



التقرير السنوي ٢٠١٤

حقق





التقرير السنوي ٢٠١٤



حضرة
صاحب السمو الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
الأمير الوالد



حضرة
صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني
أمير دولة قطر



إن المعلومات الواردة في هذا التقرير السنوي تم
اعدادها بحسن نية لغرض توفير المعلومات للمساهمين
ولغيرهم من المهتمين بشركة ملاحه. إن هذا التقرير
السنوي يتضمن نظرة مستقبلية معرضة للتبدل بشكل
جذري وبما يخالف التوقعات الواردة في التقرير، وذلك
لوجود خطورة وعدم يقين من تأثرها بعدة عوامل يخرج
معظمها عن سيطرة ملاحه. إن هذا التقرير لا يحتوي على
تأكيد أو ضمان (صريح أو ضمني) يفيد دقة وكمالية هذه
النظرة المستقبلية.

المحتويات

٨	كلمة سعادة رئيس مجلس الإدارة
١٠	مجلس الإدارة
١٢	تقرير مجلس الإدارة
٢٠	المؤشرات المالية
٢١	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
٢٢	بيان الدخل وبيان الدخل الشامل
٢٣	بيان المركز المالي
٢٥	بيان التدفقات النقدية
٢٧	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٢٨	إيضاحات حول البيانات المالية



كلمة رئيس مجلس الإدارة



بسم الله الرحمن الرحيم،

السادة المساهمون الكرام،

يسرني أن أقدم لحضراتكم تقرير ملاحه السنوي للعام ٢٠١٤. لقد كان هذا العام ممتازاً لملاحه على الصعيد المالي. عندما قدمنا نتائجنا المالية للنصف الأول من العام، كانت ارباحنا الصافية منخفضة بنسبة ٩.٧٪ مقارنةً بالعام ٢٠١٣. لكن نتائجنا تحسنت بشكل ملحوظ في النصف الثاني وارتفع صافي أرباحنا للعام الكامل من ٩٥٠ مليون ريال في ٢٠١٣ إلى ١,٠٤٩ مليار ريال في ٢٠١٤ أي بزيادة بلغت نسبتها ١٠٪، مدفوعة من الأداء القوي في قطاع الغاز والبتروكيماويات في الشركة والمكاسب التي حققتها الأنشطة التشغيلية الأخرى.

كما ارتفعت الإيرادات التشغيلية للمجموعة من ٢,٣٠ مليار ريال قطري إلى ٢,٦٣ مليار ريال قطري بنسبة بلغت ١٤٪ مدفوعة بنمو حركة المشاريع والتجارة في قطر والتحسين في سعر السوق لناقلات المنتجات فضلاً عن النمو العضوي في عملياتنا البحرية في المرافق.

لقد إنخفض صافي أرباح ملاحه للبحرية واللوجستية، والتي تركز إلى حد كبير على السوق القطري والإقليمي، بنسبة ٣٪ مقارنةً مع عام ٢٠١٣. ويعود ذلك بشكل أساسي إلى النفقات غير التشغيلية المدفوعة لمرة واحدة. ومن ناحية العمليات، تحسن أداء وحدتنا وهما وحدة شحن الحاويات ووحدة خدمات الموانئ مقارنةً بالعام ٢٠١٣ نتيجة الزيادة القوية في حجم التجارة، كما تحسن أداء الوحدات الأخرى بشكل هامشي.

أما بالنسبة للأنشطة ملاحه للغاز والبترول والتي تشمل أعمال الشركة القطرية للنقل البحري، فقد كان الأداء قوياً جداً بشكل عام. فبعد تقلبات كثيرة في الاعوام الماضية، حققت ناقلات الغاز العملاقة أرقام قياسية خلال العام مما زاد في الدخل الصافي لمشروعنا المشترك، شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال. وبالإضافة إلى ذلك، حققت ناقلاتنا أرباحاً عالية نتيجة إرتفاع الأسعار في السوق. كما تسلمنا ما تبقى من ١٩ سفينة مخصصة لعمليات الميناء، وبدأنا عقداً لمدة ٢٠ عاماً مع قطر للبترول لتنفيذ العمليات البحرية في مرفأ ميسيعيد.

فيما يتعلق بأداء القسم الخاص بأنشطة ملاحه لخدمات الدعم البحري والمكون من شركة حالول، فقد انخفض بشكل ملحوظ مقارنةً بالعام الماضي متأثراً بعدم تشغيل بعض السفن، مما رفع المصاريف التشغيلية بدون أي زيادة مقابلة في الإيرادات. ومع ذلك، فقد أضفنا ٦ سفن جديدة إلى أسطولنا على مدار العام ٢٠١٤ كجزء من برنامج التوسع الإستراتيجي الذي يهدف إلى تقوية حضورنا في هذا القطاع. في حين أن التراجع في قطاع النفط والغاز سيستمر في الضغط على الأرباح في قطاع خدمات الدعم البحري، وما زلنا نتوقع أن يكون العام ٢٠١٥ أفضل بكثير لنا في هذا المجال.

وعلى الرغم من التقلبات الكبيرة في سوق الأسهم القطرية في عام ٢٠١٤، فإن ملاحه كابيتال ومحفظة التداول الخاصة بنا تفوقت بقوة على مؤشر الأسهم القطرية وزادت أرباحنا الصافية بنسبة ٦٪ من عام إلى عام.

وارتفع صافي أرباح ملاحه للتجارة بنسبة ٦٨٪ مقارنةً بالعام ٢٠١٣ بفضل الزيادة في مبيعات المعدات الثقيلة مثل الشاحنات والرافعات على خلفية تسارع تنفيذ مشاريع البنى التحتية في دولة قطر.

ما بعد البيانات المالية

بالنظر إلى ما بعد نتائجنا المالية لعام ٢٠١٤، فقد واصلت ملاحه جهودها لبناء أساس أقوى وأكثر استدامة للمستقبل.

- على الصعيد الداخلي، عززنا فريق الإدارة لدينا في عدد من المجالات، وبدأنا منهجاً تدريبياً أوسع، وقمنا بزيادة الفرص الوظيفية للمواطنين القطريين في المجموعة. وقد بدأنا نرى نتائج إيجابية لهذه التغييرات. وبالإضافة إلى ذلك، نقلنا المقر الرئيسي للمجموعة من مبنى مستأجر إلى مبنى حديث تملكه ملاحه.
- أما على الصعيد الخارجي، وقبل تراجع أسعار النفط العالمية، شهدنا نمواً في جميع قطاعاتنا الأساسية وقيمنا العديد من فرص الاستحواذ داخل المنطقة وخارجها. لكن التقلبات في أسواق الطاقة، فرضت علينا أن ننتظر لنرى التغييرات كيف تأخذ اطارها الكامل. ومع ذلك سوف نستمر في التركيز على استكشاف فرص

النمو العضوي وغير العضوي كي نمضي قدماً في تنفيذ خطتنا الاستراتيجية الهادفة للوصول بالشركة لمستوى يضاهاى الشركات الكبرى.

التوقعات لعام ٢٠١٥

نتوقع عاماً صعباً ومليئاً بالتحديات في ٢٠١٥. فقد أدى الانخفاض الحاد في أسعار النفط إلى حالة من عدم اليقين والتقلبات في أسواق الطاقة العالمية وقد أثر ذلك بشكل مباشر على اقتصادات منطقتنا. وسيكون لذلك بطبيعة الحال بعض التأثير على أعمالنا على المدى القصير، ونحن وفقاً لذلك سنمارس سياسة مالية رصينة لضمان أقل قدر ممكن من التأثيرات السلبية.

على المدى الطويل، أعتقد أن ملاحه في وضع أقوى من عدد كبير من أقرانها، وسوف تكون قادرة على الصمود والتغلب على التحديات بصورة أفضل بكثير من غيرها. وفي الواقع، إن البيئة الحالية تخلق أيضاً عدداً من الفرص المثيرة للاهتمام بالنسبة للشركة لكي تحقق نمواً طبيعياً متصاعداً لكافة أنشطتها. وضمن هذا الإطار أود أن أؤكد لكم بانني ما زلت متفائلاً جداً بفرص التقدم والنجاح في السنوات القادمة.

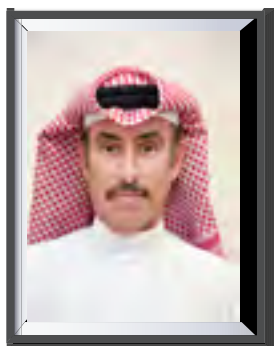
وختاماً لا يسعني إلا أن أتقدم بالشكر الجزيل إلى العملاء والمساهمين ومجلس الإدارة وفريق القيادة والموظفين المخلصين في أسرة ملاحه الذين لعبوا دوراً محورياً في تقدم الشركة وتطورها.

كذلك أود أن أعبر عن خالص تقديري وعرفاني لحضرة صاحب السمو الأمير المفدى الشيخ تميم بن حمد آل ثاني ولسمو الأمير الوالد الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني وللحكومة الرشيدة لما قدموه من دعم وإرشاد للشركة كان له الأثر الكبير في نموها ونجاحها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

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

مجلس الإدارة



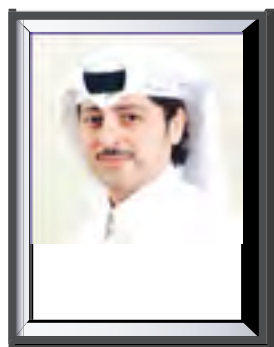
سعد محمد الرميحي
عضو مجلس الإدارة



علي أحمد الكواري
عضو مجلس الإدارة



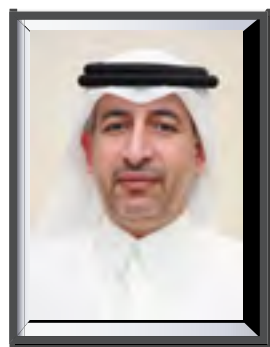
الشيخ / جاسم بن حمد بن جاسم آل ثاني
عضو مجلس الإدارة



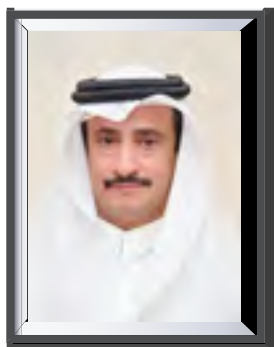
عادل علي بن علي
عضو مجلس الإدارة



حمد محمد المانع
عضو مجلس الإدارة



هتمي علي الهتمي
عضو مجلس الإدارة



علي حسين السادة
عضو مجلس الإدارة



د. مازن جاسم جيدة
عضو مجلس الإدارة



سليمان حيدر سليمان
عضو مجلس الإدارة



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



سعادة الشيخ خالد بن خليفة آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

١. ملاحة للبحرية واللوجستية

تركز ملاحة للبحرية واللوجستية أعمالها بشكل أساسي على دولة قطر ومنطقة الخليج. وتعتبر أعمال ملاحة للبحرية واللوجستية استثماراً للتاريخ العريق للأنشطة الملاحة القطرية التي أبصرت النور منذ أكثر من نصف قرن. تتخطى هذه الوحدة في عدد من الأنشطة في سلسلة التوريد بداية من الرفاضة بالحاويات إلى إدارة الموانئ والتخزين. وتعمل الوحدات المنفردة في الخدمات البحرية واللوجستية على تنسيق أنشطتها لتقديم حلولاً مفصلة وشاملة لجميع مناحي سلسلة التوريد.

وبالرغم من الأداء الضعيف نسبياً في قطاع الخدمات اللوجستية، فقد حقق القطاع نمواً في الإيرادات بنسبة ١١٪ نتيجة الزيادة في القدرة الاستيعابية لميناء الدوحة، والزيادة في الواردات في قطاع شحن الحاويات، و أنشطة شحن البضائع السائبة.

ومع هذه الزيادة في الإيرادات، فإن الربح الصافي إنخفض بنسبة ٧٣٪ مقارنة بالعام الماضي نتيجة عدد أكبر من الاعطال في السفن بالإضافة إلى أرباح أقل على مبيع الأصول.

أ. شحن الحاويات

تعمل وحدة ملاحة لشحن الحاويات في الخليج العربي بأسطول مؤلف من ٨ سفن حاويات وزوجين من القاطرات والبواخر. تتمتع خدمات هذه الوحدة بمكانة ريادية في رفاضة الحاويات بحراً ما بين الامارات العربية المتحدة والدوحة، كما أنها تشغل وحدة رفاضة بحرية للحاويات ما بين الموانئ في الامارات العربية المتحدة.

وبعد أداء ضعيف في النصف الأول من العام نتيجة اقفالات غير متوقعة للمعامل الكيميائية في مسيبيد، فقد تعافت الوحدة و حققت نمواً بنسبة ٩٪ في الإيرادات و ٦٪ في الربح الصافي مقارنة بالعام ٢٠١٣.

وقد ناولت الوحدة خلال عام ٢٠١٤، ما مجموعه ٦١١,٤٦٧ وحدة نمطية مكافئة، بزيادة ٥٪ عن العام ٢٠١٣. لكن الوحدة واجهت انخفاضاً بنسبة ١٩٪ في الخدمة على خط مسيبيد – الامارات العربية المتحدة نتيجة الإنتاج البتروكيماوي غير المتوقع والتعطيل الحاصل في الصادرات في مسيبيد. وما ساهم في التعويض عن هذه الخسارة هو الزيادة بنسبة ٢٤٪ في الأنشطة على خط الدوحة – الامارات العربية – الدوحة والزيادة بنسبة ١٠٪ في خدمة موانئ سواحل الخليج.

وكان العام ٢٠١٤ حافلاً بالإنجازات للوحدة حيث أخذت خطوط بحري باتجاه بناء مستقبل أقوى وأكثر إستدامة عبر:

- توقيعه عقداً لمدة عامين مع شركة "منتجات" لنقل صادرات الأمونيا من قطر إلى الامارات العربية المتحدة

- سيطرتها على أكثر من ٩٠٪ من سوق رفاضة الحاويات بين الامارات العربية المتحدة ودولة قطر، وعلى أكثر من ٦٠٪ من حركة الحاويات بين دولة قطر والامارات العربية المتحدة

- بدئها تجارب تهدف إلى زيادة الحمولة مما يؤدي إلى خفض التكاليف على العملاء. وسوف تستمر هذه التجارب في العام ٢٠١٥ بهدف ضمان التنافسية والحفاظ على حصة الوحدة في السوق

- توقيعه عدة اتفاقيات مع مزودي خدمة رفاضة الحاويات الاساسيين إلى دولة قطر مما أدى إلى خفض المنافسة وحصة أكبر في السوق

ب. خدمات الموانئ

تدير إدارة خدمات الموانئ ميناء الدوحة حالياً، نيابة عن الشركة القطرية لإدارة الموانئ (موانئ قطر)، والذي يشكل المرفأ التجاري الاساسي في دولة قطر. بالإضافة إلى ذلك، توفر خدمات مناولة البضائع في ميناء مسيبيد إلى جانب إدارة محطة الحاويات رقم ٧ في نفس الميناء لحساب قطر للبترول. كما توفر الوحدة خدمات مناولة البضائع وشحنها وتغريبها في رصيف الشحن العمومي.

وقد سجلت إدارة خدمات الموانئ نتائج إيجابية في العام ٢٠١٤ مقارنة بالعام الماضي بتحقيقها زيادة بنسبة ١٤٪ في الدخل نتيجة نمو الأحجام في ميناء الدوحة حيث ارتفع الشحن العمومي بنسبة ٧٠٪ وازدادت القدرة الإنتاجية للحاويات بنسبة ١٥٪ بينما ارتفع شحن المواشي بنسبة ١٪.

وقامت الوحدة بتوقيع عقدين طويلي الأمد في مسيبيد احدهما لمدة ٣ اعوام مع شركة قطر ستيل بينما الاخر لمدة ٥ اعوام مع شركة قطر للغنيل المحدودة.

وبالرغم من هذه المكاسب، فإن الزيادة في التكلفة التشغيلية أثرت على الأرباح ومنها الزيادة في أسعار الوقود والتوظيف، بالإضافة إلى التحسينات التي رفعت القدرة الاستيعابية لميناء الدوحة إلى ٧٢٠,٠٠٠ حاوية نمطية مكافئة.

وفي إطار سعيها لتقديم مستوى عالٍ من الخدمة والجودة يضاهي المعايير العالمية فقد قامت الوحدة بالتالي:

- خفض ملحوظ بنسبة ٨٧٪ لعدد الحوادث والاصابات التي تؤدي إلى إنقطاع العمل نتيجة تطبيق سياسة سلامة صارمة مما أدى إلى انخفاض الحوادث والاصابات إلى أدنى معدلاتها.

- خفض الحوادث خلال عمليات الشحن والتفريغ بالإضافة إلى حوادث الأليات في ميناء الدوحة ومحطة الحاويات رقم ٧ في مسيبيد.

- تحسين إنتاجية الرافعات بنسبة ٢ حركة رافعة في الساعة.

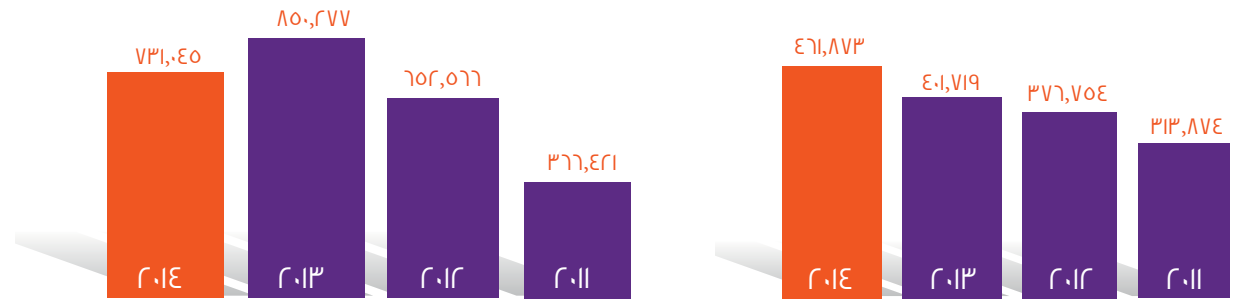
- تماشياً مع جهود المجموعة في عمليات تقطير الوظائف وجذب المزيد من المواطنين إلى الصناعة البحرية، كرمت الوحدة ٣ تلاميذ متخرجين باختصاصات في إدارة الموانئ، الشحن البحري والنقل، وإدارة الأعمال من كلية عمان البحرية الدولية وجامعة ستندن قطر.

كما قامت إدارة خدمات الموانئ بتقديم عرضها في مناقصة للحصول على إمتياز تشغيل ميناء الدوحة الجديد والمقرر إعلان الفائز به في العام ٢٠١٥.

ت. الخدمات اللوجستية

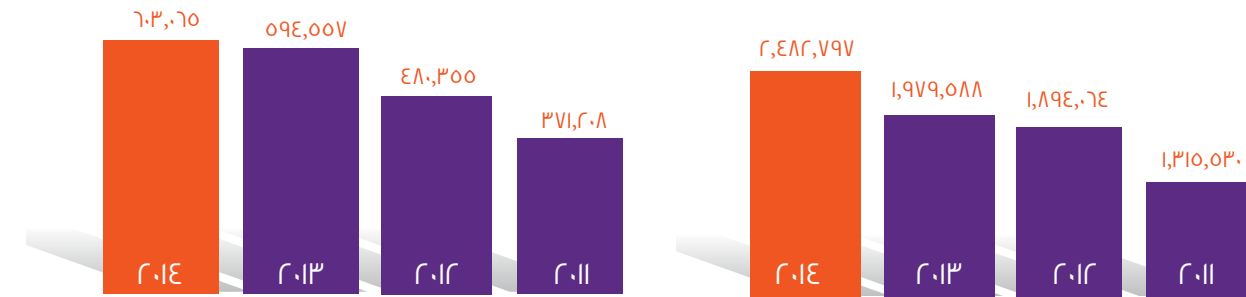
توفر وحدة الخدمات اللوجستية الشحن والتخليص (الجوي والبحري والبحري) والنقل البري والدعم اللوجستي للمشاريع

إحصائيات ميناء الدوحة



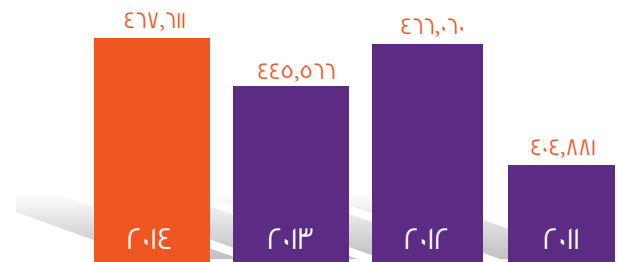
الحاويات (حاوية نمطية مكافئة)

البضائع السائبة/البضائع العمومية (طن شحن)



حاملة السيارات (طن شحن)

الثروة الحيوانية (رأس ماشية)



٢٠١٤-٢٠١١ حجم مناولة الحاويات (حاوية نمطية مكافئة)

والعقود وخدمات التخزين والتوزيع. كما توفر حلولاً لوجستية متكاملة للعملاء من خلال شبكة دولية من مكاتب الشحن والتخليص.

لقد كان أداء الوحدة ضعيفاً في بداية العام لكنها بدأت تعافيتها التدريجي في الربع الثالث والرابع من العام، ويرجع الأداء الضعيف إلى عدة عوامل منها ضعف سوق المستودعات في جبل علي، الزيادة في المنافسة، التأخير في إعلان عطاءات المشاريع، وإنهاء عقدين كبيرين للخدمات اللوجستية.

وقامت الوحدة بإعادة هيكلة أنشطة النقل البري خلال العام ٢٠١٤ مما أدى إلى زيادة في الأرباح. وفي إطار تعزيز وجودها في السوق، تسعى الوحدة إلى تطوير مستودعاتها في منطقة جبل علي في دبي وتقوم بإستكمال المرحلة الأولى من مستودعاتها الجديدة في الدوحة والتي من المقرر أن تدخل طور التشغيل في العام ٢٠١٧.

ث. الوكالات البحرية

تعمل وحدة الوكالات البحرية كوكيل للسفن التي ترسو في الموانئ القطرية. تشمل أنشطتها الإعداد والتحميل والتفريغ، بالإضافة إلى معاملات الموانئ والجمارك والتخليص. كما تتولى الوكالة الخدمات غير المرتبطة بالشحن مثل توفير المؤن والإشراف على معاملات طاقم السفينة ومتطلباتهم وتصاريح الدخول وشؤون النقل والإقامة والمساعدة الطبية.

وبالرغم من زيادة المنافسة من قبل مزودي خدمات الشحن والتخليص والوكالات البحرية الأخرى، فقد حققت الوحدة نمواً في الدخل بنسبة ١٠٪ مقارنة بالعام ٢٠١٣ ويعود الفضل في ذلك إلى الزيادة في بضائع الحاويات والمشاريع. وزادت سفن الاسمنت بنسبة ٢٤٪ وسفن شحن الآليات والمركبات بنسبة ٢٣٪، وسفن الحاويات بنسبة ٤٦٪.

واشرفت الوحدة على ٥٧٪ من عمليات جميع السفن التي رست في قطر مما يقل بشكل بسيط عن النسبة التي تحققت في العام ٢٠١٣.

وحصلت الوحدة على وكالة شحنات الحديد من شركة قطر ستيل بالإضافة إلى وكالة سفينة سياحية من المقرر وصولها في الربع الأول من ٢٠١٥.

ج. شحن البضائع السائبة

تتخصص وحدة ملاحية لشحن البضائع السائبة في النقل البحري لبضائع المشاريع والبضائع الجافة السائبة في منطقة الخليج، من خلال السفن المملوكة أو المستأجرة. تملك الوحدة وتشغل سفينة سوبراماكس للبضائع السائبة.

وبالرغم من العطل الذي لحق بسفينة قطر سبريت في العام ٢٠١٤ والذي كلف حوالي ٩.٨ مليون ريال قطري، فإن الوحدة حققت نمواً في الدخل بنسبة ٥٢٪ نتيجة الزيادة في أنشطة إيجار السفن.

ج. الترسانة البحرية

توفر وحدة الترسانة البحرية خدمات تتضمن التسفين والصيانة والتخليص للسفن التجارية والخاصة في المنطقة. وتستهدف الوحدة سفن الدعم والبارات ذاتية الرفع والحفارات، وسفن البضائع التي تقل حمولتها الساكنة عن ٢٥,٠٠٠ طن. كما تقوم الوحدة بأعمال تشكيل المعادن في القطاع غير البحري وتنفيذ الأعمال الميكانيكية والكهربائية وأعمال الخراطة.

وقد تحسن أداء الترسانة البحرية بشكل بسيط عن العام ٢٠١٣ بالرغم من انخفاض عدد عمليات التسفين والمنافسة القوية في السوق، وخاصة من الشركات الاماراتية التي لديها ميزة الوصول إلى الاختصاصيين ومزودي المعدات الأصلية في السوق المحلي في الامارات.

وخلال العام، تم تسفين وتخليص ١٠٣ سفن، منها ٢٠ تابعة لملاحية، و ٤٣ سفينة قطرية، و ١٨ سفينة أجنبية، و ٢٢ يخت وزورق. كما تم تنفيذ ٣٠٨ إصلاحات عائمة لمجموع ١٥٣ سفينة، وحققت مرافق الأرضفة الجافة معدل إشغال بنسبة ٨٠٪، في حين حققت الأحواض العامة معدل اشغال نسبته ٧٨٪ في العام ٢٠١٤.

وللتغلب على هذه الصعوبات، قامت الوحدة بحملة مكثفة موجهة إلى شركات الشحن الرئيسية، ورفعت الإنتاجية، كما تابعت تركيزها القوي على خدمات تشكيل المعادن في القطاع غير البحري.

وتقوم الوحدة باتصالات مع مزودي المعدات الأصلية كي ينشئوا لهم حضوراً في قطر كما تتابع القيام بخدمات تشكيل المعادن في القطاع غير البحري للشركات الصناعية القطرية الكبرى في مسيبيد ورأس لفان، ورفعت نسبة تعاونها مع البحرية القطرية ووزارة الداخلية في دولة قطر.

٢. ملاحية غاز وبتروكيم / قطر للنقل البحري

تمتلك شركة قطر للنقل البحري أسطولاً مؤلفاً من خمس ناقلات بترولية وناقلتي غاز. كما تمتلك الوحدة حصصاً تتراوح بين ٢٥ إلى ٤٠٪ في ٩ ناقلات للغاز الطبيعي المسال علماً أنها المساهم الأكبر في شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات). وتمتلك الشركة ٥٠٪ من شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال والتي تمتلك وتدير أربع ناقلات ضخمة للغاز البترولي المسال. كما تقوم الوحدة بتشغيل سفن خدمات المرفأ وسفن الخدمات البحرية في ميناء مسيبيد لحساب قطر للبترول.

وقد زادت إيرادات الوحدة بنسبة ٥٠٪ تقريباً مقارنة بالعام ٢٠١٣ فيما زاد ربحها الصافي بنسبة ٥٨٪ على خلفية الزيادة في معدلات أسعار ناقلات الغاز العملاقة والناقلات الأخرى.

وعلى الرغم من بداية بطيئة في مطلع العام، فقد ارتفعت معدلات أسعار ناقلات الغاز العملاقة إلى مستويات قياسية في عام ٢٠١٤ وظلت قوية على مدار السنة. ونتيجة



لذلك، فقد حققت حصّة شركة قطر للنقل البحري في شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال أضعاف الأرباح التي حققتها في العام ٢٠١٣. وقد كانت الزيادة في معدلات الأسعار نتيجة الصادرات الأمريكية الجديدة خلال العام.

أما المشاريع المشتركة لشركة قطر للنقل البحري في الغاز الطبيعي المسال فقد حققت ربحاً هامشياً أقل في عام ٢٠١٤، ويرجع ذلك إلى كلفة إعادة التمويل والتسفين. وبالإضافة إلى ذلك، واجهت ناقلات الغاز الطبيعي المسال زيادة في المتطلبات التنظيمية من قبل شركات النفط الكبرى مما أدى إلى ارتفاع نفقات التشغيل تحمل معظمها أصحاب السفن.

وأدى الانخفاض في أسعار النفط في عام ٢٠١٤ إلى زيادة كبيرة في معدلات أسعار الناقلات، ولا سيما خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٤. وشهد سوق ناقلات الخام العملاقة طلباً متزايداً لأغراض التخزين بسبب وضع سوق النفط فضلاً عن بناء احتياطات استراتيجية في الصين وبلدان أخرى.

وبعد أن أكملت إحدى ناقلات الغاز التي تملكها وتشغلها بشكل كامل شركة قطر للنقل البحري عقد إجارتها الذي كان لعشر سنوات، تم تجديد العقد لعدة سنوات بعد مناقصة دولية، وهذا يشكل إعترافاً بجودة الخدمة المقدمة من قبل ملاحه بشروط تنافسية.

وعلى مدار عام ٢٠١٤، تسلمت شركة قطر للنقل البحري ما تبقى من ١٩ سفينة لخدمات المرفأ والخدمات البحرية كانت قد طلبتها من "ناقلات دامن شيبباردز قطر"، كما بدأت عقداً لعشرين عاماً بقيمة ١,٩ مليار ريال قطري مع قطر للبترول لتوفير خدمات المرفأ البحرية في مرفأ مسيعيد.

وبالإضافة إلى ذلك، نشرت شركة قطر للنقل البحري قاطرات في مرفأ رأس لفان، وهي محطة الغاز الطبيعي المسال الأولى في العالم، للمرة الأولى. وبذلك أصبحت ملاحه توفر الخدمات البحرية في جميع الموانئ والمحطات الرئيسية في قطر.

وتماشياً مع مهمة المجموعة للحفاظ على البيئة، أصبحت كل ناقلات شركة قطر للنقل البحري متوافقة مع معايير منطقة مراقبة الانبعاثات (ECA). كما تم تزويد ناقلات الغاز بأجهزة MEWIS Duct و Alpha Lubricators لتوفير الطاقة وذلك أثناء وجودها في الحوض الجاف وبغرض تقليل استهلاك الوقود وزيوت التشحيم. وقد ساهم ذلك في توفير الوقود بنسبة ٥٪ وزيوت التشحيم بنسبة ٢٠٪. وبالإضافة إلى ذلك تم تثبيت نظام MARORKA على السفن مما سيساعد في المستقبل في تقييم أداء البدن.

٣. ملاحه للخدمات البحرية - حلول للخدمات البحرية

تملك شركة حلول للخدمات البحرية وتشغل أسطولاً مؤلفاً من ٤٠ سفينة في قطر والسعودية وتوفر خدمات بحرية لقطاعي النفط والغاز. يتضمن الأسطول سفن السلامة، والغطس، والدعم والتشييد، وغيرها من الوحدات البحرية المتخصصة. كما توفر الوحدة خدمات قيمة مضافة في مجال الغطس والبناء.

لقد كان العام ٢٠١٤ مليئاً بالتحديات لحلول حيث تأثر أداؤها بالاعطال غير المتوقعة في السفن الأقدم عمراً، وإشتداد المنافسة إقليمياً، وتراجع قطاعي النفط والغاز. كما تعرضت الشركة لخسارة بقيمة ١٩,٨ مليون ريال قطري نتيجة عطل في أحد أنظمة الغوص التشيعي الذي تم شراؤه منذ اعوام. كل هذه العوامل أدت إلى إنخفاض بنسبة ١٪ في الدخل و ٤٦٪ في الربح الصافي مقارنة بالعام ٢٠١٣.

بالرغم من هذه التحديات، حافظت حلول على حصتها الكبيرة في السوق القطري وبدأت عملية التوسع إلى الامارات العربية المتحدة حيث تعمل سفينة حلول ٥١ حالياً مع إحدى كبريات الشركات هناك. وفي أغسطس ٢٠١٤، بدأت سفينتي حلول ٢٦ و ٢٧ عملهما مع شركة JX Nippon

Oil and Gas Exploration Qatar Ltd في عقد يمتد إلى ٦ أشهر، كما بدأت حلول ٥٠، التي تعمل بالنظام ٢ للتحكم الديناميكي، عقداً طويل الأمد مع شل قطر. بالإضافة إلى ذلك، أمنت حلول ٤٤، وهي سفينة حلول الجديدة لإسناد المنصات البحرية و تعمل بالنظام ٢ للتحكم الديناميكي، عقداً مع شركة راس غاز. في المجموع، نشرت حلول سفناً لدعم ٢٢ عقداً جديداً مع عملاء مختلفين.

وقد أثرت وفرة العرض في سوق سفن الدعم البحري في عملية توظيف وتشغيل السفن، إلى أن حلول نجحت في تحقيق نسبة إشغال عالية لأسطولها خاصة في الربع الرابع من العام ٢٠١٤.

وتسلمت حلول ٦ سفن جديدة خلال العام، وهي شداد، وحلول ٦٢، ٤٢، ٤٣، ٥٢، ٥٣ وقد أمنت السفينتين الأخيرتين عقداً بقيمة أكثر من ٢٠٠ مليون ريال قطري.

أما شداد، وهي سفينة حلول الرئيسية، فقد واجهت تأخيرات في عملية نشرها بسبب بعض التعديلات التي ادخلت عليها لكنها دخلت الخدمة في عقد لمدة ٥ اعوام مع قطر للبترول.

وفي إطار سعيها للاستثمار في أحدث أنواع السفن، فقد انضمت إلى أسطول حلول أول سفينة تعمل بالديزل لتوليد الكهرباء، كما طلبت الشركة المزيد من السفن الموفرة للوقود والصديقة للبيئة.

ويهدف التوسع خارج سفن الدعم البحري التقليدية، بدأت حالول مشروعاً مشتركاً تمتلك فيه الحصة الأكبر لبناء وتشغيل سفن الدعم الذاتية الرفع، وكإستثمار أولي، طلبت حالول سفينتي دعم ذاتية الرفع ومن المتوقع تسلمهما في نهاية ٢٠١٥.

وفي مجال السلامة في مكان العمل، انتهت وحدة الغطس لدى حالول العام ٢٠١٤ بدون أية حوادث أو إصابات تؤدي إلى إنقطاع العمل نتيجة سياسة سلامة صارمة. وقد قامت حالول بإشراك جميع موظفيها في عملية التبليغ عن الحوادث التي حدثت أو كادت أن تحدث مما جعل الموظفين مصدراً قيماً للمعلومات عن التحسينات التي يجب ادخالها. كما بدأت حالول تحليلاً مفصلاً لكل الحوادث التي حدثت أو كادت أن تحدث بهدف تحسين العمليات من خلال تدريب إضافي للموظفين.

وفي مجال الجودة، حصلت حالول على شهادة ثلاثية من أيزو وبانت أول شركة قطرية تحصل على شهادة أيزو ٢٩٠٠١ مما يؤكد حرصها الدائم على تقديم خدمات ذات جودة عالية لعملائها.

كما قامت حالول بعدة مبادرات مشتركة لتحسين السلامة مع عملائها بهدف ضمان تنسيق العمليات ورفع مستوى الوعي بالتغييرات العالمية في مجال السلامة في مكان العمل.

نوع السفينة	حالياً	الزيادة المقررة في العام ٢٠١٥
سفن سلامة	٧	–
سفن قطر ودعم وامداد تعمل بدون نظام للتحكم الديناميكي أو بالنظام ا للتحكم الديناميكي	١٠	–
سفن إسناد المنصات البحرية	٤	٣
سفن صيانة وتشبيد	٣	–
سفن تشبيد وبناء	٧	–
سفن قطر ودعم وامداد تعمل بالنظام ٢ للتحكم الديناميكي	٤	٢
سفن غوص	٥	–
سفن الدعم الذاتية الرفع	٠	١

٤. ملاحه كابيتال

ملاحه كابيتال هي الذراع الاستثماري للمجموعة وتدير استثماراتها المالية والعقارية. وقد تم إنشاء هذا القطاع للتركيز بشكل خاص على الأنشطة الاستثمارية خارج إطار الأنشطة الأساسية لملاحه والمرتكزة على الخدمات البحرية.

وحققت ملاحه كابيتال زيادة في الأرباح التشغيلية بما يزيد قليلاً عن ٣٪ مدفوعة بالنشاط العقاري والمالي، وزيادة بنسبة ٥,٨٪ في الأرباح الصافية مقارنة بالعام ٢٠١٣.

وعلى الرغم من تقلبات السوق، سجلت محفظة ملاحه كابيتال المحتفظ بها للمتاجرة عوائد بنسبة ٣٢,٦٪ (على أساس منهجية ديتز المعدلة)، متفوقة بذلك على مؤشر بورصة قطر بنسبة ١٤,٣٪، وهو رقم قياسي. وكان هذا الأداء المتميز نتيجة سياسة استثمارية متأنية سعت للحد من المخاطر مع المحافظة على الربحية.

لقد حققت محفظة ملاحه كابيتال العقارية نمواً في الإيرادات بنسبة ٣٪ مقارنة مع عام ٢٠١٣ وقد ترافق ذلك مع الانتهاء من مشروع عين خالد التجاري.

وقامت ملاحه بنقل مقرها من مبنى مستأجر إلى مشروع عين خالد التجاري في الربع الرابع من عام ٢٠١٤.

٥. ملاحه للتجارة

تركز ملاحه للتجارة على الأنشطة التجارية وتضم أربع وحدات منفصلة، وكالات الملاحه التجارية (NTA) ، والتي هي الوكيل الحصري في قطر لماركات عالمية من الشاحنات والمعدات الثقيلة؛ ومركز ملاحه للخدمات البحرية (NMSC) ، والذي هو الموزع الوحيد لعدد من الماركات العالمية من زيوت التشحيم البحرية والمواد الكيماوية؛ وملاحه للسفر والسياحة (NTT) ، وهي إحدى أوائل وكالات السفر في دولة قطر والمعتزف بها من إتحاد النقل الجوي الدولي؛ وتوزيع وقود السفن.

وقد تحسن أداء ملاحه للتجارة بقوة مقارنة بالعام ٢٠١٣ مسجلاً نمواً بنسبة ٤١٪ في الإيرادات و ٦٨٪ في صافي الارباح. ويعود الفضل في هذا النمو إلى مبيعات قوية في المعدات الثقيلة ووقود السفن مدفوعة بالزيادة في مشاريع البنى التحتية في دولة قطر.

بالإضافة إلى ذلك، تلقت وكالات الملاحه التجارية العديد من الجوائز من هينو تقديراً لأدائها المتميز في حين دشنت ملاحه للسفر والسياحة ثلاث مراكز جديدة في قطر مخصصة إلى عملاء من الشركات، وتخطط لإفتتاح مركز آخر في العام ٢٠١٥ لضمان تغطية أوسع للسوق القطري.



الميزانية

نسبة المديونية

٢٢.٤%

العائد على
حقوق
المساهمين

٨.٠%

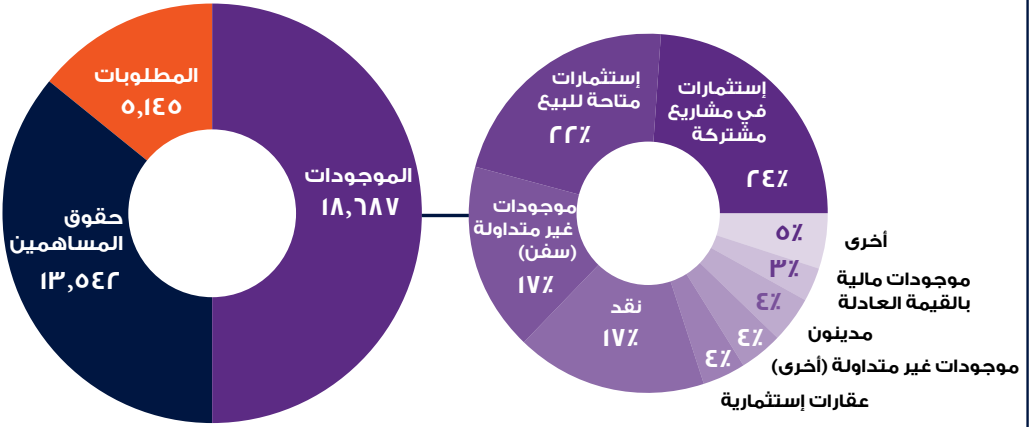
العائد على

إجمالي الأصول

٦.١%

نسبة السيولة

٢.٥



تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاحة القطرية ش.م.ق («الشركة») وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ«المجموعة») والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وبيان الدخل الموحد وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، ومُلخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداء 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 إيداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمؤسسة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

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

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد اجري الجرد وفقاً للأصول المتبعة وأن البيانات المالية الموحدة تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع الدفاتر والسجلات المحاسبية للمجموعة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا ، وحسب علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال السنة 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

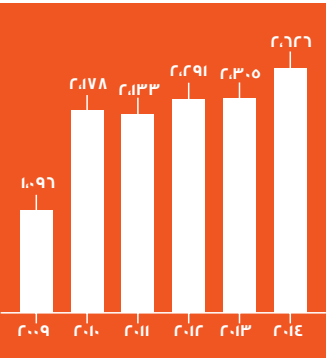
فراس قسوس

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

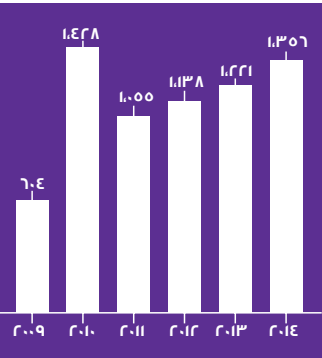
التاريخ: ٢٤ فبراير ٢٠١٥

الدوحة

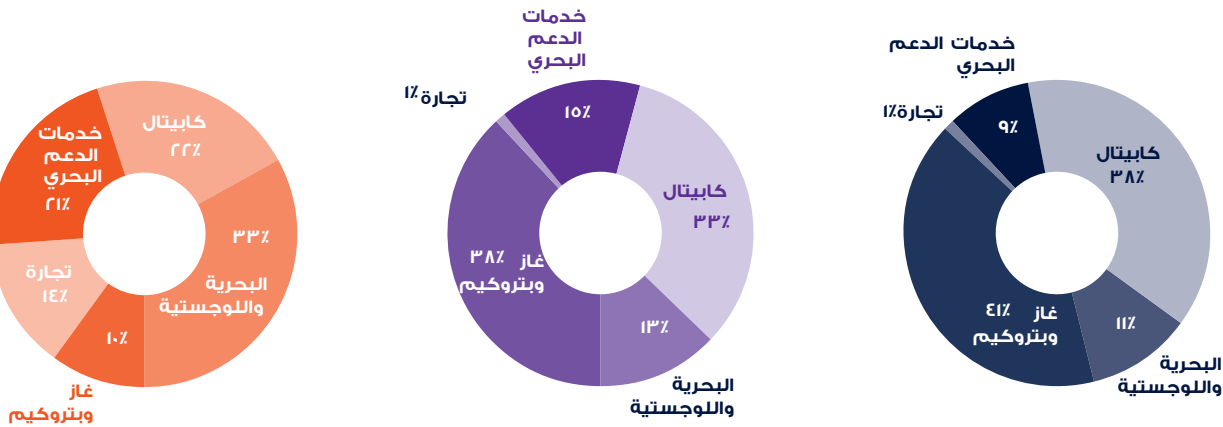
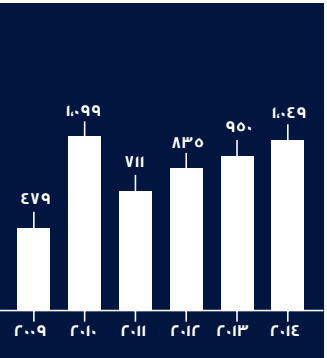
إيرادات التشغيل (مليون ريال قطري)



أرباح السنة قبل إستهلاك وإطفاء الأصول (مليون ريال قطري)



صافي الأرباح (مليون ريال قطري)



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

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاحات		الف ريال قطري/٢٠١٤	الف ريال قطري/٢٠١٣
٤	إيرادات التشغيل	٢,٦٢٥,٨٧٥	٢,٣٠٤,٧٤٤
	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى	(٦٣٤,٠٩١)	(٦١٥,٠٦٤)
	إمدادات ومصاريف التشغيل	(٨٤٥,٤٨٧)	(٦٢٥,٧٥٣)
	مصاريف إيجار	(٦١,٤٧٧)	(٥٦,٥٣٣)
	استهلاك وإطفاء	(٢٦٤,٤٤٤)	(٢٢٩,٢٥٩)
	انخفاض قيمة السفن والمعدات	(٣٦,٢١٤)	(٧,٩٠٠)
٥	مصاريف تشغيل أخرى	(١٣٥,٩٧٢)	(١٢٦,١٧٢)
	ربح التشغيل	٦٤٨,١٩٠	٦٤٤,٠٦٣
	تكاليف تمويل	(٤٢,٤٧٤)	(٤١,٥٧٦)
	إيرادات تمويل	٦٠,٤٩٥	٦٧,٦٢٠
	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات	١٨١	١٣,٨٨٦
١٢	حصة في نتائج مشاريع مشتركة	٦٠,٨٦٠	٧,٩٤٠
١٣	حصة من نتائج شركات زميلة	٢٨٠,٨٦٤	٢٤٢,٢٩٧
	صافي الربح (الخسارة) من صرف عملات أجنبية	٢,٧٤٤	(١,١٤٨)
٦	إيرادات متنوعة	٤٠,٢٢٧	١٤,٩٧٥
	ربح السنة	١,٠٥١,٠٨٧	٩٤٨,٠٥٧
	عائد إلى:		
	المساهمين بالشركة الأم	١,٠٤٩,١٩٣	٩٤٩,٧٩٣
	الحصة الغير مسيطرة	١,٨٩٤	(١,٧٣٦)
		١,٠٥١,٠٨٧	٩٤٨,٠٥٧
	العائد الأساسي والمخفف للسهم		
٧	(العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري لكل سهم)	٩,٢٣	٨,٣٦

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاحات	الف ريال قطري/٢٠١٤	الف ريال قطري/٢٠١٣
ربح السنة	١,٠٥١,٠٨٧	٩٤٨,٠٥٧
بنود يعاد تبويبها إلى بيان الدخل خلال فترة لاحقة		
صافي الحركة في احتياطي التحوط	(٢١٢,٤١٠)	٧٢٤,٤٦٥
صافي ربح من استثمارات متاحة للبيع	٦٥٥,٩٣١	٧١٥,٥٨٤
إيرادات شاملة أخرى للسنة	٤٤٣,٥٢١	١,٤٤٠,٠٤٩
إجمالي الدخل الشامل للسنة	١,٤٩٤,٦٠٨	٢,٣٨٨,١٠٦
عائد إلى:		
المساهمين بالشركة الأم	١,٤٩٢,٦٠٧	٢,٣٨٩,٦٠٠
حقوق غير مسيطرة	٢,٠٠١	(١,٤٩٤)
	١,٤٩٤,٦٠٨	٢,٣٨٨,١٠٦

بيان المركز المالي الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاحات		
الف ريال قطري/ ٢٠١٤	الف ريال قطري/ ٢٠١٣	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٩	٣,٨٩٦,٩٩٦	٣,٢٨١,٦٤٣
		عقارات وسفن ومعدات
١٠	٧٩١,٠٦٢	٧٦٥,٣٧٢
		استثمارات عقارية
١١	٨٧,٠٧٣	٥٥,٢٩٨
		موجودات غير ملموسة
١٢	٢٠٥,٢٤٨	١٤٣,١١٣
		استثمارات في مشاريع مشتركة
١٣	٤,٣٩٦,١٧٣	٤,٥٤٠,٠٦٠
		استثمارات في شركات زميلة
١٤	٤,١٩٧,٥٦٢	٣,٥٣٨,٨٥٠
		استثمارات متاحة للبيع
١٥	٤٢٥,٣١٧	٥٣٤,٩٣٢
		قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
	١٧,٥٦٢	٢,٨٤٧
		أوراق قبض
	١٤,٠١٦,٩٩٣	١٢,٨٦٢,١١٥
الموجودات المتداولة		
		بضاعة
١٦	٢٠٥,٤٠١	١٦٠,١٤٤
		مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٧	٧١٠,٨٥٢	٥٨٩,٥٤٣
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨	٦٢٤,٠٨١	٥٨٠,٢٢٢
		أرصدة لدى البنوك ونقد
١٩	٣,١٢٩,٢١٩	١,٤٥٨,٠٢٠
	٤,٦٦٩,٥٥٣	٢,٧٨٧,٩٢٩
	١٨,٦٨٦,٥٤٦	١٥,٦٥٠,٠٤٤
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
للمساهمين بالشركة الأم		
٢٠	١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢
		رأس المال
٢١	(٧٣,٥١٦)	(٧٣,٥١٦)
		أسهم خزينة
٢٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦
		احتياطي قانوني
٢٣	٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢
		احتياطي عام
	٤,٢٣٠,٨٦٠	٣,٥٧٥,٠٣٦
		احتياطي قيمة عادلة
	(٤٢٣,١٦٩)	(٢١٠,٧٥٩)
		احتياطي تحوط
	٣,٢٨٧,٥٦٥	٢,٨٣٢,٦٨٤
		أرباح مدورة
إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم		
حقوق الغير المسيطرة		
	١٣,٤٨٤,٥٢٠	١٢,٥٨٦,٢٢٥
	٥٧,٩٧٥	٥٥,٩٧٤
	١٣,٥٤٢,٤٩٥	١٢,٦٤٢,١٩٩

بيان المركز المالي الموحد – تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاحات			الف ريال قطري/ ٢٠١٤	الف ريال قطري/ ٢٠١٣
المطلوبات غير المتداولة				
٢٦	قروض وتسهيلات تحمل فوائد		٣,٠٢٧,٥٢٧	١,٤٠٨,٤٩١
٢٧	دفعة مقدمة من أحد العملاء		١٧٧,١٢٨	١٨٧,٤٩٧
٢٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٨٧,٦٤٧	٨٣,٨٦٥
			٣,٢٩٢,٣٠٢	١,٦٧٩,٨٥٣
المطلوبات المتداولة				
٣٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع		٤١٤,٥٦٦	٤٦٩,٣٦٨
٢٦	قروض وتسهيلات تحمل فوائد		١,٤٣٧,١٦٨	٧٦٧,٣٢٣
٢٩	التزامات بموجب إيجارات تمويلية		-	٢٩١
١٩	سحب على المكشوف من البنوك		١٥	٩١,١٠
			١,٨٥١,٧٤٩	١,٣٢٧,٩٩٢
			٥,١٤٤,٠٥١	٣,٠٠٧,٨٤٥
			١٨,٦٨٦,٥٤٦	١٥,٦٥٠,٠٤٤

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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

خالد بن خليفة آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

خليفة بن علي الهتمي
الرئيس والمدير التنفيذي

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاحات			الف ريال قطري/ ٢٠١٤	الف ريال قطري/ ٢٠١٣
الأنشطة التشغيلية				
	ربح السنة		١,٠٥١,٠٨٧	٩٤٨,٠٥٧
	تعديلات لتسوية الربح لصافي التدفق النقدي:			
	استهلاك واطفاء		٢٦٤,٤٤٤	٢٢٩,٢٥٩
	تكاليف تمويل		٤٢,٤٧٤	٤١,٥٧٦
	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات		(١٨١)	(١٣,٨٨٦)
١٢	حصة في نتائج مشاريع مشتركة		(٦٠,٨٦٠)	(٧,٩٤٠)
١٣	حصة في نتائج شركات زميلة		(٢٨٠,٨٦٤)	(٢٤٢,٢٩٧)
٢٨	مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٤,٣٢٣	٢٣,٠٦٤
	إيرادات تمويل		(٦٠,٤٩٥)	(٦٧,٦٢٠)
	إيرادات أرباح موزعة		(١٦١,١٧٥)	(١٤٨,٢٢٨)
٤	صافي أرباح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(١٢٨,٣٠٨)	(١١٤,٧٢٦)
١٧	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريون		٢,٨١٣	٢,٤٥٤
١٦	مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة وراكدة		٣٠٣	٤١٢
	مخصص انخفاض قيمة سفن ومعدات		٣٦,٢١٤	٧,٩٠٠
	خسارة من استبعاد جزئي لاستثمارات في شركات زميلة		-	٢,٢٥٨
	ربح من استبعاد استثمارات		(٢٢,٣٩٧)	(٤١,٠٧٠)
	ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:		٧٠٧,٣٧٨	٦١٩,٢١٣
	بضاعة		(٤٥,٥٦٠)	١,٥٣٦
	مدينون		(١٣٨,٨٣٧)	(١٦,٧٦٤)
	دائنون		(٨٣,٨٠٥)	(٢٠,١١٩)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٤٣٩,١٧٦	٥٨٣,٨٦٦
	تكاليف تمويل مدفوعة		(٤٢,٤٧٤)	(٤١,٥٧٦)
٢٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة		(١٤,٢٣٣)	(٦,٩٩٨)
٢٨	تحويل إلى صندوق التقاعد		(٦,٤٧٧)	(٤,٦٦١)
	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٣٧٥,٩٩٢	٥٣٠,٦٣١

١ معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

تأسست الملاحة القطرية ش.م.ق (الشركة) أو («الأم») في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية. يقع المكتب المسجل في الدوحة ، قطر. ويتم تداول أسهم الشركة في بورصة قطر. تعمل الشركة الأم مع شركاتها التابعة في مجالات النقل البحري وكوكيل لشركات الملاحة الأجنبية وتقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري وتأجير السفن والعقارات والاستثمار 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 («يشار إليها بالمجموعة») كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ فبراير ٢٠١٥.

٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية

١/٢ أسس الإعداد

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

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

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

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

٢/٢ أسس التوحيد

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

- سيطرة على المؤسسة المستثمر فيها (حقوق مالية تعطيها القدرة حالياً لتوجيه أنشطة المؤسسة المستثمر فيها)
 - لها عائدات متغيرة أو حقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ، و
 - المقدرة لإستخدام سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.
- عندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة ، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها ، وتشمل:
- الترتيبات التعاقدية مع الشركاء الآخرين ممن لهم حقوق تصويت في المؤسسة المستثمر فيها.
 - حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
 - حقوق التصويت بالمجموعة وحقوق تصويت محتملة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية – تنمة

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

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

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

إن الشركات التابعة للمجموعة والمساهمين في الشركات التابعة كما يلي:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نوع النشاط	نسبة الملكية	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الشركة القطرية للنقل البحري ش.ش.و	قطر	تأجير السفن والأعمال البحرية	٪١٠٠	٪١٠٠
حالول للخدمات البحرية ذ.م.م	قطر	تأجير السفن والأعمال البحرية	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ (١)	قطر	التجارة في مواد البناء	٪٥٠	٪٥٠
شركة الخليج للإستثمار في السفن البحرية ذ.م.م	قطر	نقل بضائع	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة	الهند	امتلاك وإيجار وشراء وبيع وتشغيل وإدارة جميع السفن	٪١٠٠	٪١٠٠
المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م	قطر	نقل البضائع والخدمات البحرية	٪١٠٠	٪١٠٠
حالول يوناييتد للخدمات التجارية ذ.م.م	السعودية	خدمات بحرية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه التجارية ذ.م.م	قطر	التجارة في المواد الصناعية	٪١٠٠	٪١٠٠
الملاحه للسفر والسياحة ش.ش.و	قطر	وكالة سفر	٪١٠٠	٪١٠٠
توكيلات الملاحه التجارية ش.ش.و	قطر	التجارة في المعدات الثقيلة	٪١٠٠	٪١٠٠
مركز الملاحه للخدمات البحرية ش.ش.و	قطر	خدمات بحرية	٪١٠٠	٪١٠٠
ملاحه كابيتال ذ.م.م	قطر	إستثمارات	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للخدمات العقارية ش.ش.و	قطر	صيانة عقارات	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م	قطر	خدمات بحرية ولوجستية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للاستثمار العقاري ش.ش.و	قطر	صيانة العقارات	٪١٠٠	–
شركة ملاحه للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م	قطر	التجارة في المواد الكيميائية والبترولية ذات الصلة	٪١٠٠	–
شركة ملاحه رأس لغان فيرفالنتجس ج م ب ٥	ألمانيا	إدارة نشاطات الشركات	٪١٠٠	–
شركة ملاحه قطر فيرفالنتجس ج م ب ٥	ألمانيا	إدارة نشاطات الشركات	٪١٠٠	–

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

٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية – تنمة

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

الشركة التابعة	نسبة ملكية الشركة الأم	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
حالول المتحدة للخدمات البحرية ذ.م.م	٪٥٠	٪٥٠
الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ	٪٢٥	٪٢٥
شركة الملاحه التجارية ذ.م.م	٪٩٩,٥	–
ملاحه كابيتال ذ.م.م	٪٩٩,٥	–
شركة ملاحه للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م	٪٩٩,٥	–

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات والافصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بإستثناء المعايير والتفسيرات التالية السارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٤ كما يلي:

مؤسسات الاستثمار – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧

هذه التعديلات تعطي استثناء من متطلبات التوحيد للمؤسسات التي تستوفى تعريف مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ البيانات المالية الموحدة ويجب تطبيقه بأثر رجعي ويخضع إلى تخفيف انتقالي محدد . إن الاستثناء للتوحيد تتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحتسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة ، حيث أن أي من المؤسسات بالمجموعة مؤهل ليكون مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠.

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٢

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

تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط – تعديلات على معيار المحاسبه الدولي ٣٩

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

تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢١: الرسوم

يوضح التفسير أن تقوم المؤسسة بتحقيق الرسوم كمطلوبات عند وقوع النشاط المنشئ لاستحقاق الرسوم كما هو محدد من قبل التشريعات ذات الصلة. أما بالنسبة للرسوم المكتسبة عند تحقيق أو الوصول للحد الأدنى من أعمال هذا النشاط ، فإن التفسير يوضح أنه لا يتم تحقيق أية مطلوبات قبل الوصول للحد الأدنى المحدد. ليس لهذا التفسير أثر على المجموعة حيث قامت بتطبيق مبادئ التحقيق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٧: المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة والتي تتماشى مع متطلبات التفسير ٢١ خلال السنوات السابقة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ – ٢٠١٢

خلال دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ – ٢٠١٢ ، أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية سبعة تعديلات لستة من المعايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة والتي يسرى مفعوله فوراً وللفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤. يوضح التعديل حول أساس نتيجة أنه يمكن قياس الذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل ذات معدل فائدة غير محدد بصورة موثوقة عندما يكون أثر الخصم غير مادي. ليس لهذا التعديل على المعيار الدولي للتقارير ١٣ تأثيراً على المجموعة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١١ – ٢٠١٣

خلال دورة التحسينات السنوية ٢٠١١ – ٢٠١٣ ، أصدر مجلس معايير المحاسبية الدولية أربعة تعديلات لأربعة معايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة والذي يسرى مفعوله فوراً وللفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤. يوضح التعديل نتيجة أنه يمكن المؤسسة اختيار تطبيق إما معيار حالي أو معيار جديد لم يصبح إلزامياً بعد ولكن يسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط أن يستمد تطبيق أيأ من المعايير باستمرار خلال الفترات المقدمة في البيانات المالية التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. ليس لهذا التعديل تأثير على المجموعة حيث تعد المجموعة بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول

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

المعيار	المحتوى	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١٩	برامج المنافع المحددة – مشاركات الموظفين (تعديلات)	١ يوليو ٢٠١٤
معيار المحاسبة الدولي ٢٧	استخدام طريقة الملكية في البيانات المالية المنفصلة (تعديلات)	١ يناير ٢٠١٦
معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار الم حاسبة الدولي ٣٨	ايضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	١ يناير ٢٠١٦
معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ : الزراعة	الأشجار حاملات المحصول	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١	الترتيبات المشتركة – حساب الاستحواذ على الحصص	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤	حسابات التأجيل التنظيمية	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥	الإيرادات من عقود العملاء	١ يناير ٢٠١٧
	دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ – ٢٠١٢	١ يوليو ٢٠١٤
	دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ – ٢٠١٢	١ يوليو ٢٠١٤

الأعمال المجمعة

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

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

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

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

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

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

تحقيق الإيرادات

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

إيرادات من تأجير السفن وغيرها:

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

مبيعات البضاعة والخدمات:

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

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

إيرادات نقل البضائع والحاويات:

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

إيرادات توكيلات الشحن:

تحقق إيرادات التوكيلات الشحن عند إنجاز كافة متطلبات التمويل للسفن.

إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري:

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

إيرادات الإيجارات:

يتم احتساب إيرادات الايجار من الاستثمارات العقارية على أساس زمنى تناسبي.

إيرادات الاستثمار:

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

إيرادات الأرباح الموزعة :

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

إيرادات الفوائد:

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

الإيجارات

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

المجموعة كمستأجرة

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

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

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

المجموعة كمؤجرة

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

العقارات والسفن والمعدات

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

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

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

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

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

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

العقارات الاستثمارية

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

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

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

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

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

الموجودات غير الملموسة

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

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

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمتها. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل فترة مالية. التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات تحتسب بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة ، أيهما أنسب ، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية.

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

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

عقود تأجير سفن النقل في المياه العميقة والعقود البحرية

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

تكاليف الحوض الجاف والمسح الخاص المؤجلة

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

الاستثمار في الشركة الزميلة ومشاريع مشتركة

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

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

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

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

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

يتضمن بيان الدخل الموحد حصة المجموعة في نتائج العمليات للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. عندما يكون هناك تغير كان قد تم تحقيقه مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة ، تحقق المجموعة حصتها من التغير في بيان حقوق الملكية الموحد ، عند الإقتضاء. الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من العمليات بين المجموعة والشركات الزميلة تم استبعادها بناء على نسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشاريع المشتركة.

يظهر إجمالي حصة المجموعة في الربح أو الخسارة من مشروع مشترك أو شركة زميلة في بيان الدخل الموحد بخلاف الربح التشغيلي ويمثل الربح أو الخسارة بعد خصم الضرائب والخصص غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

البيانات المالية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة يتم تحضيرها لنفس الفترة المالية للمجموعة بإستثناء شركة لينك لخدمات المرافق ذ.م.م والتي تنتهي السنة المالية لها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. ويتم تعديل السياسات المحاسبية لتتسق مع السياسات للمجموعة عند الضرورة.

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

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

الأوراق المالية الإستثمارية

تحتفظ المجموعة بمحفظتين منفصلتين للاستثمار كما يلي:

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

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

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

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

الموجودات المالية التي يتم تصنيفها على أساس تحقيقها مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم تصنيفها في تاريخ تحقيقها المبدئي وفقط عند استيفاء متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

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

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

تقيّم المجموعة موجوداتها المالية المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت مقدرتها ورغبتها في بيعها في المدى القريب ما يزال ملائماً. عندما لا تستطيع المجموعة ، في حالات نادرة ، بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق وأن رغبة الإدارة في بيعها في المستقبل المنظورة قد تغيرت بصورة كبيرة. قد تختار المجموعة أن تعيد تصنيف هذه الموجودات المالية. إن إعادة التصنيف إلى قروض وذمم 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 بالموجودات المالية حتى الإستحقاق.

بالنسبة لموجودات مالية المعاد تصنيفها من فئة متاحة للبيع ، تصبح القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف هي تكلفتها المطفأة الجديدة وأي ربح أو خسارة من تلك الموجودات مدرج في حقوق الشركاء يتم إطفؤها إلى الربح أو الخسارة على مدى العمر المتبقي للاستثمار باستخدام سعر الفائدة الفعلي. وأي فرق بين التكلفة الجديدة المطفأة والتدفقات المتوقعة يتم إطفؤها 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.

قروض إلى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

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

انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

(٢) المطلوبات المالية

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

البضاعة

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

المخازن وقطع الغيار والبضاعة للبيع	تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
الأعمال قيد التنفيذ	تكلفة المواد والعمالة المباشرة

تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى الإكمال والإستبعاد.

المدينون التجاريون والذمم المدينة

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

تظهر أوراق القبض المستحقة من العملاء كinde مستقل في بيان المركز المالي الموحد ما عدا أوراق القبض التي تقل فترة استحقاقها عن سنة حيث تدرج ضمن «مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً».

النقد وما في حكمه

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

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

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

قروض وسلف تحمل فوائد

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

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

تكاليف الإقتراض

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

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

- (١) تنكيد مصاريف على الموجودات ،
- (٢) تنكيد تكاليف إقتراض ، و
- (٣) تقوم بالأنشطة الضرورية لإعداد الموجودات لغرض استخدامه أو للبيع.

إلى الحد الذي تقترض فيه المجموعة أموالا خصيصا للحصول على موجودات مؤهلة تحدد المجموعة قيمة تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة كتكاليف الإقتراض الفعلية المتكبدة عن تلك القروض خلال الفترة ناقصا أي إيراد إستثماري من الإستثمار المؤقت لتلك الأموال المقترضة إن وجد. تتم رسملة تكاليف الإقتراض المرتبطة بقروض المجموعة القائمة خلال الفترة ، بخلاف القروض المحددة المذكورة أعلاه والمخصصة لغرض الحصول على موجودات مؤهلة ، بإستخدام معدل رسملة المصروفات على تلك الموجودات.

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

مخصصات

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

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة

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

صندوق التقاعد

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

تحويل العملات الأجنبية

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

شركات المجموعة

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

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

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

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

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

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

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

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

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

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

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

تعامل التحوطات التي تستوفي معايير محاسبة التحوط على النحو التالي:

تحوطات القيمة العادية

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

تحوطات التدفقات النقدية

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

العائد على السهم

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

التقارير القطاعية

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

تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات بناء على تصنيف متداول / غير متداول ، يكون الأصل متداول عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال إثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير ، أو
- نقد أو بنود مماثلة للنقد مالم يحظر أن يتم تبادلها أو إستخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها إثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متدولة.

يتم تصنيف الإلتزام كمتداول عندما:

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

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متدولة.

قياس القيمة العادية

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

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

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

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

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

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

قياس القيمة العادلة– تنمة

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

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

رأس المال

أسهم عادية

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

إعادة شراء واستبعاد و إعادة إصدار رأس المال (أسهم خزينة)

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

٤ إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة الشركات الأساسية التالية:

الف ريال قطري/٢٠١٤	الف ريال قطري/٢٠١٣
ملاحة كابيتال	٥٩١,٣٢٣
ملاحة ماريتيم أند لوجيستيكس	٧٠٣,٦٧٦
ملاحة أوفشور	٥٨٧,٣٧٠
ملاحة للتجارة	٣٧٢,٢١٥
ملاحة للغاز والبتروكيماويات	٢٦٧,٦٣٣
	٢,٣٠٤,٧٤٤

تتكون إيرادات ملاحة كابيتال من التالي:

الف ريال قطري/٢٠١٤	الف ريال قطري/٢٠١٣
إيرادات إيجار	١٦١,٩١١
إيرادات أرباح موزعة	١٤٨,٢٢٨
إيرادات من الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م	١٢٥,٣٨٨
صافي ربح القيمة العادلة من استثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة	١١٤,٧٢٦
ربح من إستبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠,٧٦٤
ربح من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع	٣٠,٣٠٦
	٥٩١,٣٢٣

٥ مصاريف تشغيل أخرى

الف ريال قطري/٢٠١٤	الف ريال قطري/٢٠١٣
مطالبات وتأمين	٢٨,٧٩٧
التسجيل والشهادات والاجراءات الرسمية	١٥,٢٦٣
إتصالات وخدمات	١٦,١٦٦
مصاريف مهنية	٦,٥٢٢
مصاريف مكتبية	٢٢,٢٢٣
سفر وضيافة	٧,٥٩٣
أمن وسلامة	٥,٥٦٠
التسويق والرعاية والهدايا	٦,١٧٠
مخصص إنخفاض قيمة المدينون التجاريون (إيضاح ١٧)	٢,٤٥٤
مخصص المخزون (إيضاح ١٦)	٤١٢
مصاريف متنوعة	١٥,٠١٢
	١٢٦,١٧٢

٦ إيرادات متنوعة

الف ريال قطري/٢٠١٤	الف ريال قطري/٢٠١٣
إيرادات أخرى	١٤,٩٧٥

تتعلق هذه الایرادات بصورة أساسية بقطاع البتروكيماويات والقطاع البحري. يمثل القطاع البحري مبلغ ٢٣ مليون ريال قطري تتضمن التكاليف المتعلقة بالتعويضات (الخاصة بخسارة في الإيرادات) بمبلغ ١٥,٨٣٦,٢٤٤ ريال قطري إلى بنائي السفن خلال السنة المالية الحالية واسترداد تعويضات من عميل بمبلغ ٧,٩٣٩,٣٦٥ ريال قطري.

يمثل قطاع البتروكيماويات مبلغ ١٦ مليون ريال قطري وتتعلق بصورة أساسية بأتعاب الخروج المتبقية بمبلغ ٨,٧ مليون ريال قطري (بعد خصم المصروفات ذات الصلة) المستلمة من قبل المجموعة لتسوية وترتيب خروج أحد المساهمين من شركات زميلة محددة.

يمثل مبلغ ١٤,٩٧٥,٠٠٠ مليون ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤,٢٣٤,٠٠٠ ريال قطري إيرادات التعويضات بعد خصم تكلفة التعويضات المتكبدة من قبل المجموعة.

٧ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

الف ريال قطري/٢٠١٤	الف ريال قطري/٢٠١٣
ربح السنة العائد على مساهمي الشركة الأم (ريال قطري)	١,٠٤٩,١٩٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١١٣,٦٠٦
العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)	٩,٢٣

٧ العائد الأساسي والمخفف للسهم – تنمة

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

الف ريال قطري/٢٠١٤			الف ريال قطري/٢٠١٣
إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم)	١١٤,٥٢٥		١١٤,٥٢٥
	(٩٠٩)		(٩٠٩)
	١١٣,٦١٦		١١٣,٦١٦

إيضاح:

خلال ٢٠١٣ قامت إحدى الشركات التابعة بشراء ٩٠٨,٧٢٥ سهم في الشركة الأم. تم تعديل العائد للسهم المدرج سابقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بغرض عرض بيانات المقارنة ولم تحدث أية تغييرات خلال السنة الحالية.

٨ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

الف ريال قطري/٢٠١٤			الف ريال قطري/٢٠١٣
تحركات الإيرادات الشاملة الأخرى	تحوطات التدفق النقدي		(١,٠٨٣)
	صافي الحركة خلال السنة		٧٢٥,٥٤٨
	حصة المجموعة من صافي حركة تحوطات التدفق النقدي للشركات الزميلة		٧٢٤,٤٦٥
إجمالي التأثير على (خسائر) إيرادات شاملة أخرى الناتجة من احتياطي التحوط	٩٥٠		
	(٢١٣,٣٦٠)		
	(٢١٢,٤١٠)		
الاستثمارات المتاحة للبيع	صافي الربح الناتج خلال السنة		٧٣٦,٤٧٥
	ربح محقق من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع		(٣٠,٣٠٦)
	حصة المجموعة في صافي الحركة في احتياطات القيمة العادلة للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية		٩,٤١٥
إجمالي تأثير الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة من موجودات مالية متاحة للبيع	٦٥٥,٩٣١		
	٧١٥,٥٨٤		

٩ عقارات وسفن ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	آلات ووزن كليات	آلات ومعدات وأدوات	سفن وحاويات ومراكب	مباني	أراضي
أنف ريال قطري	أنف ريال قطري	أنف ريال قطري	أنف ريال قطري	أنف ريال قطري	أنف ريال قطري	أنف ريال قطري	أنف ريال قطري

التخلف:

في ١ يناير ٢٠١٤

إضافات

تحويلات وإعادة ترويب

إستبعادات وشطب

انخفاض قيمة معدات (إيضاح ٤ أدناه)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإستهلاك المتراكم:

في ١ يناير ٢٠١٤

إستهلاك السنة

انخفاض قيمة سقوية

تحويلات وإعادة ترويب

لإستبعادات والشطب

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ عقارات وسفن ومعدات – تنمية

الإجمالي						أراضي					
رأسمالية قيد التنفيذ						سفن وحاويات ومراكب					
أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري	أف ريال قطري
٤٥٤٨,٦٨	٦٨١,٠٣١	٥٧٣,٧٨	٣١٦,٩٧	٣٥٢,٠٥٧	٣٢٨,٣٤٣	١٢٨,٣٥٨	٣٢٨,٣٤٣	١٢٨,٣٥٨	٣٢٨,٣٤٣	١٢٨,٣٥٨	٦٩
٤٠٧,٣٠	٣٧٧,٧٧٠	٢٢٢,٢	١٢٣,١٣١	١٣٣	١٢٣,١٣١	٧١٦,٢	١٢٣,١٣١	٧١٦,٢	١٢٣,١٣١	٧١٦,٢	-
(٢,١٩,٠٨)	(٢٨٧,١٠٨)	٣٣,٩٢١	(٤,٤٣٠)	(١,٥٧)	(٣,١٥٧)	١٢٧,٨٠	(٣,١٥٧)	١٢٧,٨٠	(٣,١٥٧)	١٢٧,٨٠	-
(٧٣,٣٠٧)	-	(٤,٤٣٠)	٧٩,١٠١	(١,٥٧)	(١٨٧,٩٧)	(٢٧٧,٧٧)	(١٨٧,٩٧)	(٥٧)	(٢٧٧,٧٧)	(٥٧)	-
١٨١,٦٠٥,٤٣	٧٧١,٦٩٣	٧٩,١٠١	٧٩,١٠١	٣٨٧,٧٣٣	٣٨٧,٧٣٣	٥٤٣,٣٤٣	٣٨٧,٧٣٣	٣٣٤,٣٤٣	٣٣٤,٣٤٣	٣٣٤,٣٤٣	٦٩
١٥٤٣,١٣	-	٣,٩٢٣	٣,٩٢٣	١٠٥,٧٨٠	١٠٥,٧٨٠	٧٧٦,٢	١٠٥,٧٨٠	٧٧٦,٢	١٠٥,٧٨٠	٧٧٦,٢	-
١٧١,٦٩٣	-	١٥٧,٠	١٥٧,٠	٣,٩٢٣	٣,٩٢٣	١٢٣,١٣١	٣,٩٢٣	١٢٣,١٣١	٣,٩٢٣	١٢٣,١٣١	-
٧٩٠	-	-	-	-	٧٩٠	-	٧٩٠	-	٧٩٠	-	-
٥,٩٩٥	-	٣,٥٤٩	(٤,٣٦١)	٧٠٥٠	(٣,٩٧٤)	(٢,٤٧٤)	(٣,٩٧٤)	(٢,٤٧٤)	(٣,٩٧٤)	(٢,٤٧٤)	-
(٦٤,٤٥٢)	-	(٤,٣٦١)	٧٩,٥٥٣	(٣,٧٨)	(٣,٧٨)	١٠,٨١٣	(٣,٧٨)	١٠,٨١٣	(٣,٧٨)	١٠,٨١٣	-
٣٨٤,٥٨٤	-	٧٩,٥٥٣	٧٩,٥٥٣	٣,٩٢٣	٣,٩٢٣	١٠,٨١٣	٣,٩٢٣	١٠,٨١٣	٣,٩٢٣	١٠,٨١٣	-
٣٨٤,٥٨٤	٧٧١,٦٩٣	٦٩٤,٧٣٣	٦٩٤,٧٣٣	١٠٥,٧٨٠	١٠٥,٧٨٠	١٢٨,٣٥٨	١٠٥,٧٨٠	١٢٨,٣٥٨	١٠٥,٧٨٠	١٢٨,٣٥٨	٦٩
٣٨٤,٥٨٤	٧٧١,٦٩٣	٦٩٤,٧٣٣	٦٩٤,٧٣٣	١٠٥,٧٨٠	١٠٥,٧٨٠	١٢٨,٣٥٨	١٠٥,٧٨٠	١٢٨,٣٥٨	١٠٥,٧٨٠	١٢٨,٣٥٨	٦٩

التكلفة :
في ١ يناير ٢٠١٣
إضافات
تحويلات وإعادة تبويب
إستثمارات وشطب
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الإستهلاك المتراكم:
في ١ يناير ٢٠١٣
إستهلاك السنة
انخفاض قيمة سقيفة
تحويلات وإعادة تبويب
للإستثمارات والشطب
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ عقارات وسفن ومعدات – تنمية

إيضاحات:

- ١- تم الافصاح عن الرهونات والامتيازات على العقارات والسفن والمعدات في الإيضاح ٢٦.
- ٢- تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة لبناء ٩ سفن (٢٠١٣: ١٥ سفينية) وتم تحقيقها بناءً على مراحل العمل المنجز وفقاً للعقود التي وقعتها المجموعة مع بنائي السفن. وتتضمن السفن قيد البناء أيضاً تكاليف اقتراض مرسلة خلال السنة بمبلغ ١٣,٨ مليون ريال قطري (٢٠١٣: ١٥,٧ مليون ريال قطري).
- ٣- شملت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة المالية الحالية موجودات قيد البناء بمبلغ ٧٢,٨٠٠,٠٠٠ ريال قطري (٢٠ مليون دولار أمريكي). كان إجمالي قيمة هذه الموجودات ٣٦ مليون دولار أمريكي وتقع ٧٥% من المدفوعات على المجموعة بينما تدفع ٢٥% من قبل طرف ثالث أجنبي بموجب مذكرة تفاهم وقعت في ٣ يونيو ٢٠١٤ ومذكرة تفاهم أخرى وقعت في ٢٣ يوليو ٢٠١٤. سوف تخضع العمليات والترتيبات اللاحقة لهذا الأصل لاتفاقية خدمة مشتركة رئيسية لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ التقرير.
- ٤- تتعلق خسارة انخفاض القيمة بالمعدات تحت أعمال رأسمالية قيد التنفيذ كما في تاريخ التقرير. تم تحديد المبلغ الممكن استرداده من هذه المعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بناءً على حساب القيمة في حال الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الموازنة المالية المعتمدة من الإدارة العليا. ونتج عن ذلك أن القيمة العادلة ناقص تكاليف الاستبعاد لا تتجاوز القيمة في حال الاستخدام.

١٠ استثمارات عقارية

أراضي		مباني		استثمارات عقارية قيد الإنشاء		الإجمالي	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
التكلفة:							
٢٠١٤ في ١ يناير	١٦١,٣٦٣	٦٠٧,٤٩٧	١٣٨,٨٤٤	٩٠٧,٧٠٤			
إضافات خلال السنة	٢٥٠	١٩	١٥٧,٥٣٥	١٥٧,٨٠٤			
تحويلات وإعادة تبويب	—	٢٨٤	(١٠٧,٦٢٨)	(١٠٧,٣٤٤)			
استيعادات وشطب	—	(٤,١٥٤)	—	(٤,١٥٤)			
٢٠١٤ في ٣١ ديسمبر	١٦١,٦١٣	٦٠٣,٦٤٦	١٨٨,٧٥١	٩٥٤,٠١٠			
الاستهلاك المتراكم:							
٢٠١٤ في ١ يناير	—	١٤٢,٣٣٢	—	١٤٢,٣٣٢			
إستهلاك السنة	—	٢٤,٧٧٠	—	٢٤,٧٧٠			
تحويلات وإعادة تبويب	—	—	—	—			
متعلق بالشطب	—	(٤,١٥٤)	—	(٤,١٥٤)			
٢٠١٤ في ٣١ ديسمبر	—	١٦٢,٩٤٨	—	١٦٢,٩٤٨			
صافي القيمة الدفترية:							
٢٠١٤ في ٣١ ديسمبر							
١٦١,٦١٣	٤٤٠,٦٩٨	١٨٨,٧٥١	٧٩١,٠٦٢				
٢٠١٣ في ١ يناير							
١٦١,٣٦٣	٦٠٨,٨٩٧	—	٧٧٠,٢٦٠				
إضافات خلال السنة	—	٢,٥٧٣	١١٥,٤٩٦				
تحويلات وإعادة تبويب	—	(٣,٩٧٣)	٢٣,٣٤٨				
٢٠١٣ في ٣١ ديسمبر	١٦١,٣٦٣	٦٠٧,٤٩٧	١٣٨,٨٤٤	٩٠٧,٧٠٤			
الاستهلاك المتراكم :							
٢٠١٣ في ١ يناير	—	١٢٢,٨٧٨	—	١٢٢,٨٧٨			
إستهلاك السنة	—	٢٣,٤٢٧	—	٢٣,٤٢٧			
متعلق بالتحويلات وإعادة التويب	—	(٣,٩٧٣)	—	(٣,٩٧٣)			
٢٠١٣ في ٣١ ديسمبر	—	١٤٢,٣٣٢	—	١٤٢,٣٣٢			
صافي القيمة الدفترية:							
٢٠١٣ في ٣١ ديسمبر							
١٦١,٣٦٣	٤٦٥,١٦٥	١٣٨,٨٤٤	٧٦٥,٣٧٢				

١٠ استثمارات عقارية – تنمة

إيضاحات:

- (١) تقع العقارات الاستثمارية داخل دولة قطر.
- (٢) بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٣,٧٣٨,١٧٥,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢,٤١٢,٧١٠,٠٠٠ ريال قطري). تم تقييم الاستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل معتمد له مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وهو صاحب خبرة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي جرى تقييمها.
- (٣) حققت الشركة إيرادات إيجارات بلغت ١٥١,٤٨٨,٩٠١ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٤٥,٣٩٠,٥٤٣ ريال قطري) تم إدراج مصاريف تشغيل مباشرة تتعلق بالعقارات الاستثمارية (تتضمن الإستهلاك) بقيمة ٣٠,٨٥٨,٩٠٩ ريال قطري (٢٠١٣: ٣٠,٦٣٨,٠٠٠ ريال قطري) ضمن مصاريف التشغيل.

١١ الموجودات غير الملموسة

تكاليف مؤجلة للحوض الجاف والمسح الخاص				مقاولات الأعمال البحرية وأعماق البحار	برامج كمبيوتر	الإجمالي
الف ريال قطري				الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
التكلفة:						
في ١ يناير ٢٠١٤	٢١٦,١٥٠	٧٧,٢٤٢	—	٢٩٣,٣٩٢		
إضافات	٥٩,٤٣٨	—	—	٥٩,٤٣٨		
تحويلات	—	—	—	١٨,٤٢٣		
استبعادات وشطب	(٤,٣١١)	—	—	(٤,٣١١)		
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٧١,٢٧٧	٧٧,٢٤٢	—	١٨,٤٢٣	٣٦٦,٩٤٢	
الإطفاء:						
في ١ يناير ٢٠١٤	١٦٠,٨٥٢	٧٧,٢٤٢	—	—	٢٣٨,٠٩٤	
الإطفاء للسنة	٣٨,٦٩٥	—	—	٦,٨٧٦	٤٥,٥٧١	
متعلق بالاستبعادات والشطب	(٣,٧٩٦)	—	—	—	(٣,٧٩٦)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٩٥,٧٥١	٧٧,٢٤٢	—	٦,٨٧٦	٢٧٩,٨٦٩	
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٥,٥٢٦	—	—	١١,٥٤٧	٨٧,٠٧٣	
في ١ يناير ٢٠١٣	١٩٠,٥٦٥	٧٧,٢٤٢	—	—	٢٦٧,٨٠٧	
إضافات	٤٥,٦٣٤	—	—	—	٤٥,٦٣٤	
استبعادات وشطب	١,٥٩٩	—	—	—	١,٥٩٩	
	(٢١,٦٤٨)	—	—	—	(٢١,٦٤٨)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢١٦,١٥٠	٧٧,٢٤٢	—	—	٢٩٣,٣٩٢	
الإطفاء:						
في ١ يناير ٢٠١٣	١٤٧,٦٢٤	٧٧,٢٤٢	—	—	٢٢٤,٨٦٦	
الإطفاء للسنة	٣٤,٥٦٤	—	—	—	٣٤,٥٦٤	
متعلق بالشطب	(٢١,٣٣٦)	—	—	—	(٢١,٣٣٦)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٦٠,٨٥٢	٧٧,٢٤٢	—	—	٢٣٨,٠٩٤	
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٥,٢٩٨	—	—	—	٥٥,٢٩٨	

١٢ حصة من مشاريع مشتركة

للمجموعة الإستثمارات التالية في شركات زميلة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة ملكية المجموعة الفعلية	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة كيو إم تانكر ذ.م.م	جزر الكيمان	–	٥٠٪	
شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م	قطر	٥١٪	٥١٪	
شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م	قطر	٥١٪	٥١٪	
شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م	قطر	٥٠٪	٥٠٪	
ألياجو ذ.م.م	قطر	٥٠٪	–	

شركة كيو إم تانكر ذ.م.م

كيو إم تانكر ذ.م.م («كيو إم تانكر») هي شركة ذات مسؤولية محددة تم إنشاؤها مع إكسون موبيل. أسست كيو إم تانكر في ١٢ نوفمبر ١٩٩٧ بغرض الحصول على عقد إيجار حق إنتفاع سفن الفئة النقل البترول الخام. خلال ٢٠٠٨ باعت الشركة سفنها وأصبحت بدون نشاط من ذلك التاريخ. خلال السنة قرر المساهمون حل هذه الشركة.

شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م

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

شركة قطر لإدارة السفن

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

شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م

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

ألياجو ذ.م.م

ألياجو ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٥٢٨٥ وتهدف بصورة أساسية كتوفير الدعم الإداري والتشغيلي للسفن.

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

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

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

١٢ حصة من مشاريع مشتركة - تنمة
فيما يلي ملخص البيانات المالية للاستثمارات في مشاريع مشتركة تحسب باستخدام مبدأ حقوق الملكية.

ملخص بيان المركز المالي

الف ريال قطري / ٢٠١٣				الف ريال قطري / ٢٠١٤				القيمة الدفترية للاستثمار
شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال				شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال				
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	مشاريع مشتركة أخرى	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	مشاريع مشتركة أخرى	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	
٦٩,٥٥٧	١,٥٥٢	٦٧,٩٩٥	١٢١,١٣١	٦٨,١٨٧	١,٣٣٨	٦٦,٨٤٩	١٣,٣٣٨	موجودات متداولة
٥٨١,٦٧٧	٢٧٤	٥٨١,٤٠٣	١٢١,١٣١	٥٦٨,٢٢٦	٧٤٦	٥٦٧,٤٨٠	٧٤٦	موجودات غير متداولة
(٢٠,٤٤٦)	(٢٠٠)	(٢٠,٢٤٤)	(٢٠,٢٤٤)	(٢٤,١٢٠)	(٥٥٥)	(٢٣,٥٦٥)	(٥٥٥)	مطلوبات متداولة
(٤٨٧,٦٦٥)	(٣٥٩)	(٤٨٧,٣٠٦)	(٤٨٧,٣٠٦)	(٤٠٧,٠٤٥)	-	(٤٠٧,٠٤٥)	-	مطلوبات غير متداولة
١٢٣,١١٣	١,٦٦٥	١٢١,٤٤٨	١٢١,٤٤٨	٢٠٥,٢٤٨	١,٥٢٩	٢٠٣,٧١٩	١,٥٢٩	صافي الموجودات
١٢٣,١١٣	١,٦٦٥	١٢١,٤٤٨	١٢١,٤٤٨	٢٠٥,٢٤٨	١,٥٢٩	٢٠٣,٧١٩	١,٥٢٩	

١٢ حصة من مشاريع مشتركة - تنمة
الحصة من ملخص بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل للمشاريع المشتركة:

الف ريال قطري / ٢٠١٣				الف ريال قطري / ٢٠١٤			
شركة الخبيجة لنقل غاز البترول المسال				شركة الخبيجة لنقل غاز البترول المسال			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	مشاريع مشتركة أخرى	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	مشاريع مشتركة أخرى	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى
٦٨,٦٤٤	-	٦٨,٦٤٤	١٢٤,٤٣١	-	١٢٤,٤٣١	١٢٤,٤٣١	-
(١٧,٤٠٢)	-	(١٧,٤٠٢)	(١٧,٩٢٠)	-	(١٧,٩٢٠)	(١٧,٩٢٠)	-
(١٢,٦٨٣)	-	(١٢,٦٨٣)	(١٣,٥٥٤)	-	(١٣,٥٥٤)	(١٣,٥٥٤)	-
(١٩,٦٧٥)	-	(١٩,٦٧٥)	(٢١,٣٢٩)	-	(٢١,٣٢٩)	(٢١,٣٢٩)	-
(١,٤٦٠)	(٢٠)	(١,٤٦٠)	(١,٨١٠)	(١٠,١٤٣)	(١٠,١٤٣)	(٧٩٦)	(١٠,١٤٣)
١٧,٤٤٢	(٢٠)	١٧,٤٤٢	٦٩,٨١٨	(١٠,١٤٣)	٧,٨٣٢	٧,٨٣٢	(١٠,١٤٣)
(٩,٤٨٢)	-	(٩,٤٨٢)	(٨,٩٦١)	-	(٨,٩٦١)	(٨,٩٦١)	-
٦	٦	-	٣	٣	-	-	٣
٧,٩٢٠	(٢٠)	٧,٩٢٠	٦٠,٨٦٠	(١٠,١٤٣)	٦٠,٨٦٠	٦٠,٨٦٠	(١٠,١٤٣)

١٢ حصة من مشاريع مشتركة – تنمية

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

الف ريال قطري / ٢٠١٤		الف ريال قطري / ٢٠١٣
الرصيد في ١ يناير	١٤٣,١١٣	١٣٥,١٧٣
	٦٠,٨٦٠	٧,٩٤٠
	١,٢٧٥	–
	٢٠٥,٢٤٨	١٤٣,١١٣
حصة في صافي الحركة في الأرباح والإيرادات الشاملة الأخرى		
مشاركة في استثمار		
الرصيد في ٣١ ديسمبر		

١٣ استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة استثمارات التالية في شركات زميلة:

بلد التأسيس		نسبة التملك %		حصة الربح %	
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
قطر	شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م.م (١١ و ١٢)	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
العراق	الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ش.م.ق (٢ و ١١)	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٥١,٠
قطر	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)	٪٣٠,٣	٪٣٠,٣	٪٣٠,٣	٪٣٠,٣
ليبيريا	شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي (٥)	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤
ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦)	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤
ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦)	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤
ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦)	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤
ليبيريا	شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٧)	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠
بنما	كيو أي أم للنقل البحري أي أن سي (٨)	–	٪٣٣,٣	–	٪٣٣,٣
قطر	شركة مان ديزل تيربو الملاحة القطرية (١١ و ٩) ذ.م.م	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٣٥,٠	٪٣٥,٠
الدنمارك	كيه اس ممبرانا (١٠)	–	٪٤٠,٠	–	٪٤٠,٠
الدنمارك	كيه اس ممبرانا (١٠)	–	٪٤٠,٠	–	٪٤٠,٠
المانيا	ك ج أي ا و (١٠)	٪٤٠,٠	–	٪٤٠,٠	–
المانيا	شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أنش (١٢)	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
المانيا	شركة ملاحة قطر وشركاؤه جي أم بي أنش (١٢)	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠

إيضاحات:

- (١) شركة كارجوتيك قطر للملاحة (ذ.م.م) تقوم بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع على البحر أو البر والطاقة السائلة ونظم التحكم بمنشآت النفط والغاز الموجودة براً وبحراً.
- (٢) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ، تعمل على توفير خدمات النقل والشحن.
- (٣) شركة الملاحة العربية المتحدة (ذ.م.م) تعمل على توفير خدمات الشحن والملاحة.
- (٤) شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ، تعمل في مجال نقل الغاز إما عن طريق سفنها العابرة للمحيطات أو من خلال الاستثمار في مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.
- (٥) أسست شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفينة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
- (٦) أسست شركات بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ا و ٢ و ٣ لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال.

١٣ إستثمارات في شركات زميلة – تنمية

- (٧) شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة تم تأسيسها لأغراض تملك وتشغيل وتأجير سفينة يبلغ طاقة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
- (٨) أسست شركة كيو أي ام للنقل البحري أي أن سي لغرض نقل المواد الكيميائية خارج دولة قطر. خلال السنة قرر المساهمون حل هذه الشركة.
- (٩) شركة مان ديزل أند تيربو الملاحة القطرية ذ.م.م تعمل في تجارة وصيانة المحركات والمعدات البحرية وقطع الغيار. خلال سنة ٢٠١٢ ، قامت المجموعة بإستثمار مبلغ إضافي قدره ٦,١٢٠,٠٠٠ ريال قطري إستجابة لإصدار حقوق. ولكن ليس لهذا الإستثمار أي تأثير على نسبة الملكية في هذه الشركة الزميلة.
- (١٠) شركة كي اس ممبرانا ا و ٢ ذات حمولة غاز مسال ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و ١٤٥,٠٠٠ متر مكعب. تم تصفية الشركة خلال العام الحالي. اعمال التشغيل في كي اس ممبرانا ا و ٢ تم الإستحواذ عليها عن طريق كي جي أي.
- (١١) بالرغم من أن المجموعة تمتلك في الشركات المذكورة تحت أرقام ا و ٢ و ٩ أكثر من ٥٠٪ إلا أن المجموعة تمارس فقط تأثيراً هاماً على السياسات المالية والتشغيلية لذلك لم يتم اعتبار هذه الشركات كشركات تابعة للمجموعة.
- (١٢) أسست شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أنش وشركة ملاحة قطر جي أم بي أنش وشركاؤه لأغراض تأجير السفن حمولة غاز مسال ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و ١٤٥,٠٠٠ متر مكعب.
- تقوم الشركات الزميلة المذكورة أعلاه بتوفير المنتجات والخدمات في قطاع النقل بالسفن ولدى هذه الإستثمارات شراكة إستراتيجية للمجموعة.

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

الف ريال قطري / ٢٠١٤		الف ريال قطري / ٢٠١٣
الرصيد في ١ يناير	٤,٥٤٠,٠٦٠	٣,٧٥٢,٣٩٥
	(٢٢٥,١٤٨)	٧٣٤,٩١٣
	(١٩٩,٦٠٣)	(١٧٤,١٢٣)
	٢٨٠,٨٦٤	٢٤٢,٢٩٧
استبعادات خلال السنة	–	(١٥,٤٢٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٤,٣٩٦,١٧٣	٤,٥٤٠,٠٦٠

١٣ إستثمارات في شركات زميلة – تنمة

إيضاحات – تنمة
فما يلي ملخص للبيانات المالية للإستثمارات في مشاريع مشتركة والتي يتم احتسابها بطريقة الملكية:
ملخص بيان المركز المالي:

الف ريال قطري / ٢٠١٣			
ناقلات		شركات زميلة أخرى	
الإجمالي		الإجمالي	
٦٧١,٧٨٤	١٧٣,٥١٦	٨٤٥,٣٠٠	
٧٨,٦٣٤,٦٩٨	٩٣,٨,١١١	٩,٥٧٦,٢٤,٠٩	
(٣٧٣,٠٥١)	(٦,١٩٧)	(٤٣٣,٢٥٥)	
(٧,١٥١,١٧٥)	(٦٦٥,٤٦٠)	(٨,٦٨٠,٦٣٥)	
١,٣١٧,٨٤٩	٣٨٥,٩٧٠	١,٧٠٣,٨١٩	
١٣,٢,٢١	-	٢,٨٣,٦,١	
٤,١٥٤,٠٩٠	٣٨٥,٩٧٠	٤,٥٤٠,٦٠	

الف ريال قطري / ٢٠١٤			
ناقلات		شركات زميلة أخرى	
الإجمالي		الإجمالي	
٤٩٧,٨٣٩	١٣٥,٦٥٧	١,١١٢,٤٩١	
٨,٤٤٣,٢٩٦	٦٧٤,٥٤٧	٩,١١٧,٨٤٣	
(٣٧٩,٥٥٥)	(٥٤,٢٣٨)	(٤٣٣,١٧٩٣)	
(٧,٨٨٨,٢٧٧)	(٣٤٨,٣٣٢)	(٨,٢٣٦,٦٠٩)	
١,١٥٢,٢٩٨	٤٠٧,٦٣٤	١,٥٥٩,٩٣٢	
٢,٨٣,٦,٢٤١	-	٢,٨٣,٦,٢٤١	
٣,٩٨٨,٥٣٩	٤٠٧,٦٣٤	٤,٣٩٩,١٧٣	

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
إستثمارات في شركات زميلة الشهرة
القيمة الدفترية للاستثمار

١٣ إستثمارات في شركات زميلة – تنمة

ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل:

الف ريال قطري / ٢٠١٣			
ناقلات		شركات زميلة أخرى	
الإجمالي		الإجمالي	
١,٠٣٧,٣٠١	٨٦,٦٢٥	١,١٢٣,٩٦١	
٢١٥,٥١٥	٢,١٧,٧٨٢	٢٤٢,٢٤٧	
٧٣٤,٩٦١	-	٧٣٤,٩٦١	
١٦٨,٠٠٠	٦,١١٣	١٧٤,١١٣	

الف ريال قطري / ٢٠١٤			
ناقلات		شركات زميلة أخرى	
الإجمالي		الإجمالي	
١,٠٨٨,٢٧٤	١٧٥,٦٧٤	١,٢٦٣,٩٤٨	
٢,٦٤,١٦٢	١٦,٧٠٢	٢٨٠,٨٦٤	
(٢٤٥,٣٧٠)	٢,٠٢٢٢	(٢٢٥,١٤٨)	
١٨٤,٦٨٠	١٤,٩٢٣	١٩٩,٦٠٣	

إيرادات تشغيل
ربح
إيرادات شاملة أخرى
توزيعات أرباح
مجموعة

١٥ قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال – تنمة

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

الف ريال قطري / ٢٠١٣	الف ريال قطري / ٢٠١٤	
٥٣٠,٠٧١	٤٢٤,٠٠٨	القروض
٤,٨٦١	١,٣٠٩	الفوائد المستحقة
٥٣٤,٩٣٢	٤٢٥,٣١٧	

١٦ بضاعة

الف ريال قطري / ٢٠١٣	الف ريال قطري / ٢٠١٤	
٥٤,٢٢٤	٨٠,٩٦٧	سيارات ثقيلة وقطع غيار
٨٨,٨٠١	١٠٩,٣٢١	جابر وكنكري
٢٢,٦٢٣	٢٠,٨٣٣	بضاعة أخرى للبيع
١٦٥,٦٤٨	٢١١,١٢١	
(٥,٥٠٤)	(٥,٧٢٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٦٠,١٤٤	٢٠٥,٤٠١	

الحركة في المخصص للبضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٩,٣٨٤	٥,٥٠٤	في ١ يناير
٤١٢	٣٠,٣	المخصص للسنة
(٤,٢٩٢)	(٨٧)	إسترداد
٥,٥٠٤	٥,٧٢٠	

١٧ مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً

الف ريال قطري / ٢٠١٣	الف ريال قطري / ٢٠١٤	
٣٨٩,١٦٩	٤٣٤,٧٢١	ذمم تجارية مدينة (صافي)
١١,٧٧٢	٤٠,٢٧٨	أوراق قبض
٦٣,٦٦٩	١١٨,٧٥٥	إيرادات مستحقة
٤١,٣٥٠	٤٤,٠٤٢	ذمم مدينة من الموظفين (١)
٣٠,٥٧٥	٢١,٦٩٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٩٢٦	١١,١٣٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٤,٥٨٩	٥,٥٧٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات العلاقة (إيضاح ٣٤)
٣٦,٤٩٣	٣٤,٦٥٠	ذمم مدينة أخرى
٥٨٩,٥٤٣	٧١٠,٨٥٢	

١٤ استثمارات متاحة للبيع

الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣	
٣,٨١٨,٠١٣	٣,١٥٨,٨١٦	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في شركات محلية
٢٨٦,٦٤٤	٢٨٧,٣٥٦	استثمارات غير مدرجة في شركات أجنبية
٦٦,٢٧٩	٦٦,٦٩٥	استثمارات غير مدرجة في شركات محلية
٢٦,٦٢٦	٢٥,٩٨٣	استثمارات في سندات
٤,١٩٧,٥٦٢	٣,٥٣٨,٨٥٠	

ملاحظات:

- (١) الاستثمارات 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 ٤٧,٩٩٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وهي أسهم مقيدة من المتاجرة.
- (٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة ٦٣,٣٧٩,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٦٣,٧٤٢,٠٠٠ ريال قطري) ، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.
- (٤) الاستثمارات غير المدرجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها المجموعة أحد المؤسسين.

١٥ قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

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

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

١٧ مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما – تتمة

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وهي عمومأ لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ توجد ذمم تجارية مدينة قيمتها الأسمية ٢٦,٦٨ مليون ريال قطري منخفضة القيمة (٢٠٣: ٢٣,٨٧ مليون ريال قطري). كانت الحركة في مخصص إنخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

الف ريال قطري / ٢٠١٤		الف ريال قطري / ٢٠١٣
في ا يناير المخصص للسنة (إيضاح ٥) مبالغ مشطوبة في ٣١ ديسمبر	٢٣,٨٦٦	٢٣,٢٠٤
	٢,٨١٣	٢,٤٥٤
	-	(١,٧٩٢)
	٢٦,٦٧٩	٢٣,٨٦٦

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

غير متأخرة أو منخفضة القيمة		متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة			
٦٠ - ٠ يوم	الإجمالي أنف	٦١ - ١٢٠ يوم	١٢١ - ١٨١ يوم	١٨١ - ٣٦٥ يوم	اكثر من ٣٦٥ يوم
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٢٠١٤	٤٣٤,٧٢١	٣٤٢,٩٢٣	٤١,٨٤٨	١٧,٤٩١	١٩,٣٢٠
٢٠١٣	٣٨٩,١٦٩	١٨٤,٦٦٥	١٣٩,٣٨٠	٣١,٥٢٠	٢٢,٩٨٤

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

ملاحظات:
(١) تشمل الذمم المدينة من موظفين قروض مضمومة على مكافأة نهاية الخدمة.

١٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣
٦٢٤,٠٨١	٥٨٠,٢٢٢

إستثمارات مدرجة

١٩ النقد وما في حكمه

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

الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣
٣٠٩,٥٨٩	٢٣٥,٢٥٨
٢,٨١٩,٦٣٠	١,٢٢٢,٧٦٢
٣,١٢٩,٢١٩	١,٤٥٨,٠٢٠
(٢,٣٨٠,٤٤٨)	(٦٩٤,٠٨٠)
(١٥)	(٩١,١٠)
٧٤٨,٧٥٦	٦٧٢,٩٣٠

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

٢٠ رأس المال

عدد أسهم بالأنف	الف ريال قطري
١١٤,٥٢٥	١,١٤٥,٢٥٢

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢١ إسهام خزينة

خلال السنة قامت إحدى الشركات التابعة بشراء ٩٠٨,٧٢٥ سهم بلغت ٧٣,٥١٦,٠٠٠ الف ريال قطري فى الشركة الأم ، لشركة الملاحه القطرية ش.م.ق. تم تحقيق أسهم الخزينة هذه بالتكلفة وخضمت من حقوق الملكية.

٢٢ احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة يجب تحويل ١٠% من ربح السنة إلى حساب الإحتياطي القانوني. قررت المجموعة إيقاف التحويل السنوي حيث أن الإحتياطي القانوني يعادل ٥٠% من رأس المال. كذلك يتضمن الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و ٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري و ٣,٤٩٥,٤٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار الحقوق المصدرة خلال ٢٠٠٤ و ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ على التوالي.

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

٢٣ احتياطي عام

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

٢٤ مشتقات الأدوات المالية

أنشطة التحوطات

تحوطات التدفقات النقدية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كان لدى المجموعة عقدين للتحوط للتدفق النقدي تتعلق بشركاتها الزميلة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة كالتالي:

حاليول للخدمات البحرية ذ.م.م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، لدى حالول للخدمات البحرية إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة إفتراضية قدرها ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٧١,٩٩٠,٠٠٠ ريال قطري) حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة بقيمة لبيور دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٣٪ على المبلغ الإفتراضي. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط للتعرض لتقلبات سعر الفائدة على أحد قروضها. يشترك الغرض لأجل وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. يقدر أن تحوط التدفق النقدي عالي الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

حققت شركة حالول للخدمات البحرية ذ.م.م القيمة العادلة السلبية لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ١,٠٨٤,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢,٠٣٣,٧٠٨ ريال قطري) تحت بند الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع بالجزء الفعال في حقوق التحوط تحت حقوق الملكية.

٢٥ توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة إقتراح توزيع أرباح نقدية بنسبه ٥٥٪ و تعادل ٥,٥ ريال قطري للسهم لسنة ٢٠١٤ بإجمالي ٦٢٥ مليون ريال قطري والتي تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العامة (٢٠١٣: ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري لسنة ٢٠١٣).

خلال السنة ، وبعد موافقة الجمعية العامة التي عقدت في ٢٦ مارس ٢٠١٤ ، قامت الشركة توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٠٪ وتعادل ٥ ريال قطري للسهم وبإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري تتعلق بسنة ٢٠١٣ (٢٠١٣: ٣,٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٤٢٩,٥ مليون ريال قطري).

٢٦ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

الشركة الأم:	إيضاحات	معدل سعر الفائدة الفعلي %	الاستحقاق	ألف ريال قطري/٢٠١٤	ألف ريال قطري/٢٠١٣
قرض ١	(١)	ليبور + ٠,٧٠	أكتوبر ٢٠١٥	٥,٥٠٣	١٢,١٠٧
	(٢)	ليبور + ٠,٧٣	فبراير ٢٠١٧	١٠٣,٦٥٣	١٥١,٤٩٤
	(٣)	١,١٥	يوليو ٢٠١٥	١٤٥,٦٠٠	
	(٤)	ليبور + ١,٧٥	يناير ٢٠٢١	٢٩١,١٤١	٣٢٢,٣٧٥
	(٥)	١,٤٥	يونيو ٢٠١٥	٣٢٧,٦٠٠	٤١٨,٦٠٠
	(٦)	١,١٥٪	أبريل ٢٠١٦	١,٨٢٠,٠٠٠	—
	(٧)	ليبور + ٠,٩٥٪	مارس ٢٠١٥	٧٢٨,٠٠٠	—
الشركات التابعة:					
قرض ٨	(٨)	ليبور + ٠,٦٥	نوفمبر ٢٠١٥	—	٣,٥٣٩
	(٩)	ليبور + ٠,٧٠	مارس ٢٠١٥	—	٦,٨٥٢
	(١٠)	ليبور + ٠,٦٥	يونيو ٢٠١٦	٨,٨٧٣	١٤,٧٨٨
	(١١)	ليبور + ٠,٦٠	مارس ٢٠١٧	٤٥,٥٠٠	٦٨,٢٥٠
	(١٢)	ليبور + ١,٦٥	مارس ٢٠٢٠	١٤٤,٤٧٢	١٧١,٩٩٠
	(١٣)	ليبور + ١,٧٥	سبتمبر ٢٠٢١	٤٠٠,٧٨١	٤٣٨,٣٣١
	(١٤)	ليبور + ١,٧٥	يونيو ٢٠٢٢	٣٩٩,٣٩٤	٣٩٩,٣٩٤
قرض ١٥	(١٥)	٣,٥٠	فبراير ٢٠١٥	٣٨,٥٢٤	٩,٠٨٥
	(١٦)	٣,٧٥	أبريل ٢٠١٦	١١,٣٢٦	٢٠,٣٤٩
				٤,٤٧٠,٣٦٧	٢,١٨٢,٧٥٤
ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة				(٥,٦٧٢)	(٦,٩٤٠)
				٤,٤٦٤,٦٩٥	٢,١٧٥,٨١٤

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

جزء متداول	١,٤٣٧,١٦٨	٧٦٧,٣٢٣
جزء غير متداول	٣,٠٢٧,٥٢٧	١,٤٠٨,٤٩١
	٤,٤٦٤,٦٩٥	٢,١٧٥,٨١٤

٢٦ قروض وتسهيلات تحمل فوائد - تنمية

ایضاحات:

- (١) تم الحصول على القرض (١) لتمويل إنشاء صالة عرض ومجمع فلل ، وهو مضمون برهن صالة العرض ومجمع الفلل. يستحق سداد القرض على أقساط شهرية بقيمة ٥٥٠,٣٣٣ ريال قطري.
- (٢) تم الحصول على القرض (٢) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. القرض مضمون برهن البرج بالدرجة الأولى ويستحق السداد بأقساط شهرية بقيمة ٣,٩٨٦,٦٦٧ ريال قطري.
- (٣) يمثل القرض (٣) تسهيلات القرض الدوار بالدولار الأمريكي بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٤٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري). تم الحصول عليه خلال ٢٠١٣ وتم تجديده خلال السنة. هذا القرض مضمون بضمان البضاعة والمشاريع التي سوف يتم شراؤها بمبلغ القرض.
- (٤) يمثل القرض (٤) تسهيلات إسلامية بالدولار الأمريكي لإعادة تمويل القروض التي تم الحصول عليها لتمويل ٨ حاويات سفن. القرض بضمان السفن. يتم سداد القرض على ٣٢ قسط ربع سنوي بقيمة ٢,١٤٥,١٦١ دولار أمريكي (٧,٨٠٨,٣٨٦ ريال قطري) وقسط في نهاية المدة بقيمة ٢٦,٣٥٤,٨٤٨ دولار أمريكي (٩٥,٩٣١,٦٤٧ ريال قطري).
- (٥) تم الحصول على القرض (٥) لأغراض عامة تشمل إعادة تمويل الديون الحالية والاستثمارات الجديدة بضمان الشركة ويتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية. قيمة القرض ٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٨٤٤,٤٨٠,٠٠٠ ريال قطري) وقد تم سحب مبلغ ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٣٢٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري) في تاريخ البيانات المالية (٢٠١٣: ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤١٨,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري).
- (٦) القرض (٦) تم الحصول عليه خلال السنة بغرض تغطية مصاريف التمويل المتعلقة بالدفعة المقدمة وبناء السفن في أحواض بناء سفن أجنبية ومتطلبات أعمال رأسمالية أخرى. تم سحب القرض بالكامل للحد الأقصى خلال أغسطس ٢٠١٤ ويستحق سداد القرض بالكامل بعد ١٢ شهر من تاريخ السحب.
- (٧) القرض (٧) يمثل تسهيل مرابحة متجدد بحدود مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتم الحصول عليه بغرض استخدامه في الأغراض العامة للمجموعة. يجب سداد القرض بالكامل عند نهاية مدة الاستحقاق وتحسب الأرباح على أساس شهري.
- (٨) لقد تم الحصول على القرض رقم (٨) لتمويل شراء اثنين من سفن السحب إلى المرسى. يدفع القرض على ١٨ أقساط نصف سنوية بقيمة ٣,٥ مليون ريال قطري لكل منها ابتداءً من ديسمبر ٢٠٠٦ وتحمل فوائد بسعر ليبور زائد ٠,٦٥٪. هذا القرض مضمون عن طريق التنازل عن إيرادات كل سفينة لحساب البنك المقرض. تم سداد القرض بالكامل.
- (٩) لقد تم الحصول على القرض رقم (٩) لتمويل شراء سفينتين. يسدد القرض على ١٧ قسط نصف سنوي بقيمة ٣,٤ مليون ريال قطري لكل منها ابتداءً من سبتمبر ٢٠٠٦ ويحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش ٠,٧٠٪. هذا القرض مضمون بالتنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض. تم سداد القرض بالكامل في ٢٠١٤.
- (١٠) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٠) لتمويل شراء ٤ سفن خدمات وسلامة عند الطلب. يدفع القرض على ١٦ أقساط نصف سنوية تبدأ في يوليو ٢٠٠٨ ويحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربع ٠,٦٥٪. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشراؤها. تم سداد القرض بالكامل في ٢٠١٤.
- (١١) لقد تم الحصول على القرض رقم (١١) لتمويل شراء سفينتين مجهزة بمنصات تموين ، والتي هي قيد الانشاء حالياً. يدفع القرض على ١٦ قسط نصف سنوية تبدأ في أبريل ٢٠١٠ ويحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربع ٠,٦٠٪. القرض مضمون عن طريق التنازل عن الإيرادات لكل سفينة لحساب البنك المقرض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشراؤها.
- (١٢) يمثل القرض (١٢) تسهيل بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري لغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة ، ويحمل القرض بفوائد بسعر ليبور زائد هامش ربع ٠,٦٥٪ سنوياً ويستحق السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي تبدأ في يوليو ٢٠١٢. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها. لقد تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة.
- (١٣) خلال ٢٠١٣ ، تم الحصول على القرض بمبلغ ٤٤٧,٧٢,٠٠٠ ريال قطري (١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربع ٠,٧٥٪ سنوياً. يسدد القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٩,٣٨ مليون ريال قطري ودفع أخيرة بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.
- (١٤) تم الحصول على القرض (١٤) لتمويل بناء ١٩ سفينة ، ويستحق للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في يونيو ٢٠١٥ وقسط أخير بقيمة ١٦٠ مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.
- (١٥) يمثل القرض (١٥) تسهيلات دارة قصيرة الأجل لإدارة رأس المال العامل. يحمل القرض فوائد تجارية ومضمون بعائدات العقود.
- (١٦) يمثل القرض ١٦ قرض لأجل تم الحصول عليه لأغراض رأس المال العامل.

٢٧ دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال ٢٠١١ إستلمت المجموعة مبلغ ١٨٧,٤٩٧,٠٠٠ ريال قطري كدفعة مسبقة لا تحمل فوائد من أحد العملاء لغرض بناء قوارب سحب إلى المرسى وقوارب إستكشاف وقوارب خدمات سوف تكون هذه القوارب في خدمة العمل عند الإنتهاء من البناء. يتم سداد الدفعة المسبقة خلال الإستقطاعات من الفواتير المرحلية المعتمدة. يتم إستقطاع بمعدل ١٠٪ من كل فاتورة مرحلية معتمدة تكون مستحقة حتى يتم سداد المبلغ المدفوع مقدماً بالكامل. بناءً على الأعمال المنجزة حتى تاريخ التقرير بالغ المبلغ المدين طويل الأجل ١٢٨,١٧٧,٠٠٠ ريال قطري.

٢٨ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

الف ريال قطري / ٢٠١٣	الف ريال قطري / ٢٠١٤	
٧٢,٦٣٤	٨٤,٠٣٩	في ١ يناير
٢٣,٦٤	٢٤,٣٢٣	المخصص خلال السنة
(٦,٩٩٨)	(١٤,٢٣٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤,٦٦١)	(٦,٤٧٧)	المحول إلى صندوق التقاعد
٨٤,٣٩	٨٧,٦٥٢	المخصص كما في ٣١ ديسمبر
٨٣,٨٦٥	٨٧,٦٤٧	حسابات مكافأة نهاية الخدمة
١٧٤	٥	حساب صندوق التقاعد (إيضاح ٣٠)
٨٤,٣٩	٨٧,٦٥٢	المخصص كما في ٣١ ديسمبر

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

٢٩ التزامات الإيجارات التمويلية

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

الحد الأدنى لدفعات الإيجارات	قيمة الدفعات الحالية		
الف ريال / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣	الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣
–	–	٢٩٧	–
–	–	–	–
–	–	٢٩٧	–
–	–	(٦)	–
–	–	٢٩١	–

دائنة

خلال سنة

أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات

ناقص: تكاليف تمويل مستقبلية

المبلغ الحالي للحد الأدنى لدفعات

الإيجارات التمويلية

٢٩ التزامات الإيجارات التمويلية – تنمة

مدرجة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣
جزء متداول	٢٩١
جزء غير متداول	–
	–
	٢٩١

٣٠ الذمم الدائنة ومبالغ مستحقة الدفع

الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣
دائنون تجاريون وأوراق دفع	١٤٣,٣٦٣
مصاريف مستحقة	١١٤,٢٠٧
مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء	٤٥,٢٦١
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٤)	–
قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار فائدة	٢,٣٤
مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١)	٢٣,٧٤٥
المخصص لصندوق التقاعد (إيضاح ٢٨)	١٧٤
ذمم دائنة أخرى	١٤٠,٥٨٤
	٤٦٩,٣٦٨

٣١ مخصص الأنشطة الإجتماعية والرياضية

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

خلال السنة ، خصصت المجموعة مبلغ ٢٦,٢ مليون ريال قطري (٢٠١٣: ٢٣,٨ مليون ريال قطري) يمثل ٢,٥٪ من صافي الربح الموحد للسنة.

٣٢ الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية

الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣
عقارات وسفن ومعدات	
نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في	
تاريخ بيان المركز المالي	١,٦٥٩,٨٥٤
	١,٨٦٨,٧٤٧

٣٢ الالتزامات – تنمة

إلتزامات الإيجارات التشغيلية

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

الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣
خلال سنة واحدة	٧,٠٢٩
بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات	٨,٤٣٩
إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في	١٥,٤٦٨
تاريخ بيان المركز المالي	١٥,٤٦٨

٣٣ مطلوبات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ للمجموعة الإلتزامات المحتملة التالية التي تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية ، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات هامة

الف ريال قطري / ٢٠١٤	الف ريال قطري / ٢٠١٣
خطابات ضمان	٧٩٩,٠٦٧
اعتمادات مستندية	١٩٥,٤٦٩
	٩٩٤,٥٣٦

الدعاوى و المطالبات

في تاريخ عرض البيانات المالية، هناك بعض الدعاوى المرفوعة من قبل اطراف اخرى ضد المجموعة بقيمة ١٢ مليون قطري (٢٠١٣: ٢١,٨ مليون ريال قطري). إن الإدارة ترى إن هذه المطالبات ليس لها أي جدارة و لقد أخطر المستشار القانوني للمجموعة بان نتيجة هذه الاجراءات القانونية لا يمكن تحديده في هذه الرحلة المبكرة و بالتالى لم يتم إدراج أي مخصص لأي التزام في هذه البيانات المالية الموحدة.

٣٤ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كالتالي :

٢٠١٤				
مبيعات	مشتريات	إيرادات فوائد	مبالغ مدفوعة لبناء سفن	إستلام أقساط قروض
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٨٦١	١٨٦	٢٣,٨٦٦	٦١,٨٣١	١٩٨,٢٦٨
٨,٠٢٥	٩٢١	–	–	–
٨,٨٨٦	١,١٠٧	٢٣,٨٦٦	٦١,٨٣١	١٩٨,٢٦٨

شركات زميلة

أعضاء مجلس إدارة

٣٤ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة – تتمة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة – تتمة

٢٠١٣					
مبيعات	مشتريات	إيرادات فوائد	مبالغ مدفوعة لبناء سفن	إستلام أقساط قروض	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٨٩٦	١,٤٣٨	٢٧,٠٥١	١٩٥,٤٣٨	٣٢٧,٦٠٠	شركات زميلة
٨,٢٤٠	٥٣٧	–	–	–	أعضاء مجلس إدارة
٩,١٣٦	١,٩٧٥	٢٧,٠٥١	١٩٥,٤٣٨	٣٢٧,٦٠٠	

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٤		٢٠١٣		
مدينون	دائنون	مدينون	دائنون	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٧	٧٠	٣٧٣	–	شركات زميلة
٥,١٧٩	٩٢١	٣,٧٦٥	–	أعضاء مجلس إدارة
٢٩٩	١٧٣	٤٥١	–	أطراف أخرى ذات علاقة
٥,٥٧٥	١,١٦٤	٤,٥٨٩	–	

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة في الايضاحين ١٧ و ٣٠ على التوالي.

المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة بضمانات ويتم سدادها نقداً. ليست هنالك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذي علاقة فيما يتعلق بالأرصدة الدائنة أو المدينة. كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٢٠١٣ : لا شيء). في كل سنة يتم تقييم الحالة المالية لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

قروض مستحقة من شركات زميلة

تم الإفصاح عن قروض إلى شركات غاز طبيعي وبترولي مسال بلغت ٤٢٥,٣١٧,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٣ : ٥٣٤,٩٣٢,٠٠٠ ريال قطري) كجزء من الايضاح ١٥.

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

الف ريال قطري / ٢٠١٤		الف ريال قطري / ٢٠١٣
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة – نقدية	١١,٧٥٠	٣٥,٢٠٠
منافع قصيرة الأجل	١٤,٢٠٦	١٥,٢٢٤
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة – عينية	–	٢,٢٠٠
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٨٨٦	٨٦٣
	٢٦,٨٤٢	٥٣,٤٨٧

٣٥ التحليل القطاعي

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

- ملاحظة كابيتال – يوفر الخدمات الإستشارية المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك تقوم بإدارة محفظة من الإستثمارات المالية والعقارية وتملكها للإستثمار في شركة قطر للمحاجر ذ.م.م.

- ملاحظة ماريتيم أند لوجيستكس – يوفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين الرئيسيين والمصدرين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية وحاويات شحن وحدة إمدادات وعمليات نقل بغير سفن وعمليات شحن بالجملة ووكالات الشحن وإدارة المواني وبناء السفن وتصنيع الصلب.

- ملاحظة أوفشور – يوفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم الشركة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من ٢٧ سفينة خدمات بحرية والتي تشمل سفن السلامة والطوارئ وقاطرات سحب للتعامل مع المراسي والقوارب وسفن وقوارب ديناميكية لتحديد مواقع السفن (DP) ويوفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشبع.

- ملاحظة للتجارة – يمثل القطاع بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وألات التشحيم في قطر. يسوق القطاع منتجات موكليه ويوفر خدمات ما بعد البيع الحرجة. ملاحظة التجارية أيضاً تمتلك وتدير وكالة سفر معتمدة من قبل IATA وهي واحدة من أقدم الوكالات في دولة قطر.

- ملاحظة للغاز والبتروكيماويات – يقوم القطاع بتملك وإدارة وتشغيل أسطول حديث من ناقلات الغاز الطبيعي والبترولي المسال ، وتوفير خدمات النقل في المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك يمتلك القطاع أسطولاً حديثاً من ناقلات البضاعة وناقلة واحدة للخام. كذلك يقوم القطاع بتشغيل عدد من ناقلات البضاعة في شراكة مع شركات تجارية وشحن دولية.

التعديلات المتعلقة بمجموعة ملاحظة – تمثل التكلفة ويتم تخصيصها لاحقاً لمختلف قطاعات الأعمال الأساسية بطريقة منهجية موضوعية. توفر مجموعة الملاحظة خدمات أساسية لكل الأركان لإدارة أعمالهم الخاصة. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والإتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارة والمالية. وتم تصنيف هذه التكاليف لاحقاً.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لكل قطاع بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أرباح أو خسائر التشغيل ويتم قياسها بما ينسجم مع ربح أو خسارة التشغيل في البيانات المالية الموحدة.

تكون أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية على أساس الأسعار الحرة بطريقة تماثل المعاملات مع الأطراف الخارجية.

٣٥ التحليل القطاعي - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ملاحظة | التقرير ال

المودد	تعديلات واستيعادات	إجمالي القطاعات	تعديلات خاصة بمجموعة الملاحظة	ملاحظة للغاز والبنزوكيماويات	ملاحظة للتجارة	ملاحظة لأهشور	ملاحظة مارينيم أند لوجيستيكس	ملاحظة كابيتال	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٢٠٦٠٥,٨٧٥	(١٨١,٣٣٣)	٢٠٨٠٧,١٠٨	-	٢٦٧,٨٥٣	٣٩٦,٢٨٩	٥٨٧,٢٥٨	٩٢,٥,٣١	٦٣٠,٧٥٧	إيرادات التشغيل
(٦٣٤,٠٩١)	١,٠٠٩	(٦٣٥,١٠٠)	(٢٧,٢٧٦)	(٨٦,٩٤٦)	(١٧,٤٩٦)	(٩٨,٦٩٧)	(١٩٤,٦٣٨)	(١٠,٤٧)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٨٤٥,٧٨٧)	١٥٧,٩١٥	(٦٠٠,٣٠٦)	(٥,٤٩٩)	(٤٩,٩٦٧)	(٣٣٦,٢٨٥)	(١١٥,٦٣٧)	(٣٦٩,٥١١)	(٢٦,٥٤٤)	إمدادات ومصاريف تشغيل
(٦١,٤٧٧)	٢,٥٥٣	(٦٠,٣٠٧)	(١١,١٢٣)	(٢٠,٧٨٠)	(٢,١٢٤)	(٧,٤٩٥)	(٧,٤٤٨)	(٥٠,٩٧٠)	مصاريف إيجار
(٢٦٤,٤٣٤)	-	(٢٦٤,٤٣٤)	(٤,٨٨٩)	(٧,٣١٨)	(١,١٣٢)	(٩٨,٠٧٨)	(٥٨,٦٦٣)	(٣١,٣٦٤)	استهلاك وإطفاء
(٣٦١,٢٠٤)	-	(٣٦١,٢٠٤)	-	-	-	(١٩,٨٤٤)	(١٦,٤٠٠)	-	انخفاض قيمة معدات
(٣٥٠,٩٧٢)	١,٨٣٦	(٣٤٩,١٣٦)	(٣,٠٢٩)	(٣٥,٧٢٤)	(٣,٤٠٧)	(٤١,٦٥٥)	(٣١,٧٨٩)	(١٢,٢٠٤)	مصاريف تشغيل أخرى
-	-	-	-	٥٨,٣٨٤	-	-	(٥٨,٣٨٤)	-	مخصصات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	-	(٢٢,٦٧٧)	(١,١٤٨)	(٢,٩٣٠)	(٦٩,١٦٨)	(١٩,٨٠١)	مخصصات تتعلق بمؤسسة ملحة
٦٤٨,١٩٠	-	٦٤٨,١٩٠	١,٢٩	٥٧,٤١٥	١٣,٩٩٧	٧٦,٥٨٢	١١٩,٢٠٥	٣٧٩,٨٢٧	ربح التشغيل
(٤٢,٤٧٤)	-	(٤٢,٤٧٤)	-	(٦,٥٧٣)	-	(٨,١٩٦)	(٨,٥٥٠)	(١٩,١٥٥)	تكاليف تمويل
٦,٤٩٥	-	٥	-	٢,٤٢٥٧	٧٨٤	١,٣	-	٣٥,٣٥١	إيرادات تمويل
١٧١	-	١٧١	-	-	١٢	(٢,٠٨٩)	١,٢٢٣	١,٣٥	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٦,٠٨٦٠	-	٦,٠٨٦٠	-	٦,٠٨٦٠	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
٢٨٠,٨٦٤	-	٢٨٠,٨٦٤	-	٢٧٨,٥٣٨	-	-	١,٤٠	١,٢٨٦	حصة من نتائج شركة زميلة
٢,٧٨٤	-	٢,٧٨٤	(١,٣٩)	١,٧٥٥	١٩٠	١,٧٦٥	٣٦٨	-	صافي الربح (خسارة) من صرف عملات أجنبية
٤,٢٢٧	-	٤,٢٢٧	-	١,٣٣٣	-	٢٣,٨٠٣	-	٩١	إيرادات متنوعة
١,٠٥١,٠٨٧	-	١,٠٥١,٠٨٧	-	٤٣٢,٦٣٥	١٤,٩٨٣	٩١,٩٦٨	١١٣,٠٦٦	٣٩٨,٤٣٥	ربح السنة

٣٥ التحليل القطاعي - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المودد	تعديلات واستيعادات	إجمالي القطاعات	تعديلات خاصة بمجموعة الملاحظة	ملاحظة للغاز والبنزوكيماويات	ملاحظة للتجارة	ملاحظة لأهشور	ملاحظة مارينيم أند لوجيستيكس	ملاحظة كابيتال	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٢٣,٤٧٤٤	(١٩٥,٧٧٦)	٢٠,٥٠,٥٢٠	-	١٧٩,٣٤٨	٢٨١,٢٠٢	٥٩٥,٠٨٤	٨٣٤,٣٦٨	٦١,١,٤٤٨	إيرادات التشغيل
(٦١٥,٠٢٤)	١,٤٩٠	(٦١٦,٥٥٤)	(١٣٤,٤٨٥)	(٧٢,٣٤٤)	(٥٥,١٣٠)	(٩١,١٢٢)	(١٧٨,٤٨٦)	(٤٤,٩٨٨)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٦٢٥,٧٥٣)	١٧٣,٥١٤	(٧٩٩,٦٧٧)	(٦,١٩٧٥)	(٥٥,٨١٦)	(٢٣٠,٢٨٣)	(٧٩,٩٥٥)	(٣١,٦٣٧)	(١١٥,٥٥٦)	إمدادات ومصاريف تشغيل
(٥٦,٥٣٣)	١٩,٤٣٣	(٧٦,١٧٦)	(١١,٩٣٨)	(١,٨٦٧)	(١,٢٠٧)	(٥,٩٨٣)	(٥,٢٢٣)	(٤٩,٩٥٨)	مصاريف إيجار
(٢٢٩,٢٥٩)	(١)	(٢٢٩,٢٥٩)	(٢,٦٩٠)	(٥٥,٧٢٢)	(١,٢٧١)	(١٧٥,٥٢٩)	(٦١,٩٧٩)	(٣٢,٠٤٨)	استهلاك وإطفاء
(٧,٩٠٠)	-	(٧,٩٠٠)	-	-	-	-	(٧,٩٠٠)	-	انخفاض قيمة السفن والخدمات
(١٢٦,١٧٢)	١,١٢٩	(١٢٧,٣٠١)	(١٥,١٧٦)	(٢٣,٤٧٧)	(٢,٦٥٨)	(٤٢,٢٩٩)	(٢٤,٠٩٨)	(١٩,٦٠٠)	مصاريف تشغيل أخرى
-	-	-	-	٥٦,٥٢٢	-	-	(٥٦,٥٢٢)	-	مخصصات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	-	(٦١,٧٦٦)	(٢١,٩٧٤)	(٢,٩١٧)	(٧٣,٩١٩)	(٢,٦٣٥)	مخصصات تتعلق بمؤسسة ملحة
٦٤٠,٦٣	-	٦٤٠,٦٣	٤,٣١٨	(١,٢١٠)	٨,٦٦٩	١٧,١١٩	١١٥,٢٠٤	٣٥٥,٦٣	ربح التشغيل
(٤١,٥٧٦)	-	(٤١,٥٧٦)	-	(٦,٦٥٠)	-	(٧,٢٠٧)	(٩,٨٠٢)	(١٧,٩١٧)	تكاليف تمويل
٦٧,٦٢٠	-	٦٧,٦٢٠	٢٠	٣٢,١٣٦	١٤٥	٢٧٢	-	٣٥,٠٤٧	إيرادات تمويل
١٣,٨٨٦	-	١٣,٨٨٦	(٢,٨٦٤)	-	-	٢,٩٥١	١,٠٩٩٣	٢,٨٢٢	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٧٩٠	-	٧٩٠	-	٧,٩٤٠	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
٢٤٢,٢٩٧	-	٢٤٢,٢٩٧	-	٢٤,٧٨٧	-	-	٢٧٤	١,١٧٥	صافي الربح (خسارة) من صرف عملات أجنبية
(١١٤٨)	-	(١١٤٨)	(١,٤٧٤)	(١٣٥)	III	٤١٣	(٧٠)	٧	إيرادات متنوعة
١٤,٩٧٥	-	١٤,٩٧٥	-	٩,٤٩٤	-	٥,٠٩٤	-	٣٨٧	ربح السنة
٩٤٨,٠٥٧	-	٩٤٨,٠٥٧	-	٢٧٣,٤٢٣	٨,٩٢٥	١٧٢,٥٠٦	١١٦,٥٩٩	٣٧٦,٦٠٤	

٣٥ التحليل القطاعي – تنمة

القطاعات الجغرافية

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

٢٠١٤			٢٠١٣		
قطر	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي	قطر	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٢,٥٥٥,٢٣٦	١٢٠,٦٣٩	٢,٦٢٥,٨٧٥	٢,٢٠٢,٨٠٠	١٠١,٩٤٤	٢,٣٠٤,٧٤٤
١,٠٦٨,٩٨٨	(١٧,٩٠١)	١,٠٥١,٠٨٧	٩٥٠,٢٢٢	(٢,١٦٥)	٩٤٨,٠٥٧
إيرادات التشغيل					

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

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

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

الف ريال قطري / ٢٠١٤		الف ريال قطري / ٢٠١٣
أدوات بأسعار فائدة عائمة		
– موجودات مالية		٢١٣,٩٨١
– مطلوبات مالية		(١,٦٨٧,٣٦٨)
		(١,٤٧٣,٣٨٧)
أدوات بأسعار فائدة ثابتة		
– موجودات مالية		٢,١٢٢,٨٠٥
– مطلوبات مالية		(٥٨٤,٥٤٩)
		١,٥٣٨,٢٥٦

٣٦ إدارة المخاطر المالية – تنمة

مخاطر أسعار الفائدة – تنمة

الجدول التالي يعكس حساسية بيان الدخل الموحد لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة بعدد ٢٥ نقطة أساس ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن حساسية بيان الدخل الموحد هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة لسنة واحدة ، بناء على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار فائدة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يتوقع أن يكون النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

التغيرات في نقاط الأساس	التأثير على ربح السنة ريال قطري
٢٥+	(٤,٥٧٦)
٢٥+	(٣,٦٨٣)

مخاطر العملات الأجنبية

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

مخاطر أسعار أسهم الملكية

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

في تاريخ بيان المركز المالي ، تشتمل المخاطر التي تتعرض لها المجموعة الخاصة بالأوراق المالية المدرجة بالبورصة بالقيمة العادلة على إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. إن أي زيادة أو نقص بنسبة ٥% في مؤشر بورصة قطر سوف يكون له تأثير يقارب ٣١ مليون ريال قطري (٢٠١٣ : ٢٩ مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ٥% في مؤشر بورصة قطر تأثير يقارب ١٩٠ مليون ريال قطري (٢٠١٣ : ١٥٨ مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد أو حقوق المساهمين بالمجموعة. ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمراً. إن زيادة ٥% في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق المساهمين بمبلغ مماثل ولكن لن يكون لها تأثير على بيان الدخل ما لم يكن هناك انخفاض مسجل مرتبط بها.

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

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 تجارية مدينة وإيرادات مستحقة وأوراق قبض وذمم مدينة للموظفين ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وقروض لدى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وأرصدة لدى البنوك.

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

٣٦ إدارة المخاطر المالية – تنمة

مخاطر الائتمان – تنمة

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

الف ريال قطري / ٢٠١٤		الف ريال قطري / ٢٠١٣
قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال (إيضاح ١٥)	٤٢٥,٣١٧	٥٣٤,٩٣٢
مديونون تجاريون (إيضاح ١٧)	٤٣٤,٧٢١	٣٨٩,١٦٩
إيرادات مستحقة	١١٨,٧٥٥	٦٣,٦٦٩
أوراق قبض	٥٧,٨٤٠	١٤,٦١٩
ذمم مدينة من الموظفين	٤٤,٠٤٢	٤١,٣٥٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٤)	٥,٥٧٥	٤,٥٨٩
ذمم مدينة أخرى	٣٤,٦٥٠	٣٦,٤٩٣
أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)	٣,١٢٥,٠٢٣	١,٤٣٤,٥٤٦
	٤,٢٤٥,٩٢٣	٢,٥١٩,٣٦٧

مخاطر السيولة

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

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

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بناء على الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

تحت الطلب					أقل من ١ سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
الف ريال قطري					الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٢٠١٤								
١٥	سحب على المكشوف من البنوك	–	–	–	١٥	–	–	١٥
–	دائنون تجاريون وأوراق دفع	١٥٠,٦٩٧	–	–	–	–	–	١٥٠,٦٩٧
–	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية	–	–	–	–	–	–	٢٦,٢٣٠
–	قروض وسلف تحمل فوائد	١,٣٧٢,٥٨٦	٢,٤٨٦,٣٠٥	٦٧٩,٠٦٨	٤,٥٣٧,٩٥٩	–	–	٤,٥٣٧,٩٥٩
–	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	١,١٦٤	–	–	–	–	–	١,١٦٤
–	التزامات إيجارات تمويلية	–	–	–	–	–	–	–
–	تبادل أسعار الفائدة	–	١,٠٨٤	–	–	–	–	١,٠٨٤
١٥		١,٥٥٠,٦٧٧	٢,٤٨٧,٣٨٩	٦٧٩,٠٦٨	٤,٧١٧,١٤٩	–	–	٤,٧١٧,١٤٩
الإجمالي								

٣٦ إدارة المخاطر المالية – تنمة

مخاطر السيولة – تنمة

تحت الطلب					أقل من ١ سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
الف ريال قطري					الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٢٠١٣								
٩١,٠١٠	سحب على المكشوف من البنوك	–	–	–	–	–	–	٩١,٠١٠
–	دائنون تجاريون وأوراق دفع	١٤٣,٣٦٣	–	–	–	–	–	١٤٣,٣٦٣
–	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية	–	–	–	–	–	–	٢٣,٧٤٥
٦٨٥	قروض وسلف تحمل فوائد	٨١٦,٦٤٨	٦٧٠,٦٨٩	٨٨٠,٥١٥	٢,٣٦٨,٥٣٧	–	–	٢,٣٦٨,٥٣٧
–	تبادل أسعار الفائدة	–	–	–	–	–	–	٢,٠٣٤
–	التزامات إيجارات تمويلية	–	–	–	–	–	–	٢٩٧
٩١,٦٩٥		٩٨٤,٠٥٣	٦٧٢,٧٢٣	٨٨٠,٥١٥	٢,٦٢٨,٩٨٦	–	–	٢,٦٢٨,٩٨٦
الإجمالي								

إدارة رأس المال

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

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

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين للمحافظة على بنية رأس المال تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح للمساهمين أو تزيد رأس المال. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

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

الف ريال قطري / ٢٠١٤		الف ريال قطري / ٢٠١٣
٤,٤٦٤,٦٩٥	الدين (١)	٢,١٧٥,٨١٤
(٣,١٢٩,٢١٩)	ناقص: النقد وأرصدة لدى البنوك	(١,٤٥٨,٠٢٠)
١,٣٣٥,٤٧٦	صافي الدين	٧١٧,٧٩٤
١٣,٤٨٤,٥٢٠	حقوق المساهمين بالشركة الأم	١٢,٥٨٦,٢٢٥
٪٩,٩	نسبة المديونية	٪٥,٧

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

٣٧ القيمة العادية للأدوات المالية

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

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

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

القيمة الدفترية		القيمة العادية	
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
٦٢٤,٠٨١	٥٨٠,٢٢٢	٦٢٤,٠٨١	٥٨٠,٢٢٢

الموجودات المالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة

استثمارات مالية بالقيمة العادية خلال الربح أو الخسارة

القيمة الدفترية		القيمة العادية	
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
٣,٨١٨,٠١٣	٣,١٥٨,٨١٦	٣,٨١٨,٠١٣	٣,١٥٨,٨١٦
(١,٠٨٤)	(٢,٠٣٤)	(١,٠٨٤)	(٢,٠٣٤)
٣,٨١٦,٩٢٩	٣,١٥٦,٧٨٢	٣,٨١٦,٩٢٩	٣,١٥٦,٧٨٢

الموجودات المالية (المطلوبات) بالقيمة العادية خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

استثمارات مالية متاحة للبيع
تبادل أسعار الفائدة (مشتقات مالية)

٣٧ القيمة العادية للأدوات المالية – تتمة

- يتم تقييم القروض المقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال من قبل المجموعة بناء على بيانات مثل أسعار الفائدة ، عوامل المخاطر الخاصة بكل دولة ، الثقة الإئتمانية الفردية للعميل ، وخصائص مخاطر المشروع الممول. إن القيمة الدفترية لهذه الذمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- تدخل الشركة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة ، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. تقيم المشتقات باستخدام اسعار السوق المقدمة من المؤسسة المالية.

تدرج القيمة العادية

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

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

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

٢٠١٤	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٦٢٤,٠٨١	٦٢٤,٠٨١	-	-
٣,٨١٨,٠١٣	٣,٨١٨,٠١٣	-	-
٣,١٠٠	-	-	٣,١٠٠
٢٦,٦٢٦	-	-	٢٦,٦٢٦
١٠٨٤	-	١٠٨٤	-

موجودات بالقيمة العادية

استثمارات مالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة

استثمارات مالية متاحة للبيع:

أسهم متداولة

اسهم غير متداولة

إستثمارات في سندات

مطلوبات بالقيمة العادية

عقود تبادل اسعار الفائدة

٢٠١٣	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٥٨٠,٢٢٢	٥٨٠,٢٢٢	-	-
٣,١٥٨,٨١٦	٣,١٥٨,٨١٦	-	-
٢,٩٠٤	-	-	٢,٩٠٤
٢٥,٩٨٣	-	-	٢٥,٩٨٣
٢,٠٣٤	-	٢,٠٣٤	-

موجودات بالقيمة العادية

استثمارات مالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة

استثمارات مالية متاحة للبيع:

أسهم متداولة

اسهم غير متداولة

إستثمارات في سندات

مطلوبات بالقيمة العادية

عقود تبادل اسعار الفائدة

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

تدرج القيمة العادية 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 العادية:

- إن النقد وما في حكمه ، والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.
- إن القيمة العادية للإستثمارات المتاحة للبيع وللموجودات المالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة.
- القيمة العادية للموجودات المالية غير المدرجة المتاحة للبيع يتم تقييمها باستخدام تقنيات مناسبة للتقييم.

٣٧ القيمة العادلة للأدوات المالية – تنمة

تتضمن الإستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة مبلغ ٣٤٩,٨٢٣,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٣: ٣٥١,٤٧,٠٠٠ ريال قطري) ، مدرجة بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوقة بسبب عدم التيقن من طبيعة تدفقاتها النقدية. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

٣٨ الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

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

الأحكام

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

الإيجارات التشغيلية – المجموعة كمؤجرة

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

التقديرات والافتراضات

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

انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

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

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

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

انخفاض قيمة البضاعة

ترج 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 وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التقديرية.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عندما تقل القيمة المتوقع الحصول عليها والتي تساوي القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمتها في الاستخدام , أيهما أكبر , عن القيمة الدفترية للموجودات أو الوحدات المدرة للنقد. يتم احتساب القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع بناء على البيانات المتوفرة من عمليات البيع الملزمة والتي تمت في سوق حرة لموجودات مماثلة أو لأسعار

٣٨ الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة – تنمة

سوق واضحة مطروحاً منها تكاليف بيع الموجودات. إن احتساب القيمة في الاستخدام يكون بناء على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تنتج التدفقات النقدية من موازنة للخمس سنوات اللاحقة ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة غير الملزمة بالنسبة للمجموعة أو الاستثمارات المستقبلية الجوهرية التي ستزيد من أداء الموجودات للوحدات المدرة للنقد و التي يتم فحصها. القيمة المتوقع الحصول عليها حساسة لمعدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وللتدفقات النقدية المستقبلية المستلمة ومعدل النمو المستخدم في أغراض التشغيل. الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة الممكن استردادها للوحدات المختلفة المدرة للنقد تشمل أسعار الخصم والتدفقات النقدية التشغيلية وتضمن الأسعار والاستخدام المتوقع والقيم المثبتة للموجودات.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والسفن والمعدات والاستثمارات العقارية

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

تصنيف الأوراق المالية الإستثمارية

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

القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم غير المتداولة

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

مبدأ الاستمرارية

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

٣٩ بيانات المقارنة

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