

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

المقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاحة القطرية ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية أيضاً إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من قبل مكتب تدقيق آخر ، والذي أبدى رأياً غير معدّل حول تلك البيانات المالية الموحدة في تقريره المؤرخ ١٦ مارس ٢٠١١.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد اجري الجرد وفقاً للأصول المتبعة وأن البيانات المالية الموحدة تراعي أحكام قانون الشركات التجارية رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. وأيضاً نؤكد أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع الدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة. 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 ٢٣٦

الدوحة في ٢٢ مارس ٢٠١٢

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
٢,١٢٨,٥٤٥	٢,١٤٣,٥٧٩	٥	إيرادات التشغيل
(٤٦٧,٧٣٣)	(٥١٨,٨٨٦)		مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٧٢٣,٣٢٠)	(٧٣٣,٩٩٢)		إمدادات ومصاريف التشغيل
(٤٥,١٩٤)	(٥٥,٩٧٢)		مصاريف إيجار
(٢٦٨,٨٥٠)	(٢٩٩,٥٠١)		استهلاك وإطفاء
(١٠٣,١٣٩)	(٧٤,٢٢٤)	٦	مصاريف تشغيل أخرى
٥٢٠,٣٠٩	٤٦١,٠٠٤		أرباح التشغيل
(٦٠,٢٨٨)	(٤٤,٢١٩)		مصاريف تمويل
٦٢,٧٦٣	٥٨,٦٣٩		إيرادات تمويل
٩,٨٥٦	٨,٢٢٠		عائد من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١٩٧,٤٨٩	٢٤٤,٧١٤	١٢	حصة من نتائج شركات زميلة
١٥,٠٠٣	١٦,٤٤٠		إيرادات متنوعة
(٨٢٥)	(٣١,٧٩٥)	٨	إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(١٧٧,٣٩٢)	-	٩	إنخفاض قيمة العقارات والسفن والمعدات
٢٩٨,٤٥٠	-	٤	ربح من الاستحواد على الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق
٢٣٦,٠٤٨	-	٤	ربح قيمة عادلة محققة من استبعاد مفترض لاستثمارات متاحة للبيع
١,١٠١,٤١٣	٧١٣,٠٠٣		ربح السنة
١,٠٩٨,٧٠٦	٧١٠,٩٩٠		ربح عائد إلى:
٢,٧٠٧	٢,٠١٣		المساهمين بالشركة الأم
١,١٠١,٤١٣	٧١٣,٠٠٣		الحصة غير المسيطرة
٩,٥٩	٦,٢١	٧	الربح الأساسي والمخفف للسهم (العائد للمساهمين بالشركة الأم - بالريال القطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
١,١٠١,٤١٣	٧١٣,٠٠٣		ربح السنة
			إيرادات شاملة أخرى
(٢٦١,٤٤٤)	(٧٠١,٢٩١)	٨	صافي حركة في احتياطي التحوط
٤٣٤,٢٠٦	٢٤٣,٤١٩	٨	صافي ربح استثمارات متاحة للبيع
١٧٢,٧٦٢	(٤٥٧,٨٧٢)		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للسنة
١,٢٧٤,١٧٥	٢٥٥,١٣١		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			موزع على:
١,٢٧١,٤٦٨	٢٥٣,٢٣١		المساهمين بالشركة الأم
٢,٧٠٧	١,٩٠٠		الحصة غير المسيطرة
١,٢٧٤,١٧٥	٢٥٥,١٣١		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,١٩١,٠٢٦	٣,٤٦٥,٥١٤	٩	عقارات وسفن ومعدات
٧٠٨,٤٦٠	٦٨٤,٢٢٠	١٠	عقارات استثمارية
١٠٠,٦٠٧	٧١,٠٢٠	١١	موجودات غير ملموسة
٤,١٩٧,٨١١	٣,٦١٧,١٩٤	١٢	استثمارات في شركات زميلة
٢,٩١٥,٦٤٠	٣,٢٨٢,٨٨٥	١٣	استثمارات متاحة للبيع
٣٨٢,٢٤٤	٣٣٨,٣٤٠	١٤	قروض لشركات الغاز المسال
١٥٩	١,٨٢١		أوراق قبض
<u>١١,٤٩٥,٩٤٧</u>	<u>١١,٤٦٠,٩٩٤</u>		
			الموجودات المتداولة
١٤٤,٦٣١	١١٤,٨٥١	١٥	بضاعة
٥٥٧,٦٣٨	٦١١,٢٥١	١٦	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٠,٣٢١	٢٠٢,٤٥٧	١٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
٩٠٩,٦٠٢	٩٢٣,٣٤٨	١٨	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>١,٨١٢,١٩٢</u>	<u>١,٨٥١,٩٠٧</u>		
<u>١٣,٣٠٨,١٣٩</u>	<u>١٣,٣١٢,٩٠١</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			للمساهمين بالشركة الأم
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	١٩	رأس المال
٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	٢٠	الاحتياطي القانوني
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٢١	الاحتياطي العام
٢,٩٠٠,٢١٧	٣,١٤٣,٧٤٩		احتياطي القيمة العادلة
(٢٦١,٩٩٠)	(٩٦٣,٢٨١)		احتياطي التحوطات
١,٢٢٩,١٩٥	١,٥٢١,٥٧٣		أرباح مدورة
٤٥٨,١٠٠	٤٠٠,٨٣٨		أرباح نقدية مقترح توزيعها
<u>١٠,٧٨٨,٣٠٢</u>	<u>١٠,٥٦٥,٦٥٩</u>		
٥٤,٣٢٢	٥٦,٢٢٢		حقوق غير مسيطرة
<u>١٠,٨٤٢,٦٢٤</u>	<u>١٠,٦٢١,٨٨١</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري		
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥٢٨,٦٠٣	٥١٣,٧٢٢	٢٤	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
-	١٨٧,٤٩٧	٢٥	دفعة مقدمة من أحد العملاء
٥٧,٠١١	٦٦,٠١٨	٢٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٥٥٣	٣,٤٥١	٢٧	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
<u>١,٥٩٥,١٦٧</u>	<u>٧٧٠,٦٨٨</u>		
			المطلوبات المتداولة
٤٣٨,٠٥٥	٤٥٩,٧٤٢	٢٨	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٢٤,١٧١	١,٤٤٦,٣١١	٢٤	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٦,٠٢١	٦,٢٥٧	٢٧	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
٢,١٠١	٨,٠٢٢	١٨	سحب على المكشوف من البنوك
<u>٨٧٠,٣٤٨</u>	<u>١,٩٢٠,٣٣٢</u>		
<u>٢,٤٦٥,٥١٥</u>	<u>٢,٦٩١,٠٢٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٣,٣٠٨,١٣٩</u>	<u>١٣,٣١٢,٩٠١</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
١,١٠١,٤١٣	٧١٣,٠٠٣	ربح السنة
		تعديلات للبند التالية
٢٦٨,٨٥٠	٢٩٩,٥٠١	الإستهلاك والإطفاء
٦٠,٢٨٨	٤٤,٢١٩	تكاليف التمويل
(٩,٨٥٦)	(٨,٢٢٠)	عائد من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(٢٩٨,٤٥٠)	-	٤ ربح من استحواذ الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق
		ربح قيمة عادلة محققة من استبعاد مفترض لاستثمارات
(٢٣٦,٠٤٨)	-	٤ متاحة للبيع
(١٩٧,٤٨٩)	(٢٤٤,٧١٤)	حصة من نتائج شركة زميلة
١٧,٦٤٣	١٥,٩١٥	٢٦ مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٢,٧٦٣)	(٥٨,٦٣٩)	إيرادات التمويل
(١٥٤,٣٨٢)	(١٠٣,٩٩٩)	٥ إيرادات أرباح موزعة
		صافي أرباح القيمة العادلة من استثمارات مالية بالقيمة
(١٣,٧٥٦)	(٢٢,١٦١)	٥ العادلة خلال الربح والخسارة
١٧٧,٣٩٢	-	٩ إنخفاض قيمة سفن
٨٢٥	٣١,٧٩٥	خسارة من انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(٧٢,٤٢٥)	(١,٣٠١)	ربح من استبعاد استثمارات
٥٨١,٢٤٢	٦٦٥,٣٩٩	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل
٢١,٣١١	٢٩,٧٨٠	البضاعة
٤٧٢	(٥٥,٢٧٥)	المدينون
(٣٦٦,٨٨٧)	١٩٠,٩٣٣	الدائنون
٢٣٦,١٣٨	٨٣٠,٨٣٧	نقد من الأنشطة التشغيلية
(٦٠,٢٨٨)	(٤٤,٢١٩)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٦,٣٧٩)	(٣,٤٦٤)	٢٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣,٩٧٤)	(٢,٩٦٨)	٢٦ تحويل إلى صندوق التقاعد
١٦٥,٤٩٧	٧٨٠,١٨٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٢,٧٤٧)	(٤٧٥,٩٠٨)	٩ شراء عقارات وسفن ومعدات
١٥٤,٣٨٢	١٠٣,٩٩٩	٥ إيرادات أرباح موزعة
٦٢,٧٦٣	٥٨,٦٣٩	إيرادات تمويل
١١,٣٦٢	٩,٤٣٥	متحصلات من إستبعاد عقارات وسفن ومعدات
(١٥,٥٩١)	(٣,٤٦٣)	١٠ شراء عقارات استثمارية
(٣٣,٢٨٣)	(٤٢,٠٠٦)	١١ إضافات إلى تكاليف الحوض الجاف
٨٤,٨٤١	٤٣,٩٠٤	قروض لشركات الغاز المسال
٦٢٨,٢٦٣	-	نقد مستلم عند استحواذ الشركة القطرية للشحن البحري ش.م.ق
(٩٠,٨٤٧)	(٣٢٦,٣٠٦)	شراء أوراق مالية استثمارية
٢٨,٣١٩	٣٦,٠٨١	متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
١٧,٠٨٦	١٥٣,٩٧١	متحصلات من استبعاد استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال
٨٤,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	الربح والخسارة
		أرباح موزعة من شركة زميلة
<u>٦٥٨,٥٤٨</u>	<u>(٣١٥,٦٥٤)</u>	صافي النقد المستخدم في من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨٨,١٠١)	(٤٥٨,١٠٠)	٢٤ توزيعات أرباح مدفوعة
٢٢٢,٠٤٤	٧,٢٥٩	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(٥,٩٦٠)	(٥,٨٦٦)	التزامات إيجارات تمويلية
(١٢٦,١٤٦)	٢٥,٤٥٢	١٨ صافي حركة في الودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
<u>(١٩٨,١٦٣)</u>	<u>(٤٣١,٢٥٥)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٢٥,٨٨٢	٣٣,٢٧٧	صافي الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
١٥٥,٤٧٣	٧٨١,٣٥٥	١٨ النقد والبنود المماثلة للنقد في بداية السنة
<u>٧٨١,٣٥٥</u>	<u>٨١٤,٦٣٢</u>	١٨ النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣١ ديسمبر

معاملات غير نقدية هامة:

المعاملات غير النقدية المستبعدة من بيان التدفقات النقدية الموحدة خلال ٢٠١٠ تشتمل على التالي:

ألف ريال قطري

٣,٩٢٠,٤٠٠

إصدار أسهم للإستحواذ على الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق

٤,٠٥٩,١٨٧

قيمة الإستحواذ على القطرية للنقل البحري ، الصافي بعد النقد المستلم

٥٣٤,٦٠٠

إستبعاد مقترض لإستثمارات متاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

للمساهمين بالشركة الأم

الإجمالي الف ريال قطري	حصة غير مسيطرة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	أرباح مقترح توزيعها الف ريال قطري	الأرباح المدورة الف ريال قطري	احتياطي التحوط الف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة الف ريال قطري	الاحتياطي العام الف ريال قطري	الاحتياطي القانوني الف ريال قطري	رأس المال الف ريال قطري	
٥,٩١٢,٠٠٣	-	٥,٩١٢,٠٠٣	٢٨٨,١٠١	٦١٦,٠٥٧	(٥٤٦)	٢,٤٦٦,٠١١	٦٢٣,٥٤٢	١,١٩٨,٥٨٦	٧٢٠,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
١,١٠١,٤١٣	٢,٧٠٧	١,٠٩٨,٧٠٦	-	١,٠٩٨,٧٠٦	-	-	-	-	-	ربح السنة
١٧٢,٧٦٢	-	١٧٢,٧٦٢	-	-	(٢٦١,٤٤٤)	٤٣٤,٢٠٦	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
١,٢٧٤,١٧٥	٢,٧٠٧	١,٢٧١,٤٦٨	-	١,٠٩٨,٧٠٦	(٢٦١,٤٤٤)	٤٣٤,٢٠٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٤٢٥,٠٠٠	-	٤٢٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٤٢٥,٠٠٠	إصدار أسهم رأسمالية عند الاستحواذ (إيضاح ٤)
٣,٤٩٥,٤٠٠	-	٣,٤٩٥,٤٠٠	-	-	-	-	-	٣,٤٩٥,٤٠٠	-	حصة من علاوة إصدار الأسهم
(٢٨٨,١٠١)	-	(٢٨٨,١٠١)	(٢٨٨,١٠١)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة (إيضاح ٢٣)
-	-	-	٤٥٨,١٠٠	(٤٥٨,١٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة مقترحة (إيضاح ٢٣)
(٢٧,٤٦٨)	-	(٢٧,٤٦٨)	-	(٢٧,٤٦٨)	-	-	-	-	-	مساهمة لدعم الأنشطة الإجتماعية (إيضاح ٢٩)
٥١,٦١٥	٥١,٦١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	حصة غير مسيطرة عند الاستحواذ (إيضاح ٤)
١٠,٨٤٢,٦٢٤	٥٤,٣٢٢	١٠,٧٨٨,٣٠٢	٤٥٨,١٠٠	١,٢٢٩,١٩٥	(٢٦١,٩٩٠)	٢,٩٠٠,٢١٧	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧١٣,٠٠٣	٢,٠١٣	٧١٠,٩٩٠	-	٧١٠,٩٩٠	-	-	-	-	-	الربح للسنة
(٤٥٧,٨٧٢)	(١١٣)	(٤٥٧,٧٥٩)	-	-	(٧٠١,٢٩١)	٢٤٣,٥٣٢	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٢٥٥,١٣١	١,٩٠٠	٢٥٣,٢٣١	-	٧١٠,٩٩٠	(٧٠١,٢٩١)	٢٤٣,٥٣٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٤٥٨,١٠٠)	-	(٤٥٨,١٠٠)	(٤٥٨,١٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة (إيضاح ٢٣)
-	-	-	٤٠٠,٨٣٨	(٤٠٠,٨٣٨)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مقترحة (إيضاح ٢٣)
(١٧,٧٧٤)	-	(١٧,٧٧٤)	-	(١٧,٧٧٤)	-	-	-	-	-	مساهمة لدعم الأنشطة الإجتماعية (إيضاح ٢٩)
١٠,٦٢١,٨٨١	٥٦,٢٢٢	١٠,٥٦٥,٦٥٩	٤٠٠,٨٣٨	١,٥٢١,٥٧٣	(٩٦٣,٢٨١)	٣,١٤٣,٧٤٩	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٧ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١ الوضع القانوني ونشاط الشركة

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

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة ولشركاتها التابعة (المجموعة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في ٢٢ مارس ٢٠١٢.

٢ أسس الإعداد وتوحيد البيانات المالية

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والموجودات المالية المحفوظ بها للمتاجرة ومشتقات الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري ويتم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري باستثناء ما يشار إلى غير ذلك.

أعدت البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

٢/٢ أسس التوحيد

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تملكها ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة عليها ، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ أسس التوحيد - تتمة

تعد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة. جميع الأرصدة المالية بين شركات المجموعة والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح الموزعة يتم استبعادها بالكامل.

تمثل الحقوق غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكها المجموعة ، ويظهر كبنء منفصل في بيان الدخل الموحد وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد ، منفصلاً عن حقوق المساهمين بالشركة الأم. ينسب إجمال الدخل الشامل في أي شركة تابعة إلى الحصة غير المسيطرة حتى إذا نتج عن ذلك عجز الرصيد.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

نسبة الملكية		إسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
١٠٠%	١٠٠%	الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ
١٠٠%	١٠٠%	حالول للخدمات البحرية ذ.م.م
٥٠%	٥٠%	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ
١٠٠%	١٠٠%	شركة الخليج للاستثمار في السفن البحرية ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م

حصة في المشروع المشترك

للمجموعة حصص في مشروعات مشتركة ، وهي كيانات تتم إدارتها بصورة مشتركة ، حيث يدخل الشركاء في ترتيبات تعاقدية تنص على قيامهم بإدارة مشتركة للأنشطة الاقتصادية للكيان المشترك. تحقق المجموعة حصتها في المشروع المشترك باستخدام الطريقة النسبية للتوحيد. وتقوم المجموعة بتضمين حصتها من موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف المشروع المشترك في البنود المماثلة لها في البيانات المالية للمشروع المشترك وفقاً لحصتها من كل بند. يتم إعداد البيانات المالية للمشروع المشترك لنفس السنة المالية للمجموعة. وتجرى التعديلات اللازمة في السياسات المحاسبية لتتطابق مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

تدرج فوراً الخسائر من المعاملات إذا كانت الخسارة توفر دليلاً على إنخفاض في صافي القيمة العادلة للموجودات المتداولة أو خسارة من إنخفاض القيمة. يتم توحيد البيانات المالية للمشروع المشترك بالنسبة والتناسب حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سلطة المجموعة لإدارة المشروع المشترك.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

عند فقدان الإدارة المشتركة تقوم المجموعة بقياس وتحقيق استثمارها المتبقى بقيمة عادلة. أى فرق بين القيمة الدفترية للكيان المشترك السابق عند فقدان الإدارة المشتركة والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى والعائدات من الإستبعاد يتم تحقيقه في الربح أو الخسارة. عندما يشكل الإستثمار المتبقى تأثيراً هاماً، يتم إحتسابه كإستثمار في شركة زميلة. فيما يلي المشروعات المشتركة المضمنة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

نسبة ملكية المجموعة		بلد التأسيس	إسم المشروع المشترك
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠		
%٥٠	%٥٠	جزر كيمن	شركة كيو أم تانكر ذ.م.م
%٥١	%٥١	قطر	الشركة القطرية للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م
%٥١	%٥١	قطر	الشركة القطرية لإدارة السفن ذ.م.م
%٥٠	%٥٠	قطر	شركة الخليج لنقل الغاز ذ.م.م

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة السابقة، فيما عدا المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي يسري مفعولها ابتداء من ١ يناير ٢٠١١:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٢٤ : إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تعديل) و يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠١١.
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣٢ : الأدوات المالية - العرض (تعديل) و يسري مفعوله من ١ فبراير ٢٠١٠.
- التفسير ١٤ : مدفوعات مسبقة من حد أدنى من متطلبات تمويلية (تعديل) يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠١١.
- تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (مايو ٢٠١٠)

فيما يلي بيان لتطبيق المعايير أو التفسيرات:

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

١/٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تنمة

معيار المحاسبة الدولي ٢٤ : إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تعديل)

أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي ٢٤ الذي يوضح تعريفات الطرف ذي العلاقة. تؤكد التعريفات الجديدة نظرة متوازنة لعلاقات الأطراف ذات العلاقة وتوضح الظروف التي يؤثر فيها الأشخاص والموظفون الرئيسيون بالإدارة على علاقات الأطراف ذات العلاقة بالمؤسسة. بالإضافة إلى ذلك يدخل التعديل استثناء من المتطلبات العامة لإفصاح الأطراف ذات العلاقة بالنسبة للمعاملات مع الحكومة والمؤسسات التي تديرها نفس الحكومة أو تؤثر عليها بصورة كبيرة بصفتها مصدرة التقرير. لم يكن لتطبيق التعديل أي تأثير على المركز المالي أو على أداء المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ : الأدوات المالية - العرض (تعديل)

أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية تعديلاً يغير تعريف مطلوبات مالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٢ لتمكين المؤسسات من تصنيف إصدارات الحقوق وبعض الخيارات أو الضمانات كأدوات ملكية. يطبق التعديل إذا أعطيت الحقوق بالتناسب لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات ملكية غير مشتقات خاصة بالمؤسسة ، للحصول على عدد ثابت من أدوات الملكية الخاصة بالمؤسسة مقابل مبلغ ثابت بأي عملة. لم يكن للتعديل أي تأثير على المركز المالي أو على أداء الشركة ، لأن الشركة لا تمتلك هذا النوع من الأدوات.

التفسير ١٤ : مدفوعات مسبقة من حد أدنى من متطلبات تمويلية (تعديل)

هذا التعديل يبعد أي نتيجة غير مقصودة عندما تكون المؤسسة خاضعة لحد أدنى من متطلبات تمويلية وتسدد مبكراً مدفوعات لتغطية هذه المتطلبات. يسمح التعديل بأن يتم تحقيق أي مدفوعات تؤديها المؤسسة مسبقاً من تكلفة خدمة مستقبلية كموجودات تقاعدية. إن المجموعة غير خاضعة لحد أدنى من متطلبات تمويلية في دولة قطر ، ولذلك فإن تعديل هذا التفسير ليس له تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

١/٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تتمة

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية

في مايو ٢٠١٠ أصدرت لجنة المعايير المحاسبية الدولية كتابها الثالث للتعديلات في المعايير بهدف أساسي وهو إزالة الاختلافات وإعطاء صياغة واضحة. هنالك نصوص انتقالية منفصلة لكل معيار. إن تطبيق التعديلات نتجت عنها تغييرات في السياسات المحاسبية ولكن لم يكن لها أي تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

• المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ - الأعمال المجمعة

تم تعديل الخيارات الموجودة لقياس الحصة غير المسيطرة. إن مكونات الحصة غير المسيطرة التي تشكل حصة ملكية حالية وتجعل مالكة مستحقاً لحصة تناسبية من صافي موجودات المؤسسة في حالة النصفية هي فقط تلك التي يجب قياسها إما بالقيمة العادلة أو بحصة نسبية من ملكية الأدوات الحالية من صافي الموجودات المحددة للمؤسسة المستحوذ عليها. يتم قياس جميع المكونات الأخرى بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ.

• يسرى مفعول التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١. لكن قامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من ١ يناير ٢٠١١ وقامت بتعديل سياستها المحاسبية وفقاً لذلك حيث أن التعديل تم إصداره لإزالة النتائج غير المقصودة التي تترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٣.

• المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ - الأدوات المالية - إفصاحات

يهدف التعديل إلى تبسيط الإفصاحات المصدرة من خلال تقليل حجم الإفصاحات حول الضمانات المأخوذة وتحسين الإفصاحات من خلال طلب معلومات نوعية لوضع المعلومات الكمية ضمن السياق الصحيح.

• معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض البيانات المالية

يوضح التعديل أنه يجوز للشركة أن تعرض تحليلاً لكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى إما في بيان التغييرات في حقوق المساهمين أو في الإفصاحات حول البيانات المالية. تقدم المجموعة هذا التحليل في الإيضاح ٨.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

١/٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تتمة

التعديلات الأخرى الناتجة من تحسينات المعايير الدولية التالية لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة (القيمة المحتملة الناشئة من تجميع أعمال قبل تطبيق المعيار الدولي ٣ (المعدل في ٢٠٠٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة (المكافآت المدفوعة على أساس الأسهم ، غير المستبدلة والمستبدلة إختيارياً).
- معيار المحاسبة الدولي ٢٧ : البيانات المالية المجمعة والمنفصلة.
- معيار المحاسبة الدولي ٣٤ : البيانات المالية المرحلية.

التعديلات للتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول ولكن لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

- التفسير ١٣ : برامج العملاء الدائمين (يحدد القيمة العادلة لعلاوات المكافأة).
- التفسير ١٩ : سداد مطلوبات مالية بأدوات ملكية.

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات

تحقق الشركة الإيرادات على الأسس التالية:

إيرادات من تأجير السفن وغيرها :

الإيرادات من تأجير السفن والمعدات وغيرها يتم تحقيقها وفقاً لشروط العقود التي تبرم 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.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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

إيرادات نقل البضائع والحاويات :

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

إيرادات التوكيلات :

تحقق إيرادات التوكيلات الملاحية عند إنجاز كافة متطلبات التموين للسفن.

إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري :

تحقق الإيرادات من أنشطة تحميل وتفريغ البضائع والتخليص والنقل البري فقط بعد إنجاز هذه الخدمات.

إيرادات الإيجارات :

تحقق إيرادات الإيجارات من العقارات الاستثمارية على أساس زمني نسبي.

إيرادات الاستثمار :

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

إيرادات الأرباح الموزعة :

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

إيرادات الفوائد :

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

الإيجارات

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الإيجارات - تنمة

بالنسبة للعقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠٠٥ فإن تاريخ بدايتها هو ١ يناير ٢٠٠٥ بناء على المتطلبات المرحلية للتفسير رقم ٤.

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 أعباء التمويل وخفض قيمة مطلوبات الإيجارات وذلك من أجل تحقيق سعر فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات. تدرج أعباء التمويل في بيان الدخل الموحد.

تستهلك الموجودات المستأجرة على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات ولكن عندما توجد شكوك حول ما إذا كانت المجموعة ستحصل على ملكية الموجودات عند انتهاء فترة الإيجار فإن الموجودات المستأجرة تستهلك على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات أو مدة الإيجار ، أيهما أقل.

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

المجموعة كمؤجر

يتم إدراج الإيجارات تحت إيجارات تشغيلية في الحالات التي لا تحول فيها الشركة بجميع 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 كإيجارات في الفترة التي حصلت فيها.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والسفن والمعدات

يتم قيد 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 :

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

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

المصاريف المتكبدة لاستبدال أي جزء من العقارات والسفن والمعدات والتي سبق أن أحتسبت بصورة منفصلة تتم رسملتها وتشطب القيمة الدفترية للجزء الذي يستبدل. ترسمل المصاريف الأخرى اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية للجزء المستبدل من العقارات والسفن والمعدات. يتم تحقيق جميع المصروفات 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 للسنة التي يتم فيها الاستبعاد.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

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.

تقيد 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 بتشبيد العقارات ، وتستثنى تكلفة خدمات الصيانة اليومية للعقار .

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

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

يتم إلغاء تحقيق 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 للسنة التي تم فيها الاستبعاد.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة.

الموجودات غير الملموسة المحددة تمثل عقود تأجير للنقل في المياه العميقة وعقود أعمال لها أعمار إنتاجية محددة تتراوح بين ٢ إلى ٣ سنوات.

تكاليف الحوض الجاف والمسح الخاص

تكاليف الحوض الجاف المنكبة على السفن يتم تأجيلها ، وتطفأ على مدى ٣٠ شهراً ، وتطفأ تكاليف المسح الخاص على مدى ٦٠ شهراً.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمارات في الشركة الزميلة

تحتسب استثمارات الشركة في الشركات الزميلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. الشركة الزميلة هي أي مؤسسة تمارس الشركة عليها تأثيراً هاماً والتي لا تكون شركة تابعة أو مشروع مشترك.

وفقاً لمبدأ الاستحقاق تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة في بيان المركز المالي بالتكلفة زائداً التغييرات بعد الشراء في حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الزميلة ، بعد خصم أي انخفاض في قيمة الاستثمار. تدرج حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة في بيان الدخل الموحد.

الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة يتم استبعادها بمقدار حصة الشركة في الشركة الزميلة.

الأوراق الإستثمارية

للشركة محفظتين إستثماريتين منفصلة هي :

- استثمارات للمتاجرة (بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة).
- استثمارات متاحة للبيع.

جميع مشتريات ومبيعات الاستثمارات بالطرق النظامية يتم تحقيقها وفي تاريخ المتاجرة ، عندما تصبح الشركة طرفاً في عقد الأداة المالية أو تخرج من التعاقد.

تفيد جميع الاستثمارات أولاً بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل المدفوع ثمناً لها ، وبعد ذلك يعاد تقييمها باستخدام الأسس التالية :

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الاستثمارات المصنفة في هذه البيانات المالية الموحدة كاستثمارات للمتاجرة يتم إدراجها ضمن "الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة". تصنف الاستثمارات للمتاجرة عندما يتم شراؤها لغرض البيع في المستقبل القريب. لاحقاً يعاد تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج جميع الأرباح والخسائر غير المحققة في صافي أرباح أو خسائر استثمارات المتاجرة في بيان الدخل الموحد.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على أوراق رأسمالية وأوراق دين. الاستثمارات الرأسمالية المصنفة متاحة للبيع هي تلك غير المصنفة محتفظ بها للمتاجرة أو مصنفة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. أوراق الدين في هذه الفئة هي تلك التي يقصد الاحتفاظ بها إلى فترة زمنية غير محددة والتي قد يتم بيعها عند الحاجة للسيولة أو عند حدوث تغيرات في أحوال السوق. بعد القياس المبدئي، يعاد قياس الاستثمارات 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 في إيرادات الإستثمار، أو يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته، وعند ذلك يتم تحويل الخسارة المتراكمة إلى بيان الدخل الموحد. الفوائد المكتسبة أثناء حيازة الموجودات المالية المتاحة للبيع تسجل كإيرادات فوائد باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

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

بالنسبة لموجودات مالية التي يعاد تصنيفها خارج فئة متاحة للبيع، فإن أي ربح أو خسارة من تلك الموجودات مدرج في حقوق المساهمين 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.

القروض إلى شركات الغاز المسال

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير المشتقات ذات مدفوعات ثابتة أو ممكنة التحديد والتي لا يتم تداولها في سوق عاملة. بعد القياس المبدئي يتم قياس هذه الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ناقص إنخفاض القيمة. تحسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ في الحسبان أي خصم أو علاوة عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي. يتم تضمين سعر الفائدة الفعلي في إيرادات الفوائد في بيان الدخل الموحد. يتم تحقيق الخسائر الناشئة من إنخفاض القيمة في بيان الدخل الموحد.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

في تاريخ بيان المركز المالي يجرى تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل كهذا يتم تحقيق خسارة انخفاض الموجودات في بيان الدخل. يتم تحديد تدني القيمة كالتالي:

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

إلغاء تحقيق الموجودات والمطلوبات المالية

(أ) الموجودات المالية

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

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

(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 جوهرى 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.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

البضاعة

تظهر 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

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

تظهر أوراق القبض المستحقة من العملاء كبنود مستقلة في بيان المركز المالي ما عدا أوراق القبض التي تقل فترة استحقاقها عن سنة حيث تدرج ضمن "المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً".

النقد والبنود المماثلة للنقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية ، يتكون النقد والبنود المماثلة للنقد من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك بعد خصم حسابات السحب على المكشوف من البنوك.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

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

يتم تحقيق الأرباح والخسائر في بيان الدخل الشامل عند إلغاء تحقيق المطلوبات.

تكاليف القروض

تكاليف القروض تحقق في فترة تكبدها وتدرج المبالغ غير المسددة ضمن "الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع".

أما تكاليف القروض المتعلقة مباشرة بتشبيد العقارات الاستثمارية والعقارات والسفن فيتم رسملتها وتشكل جزءاً من تكلفة الموجودات المعينة. ويتم إيقاف رسمة تكاليف هذه القروض عندما تكتمل فعلياً جميع الأنشطة الضرورية اللازمة لتجهيز الموجودات لاستعمالها. جميع تكاليف القروض الأخرى تحقق كمصاريف.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلتزام (قانوني أو حكومي) على الشركة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ محددة بصورة موثوقة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

المخصصات لمكافأة نهاية الخدمة

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

صندوق التقاعد

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

العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. وتحويل جميع فروقات الصرف إلى بيان الدخل الموحد.

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة وعقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط من المخاطر المرتبطة أساساً بتقلبات أسعار الفائدة والعملات الأجنبية. تدرج هذه المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ توقيع عقد المشتقات ولاحقاً تقاس بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

إن أي أرباح أو خسائر ناشئة من التغيرات في القيمة العادلة خلال السنة للمشتقات غير المؤهلة لمحاسبة التحوط يتم تحويلها مباشرة إلى بيان الدخل الموحد.

تستخدم الشركة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة للتحوط ضد مخاطرها المرتبطة بتقلبات أسعار العملات الأجنبية. تدرج هذه العقود في بيان المركز المالي الموحد بالقيمة العادلة ، ويتم تحقيق أي أرباح أو خسائر لاحقة من عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة في بيان الدخل الموحد. تحتسب قيمة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة باستخدام أسعار العملات الأجنبية المالية لعقود ذات شروط استحقاق مماثلة.

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

مشتقات الأدوات المالية والتحوط - تنمة

عند التعاقد للتحوط تقوم الشركة رسمياً بتحديد وتوثيق صفقة التحوط التي ترغب الشركة في تطبيق محاسبة التحوط عليها وهدف وإستراتيجية إدارة المخاطر. يشمل التوثيق تحديد أداة التحوط ، والمعاملة المحوطة ، وطبيعة المخاطر المتحوط ضدها ، وكيف تقوم الشركة بتقييم فعالية أدوات التحوط في معاوضة 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 الفترة التي تغطيها التقارير المالية المتعلقة بها.

تعامل التحوطات التي تستوفي المعايير الصارمة لمحاسبة التحوط على النحو التالي:

تحوطات القيمة العادلة

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

تحوطات التدفقات النقدية

يتم تحقيق الجزء الفعال من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين.

القيم العادلة

للإستثمارات المتداولة في سوق عاملة يتم تحديد العاملة بالرجوع إلى أسعار العرض المتداولة بالسوق.

تقدر القيمة العادلة للبنود التي تحمل فوائد بناء على التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام أسعار الفائدة لبنود لها شروط ومخاطر مماثلة.

للإستثمارات الرأسمالية غير المتداولة ، تحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لإستثمار مماثل أو بناء على التدفقات النقدية غير المخصومة المتوقعة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ الأعمال المجمعة خلال سنة ٢٠١٠

قبل ١ يناير ٢٠١٠ كانت الشركة تملك ١٥٪ من رأس مال الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق ("المستحوذ عليها" أو "القطرية للنقل للنقل البحري") في ١ يناير ٢٠١٠ قامت الشركة بشراء الحصة المتبقية وهي ٨٥٪ من رأس مال المستحوذ عليها من خلال عملية تبادل أسهم ("العملية") ، نتج عن ذلك أن أصدرت الشركة ٤٢,٥ مليون سهم جديد.

تاريخ الاستحواذ هو ١ يناير ٢٠١٠ وهو التاريخ المقرر لبدء سيطرة الشركة على القطرية للنقل البحري.

إن القيمة العادلة والقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ كانت كالتالي:

(أ) الموجودات المستلمة والمطلوبات المحققة في تاريخ الاستحواذ.

القيمة الدفترية الف ريال قطري	القيمة العادلة الف ريال قطري	
٦٢٨,٢٦٣	٦٢٨,٢٦٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٣٧,٦٠٤	١٣٧,٦٠٤	ذمم تجارية ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧١,٩٦٠	٧١,٩٦٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
٥,٦٢٨	٥,٦٢٨	بضاعة
٤٦٧,٠٨٥	٤٦٧,٠٨٥	قروض لشركات الغاز المسال
٢,١٨٠,٧١٣	٢,٢٠٣,٨٢٠	استثمارات متاحة للبيع
٦٠,٣٨٠	٣٧١,٥٠١	استثمارات في شركات زميلة
١,٧٤٤,٣٨١	٢,٠١٨,٤٣١	عقارات وسفن ومعدات
٦,٥١٣	٨٣,٧٥٥	موجودات غير ملموسة (إيضاح ١١)
١٦,٦٨٢	١٣٧,١٠٠	استثمارات عقارية (إيضاح ١٠)
<u>٥,٣١٩,٢٠٩</u>	<u>٦,١٢٥,١٤٧</u>	إجمالي الموجودات
٩٦,٣٧٨	٩٦,٣٧٨	ذمم دائنة ومستحقات
٨٩٤,٣٢٣	٨٩٤,٣٢٣	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٦,٩٩٦	٦,٩٩٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	أرباح موزعة مستحقة الدفع
<u>١,٤٣٧,٦٩٧</u>	<u>١,٤٣٧,٦٩٧</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٣,٨٨١,٥١٢</u>	<u>٤,٦٨٧,٤٥٠</u>	إجمالي صافي الموجودات

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ الأعمال المجمعة خلال سنة ٢٠١٠ - تتمة

الموجودات المستلمة والمطلوبات المحققة في تاريخ الاستحواذ - تتمة
القيمة المعدلة التي أدرجت في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كالتالي:

الف	
ريال قطري	
٢٧٤,٠٥٠	عقارات وسفن ومعدات
١٢٠,٤١٨	عقارات استثمارية
٣١١,١٢١	استثمارات في شركات زميلة
٢٣,١٠٧	استثمارات متاحة للبيع
٧٧,٢٤٢	موجودات غير ملموسة
<u>٨٠٥,٩٣٨</u>	القيمة المعدلة

أرباح ناتجة من عملية الشراء عند الاستحواذ

القيمة العادلة

الف

ريال قطري

٤,٣٨٩,٠٠٠

(٤,٦٨٧,٤٥٠)

(٢٩٨,٤٥٠)

المقابل المالي المحول

ناقصا: القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة المستلمة

أرباح من عملية الشراء عند الاستحواذ

كنتيجة لهذه العملية تمثل الفقرات التالية التغيرات في المعاملات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالاستثمارات:

- تم تحويل احتياطي القيمة العادلة المتراكمة لأسهم القطرية للنقل البحري وهي حصة قدرها ١٥٪ المسجلة أساساً في سجلات الشركة كما في ١ يناير ٢٠١٠ والبالغة ٢٣٦ مليون ريال قطري إلى بيان الدخل الموحد كنتيجة لمعاملة الشراء. تمت معاملة هذه الأسهم كاستبعاد مقترض.
- كنتيجة للصفقة سيطرت المجموعة على الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.م ("القطرية للمحاجر") وعليه تم تغيير المعالجة المحاسبية من محاسبة حقوق الملكية إلى التوحيد الكامل بإدراج حصة غير مسيطرة بنسبة ٥٠٪. في تاريخ العملية كانت موجودات ومطلوبات الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء كالتالي:

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ الأعمال المجمعة خلال سنة ٢٠١٠ - تتمة

القيمة العادلة	
الف	
ريال قطري	
١٣,٥٧٨	النقد والبنود المماثلة للنقد
١,٩٤٥	الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٢٩	مبالغ مستحقة من وزارة المالية
٢٩,١١١	المدينون التجاريون و ذمم مدينة أخرى
٥٥,٧٠٠	البضاعة
٥,٤٠٣	الإستثمارات المتاحة للبيع
٢٩,٥٩٤	العقارات والمعدات
١٣٧,٩٦٠	إجمالي الموجودات
٤,٩٤٥	الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع
٢٨,٥٥٢	القروض لأجل
١,٢٣٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٧٣٢	إجمالي المطلوبات
١٠٣,٢٢٨	صافي إجمالي الموجودات
%٥٠	حصة المجموعة
٥١,٦١٤	قيمة حصة الشركة في القطرية للمحاجر في تاريخ الإستحواذ

- كما حصلت المجموعة على السيطرة على شركة حالول للخدمات البحرية ذ.م.م ، وعليه تم تغيير المعالجة المحاسبية من التوحيد النسبي إلى التوحيد الكامل حيث أن الشريك الآخر في المشروع هو القطرية للنقل البحري ش.م.ق.
- قامت المجموعة بتغيير تصنيف الإستثمارات في شركة ناقلات من إستثمارات متاحة للبيع إلى إستثمارات في شركة زميلة. بعد الصفقة تمتلك الشركة ما نسبته ٣٠% من رأس مال شركة ناقلات وتمارس تأثيراً جوهرياً على هذه الشركة. تم استخدام طريقة حقوق الملكية لتسجيل الحصة من نتائج ناقلات. أعتبرت القيمة العادلة لشركة ناقلات هي القيمة الدفترية كما في تاريخ العملية. إن احتياطي القيمة العادلة الخاص بشركة ناقلات إستمر كجزء من بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد حتى يتم بيع الإستثمار أو تحصيل قيمته أو اعتباره منخفض القيمة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٥ إيرادات التشغيل

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٤,٩٨٦	١٠٥,٣١٩	عمليات دبي
٢٢٣,٩٤٤	٣٤٢,٢٤١	الأنشطة التجارية
٤٩,٥٦٦	٤٧,٩٠٥	التوكيلات الملاحية
١٦١,٨٠٥	٩٠,٠٣٦	خدمات الموانئ
٢٠٣,٦٦٤	٢٥١,٢٣٥	النقل البحري
٣٤,٢٤١	٢٤,٥١١	خدمات الشحن البحري
١٦,٥٤٩	٣٨,٧٨١	الترسانة البحرية
١١٢,٠٣٩	١٥٠,٤٦١	العقارات
٢٤٠,٥٦٣	١٢٧,٤٦١	إيرادات الاستثمار (إيضاح ١)
٢٥١,١٣٠	٢٥٤,٣٦٤	عمليات القطرية للنقل البحري (إيضاح ٣)
٥٠٤,٣٧٦	٥٦٦,٦٤٠	شركة حالول للخدمات البحرية
٢٣٥,٦٨٢	١٤٤,٦٢٥	القطرية للمحاجر ومواد البناء
<u>٢,١٢٨,٥٤٥</u>	<u>٢,١٤٣,٥٧٩</u>	

إيضاح:

(١) تتكون إيرادات الاستثمار من التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥٤,٣٨٢	١٠٣,٩٩٩	إيرادات أرباح موزعة من الاستثمارات
٧٢,٤٢٥	١,٣٠١	ربح من بيع الاستثمارات
١٣,٧٥٦	٢٢,١٦١	صافي ربح القيمة العادلة من استثمارات مالية خلال الربح أو الخسارة
<u>٢٤٠,٥٦٣</u>	<u>١٢٧,٤٦١</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٥ إيرادات التشغيل - تنمة

(٢) إيرادات الإستثمار المتعلقة بالشركات التابعة (القطاعات) والتي ادرجت كجزء من إيرادات الإستثمار كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٠,٥٩٥	٣٩,٢٨٢	القطرية للنقل البحري
٩,٩٧١	١,٧٢٩	حلول للخدمات البحرية
١,٠٨٦	١٥٠	القطرية للمحاجر ومواد البناء
<u>١٢١,٦٥٢</u>	<u>٤١,١٦١</u>	

(٣) بلغت إيرادات الإيجار المدرجة كجزء من القطرية للنقل البحري ٤,٣٢٦,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٠: ٤,١٧٨,٠٠٠ ريال قطري):

٦ مصاريف التشغيل الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٠,١٣٠	١٤,٦١١	مصاريف قانونية ومهنية
١٢,٠٥٣	١٢,٢٥٢	مطالبات وتأمين
١٠,٦٨٤	١١,٤١٨	إتصالات وخدمات
٨,٦٩١	٧,٤٨٣	مصاريف مكتبية
٧,٢٣٦	٦,٥٩٠	هجرة وجوازات
٤,٦٤٢	٦,٠٤٧	سفر وضيافة
٣,٧١٩	٥,٥٩٥	تنظيف وأمن وسلامة
٣,١٠٩	٣,٠٣٠	إصلاحات وصيانة
٦,٤٨٠	٢,٢٢٨	ترويج تجاري
٢٦,٣٩٥	٤,٩٧٠	مصاريف متنوعة
<u>١٠٣,١٣٩</u>	<u>٧٤,٢٢٤</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧ الربح الأساسي للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الأرباح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ أصدرت الشركة أسهم منحة.

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٩٨,٧٠٦	٧١٠,٩٩٠	الربح للفترة (الف ريال قطري)
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (بالألف سهم)
٩,٥٩	٦,٢١	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

إيضاحات:

(١) تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٧٢,٠٢٥,٢٠٠	١١٤,٥٢٥,٠٠٠	الأسهم المؤهلة القائمة في بداية الفترة
٤٢,٥٠٠,٠٠٠	-	إصدار الأسهم الإضافية
١١٤,٥٢٥,٢٠٠	١١٤,٥٢٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة

(٢) لا يوجد أي أسهم قائمة خلال الفترة يمكن أن تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة ، وعليه يكون الربح المخفف للسهم معادلاً للربح الأساسي للسهم.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٨ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
		تحركات الإيرادات الشاملة الأخرى
		تحولات التدفق النقدي:
		صافي الحركة خلال السنة
		حصة المجموعة من صافي حركة شركة زميلة
(١,٦٤٦)	١,٢٦٧	
(٢٥٩,٧٩٨)	(٧٠٢,٥٥٨)	
		إجمالي التأثير على الخسائر الشاملة الأخرى الناتجة من احتياطي
		التحوط
(٢٦١,٤٤٤)	(٧٠١,٢٩١)	
		الاستثمارات المتاحة للبيع
		ربح محقق من القيمة العادلة عند الإستحواذ على القطرية للنقل
		البحري (إيضاح ٤)
		صافي حركة في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
		ربح محقق من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
		تعديلات إعادة تصنيف إنخفاض القيمة المدرجة في بيان الدخل
		الشامل الموحد
(٢٣٦,٠٤٨)	-	
٧٠٦,٢٦٤	٢١٤,٨٩١	
(٣٦,٨٣٥)	(٣,٢٦٧)	
٨٢٥	٣١,٧٩٥	
		إجمالي التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى ناتجة من استثمارات
		متاحة للبيع
٤٣٤,٢٠٦	٢٤٣,٤١٩	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩ العقارات والسفن والمعدات

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 ومراكب وحاويات الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أراضي الف ريال قطري	التكلفة :
٤,١٠٨,١٠٠ (٤٦,٩٥٠)	٢٥٥,٤٠٤ -	٥١,٠٦٨ -	٣٩,١٢٥ -	٣١٩,٥٥٥ -	٣,٣٠٠,٩٢٥ (٤٦,٩٥٠)	١٤٢,٠٢٣ -	- -	في ١ يناير ٢٠١١ المدرجة في التقارير السابقة إعادة تصنيف إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٣٧)
٤,٠٦١,١٥٠ ٣٣٠,٩٢٦	٢٥٥,٤٠٤ ٤,٠٤٦	٥١,٠٦٨ ١,٨٨٣	٣٩,١٢٥ ٣,٧٠٦	٣١٩,٥٥٥ ١٦,٥٣٦	٣,٢٥٣,٩٧٥ ٣٠٣,٠٩٧	١٤٢,٠٢٣ (٦,٨٤٠)	- ٨,٤٩٨	إعادة تصنيف (٣)
٤,٣٩٢,٠٧٦ ٤٧٥,٩٠٨ -	٢٥٩,٤٥٠ ٣٧٧,٠٥١ (١٢١,٨٩٣)	٥٢,٩٥١ ٣,٢٠٧ ٥٠٦	٤٢,٨٣١ ٣,٦٣٠ ٣,١٩٦	٣٣٦,٠٩١ ٩,١٧٨ ٢,١٨١	٣,٥٥٧,٠٧٢ ٧٤,٥٠٣ ١١٥,١٢٠	١٣٥,١٨٣ ٨,٣٣٩ ٨٩٠	٨,٤٩٨ - -	في ١ يناير ٢٠١١ حسب إعادة التصنيف إضافات تحويلات
(٢٨,٦١٨) (٨,٧٣٩)	- -	- (١,٠٠٤)	(٧,٠٠١) (١,٨٩٤)	- (٢,٩٥٦)	- (٢,٧١٧)	(١٩,٤١٨) (١٦٨)	(٢,١٩٩) -	تحويلات إلى عقارات استثمارية (إيضاح ١٠) إستبعاد وشطب
٤,٨٣٠,٦٢٧	٥١٤,٦٠٨	٥٥,٦٦٠	٤٠,٧٦٢	٣٤٤,٤٩٤	٣,٧٤٣,٩٧٨	١٢٤,٨٢٦	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٨٩٤,١٤٢ (٢٤,٠١٨)	- -	٣١,٨٩٧ -	٢٩,٤٧٣ -	٢٠١,٣٨٦ -	٥٤٨,٥٤٩ (٢٤,٠١٨)	٨٢,٨٣٧ -	- -	الاستهلاك المتراكم : في ١ يناير ٢٠١١ المدرجة في التقارير السابقة إعادة تصنيف إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٣٧)
٨٧٠,١٢٤ ٣٣٠,٩٢٦	- -	٣١,٨٩٧ ١,٨٨٤	٢٩,٤٧٣ ٣,٦٧١	٢٠١,٣٨٦ ١٦,٤٠٦	٥٢٤,٥٣١ ٣٠٦,٥٥٨	٨٢,٨٣٧ ٢,٤٠٧	- -	إعادة تصنيف (٣)
١,٢٠١,٠٥٠ ١٩٦,٣٣٧ -	- -	٣٣,٧٨١ ٦,٧٥٩ ٣٨	٣٣,١٤٤ ٤,٢٠٨ -	٢١٧,٧٩٢ ٣٣,٣٧٢ (٩٥٣)	٨٣١,٠٨٩ ١٤٧,٢٦٤ -	٨٥,٢٤٤ ٤,٧٣٤ ٩١٥	- -	في ١ يناير ٢٠١١ الإستهلاك للسنة التحويلات
(٢٤,٧٥٠) (٧,٥٢٤)	- -	- (١,٠٠٢)	(٦,٤٦٢) (١,٨٣٤)	- (٢,٨٨٩)	- (١,٦٦٠)	(١٨,٢٨٨) ١٣٩	- -	تحويلات إلى عقارات استثمارية (إيضاح ١٠) للمستبعادات والشطب
١,٣٦٥,١١٣	-	٣٩,٥٧٦	٢٩,٠٥٦	٢٤٧,٣٢٢	٩٧٦,٦٩٣	٧٢,٤٦٦	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣,٤٦٥,٥١٤	٥١٤,٦٠٨	١٦,٠٨٤	١١,٧٠٦	٩٧,١٧٢	٢,٧٦٧,٢٨٥	٥٢,٣٦٠	٦,٢٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩ العقارات والسفن والمعدات - تتمة

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 ومراكب وحاويات الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أراضي الف ريال قطري	
								التكلفة :
١,٧٨٧,١٠٤	١١٢,٤٣٢	٤٥,٨٥٤	٣٠,٨١٤	٢٨٩,٨١٥	١,١٧٤,٨٢١	١٢٤,٨٧٠	٨,٤٩٨	في ١ يناير ٢٠١٠
٢٧٢,٧٤٧	١٨٦,٣٩٢	٣,٦١٨	٣,٨٥٠	٩,٩٤٥	٦٧,٥٤٤	١,٣٩٨	-	إضافات
٢,٠٤٨,٠٢٥	٥٠,٠٧٣	١,١٢٤	١,٦٥٢	٢٢,٥٧٠	١,٩٦٥,٢٥٠	٧,٣٥٦	-	إضافات تتعلق بالأعمال المجمعة
-	(٩٣,٤٩٣)	١,٢١٤	٣,٣٧٠	١,١٤٣	٨٧,٣٩٣	٣٧٣	-	تحويلات وإعادة تصنيف
(٤٦,٧٢٦)	-	(٧٤٢)	(٥٦١)	(٣,٩١٨)	(٤١,٠٣٣)	(٤٧٢)	-	استبعادات وشطب
٤,٠٦١,١٥٠	٢٥٥,٤٠٤	٥١,٠٦٨	٣٩,١٢٥	٣١٩,٥٥٥	٣,٢٥٣,٩٧٥	١٣٣,٥٢٥	٨,٤٩٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (وفقاً لإعادة التصنيف)
								الاستهلاك المتراكم :
٥٤٢,٤٢٤	-	٢٥,٠٢٧	٢٦,٠٩٣	١٧١,٩١١	٢٤١,٨٧٠	٧٧,٥٢٣	-	في ١ يناير ٢٠١٠
١٩٥,٥٢٨	-	٨,١٢٧	٣,٨٢٩	٣٢,٦٣٠	١٤٥,١٥٦	٥,٧٨٦	-	الاستهلاك للسنة
-	-	(٦٢٠)	-	٦٢٠	-	-	-	للتحويلات وإعادة التصنيف
١٧٧,٣٩٢	-	-	-	-	١٧٧,٣٩٢	-	-	إنخفاض قيمة السفن
(٤٥,٢٢٠)	-	(٦٣٧)	(٤٤٩)	(٣,٧٧٥)	(٣٩,٨٨٧)	(٤٧٢)	-	للمستبعدات والشطب
٨٧٠,١٢٤	-	٣١,٨٩٧	٢٩,٤٧٣	٢٠١,٣٨٦	٥٢٤,٥٣١	٨٢,٨٣٧	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (وفقاً لإعادة التصنيف)
٣,١٩١,٠٢٦	٢٥٥,٤٠٤	١٩,١٧١	٩,٦٥٢	١١٨,١٦٩	٢,٧٢٩,٤٤٤	٥٠,٦٨٨	٨,٤٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (وفقاً لإعادة التصنيف)

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩ عقارات وسفن ومعدات - تتمة

إيضاحات :

١- التكاليف والضمانات على السفن والحاويات والمراكب تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٢٤.

٢- خلال سنة ٢٠١١ لم تتم رسملة تكاليف تمويل مع العقارات والسفن والمعدات (٢٠١٠: ١,٢٥١,٠٠٠ ريال قطري).

٣- اجريت إعادة التصنيف لضمان أن إعادة التصنيف قد تمت بصورة صحيحة للتكاليف والإستهلاك المتراكم لبنود العقارات والسفن والمعدات ذات الصلة.

١٠ العقارات الاستثمارية

الإجمالي الف ريال قطري	عقارات قيد الإنشاء الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أراضي الف ريال قطري	
٧٦٣,١٢٥	٤,٥٨٧	٥٩٩,٣٧٤	١٥٩,١٦٤	التكلفة :
٣,٤٦٣	٣,٤٦٣	-	-	في ١ يناير ٢٠١١
٢٨,٦١٨	-	٢٦,٤١٩	٢,١٩٩	إضافات خلال السنة
٧٩٥,٢٠٦	٨,٠٥٠	٦٢٥,٧٩٣	١٦١,٣٦٣	تحويل من العقارات والسفن والمعدات (إيضاح ٩)
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥٤,٦٦٥	-	٥٤,٦٦٥	-	الإستهلاك المتراكم :
٣١,٥٧١	-	٣١,٥٧١	-	في ١ يناير ٢٠١١
٢٤,٧٥٠	-	٢٤,٧٥٠	-	الإستهلاك للسنة
١١٠,٩٨٦	-	١١٠,٩٨٦	-	تحويل من العقارات والسفن والمعدات (إيضاح ٩)
٦٨٤,٢٢٠	٨,٠٥٠	٥١٤,٨٠٧	١٦١,٣٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
				صافي القيمة الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٠ العقارات الاستثمارية - تمة

الإجمالي الف ريال قطري	عقارات قيد الإنتشاء الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أراضي الف ريال قطري	
				التكلفة :
٦١٠,٤٣٤	٤٣٠,٢٥٩	١٣٣,٤٤٧	٤٦,٧٢٨	في ١ يناير ٢٠١٠
١٥,٥٩١	١٥,٣٦٨	٢٢٣	-	إضافات خلال السنة
١٣٧,١٠٠	-	٢٤,٦٦٤	١١٢,٤٣٦	إضافات تتعلق بالأعمال المجمعة (إيضاح ٤)
-	(٤٤١,٠٤٠)	٤٤١,٠٤٠	-	تحويلات
٧٦٣,١٢٥	٤,٥٨٧	٥٩٩,٣٧٤	١٥٩,١٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
				الاستهلاك المتراكم :
٣١,٤٥٤	-	٣١,٤٥٤	-	في ١ يناير ٢٠١٠
٢٣,٢١١	-	٢٣,٢١١	-	الاستهلاك للسنة
٥٤,٦٦٥	-	٥٤,٦٦٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧٠٨,٤٦٠	٤,٥٨٧	٥٤٤,٧٠٩	١٥٩,١٦٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إيضاحات :

- (١) تقع العقارات الاستثمارية داخل دولة قطر.
- (٢) تم تقييم عقارات استثمارية قيمتها الدفترية ٦٨٤,٢٢٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠): ٧٠٨,٤٦٠,٠٠٠ ريال قطري) بواسطة شركة DTZ ، وهي مئمن مستقل معتمد ، بقيمة عادلة ٢,٤١١,٩٩٧,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١,٦٨١,٠٩٤,٠٠٠ ريال قطري). إن شركة DTZ هي جهة متخصصة في تئمين هذا النوع من العقارات الاستثمارية.
- (٣) تتعلق العقارات قيد الإنشاء وقيمتها الدفترية ٨,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤,٥٨٧,٠٠٠ ريال قطري) بإنشاء برج الشركة ، ويتعلق الإنشاء بأعمال مقاوله بعد إكتمال البرج.
- (٤) حققت الشركة إيرادات من الإيجارات بلغت ١٥٤,٧٨٧,٠٠٠ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١١٦,٢١٧,٠٠٠ ريال قطري) وتم إدراجها في بيان الدخل. وتم إدراج مصاريف تشغيل مباشرة بما في ذلك الاستهلاك تتعلق بالعقارات الاستثمارية بقيمة ٧٨,٣٥٨,٠٠٠ ريال قطري (٢٠٠٥ : ٥٦,٢٦٧,٠٠٠ ريال قطري) ضمن مصاريف التشغيل.
- (٥) لم تدرج تكاليف تمويل كجزء من الإضافات خلال السنة المالية الحالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢,١ مليون ريال قطري) تتعلق بتكاليف التمويل المرسمة.

الملاحه القطرية ش م ٠ ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١١ الموجودات غير الملموسة

مقاولات الأعمال البحرية وأعلى البحار الف ريال قطري	تكاليف مؤجلة للحوض الجاف والمسح الخاص الف ريال قطري	التكلفة: في ١ يناير ٢٠١١ إضافات في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
الإجمالي الف ريال قطري		
٢٠٢,٩٢٠	٧٧,٢٤٢	١٢٥,٦٧٨
٤٢,٠٠٦	-	٤٢,٠٠٦
<u>٢٤٤,٩٢٦</u>	<u>٧٧,٢٤٢</u>	<u>١٦٧,٦٨٤</u>
		الإطفاء: في ١ يناير ٢٠١١ الإطفاء للسنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٠٢,٣١٣	٢٩,٢٠٠	٧٣,١١٣
٧١,٥٩٣	٣٣,١٠٠	٣٨,٤٩٣
<u>١٧٣,٩٠٦</u>	<u>٦٢,٣٠٠</u>	<u>١١١,٦٠٦</u>
<u>٧١,٠٢٠</u>	<u>١٤,٩٤٢</u>	<u>٥٦,٠٧٨</u>
		صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

مقاولات الأعمال البحرية وأعلى البحار الف ريال قطري	تكاليف مؤجلة للحوض الجاف والمسح الخاص الف ريال قطري	التكلفة : في ١ يناير ٢٠١٠ إضافات إضافات تتعلق بالأعمال المجمعة (إيضاح ٤) شطب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
الإجمالي الف ريال قطري		
٩٠,٠٦٩	-	٩٠,٠٦٩
٣٣,٢٨٣	-	٣٣,٢٨٣
٨٣,٧٥٥	٧٧,٢٤٢	٦,٥١٣
(٤,١٨٧)	-	(٤,١٨٧)
<u>٢٠٢,٩٢٠</u>	<u>٧٧,٢٤٢</u>	<u>١٢٥,٦٧٨</u>
		في ١ يناير ٢٠١٠ الإطفاء للسنة شطب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٥٥,٧٠٦	-	٥٥,٧٠٦
٥٠,١١١	٢٩,٢٠٠	٢٠,٩١١
(٣,٥٠٤)	-	(٣,٥٠٤)
<u>١٠٢,٣١٣</u>	<u>٢٩,٢٠٠</u>	<u>٧٣,١١٣</u>
<u>١٠٠,٦٠٧</u>	<u>٤٨,٠٤٢</u>	<u>٥٢,٥٦٥</u>
		صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ إستثمارات في الشركات زميلة

للمجموعة استثمارات التالية في شركات زميلة:

حصة الربح		نسبة التملك		بلد	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	التأسيس	
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	قطر	شركة ماكجريجور قطر للملاحة ذ.م.م ١ - ١٠
					الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة
					ش.م.ق ٢ - ١٠
%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	العراق	شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م ٣
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر	شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق ٤
%٣٠,٠	%٣٠,٠	%٣٠,٠	%٣٠,٠	قطر	شركة كمارتينا للنقل البحري INC ٥
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ ٤
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٢ ٤
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٣ ٤
%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	ليبيريا	شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٧
%٣٣,٣	%٣٣,٣	%٣٣,٣	%٣٣,٣	بنما	كيو أي أم للنقل البحري INC ٨
-	%٣٥,٠	-	%٥١,٠	قطر	شركة مان ديزل أند تيربو الملاحة القطرية ٩ - ١٠

إيضاحات:

- (١) شركة ماكجريجور قطر للملاحة (ذ.م.م) تم تأسيسها للقيام بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع على البحر أو البر والطاقة السائلة ونظم التحكم بمنشآت النفط والغاز الموجودة برأ وبحراً.
- (٢) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة، تعمل الشركة في توفير خدمات النقل والشحن.
- (٣) شركة الملاحة العربية المتحدة / قطر (ذ.م.م) تعمل هذه الشركة في توفير خدمات الشحن والملاحة.
- (٤) شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق)، تعمل ناقلات في مجال نقل الغاز إما عن طريق الإقتناء المباشر للسفن العابرة للمحيطات أو من خلال الاستثمار في مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى. تم رهن اسهم المجموعة في شركة ناقلات للحصول على قرض لأغراض رأس المال العامل (إيضاح رقم ٢٤). ابتداء من ١ يناير ٢٠١٠ غيرت الشركة المعالجة المحاسبية من الإستثمارات المتاحة للبيع إلى إستثمارات في شركات زميلة (إيضاح رقم ٤).
- (٥) أسست شركة كمارتينا للنقل البحري INC لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفينة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال. إستحوذت المجموعة على هذا الإستثمار نتيجة لعملية تجميع الأعمال في ٢٠١٠.
- (٦) أسست شركات بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ و ٢ و ٣ لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال. إستحوذت المجموعة على هذه الشركات الزميلة خلال تجميع الأعمال في ٢٠١٠.

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ إستثمارات في الشركات زميلة - تنمة

إيضاحات - تنمة

(٧) شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة تم تأسيسها لأغراض تملك وتشغيل وتأجير سفينة يبلغ طاقة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال. إستحوذت المجموعة على هذه الشركة الزميلة من خلال تجميع الأعمال في ٢٠١٠.

(٨) أسست شركة كيو آى ام للنقل البحري INC لغرض نقل المواد الكيميائية خارج دولة قطر. تملك المجموعة هذه الشركات الزميلة نتيجة لتجميع الأعمال في ٢٠١٠.

(٩) شركة مان ديزل آند تربو الملاحة القطرية ذ.م.م تعمل في تجارة وصيانة المحركات والمعدات البحرية وقطع الغيار.

(١٠) الشركات المذكورة تحت أرقام ٢ و ٣ و ٩ لم يتم توحيدها مع نتائج المجموعة ، حيث أن المجموعة لا تمارس سيطرة على عملياتها وأنشطتها.

(١١) نتيجة لتجميع الأعمال في عام ٢٠١٠ تم تقييم سفن الشركات الزميلة التي تملكها القطرية للنقل البحري بالقيمة العادلة (أنظر الإيضاح ٤). يتم إستهلاك هذا التعديل على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لكل سفينة ويتم إدراجه عند تحديد نتائج الشركة الزميلة.

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٥٠,٢١٥	٩٠١,٣٨٣	حصة من بيان المركز المالي:
١٢,٩٦١,٥٤٨	١٢,٥٣٦,٤٦٤	الموجودات المتداولة
(٥١٣,٤٢٠)	(٤٥١,١٠١)	الموجودات غير المتداولة
(٩,١٠٠,٥٣٢)	(٩,٣٦٩,٥٥٢)	المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
<u>٤,١٩٧,٨١١</u>	<u>٣,٦١٧,١٩٤</u>	حقوق المساهمين
		حصة من إيرادات ونتائج الشركات الزميلة:
<u>٥٤٣,٣٦٣</u>	<u>١,١٢٧,١٠٤</u>	الإيرادات
<u>١٩٧,٤٨٩</u>	<u>٢٤٤,٧١٤</u>	النتائج

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣ الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,١٤٥,٦٢٣	٢,٥٤٠,٦٩٥	إستثمارات في أسهم شركات محلية مدرجة
٣٤٤,٠٩١	٣٤٤,٨٣٦	إستثمارات في شركات محلية غير مدرجة
٣٤١,٢١٧	٣٤٠,٢٦٠	إستثمارات في شركات أجنبية غير مدرجة
٨٤,٧٠٩	٥٧,٠٩٤	إستثمارات في سندات
<u>٢,٩١٥,٦٤٠</u>	<u>٣,٢٨٢,٨٨٥</u>	

إيضاحات:

- (١) الإستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في أسهم وسندات وإستثمارات لدى مدراء صناديق إستثمارية.
- (٢) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أسهم مدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت ٢٧,٨٢٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٢٨,٤٤٤,٠٠٠ ريال قطري) وهي أسهم مقيدة نظراً لعضوية مدراء الشركة في مجالس إدارات الشركات التي تستثمر المجموعة في أسهمها.
- (٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة ٦٧,٦٩٣,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٩٥,٠٠٩,٠٠٠ ريال قطري) ، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.
- (٤) الإستثمارات غير المدرجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها المجموعة أحد المؤسسين. تنوي الإدارة الاحتفاظ بهذه الإستثمارات لغرض الزيادة الرأسمالية بالإضافة إلى الحصول على توزيعات الأرباح.

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٤ قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

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

الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي المسال

إسم شركة الغاز الطبيعي / البترولي المسال

* المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة	* شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المحدودة رقم ١ - مالطا
* ميتسوى او اس كى لاينز	* شركة كمارتينا للنقل البحري INC - ليبيريا
* ميرسك	* ك. س. ممبران رقم ١ - الدنمارك
* ميتسوى او اس كى لاينز	* شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال - ليبيريا
* المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة	* شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - مالطا
* إن واي كى	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ١ - ليبيريا
* كى لاين	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - ليبيريا
* ميتسوى او اس كى لاينز	* شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٣ - ليبيريا
* ميرسك	* كى اس ممبران رقم ٢ - الدنمارك
* الشركة القطرية لنقل الغاز	* شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال المحدودة - قطر

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

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨٢,٥٣٨	١٥١,٠٢٠	القروض
١٩٩,٧٠٦	١٨٧,٣٢٠	الفوائد المستحقة
<u>٣٨٢,٢٤٤</u>	<u>٣٣٨,٣٤٠</u>	

١٥ بضاعة

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٤,٤٤٦	٦٨,٦٦١	سيارات ثقيلة وقطع غيار
٣٩,٤٢٥	٣٦,٨٢٨	جابرو وكنكري
١٨,١٦٤	٢٠,٦٩٥	بضاعة أخرى للبيع
<u>١٥٢,٠٣٥</u>	<u>١٢٦,١٨٤</u>	
(٧,٤٠٤)	(١١,٣٣٣)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
<u>١٤٤,٦٣١</u>	<u>١١٤,٨٥١</u>	

الملاحه القطرية ش ٠ م ٠ ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٥ بضاعة - تنمة

الحركة في المخصص للبضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٧٢٤	٧,٤٠٤	في ١ يناير
٦٨٠	٣,٩٢٩	المخصص للسنة
<u>٧,٤٠٤</u>	<u>١١,٣٣٣</u>	في ٣١ ديسمبر

١٦ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٢٠,٤٢٦	٣٩٩,٢٣٤	مدينون تجاريون (صافي)
٢,٨٦٨	٤,٧٢٢	أوراق مستحقة من العملاء مستحقة خلال سنة واحدة
٨٢,٤٧١	٦٣,٦٦١	إيرادات مستحقة
٢٥,٧٨٠	٣٢,٢٩٩	نم مدينة من الموظفين (١)
٥٥,٧٠٨	٤٢,٩٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤,٣٣٦	٥,٢٦٠	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ٢٧)
٢٠,٤٩٣	٣,٩٧٩	مبالغ من وزارة البلدية والتخطيط العمراني (٢)
١٨,٧٨٤	٢٥,٥٤٢	مبالغ مدفوعة للموردين مقدماً
١٦,٧٧٢	٣٣,٥٩٩	نم مدينة أخرى
<u>٥٥٧,٦٣٨</u>	<u>٦١١,٢٥١</u>	

الملاححة القطرية ش ٠ م ٠ ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٦ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ توجد ذمم تجارية قيمتها الأسمية ٢١,٣١٠,٠٠٠ ريال قطري منخفضة القيمة (٢٠١٠):
١٩,٩٤٩,٠٠٠ ريال قطري). كانت الحركة في المخصص لإنخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦,٢٠١	١٩,٩٤٩	في ١ يناير
١٩٣	١,٣٦١	المخصص للسنة
٣,٥٥٥	-	إضافات تتعلق بتجميع الأعمال
<u>١٩,٩٤٩</u>	<u>٢١,٣١٠</u>	في ٣١ ديسمبر

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

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة				غير متأخرة أو منخفضة القيمة	الإجمالي
أكثر من ٣٦٥	١٨١ - ٣٦٥	١٢١ - ١٨٠	٦١ - ١٢٠		
يوم	يوم	يوم	يوم	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	٤٠,٦١٤	٣٦,٠٦٦	١٥٣,٩٩٢	١٦٨,٥٦٢	٣٩٩,٢٣٤
٥,٠٤٨	٤٤,٢٧٩	٩,٢٩٨	٥٥,٥٧١	٢٠٦,٢٣٠	٣٢٠,٤٢٦

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.

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة تمثل ذمم مدينة نشأت خلال العمليات العادية. هذه المبالغ غير مضمونة وخالية من الفوائد وتكون مستحقة عند الطلب. لم تكن هنالك ضمانات مقدمة أو مستلمة تتعلق بالذمم المدينة الخاصة بأبي من الأطراف ذات العلاقة.

إيضاحات:

(١) ضمن الذمم المدينة من موظفين أدرجت قروض خصماً على المكافأة بقيمة ٢٦,١٤٩,٠٣٧ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢٠,١٩٦,٠٠٠ ريال قطري).

(٢) تمثل المبالغ المستحقة من وزارة الشؤون البلدية والتخطيط العمراني الجزء غير المسدد مقابل أخذ موجودات معينة تعود إلى الشركة.

الملاححة القطرية ش ٠ م ٠ ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٧ إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩٧,٤٨٦	٢٠٢,٤٥٧	إستثمارات في أسهم شركات محلية مدرجة
٢,٨٣٥	-	إستثمارات في سندات
<u>٢٠٠,٣٢١</u>	<u>٢٠٢,٤٥٧</u>	

١٨ النقد والبنود المماثلة للنقد

في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، يشتمل النقد والبنود المماثلة للنقد على التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٨٥,٠١٠	٤٠٦,٣٧٤	أرصدة لدى البنوك ونقد
٦٢٤,٥٩٢	٥١٦,٩٧٤	ودائع قصيرة الأجل
٩٠٩,٦٠٢	٩٢٣,٣٤٨	
(١٢٦,١٤٦)	(١٠٠,٦٩٤)	ناقص: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
(٢,١٠١)	(٨,٠٢٢)	ناقص: سحب على المكشوف من البنوك
<u>٧٨١,٣٥٥</u>	<u>٨١٤,٦٣٢</u>	

إيضاح:

تحقق الودائع قصيرة الأجل فوائد تتراوح من ١,٧٥% إلى ٤,٥% (٢٠١٠: من ٣,١% إلى ٦,٤%) في السنة.

الملاححة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٩ رأس المال

٢٠١٠	٢٠١١	
عدد أسهم	عدد أسهم	
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	المصرح به: أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
الف ريال قطري	عدد الأسهم (بالالف)	
٧٢٠,٢٥٢	٧٢,٠٢٥	المصدر والمدفوع بالكامل في ١ يناير ٢٠١٠
٤٢٥,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	إصدار أسهم رأس مال (إيضاح ٤)
١,١٤٥,٢٥٢	١١٤,٥٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١,١٤٥,٢٥٢	١١٤,٥٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠ الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى حساب الإحتياطي القانوني. ويجوز للشركة إيقاف التحويل السنوي عندما يعادل الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال. وعليه قررت المجموعة إيقاف التحويلات السنوية إلى حساب الإحتياطي القانوني حيث تجاوز رصيد الإحتياطي القانوني رأس المال المصدر.

كذلك يتضمن الإحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار الحقوق المصدرة خلال عام ٢٠٠٤ ومبلغ ٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري متعلق بعلاوة الإصدار البالغة ٥٠ ريال قطري لكل سهم والنتيجة عن إصدار الأسهم في ٢٠٠٨. في عام ٢٠١٠ خلال السنة تم تحويل مبلغ ٣,٤٩٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري كعلاوة إصدار أسهم إلى حساب الإحتياطي القانوني.

إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات.

٢١ الإحتياطي العام

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

الملاححة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٢ مشتقات الأدوات المالية

أنشطة - تحوطات التدفقات النقدي

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
(٢,١٩٢)	(٩٢٥)	قيمة عادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة خاصة بالمجموعة
(٢٥٩,٧٩٨)	(٩٦٢,٣٥٦)	قيمة عادلة لعقود تبادل أسعار فائدة خاصة بالشركات الزميلة
<u>(٢٦١,٩٩٠)</u>	<u>(٩٦٣,٢٨١)</u>	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كان لدى المجموعة عقد واحد للتحوط للتدفق النقدي كالتالي:

(١) دخلت الشركة التابعة، القطرية للنقل البحري ش.م.ق، في عقود لتبادل أسعار الفائدة ذات جادوات متعددة للتحوط لتعرضها لتقلبات أسعار الفائدة على بعض القروض.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كان لدى المجموعة إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة لمبلغ تقديري قدره ٩,٩٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي - يعادل ٣٦,١٤٦,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٠: ١٥,٤٦٦,٠٠٠ دولار أمريكي - يعادل ٥٦,٦٠٨,٠٠٠ ريال قطري) حيث تستلم المجموعة بموجبها سعر فائدة متغير يعادل سعر ليبور وتدفع سعر فائدة ثابت قدره ٣,٢١٪ على المبلغ التقديري. يستخدم عقد التبادل للتحوط ضد التعرض لتقلبات أسعار الفائدة على أحد قروضها. لكل من القرض لأجل وعقد تبادل أسعار الفائدة نفس الشروط الأساسية. يقدر أن عقد التحوط للتدفق هذا ذو فعالية عالية. يتم احتساب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى القيمة السوقية لإتفاقيات التبادل.

لقد حققت المجموعة القيمة السالبة لعقد تبادل أسعار الفائدة البالغة ٩٢٥,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢,١٩٢,٠٠٠ ريال قطري) في الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع مع قيد مقابل في احتياطي التحوط.

(٢) خلال السنة قامت الشركة التابعة، شركة حالول للخدمات البحرية، بسداد المبلغ المتبقي من القرض، ونتج عن ذلك إنهاء إتفاقية تبادل أسعار الفائدة بقيمة تقديرية ٢,٩٤١,٠٠٠ دولار أمريكي (١٠,٧١٠,٠٠٠ ريال قطري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢٣ أرباح موزعة

قرر مجلس إدارة الشركة إقتراح توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣,٥٠ ريال قطري للسهم لسنة ٢٠١١ بإجمالي ٤٠١ مليون ريال قطري والتي تضع لموافقة المساهمين في الجمعية العامة.

خلال السنة وبعد موافقة الجمعية العامة التي عقدت في ١٦ مارس ٢٠١١، دفعت الشركة أرباح موزعة بنسبة ٤٠٪ وتعادل ٤ ريال قطري للسهم وإجمالي ٤٥٨ مليون ريال قطري تتعلق بعام ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٤ ريال قطري للسهم بإجمالي ٢٨٨ مليون ريال قطري).

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤ قروض وتسهيلات

٢٠١٠	٢٠١١	الاستحقاق	معدل سعر الفائدة الفعلي	
ألف	ألف		معدل الربح /	
ريال قطري	ريال قطري			
٣١,٩١٩	٢٥,٣١٥	أكتوبر ٢٠١٥	ليبور + ٠,٧٠%	قرض ١ (١)
٢٩٥,٠١٣	٢٤٧,١٧٣	فبراير ٢٠١٧	ليبور + ٠,٧٣%	قرض ٢ (٢)
٢٥٤,٨٠٠	٢٥٤,٨٠٠	يونيو ٢٠١٢	ليبور + ٠,١٥%	قرض ٣ (٣)
١٨٢,٠٠٠	١٨,٢٠٠	يناير ٢٠١٢	ليبور + ٠,٥٠%	قرض ٤ (٤)
٥٨٢,٤٠٠	٥٨٢,٤٠٠	يوليو ٢٠١٢	ليبور + ١,١٥%	قرض ٥ (٥)
-	٤١٣,٥٠٤	أكتوبر ٢٠١٢	ليبور + ١,٦٠%	قرض ٦ (٦)
				الشركات التابعة:
١٠,٧١٠	-	يوليو ٢٠١١	ليبور + ٠,٨٢%	قرض ٦ (٥)
١٤,٤٥٩	٨,٠٣٣	مايو ٢٠١٣	ليبور + ٠,٧٠%	قرض ٧ (٦)
٢٤,٧٨٣	١٧,٧٠١	نوفمبر ٢٠١٥	ليبور + ٠,٦٥%	قرض ٨ (٧)
٢٧,٤١٨	٢٠,٥٦٤	فبراير ٢٠١٥	ليبور + ٠,٧٠%	قرض ٩ (٨)
٣٢,٥٤٦	٢٦,٦٢٨	يونيو ٢٠١٦	ليبور + ٠,٦٠%	قرض ١٠ (٩)
١٣٦,٥٥٦	١١٣,٧٩٧	مارس ٢٠١٧	ليبور + ٠,٦٠%	قرض ١١ (١٠)
٥٦,٨٠١	٣٦,١٤٧	سبتمبر ٢٠١٣	ليبور + ٠,٨٠%	قرض ١٢ (١١)
٢٤٥,٤١٢	١٩٥,٧٧١	ابريل ٢٠١٦	ليبور + ٠,٧٥%	قرض ١٣ (١٢)
٥٧,٩٥٧	-	ابريل ٢٠١١	١٠,٠٠% في السنة	قرض ١٤ (١٣)
١,٩٥٢,٧٧٤	١,٩٦٠,٠٣٣			المجموع

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:

٤٢٤,١٧١	١,٤٤٦,٣١١	جزء متداول
١,٥٢٨,٦٠٣	٥١٣,٧٢٢	جزء غير متداول
١,٩٥٢,٧٧٤	١,٩٦٠,٠٣٣	المجموع

٢٤ قروض وتسهيلات - تنمة

إيضاحات:

- (١) تم اقتراض القرض رقم (١) لتمويل انشاء صالة عرض ومجمع قفل. لا يجوز للشركة أن تقوم بتوزيع أو تحويل أي أو كل من حقوقها ومنافعها والتزاماتها المتعلقة بالقرض دون موافقة البنك المقرض. هذا القرض مضمون برهن صالة العرض ومجمع القفل. يتم سداد القرض بدفعات شهرية.
- (٢) تم اقتراض القرض رقم (٢) لتمويل انشاء برج شركة الملاحة القطرية. القرض مضمون برهن رهناً من الدرجة الاولى. يتم سداد القرض دفعات شهرية.
- (٣) تمثل القروض (٣) و (٤) قروضاً غير مضمونة. تم الحصول على القروض لأغراض رأس المال العامل وتمويل وبناء السفن.
- (٤) يستخدم القرض رقم (٥) لأغراض رأس المال العامل وتمويل بناء السفن. يتم دفع القرض في تاريخ الاستحقاق. هذا القرض مضمون برهن ٥٣,٤٠٠,٠٠٠ من أسهم شركة ناقلات والتي تبلغ قيمتها السوقية العادلة ٩٣٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١,٠٦٨ مليون ريال قطري).
- (٥) تم الحصول على القرض رقم (٦) لتمويل شراء وبناء السفن لأحد الشركات التابعة. هذا القرض مضمون بموجب كفالة مساهمي الشركة التابعة. يتم سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية.
- (٦) لقد تم الحصول على القرض رقم (٧) لتمويل شراء تسع سفن. ويستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه. كذلك سيتم تحويل أي عائدات من تأمين السفن للبنك المقرض.
- (٧) لقد تم الحصول على القرض رقم (٨) لتمويل شراء اثنتين من سفن قطر السفن إلى المرسى. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية. هذا القرض مضمون عن طريق التنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض. كذلك سيتم تحويل عائدات لتأمين السفن للبنك المقرض.
- (٨) لقد تم الحصول على القرض رقم (٩) لتمويل شراء سفينتين. يسدّد القرض على أقساط نصف سنوية. هذا القرض مضمون بالتنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض. كذلك سيتم تحويل أي عائدات من التأمين فيما يتعلق السفن للبنك المقرض.
- (٩) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٠) لتمويل شراء ٤ سفن خدمات وسلامة عند الطلب. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض منه. كذلك سيتم تعيين أي عائدات من التأمين فيما يتعلق بالسفن للبنك المقرض.
- (١٠) لقد تم الحصول على القرض رقم (١١) لتمويل شراء سفينتين مجهزة بمنصات تموين ، والتي هي قيد الانشاء حالياً. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية.
- (١١) تم الحصول على القرض رقم (١٢) لبناء إثنين من ناقلات للمنتجات النظيفة وهما جنان ودخان. وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على الناقلات المذكورة أعلاه. ويتم سداؤه بأقساط ربع سنوية متساوية.
- (١٢) تم الحصول على القرض رقم (١٣) كتمويل جزئي لبناء ناقلتي LPG / أمونيا بالإضافة إلى ست ناقلات (أفرماكس) لنفط الخام / التنظيف ، وتم ضمان القرض برهن السفن من الدرجة الأولى ويتم سداد هذا القرض بموجب أقساط ربع سنوية متغيرة.
- (١٣) تم الحصول على القرض رقم (١٤) لأغراض رأس المال العامل. يسدّد المبلغ الأصلي بالإضافة إلى الربح على قسطين متساويين إحداهما سدد في أبريل ٢٠١٠ والآخر تم سداؤه في أبريل ٢٠١١.

الملاححة القطرية ش ٠ م ٠ ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٥ دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال ٢٠١١ إستلمت المجموعة مبلغ ١٨٧,٤٩٧,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٠: لا شيء) كدفعة مسبقة خالية من الفوائد من أحد العملاء لغرض بناء قوارب سحب إلى المرسى وقوارب إستكشاف وقوارب خدمات. سوف يتم سداد الدفعة المسبقة خلال الإستقطاعات من الفواتير المرحلية المعتمدة. يتم الإستقطاع بمعدل إطفاء قدره ١٠٪. سوف يطبق معدل الإطفاء على كل فاتورة مرحلية معتمدة تكون مستحقة بطريقة أخرى ، وسوف يستقطع المبلغ الناتج من كل فاتورة حتى يتم سداد المبلغ المدفوع مسبقاً.

٢٦ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي تفاصيل الحركة في المخصص المدرج في بيان المركز المالي الموحد:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٣,٩١٧	٥٩,٤٣٨	المخصص كما في ١ يناير
١٧,٦٤٣	١٥,٩١٥	المخصص خلال السنة
٨,٢٣١	-	إضافات تتعلق بتجميع الأعمال (إيضاح رقم ٤)
(٦,٣٧٩)	(٣,٤٦٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣,٩٧٤)	(٢,٩٦٨)	مساهمة حوّلت إلى صندوق التقاعد
<u>٥٩,٤٣٨</u>	<u>٦٨,٩٢١</u>	المخصص كما في ٣١ ديسمبر
مخصصات منافع الموظفين:		
٥٧,٠١١	٦٦,٠١٨	حسابات مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٢٧	٢,٩٠٣	حساب صندوق التقاعد (إيضاح ٢٨)
<u>٥٩,٤٣٨</u>	<u>٦٨,٩٢١</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

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

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٧ التزامات الإيجارات التمويلية

تتعلق الإيجارات التمويلية بعمليات الحاويات بشروط تأجير تتراوح بين ٣ إلى ٥ سنوات. للشركة الحق في إختيار شراء الحاويات بمبالغ إسمية عند انتهاء مدة عقود الإيجار.

قيمة الدفعات الحالية		الحد الأدنى لدفعات الإيجارات		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٠٢١	٦,٢٥٧	٦,٨٩١	٦,٣٣٩	خلال سنة
٩,٥٥٣	٣,٤٥١	١٠,٤٦٩	٣,٤٨٤	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١٥,٥٧٤	٩,٧٠٨	١٧,٣٦٠	٩,٨٢٣	
-	-	(١,٧٨٦)	(١١٥)	ناقص : تكاليف تمويل مستقبلية
١٥,٥٧٤	٩,٧٠٨	١٥,٥٧٤	٩,٧٠٨	الحد الأدنى الحالي لدفعات الإيجارات التمويلية

مدرجة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٠٢١	٦,٢٥٧	الجزء المتداول
٩,٥٥٣	٣,٤٥١	الجزء غير المتداول
١٥,٥٧٤	٩,٧٠٨	

الملاححة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٠,٨٥٠	١١٦,٢٧٠	دائنون تجاريون وأوراق دفع
١٤٣,٨٨٤	١٣٤,٨٤١	مبالغ مستحقة ومخصصات
٢,٤٢٧	٢,٩٠٣	المخصص لصندوق التقاعد (إيضاح ٢٦)
٦٣,٠٨٩	٥٩,٠٦٥	مبالغ مدفوعة مسبقاً من العملاء
٢٧,٤٦٨	١٧,٧٧٤	مساهمة للأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم ٢٩)
٩٠,٣٣٧	١٢٨,٨٨٩	ذمم دائنة أخرى
<u>٤٣٨,٠٥٥</u>	<u>٤٥٩,٧٤٢</u>	

يتضمن رصيد ذمم دائنة أخرى قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة والتي تبلغ ٩٢٥,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢,١٩٢,٠٠٠ مليون ريال قطري) (إيضاح رقم ٢٢).

٢٩ الأنشطة الاجتماعية والرياضية

تم تخصيص مبلغ ١٧,٦٢٥,٠٠٠ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ٢٧,٤٦٨,٠٠٠ ريال قطري) للأنشطة الاجتماعية والرياضية (٢,٥% من صافي الربح) إتباعاً لتعليمات إدارة الإيرادات العامة والضرائب في وزارة المالية.

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٥١٣	٢٧,٤٦٨	في ١ يناير
٢٧,٤٦٨	١٧,٧٧٤	مساهمة المجموعة للسنة
(٦,٥١٣)	(٢٧,٤٦٨)	المبالغ المدفوعة
<u>٢٧,٤٦٨</u>	<u>١٧,٧٧٤</u>	في ٣١ ديسمبر

الملاححة القطرية ش ٠ م ٠ ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٠ الالتزامات

الإلتزامات الرأسمالية

٢٠١٠	٢٠١١
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري

٩,٠٢٨	١٣٤
-------	-----

الاستثمارات

جزء غير مدفوع من استثمارات

العقارات والسفن والمعدات

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة ولم يتم التعاقد عليها كما في تاريخ

٦٩٩,٣٩٤	٩٠٧,٨٥٨
---------	---------

بيان المركز المالي

إلتزامات الإيجارات التشغيلية

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

٢٠١٠	٢٠١١
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري

٤٧,٦٨٨	٤٥,٨٤٧
١٨٥,٥٣٤	١٠٦,٩٧٦

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات

٢٣٣,٢٢٢	١٥٢,٨٢٣
---------	---------

إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في تاريخ

بيان المركز المالي

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣١ مطلوبات محتملة

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٣٥,٢٢٧	٦٤٤,٣٠٥	خطابات ضمان
١١٦,٤١٤	١٢٢,٣٥٨	اعتمادات مستندية

٣٢ 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 يقوموا بإدارتها أو التي لهم تأثير هام عليها. يتم اعتماد سياسة الاسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الموحد هي كالتالي :

٢٠١٠		٢٠١١		
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣,١٢٩	١٣٥,٣٥٧	١,١٨٤	٦٩١	الشركات الزميلة
-	٨,٥١٦	١,٦٨٢	٨,٣٦٦	أعضاء مجلس إدارة
-	-	٦,٦٧٦	٤٩,٣٧٥	أطراف أخرى ذو علاقة
٣,١٢٩	١٤٣,٨٧٣	٩,٥٤٢	٥٨,٤٣٢	

الملاححة القطرية ش ٠ م ٠ ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٢ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٠		٢٠١١		
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون	
تجاربيون	تجاربيون	تجاربيون	تجاربيون	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	٢,٩٦٤	-	١,٢٩٣	الشركات الزميلة
-	٤,١٨٢	-	٣,٩٦٧	أعضاء مجلس إدارة
-	٧,١٩٠	-	-	أطراف أخرى ذو علاقة
-	١٤,٣٣٦	-	٥,٢٦٠	

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وموظفون بالإدارة العليا

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

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٥٣٤	١٣,٢١٤	مناقص قصيرة الأجل
٢,١٩٤	٢,٠٦٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٥٠٠	٢١,٧٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة - نقدية
١٠,٤٠٠	١٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركات التابعة - نقدية
٤,٦٢٠	٤٩٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - عينية
٥٢,٢٤٨	٤٧,٤٧٥	

٣٣ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة 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 على أي موجودات أو مطلوبات تتأثر في الفترات المستقبلية.

القرارات

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

الالتزامات الإيجارات التشغيلية - المجموعة كمؤجر

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

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 تقدم 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 بناءً على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها على أساس فئات استحقاق تاريخية.

٣٣ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تنمة

انخفاض قيمة البضاعة

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

الأعمار الإنتاجية للعقارات والسفن والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والسفن والمعدات 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 مستقبلاً وذلك عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الموجودات غير الملموسة

قامت المجموعة بتعيين مستشار للقيام بتوزيع تفصيلي لسعر الشراء. كجزء من العملية أعيد تقييم الموجودات وتم تحديد موجودات غير ملموسة بقيمة ٧٧,٢ مليون ريال قطري. هذه الموجودات غير الملموسة يتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة حسبما عرض في الإيضاح الخاص بالسياسات المحاسبية.

تصنيف الأوراق المالية الإستثمارية

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

القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم غير المتداولة

إذا لم يمكن تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة في بيان المركز المالي ، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات التسعير بما في ذلك 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.

٣٣ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تنمة

مبدأ الاستمرارية

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

٣٤ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة تنتظم المجموعة في وحدات تجارية بناء على منتجاتها وخدماتها ولديها ١٢ وحدة تشغيلية كالتالي:

- عمليات دبي وتقوم بتمثيل قطر للملاحة في دولة الإمارات العربية المتحدة ومختصة في النقل البحري والحاويات وخدمات الوكالات والخدمات اللوجيستية.
- النشاط التجاري ويشمل مركز خدمات الملاحة البحرية NMSC و وكالات التجارة الملاحية NTA ووكالة السفر والسياحة NTT
- مركز خدمات الملاحة البحرية NMSC يمثل مجموعة كبيرة من شركات المعدات البحرية العالمية التي تنتج محركات بحرية وأجهزة ملاحة وإتصالات.
- وكالات التجارة الملاحية NTA تقدم مجموعة واسعة من الخدمات التي تستجيب لمتطلبات قطاع البناء ، وذلك من تقديم مختلف أنواع الشاحنات القاطرة والمقطورة والمعدات الثقيلة والرافعات والشاحنات.
- وكالة السفر والسياحة NTT وهي معتمدة من قبل منظمة IATA وتقدم تسهيلات السفر وحجز الفنادق وتسهيلات الجولات السياحية.
- الوكالات الملاحية - تقدم خدمات واسعة لحاويات هذه السفن التي ترسو في الموانئ القطرية ، كما تقدم خدمات السفن مثل الصيانة ، تزويد الوقود ، تغيير الطاقم ، تزويد بالمياه والمؤن وغيرها من الخدمات لسفن الخدمات البحرية ومنصات البترول.

٣٤ التحليل القطاعي - تنمة

- خدمات الموانئ - مختصة في إدارة ميناء الدوحة وتقدم أنشطة شحن البضاعة التجارية في ميناء مسيبيد وتعهدت بعمليات الحاويات في ميناء مسيبيد محطة ٧.
 - النقل البحري - ومختصة في أعمال خدمات التموين للسفن الكبيرة التي ترسو في جبل على لنقل البضائع إلى ميناء الدوحة.
 - خدمات الشحن الملاحي - تقدم خدمات لوجيستية وخدمات دعم أخرى للمشاريع الصناعية الكبيرة في قطر من خلال أسطوله الحديث من الشاحنات والعربات القاطرة والمقطورة والعربات شبه المقطورة والرافعات المتحركة القادرة على تحميل حتى ٤٥٠ طن ومعدات أخرى.
 - الترسانة البحرية - تقوم برفع وإصلاح جميع أنواع السفن والأنشطة المتعلقة بتصنيع الإنشاءات المعدنية والأعمال الميكانيكية وأعمال الخراطة والأعمال الكهربائية وضبط الإلتزان الميكانيكي وإعادة لف المحركات وإصلاح الشروخ بالمعدات المصنعة من الحديد الزهر ، وتصنيع حبال الصلب وتوفير العمالة الفنية الماهرة.
 - الوحدة العقارية - ومختصة في تطوير وتأجير العقارات التجارية.
 - الاستثمار - وهي مختصة في إدارة النقد والأسهم ، وأغلبها في بورصة قطر .
 - القطرية للنقل البحري - وهي تمتلك أسطول مملوك بالكامل يقوم برحلات على نطاق العالم وتتوقف سفنه في مختلف المحطات التي تشغلها أهم شركات النفط العالمية وأهم مستأجري السفن في العالم.
 - حائل للخدمات البحرية - تقدم الخدمات البحرية مثل الغوص في أعماق البحار وخدمات الرسو .
 - قطر للمحاجر ومواد البناء - وهي مختصة في تجارة مواد البناء مثل الخرسانة.
- كل قطاعات الأعمال المدرجة أعلاه تقع جغرافيا في دولة قطر بإستثناء عمليات دبي والتي تقع في دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٤ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إجمالي التوحيد الف ريال قطري	تعديلات واستبعادات الف ريال قطري	إجمالي القطاعات الف ريال قطري	القيمة وتعديلات الف ريال قطري	قطر للمحاجر ومواد البناء الف ريال قطري	حلول للخدمات البحرية ألف ريال قطري	القطرية للنقل البحري ألف ريال قطري	الاستثمار العقارات الف ريال قطري	الترسانة البحرية ألف ريال قطري	خدمات الشحن الملاحي ألف ريال قطري	النقل البحري ألف ريال قطري	خدمات الموانئ الف ريال قطري	وكالات الملاحة ألف ريال قطري	النشاط التجاري ألف ريال قطري	عمليات دبي ألف ريال قطري	
١٤٣,٥٧٩	(٢٨٨,٣٣٦)	٢,٤٣١,٩١٥	-	١٤٤,٦٢٥	٥٦٦,٦٤٠	٢٥٤,٣٦٤	١٣٥,٨٥٢	١٧٥,٠٠٨	٥٧,٠١٨	٤٠,٦٠٠	٢٦٠,٩٥٨	١٩١,٣٠٢	٥١,١٧٥	٤٤٢,٤٦٣	١١١,٩١٠
٧١٣,٠٠٣	٢٥١,٩٩٩	٤٦١,٠٠٤	(٥٨,٣٧٦)	٩٥٥	٢٠٤,٨٩٠	٤٣,٩٨٢	١٣١,٦٥٩	٣٧,٩٦٧	٧,٤٣٣	(٨,٦٦٦)	٢٧,٠٢٩	٢٣,٦٦٩	١١,٧١٠	٢٧٦	٢,٤٧٦
٢٩٩,٥٠١	-	٢٩٩,٥٠١	٣٦,٦٧٦	٤,٨٢٣	٦٧,٤٢٧	٧٣,٣٧٠	١٨٠	٣٢,٨٤٢	٥,٣٧٠	٧,٨٣١	٣٣,٩٩١	١٩,٤٨٣	٣,٤٤٥	١,٤١٩	١٢,٦٤٤
٤٤,٢١٩	-	٤٤,٢١٩	-	-	٢,٥٨٥	٢٠,٠٢١	٧,٤٥٣	٤,٥٤٦	٣١	٢٩	٤,٧٠٨	٢٩٨	١٧٦	١٣٥	٤,٢٣٧
٥٨,٦٣٩	-	٥٨,٦٣٩	-	٥٠٩	٢,٨٦٠	٣٢,٣٦٥	٢٢,٩٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-

إجمالي الإيرادات

النتائج صافي ربح القطاع

استهلاك وإطفاء

مصاريف تمويل

إيرادات تمويل

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٤ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إجمالي التوحيد الف ريال قطري	تعديلات واستبعادات الف ريال قطري	إجمالي القطاعات الف ريال قطري	توزيع ثمن الشراء وانخفاض القيمة وتعديلات الف ريال قطري	قطر للمحاجر ومواد البناء الف ريال قطري	حلول للخدمات البحرية ألف ريال قطري	القطرية للنقل البحري ألف ريال قطري	الاستثمار العقارات ألف ريال قطري	الترسانة البحرية ألف ريال قطري	خدمات الشحن الملاحي ألف ريال قطري	النقل البحري ألف ريال قطري	خدمات الموانئ الف ريال قطري	وكالات الملاحة ألف ريال قطري	النشاط التجاري ألف ريال قطري	عمليات دبي ألف ريال قطري	توزيع ثمن الشراء وانخفاض القيمة وتعديلات الف ريال قطري
١٢٨,٥٤٥	(١٠٩,٩٢٦)	٢,٢٣٨,٤٧١	-	٢٣٥,٦٨٢	٥٠٤,٣٧٦	٢٥١,١٣٠	٢٤٠,٥٨٠	١١٢,٠٣٩	٤٩,٠٩٦	٤٧,٥٢٥	٢١٢,٧٨٦	١٦١,٨٠٧	٥٣,٧٣٧	٢٧٤,٧١٠	٩٥,٠٠٣
١٠١,٤١٣	٥٨١,١٠٤	*٥٢٠,٣٠٩	(٦٢,٦٠٤)	٣,٤٧٠	١٩٥,٩٩٣	٤٠,٢٤١	٢٣١,٩٧٥	٤١,٧٤٥	٦,٤٤٦	٧١٦	١٧,٥٦٥	١٤,٣٥٧	٢٠,٧٥٦	٨,٩٤٨	٧٠١
٢٦٨,٨٥٠	-	٢٦٨,٨٥٠	٤٢,١٠٤	٥,٩٤٤	٥٥,٣٠٣	٥٨,٤٩٨	١٧٣	٢٣,٥٦١	٧,٧٤٢	٧,٧٥٠	٢٩,٩٠٧	١٩,٨٩٨	٣,٣٥٠	١,٦٥٣	١٢,٩٦٧
٦٠,٢٨٨	-	٦٠,٢٨٨	-	١,٠٤٧	٣,٤٢٣	٢٩,٠٠٩	٢٦,٨٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٢,٧٦٣	-	٦٢,٧٦٣	-	١,٤٩٧	٦,١٣٨	٤٣,٦٤٦	١١,٤٨٢	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٤ التحليل القطاعي - تنمة

(١) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

(٢) يشمل ربح القطاع تعديلات إنخفاض قيمة توزيع ثمن الشراء ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة التي تبلغ

٣٦,٦٧٦,٠٠٠ ريال قطري و ٢١,٧٠٠,٠٠٠ ريال قطري على التوالي (٢٠١٠: ٤١,٩٠٤,٠٠٠ ريال

قطري و ٢٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال قطري على التوالي).

(٣) لا يشمل ربح القطاع التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٢,٧٦٣	٥٨,٦٣٩	إيرادات التمويل
(٦٠,٢٨٨)	(٤٤,٢١٩)	تكاليف التمويل
٩,٨٥٦	٨,٢٢٠	الربح عند استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١٥,٠٠٣	١٦,٤٤٠	إيرادات متنوعة
١٩٧,٤٨٩	٢٤٤,٧١٤	حصة من نتائج الشركات الزميلة
(٨٢٥)	(٣١,٧٩٥)	إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٨)
٢٣٦,٠٤٨	-	ربح من قيمة عادلة محققة من إستبعاد مقترض لإستثمارات متاحة
(١٧٧,٣٩٢)	-	للبيع
٢٩٨,٤٥٠	-	إنخفاض قيمة عقارات وسفن ومعدات
		ربح من عملية الإستحواذ على القطرية للنقل البحري (إيضاح ٤)
<u>٥٨١,١٠٤</u>	<u>٢٥١,٩٩٩</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٤ التحليل القطاعي - تنمة

القطاعات الجغرافية

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠			السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١			
الإمارات القطرية ريال قطري	العربية المتحدة القطرية ريال قطري	قطر القطرية ريال قطري	الإمارات العربية القطرية ريال قطري	العربية المتحدة القطرية ريال قطري	قطر القطرية ريال قطري	
٢,١٢٨,٥٤٥	٩٤,٩٨٦	٢,٠٣٣,٥٥٩	٢,١٤٣,٥٧٩	١٠٥,٣١٩	٢,٠٣٨,٢٦٠	إيرادات التشغيل
(٤٦٧,٧٣٣)	(١٧,٩٦٥)	(٤٤٩,٧٦٨)	(٥١٨,٨٨٦)	(١٩,١٥٤)	(٤٩٩,٧٣٢)	مرتبات وأجور ومنافع أخرى
(٧٢٣,٣٢٠)	(٥٥,٤٤٩)	(٦٦٧,٨٧١)	(٧٣٣,٩٩٢)	(٦٤,٠٢٥)	(٦٦٩,٩٦٧)	إمدادات ومصروفات التشغيل
(٤٥,١٩٤)	(١,٧٥٩)	(٤٣,٤٣٥)	(٥٥,٩٧٢)	(٢,٦٣٣)	(٥٣,٣٣٩)	مصروفات تأجير
(٢٦٨,٨٥٠)	(١٢,٩٦٧)	(٢٥٥,٨٨٣)	(٢٩٩,٥٠١)	(١٢,٦٤٤)	(٢٨٦,٨٥٧)	إستهلاك وإطفاء
(١٠٣,١٣٩)	(٦,١٤٥)	(٩٦,٩٩٤)	(٧٤,٢٢٤)	(٤,٣٨٨)	(٦٩,٨٣٦)	مصروفات تشغيل أخرى
٥٢٠,٣٠٩	٧٠١	٥١٩,٦٠٨	٤٦١,٠٠٤	٢,٤٧٥	٤٥٨,٥٢٩	ربح التشغيل
(٦٠,٢٨٨)	-	(٦٠,٢٨٨)	(٤٤,٢١٩)	(٤,٢٣٧)	(٣٩,٩٨٢)	تكاليف تمويل
٦٢,٧٦٣	-	٦٢,٧٦٣	٥٨,٦٣٩	-	٥٨,٦٣٩	إيرادات التمويل
٩,٨٥٦	-	٩,٨٥٦	٨,٢٢٠	-	٨,٢٢٠	ربح من إستبعاد عقارات والآت ومعدات
١٩٧,٤٨٩	-	١٩٧,٤٨٩	٢٤٤,٧١٤	-	٢٤٤,٧١٤	حصة من نتائج شركات زميلة
١٥,٠٠٣	٥٩	١٤,٩٤٤	١٦,٤٤٠	-	١٦,٤٤٠	إيرادات متنوعة
(١٧٧,٣٩٢)	-	(١٧٧,٣٩٢)	-	-	-	إنخفاض قيمة عقارات وسفن ومعدات
(٨٢٥)	-	(٨٢٥)	(٣١,٧٩٥)	-	(٣١,٧٩٥)	خسارة من إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
٢٩٨,٤٥٠	-	٢٩٨,٤٥٠	-	-	-	ربح من الإستحواذ على القطرية للنقل البحري ش.م.ق
٢٣٦,٠٤٨	-	٢٣٦,٠٤٨	-	-	-	ربح من قيمة عادلة محقق من إستبعاد مفترض لإستثمارات متاحة للبيع
١,١٠١,٤١٣	٧٦٠	١,١٠٠,٦٥٣	٧١٣,٠٠٣	(١,٧٦٢)	٧١٤,٧٦٥	ربح السنة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للمجموعة ، قروض وتسهيلات تحمل فوائد وإلتزامات بموجب إيجارات تمويلية وحسابات مكشوفة لدى البنوك تحمل فوائد ومبالغ لأطراف ذات علاقة ودائنين تجاريين و ذمم دائنة أخرى. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل أرصدة تجارية مدينة وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة وقروض من شركات الغاز المسال وإستثمارات متاحة للبيع وارصدة 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 الأسهم على ربح أو حقوق المساهمين أو على قيمة الأدوات المالية المملوكة للمجموعة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر أسعار الفائدة

باستثناء بعض القروض لأجل بقيمة ٣٦,١٤٧,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٦٧,٥١١,٠٠٠ ريال قطري) والتي تغطيها عقود تبادل أسعار الفائدة (إيضاح رقم ٢٢) ، يتعرض جزء هام من موجودات ومطلوبات الشركة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لتقلبات أسعار الفائدة. الجدول أدناه يبين مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة وأسعار الفائدة الفعلية على موجوداتها ومطلوباتها المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٠				٣١ ديسمبر ٢٠١١			
الإجمالي ألف ريال قطري	لا تحمل فوائد ألف ريال قطري	أسعار فائدة عائمة ألف ريال قطري	أسعار فائدة ثابتة ألف ريال قطري	المجموع ألف ريال قطري	لا تحمل فوائد ألف ريال قطري	أسعار فائدة عائمة ألف ريال قطري	أسعار فائدة ثابتة ألف ريال قطري
٣٨٢,٢٤٤	-	-	٣٨٢,٢٤٤	٣٣٨,٣٤٠	-	-	٣٣٨,٣٤٠
٩٠٩,٦٠٢	١,٢٤٥	٢٨٣,٧٦٥	٦٢٤,٥٩٢	٩٢٣,٣٤٨	١٤٦,١٤٧	١٥٤,٩٩٨	٦٢٢,٢٠٣
١,٢٩١,٨٤٦	١,٢٤٥	٢٨٣,٧٦٥	١,٠٠٦,٨٣٦	١,٢٦١,٦٨٨	١٤٦,١٤٧	١٥٤,٩٩٨	٩٦٠,٥٤٣
١,٩٥٢,٧٧٤	-	١,٨٩٤,٨١٧	٥٧,٩٥٧	١,٩٦٠,٠٣٣	-	١,٩٦٠,٠٣٣	-
١٥,٥٧٤	-	-	١٥,٥٧٤	٩,٧٠٨	-	-	٩,٧٠٨
-	-	(٦٧,٥١١)	٦٧,٥١١	-	-	(٣٦,١٤٦)	٣٦,١٤٦
٢,١٠١	-	٢,١٠١	-	٨,٠٢٢	-	٨,٠٢٢	-
١,٩٧٠,٤٤٩	-	١,٨٢٩,٤٠٧	١٤١,٠٤٢	١,٩٧٧,٧٦٣	-	١,٩٣١,٩٠٩	٤٥,٨٥٤
(٦٧٨,٦٠٣)	١,٢٤٥	(١,٥٤٥,٦٤٢)	٨٦٥,٧٩٤	(٧١٦,٠٧٥)	١٤٦,١٤٧	(١,٧٦٦,٩١١)	٩١٤,٦٨٩

موجودات مالية

قروض لشركات الغاز المسال
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

مطلوبات مالية

قروض وتسهيلات تحمل فوائد
إلتزامات إيجارية تمويلية
عقود تبادل أسعار الفائدة
سحب على المكشوف من البنوك

صافي الموجودات (المطلوبات) المالية

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

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

التغيرات في
نقاط الأساس

التأثير على الربح
ريال قطري

٢٥+ (٤,٤٤٢)

٢٠١١

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

٢٥+ (٣,٨٦٤)

٢٠١٠

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية. لا تتحوط المجموعة ضد مخاطر العملات الأجنبية لديها. وحيث أن سعر الريال القطري مثبت بالدولار الأمريكي ، لا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي تمثل مخاطر عملات أجنبية هامة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر أسعار الأسهم

الجدول التالي يعكس حساسية مجموع التغيرات في القيمة العادلة للتغيرات المعقولة المحتملة في أسعار الأسهم، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الأسهم مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبيّنة.

التأثير على الربح	التأثير على حقوق الملكية	التغير في أسعار الأسهم
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	

٢٠١١

١٠,١٢٣

١٢٧,٠٣٥

٥+

بورصة قطر

٢٠١٠

١٠,٠١٦

١٠٧,٢٨١

٥+

بورصة قطر

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية في القيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من ذمم مدينة وقروض لدى شركات الغاز 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.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٨٢,٢٤٤	٣٣٨,٣٤٠	قروض لشركات الغاز المسال (إيضاح ١٤)
٣,٠٢٧	٦,٥٤٥	أوراق قبض
٢٠,٤٩٣	٣,٩٧٩	مبالغ مستحقة من وزارة الشؤون البلدية
٢٥,٧٨٠	٣٢,٢٩٩	ذمم مدينة من الموظفين
١٤,٣٣٦	٥,٢٦٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٦,٧٧٢	٣٣,٥٩٩	ذمم مدينة أخرى
٩٠٨,٣٥٧	٩٢١,٧٦٩	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
<u>١,٣٧١,٠٠٩</u>	<u>١,٣٤١,٧٩١</u>	

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. إن شروط بيع بالمجموعة تتطلب سداد المبلغ وفقاً للشروط التعاقدية. ويتم دفع الأرصدة التجارية الدائنة عادة وفقاً لشروط الشراء من الموردين.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة - تتمة

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة.

الإجمالي ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أقل من ١ سنة ألف ريال قطري	عند الطلب ألف ريال قطري	
٨,٠٢٢	-	-	٨,٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١١٦,٢٧٠	-	١١٦,٢٧٠	-	سحب على المكشوف من البنوك
١٧,٧٤٤	-	١٧,٧٧٤	-	دائنون تجاريون وأوراق دفع
١٢٨,٨٨٩	-	١٢٨,٨٨٩	-	مساهمة لدعم الأنشطة الإجتماعية
١,٩٨٨,٥٥٢	٥٢٣,١٧٧	١,٤٦٥,٣٧٥	-	ذمم دائنة أخرى
٩,٨٢٣	٣,٤٨٤	٦,٣٣٩	-	قروض وسلف تحمل فوائد
٢,٢٦٩,٣٠٠	٥٢٦,٦٦١	١,٧٣٤,٦٤٧	٨,٠٢٢	إلتزامات إيجارات تمويلية

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

الإجمالي ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أقل من ١ سنة ألف ريال قطري	عند الطلب ألف ريال قطري	
٢,١٠١	-	-	٢,١٠١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١١٠,٨٥٠	-	١١٠,٨٥٠	-	سحب على المكشوف من البنوك
٢٧,٤٦٨	-	٢٧,٤٦٨	-	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٩٠,٣٣٧	-	٩٠,٣٣٧	-	مساهمة لدعم الأنشطة الإجتماعية
١,٩٨٦,٩٤٥	١,٥٥٧,١٨٣	٤٢٩,٧٦٢	-	ذمم دائنة أخرى
١٧,٣٦٠	١٠,٤٦٩	٦,٨٩١	-	قروض وسلف تحمل فوائد
				إلتزامات إيجارات تمويلية
<u>٢,٢٣٥,٠٦١</u>	<u>١,٥٦٧,٦٥٢</u>	<u>٦٦٥,٣٠٨</u>	<u>٢,١٠١</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية لكي تحافظ على ثقة المستثمرين والودانيين والسوق ولاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً. يقوم المجلس بمراقبة العائد على رأس المال ، والذي يعرف بأنه إجمالي حقوق المساهمين باستثناء إحتياطي الأرباح المحققة.

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 ، يكون أكبر 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 أو تعديلها قد تقوم الشركة بتعديل الأرباح للمساهمين أو تزيد رأس المال. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

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

كانت نسبة مديونية رأس المال كما في نهاية السنة كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٩٢٥,٧٧٤	١,٩٦٠,٠٣٣	الدين (١)
(٩٠٧,٥٠١)	(٩١٥,٣٢٦)	النقد والبنود المماثلة للنقد
<u>١,٠٤٥,٢٧٣٦</u>	<u>١,٠٤٤,٧٠٧</u>	صافي حقوق المساهمين
<u>١٠,٧,٨٨,٣٠٢</u>	<u>١٠,٥٥٩,٨٠٨</u>	حقوق المساهمين
%١٠	%١٠	نسبة صافي الدين حقوق المساهمين

(١) يمثل الدين القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد ، حسب التعريف الوارد في الإيضاح ٢٤.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الموجودات المالية تشتمل على نقد وارصدة لدى البنوك وإستثمارات وموجودات مالية أخرى ومديونون. والمطلوبات المالية تشتمل على سحب على المكشوف من البنوك وقروض تحمل فوائد ودائنين تجاريين ومصرف مستحقة.

فيما يلي مقارنة للقيمة الدفترية والقيمة العادلة لأنواع الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في البيانات المالية الموحدة:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				الموجودات المالية
٩٠٩,٦٠٢	٩٢٣,٣٤٨	٩٠٩,٦٠٢	٩٢٣,٣٤٨	ارصدة لدى البنوك ونقد
٢,٩١٥,٦٤٠	٣,٢٨٢,٨٨٥	٢,٩١٥,٦٤٠	٣,٢٨٢,٨٨٥	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٠,٣٢١	٢٠٢,٤٥٧	٢٠٠,٣٢١	٢٠٢,٤٥٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
٣٨٢,٢٤٤	٣٣٨,٣٤٠	٣٨٢,٢٤٤	٣٣٨,٣٤٠	قروض لشركات الغاز المسال
٤٠٠,٦٧٥	٤٧٩,٠٩٣	٤٠٠,٦٧٥	٤٧٩,٠٩٣	ذمم تجارية مدينة
٤,٨٠٨,٤٨٢	٥,٢٢٦,١٢٣	٤,٨٠٨,٤٨٢	٥,٢٢٦,١٢٣	
				المطلوبات المالية
٢,١٠١	٨,٠٢٢	٢,١٠١	٨,٠٢٢	سحب على المكشوف من البنوك
١,٩٥٢,٧٧٤	١,٩٦٠,٠٣٣	١,٩٥٢,٧٧٤	١,٩٦٠,٠٣٣	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١٥,٥٧٤	٩,٧٠٨	١٥,٥٧٤	٩,٧٠٨	التزامات إيجارية تمويلية
٢٢٦,٤٦٣	٢٦٢,٠٠٨	٢٢٦,٤٦٣	٢٦٢,٠٠٨	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
٢,١٩٢	٩٢٥	٢,١٩٢	٩٢٥	عقود تبادل أسعار فائدة
٢,١٩٩,١٠٤	٢,٢٤٠,٦٩٦	٢,١٩٩,١٠٤	٢,٢٤٠,٦٩٦	المجموع

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.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٦ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

- إن النقد والبنود المماثلة للنقد ، 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 خلال الربح أو الخسارة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق العاملة.
- القيمة العادلة للموجودات المالية غير المتداولة المتاحة للبيع يتم تقييمها بإستخدام تقنيات مناسبة للتقييم.
- يتم تقييم القروض المقدمة لشركات الغاز المسال من قبل المجموعة بناء على بيانات مثل أسعار الفائدة ، عوامل المخاطر الخاصة بكل دولة ، الثقة الإئتمانية الفردية للعميل ، وخصائص مخاطر المشروع الممول. إن القيمة الدفترية لهذه الذمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- إن القيمة العادلة للأدوات غير المتداولة والقروض من البنوك والمطلوبات المالية الأخرى والالتزامات بموجب الإيجارات التمويلية يتم تقديرها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام الأسعار الحالية للديون التي لها شروط ومخاطر ائتمانية واستحقاقات متبقية مماثلة.
- تدخل الشركة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. إن المشتقات تقيم بإستخدام اسعار السوق المقدمة من الطرف المتعاقد.

تدرج القيمة العادلة

جميع الأدوات المالية تدرج بالقيمة العادلة وهي مصنفة في ثلاثة مستويات كالتالي:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة بالسوق.
- المستوى ٢ : تقنيات لتقييم (واضحة بالسوق).
- المستوى ٣ : تقنيات التقييم (غير واضحة بالسوق).

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٦ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

كما ٣١ ديسمبر لدي المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة .

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات بالقيمة العادلة
				إستثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال
-	-	٢٠٢,٤٥٧	٢٠٢,٤٥٧	الربح أو الخسارة
				موجودات مالية متاحة للبيع:
-	-	٢,٥٤٠,٦٩٥	٢,٥٤٠,٦٩٥	أسهم متداولة
-	٣٠٢,١٦٢	-	٣٠٢,١٦٢	اسهم غير متداولة
-	٥٧,٠٩٥	-	-	إستثمارات في سندات
-	٩٢٥	-	٩٢٥	عقود تبادل اسعار الفائدة
				٣١ ديسمبر ٢٠١٠
				الف
				ريال قطري
				إستثمارات متاحة للبيع
				إستثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال
-	-	٢٠٠,٣٢١	٢٠٠,٣٢١	الربح أو الخسارة
				موجودات مالية متاحة للبيع:
-	-	٢,١٤٥,٦٢٣	٢,١٤٥,٦٢٣	أسهم متداولة
-	٣١٧,٣٢٢	-	٣١٧,٣٢٢	اسهم غير متداولة
-	٨٤,٧٠٩	-	٨٤,٧٠٩	عقود تبادل اسعار الفائدة
-	٢,١٩٢	-	٢,١٩٢	موجودات مالية متاحة للبيع

تتضمن الإستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة مبلغ ٣٨٢,٩٣٤,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٠): ٣٦٧,٩٨٦,٠٠٠ ريال قطري).

ليس لدى المجموعة تعزيزات إئتمانية أو ضمانات لتخفيف المخاطر الإئتمانية. وبالتالي فإن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل المخاطر الإئتمانية المحتملة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٧ أرقام المقارنة

(١) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ غيرت المجموعة شكل عرض بيان الدخل من الطريقة الوظيفية للعرض إلى طريقة طبيعة المصاريف للعرض ونتج عن ذلك تعديل التبويب كالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠						
كما عرضت سابقاً						
إعادة العرض	تعديلات بين الشركات	مكافأة المدراء	مصاريف إطفاء موجودات غير ملموسة	مصاريف عمومية وإدارية	مصاريف التشغيل	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٤٦٧,٧٣٣	-	٢٠,٥٠٠	-	١٠٨,٤٢٤	٣٣٨,٨٠٩	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
٧٢٣,٣٣٢٠	(٥٥,٧٢٠)	-	-	٨,٨٧٥	٧٧٠,١٦٥	إمدادات ومصاريف تشغيل
٤٥,١٩٤	-	-	-	٣٦,٩٢٢	٨,٢٧٢	مصاريف إيجار
٢٦٨,٨٥٠	-	-	٢٩,٢٠٠	٣٢,٠٩٦	٢٠٧,٥٥٤	الاستهلاك والإطفاء
١٠٣,١٣٩	٥٤,٥٤١	-	-	٤,٨٨٠	٤٣,٧١٨	مصاريف تشغيل أخرى
		٢٠,٥٠٠	٢٩,٢٠٠	١٩١,١٩٧	١,٣٦٨,٥١٨	حسبما عرض سابقاً

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٧ أرقام المقارنة - تنمة

(٢) إيرادات التشغيل.

الف	إيرادات التشغيل
ريال قطري	كما عرضت سابقاً
١,٨٨٤,٩٨٣	تحويل من إيرادات متنوعة (إيضاح ٦)
٤,١٧٨	تعديلات بين الشركات (إيضاح ٥)
(١,١٧٩)	إيرادات الاستثمار والفوائد
٣١٩,٣٠٢	إيرادات التمويل كما عرضت سابقاً ضمن إيرادات الإستثمار
(٧٨,٧٣٩)	(إيضاح ٣)
<u>٢,١٢٨,٥٤٥</u>	إعادة التبويب

(٣) تكاليف التمويل وإيرادات التمويل

إيرادات التمويل	تكاليف التمويل	كما عرضت سابقاً
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٨,٧٣٩	٧٦,٢٦٤	طرح المبالغ المستبعدة بين الشركات
(١٥,٩٧٦)	(١٥,٩٧٦)	
<u>٦٢,٧٦٣</u>	<u>٦٠,٢٨٨</u>	إعادة التبويب

(٤) إيرادات متنوعة

الف	إيرادات متنوعة
ريال قطري	كما عرضت سابقاً
١٩,١٨١	تحويل من إيرادات تشغيلية (إيضاح ٢)
(٤,١٧٨)	
<u>١٥,٠٠٣</u>	إعادة التبويب

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٧ أرقام المقارنة - تتمة

(٥) العقارات والالات والمعدات والموجودات غير الملموسة (تكاليف الحوض الجاف المؤجلة)

درجت تكاليف الحوض الجاف المؤجلة بقيمة ٢٢,٩٣٢,٠٠٠ ريال قطري (صافي بعد الإطفاء) كجزء من بند العقارات والسفن المعدات المدرج سابقاً. أعادت المجموعة تبويب تكاليف الحوض الجاف المؤجلة من العقارات والسفن والمعدات إلى الموجودات غير الملموسة. كان تأثير إعادة التبويب على الأرقام المدرجة سابقاً كالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

التبويب	كما عرضت سابقاً	حسب إعادة	
الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٩٥,٥٢٨	٢٠٢,٣٨٠	قسط الإستهلاك للسنة (العقارات والسفن والمعدات)	
صافي القيمة الدفترية	الإستهلاك المتراكم	التكلفة	
الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣,٢١٣,٩٥٨	٨٩٤,١٤٢	٤,١٠٨,١٠٠	حسبما عرض سابقاً
(٣,١٩١,٠٢٦)	(٨٧٠,١٢٤)	(٤,٠٦١,١٥٠)	حسب إعادة التبويب
٢٢,٩٣٢	٢٤,٠١٨	٤٦,٩٥٠	

(٦) التعديلات بين الشركات تمثل لمبالغ المستبعدة المتعلقة بالمعاملات بين الشركات التابعة.

(٧) أعيد التبويب من قبل المجموعة لتحسين جودة البيانات المعروضة وذلك لا يؤثر على حقوق المساهمين أو صافي الربح أو ربح السهم المعروض من قبل.