



التقرير السنوي ٢٠١٢







سمو
الشيخ تميم بن حمد آل ثاني
ولي العهد الأمين



حضرة صاحب السمو
الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
أمير البلاد المفدى



ان 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

كلمة سعادة رئيس مجلس الإدارة	٨
مجلس الإدارة	١٠
تقرير مجلس الإدارة	١٢
المؤشرات المالية	٢٦
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين	٢٧
بيان الدخل وبيان الدخل الشامل	٢٨
بيان المركز المالي	٢٩
بيان التدفقات النقدية	٣٠
بيان التخيرات في حقوق المساهمين	٣٢
إيضاحات حول البيانات المالية	٣٤



كلمة رئيس مجلس الإدارة



لقد أظهرت نتائج ملاحمة للأعمال البحرية واللوجستية، والتي تتركز أعمالها في المحيط الإقليمي، تحسناً قوياً بالمقارنة مع ٢٠١١ مما ساعد في تقليل الأثر السلبي للأداء العالمي الضعيف لقطاع الشحن البحري على أنشطتنا الخاصة بنقل الغاز والبتروكيمياويات.

لقد حققت أنشطة خدمات الميناء ونقل الحاويات تحسناً ملحوظاً في نتائجها المالية مقارنة بالعام السابق. كذلك حققت جميع الأنشطة الأخرى ضمن ملاحمة للأعمال البحرية واللوجستية نمواً في الأداء على أساس سنوي. ولقد بلغت صافي أرباح ملاحمة للأعمال البحرية واللوجستية ١٠ مليون ريال قطري بمعدل نمو ١٣٣٪ مقارنة بعام ٢٠١١ مدفوعة بأوضاع السوق الإقليمي المشجعة والجهود الذاتية الكبيرة في تحسين الأداء.

مع استمرار الإقتصاد القطري في النمو بمعدلات تتجاوز ال ٥٪، لمسنا نمواً معتدلاً في الواردات مع إزداد حجم الصادرات من الصناعات المختلفة في مدينة مسيعة، الأمر الذي أثر إيجاباً على أنشطة خدمات الميناء ونقل الحاويات والتي ترتبط بشكل قوي بهذا المنحى من الإقتصاد المحلي.

داخلياً، إتخذنا العديد من الخطوات في نطاق تحولنا الشامل لبناء قدرات قوية وتعزيز الكفاءة التشغيلية فعلى سبيل المثال فإننا نستثمر بشكل كبير في التدريب كما أننا أطلقنا " مبادرة التميز " في العديد من وحداتنا التشغيلية.

ولقد بدأنا برؤية النتائج الأولية لهذه المبادرات. حيث تمكنا بحمد الله وبالتعاون الوثيق مع الشركة القطرية لإدارة الموانئ (مواني قطر) من رفع الطاقة الإستيعابية لميناء الدوحة إلى ٦٥,٠٠٠ حاوية نمطية في عام ٢٠١٢ ونتوقع زيادة إضافية لنصل

بسم الله الرحمن الرحيم السادة المساهمون،

بالإنابة عن مجلس إدارة ملاحمة يشرفني أن أقدم لكم التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٢ وكما سوف تلاحظون فلقد كان عاماً حافلاً بالإثارة والتحديات لملاحمة، حيث حققنا فيه تحسناً ملحوظاً في الأداء المالي مع المحافظة على تركيزنا لتحقيق أهدافنا الإستراتيجية بعيدة المدى.

لقد ساهمت ديناميكية الإقتصاد القطري وجهود ملاحمة الذاتية لتحسين الإنتاجية إيجاباً في هذا الأداء القوي بشكل عام. هذا مع أن التحديات التي تواجهها صناعة الشحن البحري العالمية ما زالت تؤثر سلباً على بعض أنشطتنا الرئيسية.

ومع مواصلة لرحلتنا على طول مسارنا التحولي تمكنا من إجراء تغييرات كبيرة في أساليب عملنا لنكتسب ونطور قدرات جديدة تعتبر بالغة الأهمية في سعينا لتحقيق رؤيتنا على المدى البعيد.

وقبل أن أخوض في استعراض أداء ٢٠١٢ أود أن أشكر بالأصالة عن نفسي وعن أعضاء مجلس الإدارة الموقرين الفريق الإداري وزملائنا في العمل الذين جعلوا من ٢٠١٢ عاماً ناجحاً.

استعراض الأداء في عام ٢٠١٢م

حققت الأرباح الصافية لملاحمة نمواً بمعدل ١٧٪ من ٧١١ مليون ريال قطري في ٢٠١١ إلى ٨٣٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٢ وهو أداء قوي بالرغم من البيئة الإقتصادية العالمية الصعبة التي نواجهها.

المهمة نذكر منها:

• تطبيق نظام الدائرة المتكاملة للإدارة الإستراتيجية للأعمال، والتي تجمع بين التخطيط والموازنة وإدارة الأداء في آن واحد

• البدء بتطبيق نظامين رئيسيين سيسهلان العمود الفقري للنظم المعلوماتية في المستقبل وهما نظام إدارة الأسطول البحري ونظام تخطيط موارد المؤسسات للمجموعة والذي يغطي الخدمات الداعمة الرئيسية بما فيها الخدمات المالية والموارد البشرية والمشتريات

• البدء على مراحل بطرح العلامة التجارية الجديدة للشركة محلياً وإقليمياً وعالمياً

• البدء بتطبيق الهيكل القانوني الجديد للمجموعة ليتواءم مع إستراتيجيتنا بعيدة المدى

كما أننا أطلقنا مبادرة شاملة للتقييم الموضوعي للقدرات والكفاءات الموجودة في المجموعة ولتحسين الهيكل التنظيمي للوحدات التشغيلية لتتطابق مع أفضل الممارسات المتبعة عالمياً ونتوقع أكمال تطبيق هذه المبادرة في ٢٠١٣ إن شاء الله.

وبحمد الله فلقد نجحنا في عام ٢٠١٢ من تحقيق التوازن الصحيح ما بين الحصول على أفضل النتائج الممكنة على المدى القصير وبنفس الوقت الإستثمار في مستقبل أفضل. وأنا مقتنع أننا على المسار الصحيح نحو بناء مستقبل عالمي وأكثر إستدامة لملاححة في السنوات القادمة.

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

إلى ٧٥٠,٠٠٠ حاوية نمطية في هذا العام، ويسرني أن أنوه أيضاً اننا نعمل مع لجنة تسيير مشروع الميناء الجديد لتقديم الإستشارة في العديد من المناحي المهمة والمتعلقة بتطوير وتشغيل الميناء الجديد.

حافظت أنشطة الوكالات البحرية ونقل الحاويات على تواجدها القوي بالسوق بالرغم من التحديات التي نواجهها من منافسين إقليميين وعالميين مع إستمرارنا في تحسين وتنويع الخدمات التي نقدمها وذلك للمحافظة على حصتنا السوقية ولتوسيع قاعدة عملائنا.

لقد واجهت شركة قطر للنقل البحري وهي أحد ركائز نشاط نقل الغاز والبتروكيماويات عاملاً متقلباً. فبينما إستمر التدهور في قطاع نقل النفط الخام تحسنت أسعار شحن المنتجات النفطية والغاز وخصوصاً مع نهاية ٢٠١٢. أما بخصوص الركيزة الأخرى لهذا النشاط وهي حصتنا البالغة ٣٠٪ في ناقلات فلقد إنخفض عائدها عن عام ٢٠١١. ومع ذلك إستطاع نشاط نقل الغاز والبتروكيماويات تحقيق عائداً صافياً بلغ ٢٧٠ مليون ريال قطري بنسبة زيادة ٦٪ مقارنة ب ٢٠١١، كما أننا إتخذنا خطوات مهمة جداً لتعزيز وتحسين عمليات إدارة السفن إذ قمنا بدمج إدارة السفن العابرة للمحيطات وإسطول نقل الحاويات تحت مظلة واحدة للإستفادة من القدرات المتوفرة والنهوض بالمعايير الإدارية بشكل عام كما بدأنا بتطبيق نظام حديث ومتطور لإدارة الأسطول والذي سيتم تفعيله عبر إسطولنا في الأشهر المقبلة. ومما يثلج الصدر هو الإشادة المستمرة والتقدير العالي للأداء الرائع لفرق إدارة الأسطول في شركتنا من قبل المشغلين والمستأجرين العالميين لهذا الأسطول.

حصلت شركة كالحول للخدمات البحرية، وهي الدعامة الرئيسية لملاححة للخدمات البحرية، في عام ٢٠١٢ على خمس عقود جديدة من قطر للبترول وشركة أكسيدنتال. كما أننا قمنا بتأجير إحدى سفننا وهي كالحول ٦١ للعمل مع شركة أرامكو في المملكة العربية السعودية. في حين حالت أمور تشغيلية غير متوقعة من إدخال سفينتين جديدتين للخدمة في الموعد المحدد مما أثر سلباً على أرباح ٢٠١٢ والتي تراجعت إلى ١٤٢ مليون ريال قطري مما يعني إنخفاض بنسبة ٢٦٪ عن عام ٢٠١١.

وسنمضي قُدماً في التوسع في هذا النشاط لتلبية الطلب المتزايد من قطاعي النفط والغاز في المنطقة حيث نتوقع إستلام سفينتين جديدتين في ٢٠١٣ وأربع سفن أخرى في ٢٠١٤، أما من الناحية التشغيلية فلقد أضافت شركة كالحول إنجازاً جديداً حيث تمكنت من الحصول على شهادات السلامة والجودة الخاصة بالأفراد ومواقع العمل والبيئة والنظم الإدارية من هيئات عالمية مرموقة وهو الإنجاز الأول من نوعه في قطر لشركة خدمات بحرية والثاني على مستوى المنطقة.

إعادة الهيكلة والنحول الإستراتيجي

لقد حددنا حين أطلقنا ملاححة وعلامتها التجارية الجديدة في عام ٢٠١١ مسارنا نحو التحول وإعادة الهيكلة وقمنا في ٢٠١٢ بالعديد من الخطوات المهمة لبناء أسس أقوى لعملائنا في المستقبل ولترجمة مفاهيمنا الجديدة للتحول الإستراتيجي على أرض الواقع وركزنا خلاله على تنفيذ العديد من المبادرات

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



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



تقرير مجلس الإدارة

زيادة القدرة الاستيعابية في ميناء الدوحة لتصل إلى ٧٥٠,٠٠٠ حاوية نمطية مكافئة في عام ٢٠١٣

ميناء الدوحة

منذ استلام إدارة ميناء الدوحة، عملت ملاحية عن كثب مع الشركة القطرية لإدارة الموانئ (موانئ قطر) لإطلاق مبادرات هامة بهدف تعزيز كفاءة الميناء وتحسين أدائه:

- إعادة تنظيم تخطيط ميناء الدوحة وشؤونه اللوجستية لخلق مساحات أكبر حيث تم إزالة مرافق غير مستعملة واستخدام مساحات التخزين بشكل أفضل
- تنفيذ الاعمال الهندسية والمدنية لتسوية رصيف الميناء وصيانة محطة الحاويات بأقل إعاقه ممكنة لعمليات مناولة الحاويات
- تركيب وإثبات تشغيل نظام عمليات للميناء وهو JADE TOS ويعد هذا النظام عنصراً أساسياً ضمن خطة ملاحية ذات العشر نقاط التي تهدف إلى زيادة القدرة الاستيعابية للميناء لتصل إلى ٧٥٠,٠٠٠ حاوية نمطية مكافئة في عام ٢٠١٣. يمكن هذا النظام ملاحية من جدولة وتخطيط أعمال مناولة البضائع وتوزيع المعدات في كل من محطة الحاويات والسفن وأرصعة البضائع العمومية وذلك بهدف تحسين الأداء مما يعود بالمنفعة الكبيرة على مجتمع الميناء بشكل عام عن طريق رفع الكفاءة وتقليص التأخير في تسليم البضائع.
- تشغيل نظام "روستيم" لإدارة القوى العاملة في الميناء والهدف منه هو جدولة العمالة والورديات بشكل أكثر كفاءة ودون الحاجة للإجراءات اليدوية التي تستهلك الوقت ويحقق الإستغلال الأمثل لهذه العمالة.
- الاشراف على عملية الاصلاح الشامل لأربع رافعات ميناء متحركة من أجل زيادة معدلات مناولة البضائع وبالتالي رفع القدرة الاستيعابية لأرصعة الميناء
- الاستثمار في معدات حديثة لزيادة قدرة مناولة الحاويات والبضائع العمومية
- العمل مع الإدارة العامة للجمارك لتقليص المعاملات الورقية المطلوبة في التخليص الجمركي للبضائع. وستحسن كفاءة العمل من الآن فصاعداً بفضل التوثيق الالكتروني.

بدايةً لا بد من الاشارة إلى أن الشركة في خضم إعادة تنظيم وهيكله استراتيجيه لكافة أنشطتها، بدأت في عام ٢٠١٠ بدمج شركة الملاحية القطرية والشركة القطرية للشحن البحري وشركة حالي للخدمات البحرية واستمرت بعد ذلك تماشياً مع الرؤية والاستراتيجية الطويلة الأمد التي وضعت عام ٢٠١١.

وعليه واجهت الشركة تحدياً غير مسبوق يتمثل بالقيام بتغييرات جذرية طويلة الأمد مركزة في الوقت نفسه على الأنشطة اليومية لتحقيق أهدافها المالية على المدى القصير. هذا العام، تم إعداد تقرير مجلس الإدارة تماشياً مع الهيكلية الجديدة لوحدات الأعمال الاستراتيجية في ملاحية.

١- ملاحية للبحرية واللوجستية

تركز وحدة الخدمات البحرية واللوجستية على دولة قطر ومنطقة الخليج العربي. فقد تطورت هذه الوحدة بفضل تاريخ شركة الملاحية القطرية الذي يعود إلى أكثر من ٥٥ عاماً.

تنخرط هذه الوحدة في عدد من الأنشطة في سلسلة الإمداد بدايةً من شحن الحاويات إلى إدارة الموانئ والتخزين. تعمل الوحدات المنفردة في الخدمات البحرية واللوجستية على تنسيق أنشطتها ليكون إجمالي الأعمال أكثر صلابة من الأجزاء بالنسبة للعميل.

بشكل عام، شهدت ملاحية للبحرية واللوجستية عاماً ناجحاً حيث بلغت العائدات الصافية ١٠ مليون ريال قطري مرتفعة بنسبة ١٣٣٪ مقارنةً بعام ٢٠١١. في حين بلغت العائدات ٨٥٠ مليون ريال قطري بزيادة نسبتها ٢١٪ مقارنةً بعام ٢٠١١. هذا الارتفاع الملحوظ في النتائج يعود بشكل كبير إلى أنشطة خدمات الموانئ وشحن الحاويات.

في ما يلي شرح مفصل لأنشطة الوحدات الرئيسية في ملاحية للبحرية واللوجستية.

١- خدمات الموانئ

تدير إدارة خدمات الموانئ حالياً ميناء الدوحة وتوفر خدمات الشحن وتفريغ البضائع في ميناء مسيبيد بالإضافة إلى إدارة ميناء الحاويات رقم ٧ في ميناء مسيبيد نيابةً عن قطر للبترول.

اتخذت ملاحية عدداً من الخطوات عام ٢٠١٢ من أجل الاعداد لتشغيل الميناء الجديد ليتماشى مع المعايير الدولية بالإضافة إلى تحسين العمليات الحالية في ميناء الدوحة ومسيبيد.

خلال عام ٢٠١٢، استمرت إدارة خدمات الموانئ بتطوير قدراتها في عمليات الميناء وبرامج التدريب. فقد تم تشكيل فريق متماسك من أجل تدريب مشغلي الميناء وتعزيز مقومات السلامة والاستجابة لمعايير الايزو بالإضافة إلى وضع أنظمة الصيانة الهندسية وإجراء تحسينات جذرية في العديد من المجالات الرئيسية الأخرى.



مسيعيد (ميناء الحاويات ٧)

في مايو ٢٠١١ باشرت ملاحة بالتشغيل التجريبي لمدة ستة أشهر لهذا الميناء من أجل خدمة سفن الحاويات بهدف التأكد أن كافة معدات وأنظمة المحطة تعمل بشكل سليم. في مطلع ٢٠١٢، حققت ملاحة إنتاجية تجاوزت ٣٠ حركة رافعة في الساعة. ومع نهاية العام ٢٠١٢، تمكنت ملاحة من تحسين إنتاجية الرافعات لتتجاوز ٣٧ حركة في الساعة. وقد تخطت هذه النتائج توقعات الخطوط الملاحية مما أدى إلى الاشادة المستمرة من قبل عملاء ملاحة بهذا التحسن الملحوظ.

وقد اتخذ الفريق الهندسي خطوات هامة من أجل تعزيز إنتاجية المعدات وجاهزيتها بالإضافة إلى وضع برنامج متكامل لصيانة كافة المعدات وإنشاء ورش عمل ثابتة ومتحركة كاملة التجهيز.

إنجازات عام ٢٠١٢:

- مناولة ٣٤,٤٨٨ حاوية نمطية مكافئة بزيادة نسبتها ١٠٪ مقارنة بعام ٢٠١١
- مناولة الحاويات من سفينتين في الوقت نفسه للمرة الأولى
- تشغيل ثلاثة رافعات جسرية على سفينة واحدة وهي سفينة البدع، وتحفيق مجموع ٣٣١ حركة في ثلاث ساعات ونصف
- أول عملية مناولة حاويات عسكرية (MV BBC Seattle)
- أول شحنة واردات من الحاويات إلى مشروع الميناء الجديد

تم مناولة ٣٧٦,٧٥٤ حاوية نمطية مكافئة في ميناء الدوحة أي زيادة بنسبة ٢٠٪ مقارنة بعام ٢٠١١

تجاوزت أحجام البضائع المتناولة في ميناء الدوحة في عام ٢٠١٢ التوقعات:

- تم مناولة ٣٧٦,٧٥٤ حاوية نمطية مكافئة أي زيادة بنسبة ٢٠٪ مقارنة بعام ٢٠١١
- بلغت كمية البضائع السائبة والعمومية ٤٣٠,٢٩١ طن بزيادة نسبتها ٢٥٪ مقارنة بعام ٢٠١١
- وصل عدد المواشي إلى ٤٨٠,٣٥٥ رأس بزيادة نسبتها ٢٩٪ مقارنة بعام ٢٠١١
- مناولة ٩٩,٢٣٩ آلية ومركبة بزيادة نسبتها ٥١٪ عن عام ٢٠١١

تمكنت ملاحة من تحسين معدلات إنتاجية الرافعات في ميناء الحاويات ٧ في مسيعيد من ٣٠ إلى أكثر من ٣٧ حركة في الساعة

أرصفة ميناء مسيعيد رقم ٩ و ١٠

تعمل ملاحاً في مناولة البضائع على هذه الأرصفة التجارية. وقد اتخذت بعض الإجراءات عام ٢٠١٢ من أجل تخفيض الكلفة ورفع كفاءة التشغيل وستبرز النتائج عام ٢٠١٣.

تشمل مبادرات وانجازات أرصفة ١٠/٩ عام ٢٠١٢:

- إبرام عقد لمدة سنتين لتنظيف عنابر السفن مع شركة قطر للألمنيوم بقيمة ١,٥ مليون ريال قطري
- إنجاز مليون ساعة عمل من دون أي حادث يؤدي لوقت ضائع

التدريب والتطوير

خلال عام ٢٠١٢، استثمرت إدارة خدمات الموانئ في برنامج تدريبي لتعزيز مهارات القوى العاملة وتأسيس مفهوم التطوير المستمر. كما تم تنفيذ برنامج تدريبي في المهارات التشغيلية تحت عنوان "تدريب المدربين" حتى تحقق شركة ملاحاً الاكتفاء الذاتي مع نهاية العام ٢٠١٣ في ما يخص التدريب العملي داخل الشركة.

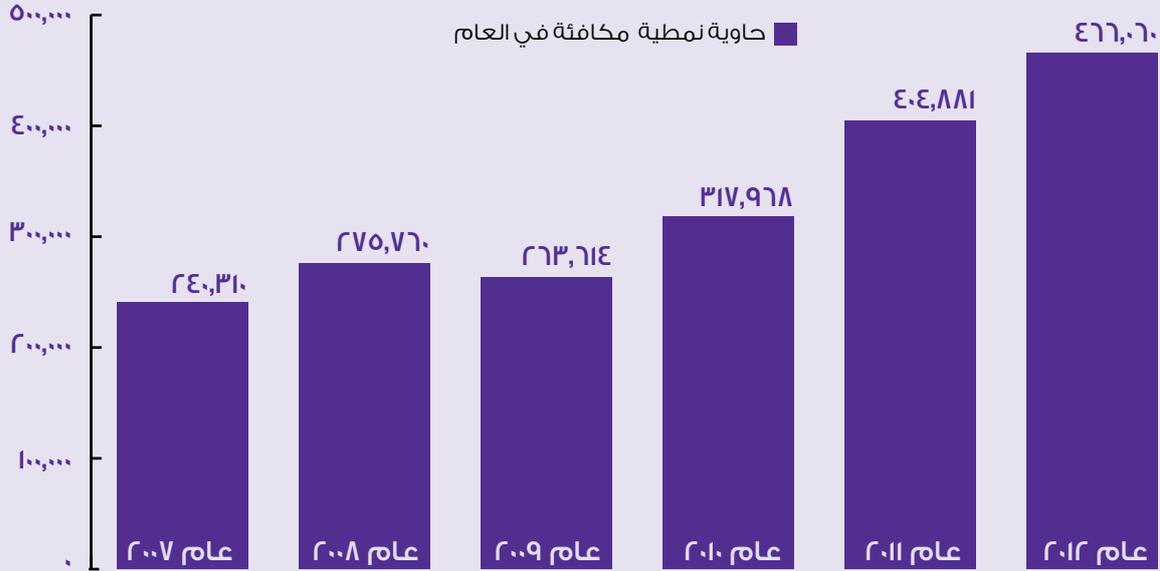
العمل في مشروع الميناء الجديد

تعمل ملاحاً بشكل وثيق مع لجنة تسيير مشروع الميناء الجديد. استجابة لتوصيات المدققين في الميناء الجديد في نوفمبر ٢٠١١، طلبت اللجنة من خبراء ملاحاً توفير المشورة حول تصميم المرافق الخاصة بمحطة مشروع الميناء الجديد. منذ ذلك الحين، تقدم ملاحاً الاستشارة حول تصميم المحطة وأساليب التشغيل، ومواصفات الرافعات الجسرية، ومعدات المناولة، وأنظمة التشغيل ومناولة البضائع الخطرة، وشؤون الأمن والسلامة وغيرها من الأمور المهمة.

ب. شحن الحاويات

ازداد حجم الحاويات المنقولة على إسطول ملاحاً بنسبة ١٥٪ من ٤٠٤,٨٨١ حاوية نمطية مكافئة في عام ٢٠١١ إلى ٤٦٦,٦٠ في عام ٢٠١٢ نظراً للنمو المتزايد في الصادرات والواردات القطرية. وقد حافظت ملاحاً على مكانتها الريادية في نقل الحاويات بحراً ما بين الإمارات العربية المتحدة ودولة قطر عام ٢٠١٢ بوجود أسطول مكون من ٨ سفن حاويات و ٧ بارج مقطورة (بقدررة إستيعابية تبلغ ٦,٨٧٥ حاوية نمطية مكافئة). إحدى السفن تم تأجيرها حتى فبراير ٢٠١٤. وقد قامت ملاحاً بتأجير

الحاويات المنقولة في الاعوام ٢٠٠٧ الى ٢٠١٢



لا زالت ملاحاً الرائدة في توفير الخدمات في ثلاث خطوط رئيسية:

– الدوحة/الإمارات/ الدوحة:
ملاحاً هي الجهة الوحيدة في توفير خدمة رفادة الحاويات في هذا الخط الملاحي

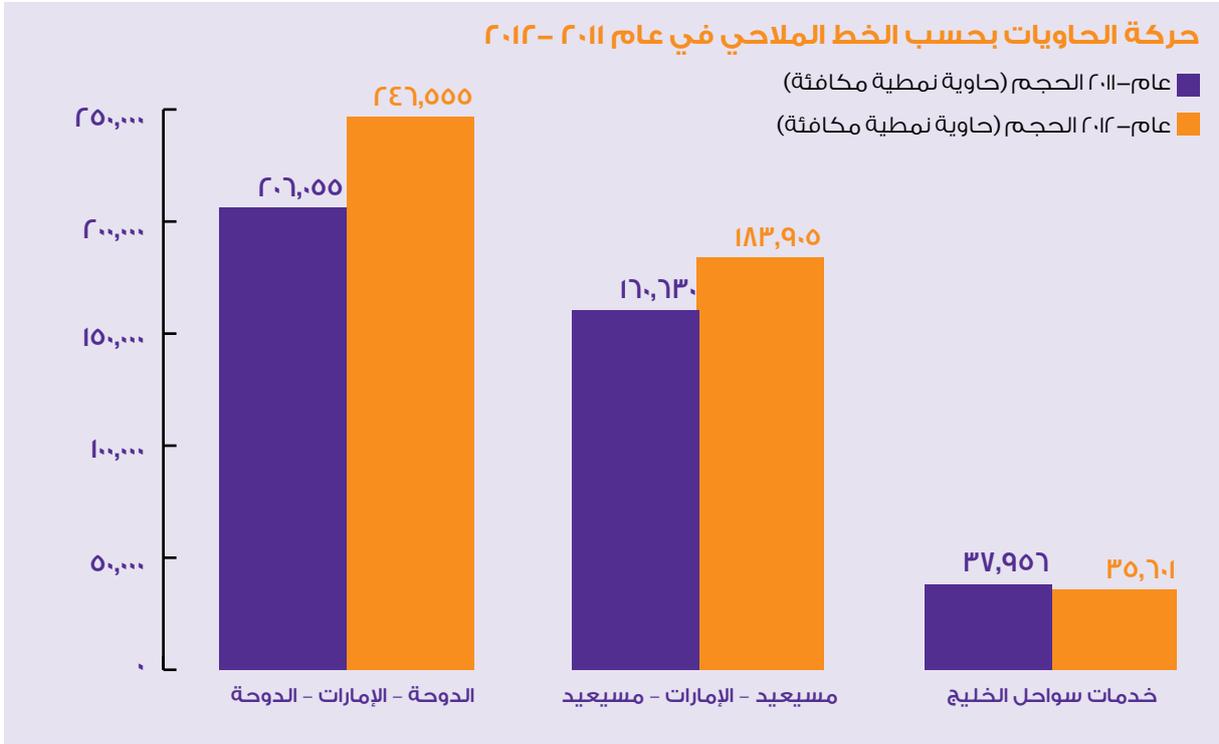
سفنينة إضافية للمدى القصير تلبية للنمو المتزايد في الصادرات من مدينة مسيعيد الصناعية.

ولتحسين الخدمات المقدمة للعملاء ورفع كفاءة الأسطول شرعت ملاحاً باستبدال البارج القديمة وخطوة أولى قامت ببيع وحدتين عمرهما ٣٦ عاماً مع نهاية ٢٠١٢.

استحوذت ملاحة على ٦٥٪ من سوق الحاويات المنقولة بحراً على الخط الملاحي الدوحة - الإمارات - الدوحة

٢- مسيعيد / الإمارات / مسيعيد: تربط بين موانئ الإمارات ومسيعيد لتسهيل شحن الصادرات من مدينة مسيعيد الصناعية

٣- سواحل الخليج: تربط بين موانئ الإمارات لنقل الحاويات ما بين أبو ظبي والشارقة وجبل علي.



وإسطولنا الحديث والسمعة الممتازة التي رافقتنا على مدى سنين عديدة.

١- الدوحة - الإمارات - الدوحة: استحوذت ملاحة على ٦٥٪ من سوق الحاويات المنقولة بحراً على هذا الخط الملاحي. وذلك بفضل خدماتنا المنتظمة،

المجموع	الصادرات		الواردات		الناقل	الرقم
	الحصة %	حاوية نمطية	الحصة %	حاوية نمطية		
٢٤٦,٥٥٥	٦٥,٤٤%	١٨٩,٦٠٠	١٥٦,٩٥٥	٦٥,٨١%	ملاحة	١
١٣٠,١٩٩	٣٤,٥٦%	٤٨,٦٥٥	٨١,٥٤٤	٣٤,١٩%	أخرى	٢
٣٧٦,٧٥٤	١٠٠,٠٠%	١٣٨,٢٥٥	٢٣٨,٤٩٩	١٠٠,٠٠%		المجموع

على الرغم من الجو التنافسي في السوق إلا أن وحدة الوكالات البحرية حافظت على حصة كبيرة من السوق حيث عملت كوكلاء لحوالي 71% من السفن التي رست في قطر عام 2012. بالإضافة إلى العملاء المعتادين، استقطبت الوحدة سفن من نوع جديد مثل سفن الاسمنت وغيرها من سفن الشحن.

الإنجازات الهامة 2012

- الاشراف على نشاط 1,450 سفينة عام 2012 مقارنة ب 1,315 سفينة عام 2011 بزيادة نسبتها 10%
- زيادة في الشحن العام وشحن المركبات والحاويات مقارنة بعام 2011
- استلام أنشطة الوكالة لما يقارب 36 شحنة صخور مخصصة لبناء الميناء الجديد
- زيادة الحصة في سوق سفن الاسمنت من 75% عام 2011 إلى 78% عام 2012

قامت شركة قطر للبتر وكيمويات (قابكو) بإيرام عقد مع ملاحه لتوفير خدمات شحن متكاملة، الأول من نوعه لملاحه

ج-الخدمات اللوجستية

توفر وحدة ملاحه اللوجستية الشحن والتخليص (الجوي والبحري والبري)، النقل البري، الدعم اللوجستي للمشاريع والعقود، وخدمات التخزين والتوزيع. كما توفر حلول لوجستية متكاملة للعملاء من خلال شبكة دولية من مكاتب الشحن والتخليص في مختلف انحاء العالم.

على عكس التوقعات فلقد تأخر تنفيذ بعض مشاريع البنية التحتية في قطر عام 2012 مما أدى إلى انخفاض في العائدات المتأتمية من الخدمات اللوجستية في قطاع المشاريع والنقل البري إلا أنه يتوقع أن ترتفع العائدات خلال 2013 مع الشروع في تنفيذ العديد من مشاريع البنية التحتية.

وبرز بعض التحسن في سوق الشحن لأن عدداً أكبر من الشركات توجهت إلى تخفيض التكاليف عن طريق الإستعانة بمصادر خارجية لإدارة سلاسل الإمداد الخاصة بها. على سبيل المثال، قامت شركة قطر للبتر وكيمويات (قابكو) بإيرام عقد مع ملاحه لتوفير خدمات شحن متكاملة وهذا العقد هو الأول من نوعه لملاحه ويعتبر خطوة هامة ضمن التوجه الإستراتيجي للشركة لتوفير حلول متزامنة للعملاء.

كما حصلت الوحدة على عقد مدته خمس سنوات لتوفير الرفعات لشركة قابكو بالإضافة إلى عقد لتوفير الخدمات اللوجستية لمشروع برزان وعقد لمدة ثلاث سنوات للشحن

2- مسيبيد - الإمارات - مسيبيد:

وصل عدد الحاويات المنقولة عام 2012 إلى 183,905 حاوية نمطية مكافئة أي بزيادة نسبتها 14,5% مقارنة بعام 2011.

3- خدمات سواحل الخليج:

لا زالت ملاحه رائدة في توفير الخدمات للسواحل الإماراتية حيث بلغ عدد الحاويات المنقولة 35,602 حاوية نمطية مكافئة خلال عام 2012. بالإضافة إلى ذلك، سعت ملاحه إلى توسيع خدماتها لتشمل خط كراتشي - جبل علي بالشراكة مع طرف ثالث من مشغلي السفن.

أشرفت ملاحه على شحنات وصل مجموعها إلى 2,6 مليون طن في عام 2012

ت. شحن البضائع السائبة

تتخصص وحدة ملاحه لشحن البضائع السائبة في النقل البحري لبضائع المشاريع والبضائع الجافة السائبة في منطقة الخليج. تشهد سوق شحن البضائع الجافة السائبة فترة صعبة للغاية حيث وصلت المؤشرات العالمية لشحن البضائع الجافة إلى أدنى مستوياتها عام 2012.

نظراً لأوضاع السوق، ركزت وحدة شحن البضائع السائبة في ملاحه على تعزيز مكانتها في مجال شحن مادة الجابرو في منطقة الخليج. وقد أشرفت الوحدة على شحنات وصل مجموعها إلى 2,6 مليون طن أي أكثر من ضعف شحنات العام 2011.

كما حقق قطاع شحن البضائع السائبة عام 2012 إنجازاً هاماً إذ إستقدم للمرة الأولى إلى أرصفة الجابرو في ميناء مسيبيد سفينة بلغت حمولتها 10,600 طن متري من مادة الجابرو وقد أسهمت هذه المبادرة بزيادة الأداء ومعدلات المناولة مقارنة بالسفن الأخرى الأقل حجماً على أساس الطن المتري.

ملاحه عملت كوكلاء لحوالي 71% من السفن التي رست في قطر عام 2012

ث- الوكالات البحرية

تعمل وحدة الوكالات البحرية كوكلاء للسفن التي ترسو في الموانئ القطرية. تشمل أنشطتها الاعداد والتحميل والتفريغ بالإضافة إلى معاملات الموانئ والجمارك والتخليص. كما تتولى الوكالة الخدمات غير المرتبطة بالشحن مثل توفير المؤن والاشرفاء على معاملات ومتطلبات طاقم السفينة وبطاقات الدخول وشؤون النقل والاقامة والمساعدة الطبية.



وقد اتخذت الوحدة عدداً من الخطوات المهمة لتحديث عملياتها وتعمل على تطبيق نظام الكتروني جديد لمراقبة وتعقب الحاويات، يوفر النظام الجديد بيانات حول العمليات بشكل مباشر مما يسهل اتخاذ القرار من خلال تحليل البيانات. ولقد تحولت ملكية ٤٠٠ حاوية بطول ٢٠ قدم و ٢٠٠ حاوية بطول ٤٠ قدم إلى هذه الوحدة بعد إنتهاء عقود تأجيرها .

من المتوقع ان يتم تملك ما تبقى من حاويات البضائع الجافة المستأجرة حالياً بموجب عقود تنتهي بالتملك بحلول عام ٢٠١٣ ويتم مراجعة حجم إسطول الشركة من الحاويات بشكل مستمر للأخذ بعين الإعتبار متطلبات السوق والربحية .

خ-اصلاح السفن وتصنيع الانشاءات المعدنية

تدير وحدة إصلاح السفن وتصنيع الانشاءات المعدنية الترسانة البحرية في مدينة مسيبيد الصناعية وتوفر خدمات مختلفة للقطاعات البحرية والصناعية من ضمنها أعمال التسفين والصيانة والتصليح والتصنيع ونطاق كامل من الإصلاحات العائمة، تشمل المرافق حوضين عائمين، ورافعة سفن ميكانيكية، وخمسة أرضفة جافة، وورش عمل تبلغ مساحتها ٦٠٠٠ متر مربع ورصيفين للإصلاحات العائمة.

والنقل والتخليص الجمركي مع شركة قطر ستيل، وتزايد العمل في وحدة الخدمات اللوجستية من اجل تنفيذ منصة جديدة للمعلوماتية عام ٢٠١٣ وتعديل حجم قاعدة الأصول لتعزيز الاداء والربحية.

ج. وسطاء النقل البحري العام

تعمل وحدة ملاحه لوسطاء النقل البحري العام في الخليج وشبه القارة الهندية حيث تربط بين ٣٦ ميناء في الخليج العربي والهند وباكستان والشرق الأقصى. وصلت الصادرات إلى ٢٠,٦٦٦ حاوية نمطية مكافئة في شبكة هذه الوحدة عام ٢٠١٢.

وحافظت الوحدة على مكانتها بين مكاتب وسطاء النقل البحري العام في خط جبل علي-الدوحة لتصل الحمولات إلى ٨,٢٣٧ حاوية نمطية مكافئة عام ٢٠١٢ بزيادة نسبتها ١٠٪ عن ٢٠١١. على الرغم من انخفاض حجم الشحن من وإلى شبه القارة الهندية عام ٢٠١٢ إلا أن ملاحه شهدت ارتفاعاً في القطاعات الرئيسية، على سبيل المثال، ارتفع حجم الصادرات من جبل علي إلى حوالي ٩,١٧٠ حاوية نمطية مكافئة عام ٢٠١٢ أي بزيادة نسبتها ٣٥٪ مقارنة بعام ٢٠١١.



تجاوزت معدلات الإشغال في أحواض ترسانة ملاحه ١٣٠٪

في عام ٢٠١٢ تم تسقيف ٩٠ سفينة على الاحواض العائمة والأرصعة الجافة بالإضافة إلى ٢٨٣ أعمال إصلاح عائمة.

الانجازات الرئيسية عام ٢٠١٢

استمرت الترسانة بتحسين أدائها من خلال تخطيط الأعمال وتنظيم القوى العاملة وتعزيز العلاقة مع العملاء الحاليين والجدد. تشمل انجازات العام ٢٠١٢:

- إشغال ١٤٢٪ من الحوض العائم رقم ١ و ١٤٤٪ من الحوض العائم رقم ٢

- إشغال ١٣١٪ من الأرصعة الجافة

- الفوز بخمسة عقود قصيرة ومتوسطة المدى تصل قيمتها إلى ٤٠ مليون ريال قطري

- الحصول على خمس عملاء دوليين جدد

الاستثمار في المرافق والقدرات

قامت الوحدة بالاستثمار في معدات جديدة وتحديث مرافقها من خلال تنفيذ بعض المبادرات لتعزيز قدراتها:

- توسيع وتحديث المرافق من خلال شراء آلات ومعدات جديدة

- الاستثمار في الموارد البشرية من خلال إتمام عدد من برامج التأهيل لخمسة عشر عاملاً في تقنيات لحام سبائك النيكل والألمنيوم، حيث حصلوا على شهادات الكفاءة من هيئات تصنيف أمريكية ونرويجية

- إنهاء الاصلاحات في منطقة الرصيف الجاف

- إدخال التعديلات على الحوض العائم رقم ٢ لزيادة السعة

٢- ملاحه لنقل الغاز والبتروكيم/قطر للنقل البحري

تشمل أعمال ملاحه للغاز والبتروكيم الأنشطة السابقة لشركة قطر للنقل البحري وكنتيجه لإعادة الهيكلة أسندت في عام ٢٠١٢ أعمال إدارة إسطول نقل الحاويات التابع لملاحه إلى هذه الوحدة.

حققت الشركة القطرية للنقل البحري عائداً صافية قدرها ٢٧٠ مليون ريال قطري عام ٢٠١٢ أي بارتفاع نسبته ٦٪ مقارنة بـ ٢٠١١ وذلك بفضل تحقيق عائد دفئري غير متكرر ناتج عن زيادة حصة الشركة في ناقلتي غاز طبيعي مسال الذي إذا ما تم إستثناءه فإن إرباح هذه الوحدة أظهرت إنخفاضاً بسيطاً مقارنة بالعام ٢٠١١.

الإسطول المملوك بالكامل

عمل أسطول شركة قطر للنقل البحري المملوك بالكامل في مختلف أنحاء العالم ورسا في موانئ تديرها كبرى شركات

أكملت سفن الشركة ما مجموعه ٩٨ رحلة وقامت بنقل ٣,٥ مليون طن متري من البضائع

للنقل البحري سفينتين من هذا النوع، شهد السوق ارتفاعاً ملحوظاً مع نهاية العام وبما أن عقود تأجير هاتين السفينتين ستنتهي قريباً فإننا نتوقع تحسناً في عائداتهما خلال عام ٢٠١٣. أكملت سفن الشركة ما مجموعه ٩٨ رحلة وقامت بنقل ٣,٥ مليون طن متري من البضائع.

النفط والشركات العالمية المؤجرة للسفن. أكملت بعض السفن عقود الايجار في حين استمر نصفها مؤجر للشركات العملاقة مثل توتال ونوردن وقافكو لتحمل بضائع عديدة من النفط الخام ومنتجات البترول النظيف وغير النظيف والأمونيا.

وقد حصلنا على تقييمهم مميز من مؤجري ومشغلي السفن حيث تم تصنيف الشركة القطرية للنقل البحري كأفضل في مجالها. ولا زالت الشركة تلعب دوراً رئيسياً في نقل المنتجات الصناعية القطرية بعد تمديد تأجير ناقلة الغاز الثانية «الماجدة» لشركة قافكو (الناقلة الأولى «المارونة» مؤجرة لقافكو منذ عام ٢٠٠٤).

شهدت أسواق ناقلات النفط والغاز بعض التقلبات، من جهة كانت ناقلات النفط الخام تعاني من الصعوبات إلا أن قطاع نقل المنتجات البترولية والغاز المسال في السفن من حجم أسطول القطرية للنقل البحري أظهر ثباتاً.

في قطاع الناقلات المتوسطة المدى، حيث تمتلك القطرية

اسم السفينة	نوع السفينة	الحمولة الساكنة (طن متري)	الرحلات	إجمالي الحمولة (طن متري)
جنان	ناقلة منتجات/كيماويات	٣٧,٢٨٥	١٣	٣٣٦,٢٠٤
دخان	ناقلة منتجات/كيماويات	٣٧,٢٨٣	١٢	٣٥٤,٩٥٣
أملمما	ناقلة نفط خام	١٠٦,٠٥٤	٢٣	١,٧٨٥,٥٨٩
مسيعيد	خام ومنتجات	١٠٦,٠٥٤	١٣	٨١,٠٦٧
خور العديد	خام ومنتجات	١٠٦,٠٥٤	٩	٥٦٩,٥٩٤
المارونة	ناقلة غاز بترولي مسال	١٧,٤٤٦	١٤	١٩٦,٦٣٠
الماجدة	ناقلة غاز بترولي مسال	١٧,٤٤٦	١٤	٢٠٢,٠٤٧
المجموع		٤٢٧,٦٢٢	٩٨	٣,٥٢٦,٠٨٤

تتراوح بين ١٥% و ٤٠%. في يناير ٢٠١٢، زادت الشركة من حصتها في ناقلتي غاز طبيعي مسال من ٢٥% إلى ٤٠%. تقوم حالياً الشركة ولأول مرة بالتشغيل التجاري لهاتين الناقلتين اللتين سميتا بملاحة راس لغان وملاحة قطر في يوليو ٢٠١٢. ولقد أقيمت احتفالات في ميناء رأس لغان لتدشين عمليات التحميل الأول لهاتين الناقلتين تحت الأسماء الجديدة.

إدارة السفن – أسطول الناقلات

لا يزال الأداء الفني والتشغيلي للأسطول متميزاً حيث أن كافة السفن اجتازت بنجاح عمليات تفتيش وفحص متطلبات

تقوم حالياً الشركة ولأول مرة بالتشغيل التجاري لناقلتي غاز طبيعي مسال

ناقلات الغاز الطبيعي المسال المملوكة جزئياً تملك الشركة القطرية للنقل البحري ٩ ناقلات للغاز الطبيعي المسال من خلال شراكات مع شركات عالمية كبيرة بأسهم



إدارة السفن – أسطول نقل الحاويات

عام ٢٠١٢، تولت الشركة القطرية للنقل البحري الإدارة الفنية لإسطول نقل الحاويات من السفن والبواخر المقطورة وكذلك ناقلة البضائع السائبة وذلك للاستفادة من القدرات المتوفرة والنهوض بالمعايير الإدارية. وتعمل الشركة القطرية للنقل البحري على تنفيذ أفضل الممارسات في إدارة السفن من أجل المحافظة على إدراج الأسطول لدى هيئات التصنيف العالمية المعروفة وبالأخص لويديز ريجستر البريطانية وبيرو فارييتاس الفرنسية.

قامت ملاحية بخطوات هامة دعماً لرؤية قطر الوطنية ٢٠٣٠ من خلال تدريب الطلاب القطريين في طاقمها واستقطاب القطريين للعمل مباشرة في الاسطول.

دعماً من ملاحية لرؤية قطر الوطنية ٢٠٣٠ من خلال تدريب الطلاب القطريين في طاقمها واستقطاب القطريين للعمل مباشرة في الاسطول

السلامة والجاهزية والأمان الصارمة جداً والتي تقوم بها سلطات الموانئ حول العالم وخفر السواحل الأمريكي لجميع السفن القادمة للموانئ الأمريكية وامتثلت كذلك لمتطلبات شركات النفط العالمية التي إستأجرت هذه السفن لنقل بضائعها حول العالم.

وكما هو الحال في الأعوام السابقة لم يسجل أسطول الشركة القطرية للنقل البحري أي حادثة تلوث أي كان نوعها.

عام ٢٠١٢، تم تسفير إحدى ناقلات الغاز البترولي المسال في أحواض شركة ناقلات كيبل في قطر للمرة الأولى دعماً للصناعة القطرية.

عام ٢٠١٢، تم تسفير إحدى ناقلات الغاز البترولي المسال في أحواض شركة ناقلات كيبل في قطر للمرة الأولى دعماً للصناعة القطرية

السفن مزودة بأنظمة التحكم الديناميكي للموقع كي تلبى الإحتياجات المتزايدة لهذا النوع من السفن لدى شركات النفط في منطقة الخليج.

في سعي لدعم خطط النمو في الخدمات البحرية، وقعت ملاحة عقود لبناء أربع سفن بقيمة ٨٦ مليون دولار أميركي - سفينتان للتوريد وسفينتان للقطر - مع شركة الهندسة العملاقة لارسن أند توبرو في الهند، وستكون جميعها مزودة بأنظمة التحكم الديناميكي للموقع. وسيتم تسليم سفن التوريد في فبراير وأبريل ٢٠١٤ في حين تسلم سفن القطر في مارس ومايو ٢٠١٤. يبدأ التسويق لهذه السفن في الربع الأخير من ٢٠١٣.

في إطار خطة التوسع، تقوم شركة حالول حالياً بتقييم عروض لبناء سفن خاصة بالغطس المشبع وسفينتي قطر بقدره سحب تبلغ ١٢٥ طن لكل منها تهدف هذه السفن إلى دعم خطط التوسع العالمي للشركة في المستقبل.

إنجاز غير مسبق

تمكنت حالول من الحصول على شهادات السلامة والجودة الخاصة بالأفراد ومواقع العمل والبيئة والنظم الإدارية من هيئات عالمية مرموقة وهو الإنجاز الأول من نوعه في قطر لشركة خدمات بحرية والثاني على مستوى المنطقة.

هذا الإنجاز ليس سوى دليل على التزام شركة حالول بمبادئها ومصداقيتها في التشغيل. خلال ٢٠١٢، حصلت حالول مجدداً على شهادة ايزو ٩٠٠١ بالإضافة إلى OHSAS ١٨٠٠١. كما حصلت الشركة على ايزو ١٤٠٠١ في أواخر العام ٢٠١١.

تمكنت حالول من الحصول على شهادات السلامة والجودة الخاصة بالأفراد ومواقع العمل والبيئة والنظم الإدارية من هيئات عالمية مرموقة وهو الإنجاز الأول من نوعه في قطر لشركة خدمات بحرية والثاني على مستوى المنطقة

٤- ملاحة كابيتال

تدير ملاحة كابيتال الاستثمارات المالية والعقارية للمجموعة بكاملها. تم إنشاء هذه الوحدة لإفساح المجال للأنشطة الاستثمارية البعيدة عن الأعمال البحرية في المجموعة.

التحسينات التشغيلية

باشرت ملاحة مشروعاً رئيسياً عام ٢٠١٢ لتنفيذ نظام تخطيط موارد المؤسسات SHIPNET في أسطول ملاحة. من المتوقع أن يتم تطبيق النظام عبر الاسطول مما سيؤدي إلى تحسن في العمليات وخصوصاً السلامة وتقليل الكلفة.

يهدف ادارة الكلفة تم اتخاذ بعض التدابير (ويتم تقييم تدابير اضافية) لتحسين كفاءة استهلاك الطاقة في الأسطول من خلال تنفيذ خطة لإدارة فعالية الطاقة في كافة السفن.

٣- ملاحة للخدمات البحرية - حالول للخدمات البحرية

تشمل وحدة الأعمال الاستراتيجية في ملاحة للخدمات البحرية شركة حالول للخدمات البحرية التي تعتبر ذراع الخدمات البحرية الخاصة بالمجموعة.

حققت حالول للخدمات البحرية عائدات صافية بلغت ١٤٢ مليون ريال قطري بإنخفاض سنوي بنسبة ٢٦٪ وذلك بسبب تعقيدات تشغيلية غير متوقعة وكلف إصلاح أعطال أعلى من المتوقع مع فقدان عائدات تأجير الأمر الذي أثر سلباً على نتائج الربع الأول من ٢٠١٢.

العقود المبرمة عام ٢٠١٢

أبرمت شركة حالول خمسة عقود عام ٢٠١٢ والتي من المتوقع أن تدعم الأرباح ابتداءً من عام ٢٠١٣

السفينة	العميل	مدة العقد
حالول ١٥	أكسدنتال بتروليم	سنة
حالول ١٦	أكسدنتال بتروليم	٥ سنوات
حالول ٣٠ و ١٧	قطر للبترول	٥ سنوات
حالول ٢٨	قطر للبترول	٣ سنوات
حالول ٣٢	قطر للبترول	٣ سنوات

باشرت شركة حالول بتطبيق برنامج استراتيجي لبناء سفن جديدة

بناء سفن جديدة

ضمن استراتيجية التنمية الطويلة الأمد ونظراً لتزايد الطلب من شركات النفط والغاز في المنطقة، باشرت شركة حالول بتطبيق برنامج استراتيجي لبناء سفن جديدة.

استلمت الشركة خلال هذا العام سفينة للقطر (حالول ٦) التي تم بناؤها في ماليزيا بكلفة بلغت ١٧,٦ مليون دولار وباشرت خدماتها مع أرامكو السعودية.

كما تتوقع الشركة وصول سفينتين للقطر في مايو ويونيو ٢٠١٣ على التوالي ويتم بناؤهما في جراندويلد في دبي. وهذه

حققت هذه الوحدة عائدات صافية تقدر بـ ٢٩٦ مليون ريال قطري أي بزيادة نسبتها ٤٣٪ مقارنة بعام ٢٠١١.

الاستثمارات

تتميز ملاحه كابيتال بالقدرة على الاستفادة من الفرص الإستثمارية السليمة بدعم من علاقات المجموعة الطويلة الأمد والسمعة المرموقة في السوق القطري. تدير الوحدة محفظة كبيرة من استثمارات الأسهم المالية، المدرجة وغير المدرجة، بهدف زيادة قيمة الأسهم وتحقيق عائدات هامة بمخاطر معتدلة. تشكل محفظة الأسهم المدرجة/غير المدرجة احتياطي المجموعة خلال دورة الاعمال في القطاع البحري. وصلت قيمة المحفظة المالية للأسهم المدرجة إلى ٢,٩ مليار ريال قطري في أواخر ٢٠١٢ محققة عائدات هامة للمحافظ المتاحة للبيع وتلك المحتفظ بها للمتاجرة حيث تفوقت على مؤشر بورصة قطر.

التطوير العقاري

تضم ملاحه كابيتال فريقاً متكاملاً متخصص في خدمات التطوير العقاري بحيث يركز على تطوير الإنشاءات وإدارة العقارات والمرافق الخاصة بمحفظة ملاحه في الإستثمار العقاري. على مر السنوات، تطورت قدرات الفريق العقاري من تطوير العقارات المشغلة إلى التطوير بشكل ناضج مما زاد من القيمة الطويلة الأمد للمساهمين. منذ ديسمبر ٢٠١٢، بلغت قيمة محفظة العقارات الإستثمارية إلى ٣,٢ مليار ريال قطري.

العقارات الإستثمارية: إدارة لمحفظة العقارات الاستثنائية الضخمة في الدوحة ومن ضمنها العقارات السكنية، والتجارية وصلات العرض وعقارات التجزئة والمتعددة الاستخدامات التي يتم تأجيرها للأفراد أو الشركات الكبرى.

يقوم فريق ادارة العقارات في ملاحه كابيتال بالاشراف على أنشطة التسويق والتأجير بالإضافة إلى الاستعانة بمدرء مرافق من الخارج. خلال عام ٢٠١٢، حققت ملاحه كابيتال نسبة إشغال مرتفعة في العقارات الاستثنائية وانفقت مع مستأجرين بعقود طويلة الأمد للسنوات المقبلة.

مشاريع التطوير العقاري: تتميز ملاحه بسجل حافل في مجال التطوير العقاري في الدوحة. تشمل محفظة مشاريع التطوير الأبنية المتعددة الاستخدامات والمجمعات السكنية والمكاتب التجارية والعقارات المخصصة للخدمات اللوجستية والمخازن. يدير فريق من المهندسين في الشركة مشاريع التطوير الحالية.

خلال هذا العام، عمل فريق التطوير العقاري بجد للمضي قدماً في مشاريع البناء القائمة:

– مشروع برج الكورنيش: هدم الأبنية الحالية والبدء في بناء برج متعدد الاستخدامات

– مشروع عين خالد: هدم الجزء التجاري للمشروع والبدء في بناء المنطقة التجارية ووضع المناقصات للمشروع السكني

– مشروع الثامنة: العمل جاري حسب الخطة وسيكتمل الاعداد للبناء بانتظار موافقة البلدية لمباشرة أعمال البنية التحتية

– مشروع رأس لفان: العمل جاري حسب الخطة وأعمال التصميم جارية – انضمام المستشارين والمقاولين

٥- ملاحه للتجارة

تركز ملاحه للتجارة على الوكالات التجارية وتشمل أربع مجالات: وكالات الملاحة التجارية، مركز خدمة ملاحه البحرية، ملاحه للسفر والسياحة ومبيعات الزيوت البحرية. حققت الوحدة عائدات صافية قدرها ١٩ مليون ريال قطري عام ٢٠١٢ أي بارتفاع نسبته ٥٤٪ مقارنة ب ٢٠١١.

فيما يلي شرح حول كل وحدة في ملاحه للتجارة.

الوكالات التجارية

الوكالات التجارية هي الممثل الحصري في قطر لعلامات دولية هي شاحنات هينو اليابانية، فاسي من إيطاليا، ورافعات سيينيونغن من ألمانيا، ودوسان من كوريا، وساني من الصين.

عادت هذه الوحدة للربحية بعد التراجع الذي شهدته نظراً للأزمة الاقتصادية عام ٢٠١٠ و٢٠١١ وذلك بالرغم من أن العديد من مشاريع البنية التحتية لم تتبلور كلياً حتى الآن.

تضم الوحدة مركز خدمة لتصليح شاحنات هينو وغيرها من الشاحنات والمركبات الخاصة بطرف ثالث. وقد حصل المركز على جائزة «أفضل مركز خدمة لعام ٢٠١١»، وتم اختياره من قبل شركة هينو كأحد أفضل عشر ورش في العالم للسنة الرابعة على التوالي. وحصلت الوكالات التجارية على جائزة «كيزين بارتس فاسيليتي» من هينو موتورز عام ٢٠١٢.

خلال عام ٢٠١٢، وقعت الوكالات التجارية على اتفاقية جديدة مع المصنع الهولندي «تيربرغ» لتسويق وبيع الجرارات الخاصة بمحطات الموانئ.

مركز خدمة ملاحه البحرية

المركز هو الموزع الحصري لعلامات دولية في الزيوت والمواد الكيماوية البحرية مثل كاسترول مارين، فوش أتوموتيف، وفوش الزيوت الصناعية. تتداول الوحدة بالمواد الكيماوية البحرية من علامة يونيتور ونالفليت، بالإضافة إلى المحركات البحرية دوسان التي توزعها في قطر والإمارات العربية المتحدة. تراجعت مبيعات الزيوت والمواد الكيماوية عام ٢٠١٢ نظراً للصعوبات التي واجها القطاع البحري في دولة قطر.

ملاحه للسفر والسياحة

هي إحدى أولى وكالات السفر في قطر المعترف بها من اتحاد النقل الجوي الدولي والتي تقدم مختلف خدمات السفر. عام ٢٠١٢، قامت ملاحه للسفر والسياحة بتوسيع أعمالها وافتتحت مكاتب سفر في الشركات لكبار العملاء مثل هيئة قطر للإستثمار. كما تقدم خدمات على مدار الساعة تلبية لاحتياجات العملاء خارج أوقات الدوام الرسمي.



تعتبر ملاحة للسفر والسياحة إحدى أفضل عشر وكالات لدى الخطوط الجوية القطرية، الناقل الرسمي للدولة، ولعدد كبير من وكلاء السفر ومشغلي الرحلات السياحية أمثال راديسون بلو وجوليفر ترافيل أسوشيتيس».

مبيعات الزيوت البحرية

تقوم وحدة مبيعات الزيوت البحرية بتوزيع زيت الوقود البحري وزيوت الوقود الوسيطة للسفن التي ترسو في الموانئ القطرية وفقاً لاتفاقية مع شركة وقود. ولقد تحسن أداء هذه الوحدة مقارنة بعام ٢٠١١ بسبب الارتفاع الطفيف في حركة المشاريع في دولة قطر.

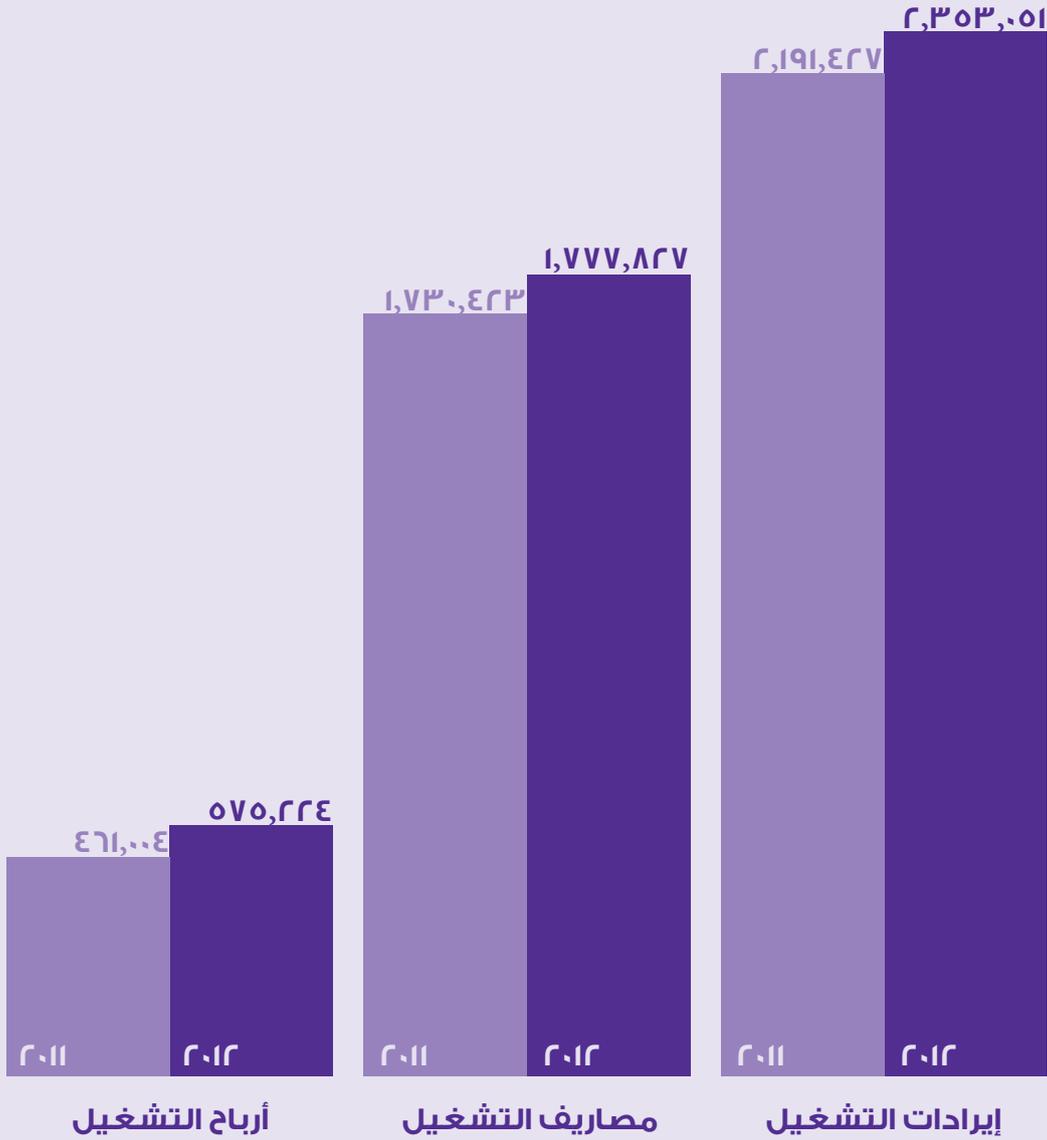






ملاحح على البيلانات المالية

الايادات والمصاريف التشغيلية (ألف ريال قطري)



عام ٢٠١١. وعلية فإن الربح الأساسي للسهم بلغ ٧,٢٩ ريال قطري مقابل ٦,٢١ ريال قطري عن عام ٢٠١١. كما بلغ إجمالي حقوق المساهمين ١٠,٧٢٣ مليار ريال قطري مقابل ١٠,٥٦٦ مليار ريال قطري عن عام ٢٠١١.

بلغت إيرادات التشغيل خلال عام ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٢,٣٥٣ مليار ريال قطري مقابل ٢,١٩١ مليار ريال قطري عن عام ٢٠١١. وبلغ أرباح التشغيل مبلغ وقدره ٥٧٥ مليون ريال قطري مقابل ٤٦١ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١١. كما بلغ صافي أرباح الشركة مبلغ وقدره ٨٣٥ مليون ريال قطري مقابل ٧١١ مليار ريال قطري عن

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

والنظام الأساسي للشركة. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع الدفاتر والسجلات المحاسبية للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا ، وحسب علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن إرنست ويونغ

فراس فسوس
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦
الدوحة في ١٣ مارس ٢٠١٣

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاححة القطرية ش.م.ق («الشركة») وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ«المجموعة») والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي 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 المجموعة للبيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة وليس لغرض إيداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المجموعة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة و كذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة

باعتمادنا 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 ٢٠١٢ 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

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري	إيضاحات	
٢,١٩١,٤٢٧	٢,٣٥٣,٠٥١	٤	إيرادات التشغيل
(٥١٨,٧١٧)	(٥٧٩,٨٧٢)		مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٧٨٤,٨٥٠)	(٧٨٥,٧٨٩)		إمدادات ومصاريف التشغيل
(٥٥,٩٧٢)	(٥٤,٦٠)		مصاريف إيجار
(٢٩٩,٥٠١)	(٢٦٩,٢٥٩)		استهلاك وإطفاء
(٧١,٣٨٣)	(٨٨,٢٩١)	٥	مصاريف تشغيل أخرى
٤٦١,٠٠٤	٥٧٥,٢٢٤		ربح التشغيل
(٤٤,٢١٩)	(٥٢,٠٦٦)		تكاليف تمويل
٥٨,٦٣٩	٥٩,٣٨٠		إيرادات تمويل
٨,٢٢٠	٤,٥٤٩		ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٢٤٤,٧١٤	٢٢٧,٨٠٧	١٣	حصة من نتائج شركات زميلة
١٦,٤٤٠	٥٢,١٨٧	٦	إيرادات متنوعة
(٣١,٧٩٥)	(٣,٤٢٦)	٨	إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
٧١٣,٠٠٣	٨٣٦,٦٥٥		ربح السنة
٧١٠,٩٩٠	٨٣٥,٤١٧		عائد إلى:
٢,٠١٣	١,٢٣٨		المساهمين بالشركة الأم
٧١٣,٠٠٣	٨٣٦,٦٥٥		الحصة غير المسيطرة
٦,٢١	٧,٢٩	٧	العائد الأساسي والمخفض للسهم (العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري لكل سهم)

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري	إيضاحات	
٧١٣,٠٠٣	٨٣٦,٦٥٥		ربح السنة
(٧٠,٢٩١)	٢٨,٠٥٧	٨	إيرادات شاملة أخرى
٢٤٣,٤١٩	(٢٨٤,٠٤٧)	٨	صافي الحركة في احتياطي التحوط
(٤٥٧,٨٧٢)	(٢٥٥,٩٩٠)		صافي (خسارة) ربح إستثمارات متاحة للبيع
			خسائر شاملة أخرى للسنة
٢٥٥,١٣١	٥٨٠,٦٦٥		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٥٣,٢٣١	٥٧٩,٤١٩		عائد إلى:
١,٩٠٠	١,٢٤٦		المساهمين بالشركة الأم
٢٥٥,١٣١	٥٨٠,٦٦٥		الحصة غير المسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان المركز المالي الموحد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٤٦٥,٥١٤	٣,٦٨٨,٥٦٦	٩	عقارات وسفن ومعدات
٦٨٤,٢٢٠	٦٤٧,٣٨٢	١٠	عقارات استثمارية
٧١,٠٢٠	٤٢,٩٤١	١١	موجودات غير ملموسة
٣,٦١٧,١٩٤	٣,٧٥٢,٣٩٥	١٣	استثمارات في شركات زميلة
٣,٢٨٢,٨٨٥	٢,٧٨٢,٩٤٠	١٤	استثمارات متاحة للبيع
٣٣٨,٣٤٠	٣٥٨,٣٥٦	١٥	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
١,٨٢١	١,٩١٤		أوراق قبض
١١,٤٦٠,٩٩٤	١١,٢٧٤,٤٩٤		
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
١١٤,٨٥١	١٦٢,٠٩٢	١٦	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٦١١,٢٥١	٥٩٧,٨٧٢	١٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٢,٤٥٧	٤٨٩,٢٩٠	١٨	ارصدة لدى البنوك ونقد
٩٢٣,٣٤٨	١,٥٥٨,٠٠٩	١٩	
١,٨٥١,٩٠٧	٢,٨٠٧,٢٦٣		
١٣,٣١٢,٩٠١	١٤,٠٨١,٧٥٧		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			للمساهمين بالشركة الأم
			رأس المال
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	٢٠	احتياطي قانوني
٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	٢١	احتياطي عام
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٢٢	احتياطي قيمة عادلة
٣,١٤٣,٧٤٩	٢,٨٥٩,٦٩٤		احتياطي تحوط
(٩٦٣,٢٨١)	(٩٣٥,٢٢٤)		أرباح مدورة
١,٥٢١,٥٧٣	١,٩٠٦,٦٣٦		أرباح نقدية مقترح توزيعها
٤٠٠,٨٣٨	٤٢٩,٤٦٩	٢٤	
١٠,٥٦٥,٦٥٩	١٠,٧٢٣,٣٥٥		
٥٦,٢٢٢	٥٧,٤٦٨		
١٠,٦٢١,٨٨١	١٠,٧٨٠,٨٢٣		
			إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم
			الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٥١٣,٧٢٢	١,٧٧٠,٣٩٨	٢٥	دفعة مقدمة من أحد العملاء
١٨٧,٤٩٧	١٨٧,٤٩٧	٢٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦,١٨	٦٩,٩٤٣	٢٧	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
٣,٤٥١	٣٠٠	٢٨	
٧٧٠,٦٨٨	٢,٠٢٨,٣٣٨		
			المطلوبات المتداولة
			دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٥٩,٧٤٢	٤٦٩,٣٥٧	٢٩	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١,٤٤٦,٣١١	٨٠٠,٣٢٢	٢٥	التزامات بموجب إيجارات تمويلية
٦,٢٥٧	٣,٠٨٠	٢٨	سحب على المكشوف من البنوك
٨,٠٢٢	٣٧	١٩	
١,٩٢٠,٣٣٢	١,٢٧٢,٧٩٦		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٦٩١,٠٢٠	٣,٣٠٠,٩٣٤		
١٣,٣١٢,٩٠١	١٤,٠٨١,٧٥٧		

السيد / خليفة بن علي الهتمي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري	إيضاحات	
٧١٣,٠٠٣	٨٣٦,٦٥٥		الأنشطة التشغيلية
٢٩٩,٥٠١	٢٦٩,٢٥٩		ربح السنة
٤٤,٢١٩	٥٢,٠٦٦		تعديلات لتسوية الربح لصافي التدفق النقدي:
(٨,٢٢٠)	(٤,٥٤٩)		إستهلاك وإطفاء
(٢٤٤,٧١٤)	(٢٢٧,٨٠٧)	١٣	تكاليف تمويل
١٥,٩١٥	١٩,٩٨١	٢٧	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(٥٨,٦٣٩)	(٥٩,٣٨٠)		حصة من نتائج شركات زميلة
(١٠٣,٩٩٩)	(١٠٧,٥٦٦)		مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إيرادات تمويل
			إيرادات أرباح موزعة
(٢٢,١٦١)	٧,٧٤٣		صافي خسارة (أرباح) القيمة العادلة من استثمارات مالية
٣١,٧٩٥	٣,٤٢٦	٨	بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة
—	١١,٧١٧		خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(١,٣٠١)	(١٣٩,٢٥٧)		شطب عقارات استثمارية
			ربح من استبعاد استثمارات
٦٦٥,٣٩٩	٦٨٩,٢٨٨		ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
٢٩,٧٨٠	(٤٧,٢٤١)		بضاعة
(٥٥,٢٧٥)	١٣,٢٨٦		مدينون
١٩٠,٩٣٣	(٧,٤٨٧)		دائنون
٨٣٠,٨٣٧	٦٤٧,٨٤٦		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٢١٩)	(٥٢,٠٦٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣,٤٦٤)	(١١,٤٧٢)	٢٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢,٩٦٨)	(٤,٧٩٦)	٢٧	تحويل إلى صندوق التقاعد
٧٨٠,١٨٦	٥٧٩,٥١٢		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٤٧٥,٩٠٨)	(٤١٩,٣٧٣)	٩	الأنشطة الاستثمارية
١٣,٩٩٩	١٠٧,٥٦٦		شراء عقارات وسفن ومعدات
٥٨,٦٣٩	٥٩,٣٨٠		إيرادات أرباح موزعة
٩,٤٣٥	٩,٩٢١		إيرادات تمويل
(٣,٤٦٣)	(١٧٣)	١٠	متحصلات من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(٤٢,٠٠٦)	(٢٤,٩٣٧)	١١	شراء عقارات استثمارية
٤٣,٩٠٤	(٢٠,١٦)		إضافات إلى تكاليف الحوض الجاف
(٣٢٦,٣٠٦)	(٤٣٥,٩٦٣)		قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
٣٦,٠٨١	٣٦٦,٩٩٢		شراء أوراق مالية استثمارية
١٥٣,٩٧١	٨٨,٥٠٩		متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
١٢٦,٠٠٠	١٤٢,٨٠٠		متحصلات من استبعاد استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة
—	(١٥,٠٩٣)		أرباح موزعة من شركة زميلة
(٣١٥,٦٥٤)	(١٤,٣٨٧)		إستثمارات في شركات زميلة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ هذه البيانات المالية الموحدة.

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري	إيضاحات	
(٤٥٨,١٠٠)	(٤٠٠,٨٣٨)	٢٤	الأنشطة التمويلية توزيعات أرباح مدفوعة صافي الحركة في فروض وتسهيلات تحمل فوائد التزامات بموجب إيجارات تمويلية صافي حركة في الودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٢٥٩	٦٠,٦٨٧		
(٥,٨٦٦)	(٦,٣٢٨)		
٢٥,٤٥٢	(٦٧٠,٨٩)		
(٤٣١,٢٥٥)	(٤٦٦,٥٦٨)		
٣٣,٢٧٧	(٢٧,٤٤٣)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٨١,٣٥٥	٨٤,٦٣٢	١٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٤,٦٣٢	٧٨٧,١٨٩	١٩	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ هذه البيانات المالية الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢



إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 السفريات للشركة فرع في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة ولشركاتها التابعة («يشار إليها بالمجموعة») كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في ١٣ مارس ٢٠١٣.

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 ويتم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب الف ريال قطري باستثناء ما يشار إلى غير ذلك.

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

٢/٢ - أسس التوحيد

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الإستحواذ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة عليها، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. تعد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة. جميع الأرصدة المالية بين شركات المجموعة والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح الموزعة يتم استبعادها بالكامل.

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

يحتسب التغيير في نسبة ملكية شركة تابعة، بدون فقدان السيطرة عليها، كمعاملة حقوق ملكية.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للمجموعة وشركاتها التابعة التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

نسبة الملكية		إسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ
٪١٠٠	٪١٠٠	حالول للخدمات البحرية ذ.م.م
٪٥٠	٪٥٠	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ (إ)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الخليج للإستثمار في السفن البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	حالول يوناييتد للخدمات التجارية ذ.م.م

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.

بالإضافة إلى الشركات التابعة أعلاه إنشاء المجموعة ٩ شركات مملوكة بالكامل كنتيجة لإعادة هيكلة المجموعة داخلياً والتي بدأت عملياتها إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣. حولت المجموعة الموجودات والمطلوبات ذات الصلة إلى هذه الشركات التابعة. الشركات التابعة الجديدة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ نسبة الملكية	
٪١٠٠	شركة ملاحة التجارية ذ.م.م
٪١٠٠	الملاحة للسفر والسياحة ش.م.و
٪١٠٠	توكيلات الملاحة التجارية ش.م.و
٪١٠٠	مركز الملاحة للخدمات البحرية ش.م.و
٪١٠٠	ملاحة كاييتال ذ.م.م
٪١٠٠	شركة ملاحة للخدمات العقارية ش.م.و
٪١٠٠	شركة ملاحة للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م

حصة في مشروعات مشتركة

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

عند التوحيد تستبعد حصة المجموعة من الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وكذلك تستبعد الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين المجموعة ومشاريعها المشتركة. تدرج فوراً الخسائر من المعاملات إذا كانت الخسارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ هذه البيانات المالية الموحدة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية | تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تعديل). التضخم الإقتصادي الحاد وإستبعاد التواريخ الثابتة بالنسبة للتطبيق لأول مرة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية : الإفصاحات - المتطلبات المحسنة للإفصاح الخاص بإلغاء التحقيق.

٢/٣ - المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول

وتعدلاتها وتفسيراتها التي لم تنوي المجموعة أن تطبق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. تدرس المجموعة حالياً الآثار المترتبة على هذه المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي ستصبح فعالة في الفترات المحاسبية القادمة و تطبق المجموعة مبركراً أية معايير جديدة أو معدلة خلال السنة.

٣/٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات
تحقق الشركة الإيرادات بناء على الأسس التالية:

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

عند فقدان الإدارة المشتركة تقوم المجموعة بقياس وتحقيق إستثمارها المتبقي بقيمته العادلة. أي فرق بين القيمة الدفترية للكيان المشترك السابق عند فقدان الإدارة المشتركة والقيمة العادلة للإستثمار المتبقي والعائدات من الإستبعاد يتم تحقيقيه في الربح أو الخسارة. عندما يشكل الإستثمار المتبقي تأثيراً هاماً، يتم إحتسابه كإستثمار في شركة زميلة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ - تغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة بإستثناء التعديلات التالية السارية المفعول خلال السنة ولكنها لا تؤثر بعمليات المجموعة

- معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل ، (تعديل) - الضرائب المؤجلة : إسترداد الموجودات الأساسية.

المعيار	المحتوى	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ١	عرض بنود إيرادات شاملة أخرى (تعديلات)	١ يوليو ٢٠١٢
معيار المحاسبة الدولي ١٩	مكافآت الموظفين (معدل)	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي ٢٨	الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في سنة ٢٠١١)	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي ٣٢	تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)	١ يناير ٢٠١٤
المعيار الدولي للتقارير المالية ٧	(الإفصاحات) - تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	الأدوات المالية: التصنيف والقياس	١ يناير ٢٠١٥
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠	البيانات المالية الموحدة ، معيار المحاسبة الدولي ٢٧	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١	البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢	الترتيبات المشتركة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢	الإفصاح عن الحقوق في مؤسسات أخرى	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣	قياس القيمة العادلة	١ يناير ٢٠١٣
	التحسينات السنوية - مايو ٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٣

تحقق إيرادات التوكيلات الشحن عند إنجاز كافة متطلبات التموين للسفن.

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

إيرادات الإيجارات :
تحقق إيرادات الإيجارات من العقارات الاستثمارية على أساس زمني نسبي.

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

إيرادات الأرباح الموزعة :
تدرج الإيرادات من الأرباح الموزعة على أساس الاستحقاق عندما يثبت الحق في إستلام الإيرادات.

إيرادات الفوائد :
تحقق إيرادات الفوائد عند إستحقاق الفائدة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ، ويستخدم نفس السعر بالضبط

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

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

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

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

إيرادات توكيلات الشحن :

تشكل الإفصاحات المرفقة من ٣٨ إلى هذه البيانات المالية الموحدة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

لخصم التدفقات النقدية المستلمة على مدى العمر المتوقع للموجودات المالية للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

الإيجارات

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

المجموعة كمستأجرة

تتم رسملة عقود الإيجارات التمويلية والتي بموجبها تحول إلى المجموعة جميع مخاطر ومناافع 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 وخصم قيمة مطلوبات الإيجارات وذلك من أجل تحقيق سعر فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات. تدرج مصاريف التمويل في تكاليف التمويل في بيان الدخل الموحد.

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

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

المجموعة كمؤجرة

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

العقارات والسفن والمعدات

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

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

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

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

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

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

العقارات الاستثمارية

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

تدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، ولا يحتسب استهلاك على الأراضي. تشمل تكلفة العقارات على جميع تكاليفها المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بنشيد 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 تغييرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

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

الموجودات غير الملموسة

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

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

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

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا يتم إطفائها ولكن يتم إختبارها سنوياً سواء فردياً أو على مستوى وحدة المحدة للنقد، تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة الأعمار الإنتاجية وذلك لإقرار استثمارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد، إذا لم تقرر الاستثمارية 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 الإستبعاد والقيمة الدفترية للموجود وتدرج في بيان الدخل عند إلغاء تحقيق الموجود.

عقود تأجير سفن النقل في المياه العميقة والعقود البحرية

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

تكاليف الحوض الجاف والمسح الخاص المؤجلة تكاليف الحوض الجاف المتكيدة على السفن يتم تأجيلها وتطفأ على مدى ٣٠ سنة وتكاليف المسح الخاص على مدى ٦٠ شهر.

الاستثمارات في الشركة الزميلة

تحتسب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة، وهي المؤسسات التي للمجموعة تأثير هام عليها، بطريقة حقوق الملكية.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة بالتكلفة زائداً التغييرات بعد تاريخ الإستحواذ في حصة

يعكس بيان الدخل الموحد حصة المجموعة من نتائج عمليات الشركات الزميلة. في حالة إدراج أي تغيير مباشر في حقوق مساهمي الشركة الزميلة، تدرج المجموع حصتها من هذا التغييرات في بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد. الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة يتم استبعادها بمقدار حصة الشركة في الشركة الزميلة.

يتم إظهار حصة المجموعة في ربح أو خسارة شركة زميلة وتمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة والحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركات الزميلة المجموعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة لنفس فترة التقارير المالية المجموعة. يتم إدخال التعديلات الضرورية لجعل السياسات المحاسبية متطابقة مع سياسات المجموعة.

بعد تطبيق طريقة الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان ضروريا تحقيق خسارة انخفاض إضافية لاستثمار المجموعة في شركاتها الزميلة. في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقرر المجموعة ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي بأن استثمارها في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمتها، فإذا ثبت ذلك تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض وهي الفرق بين القيمة الممكنة إستردادها للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ويتم إدراج الخسارة تحت «حصة من خسائر الشركات الزميلة» في بيان الدخل الموحد.

عند فقدان تأثير هام على الشركة الزميلة تقوم المجموعة بقياس وتحقيق أي استثمار متبقى بالقيمة العادلة. أي فرق بين القيمة الدفترية للزميلة عند فقدان تأثير هام والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى وعائدات الإستبعاد يتم تحقيقه في الربح والخسارة.

الأوراق الإستثمارية

للمجموعة محفظتين إستثماريتين منفصلتين هي:
– استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
– استثمارات متاحة للبيع

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

تفيد جميع الاستثمارات أولاً بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل المدفوع زائد تكاليف المعاملة بإستثناء بالنسبة للأدوات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة، وبعد ذلك يعاد تقييمها باستخدام الأسس التالية:

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الاستثمارات المصنفة في هذه البيانات المالية الموحدة كاستثمارات للمتاجرة يتم إدراجها ضمن «الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة». تصنف الاستثمارات للمتاجرة عندما يتم شراؤها لغرض البيع في المستقبل القريب. لاحقاً يعاد تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج جميع

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٣/٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تمة

بيان الدخل الموحد. يتم تحقيق الخسائر الناشئة من انخفاض القيمة في بيان الدخل الموحد.

انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

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

(١) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة يكون الإنخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.

(٢) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة ، يكون الإنخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة.

(٣) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة ، يكون الإنخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

إلغاء تحقيق الموجودات والمطلوبات المالية

(١) الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجود المالي (أو جزء من موجود مالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجود؛
- احتفاظ المجموعة بحقوقها في استلام تدفقات نقدية من الموجود ، ولكنها تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بموجب ترتيبات التمريم و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومناافع الموجود أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومناافع الموجود أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجود.

(٢) المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام. عندما تستبدل مطلوب مالي حالي بمطلوب آخر من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل جوهر في شروط مطلوبات مالية ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوب الحالي وتحقيق للمطلوب الجديد. 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 متوقعة صرفها حتى الإكمال والاستبعاد.

الأرباح والخسائر غير المحققة في صافي أرباح أو خسائر بغرض استثمارات المتاجرة في بيان الدخل الموحد.

تصنف الإستثمارات كإستثمارات للمتاجرة إذا تم شراؤها لغرض البيع في المستقبل القريب.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على أوراق رأسمالية وأوراق دين. الاستثمارات الرأسمالية المصنفة كمتاحة للبيع هي تلك التي لم تصنف كمحتفظ بها للمتاجرة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. أوراق الدين في هذه الفئة هي تلك التي يقصد الاحتفاظ بها إلى فترة زمنية غير محددة والتي قد يتم بيعها عند الحاجة للسيولة أو عند حدوث تغيرات في أحوال السوق.

بعد القياس المبدئي ، يعاد قياس الاستثمارات 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 إيرادات الإستثمار ، أو عندما يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته ، وعند ذلك يتم تحويل الخسارة المتراكمة من احتياطي الإستثمارات المتاحة للبيع إلى بيان الدخل الموحد. الفوائد المكتسبة أثناء حيازة الموجودات المالية المتاحة للبيع تسجل كإيرادات فوائد باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

تقيم المجموعة موجوداتها المالية المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت مقدرتها وريبتها في بيعها في المدى القريب ما يزال ملائماً. عندما ، في حالات نادرة ، لا تستطيع المجموعة بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق وأن رغبة الإدارة في بيعها في المستقبل المنظور قد تغيرت بصورة كبيرة ، قد تضاف المجموعة إعادة تصنيف هذه الموجودات. إن إعادة التصنيف إلى فروض 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 تملك المجموعة النية والقدرة على الإحتفاظ بها.

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

القروض إلى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

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

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

المخصصات

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

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

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

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

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

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

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

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوط كالتالي:

المدينون

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

تظهر أوراق القبض المستحقة من العملاء كبنود 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 موجودات غير مالية

تقوم المجموعة بالتقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضرورياً إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو وحدة إيرادات نقدية ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجودات بمفردها، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقدية تكون منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجودات عن المبلغ الممكن استرداده، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها منها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

يتم تحقيق القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم تقييم القروض والتسهيلات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في بيان الدخل عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات وكذلك باستخدام الإطفاء بطريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم احتساب التكلفة المطفأة عن طريق احتساب أي خصم أو علاوة عند الإكتساب ومصاريف وتكاليف التي تمثل جزء مكمل لسعر الفائدة الفعلي. إطفاء سعر الفائدة الفعلي يدرج ضمن تكاليف التمويل في بيان الدخل الموحد.

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

تكاليف القروض

تكاليف القروض تحقق في فترة تكيدها وتدرج المبالغ غير المسددة ضمن «دائنون ومبالغ مستحقة الدفع».

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة ٣/٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

مشنقات الأدوات المالية والتحوط - تنمة

التدفق النقدي ، ويتم إدراج أي جزء غير فعال مباشرة في بيان الدخل كمصاريف تشغيل أخرى.

المبالغ المدرجة كإيرادات شاملة أخرى يتم تحويلها إلى الربح أو الخسارة ، مثل عندما تحقق الإيرادات المالية المحوطة أو المصاريف المحوطة أو عندما تتم معاملة البيع المتوقعة. عندما يكون البند المحوطة هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية يتم تحقيق المبالغ كإيرادات شاملة أخرى وتحويل القيمة الدفترية المبدئية للموجودات أو المطلوبات غير المالية.

القيم العادلة

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

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

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

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

عند التعاقد للتحوط تقوم الشركة رسمياً بتحديد وتوثيق صفة التحوط التي ترغب الشركة في تطبيق محاسبة التحوط عليها وهدف واستراتيجية إدارة المخاطر. يشمل التوثيق تحديد أداة التحوط والمعاملة المحوطة وطبيعة المخاطر المتحوط ضدها ، وكيف تقوم الشركة بتقييم فاعلية أدوات التحوط في معاوضة التعرض للتغيرات في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة أو التدفقات النقدية المتعلقة بالمخاطر المتحوط ضدها. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تعديلات تعويضية في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية. يتم تقييم التحوطات بصورة مستمرة لضمان استمرار فعاليتها العالية طوال الفترة التي تغطيها التقارير المالية المتعلقة بها.

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

تحوطات القيمة العادلة

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

تحوطات التدفقات النقدية

يتم تحقيق الجزء الفعال من ربح أو خسارة من أداة التحوط مباشرة في الإيرادات الشاملة الأخرى في إحتياطي تحوطات

٤ - إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة الشركات الأساسية التالية:

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٥٠٠,٢٧٦	٣٨٥,١٧٩	ملاحة كابيتال
٧٠٠,٧٩٣	٦٠٠,٩٢٧	ملاحة مارينيم أند لوجيستيكس
٥٥١,١٧٨	٥٦٣,٠٦٥	ملاحة أوفشور
٣٦٨,٧٨٠	٣٩١,٣٥٣	ملاحة للتجارة
٢٣٢,٠٢٤	٢٥٠,٩٠٣	ملاحة للغاز والبتر وكيموبات
٢,٣٥٣,٠٥١	٢,١٩١,٤٢٧	

تتكون إيرادات ملاحظة كابييتال من التالي:

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
١٠٥,٩٧٠	١٠١,٨٢٢	إيرادات أرباح موزعة
١٣٨,٣٧٢	٩,٢٦٦	ربح من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
٢,٢٦٢	٧,٦٥٩	ربح من إستبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٧٤٧)	١٩,٥٢١	صافي (خسارة) ربح القيمة العادلة من استثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة
١٦٣,٢٧٣	١٥٥,٠٨١	إيرادات إيجارات
٩٧,١٤٦	٩١,٨٣٠	قطر للمحاجر
٥٠٠,٢٧٦	٣٨٥,١٧٩	

٥ - مصاريف تشغيل أخرى

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
١٢,٠١٧	١١,٤١٨	إتصالات وخدمات
١١,٧١٧	-	شطب عقارات إستثمارية (إيضاح ١٠)
١١,٤٦٧	١٢,٢٥٢	مطالبات وتأمين
١٠,٩٤٨	٧,٤٨٣	مصاريف مكتبية
٧,٦٦٤	٦,٥٩٠	هجرة وجوازات
٦,٦٦٦	٦,٠٤٧	سفر وضيافة
٥,٥٠٠	٥,٥٩٥	تنظيف وأمن وسلامة
٥,٣٩٥	١٤,٦١١	مصاريف قانونية ومهنية
٤,٤٦٧	٣,٠٣٠	إصلاحات وصيانة
٣,٣٤٢	٢,٢٢٨	ترويج تجاري
١,٢٦٤	١,٣٦١	مخصص للديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ١٧)
٧,٨٩٤	٧٦٨	مصاريف متنوعة
٨٨,٢٩١	٧١,٣٨٣	

٦ - إيرادات متنوعة

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

٧ - العائد الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم للعائد للمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٨٣٥,٤١٧	٧١٠,٩٩٠	ربح السنة (الف ريال قطري)
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (بالألف سهم)
٧,٢٩	٦,٢١	العائد الأساسي والمخفف للسهم (الريال القطري)

ملاحظة:

لا يوجد أي أسهم مخففة قائمة خلال السنة يمكن أن تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة، وعليه يكون العائد المخفف للسهم معادلاً للعائد الأساسي للسهم.

٨ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
١,٢٦٧ (٧٠٢,٥٥٨)	(١,١١٧) ٢٩,١٧٤	تحركات الإيرادات الشاملة الأخرى تحولات التدفق النقدي صافي الحركة خلال السنة حصة المجموعة من صافي حركة شركات زميلة
(٧٠١,٢٩١)	٢٨,٠٥٧	إجمالي التأثير على الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى الناتجة من احتياطي التحوط
٢١١,٦٦٤ (٣,٢٦٧) ٣,٢٢٧ ٣١,٧٩٥	(١٧٣,١٤٩) (١٤٧,٢٥١) ٥,٩٢٧ ٣٠,٤٢٦	الاستثمارات المتاحة للبيع صافي حركة في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات ربح محقق من استبعاد استثمارات متاحة للبيع حصة المجموعة في صافي الحركة في الشركات الزميلة تعديلات إعادة تصنيف إنخفاض القيمة المدرجة في بيان الدخل الشامل الموحد
٢٤٣,٤١٩	(٢٨٤,٠٤٧)	إجمالي التأثير (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة من استثمارات متاحة للبيع

٩ - عقارات وسفن ومعدات

أراضي الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	سفن وحويطات ومراكب الف ريال قطري	ألات ومعدات وأدوات الف ريال قطري	اثاث وتركيبات الف ريال قطري	سيارات الف ريال قطري	أعمال رأسمالية فقد التتفيذ الف ريال قطري	الاجمالي الف ريال قطري
٦٢٩٩	١٢٤٨٦٦	٢,٧٤٣,٩٧٨	٣٦٣٣٩٣	٢٤٠,٧٦٦	٥٥,٦٦٠	٥١٤,٦٠٧	٤,٨٣٠,٦٦٧
-	٨٠	٨,٧٥٣	١٤٢٥٢	١,٥٧	١,٧٠٠	١٣٩,٥٥١	٤١٩,٣٧٣
-	٣,٤٧٦	٢,١٨١,٢٠٢	-	٦٩	١,٧٠٠	(٣٧٣,٣٤٣)	-
-	(٧٦)	(٣,٢٠٠)	(١,٦٦١)	(٣,٤٣٥)	(٩٣١)	(٣٧٣,٣٤٣)	(١,٧٧,٧٧٧)
٦٢٩٩	٣٤٨٣٥٥	٢,٩٥٧,٦٧٣	٣,٥٦٠,٨٥٠	٢,٩٣٣٣٣	٧٧,٢٧٠	٦٨١,٠٣١	٥,٠٢٢,٢٢٢
-	٧٧٦,٦٦٦	٣,١٧١,٠١١	٢,٤٣٦,٣٠٠	٧١٥,٠٦٦	٣,٠١٢	-	١,٧٣٣,٥٥١
-	٣٣,٢٥٠	١٤٣,٥٥٣	٣٦,٦٠٤	٣٧٦٤	٧,٥٦٦	-	١٩١,٧٧٧
-	٧٢٤,٦٦٦	٩٧,٦٦٩٣	٢,٤٧٢,٢٢٢	٢٩,٠٥٦	٣,٩٥٧٦	-	١,٣٦٥,١١٣
-	(٧٦)	(٣,٣١٣)	(١,٦٥٥)	(٣,١٢٦)	(٣,١٢٦)	-	(٢٣,٧٨٣)
-	٧٧٦,٦٦٦	٣,١٧١,٠١١	٢,٤٣٦,٣٠٠	٧١٥,٠٦٦	٣,٠١٢	-	١,٧٣٣,٥٥١
٦٦٢٦	١,٧٨٠,٠٠٠	٦,٥٠٥,٥٧٣	٥١٤,٦٦٦	١,٧٦٧	٣٤٣١١	١,٧٨٠,٣٠١	١٣,٦٨٨,٥٦٦

الانكسفة :
في ١١ يناير ٢٠١٢
إضافات
تحويطات
إستثمارات وشطب
في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢

الارستثمارات الامتراكم
في ١١ يناير ٢٠١٢
الارستثمارات اللسته
الارستثمارات والشطب
في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ٣٨ إلى هذه البيانات المالية الموحدة.

١٠ - عقارات إستثمارية

أراضي الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	عقارات قيد الإنشاء الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	
١٦١,٣٦٣	٦٢٥,٧٩٣	٨,٠٥٠	٧٩٥,٢٠٦	التكلفة : في ١ يناير ٢٠١٢
-	١٧٣	-	١٧٣	إضافات خلال السنة
-	٧,٨٥٠	(٧,٨٥٠)	-	تحويلات
-	(٨٣٣)	(٢٠٠)	(١,٠٣٣)	استيعادات
-	(٢٤,٠٨٦)	-	(٢٤,٠٨٦)	شطب
١٦١,٣٦٣	٦٠٨,٨٩٧	-	٧٧٠,٢٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	١١,٩٨٦	-	١١,٩٨٦	الاستهلاك المتراكم : في ١ يناير ٢٠١٢
-	٢٥,٠٩٠	-	٢٥,٠٩٠	الاستهلاك للسنة
-	(٨٢٩)	-	(٨٢٩)	استيعادات
-	(١٢,٣٦٩)	-	(١٢,٣٦٩)	للشطب
-	١٢٢,٨٧٨	-	١٢٢,٨٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٦١,٣٦٣	٤٨٦,١٩	-	٦٤٧,٣٨٢	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٥٩,١٦٤	٥٩٩,٣٧٤	٤,٥٨٧	٧٦٣,١٢٥	التكلفة : في ١ يناير ٢٠١١
-	-	٣,٤٦٣	٣,٤٦٣	إضافات خلال السنة
٢,١٩٩	٢٦,٤١٩	-	٢٨,٦١٨	تحويل من العقارات والسفن والمعدات (إيضاح ٩)
١٦١,٣٦٣	٦٢٥,٧٩٣	٨,٠٥٠	٧٩٥,٢٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	٥٤,٦٦٥	-	٥٤,٦٦٥	الاستهلاك المتراكم : في ١ يناير ٢٠١١
-	٣١,٥٧١	-	٣١,٥٧١	الاستهلاك للسنة
-	٢٤,٧٥٠	-	٢٤,٧٥٠	تحويل من العقارات والسفن والمعدات (إيضاح ٩)
-	١١,٩٨٦	-	١١,٩٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٦١,٣٦٣	٥١٤,٨٠٧	٨,٠٥٠	٦٨٤,٢٢٠	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

ملاحظات:

(١) تقع العقارات الاستثمارية داخل دولة قطر.

(٢) تم تقييم عقارات استثمارية قيمتها الدفترية ٦٤٧,٣٨٢,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٦٨٤,٢٢٠,٠٠٠ ريال قطري) بواسطة شركة DTZ، وهي مئمن مستقل معتمد، بقيمة عادلة ٢,٤٤٧,٩٣٩,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢,٤١١,٩٩٧,٠٠٠ ريال قطري). إن شركة DTZ هي جهة متخصصة في تمييز هذا النوع من العقارات الاستثمارية.

(٣) حققت الشركة إيرادات إيجارات بلغت ١٤٦,٤١٧,٠٠٠ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٥٠,٤٠٧,٥٦٠ ريال قطري) تم إدراج مصاريف تشغيل مباشرة بما في ذلك الاستهلاك تتعلق بالعقارات الاستثمارية بقيمة ٣٥,٠٩٨,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١١: ٤٢,٣٤٩,٠٠٠ ريال قطري) ضمن مصاريف التشغيل.

(٤) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قامت الإدارة بمراجعة تقديرات مباني المجموعة المصنفة كعقارات استثمارية من ٢٠ إلى ٢٥ سنة. تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية المعدلة تعكس بصورة صحيحة الأعمار الإنتاجية للمباني. إذا استمرت الإدارة في استهلاك المباني بناء على العمر الإنتاجي التقديري السابق للمباني، لأصبح قسط الإستهلاك أعلى بمبلغ ١٧٧,٠٩٤ ريال قطري.

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

١١ - الموجودات غير الملموسة

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

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

١٢ - الحصة من المشروعات المشتركة للمجموعة الإستثمارات التالية في شركات زميلة:

نسبة ملكية المجموعة الفعلية		بلد التأسيس	
٢٠١٢	٢٠١١		
٥٠٪	٥٠٪	جزر الكيمان	شركة كيو إم تانكر ذ.م.م
٥١٪	٥١٪	قطر	شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م
٥١٪	٥١٪	قطر	شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م
٥٠٪	٥٠٪	قطر	شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال ذ.م.م

شركة كيو إم تانكر ذ.م.م

شركة 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. خلال ٢٠٠٨ باعت الشركة سفنها وأصبحت بدون نشاط من ذلك الوقت.

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 كونستراكتشنز لمتد ، الهند. أسست في ٢٧ أبريل ٢٠٠٢ بهدف القيام بخدمات هندسية وخدمات أخرى. قررت الشركة في ١١ يناير ٢٠٠٥ إنهاء إتفاقية هذا المشروع المشترك. بدأت عملية التفاوض لإسترداد مستحقاتها. إن البيانات المالية كيو- تيك صغيرة بالنسبة للمجموعة وهي مصنفة في البيانات المالية الموحدة بناء على حسابات الإدارة.

شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م

شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم إنشاؤها مع ميتسوي أو اس كيه لاينز لمتد ، اليابان («مول») ، ونيبون يوسين كابوشيك كايشا ، اليابان («أن واي كيه») ، وكاواساكي كيسان كايشا لمتد اليابان («كيه-لين») ، وميتسوي أند كومباني ، اليابان ، ٧٧,٧٥. أسست شركة قطر لإدارة السفن في ١٦ أكتوبر ٢٠٠٣ بهدف تشغيل وإدارة سفن الغاز المسال.

شركة الخليج لنقل الغاز الطبيعي المسال ذ.م.م

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

بلغت حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ وإيرادات ومصاريف المؤسسات التي تدار بصورة مشتركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ والتي تم تضمينها بالطريقة النسبية في البيانات المالية الموحدة كالتالي:

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٢٨,٠٠٣	٤٧,٧٣٩	حصة من المركز المالي للمشاريع المشتركة:
٥٩٤,٦٦٠	٦١٣,٤٠٢	موجودات متداولة
(١,٠٩٨)	(٧,٤٩٩)	موجودات غير متداولة
(٤٨٦,٤٤٢)	(٥٢٢,٨٥٨)	مطلوبات متداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٣٥,١٢٣	١٣٠,٧٨٤	حقوق المساهمين

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٦٢,٢١٨	٥٧,٦٥٠	حصة من إيرادات وأرباح المشروعات المشتركة:
(١٦,٠٨٥)	(١٦,٥٣٩)	إيرادات التشغيل
(١٣,٨٧٣)	(١٤,٩١٦)	رواتب وأجور ومنافع أخرى
(١٨,٧٤٢)	(١٨,٦٩٠)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٨٧٨)	(١,٢٨٥)	إستهلاك وإطفاء
		مصاريف تشغيل أخرى
١٢,٦٤٠	٦,٢٢٠	ربح التشغيل
(٩,١٧٨)	(٧,٥٤٦)	تكاليف التمويل
٥	٨	إيرادات تمويل
٣,٤٦٧	(١,٣١٨)	ربح (خسارة) السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ٣٨ إلى ٣٨ هذه البيانات المالية الموحدة.

١٣ - إستثمارات في شركات زميلة

للمجموعة استثمارات التالية في شركات زميلة:

بلد التأسيس	نسبة التملك		حصة الربح		
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
قطر	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م.م (١ و ١١)
العراق	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٥١,٠	الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ش.م.ق (٢ و ١١)
قطر	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (٣)
قطر	٪٣٠,٣	٪٣٠,٤	٪٣٠,٣	٪٣٠,٤	شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق (٤)
ليبيريا	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي (٥)
ليبيريا	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦)
ليبيريا	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦)
ليبيريا	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦)
ليبيريا	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠	شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٧)
بنما	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣	كيو أي أم للنقل البحري أي أن سي (٨)
الدنمارك	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	كيه اس ممبرانا أو (١٠)
قطر	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٣٥,٠	٪٣٥,٠	شركة مان ديزل أند تريبو الملاحة القطرية (٩ و ١١)

ملاحظات:

(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 برأ 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. تم رهن اسهم المجموعة في شركة ناقلات للحصول على قرض لأغراض رأس المال العامل (إيضاح ٢٤). خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ قامت المجموعة بإستثمار مبلغ إضافي بلغ ٨,٩٧٣,٣٨٢ ريال قطري وبذلك تزيد من إجمالي ملكيتها من ٧٣,٠٣٢ إلى ٧٣,٠٤٢٪.

(٥) أسست شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفينة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.

(٦) أسست شركات بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (١ و ٢) و ٣ لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال.

(٧) شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة تم تأسيسها لأغراض تملك وتشغيل وتأجير سفينة يبلغ طاقتها حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.

(٨) أسست شركة كيو أي أم للنقل البحري أي أن سي لغرض نقل المواد الكيميائية خارج دولة قطر.

(٩) شركة مان ديزل أند تريبو الملاحة القطرية ذ.م.م تعمل في تجارة وصيانة المحركات والمعدات البحرية وقطع الغيار. خلال سنة ٢٠١٢، قامت المجموعة بإستثمار مبلغ إضافي قدره ٦,١٢٠,٠٠٠ ريال قطري إستجابة لإصدار حقوق. ولكن ليس لهذا الإستثمار أي تأثير على نسبة الملكية في هذه الشركة الزميلة.

(١٠) شركة كيه اس ممبرانا (١ و ٢) تم تأسيسها لشراء وتملك وتشغيل وتأجير سفينة للغاز الطبيعي المسال حمولة ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و ١٤٥,٠٠٠ متر مكعب. خلال السنة حصلت المجموعة على حصة إضافية ١٥٪ نتيجة خروج أحد الشركاء.

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

القيمة الدفترية لإستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة هي كالتالي:

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٣,٦١٧,١٩٤	٤,١٩٧,٨١١	الرصيد في ١ يناير مساهمة رأسمالية إضافية في شركة زميلة حصة المجموع من إيرادات شاملة أخرى من شركات زميلة أرباح موزعة من شركات زميلة حصة من نتائج شركات زميلة زيادة في الملكية في شركات زميلة
٦,١٢٠	-	
٣٥,١٠١	(٦٩٩,٣٣١)	
(١٤٢,٨٠٠)	(١٢٦,٠٠٠)	
٢٢٧,٨٠٧	٢٤٤,٧١٤	
٨,٩٧٣	-	
٣,٧٥٢,٣٩٥	٣,٦١٧,١٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

حصة المجموعة في نتائج شركاتها الزميلة وموجوداتها الإجمالية (متضمناً الشهرة) ومطلوباتها هي كالتالي:

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٨٧٧,٢٥٦	٩٠١,٣٨٣	الموجودات المتداولة الموجودات غير المتداولة المطلوبات المتداولة المطلوبات غير المتداولة
١٢,٢٩٩,٨٨٥	١٢,٥٣٦,٤٦٤	
(٢٤٣,٧٠٥)	(٤٥١,١٠١)	
(٩,١٨١,٠٤١)	(٩,٣٦٩,٥٥٢)	
٣,٧٥٢,٣٩٥	٣,٦١٧,١٩٤	حصة من إيرادات وأرباح الشركات الزميلة:
١,٠٧٦,٤١٨	١,١٢٧,١٠٤	إيرادات
٢٢٧,٨٠٧	٢٤٤,٧١٤	أرباح

١٤- الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٢,٣٩٧,٢٢٠	٢,٥٤٠,٦٩٥	إستثمارات في أسهم شركات محلية مدرجة إستثمارات في شركات محلية غير مدرجة إستثمارات في شركات أجنبية غير مدرجة إستثمارات في سندات
٦٧,٦١٢	٣٤٤,٨٣٦	
٢٨٧,٣٥٦	٣٤٠,٢٦٠	
٣٠,٧٥٢	٥٧,٠٩٤	
٢,٧٨٢,٩٤٠	٣,٢٨٢,٨٨٥	

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 ٢٦,١٠٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١) ديسمبر ٢٠١١: ٢٧,٨٢٠,٠٠٠ ريال قطري) وهي أسهم مقيدة نظراً لعضوية مدراء الشركة في مجالس إدارات الشركات التي تستثمر الشركة في أسهمها.

(٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة ٦٤,٩٥٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١) ديسمبر ٢٠١١: ٦٧,٦٩٣,٠٠٠ ريال قطري)، تمثل هذه الأسهم 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 من خلال شركاتها التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٪. إن معدّل الفائدة السنوية لهذه القروض يتراوح بين ٦٪ و ٨٪.

الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي المسال	إسم شركة الغاز الطبيعي / البترولي المسال
المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة ميثسوى او اس كى لاينز ال ان جي ايه اس (ا) ميثسوى او اس كى لاينز المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة إن واي كى كى لاين ميثسوى او اس كى لاينز ال ان جي ايه اس (ر)	شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المحدودة رقم ١ شركة كمارتينا للنقل البحري INC - ليبيريا ك . س . ممبران رقم ١ - ألمانيا شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال - ليبيريا شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - مالطا شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ١ - ليبيريا شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - ليبيريا شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٣ - ليبيريا كي اس ممبران رقم ٢ - الدنمارك

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

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٣٤٨,٩٢٢	٣٣٠,٨٠٥	القروض الفوائد المستحقة
٩,٤٣٤	٧,٥٣٥	
٣٥٨,٣٥٦	٣٣٨,٣٤٠	

١٦ - بضاعة

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٦٠,٤٤٢	٦٨,٦٦١	سيارات ثقيلة وقطع غيار جابرو وكنكري بضاعة أخرى للبيع
٩١,٧٩٢	٣٦,٨٢٨	
١٩,٢٤٢	٢٠,٦٩٥	
١٧١,٤٧٦	١٢٦,١٨٤	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٩,٣٨٤)	(١١,٣٣٣)	
١٦٢,٠٩٢	١١٤,٨٥١	

الحركة في المخصص للبضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
١١,٣٣٣	٧,٤٠٤	في ١ يناير المخصص للسنة إسترداد
٢	٣,٩٢٩	
(١,٩٥١)	-	
٩,٣٨٤	١١,٣٣٣	في ٣١ ديسمبر

١٧ - مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٣٣٥,٠٩٩	٣٩٩,٢٣٤	ذمم مدينة (صافي)
٩,٨٣٦	٤,٧٢٢	أوراق قبض
١١٥,١٢٤	٦٣,٦٦١	إيرادات مستحقة
٣٤,٣٦٦	٣٢,٢٩٩	ذمم مدينة من الموظفين (١)
٤١,٧٣٣	٤٢,٩٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٠٤٦	٥,٢٦٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات العلاقة (إيضاح ٣٣)
١,٩٩٩	٣,٩٧٩	مبالغ من وزارة البلدية والتخطيط العمراني (٢)
١٢,٧٤٧	٢٥,٥٤٢	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٤٢,٩٢٢	٣٣,٥٩٩	ذمم مدينة أخرى
٥٩٧,٨٧٢	٦١١,٢٥١	

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وهي عموماً لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ توجد تجارية قيمتها الأسمية ٢٢,٥٧٤,٠٠٠ ريال قطري منخفضة القيمة (٢٠١١: ٢١,٣١٠,٠٠٠ ريال قطري). كانت الحركة في مخصص إنخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٢١,٣١٠	١٩,٩٤٩	في ١ يناير
١,٢٦٤	١,٣٦١	المخصص للسنة
٢٢,٥٧٤	٢١,٣١٠	في ٣١ ديسمبر

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

الإجمالي ألف ريال قطري	غير متأخرة أو منخفضة القيمة ٠ - ٦٠ يوم ألف ريال قطري	٦١ - ١٢٠ يوم ألف ريال قطري	١٢١ - ١٨٠ يوم ألف ريال قطري	١٨١ - ٣٦٥ يوم ألف ريال قطري	أكثر من ٣٦٥ يوم ألف ريال قطري	
٣٣٥,٠٩٩	١١٣,٥١٩	١٣٥,١١	٦٠,٨٦٦	٢٣,٨٤٤	١,٨٥٩	٢٠١٢
٣٩٩,٢٣٤	١٦٨,٥٦٢	١٥٣,٩٩٢	٣٦,٠٦٦	٤٠,٦١٤	-	٢٠١١

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

ملاحظات:

(١) ضمن الذمم المدينة من موظفين أدرجت فروض خصماً على مكافأة نهاية الخدمة بقيمة ٢٧,٤٠٣,٦٩٣ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢٦,١٤٩,٠٣٧ ريال قطري).

(٢) تمثل المبالغ المستحقة من وزارة البلدية والتخطيط العمراني الجزء غير المسدد مقابل الإستحواذ على موجودات معينة تعود إلى إحدى الشركات التابعة للمجموعة.

١٨ - إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٤٨٩,٢٩٠	٢٠٢,٤٥٧	إستثمارات في أسهم شركات محلية مدرجة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ٣٨ إلى هذه البيانات المالية الموحدة.

١٩ – النقد وما في حكمه

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

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٧٣,١٥٠	٤٠٦,٣٧٤	أرصدة لدى البنوك ونقد
١,٤٨٤,٨٥٩	٥١٦,٩٧٤	ودائع قصيرة الأجل
١,٥٥٨,٠٠٩	٩٢٣,٣٤٨	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٧٧٠,٧٨٣)	(١٠٠,٦٩٤)	ناقص: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
(٣٧)	(٨,٠٢٢)	ناقص: سحب على المكشوف من البنوك
٧٨٧,١٨٩	٨١٤,٦٣٢	

إيضاحات:

(١) تحقق الودائع قصيرة الأجل فوائد تتراوح من ٧,٨٪ إلى ٢٢,٨٥٪ (٢٠١١: من ١١,٧٥٪ إلى ٢٤,٥٪) سنوياً.

٢٠ – رأس المال

٢٠١٢ عدد أسهم بالآلاف	٢٠١١ عدد أسهم بالآلاف	
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	المصرح به أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
عدد الأسهم (بالآلاف)	الف ريال قطري	
١١٤,٥٢٥	١,١٤٥,٢٥٢	المصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري)

٢١ – إحتياطي قانوني

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

كذلك يتضمن الإحتياطي القانوني مبلغ ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و ٦٦٠,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار الحقوق المصدرة خلال سنة ٢٠٠٤ وسنة ٢٠٠٨ على التوالي. خلال سنة ٢٠١٠ تم تحويل مبلغ ٣,٤٩٥,٤٠٠ ريال قطري كعلاوة إصدار أسهم خلال سنة ٢٠١٠ إلى حساب الإحتياطي القانوني.

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

٢٢ – إحتياطي عام

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

٢٣ – مشتقات الأدوات المالية**أنشطة التحوطات
تحوطات التدفقات النقدي:**

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كان لدى المجموعة عقدين للتحوط للتدفق النقدي تتعلق بشركاتها الزميلة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة كالتالي:

القطرية للنقل البحري:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لدى الشركة القطرية للنقل البحري إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة افتراضية قدرها ٨,٥١٢,٨٠٠ دولار أمريكي (٣١,٩٨٣,٠٠٠ ريال قطري) (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٩,٩٣,٠٠٠ دولار أمريكي) (٣١,٤٦٠,٠٠٠ ريال قطري)، حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة تعادل سعر ليبور دولار أمريكي وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ٣,٢١٪ على المبلغ الافتراضي. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط للتعرض لتقلبات سعر الفائدة على أحد قروضها. يشترك القرض لأجل وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. يقدر أن تكون تحوطات التدفق النقدي عالية الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

حلول للخدمات البحرية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، لدى حلول للخدمات البحرية إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة افتراضية قدرها ٥٤,٨١٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٩٩,٥٩٠,٦١٥ ريال قطري) حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة بقيمة ليبور دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٣٪ على المبلغ الافتراضي. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط للتعرض لتقلبات سعر الفائدة على أحد قروضها (إيضاح ١٦). يشترك القرض لأجل وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. يقدر أن تحوطات التدفق النقدي عالية الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

٢٤ - توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة اقتراح توزيع أرباح نقدية بنسبه ٧,٥٪ و تعادل ٣,٧٥ ريال قطري للسهم لسنة ٢٠١٢ بإجمالي ٤٢٩,٥ مليون ريال قطري والتي تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العامة.

خلال السنة، وبعد موافقة الجمعية العامة التي عقدت في ١٥ إبريل ٢٠١٢، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بنسبه ٧,٥٪ وتعادل ٣,٥ ريال قطري للسهم وإجمالي ٤٠٠,٨ مليون ريال قطري تتعلق بسنة ٢٠١١ (٢٠١٠: ٤ ريال قطري للسهم بإجمالي ٤٥٨,١ مليون ريال قطري).

٢٥ - قروض وتسهيلات

معدل سعر الفائدة الفعلي	الاستحقاق	٢٠١٢ ألف ريال قطري	٢٠١١ ألف ريال قطري
الشركة الأم:			
ليبور + ٧,٠٪	أكتوبر ٢٠١٥	١٨,٧١١	٢٥,٣١٥
ليبور + ٧,٣٪	فبراير ٢٠١٧	١٩٩,٣٣٣	٢٤٧,١٧٣
ملاحظة (٣)	يونيو ٢٠١٤	٣٦٤,٠٠٠	٢٥٤,٨٠٠
ليبور + ٥,٥٪	يناير ٢٠١٢	-	١٨,٢٠٠
ليبور + ١,١٥٪	يوليو ٢٠١٤	٥٨٢,٤٠٠	٥٨٢,٤٠٠
ليبور + ١,٦٠٪	ديسمبر ٢٠١٣	٤٨٦,٣٠٤	٤١٣,٥٠٤
الشركات التابعة:			
ليبور + ٧,٠٪	مايو ٢٠١٣	١,٦٠٦	٨,٣٣٣
ليبور + ٧,٦٥٪	نوفمبر ٢٠١٥	١,٦٢١	١٧,٧٠١
ليبور + ٧,٠٪	فبراير ٢٠١٥	١٣,٧٠٩	٢٠,٥٦٤
ليبور + ٧,٦٠٪	يونيو ٢٠١٦	٢٠,٧١١	٢٦,٦٢٨
ليبور + ٧,٦٠٪	مارس ٢٠١٧	٩١,٣٦٦	١١٣,٧٩٧
ليبور + ١,٦٥٪	مارس ٢٠٢٠	١٩٩,٥٩١	-
ليبور + ٧,٨٠٪	سبتمبر ٢٠١٣	١٥,٤٩١	٣٦,١٤٧
ليبور + ٧,٧٥٪	أبريل ٢٠١٦	١٤٥,٤٧٩	١٩٥,٧٧١
ليبور + ١,٧٥٪	يونيو ٢٠٢٢	٣٩٧,٥٤٧	-
		٢٤,١٨١	-
المجموع		٢,٥٧٠,٧٢٠	١,٩٦٠,٣٣٣
تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:			
جزء متداول		٨٠٠,٣٢٢	١,٤٤٦,٣١١
جزء غير متداول		١,٧٧٠,٣٩٨	٥١٣,٧٢٢
المجموع		٢,٥٧٠,٧٢٠	١,٩٦٠,٣٣٣

إيضاحات:

(١) تم الحصول على القرض رقم (١) لتمويل انشاء صالة عرض ومجمع فلل. لا يجوز للشركة أن تقوم بتوزيع أو تحويل أي أو كل من حقوقها ومنافعها والتزاماتها المتعلقة بالقرض دون موافقة البنك المقرض. هذا القرض مضمون برهن صالة العرض ومجمع الفلل. يتم سداد القرض بدفعات شهرية.

- (٢) تم الحصول على القرض رقم (٢) لتمويل إنشاء برج شركة الملاحة القطرية. القرض مضمون برهن البرج رهناً من الدرجة الأولى ويتم سداد القرض مدفوعات شهرية.
- (٣) يمثل القرض (٣) قروضاً غير مضمونة ويستخدم لرأس المال العامل وبناء بعض السفن. طبقاً للإتفاقية المعدلة المؤرخة ٦ يونيو ٢٠١٢ قامت الشركة باستخدام السحب الإضافي ويبلغ ١٠٩,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري (٣٠ مليون دولار أمريكي) وبذلك زادت التسهيلات الحالية إلى ٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري (١٠٠ مليون دولار أمريكي). يحمل القرض فوائد بسعر ٦% في السنة الأولى ويحمل فائدة بسعر لييبور + ١,٥% من السنة الثانية. يكون إستحقاق سداد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً للإتفاقية المعدلة.
- (٤) القرض (٤) يمثل قروضاً غير مضمونة وتستخدم لأغراض رأس المال العامل وتمويل بناء سفن. لقد تم سداد هذا القرض بالكامل خلال سنة ٢٠١٢.
- (٥) يستخدم القرض رقم (٥) لأغراض رأس المال العامل وتمويل بناء السفن. قامت الشركة بتمديد فترة سداد هذا القرض من يوليو ٢٠١٢ إلى يوليو ٢٠١٤ كما في الإتفاقية المعدلة. هذا القرض مضمون برهن ٥٣,٤٠٠,٠٠٠ من أسهم شركة ناقلات والتي تبلغ قيمتها العادلة ٨٣,٨١٦,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٩٣٤,٥٠٠,٠٠٠ مليون ريال قطري).
- (٦) تم الحصول على القرض (٦) لأغراض عامة للشركات وتشمل إعادة تمويل الديون الحالية والإستثمارات الجديدة، وهو مضمون بضمان الشركة التابعة. يستحق سداد القرض على أقساط نصف سنوية. يبلغ إجمالي قيمة القرض ٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي. كما في تاريخ بيان المركز المالي إستخدمت الشركة ١٣٣,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.
- (٧) لقد تم الحصول على القرض رقم (٧) لتمويل شراء تسع سفن. ويستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه. كذلك سيتم تحويل أي عائدات من تأمين السفن للبنك المقرض.
- (٨) لقد تم الحصول على القرض رقم (٨) لتمويل شراء اثنتين من سفن السحب إلى المرسى. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية. هذا القرض مضمون عن طريق التنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض. كذلك سيتم تحويل أي عائدات لتأمين السفن للبنك المقرض.
- (٩) لقد تم الحصول على القرض رقم (٩) لتمويل شراء سفينتين. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية. هذا القرض مضمون بالتنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض. كذلك سيتم تحويل أي عائدات من التأمين فيما يتعلق السفن للبنك المقرض.
- (١٠) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٠) لتمويل شراء ٤ سفن خدمات وسلامة عند الطلب. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية. يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه. كذلك سيتم تحويل أي عائدات من التأمين فيما يتعلق بالسفن للبنك المقرض.
- (١١) لقد تم الحصول على القرض رقم (١١) لتمويل شراء سفينتين مجهزة بمنصات تموين، والتي هي قيد الانشاء حالياً. يدفع القرض على أقساط نصف سنوية.
- (١٢) تم الحصول على القرض رقم (١٢) بمبلغ ٢٢٠,٢٣٨,٠٠٠ ريال قطري لغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة، ويستحق السداد في مارس ٢٠٢٠ على ٣٢ قسط ربع سنوي. تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة (إيضاح ٢٣).
- (١٣) تم الحصول على القرض رقم (١٣) لبناء اثنتين من ناقلات المنتجات النظيفة وهما جنان ودخان. وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على الناقلات المذكورة أعلاه. ويتم سداؤه بأقساط ربع سنوية متساوية. دخلت المجموعة في عقد لتبادل أسعار الفائدة لهذا القرض (إيضاح ٢٣).
- (١٤) تم الحصول على القرض رقم (١٤) كتمويل جزئي لبناء ناقلتي LPG / أمونيا بالإضافة إلى ست ناقلات (أفراماكس) لنفط الخام / التنظيف. وتم ضمان القرض برهن السفن من الدرجة الأولى ويتم سداد هذا القرض بموجب أقساط ربع سنوية.
- (١٥) تم الحصول على القرض (١٥) لتمويل بناء ١٩ سفينة بقيمة ٤٠٠,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري في السنة، ويستحق للسداد في ٢٧ ربع سنوي متساوي وقسط أخير بقيمة ١٦٠ مليون ريال قطري في نهاية السنة العاشرة. يستحق سداد او قسط من القرض في يونيو ٢٠١٥. ويتم دفع الفوائد على أساس ربع سنوي.
- (١٦) تمثل دواراً قصيرة الأجل لإدارة رأس المال العامل. يحمل القرض فوائد عائمة ومضمون بعائدات العقود.

٢٦ - دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال ٢٠١١ إستلمت المجموعة مبلغ ١٨٧,٤٩٧,٠٠٠ ريال قطري كدفعة مسبقة خالية من الفوائد من أحد العملاء لغرض بناء قوارب سحب إلى المرسى وقوارب إستكشاف وقوارب خدمات. 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.

٢٧ - مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٦٨,٩٢١	٥٩,٤٣٨	كما يلي: المخصص كما في ١ يناير المخصص خلال السنة مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة المحول إلى صندوق التقاعد المخصص كما في ٣١ ديسمبر
١٩,٩٨١	١٥,٩١٥	
(١١,٤٧٢)	(٣,٤٦٤)	
٧٢,٦٣٤	٦٨,٩٢١	
٦٩,٩٤٣	٦٦,١٨	مخصصات منافع الموظفين: حسابات مكافأة نهاية الخدمة حساب صندوق التقاعد (إيضاح ٢٩) المخصص كما في ٣١ ديسمبر
٢,٦٩١	٢,٩٠٣	
٧٢,٦٣٤	٦٨,٩٢١	

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

٢٨ - التزامات الإيجارات التمويلية

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

قيمة الدفعات الحالية		الحد الأدنى لدفعات الإيجارات		
٢٠١١ ألف ريال قطري	٢٠١٢ ألف ريال قطري	٢٠١١ ألف ريال قطري	٢٠١٢ ألف ريال قطري	
٦,٢٥٧	٣,٠٨٠	٦,٨٣٥	٣,٢٣١	خلال سنة أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٣,٤٥١	٣٠٠	٣,٥٤٨	٣١٧	
٩,٧٠٨	٣,٣٨٠	١٠,٣٨٣	٣,٥٤٨	ناقص: تكاليف تمويل مستقبلية الحد الأدنى الحالي لدفعات الإيجارات التمويلية
-	-	(٦٧٥)	(١٦٨)	
٩,٧٠٨	٣,٣٨٠	٩,٧٠٨	٣,٣٨٠	

مدرجة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٢ عدد أسهم بالألف	٢٠١١ عدد أسهم بالألف	
٣,٠٨٠	٦,٢٥٧	جزء متداول جزء غير متداول
٣٠٠	٣,٤٥١	
٣,٣٨٠	٩,٧٠٨	

٢٩ – الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
١٠٩,٢٩٧	١١٦,٢٧٠	دائون تجاريون وأوراق دفع
١٥١,١٦٣	١٣٤,٨٤١	مصاريف مستحقة
٢,٦٩١	٢,٩٠٣	المخصص لصندوق التقاعد (إيضاح ٢٧)
٥٠,٥١١	٥٩,٦٥	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء
٢٠,٨٨٥	١٧,٧٧٤	مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم ٣٠)
٤,٤٩٦	٩٢٥	قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار فائدة
٩,٥٩٤	٣,٢١٠	مخصص للأضرار المقررة (١)
١٢٠,٧٢٠	١٢٤,٧٥٤	ذمم دائنة أخرى
٤٦٩,٣٥٧	٤٥٩,٧٤٢	

ملاحظة:

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

٣٠ مخصص الأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقاً لقانون ١٣ من سنة ٢٠٠٨، خصصت المجموعة مبلغ ٢٠,٨٨٥,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١١: ١٧,٧٧٤,٠٠٠) بما يعادل ٢,٥٪ من صافي الربح الموحد المعدل لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية.

٣١ – الالتزامات

لإلتزامات الرأسمالية

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
–	١٣٤	استثمارات جزء غير مدفوع من استثمارات
٤٧٤,٩٣٠	٩٠٧,٨٥٨	عقارات وسفن ومعدات نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة ولم يتم التعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي

إلتزامات الإيجارات التشغيلية

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

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٤٥,٨٤٨	٤٥,٨٤٧	خلال سنة واحدة
٦١,٢٢٨	١٠٦,٩٧٦	بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات
١٠٦,٩٧٦	١٥٢,٨٢٣	إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي

٣٢ - مطلوبات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ للمجموعة التزامات محتملة تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات هامة، بقيمة ٨٩٢,٦٠,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٧٦٦,٦٣,٠٠٠ ريال قطري).

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٧٥١,٥٨٢	٦٤٤,٣٠٥	خطابات ضمان اعتمادات مستندية
١٤١,٠٢٢	١٢٢,٣٥٨	
٨٩٢,٦٠٤	٧٦٦,٦٦٣	

٣٣ - 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 الشركة.

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

٢٠١٢		٢٠١١		
مبيعات الف ريال قطري	مشتريات الف ريال قطري	مبيعات الف ريال قطري	مبيعات الف ريال قطري	
٤٦٠	٦,١٩٨	١,١٨٤	٦٩١	شركات زميلة أعضاء مجلس إدارة أطراف أخرى ذات علاقة
٥,٢٧٣	١,٤٣٠	١,٦٨٢	٨,٣٦٦	
-	-	٦,٦٧٦	٤٩,٣٧٥	
٥,٧٣٣	٧,٦٢٨	٩,٥٤٢	٥٨,٤٣٢	

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٢		٢٠١١		
مدينون تجاربيون الف ريال قطري	دائنون تجاربيون الف ريال قطري	مدينون تجاربيون الف ريال قطري	دائنون تجاربيون الف ريال قطري	
٦٣٦	-	١,٢٩٣	-	شركات زميلة أعضاء مجلس إدارة أطراف أخرى ذات علاقة
٢,٣٦٦	-	٣,٩٦٧	-	
١,٠٤٤	-	-	-	
٤,٠٤٦	-	٥,٢٦٠	-	

المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة بضمانات وبدون فوائد 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 ٢٠١٢، لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المدينة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٢٠١١: 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 وبتروولي مسال بلغت ٣٥٨,٣٥٦,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١١: ٣٣٨,٣٤٠,٠٠٠ ريال قطري) كجزء من الإفصاح ١٥.

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
١٢,٦٥٨	١٨,١١٢	منافع قصيرة الأجل
٢,٦٢٢	٢,٨٥٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٧٠٠	٢٨,٢٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة - نقدية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركات التابعة - نقدية
٤٩٥	٦٨٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - عينية
٤٧,٤٧٥	٥٩,٨٤٦	

٣٤ - التحليل القطاعي

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قامت المجموعة بإعادة هيكله نتج عنها إعادة تبويب التحليل القطاعي السابق.

- المجموعة الآن مقسمة إلى ستة أركان كما يلي، والتي تكون خمس قطاعات تصدر تقاريرها.
 - ملاحة كابيتال - يوفر الخدمات الإستشارية المالية الملاحة القطرية وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك تقوم محفظة من الإستثمارات المالية والعقارية وتملكها للإستثمار في شركة قطر للمحاجر ذ.م.م.
 - ملاحة ماريتيم أند لوجيستكس - يوفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين الرئيسيين والمصدرين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية وحاويات شحن وحدة إمدادات وعمليات نقل بغير سفن ووكالات الشحن وإدارة الموانئ وبناء السفن وتصنيع الصلب.
 - ملاحة أوفشور - يوفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم الشركة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من ٣٠ 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 التشبيح.
 - ملاحة للتجارة - يمثل القطاع بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وآلات التشبيح في قطر. تسوق الشركة منتجات موكليها وتوفر خدمات ما بعد البيع الحرجة. ملاحة التجارية أيضاً تمتلك وتدير وكالة سفر معتمدة من قبل IATA وهي واحدة من أقدم الوكالات في دولة قطر.
 - ملاحة للغاز والبتروكيماويات - يقوم القطاع بتملك وإدارة وتشغيل أسطول حديث من ناقلات الغاز الطبيعي والبترولي المسال، وتوفير خدمات النقل في المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك يمتلك القطاع أسطولاً حديثاً من ناقلات البضاعة وناقلة واحدة للخاص. كذلك يقوم القطاع بتشغيل عدد من ناقلات البضاعة في شراكة مع شركات تجارية وشحن دولية.
- التعديلات المتعلقة بمجموعة ملاحة - تمثل التكلفة ويتم تخصيصها لاحقاً لمختلف قطاعات الأعمال الأساسية بطريقة منهجية موضوعية. توفر خدمات أساسية لكل الأركان لإدارة أعمالهم الخاصة. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والانتصارات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارية والمالية.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لكل قطاع بشكل منفصل لغرض اتخاذ 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.

٣٤ - التحليل القطاعي - تمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	١٧٥٥٦٥	١١٠٠٠٠	١٧١٥١٠	٦٥٦٥٦٣	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠
إيرادات التشغيل	١٧٥٥٦٥	١١٠٠٠٠	١٧١٥١٠	٦٥٦٥٦٣	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠
مبيعات وأجور ومكافآت أخرى	(١٧,٠٣٩)	(٣,١٧٩)	(١٧,٤١٨)	(١٣,٥٧٤)	(١٧,٤١٨)	(١٧,٤١٨)	(١٧,٤١٨)	(١٧,٤١٨)	(١٧,٤١٨)	(١٧,٤١٨)	(١٧,٤١٨)	(١٧,٤١٨)
إمدادات ومصاريف التشغيل	(٤٣,١١١)	(١,٤٣٥)	(٤٤,٥٤٦)	(٣٣,٠١٠)	(٤٤,٥٤٦)	(٤٤,٥٤٦)	(٤٤,٥٤٦)	(٤٤,٥٤٦)	(٤٤,٥٤٦)	(٤٤,٥٤٦)	(٤٤,٥٤٦)	(٤٤,٥٤٦)
مصاريف إيجار	(١٥,٧١١)	(١,٤٣٥)	(١٧,١٤٦)	(١٣,٥٧٤)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)
استهلاكات وأطفء	(١٥,٧١١)	(١,٤٣٥)	(١٧,١٤٦)	(١٣,٥٧٤)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)	(١٧,١٤٦)
مصاريف تشغيل أخرى	(١١,٦٨٩)	(١,٤٣٥)	(١٣,١٢٤)	(١٣,٥٧٤)	(١٣,١٢٤)	(١٣,١٢٤)	(١٣,١٢٤)	(١٣,١٢٤)	(١٣,١٢٤)	(١٣,١٢٤)	(١٣,١٢٤)	(١٣,١٢٤)
ربح التشغيل	٢١٩٠٠	١١٠٠٠٠	١٧١٥١٠	٦٥٦٥٦٣	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠
تكاليف تمويل	(١٧,٩٠٠)	(١,١٦١)	(١٩,٠٦١)	(١٣,٥٧٤)	(١٩,٠٦١)	(١٩,٠٦١)	(١٩,٠٦١)	(١٩,٠٦١)	(١٩,٠٦١)	(١٩,٠٦١)	(١٩,٠٦١)	(١٩,٠٦١)
إيرادات تمويل	٣٠,٠٥٧	(١,١٦١)	٢٨,٨٩٦	(١٣,٥٧٤)	٢٨,٨٩٦	٢٨,٨٩٦	٢٨,٨٩٦	٢٨,٨٩٦	٢٨,٨٩٦	٢٨,٨٩٦	٢٨,٨٩٦	٢٨,٨٩٦
ربح من استبعاد عقود وسفن ومعدات	(٥٤٧)	(١,١٦١)	(١,٦٠٨)	(١٣,٥٧٤)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)
حصة من نتائج شركات أمية	(٥٤٧)	(١,١٦١)	(١,٦٠٨)	(١٣,٥٧٤)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)
إيرادات متنوعة	(٥٤٧)	(١,١٦١)	(١,٦٠٨)	(١٣,٥٧٤)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)
إحفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	(٥٤٧)	(١,١٦١)	(١,٦٠٨)	(١٣,٥٧٤)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)
إحفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	(٥٤٧)	(١,١٦١)	(١,٦٠٨)	(١٣,٥٧٤)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)
توزيعات خاصة بمجموعة المتلحة	(٥٤٧)	(١,١٦١)	(١,٦٠٨)	(١٣,٥٧٤)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)	(١,٦٠٨)
ربح السنة	١٧٥٥٦٥	١١٠٠٠٠	١٧١٥١٠	٦٥٦٥٦٣	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠	١٧١٥١٠

(١) نة استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التواجد.

تشكل الإيضاحات المرفقة من إلى ٣٨ هذه البيانات المالية الموحدة.

٣٤ - التحليل القطاعي - تزمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	ملاحة كابيتال الريال قطري	ملاحة مارتيم أند لوجيستيكس الريال قطري	ملاحة أوفشور الريال قطري	ملاحة للتجارة الريال قطري	ملاحة للإيجار والرئبوكيميوبيات الريال قطري	تعديات خاصة بمجموعة الملاحة الريال قطري	إجمالي القطاعات الريال قطري	تعديات وإستثمارات الريال قطري	الموحد الريال قطري	
إيرادات التشغيل	٧٠٤٦٤٣	٧٨٧١٥٣	٥٦٠٠٦٤٥	٧٨٧١٥٣	٤٣٠٤٩٠٥	-	٥١٤١٣٣٤	٧٧٣٠٤٣٤	٧٧٣٠٤٣٤	
مبيعات وأجور ومكافآت أخرى إمدادات ومصاريف التشغيل مصاريف إيجار استثمارات وأطقم مصاريف تشغيل أخرى	(١٤٣٦٥١) (١٢٥٧٧١) (٤٣٠٥٢٤) (١٤٣٠٩٠٤) (١٠٩٠٨١)	(١٨٧١٧٠) (١٧٧٣٠٤) (٣٥٥١٤١) (٧٦٧٨٧٤) (٧٠٧٧٣٠٤)	(٧٨٧٠٧٨) (٧٦٧٨٧٤) (٣٥٥١٤١) (٧٦٧٨٧٤) (٧٠٧٧٣٠٤)	(٤٣٦١١١) (٧٧٩٠٦٣) (٣٥٥١٤١) (٧٦٧٨٧٤) (٧٠٧٧٣٠٤)	(١٠٤٣٠٤٥) (٥٤٣٠٤٥١) (٥٤٣٠٤٥١) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥)	(١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥)	-	(١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥)	(١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥)	(١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥) (١٠٤٣٠٤٥)
ربح التشغيل	٥٦٠٩٨٢	٦٠٩٨١٢	٤٧١٢٦٦	٦٠٩٨١٢	٣٢٧١٤٥	(١٠٤٣٠٤٥)	٣٠٠١٤٣	٣٠٠١٤٣	٣٠٠١٤٣	
تكاليف تمويل إيرادات تمويل ربح من الإستبعاد عقارات وسفن ومعدات حصة من نتائج شركات أميلية إيرادات متنوعة إحفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع توزيعات خاصة بمجموعة الملاحة	(١٦٦١٤٧) (٥٤٧٦٧٣) ٥٨٧٦٥ - ٧٧٣٠٤ ٣١٣٠٤ (١٦٦١٤٧)	(٤٥٥٣٠٤) - ٨٧٣٠٤ (٨٧٣٠٤) - - (٤٥٥٣٠٤)	(٨٧٣٠٤٥) ٤٧١٢٦٦ - - - - (٨٧٣٠٤٥)	(٧٧٣٠٤٥) - - - - - (٧٧٣٠٤٥)	(٧٧٣٠٤٥) ٧٤٥٠٤ ٥٧٧٣٣٣ ١٧٣٠٤ ٥٤٣٠٤٥ (٧٧٣٠٤٥)	(٧٧٣٠٤٥) - - - - - (٧٧٣٠٤٥)	-	(٧٧٣٠٤٥) ٣٠٠١٤٣ ٣٠٠١٤٣ ٧٧٣٠٤٥ ٧٧٣٠٤٥ ٧٧٣٠٤٥ (٧٧٣٠٤٥)	(٧٧٣٠٤٥) ٣٠٠١٤٣ ٣٠٠١٤٣ ٧٧٣٠٤٥ ٧٧٣٠٤٥ ٧٧٣٠٤٥ (٧٧٣٠٤٥)	(٧٧٣٠٤٥) ٣٠٠١٤٣ ٣٠٠١٤٣ ٧٧٣٠٤٥ ٧٧٣٠٤٥ ٧٧٣٠٤٥ (٧٧٣٠٤٥)

(١) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

القطاعات الجغرافية

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

٢٠١٢		٢٠١١		٢٠١٢		٢٠١١	
قطر	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي	قطر	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي	أكثر من ٣٦٥ يوم	أف قطر
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,١٨٩,٣٩٩	١٦٣,٦٥٢	٢,٣٥٣,٠٥١	٢,٠٨٦,١٠٨	١٠٥,٣١٩	٢,١٩١,٤٢٧	٧١٣,٠٠٣	١٠٥,٣١٩
٨٣٧,٩١٣	٨,٢٣٧	٨٤٦,١٥٠	٧١٤,٧٦٥	(١,٧٦٢)	٧١٣,٠٠٣		(١,٧٦٢)
إيرادات التشغيل						ربح (خسارة) السنة	

٣٥ - إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للمجموعة على قروض وتسهيلات تحمل فوائد وإلتزامات بموجب إيجارات تمويلية وحسابات على المكشوف لدى البنوك أرصدة تجارية دائنة ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة وذمم دائنة أخرى. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. لدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل أرصدة تجارية مدينة أطراف ذات علاقة وقروض من شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وإستثمارات متاحة للبيع 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. يقوم مجلس 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.

إن تعرض المجموعة لخطر التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق يتعلق أساساً بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بأسعار فائدة عائمة والأدوات المالية بأسعار ثابتة. لإدارة مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة العائمة على قروضها ، دخلت المجموعة في عقود تبادل أسعار الفائدة كما تم شرحه في الإيضاح ٢٣.

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 ٢٠١٢. يتوقع أن يكون النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

التغيرات في نقاط الأساس	التأثير على ربح السنة ريال قطري
٢٥+	(٤,٧٢٥)
٢٥+	(٤,٤٤٢)

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن سعر الريال القطري مربوط بالدولار الأمريكي ، ولذلك لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي مخاطر عملات هامة للمجموعة.

٣٥ - إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر أسعار أسهم الملكية

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

في تاريخ بيان المركز المالي ، تشمل المخاطر على الأوراق 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 ٢٤,٤٦٥,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١١ : ١٠,١٢٣,٠٠٠ ريال قطري) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ٥% في مؤشر بورصة قطر و ASX تأثير يقارب ١١٩,٨٦١,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١١ : ١٢٧,٠٣٥,٠٠٠ ريال قطري) على بيان الدخل الموحد أو حقوق المساهمين بالمجموعة، ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمرًا. إن زيادة ٥% في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق المساهمين بمبلغ مماثل ولكن لن يكون لها تأثير على بيان الدخل ما لم يكن هناك انخفاض مسجل مرتبط بها.

مخاطر الائتمان

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

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

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

٢٠١٢ الف ريال قطري	٢٠١١ الف ريال قطري	
٣٥٨,٥٦٦	٣٣٨,٣٤٠	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال (إيضاح ١٥)
٣٣٥,٠٩٩	٣٩٩,٢٣٤	مدينون تجاريون
١١,٧٥٠	٦,٥٤٣	أوراق قبض
١,٩٩٩	٣,٩٧٩	مبالغ مستحقة من وزارة الشؤون البلدية والتخطيط العمراني
٣٤,٣٦٦	٣٢,٢٩٩	ذمم مدينة من الموظفين
٤,٠٤٦	٥,٢٦٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٢,٩٢٣	٣٣,٥٩٩	ذمم مدينة أخرى
١,٧٢٤,٣٩٢	٩٢١,٧٦٩	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٢,٥١٣,١٤١	١,٧٤١,٠٢٣	

مخاطر السيولة

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

تعمل المجموعة للحد من مخاطر السيولة لديها بضمان توفر تسهيلات بنكية، إن شروط 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 ٢٠١٢ بناء على الدفعات التعاقدية غير المخصصة.

عند الطلب ألف ريال قطري	أقل من ١ سنة ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
٣٧	-	-	-	٣٧
-	١٠٩,٢٩٧	-	-	١٠٩,٢٩٧
-	١٢٠,٧٢٠	-	-	١٢٠,٧٢٠
-	-	-	٢٠,٨٨٥	٢٠,٨٨٥
-	-	١,٦١٢,٠٣٩	٣٠٨,١٧٣	٢,٦٨٥,٣٤١
-	٣,٠٧٠	٣١٠	-	٣,٣٨٠
٣٧	١,٠١٩,١٠١	١,٦١٢,٣٤٩	٣٠٨,١٧٣	٢,٩٣٩,٦٦٠

٢٠١٢
سحب على المكشوف من البنوك
دائون تجاريون وأوراق دفع
ذمم دائنة أخرى
مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
قروض وسلف تحمل فوائد
إلتزامات إيجارات تمويلية

عند الطلب ألف ريال قطري	أقل من ١ سنة ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
٨,٠٢٢	-	-	٨,٠٢٢
-	١١٦,٢٧٠	-	١١٦,٢٧٠
-	١٧,٧١٤	-	١٧,٧١٤
-	-	١٢٤,٧٥٤	١٢٤,٧٥٤
-	٥٢٣,١٧٧	١,٤٦٥,٣٧٥	١,٩٨٨,٥٥٢
-	٦,٣٣٩	٣,٤٨٤	٩,٧٠٨
٨,٠٢٢	١,٧٣٠,٤٥٢	١,٥٨٨,٥٥٢	٢,٢٦٥,٠٢٠

٢٠١١
سحب على المكشوف من البنوك
دائون تجاريون وأوراق دفع
ذمم دائنة أخرى
مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
قروض وسلف تحمل فوائد
إلتزامات إيجارات تمويلية

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 الشركة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين للمحافظة على بنية رأس المال أو تعديلها قد تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح للمساهمين أو تزيد رأس المال. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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

نسبة مديونية رأس المال كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٢ ألف ريال قطري	٢٠١١ ألف ريال قطري
٢,٥٧٠,٧٢٠ (١,٥٥٨,٠٠٩)	١,٩٦٠,٣٣٣ (٩٢٣,٣٤٨)
١,٠١٢,٧١١	١,٠٣٦,٦٨٥
١,٧٢٣,٣٥٥	١,٥٦٥,٦٥٩
٧٩,٤	٧٩,٨

(١) يمثل الدين القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد حسب التعريف الوارد في الإيضاح ٢٥.

٣٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تشتمل الموجودات المالية على نقد وارصدة لدى البنوك وإستثمارات وموجودات مالية أخرى ومديون. وتشتمل المطلوبات المالية على سحب على المكشوف من البنوك وقروض تحمل فوائد ودائنين تجاريين ومصرف مستحقة. وتتكون مشتقات الأدوات المالية من عقود تبادل أسعار الفائدة وعقود صرف عملات آجلة.

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

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		الموجودات المالية ارصدة لدى البنوك ونقد الاستثمارات المتاحة للبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال أوراق قبض مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٩٢٣,٣٤٨	١,٥٥٨,٠٠٩	٩٢٣,٣٤٨	١,٥٥٨,٠٠٩	
٣,٢٨٢,٨٨٥	٢,٧٨٢,٩٤٠	٣,٢٨٢,٨٨٥	٢,٧٨٢,٩٤٠	
٢٠٢,٤٥٧	٤٨٩,٢٩٠	٢٠٢,٤٥٧	٤٨٩,٢٩٠	
٣٣٨,٣٤٠	٣٥٨,٣٥٦	٣٣٨,٣٤٠	٣٥٨,٣٥٦	
٦,٥٤٣	١١,٧٥٠	٦,٥٤٣	١١,٧٥٠	
٥١٥,٢٩١	٤١٨,٤٣٢	٥١٥,٢٩١	٤١٨,٤٣٢	
٥,٢٦٨,٨٦	٥,٦١٨,٧٧٧	٥,٢٦٨,٨٦٤	٥,٦١٨,٧٧٧	

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		المطلوبات المالية سحب على المكشوف من البنوك قروض وتسهيلات تحمل فوائد إلتزامات إيجارات تمويلية دائنون تجاريون وضمم دائنة أخرى صندوق التعاقد عقود تبادل أسعار فائدة
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٨,٠٢٢	٣٧	٨,٠٢٢	٣٧	
١,٩٦٠,٣٣٣	٢,٥٧٠,٧٢٠	١,٩٦٠,٣٣٣	٢,٥٧٠,٧٢٠	
٩,٧٠٨	٣,٣٨٠	٩,٧٠٨	٣,٣٨٠	
٢٦٢,٠٠٨	٢٥٠,٩٠٢	٢٦٢,٠٠٨	٢٥٠,٩٠٢	
٢,٩٠٣	٢,٦٩١	٢,٩٠٣	٢,٦٩١	
٩٢٥	٤,٤٩٦	٩٢٥	٤,٤٩٦	
٢,٢٤٣,٥٩٩	٢,٨٣٢,٢٢٦	٢,٢٤٣,٥٩٩	٢,٨٣٢,٢٢٦	

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

• إن النقد وما في حكمه ، والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.

• إن القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع وللموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق العاملة.

• القيمة العادلة للموجودات المالية غير المتداولة المتاحة للبيع يتم تقييمها بإستخدام تقنيات مناسبة للتقييم.

• يتم تقييم القروض المقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال من قبل المجموعة بناء على بيانات مثل أسعار الفائدة ، عوامل المخاطر الخاصة بكل دولة ، الثقة الإئتمانية الفردية للعميل ، وخصائص مخاطر المشروع الممول. إن القيمة الدفترية لهذه الضمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

• تدخل الشركة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة ، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الإستثماري. تقييم المشتقات بإستخدام أسعار السوق المقدمة من الأطراف المتعاقدة.

تدرج القيمة العادلة

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

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

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

٢٠١١ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	
٢٠٢,٤٥٧	٢٠٢,٤٥٧	-	-	موجودات بالقيمة العادلة إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٤٠,٦٩٥	٢,٥٤٠,٦٩٥	-	-	إستثمارات مالية متاحة للبيع: أسهم متداولة
٣٠٢,٦٦٢	-	٣٠٢,٦٦٢	-	اسهم غير متداولة
٥٧,٠٩٥	-	٥٧,٠٩٥	-	إستثمارات في سندات
٩٢٥	٩٢٥	-	-	مطلوبات بالقيمة العادلة عقود تبادل أسعار الفائدة

تتضمن الإستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة مبلغ ٣٥٢,٣٥٥,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١١: ٣٨٢,٩٣٤,٠٠٠ ريال قطري)، مدرجة بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوقة بسبب عدم التيقن من طبيعة تدفقاتها النقدية.

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

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

٣٧ – القرارات والتقديرية والإفتراضات المحاسبية الهامة

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

القرارات

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

إلتزامات 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 العقود وتعامل العقود كإيجارات تشغيلية.

التقديرية والإفتراضات

فيما يلي شرح للإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرية 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 تعكس 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

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

الأعمار الإنتاجية للعقارات والسفن والمعدات والعقارات الإستثمارية

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

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وأقنعت 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.

٣٨ – أرقام المقارنة

خلال السنة المالية الحالية ، أعيد تبويب بعض المبالغ المعروضة سابقاً لتتماشى مع طريقة العرض الحالية ، بهدف تحسين جودة البيانات المعروضة. وذلك لا يؤثر على حقوق المساهمين أو ربح أو موجودات المجموعة المعروضة من قبل.

