شركات زميلة محددة.

يمثل مبلغ 14.975.000 مليون ريال قطري للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 مبلغ 4.234.000 ريال قطري إيرادات التعويضات بعد خصم تكلفة التعويضات المتكبدة من قبل المجموعة.

7 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.

2013	2014	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
949.793	1.049.193	ربح السنة العائد على مساهمي الشركة الأم (ريال قطري)
113.616	113.616	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
8.36	9.23	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم للعائد على السهم كما يلي:

2013	2014	
114.525	114.525	إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم)
(909)	(909)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بشراء أسهم خزينة (ألف سهم)
113.616	113.616	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (ألف سهم)

إيضاح:

خلال 2013 قامت إحدى الشركات التابعة بشراء 908.725 سهم في الشركة الأم. تم تعديل العائد للسهم المدرج سابقاً كما في 31 ديسمبر 2013 بغرض عرض بيانات المقارنة ولم تحدث أية تغييرات خلال السنة الحالية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

8 بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

OMP	OMNQ	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
		تحركات الإيرادات الشاملة الأخرى
		تحولات التدفق النقدي
		صافي الحركة خلال السنة
		حصة المجموعة من صافي حركة تحولات التدفق النقدي للشركات الزميلة
(NKMP)	VKM	
<u>TKRKRQU</u>	<u>(ONPRSM)</u>	
		إجمالي التأثير على (خسائر) إيرادات شاملة أخرى الناتجة من احتياطي التحوط
<u>TOQCSR</u>	<u>(ONKQNM)</u>	
		الاستثمارات المتاحة للبيع
		صافي الربح الناتج خلال السنة
		ربح محقق من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
		حصة المجموعة في صافي الحركة في احتياطي القيمة العادلة للشركات المستثمر
		فيها بحقوق الملكية
TPSQIR	SSUSOR	
(PMPM\$)	(VM\$)	
		إجمالي تأثير الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة من موجودات مالية متاحة للبيع
<u>VQNR</u>	<u>(NNKTUU)</u>	
<u>TNRKRQU</u>	<u>SRRKVPN</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

9 عقارات وسفن ومعدات

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	
4.856.617	771.693	79.101	44.873	303.774	3.446.435	204.442	6.299	التكلفة:
769.102	757.016	1.069	143	8.707	165	2.002	-	في 1 يناير 2014
88.921	(891.991)	-	(5.184)	15.835	966.965	3.296	-	إضافات
(41.505)	-	(7.138)	(3.303)	(14.944)	(12.030)	(4.090)	-	تحويلات وإعادة تبويب
(19.814)	(19.814)	-	-	-	-	-	-	إستبعادات و شطب
<u>5.653.321</u>	<u>616.904</u>	<u>73.032</u>	<u>36.529</u>	<u>313.372</u>	<u>4.401.535</u>	<u>205.650</u>	<u>6.299</u>	انخفاض قيمة معدات (إيضاح 4 أدناه)
								في 31 ديسمبر 2014
1.574.974	-	72.553	39.281	242.139	1.108.138	112.863	-	الإستهلاك المتراكم:
194.103	-	3.471	2.934	32.644	148.051	7.003	-	في 1 يناير 2014
16.400	-	-	-	-	16.400	-	-	إستهلاك السنة
-	-	-	(3.999)	3.999	-	-	-	انخفاض قيمة سفينة
(29.152)	-	(7.000)	(3.103)	(12.201)	(2.796)	(4.052)	-	تحويلات وإعادة تبويب
<u>1.756.325</u>	<u>-</u>	<u>69.024</u>	<u>35.113</u>	<u>266.581</u>	<u>1.269.793</u>	<u>115.814</u>	<u>-</u>	للإستبعادات والشطب
								في 31 ديسمبر 2014
<u>3.896.996</u>	<u>616.904</u>	<u>4.008</u>	<u>1.416</u>	<u>46.791</u>	<u>3.131.742</u>	<u>89.836</u>	<u>6.299</u>	صافي القيمة الدفترية:
								في 31 ديسمبر 2014

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

9 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	
4.548.168	681.031	57.388	39.168	352.085	3.283.843	128.354	6.299	التكلفة :
402.730	377.770	2.222	441	12.713	2.668	6.916	-	في 1 يناير 2013
(20.974)	(287.108)	33.921	6.321	(31.157)	187.802	69.247	-	إضافات
(73.307)	-	(14.430)	(1.057)	(29.867)	(27.878)	(75)	-	تحويلات وإعادة تبويب
								إستبعادات وشطب
<u>4.856.617</u>	<u>771.693</u>	<u>79.101</u>	<u>44.873</u>	<u>303.774</u>	<u>3.446.435</u>	<u>204.442</u>	<u>6.299</u>	في 31 ديسمبر 2013
1.454.263	-	45.924	30.517	272.420	1.027.720	77.682	-	الإستهلاك المتراكم:
171.268	-	5.571	3.980	32.577	122.426	6.714	-	في 1 يناير 2013
7.900	-	-	-	-	7.900	-	-	إستهلاك السنة
5.995	-	35.419	5.508	(33.974)	(29.434)	28.476	-	انخفاض قيمة سفينة
(64.452)	-	(14.361)	(724)	(28.884)	(20.474)	(9)	-	تحويلات وإعادة تبويب
								للإستبعادات والشطب
<u>1.574.974</u>	<u>-</u>	<u>72.553</u>	<u>39.281</u>	<u>242.139</u>	<u>1.108.138</u>	<u>112.863</u>	<u>-</u>	في 31 ديسمبر 2013
<u>3.281.643</u>	<u>771.693</u>	<u>6.548</u>	<u>5.592</u>	<u>61.635</u>	<u>2.338.297</u>	<u>91.579</u>	<u>6.299</u>	صافي القيمة الدفترية:
								في 31 ديسمبر 2013

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

9 عقارات وسفن ومعدات - تنمة

إيضاحات:

- 1- تم الإفصاح عن الرهونات والامتيازات على العقارات والسفن والمعدات في الإيضاح 26.
- 2- تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة لبناء 9 سفن (2013: 15 سفينة) وتم تحقيقها بناءً على مراحل العمل المنجز وفقاً للعقود التي وقعتها المجموعة مع بنائي السفن. وتتضمن السفن قيد البناء أيضاً تكاليف اقتراض مرسلة خلال السنة بمبلغ 13.8 مليون ريال قطري (2013: 15.7 مليون ريال قطري).
- 3- شملت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة المالية الحالية موجودات قيد البناء بمبلغ 72.800.000 ريال قطري (20 مليون دولار أمريكي). كان إجمالي قيمة هذه الموجودات 36 مليون دولار أمريكي وتقع 75% من المدفوعات على المجموعة بينما تدفع 25% من قبل طرف ثالث أجنبي بموجب مذكرة تفاهم وقعت في 3 يونيو 2014 ومذكرة تفاهم أخرى وقعت في 23 يوليو 2014. سوف تخضع العمليات والترتيبات اللاحقة لهذا الأصل لاتفاقية خدمة مشتركة رئيسية لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ التقرير.
- 4- تتعلق خسارة انخفاض القيمة بالمعدات تحت أعمال رأسمالية قيد التنفيذ كما في تاريخ التقرير. تم تحديد المبلغ الممكن استرداده من هذه المعدات كما في 31 ديسمبر 2014 بناءً على حساب القيمة في حال الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الموازنة المالية المعتمدة من الإدارة العليا. ونتج عن ذلك أن القيمة العادلة ناقص تكاليف الاستبعاد لا تتجاوز القيمة في حال الاستخدام.

10 استثمارات عقارية

استثمارات عقارية قيد				
الإجمالي الف ريال قطري	الإنتشاء الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أراضي الف ريال قطري	
907.704	138.844	607.497	161.363	التكلفة:
157.804	157.535	19	250	في 1 يناير 2014
(107.344)	(107.628)	284	-	إضافات خلال السنة
(4.154)	-	(4.154)	-	تحويلات وإعادة تبيويب
				استبعادات وشطب
<u>954.010</u>	<u>188.751</u>	<u>603.646</u>	<u>161.613</u>	في 31 ديسمبر 2014
142.332	-	142.332	-	الاستهلاك المتراكم:
24.770	-	24.770	-	في 1 يناير 2014
-	-	-	-	إستهلاك السنة
(4.154)	-	(4.154)	-	تحويلات وإعادة تبيويب
				متعلق بالشطب
<u>162.948</u>	<u>-</u>	<u>162.948</u>	<u>-</u>	في 31 ديسمبر 2014
<u>791.062</u>	<u>188.751</u>	<u>440.698</u>	<u>161.613</u>	صافي القيمة الدفترية:
				في 31 ديسمبر 2014

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NM استثمارات عقارية - تنمة

الإجمالي الف ريال قطري	استثمارات عقارية قيد الإنشاء الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أراضي الف ريال قطري	
770.260	-	608.897	161.363	التكلفة :
118.069	115.496	2.573	-	في 1 يناير 2013
19.375	23.348	(3.973)	-	إضافات خلال السنة
907.704	138.844	607.497	161.363	تحويلات وإعادة تبويب
				في 31 ديسمبر 2013
122.878	-	122.878	-	الاستهلاك المتراكم :
23.427	-	23.427	-	في 1 يناير 2013
(3.973)	-	(3.973)	-	إستهلاك السنة
142.332	-	142.332	-	متعلق بالتحويلات وإعادة التبويب
				في 31 ديسمبر 2013
765.372	138.844	465.165	161.363	صافي القيمة الدفترية:
				في 31 ديسمبر 2013

إيضاحات:

- (1) تقع العقارات الاستثمارية داخل دولة قطر .
- (2) بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية 3.738.175.000 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2014 (2013): 2.412.710.000 ريال قطري). تم تقييم الاستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل معتمد له مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وهو صاحب خبرة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي جرى تقييمها.
- (3) حققت الشركة إيرادات إيجارات بلغت 151.488.901 ريال قطري للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: 145.390.543 ريال قطري) تم إدراج مصاريف تشغيل مباشرة تتعلق بالعقارات الاستثمارية (تتضمن الإستهلاك) بقيمة 30.858.909 ريال قطري (2013 : 30.638.000 ريال قطري) ضمن مصاريف التشغيل.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NN الموجودات غير الملموسة

الإجمالي الف ريال قطري	برامج كمبيوتر الف ريال قطري	مقاولات الأعمال البحرية وأعمق البحار الف ريال قطري	تكاليف مؤجلة للحوض الجاف والمسح الخاص الف ريال قطري	
				التكلفة:
293.392	-	77.242	216.150	في 1 يناير 2014
59.438	-	-	59.438	إضافات
18.423	18.423	-	-	تحويلات
(4.311)	-	-	(4.311)	استيعادات وشطب
<u>366.942</u>	<u>18.423</u>	<u>77.242</u>	<u>271.277</u>	في 31 ديسمبر 2014
				الإطفاء:
238.094	-	77.242	160.852	في 1 يناير 2014
45.571	6.876	-	38.695	الإطفاء للسنة
(3.796)	-	-	(3.796)	متعلق بالاستيعادات والشطب
<u>279.869</u>	<u>6.876</u>	<u>77.242</u>	<u>195.751</u>	في 31 ديسمبر 2014
87.073	11.547	-	75.526	صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2014
الإجمالي الف ريال قطري	برامج كمبيوتر الف ريال قطري	مقاولات الأعمال البحرية وأعمق البحار الف ريال قطري	تكاليف مؤجلة للحوض الجاف والمسح الخاص الف ريال قطري	
				التكلفة:
267.807	-	77.242	190.565	في 1 يناير 2013
45.634	-	-	45.634	إضافات
1.599	-	-	1.599	استيعادات وشطب
(21.648)	-	-	(21.648)	
<u>293.392</u>	<u>-</u>	<u>77.242</u>	<u>216.150</u>	في 31 ديسمبر 2014
				الإطفاء:
224.866	-	77.242	147.624	في 1 يناير 2013
34.564	-	-	34.564	الإطفاء للسنة
(21.336)	-	-	(21.336)	متعلق بالشطب
<u>238.094</u>	<u>-</u>	<u>77.242</u>	<u>160.852</u>	في 31 ديسمبر 2013
55.298	-	-	55.298	صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2013

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NO حصة من مشاريع مشتركة

للمجموعة الإستثمارات التالية في شركات زميلة:

نسبة ملكية المجموعة الفعلية	بلد التأسيس	الشركة التابعة	
		2013	2014
50 %	جزر الكيمان	-	شركة كيو إم تانكر ذ.م.م
51 %	قطر	51 %	شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م
51 %	قطر	51 %	شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م
50 %	قطر	50 %	شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م
-	قطر	50 %	ألياجو ذ.م.م

شركة كيو إم تانكر ذ.م.م

كيو إم تانكر ذ.م.م ("كيو إم تانكر") هي شركة ذات مسؤولية محددة تم إنشاؤها مع إكسون موبيل. أسست كيو إم تانكر في 12 نوفمبر 1997 بغرض الحصول على عقد إيجار حق إنتفاع سفن الفئة 1 لنقل البترول الخام. خلال 2008 باعت الشركة سفنها وأصبحت بدون نشاط من ذلك التاريخ. خلال السنة قرر المساهمون حل هذه الشركة.

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 27 أبريل 2002 بهدف القيام بخدمات هندسية وخدمات أخرى.

شركة قطر لإدارة السفن

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 كايشا ، اليابان ("أن واي كيه") ، وكاواساكي كيسن كايشا لمتد اليابان ("كيه-لين") ، وميتسوي أند كومباني ، اليابان. أسست شركة قطر لإدارة السفن في 16 أكتوبر 2003 بهدف تشغيل وإدارة سفن الغاز المسال.

شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م

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

ألياجو ذ.م.م

ألياجو ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب السجل التجاري رقم 5285 وتهدف بصورة أساسية كتوفير الدعم الإداري والتشغيلي للسفن.

شركات المشروع المشترك تقدم منتجات وخدمات في النقل البحري ويمتلكون خطة استراتيجية للمجموعة. يعرض في الجدول الاتي معلومات مالية للمشاريع المشتركة التي صنفت بإستخدام حقوق الملكية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NO حصة من مشاريع مشتركة - 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 حقوق الملكية.

ملخص بيان المركز المالي

OMN الف ريال قطري			OMQ الف ريال قطري			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	
SVMRQI	NRRRO	STKVR	SUKUI	NRPUP	SSRUQV	موجودات متداولة
RUNSTI	UIQ	RUNKMP	RSUKUS	IQS	RSIRQUM	موجودات غير متداولة
(OMQOS)	(OM)	(OMQQ)	(OQKQM)	(RRR)	(QPRSR)	مطلوبات متداولة
(QUTSSR)	(PRV)	(QUTPMS)	(QMKMR)	-	(QMKMR)	مطلوبات غير متداولة
NQPKNP	NCSR	NQNKUQ	UMRQU	NKUV	UMPKNV	صافي الموجودات
NQPKNP	NCSR	NQNKUQ	UMRQU	NKUV	UMPKNV	القيمة الدفترية للإستثمار

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NO حصة من مشاريع مشتركة - تنمة

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

UMNP الف ريال قطري			UMNQ الف ريال قطري			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	
SUSQU	-	SUSQU	NUKQPN	-	NUKQPN	أرباح التشغيل
(NIKQM)	-	(NIKQM)	(NIKQM)	-	(NIKQM)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(NKSUP)	-	(NKSUP)	(NPRRQ)	-	(NPRRQ)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(NMSTR)	-	(NMSTR)	(ONPOV)	-	(ONPOV)	إستهلاك وإطفاء
(NKSU)	(OS)	(NQQQ)	(NKUNM)	(NKUNQ)	(TVS)	مصاريف تشغيل أخرى
NIKQNS	(OS)	NIKQU	SVKUNU	(NKUNQ)	TMKPU	ربح التشغيل
(VKUQ) S	- S	(VKUQ) -	(UKSN) P	- P	(UKSN) -	تكاليف التمويل إيرادات تمويل
TKQM	(OM)	TKSM	SMKSM	(NKUNQ)	SMKUN	ربح (خسارة) السنة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NO حصة من مشاريع مشتركة - تنمة

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

OMN	OMQ	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
NPRKNIP	NQPKNP	الرصيد في N يناير
T.VQM	SMUSM	حصة في صافي الحركة في الأرباح والإيرادات الشاملة الأخرى
-	NOIR	مشاركة في استثمار
NQPKNP	OMRQU	الرصيد في PN ديسمبر

NP استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة استثمارات التالية في شركات زميلة:

حصة الربح %		نسبة التملك %		بلد	
2013	2014	2013	2014	التأسيس	
%40.0	%40.0	%51.0	%51.0	قطر	شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م.م (1 و 11)
%51.0	%51.0	%51.0	%51.0	العراق	الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ش.م.ق (2 و 11)
%40.0	%40.0	%40.0	%40.0	قطر	شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (3)
%30.3	%30.3	%30.3	%30.3	قطر	شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق (4)
%29.4	%29.4	%29.4	%29.4	ليبيريا	شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي (5)
%29.4	%29.4	%29.4	%29.4	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة 1 (6)
%29.4	%29.4	%29.4	%29.4	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة 2 (6)
%29.4	%29.4	%29.4	%29.4	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة 3 (6)
%20.0	%20.0	%20.0	%20.0	ليبيريا	شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (7)
%33.3	-	%33.3	-	بنما	كيو أي أم للنقل البحري أي أن سي (8)
%35.0	%35.0	%51.0	%51.0	قطر	شركة مان ديزل تيربو الملاحة القطرية (9 و 11) ذ.م.م
%40.0	-	%40.0	-	الدنمارك	كيه اس ممبرانا 1 (10)
%40.0	-	%40.0	-	الدنمارك	كيه اس ممبرانا 2 (10)
-	%40.0	-	%40.0	المانيا	ك ج أي 1 و 2 (10)
%40.0	%40.0	%40.0	%40.0	المانيا	شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أتش (12)
%40.0	%40.0	%40.0	%40.0	المانيا	شركة ملاحة قطر وشركاهو جي أم بي أتش (12)

NP استثمارات في شركات زميلة - تنمة

إيضاحات:

- (1) 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 براً وبحراً.
- (2) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ، تعمل على توفير خدمات النقل والشحن.
- (3) شركة الملاحة العربية المتحدة (ذ.م.م) تعمل على توفير خدمات الشحن والملاحة.
- (4) 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.
- (5) أسست شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفينة حمولتها 135.000 متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
- (6) أسست شركات بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة 1 و 2 و 3 لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال.
- (7) شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة تم تأسيسها لأغراض تملك وتشغيل وتأجير سفينة يبلغ طاقة حمولتها 135.000 متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
- (8) أسست شركة كيو أي ام للنقل البحري أي أن سي لغرض نقل المواد الكيميائية خارج دولة قطر. خلال السنة قرر المساهمون حل هذه الشركة.
- (9) شركة مان ديزل آند تريو الملاحة القطرية ذ.م.م تعمل في تجارة وصيانة المحركات والمعدات البحرية وقطع الغيار. خلال سنة 2012 ، قامت المجموعة بإستثمار مبلغ إضافي قدره 6.120.000 ريال قطري إستجابة لإصدار حقوق. ولكن ليس لهذا الإستثمار أي تأثير على نسبة الملكية في هذه الشركة الزميلة.
- (10) شركة كي اس ممبرانا 1 و 2 ذات حمولة غاز مسال 138.130 متر مكعب و 145.000 متر مكعب. تم تصفية الشركة خلال العام الحالي. اعمال التشغيل في كي اس ممبرانا 1 و 2 تم الإستحواذ عليها عن طريق كي جي أي.
- (11) بالرغم من أن المجموعة تمتلك في الشركات المذكورة تحت أرقام 1 و 2 و 9 أكثر من 50% إلا أن المجموعة تمارس فقط تأثيراً هاماً على السياسات المالية والتشغيلية لذلك لم يتم اعتبار هذه الشركات كشركات تابعة للمجموعة.
- (12) أسست شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أنتش وشركة ملاحة قطر جي أم بي أنتش وشركاوه لأغراض تأجير السفن حمولة غاز مسال 138.130 متر مكعب و 145.000 متر مكعب.

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 31 ديسمبر 2014

NP إستثمارات في شركات زميلة - تنمة

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

UMN	UMN	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
PKIROKPVK	QRUMVM	الرصيد في N يناير
TPQKNP	(OORINQU)	حصة في صافي حركة الإيرادات الشاملة الأخرى
(NTQKNOP)	(NVVISMP)	أرباح مستلمة
UURUVI	UMRSQ	حصة من نتائج
(NRKQOO)	-	استبعاذات خلال السنة
<u>QRUMVM</u>	<u>QRVSKNP</u>	الرصيد في PN ديسمبر

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NP إستثمارات في شركات زميلة – تنمة

إيضاحات – تنمة

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

ملخص بيان المركز المالي:

UMP الف ريال قطري			UMQ الف ريال قطري			
الإجمالي	شركات زميلة آخر:	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة آخر:	ناقلات	
UQRKMM	NIPKNS	SINKUQ	NNNUQN	NPKSKR	VISKUQ	موجودات متداولة
VKRUKVM	VPUNNN	USPQUU	VKNURUP	STQRUI	URUPKMS	موجودات غير متداولة
(QPKORR)	(SMKNT)	(PTPKRU)	(QPKVP)	(RQCPU)	(PTVRRR)	مطلوبات متداولة
(UKUMSPR)	(SSRQSM)	(TISNRKTR)	(UKPSISM)	(PQRPPQ)	(TRUKOTT)	مطلوبات غير متداولة
NKIMPKUNV	PURKVM	NPNIKUN	NRRVMPO	QMSPU	NNKUKU	إستثمارات في شركات زميلة
UKPSKUN	-	UKPSKUN	UKPSKUN	-	UKPSKUN	الشهرة
QKQMMVM	PURKVM	QKQRMM	QKPSKIP	QMSPU	PKURPV	القيمة الدفترية للإستثمار

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NP إستثمارات في شركات زميلة – تنمة

ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل:

UMP الف ريال قطري			UMQ الف ريال قطري			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى:	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى:	ناقلات	
NKUPKUS	NUSKUR	NKPIKPMN	NUSPKQU	NIRSIQ	NWUKUIQ	إيرادات تشغيل
QUKVI	USKIU	UNRKRNR	QUMUSQ	NSKIMD	USQSSU	ربح
IPQVSN	-	IPQVSN	(CORKNQU)	UMLU	(CQRPTM)	إيرادات شاملة أخرى
NIQKUP	SKUP	NSUKMM	NVMSMP	NQKUP	NUKSUM	توزيعات أرباح مدفوعة

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NQ استثمارات متاحة للبيع

UMN	UMN	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
PKRUKUN	PKNUMN	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في شركات محلية
CUKPRS	CUSISQ	استثمارات غير مدرجة في شركات أجنبية
SSKVR	SSKIV	استثمارات غير مدرجة في شركات محلية
CRKUP	CSIS	استثمارات في سندات
<u>PKRUKUM</u>	<u>QKVIKSO</u>	

ملاحظات:

- (1) الاستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في أسهم وسندات وإستثمارات لدى مدراء صناديق إستثمارية.
- (2) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أسهم مدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت 47.990.000 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2014 (31 ديسمبر 2013 : 36.200.000 ريال قطري) وهي أسهم مقيدة من المتاجرة.
- (3) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة 63.379.000 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2014 (31 ديسمبر 2013 : 63.742.000 ريال قطري) ، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.
- (4) الاستثمارات غير المدرجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها المجموعة أحد المؤسسين.

NR 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 1
* ميتسوى او اس كى لاينز	* شركة كمارتينا للنقل البحري INC - ليبيريا
* ال ان جي ايه اس 1	* ك . س . ممبران رقم 1 - 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 2- مالطا
* إن واي كى	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم 1- ليبيريا
* كى لاين	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم 2- ليبيريا
* ميتسوى او اس كى لاينز	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم 3 - ليبيريا
* ال ان جي ايه اس 2	* كى اس ممبران رقم 2 - الدنمارك
* برونوفو المانيا / الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ	* شركة ملاحه رأس لفان جي أم بي أتش كي جي (1)
* برونوفو المانيا / الشركة القطرية للنقل البحري	* شركة ملاحه قطر وشركاوه جي أم بي أتش كي جي (2)
* شركة قطر لنقل الغاز	* شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال

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

UMNP	UMNQ	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
RPM&MIN	QQ&MMU	القروض
Q&USN	NPM	الفوائد المستحقة
<u>RPQ&PO</u>	<u>QQ&PNT</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NS بضاعة

UMNP	UMNQ
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
RQKUUQ	UMNST
UUKUMN	NWIKUN
UUSUP	UMPP
NSRISQU	UNNKUN
(RKRMQ)	(RKTOM)
NSMKUUQ	UMKQMN

سيارات ثقيلة وقطع غيار
جابرو وكنتري
بضاعة أخرى للبيع

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

الحركة في المخصص للبضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

UMNP	UMNQ
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
VKPUQ	RKRMQ
QNU	PMP
(QKOV)	(UI)
RKRMQ	RKTOM

في N يناير
المخصص للسنة
إسترداد

في PN ديسمبر

17 مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً

2013	2014
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
389.169	434.721
11.772	40.278
63.669	118.755
41.350	44.042
30.575	21.692
11.926	11.139
4.589	5.575
36.493	34.650
589.543	710.852

نم تجارية مدينة (صافي)
أوراق قبض
إيرادات مستحقة
نم مدينة من الموظفين (1)
مصاريف مدفوعة مقدماً
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
مبالغ مستحقة من أطراف ذات العلاقة (إيضاح 34)
نم مدينة أخرى

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

17 مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً - تتمة

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وهي عموماً لمدة تتراوح من 30 إلى 90 يوم. كما في 31 ديسمبر 2014 توجد ذمم تجارية مدينة قيمتها الاسمية 26.68 مليون ريال قطري منخفضة القيمة (2013: 23.87 مليون ريال قطري). كانت الحركة في مخصص إنخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

2013	2014	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
23.204	23.866	في 1 يناير
2.454	2.813	المخصص للسنة (إيضاح 5)
(1.792)	-	مبالغ مشطوبة
23.866	26.679	في 31 ديسمبر

كما في 31 ديسمبر ، كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير منخفضة القيمة كالتالي:

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة				غير متأخرة أو منخفضة القيمة		
أكثر من 365 يوم	181 - 365 يوم	121 -	61 - 120 يوم	0 - 60 يوم	الإجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
19.320	13.139	17.491	41.848	342.923	434.721	2014
10.620	22.984	31.520	139.380	184.665	389.169	2013

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:

(1) تشمل الذمم المدينة من موظفين قروض مخصومة على مكافأة نهاية الخدمة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

NU موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

UMN	UMN	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
<u>RUMCOO</u>	<u>SOQMN</u>	إستثمارات مدرجة

NV النقد وما في حكمه

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

UMN	UMN	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
<u>OPRORU</u>	<u>PMRUV</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>NCOOKTSO</u>	<u>OKUMSPM</u>	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
<u>NQRUKMM</u>	<u>PKOMONV</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>(SVQKMM)</u>	<u>(OPUMQQ)</u>	ناقص: ودائع لأجل تستحق بعد VM يوم (N)
<u>(VNKMM)</u>	<u>(NR)</u>	ناقص: سحب على المكشوف من البنوك
<u>STCKVPM</u>	<u>TQKRS</u>	

إيضاحات:

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

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

OM رأس المال

عدد أسهم بالألف	الف ريال قطري
<u>114.525</u>	<u>1.145.252</u>

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
أسهم بقيمة 10 ريال قطري للسهم كما في 31 ديسمبر 2014 و 31 ديسمبر 2013

ON إسهم خزينة

خلال السنة قامت إحدى الشركات التابعة بشراء 908.725 سهم بلغت 73.516.000 ألف ريال قطري في الشركة الأم ، لشركة الملاحة القطرية ش.م.ق. تم تحقيق أسهم الخزينة هذه بالتكلفة وخصمت من حقوق الملكية.

OO احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة يجب تحويل 10% من ربح السنة إلى حساب الإحتياطي القانوني. قررت المجموعة إيقاف التحويل السنوي حيث أن الإحتياطي القانوني يعادل 50% من رأس المال.

كذلك يتضمن الإحتياطي القانوني مبلغ 360.000.000 ريال قطري و 661.050.000 ريال قطري و 3.495.400 ريال قطري يمثل علاوة إصدار الحقوق المصدرة خلال 2004 و 2008 و 2010 على التوالي.

إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002.

OP احتياطي عام

وفقاً للمادة 41 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.

MQ مشتقات الأدوات المالية

أنشطة التحوطات

تحوطات التدفقات النقدي:

في 31 ديسمبر 2014 كان لدى المجموعة عقدين للتحوط للتدفق النقدي تتعلق بشركاتها الزميلة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة كالتالي:

حلول للخدمات البحرية ذ.م.م:

كما في 31 ديسمبر 2014 ، لدى حلول للخدمات البحرية إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة إفتراضية قدرها 47.250.000 دولار أمريكي (171.990.000 ريال قطري) حيث تسلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة بقيمة ليور دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة 1.3% على المبلغ الإفتراضي. 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.

حققت شركة حلول للخدمات البحرية ذ.م.م القيمة العادلة السلبية لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ 1.084.000 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: 2.033.708 ريال قطري) تحت بند الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع بالجزء الفعال في حقوق التحوط تحت حقوق الملكية.

OR توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة إقتراح توزيع أرباح نقدية بنسبه 55% و تعادل 5.5 ريال قطري للسهم لسنة 2014 بإجمالي 625 مليون ريال قطري والتي تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العامة (2013: 5 ريال قطري للسهم بإجمالي 568 مليون ريال قطري لسنة 2013).

خلال السنة ، وبعد موافقة الجمعية العامة التي عقدت في 26 مارس 2014 ، قامت الشركة توزيع أرباح نقدية بنسبه 50% وتعادل 5 ريال قطري للسهم وإجمالي 568 مليون ريال قطري تتعلق بسنة 2013 (2013: 3.75 ريال قطري للسهم بإجمالي 429.5 مليون ريال قطري).

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

OS قروض وتسهيلات تحمل فوائد

2013	2014	الاستحقاق	معدل سعر الفائدة الفعلي %	إيضاحات	الشركة الأم:
ألف	ألف				
ريال قطري	ريال قطري				
12.107	5.503	أكتوبر 2015	ليبور + 0.70	(1)	قرض 1
151.494	103.653	فبراير 2017	ليبور + 0.73	(2)	قرض 2
145.600	145.600	يوليو 2015	1.15	(3)	قرض 3
322.375	291.141	يناير 2021	ليبور + 1.75	(4)	قرض 4
418.600	327.600	يونيو 2015	1.45	(5)	قرض 5
-	1.820.000	أبريل 2016	%1.15	(6)	قرض 6
-	728.000	مارس 2015	ليبور + 0.95%	(7)	قرض 7
					الشركات التابعة:
3.539	-	نوفمبر 2015	ليبور + 0.65	(8)	قرض 8
6.852	-	مارس 2015	ليبور + 0.70	(9)	قرض 9
14.788	8.873	يونيو 2016	ليبور + 0.65	(10)	قرض 10
68.250	45.500	مارس 2017	ليبور + 0.60	(11)	قرض 11
171.990	144.472	مارس 2020	ليبور + 1.65	(12)	قرض 12
438.331	400.781	سبتمبر 2021	ليبور + 1.75	(13)	قرض 13
399.394	399.394	يونيو 2022	ليبور + 1.75	(14)	قرض 14
9.085	38.524	فبراير 2015	3.50	(15)	قرض 15
20.349	11.326	أبريل 2016	3.75	(16)	قرض 16
2.182.754	4.470.367				
(6.940)	(5.672)				ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة
2.175.814	4.464.695				
					تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:
767.323	1.437.168				جزء متداول
1.408.491	3.027.527				جزء غير متداول
2.175.814	4.464.695				

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

OS قروض وتسهيلات - تنمة

إيضاحات:

- (1) تم الحصول على القرض (1) لتمويل إنشاء صالة عرض ومجمع فلل ، وهو مضمون برهن صالة العرض ومجمع الفلل. يستحق سداد القرض على أقساط شهرية بقيمة 550.333 ريال قطري.
- (2) تم الحصول على القرض (2) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. القرض مضمون برهن بالدرجة الأولى ويستحق السداد بأقساط شهرية بقيمة 3.986.667 ريال قطري.
- (3) يمثل القرض (3) تسهيلات القرض الدوار بالدولار الأمريكي بقيمة 40.000.000 دولار أمريكي (145.600.000 ريال قطري). تم الحصول عليه خلال 2013 وتم تجديده خلال السنة. هذا القرض مضمون بضمان البضاعة والمشاريع التي سوف يتم شراؤها بمبلغ القرض.
- (4) يمثل القرض (4) تسهيلات إسلامية بالدولار الأمريكي لإعادة تمويل القروض التي تم الحصول عليها لتمويل 8 حاويات سفن. القرض بضمان السفن. يتم سداد القرض على 32 قسط ربع سنوي بقيمة 2.145.161 دولار أمريكي (7.808.386 ريال قطري) وقسط في نهاية المدة بقيمة 26.354.848 دولار أمريكي (95.931.647 ريال قطري).
- (5) تم الحصول على القرض (5) لأغراض عامة تشمل إعادة تمويل الديون الحالية والاستثمارات الجديدة بضمان الشركة ويتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية. قيمة القرض 232.000.000 دولار أمريكي (844.480.000 ريال قطري) وقد تم سحب مبلغ 90.000.000 دولار أمريكي (327.000.000 ريال قطري) في تاريخ البيانات المالية (2013: 115.000.000 دولار أمريكي (418.600.000 ريال قطري)).
- (6) القرض (6) تم الحصول عليه خلال السنة بغرض تغطية مصاريف التمويل المتعلقة بالدفعة المقدمة وبناء السفن في أحواض بناء سفن أجنبية ومتطلبات أعمال رأسمالية أخرى. تم سحب القرض بالكامل للحد الأقصى خلال أغسطس 2014 ويستحق سداد القرض بالكامل بعد 12 شهر من تاريخ السحب.
- (7) القرض (7) يمثل تسهيل مرابحة متجدد بحدود مبلغ 200.000.000 دولار أمريكي وتم الحصول عليه بغرض استخدامه في الأغراض العامة للمجموعة. يجب سداد القرض بالكامل عند نهاية مدة الاستحقاق وتحسب الأرباح على أساس شهري.
- (8) لقد تم الحصول على القرض رقم (8) لتمويل شراء اثنتين من سفن السحب إلى المرسى. يدفع القرض على 18 أقساط نصف سنوية بقيمة 3.5 مليون ريال قطري لكل منها ابتداءً من ديسمبر 2006 وتحمل فوائد بسعر لييبور زائد 0.65%. هذا القرض مضمون عن طريق التنازل عن إيرادات كل سفينة لحساب البنك المقرض. تم سداد القرض بالكامل
- (9)

OS قروض وتسهيلات - تنمة

إيضاحات - تنمة

- (10) لقد تم الحصول على القرض رقم (9) لتمويل شراء سفينتين. يسدد القرض على 17 قسط نصف سنوي بقيمة 3.4 مليون ريال قطري لكل منها ابتداءً من سبتمبر 2006 ويحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش 0.70%. هذا القرض مضمون بالتنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض. تم سداد القرض بالكامل في 2014.
- (11) لقد تم الحصول على القرض رقم (10) لتمويل شراء 4 سفن خدمات وسلامة عند الطلب. يدفع القرض على 16 أقساط نصف سنوية تبدأ في يوليو 2008 ويحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح 0.65%. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشراؤها. تم سداد القرض بالكامل في 2014.
- (12) لقد تم الحصول على القرض رقم (11) لتمويل شراء سفينتين مجهزة بمنصات تموين ، والتي هي قيد الانشاء حالياً. يدفع القرض على 16 قسط نصف سنوية تبدأ في أبريل 2010 ويحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح 0.60% القرض مضمون عن طريق التنازل عن الإيرادات لكل سفينة لحساب البنك المقرض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشراؤها.
- (13) يمثل القرض (12) تسهيل بمبلغ 220 مليون ريال قطري لغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة ، ويحمل القرض بفوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح 1.65% سنوياً ويستحق السداد على 32 قسط ربع سنوي تبدأ في يوليو 2012. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها. لقد تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة.
- (14) خلال 2013 ، تم الحصول على القرض بمبلغ 447.720.000 ريال قطري (123.000.000 دولار أمريكي) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح 1.75% سنوياً. يسدد القرض على 31 قسط ربع سنوي بمبلغ 9.38 مليون ريال قطري ودفع أخيرة بمبلغ 156.7 مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.
- (15) تم الحصول على القرض (14) لتمويل بناء 19 سفينة ، ويستحق للسداد على 27 قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في يونيو 2015 وقسط أخير بقيمة 160 مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.
- (16) يمثل القرض (15) تسهيلات دوارة قصيرة الأجل لإدارة رأس المال العامل. يحمل القرض فوائد تجارية ومضمون بعائدات العقود.
- (17) يمثل القرض 16 قرض لأجل تم الحصول عليه لأغراض رأس المال العامل.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

OT دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال 2011 إستلمت المجموعة مبلغ 187.497.000 ريال قطري كدفعة مسبقة لا تحمل فوائد 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 10% . من كل فاتورة مرحلية معتمدة تكون مستحقة حتى يتم سداد المبلغ المدفوع مقدماً بالكامل. بناءً على الأعمال المنجزة حتى تاريخ التقرير بالغ المبلغ المدين طويل الأجل 177.128.000 ريال قطري.

OU مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

2013	2014	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
72.634	84.039	في 1 يناير
23.064	24.323	المخصص خلال السنة
(6.998)	(14.233)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(4.661)	(6.477)	المحول إلى صندوق التقاعد
<u>84.039</u>	<u>87.652</u>	المخصص كما في 31 ديسمبر
83.865	87.647	حسابات مكافأة نهاية الخدمة
174	5	حساب صندوق التقاعد (إيضاح 30)
<u>84.039</u>	<u>87.652</u>	المخصص كما في 31 ديسمبر

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

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

OV التزامات الإيجارات التمويلية

تتعلق الإيجارات التمويلية بعمليات (NVOCC) الخاصة بالحاويات بشروط تأجير تتراوح بين 3 إلى 5 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	
2013	2014	2013	2014
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	-	297	-
291	-	-	-
291	-	297	-
-	-	(6)	-
291	-	291	-

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:

2013	2014
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
291	-
-	-
291	-

جزء متداول

جزء غير متداول

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

PM الذمم الدائنة ومبالغ مستحقة الدفع

2013	2014	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
143.363	150.697	دائنون تجاريون وأوراق دفع
114.207	90.711	مصاريف مستحقة
45.261	44.195	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء
-	1.164	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح 34)
2.034	1.084	قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار فائدة
23.745	26.230	مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح 31)
174	5	المخصص لصندوق التقاعد (إيضاح 28)
140.584	100.480	ذمم دائنة أخرى
<u>469.368</u>	<u>414.566</u>	

PN مخصص الأنشطة الإجتماعية والرياضية

وفقاً لقانون 13 من سنة 2008 والإيضاحات ذات الصلة المصدرة في يناير 2010 ، على المجموعة المساهمة بنسبة 2.5% من صافي أرباحها السنوية لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والإجتماعية. يتطلب الإيضاح المتعلق بالقانون 13 الاعتراف بالمبالغ المستحقة كتوزيع الدخل. وعليه يتم تحقيق ذلك في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد.

خلال السنة ، خصصت المجموعة مبلغ 26.2 مليون ريال قطري (2013: 23.8 مليون ريال قطري) يمثل 2.5% من صافي الربح الموحد للسنة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

PO الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية

OMNP	OMNQ
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري

عقارات وسفن ومعدات

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في

تاريخ بيان المركز المالي

<u>NSRVKURQ</u>	<u>NCSUKIQI</u>
-----------------	-----------------

الالتزامات الإيجارات التشغيلية

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

OMNP	OMNQ
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري

<u>QRKQU</u>	<u>IKMU</u>
<u>NRKUM</u>	<u>UKPV</u>

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات

إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في

تاريخ بيان المركز المالي

<u>SNKOU</u>	<u>NRQSU</u>
--------------	--------------

33 مطلوبات محتملة

كما في 31 ديسمبر 2014 للمجموعة الإلتزامات المحتملة التالية التي تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية ، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات هامة:

2013	2014
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
763.466	799.067
242.364	195.469
<u>1.005.830</u>	<u>994.536</u>

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

33 مطلوبات محتملة – تنمة

الدعاوى و المطالبات

في تاريخ عرض البيانات المالية، هناك بعض الدعاوى المرفوعة من قبل اطراف اخرى ضد المجموعة بقيمة 12 مليون قطري (2013: 21.8 مليون ريال قطري). إن الإدارة ترى إن هذه المطالبات ليس لها أي جدارة و لقد أخطر المستشار القانوني للمجموعة بان نتيجة هذه الاجراءات القانونية لا يمكن تحديده في هذه الرحلة المبكرة و بالتالي لم يتم إدراج أي مخصص لأي التزام في هذه البيانات المالية الموحدة.

34 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 :

2014					
إستلام أقساط	مبالغ مدفوعة	إيرادات فوائد	مشتريات	مبيعات	
قروض	لبناء سفن	الف	الف	الف	
الف	الف	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
198.268	61.831	23.866	186	861	شركات زميلة
-	-	-	921	8.025	أعضاء مجلس إدارة
198.268	61.831	23.866	1.107	8.886	
2013					
إستلام أقساط	مبالغ مدفوعة	إيرادات فوائد	مشتريات	مبيعات	
قروض	لبناء سفن	الف	الف	الف	
الف	الف	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
327.600	195.438	27.051	1.438	896	شركات زميلة
-	-	-	537	8.240	أعضاء مجلس إدارة
327.600	195.438	27.051	1.975	9.136	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في 31 ديسمبر 2014

34 الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

2013		2014		
مدينون	دائنون	مدينون	دائنون	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	373	70	97	شركات زميلة
-	3.765	921	5.179	أعضاء مجلس إدارة
-	451	173	299	أطراف أخرى ذات علاقة
-	4.589	1.164	5.575	

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة في الايضاحين 17 و 30 على التوالي.

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 31 ديسمبر 2014 ، لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (2013 : 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 425.317.000 ريال قطري (2013) : 534.932.000 ريال قطري) كجزء من الإيضاح 15.

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

OMN	OMN	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
PRICMM	NN TRM	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة - نقدية
NRKUUQ	NQOMS	منافع قصيرة الأجل
OCMM	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - عينية
USP	US	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
RPIQUI	OSRUQ	

35 التحليل القطاعي

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

- ملاحة 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.
 - ملاحة 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 الموانئ وبناء السفن وتصنيع الصلب.
 - ملاحة أوفشور - يوفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم الشركة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من OT 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 التشبع.
 - ملاحة للتجارة - يمثل القطاع بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وآلات التشحيم في قطر. يسوق القطاع منتجات موكليه ويوفر خدمات ما بعد البيع الحرجة. ملاحة التجارية أيضاً تمتلك وتدير وكالة سفر معتمدة من قبل IATA وهي واحدة من أقدم الوكالات في دولة قطر.
 - ملاحة 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 ملاحة - تمثل التكلفة ويتم تخصيصها لاحقاً لمختلف قطاعات الأعمال الأساسية بطريقة منهجية موضوعية. توفر مجموعة الملاحة 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 الإدارية والمالية. وتم تصنيف هذه التكاليف لاحقاً.
- 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 PN ديسمبر OMNQ

35 التحليل القطاعي - تنمة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

الموحد الف ريال قطري	تعديلات وإستبعادات الف ريال قطري	إجمالي القطاعات الف ريال قطري	تعديلات خاصة بمجموعة الملاحة الف ريال قطري	ملاحة للغاز والبتر وكيموايات الف ريال قطري	ملاحة للتجارة الف ريال قطري	ملاحة أوفشور الف ريال قطري	ملاحة ماريتيم أند لوجيستيكس الف ريال قطري	ملاحة كابيتال الف ريال قطري	
2.625.875	(1) (181.313)	2.807.188	-	267.853	396.289	587.258	925.031	630.757	إيرادات التشغيل
(634.091)	(1) 1.009	(635.100)	(127.276)	(86.946)	(17.496)	(198.697)	(194.638)	(10.047)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(845.487)	(1) 157.915	(1.003.402)	(5.493)	(49.927)	(336.285)	(115.637)	(369.516)	(126.544)	إمدادات ومصاريف تشغيل
(61.477)	(1) 20.553	(82.030)	(11.213)	(2.780)	(2.124)	(7.495)	(7.448)	(50.970)	مصاريف إيجار
(264.444)	-	(264.444)	(4.889)	(70.318)	(1.132)	(98.078)	(58.663)	(31.364)	استهلاك وإطفاء
(36.214)	-	(36.214)	-	-	-	(19.814)	(16.400)	-	انخفاض قيمة معدات
(135.972)	(1) 1.836	(137.808)	(13.029)	(35.724)	(3.407)	(41.655)	(31.789)	(12.204)	مصاريف تشغيل أخرى
-	-	-	-	58.384	-	-	(58.384)	-	مخصصات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	163.194	(23.077)	(21.848)	(29.300)	(69.168)	(19.801)	مخصصات تتعلق بمؤسسة ملاحة
648.190	-	648.190	1.294	57.465	13.997	76.582	119.025	379.827	ربح التشغيل
(42.474)	-	(42.474)	-	(6.573)	-	(8.196)	(8.550)	(19.155)	تكاليف تمويل
60.495	-	60.495	-	24.257	784	103	-	35.351	إيرادات تمويل
181	-	181	-	-	12	(2.089)	1.223	1.035	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
60.860	-	60.860	-	60.860	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
280.864	-	280.864	-	278.538	-	-	1.040	1.286	حصة من نتائج شركة زميلة
2.744	-	2.744	(1.294)	1.755	190	1.765	328	-	صافي الربح (خسارة) من صرف عملات أجنبية
40.227	-	40.227	-	16.333	-	23.803	-	91	إيرادات متنوعة
1.051.087	-	1.051.087	-	432.635	14.983	91.968	113.066	398.435	ربح السنه

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في PN ديسمبر OMNQ

35 التحليل القطاعي - تنمة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

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 مارينيم أند لوجيستيكس الف ريال قطري	ملاحة كابيتال الف ريال قطري	
2.304.744	(1) (195.776)	2.500.520	-	179.348	281.202	595.084	834.038	610.848	إيرادات التشغيل
(615.064)	(1) 1.490	(616.554)	(134.485)	(82.344)	(15.130)	(191.121)	(178.486)	(14.988)	مرتبآت وأجور ومكافآت أخرى
(625.753)	(1) 173.514	(799.267)	(6.975)	(55.861)	(230.283)	(79.955)	(310.637)	(115.556)	إمدادات ومصاريف تشغيل
(56.533)	(1) 19.643	(76.176)	(11.938)	(1.867)	(1.207)	(5.983)	(5.223)	(49.958)	مصاريف إيجار
(229.259)	(1) -	(229.259)	(2.690)	(55.742)	(1.271)	(75.529)	(61.979)	(32.048)	استهلاك وإطفاء
(7.900)	-	(7.900)	-	-	-	-	(7.900)	-	انخفاض قيمة السفن والمعدات
(126.172)	1.129	(127.301)	(15.176)	(23.470)	(2.658)	(42.299)	(24.098)	(19.600)	مصاريف تشغيل أخرى
-	-	-	-	56.522	-	-	(56.522)	-	مخصصات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	175.582	(26.796)	(21.984)	(29.178)	(73.989)	(23.635)	مخصصات تتعلق بمؤسسة ملاحة
644.063	-	644.063	4.318	(10.210)	8.669	171.019	115.204	355.063	ربح التشغيل
(41.576)	-	(41.576)	-	(6.650)	-	(7.207)	(9.802)	(17.917)	تكاليف تمويل
67.620	-	67.620	20	32.136	145	272	-	35.047	إيرادات تمويل
13.886	-	13.886	(2.864)	-	-	2.915	10.993	2.842	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
7.940	-	7.940	-	7.940	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع شركة
242.297	-	242.297	-	240.848	-	-	274	1.175	حصة من نتائج شركة زميلة
(1.148)	-	(1.148)	(1.474)	(135)	111	413	(70)	7	صافي الربح (خسارة) من صرف عملات أجنبية
14.975	-	14.975	-	9.494	-	5.094	-	387	إيرادات متنوعة
948.057	-	948.057	-	273.423	8.925	172.506	116.599	376.604	ربح السنة

إيضاح:

(1) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في PN ديسمبر OMNQ

35 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:

2013			2014			
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	قطر	الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	قطر	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
2.304.744	101.944	2.202.800	2.625.875	120.639	2.505.236	إيرادات التشغيل
948.057	(2.165)	950.222	1.051.087	(17.901)	1.068.988	ربح (خسارة) السنة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في PN ديسمبر OMNQ

36 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 ومصاريف مستحقة الدفع وذمم 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 وذمم 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 24. وفقاً لعقود تبادل أسعار الفائدة ، ستقوم الشركة بدفع سعر الفائدة الثابت المتفق عليها وتستلم أسعار فائدة عائمة.

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

OMN

OMNQ

الف

الف

ريال قطري

ريال قطري

أدوات بأسعار فائدة عائمة

- موجودات مالية

- مطلوبات مالية

UNPKUN

NRUQNN

(NSUTKPSU)

(NKUOKUQR)

(NQIPKPUT)

(NKUPMQPQ)

UNUKUMK

PKNRKQRM

(RUQRQM)

(CKUTRQQ)

NRPUKRS

SOIKUU

أدوات بأسعار فائدة ثابتة

- موجودات مالية

- مطلوبات مالية

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في PN ديسمبر OMQ

36 إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر أسعار الفائدة - تنمة

الجدول التالي يعكس حساسية بيان الدخل الموحد لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة بعدد 25 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 31 ديسمبر 2014. يتوقع أن يكون النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

التأثير على ربح

السنة
ريال قطري

التغيرات في
نقاط الأساس

2014

(4.576)

25+

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

2013

(3.683)

25+

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 5% في مؤشر بورصة قطر سوف يكون له تأثير يقارب 31 مليون ريال قطري (2013 : 29 مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة 5% في مؤشر بورصة قطر تأثير يقارب 190 مليون ريال قطري (2013 : 158 مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد أو حقوق المساهمين بالمجموعة، ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمراً. إن زيادة 5% في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق المساهمين بمبلغ مماثل 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 التغيير في أسعار أسهم ملكية سوف يظهر تأثيره عند البيع أو إنخفاض القيمة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في PN ديسمبر OMNQ

36 إدارة المخاطر المالية – تنمة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته وبسبب ذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية في القيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من ذمم تجارية مدينة وإيرادات مستحقة وأوراق قبض وذمم مدينة للموظفين 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:

OMNQ	OMNQ
ريال قطري	ريال قطري
RPQKPO	QRPN1
PUMNSV	QPKNUN
SPKSSV	NNKIRR
NQSNV	RIRQM
QKPRM	QKMU
QRUV	RRIR
PSKMP	PQSKM
NQPQRCS	PKORMP
QRNMPST	QQRWCP

قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال (إيضاح NR)
مديونون تجاريون (إيضاح NI)
إيرادات مستحقة
أوراق قبض
ذمم مدينة من الموظفين
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح PQ)
ذمم مدينة أخرى
أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في PN ديسمبر OMNQ

36 إدارة المخاطر المالية - تنمة

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 31 ديسمبر 2014 بناء على الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي ألف ريال قطري	أكثر من 5 سنوات ألف ريال قطري	1 - 5 سنوات ألف ريال قطري	أقل من 1 سنة ألف ريال قطري	تحت الطلب ألف ريال قطري	
					2014
15	-	-	-	15	سحب على المكشوف من البنوك
150.697	-	-	150.697	-	دائنون تجاريون وأوراق دفع
26.230	-	-	26.230	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
4.537.959	679.068	2.486.305	1.372.586	-	قروض وسلف تحمل فوائد
1.164	-	-	1.164	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	-	-	-	-	التزامات إيجارات تمويلية
1.084	-	1.084	-	-	تبادل أسعار الفائدة
4.717.149	679.068	2.487.389	1.550.677	15	الإجمالي

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في PN ديسمبر OMNQ

36 إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

الإجمالي	أكثر من 5 سنوات	1 - 5 سنوات	أقل من 1 سنة	تحت الطلب	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
					2013
91.010	-	-	-	91.010	سحب على المكشوف من البنوك
143.363	-	-	143.363	-	دائنون تجاريون وأوراق دفع
					مساهمة لصندوق دعم الأنشطة
23.745	-	-	23.745	-	الإجتماعية والرياضية
2.368.537	880.515	670.689	816.648	685	قروض وسلف تحمل فوائد
2.034	-	2.034	-	-	تبادل أسعار الفائدة
297	-	-	297	-	إلتزامات إيجارات تمويلية
<u>2.628.986</u>	<u>880.515</u>	<u>672.723</u>	<u>984.053</u>	<u>91.695</u>	الإجمالي

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في PN ديسمبر OMQ

36 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 31 ديسمبر 2014 و 31 ديسمبر 2013.

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 31 ديسمبر كالتالي:

2013	2014	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
2.175.814	4.464.695	الدين (1)
(1.458.020)	(3.129.219)	ناقص: النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>717.794</u>	<u>1.335.476</u>	صافي الدين
<u>12.586.225</u>	<u>13.484.520</u>	حقوق المساهمين بالشركة الأم
5.7%	9.9%	نسبة المديونية

(1) يمثل الدين القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد حسب التعريف الوارد في الإيضاح 26.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في PN ديسمبر OMNQ

37 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 وذمم دائنة أخرى وأرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة ودائنين ومصاريق 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	
2013	2014	2013	2014
الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(معدلة)		(معدلة)	

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

580.222	624.081	580.222	624.081
---------	---------	---------	---------

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
2013	2014	2013	2014
الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(معدلة)		(معدلة)	

الموجودات المالية (المطلوبات) بالقيمة العادلة خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

3.158.816	3.818.013	3.158.816	3.818.013
(2.034)	(1.084)	(2.034)	(1.084)

إستثمارات مالية متاحة للبيع تبادل أسعار الفائدة (مشتقات مالية)

3.156.782	3.816.929	3.156.782	3.816.929
-----------	-----------	-----------	-----------

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

37 القيمة العادلة للأدوات المالية – تتمة

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 بإستخدام 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 31 ديسمبر 2014.
- 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 1 : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2 : تقنيات أخرى تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى 3 : 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 PN ديسمبر OMNQ

37 القيمة العادلة للأدوات المالية – تنمة

لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر:

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	2014	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات بالقيمة العادلة
				استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	624.081	624.081	خلال الربح أو الخسارة
				استثمارات مالية متاحة للبيع:
-	-	3.818.013	3.818.013	أسهم متداولة
3.100	-	-	3.100	اسهم غير متداولة
26.626	-	-	26.626	إستثمارات في سندات
				مطلوبات بالقيمة العادلة
				عقود تبادل اسعار الفائدة
المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	2013	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات بالقيمة العادلة
				استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	580.222	580.222	خلال الربح أو الخسارة
				استثمارات مالية متاحة للبيع:
-	-	3.158.816	3.158.816	أسهم متداولة
2.904	-	-	2.904	اسهم غير متداولة
25.983	-	-	25.983	إستثمارات في سندات
				مطلوبات بالقيمة العادلة
-	2.034	-	2.034	عقود تبادل أسعار الفائدة

تتضمن الإستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة مبلغ 349.823.000 ريال قطري (2013: 351.147.000 ريال قطري) ، مدرجة بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوقة بسبب عدم التيقن من طبيعة تدفقاتها النقدية.

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ، لم تحدث تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى 3 للقيمة العادلة.

38 الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض القرارات والتقديرات والافتراضات 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.

الأحكام

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.

التقديرات والافتراضات

فيما يلي شرح للافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية في تاريخ بيان المركز المالي والتي تشتمل على مخاطر هامة تدعو لإدخال تعديلات مادية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية القادمة. إستندت المجموعة في إفتراضاتها وتقديراتها على بيانات متوفرة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. إن الظروف والافتراضات 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.

38 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.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عندما تقل القيمة المتوقع الحصول عليها والتي تساوي القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمتها في الاستخدام ، أيهما أكبر ، عن القيمة الدفترية للموجودات أو الوحدات المدرة للنقد. يتم احتساب القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع بناء على البيانات المتوفرة من عمليات البيع الملزمة والتي تمت في سوق حرة لموجودات مماثلة أو لأسعار سوق واضحة مطروحاً منها تكاليف بيع الموجودات. إن احتساب القيمة في الاستخدام يكون بناء على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تنتج التدفقات النقدية من موازنة للخمس سنوات اللاحقة ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة غير الملزمة بالنسبة للمجموعة أو الاستثمارات المستقبلية الجوهرية التي ستزيد من أداء الموجودات للوحدات المدرة للنقد والتي يتم فحصها. القيمة المتوقع الحصول عليها حساسة لمعدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وللتدفقات النقدية المستقبلية المستلمة ومعدل النمو المستخدم في أغراض التشغيل. الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة الممكن استردادها للوحدات المختلفة المدرة للنقد تشمل أسعار الخصم والتدفقات النقدية التشغيلية وتضخم الاسعار والاستخدام المتوقع والقيم المتبقية للموجودات.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والسفن والمعدات والاستثمارات العقارية

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 39 عند تصنيف إستثماراتها.

38 القرارات والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة – تتمة

القيمة العادلة لاستثمارات 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.

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وأقتعت 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.

39 بيانات المقارنة

تم القيام بإعادة تصنيف بعض بيانات المقارنة المتعلقة ببيان الدخل الشامل بغرض تحسين جودة العرض للبيانات. ليس لهذه التغيرات تأثير على الإيرادات أو الأرباح التشغيلية أو الربح للسنة السابقة.