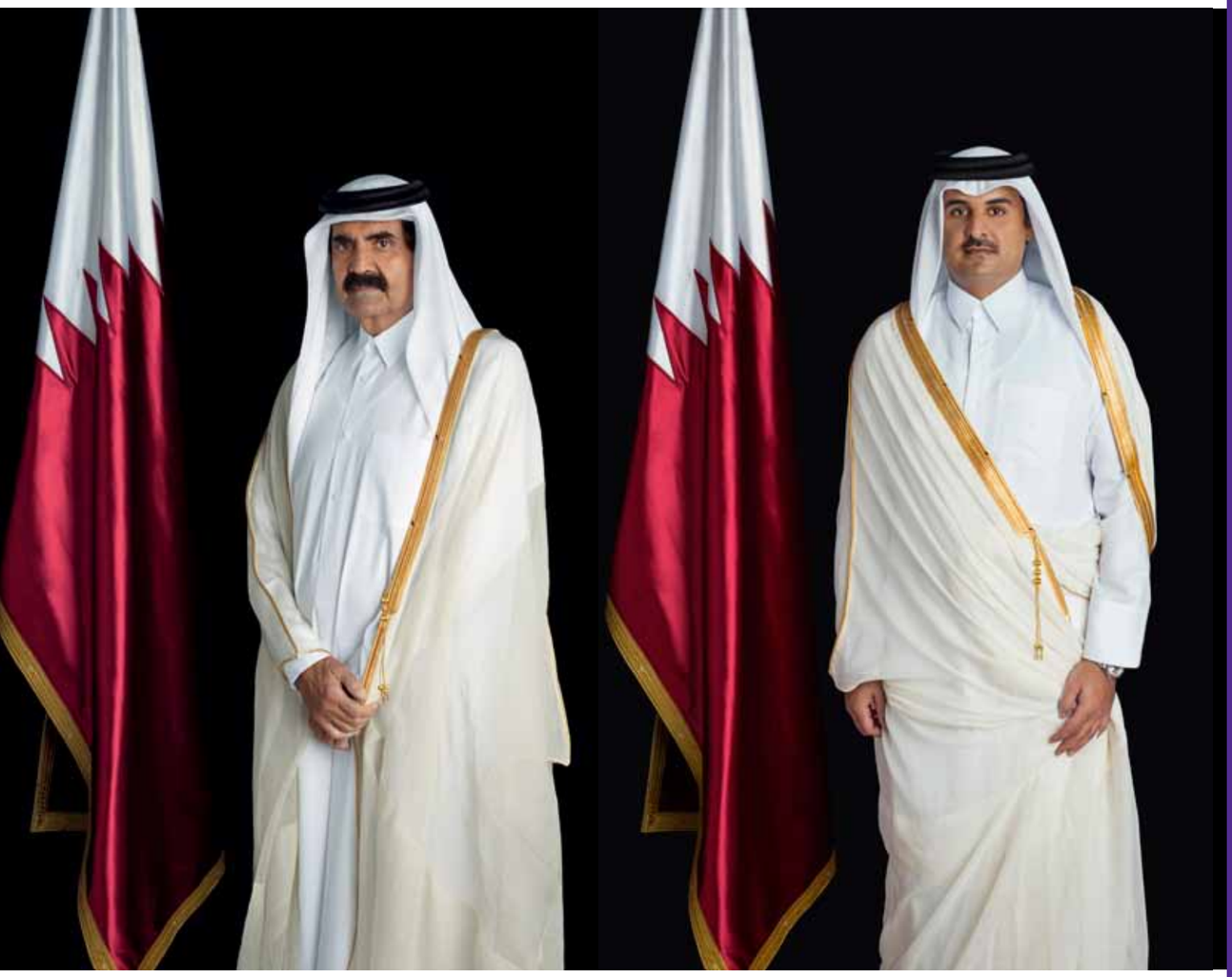
ملاحة

التقرير السنوي ٢٠١٣



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

حضرة
صاحب السمو الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
الأمير الوالد

ان المعلومات الواردة في هذا التقرير السنوي تم اعدادها بحسن نية لغرض توفير المعلومات للمساهمين ولغيرهم من المهتمين بشركة ملاحة. 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 ملاحة. إن هذا التقرير لا يحتوي على تأكيد أو ضمان (صريح أو ضمني) يفيد دقة وكمالية هذه النظرة المستقبلية.

المحتويات

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

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم
السادة المساهمون الكرام،

قبل الخوض في النتائج المالية لعام ٢٠١٣، اسمحوا لي أن أستعرض معكم بعض إنجازات السنوات القليلة السابقة .

في عام ٢٠١٠ كانت الضبابية ما تزال تحوم حول مستقبل القطاع البحري العالمي ومدى قدرته على النمو بشكل عام ومع ذلك قادت شركة الملاحة القطرية احد أكبر وانجح عمليات الإستحواذ في القطاع البحري في منطقة الشرق الأوسط والتي نتج عنها الإندماج الكامل لكل من الشركة القطرية للنقل البحري وشركة حالول للخدمات البحرية تحت مظلة أحد اعرق الشركات البحرية في المنطقة وهي ملاحة.

مما يثلج الصدر ويدفع للإفتخار هو ما حققناه في ملاحة منذ ذلك الحين وحتى الآن من تقدم ملحوظ على جميع الصعد.

ففي هذه الفترة وعلى الصعيد المالي، ازدادت الأرباح الصافية بحوالي ٧٠٪ مع إرتفاع كبير في حقوق المساهمين. وقمنا بتعزيز بنية رأس المال وتقليص كلف التمويل كما استمرت الملاحة بتوزيع أرباح نقدية سنوية على المساهمين متأتية جميعها من التدفقات النقدية التشغيلية وأرباح الإستثمارات بالرغم من الطبيعة المتقلبة لأعمالنا الرئيسة التي تاثرت بأسوأ الإنكماشات التي شهدتها الصناعة البحرية في تاريخها الحديث.

أما على الصعيد التشغيلي لهذه الأعمال، فقد عملنا على توسيع وتنويع أسطولنا البحري ، وزيادة قاعدة الأصول العقارية مع رفع القدرات والكفاءات الذاتية لدينا. بالإضافة إلى ذلك، فقد قمنا بتطبيق إطار لإدارة رأس المال البشري ذو فاعلية أكثر ويسلط الضوء بشكل أكبر على تطبيق سياسات التقطير وتطوير قدرات كوادرنا الوطنية.

وبعناية شديدة إستطعنا إنجاز تكامل، ما بعد الإندماج، ما بين الشركات الثلاثة وذلك لتعزيز مكانة الشركة وإنسيابية الهياكل التنظيمية مع تطوير قدرات جديدة. وقد تمكنا بالفعل من إعادة توجيه وهيكلة المجموعة وإطلاق علامة تجارية جديدة بكلفة تقل بكثير عما تكبدته إندماجات أخرى مماثلة مع المحافظة والتركيز على النتائج المالية لأعمال الشركة على المدى الطويل والقصير.

باختصار، لقد أضحت مجموعة ملاحة أكثر قوة وربحية وثبات عما كانت عليه قبل ذلك ، وقد أرست أسساً صلبة تعزز إستدامة أعمالها وتخولها المضي قدماً نحو مرحلة جديدة من النمو.

استعراض الأداء عام ٢٠١٣

بالنظر الى العام ٢٠١٣ نجد أنه كان عاماً مميزاً لمجموعة ملاحة على الصعيد المالي. فقد نجحت الشركة في إستغلال النمو الذي حدث في السوق القطري بالإضافة الى نجاحها من تطوير الأداء لعدد كبير من أنشطتها.

وقد شهدت ملاحة نتيجة لذلك إرتفاعاً في صافي الأرباح بنسبة بلغت ١٤٪ (من ٨٣٥ مليون ريال قطري عام ٢٠١٢ إلى ٩٥٠ مليون ريال قطري عام ٢٠١٣) المتأتية بشكل رئيسي من الأداء القوي للخدمات البحرية والأرباح في محفظة الاستثمار.

فيما يخص أنشطة ملاحة للبحرية واللوجستية التي تركز بشكل واسع على السوق القطري والأقليمي فقد سجلت إنخفاضاً في صافي الأرباح بنسبة ١٠٪ مقارنة بالعام ٢٠١٢، وذلك بسبب إعادة تقييم أحد السفن وكذلك إنخفاض الأرباح المتأتية من نقل البضائع السائبة والوكالات البحرية المتعلقة بها. في حين شهدت الوحدات الأخرى تحسناً جزئياً مما ساعد على تغطية التزايد في النفقات الإدارية الثابتة.

أما بالنسبة لأنشطة ملاحة للغاز والبترول والتي تضم من بينها أعمال الشركة القطرية للنقل البحري، فقد تم الحفاظ على ثباتها كما في العام ٢٠١٢. في حين أننا شهدنا تحسناً وتطوراً في أداء الأسطول الذي تملكه وتُشغلهُ والمكون من عدد من ناقلات الغاز والمنتجات البترولية ، وهو ما أدى الى تحقيق معدلات مرتفعة مقارنةً بالسنوات الماضية. ولكن هذا التحسن قد تأثر بتأرجح وضعف قطاع ناقلات الغاز البترولي المسال العملاقة التي نملك حصة ٥٠٪ في أربع سفن منها بالاضافة الى التراجع البسيط في صافي ارباح شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) مقارنة بالعام ٢٠١٢ والتي نملك ٣٠٪ من أسهمها.

فيما يتعلق بالقسم الخاص بأنشطة ملاحة لخدمات الدعم البحري فقد حققت إرتفاعاً ملحوظاً في صافي الأرباح وذلك بعد أن تغلبت شركة حالول للخدمات البحرية على المشاكل التشغيلية التي واجهتها عام ٢٠١٢. وقد تعزز أداء شركة حالول بفضل العقود الجديدة التي أبرمتها وبفضل تحسين أسعار خدماتها واستخدامها لمواردها بشكل أكثر فاعلية. ومما تجدر الإشارة اليه أنه ستنضم تسع (٩) سفن جديدة إلى الأسطول في هذا العام ٢٠١٤ وذلك ضمن برنامج البناء الجديد الاستراتيجي الذي يهدف إلى تعزيز أعمالنا والتوسع بها في هذا القطاع .

أما الإرتفاع الأكثر في العوائد فقد تحقق من قبل أنشطة ملاحة كابيتال حيث تفوقت محفظتنا التجارية على النمو القوي لسوق الأوراق المالية القطرية مما أدى إلى زيادة ملحوظة في الأرباح الصافية من عام إلى عام. وحافظت محفظة الاستثمار العقاري على إستقرارها عام ٢٠١٣ في حين أن الاستثمارات في مشاريع البناء ارتفعت بصورة كبيرة خلال ذات العام.

أما أنشطة ملاحة للتجارة فقد سجلت إنخفاضاً في صافي الأرباح مقارنة بالعام ٢٠١٢ وذلك بسبب التراجع في

كل من عائدات خدمات المركبات ومبيعات زيوت المعدات البحرية؛ بالإضافة إلى الإنخفاض الحاصل في عائدات توزيع وقود السفن الذي أدى كذلك إلى تراجع المحصلة النهائية. على الرغم مما تقدم، يجدر الإشارة الى أننا أحرزنا تقدماً في زيادة مبيعات الشاحنات والمعدات بفضل المشاريع الجديدة المطروحة في قطاع البنية التحتية.

إعادة الهيكلة والتحول

إستمرت ملاحة قدماً في درب التحول الذي وضعته عام ٢٠١١ حيث تم إتخاذ خطوات حاسمة من أجل وضع أسس قوية لمستقبل المجموعة. وقد تم الإنتهاء أيضاً من عدد من المبادرات الأساسية في العام ٢٠١٣، في حين أننا حققنا تقدماً كبيراً في عدد من المجالات:

- فقد قمنا بإستحداث وتسليط الضوء على برنامج التقطير طويل الأمد الذي يهدف إلى إستقطاب أبرز المهارات في الدولة وتطويرها والمحافظة عليها. ومع أنه ما زال أمامنا الكثير لعمله في هذا المجال ، فقد وفقنا في زيادة معدل التقطير بنسبة ملحوظة عما كانت عليه في العام الفائت وذلك من خلال تطبيق برنامج توعية وتعريف يستهدف المدارس الثانوية والكليات وذلك بالتعاون الوثيق مع وزارة العمل.
- كما أننا شرعنا في تنفيذ المخطط الرئيسي التكنولوجي الذي تبلغ مدته خمس سنوات والذي من شأنه تحقيق النمو وتقليص التكاليف في عدد من الأنشطة الرئيسية بالإضافة إلى توفير خدمات دعم أكثر شفافية وفاعلية.
- هذا فضلا عن أننا أتممنا تطبيق نظامين جديدين وهما نظام تخطيط موارد المؤسسة ونظام إدارة السفن اللذين يشكلان العمود الفقري للمخطط الرئيسي التكنولوجي.
- ولكوننا نمضي قدماً في عملية تطوير أنشطتنا، فقد أضحى من اللازم إعادة تنظيم وبناء ثقافة قائمة على الأداء المتميز. لذلك، قمنا بتعزيز أطر إدارة التخطيط والميزانية والأداء بهدف تحسين مستوى التنظيم والشفافية في المجموعة والتي اصبحت اليوم علامة فارقة نتميز بها.
- وقد حققنا تقدماً بارزاً في تحسين الهيكلية والقدرات ضمن جهودنا المستمرة من أجل إعادة تنظيم المجموعة وإستقطاب مهارات جديدة ضرورية لتحقيق النمو المطلوب.

أنا واثق أن ملاحة قد حققت خطوات كبيرة ومتزنة منذ الإندماج وحتى الآن. وإن النتائج قصيرة الأمد ليست سوى إحدى مؤشرات التقدم في الشركة. ومازالت مسيرتنا مستمرة لتحقيق أهدافنا الطموحة، ولكوننا وضعنا العديد من الأسس الرئيسية خلال السنوات القليلة الماضية، لذلك ستتركز جهودنا المستقبلية على تنفيذ وإنجاز مخططات النمو الموضوعة.

وأنا متفائل جداً بفرص التقدم والتطور خلال السنوات القادمة.

وختاماً لا يسعني إلا ان أتقدم بالشكر الجزيل إلى العملاء والمساهمين ومجلس الإدارة وفريق القيادة والموظفين المخلصين في أسرة ملاحة الذين لعبوا دوراً محورياً في تقدم الشركة وتطورها. كذلك أود أن أعبر عن خالص تقديري وعرفاني لسمو الأمير المفدى الشيخ تميم بن حمد آل ثاني ولسمو الأمير الوالد الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني وللحكومة الرشيدة لما تم تقديمه من دعم وإرشاد للشركة.

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

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

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

علي أحمد الكواري
عضو مجلس الإدارة

سعد محمد الراميحي
عضو مجلس الإدارة

هتمي علي الهتمي
عضو مجلس الإدارة

حمد محمد المانع
عضو مجلس الإدارة

عادل علي بن علي
عضو مجلس الإدارة

سليمان حيدر سليمان
عضو مجلس الإدارة

د. مازن جاسم جيدة
عضو مجلس الإدارة

علي حسين السادة
عضو مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

١. ملاحة للبحريّة واللوجستيّة

تركز ملاحة للبحريّة واللوجستيّة أعمالها بشكل أساسي على دولة قطر ومنطقة الخليج. وتعتبر أعمال ملاحة للبحريّة واللوجستيّة إستمراراً للتاريخ العريق لأنشطة الملاحة القطريّة التي أبصرت النور منذ أكثر من نصف قرن. تنخرط هذه الوحدة في عدد من الأنشطة في سلسلة التوريد بدايةً من الرفادة بالحاويات إلى إدارة الموانئ والتخزين. وتعمل الوحدات المنفردة في الخدمات البحرية واللوجستية على تنسيق أنشطتها لتقدّم حلولاً مفصلة خصيصاً وشاملة لجميع مناحي سلسلة التوريد.

شهد عام ٢٠١٢، تراجعاً لعائدات هذا القطاع بنسبة ٢٪ وللأرباح الصافية بنسبة ١٠٪. من الناحية التشغيليّة، تحسّنت الوحدة اللوجستيّة بشكل ملحوظ على أساس سنوي، فيما تراجع عائد قسم شحن البضائع السائبة بسبب إعادة تقييم أحد السفن، وكذا الحال مع هذا أيضاً على وكالات الشحن التي تراجعت عائداتها أيضاً. وأدّى تعديل ملحوظ وشامل في الرواتب إلى ارتفاع مجموع الأجور المباشرة وكذلك تخصيص النفقات العامة في كافة الوحدات عام ٢٠١٣.

أ- خدمات الموانىء

تدير إدارة خدمات الموانئ حالياً ميناء الدوحة، نيابةً عن الشركة القطرية لإدارة الموانىء (موانئ قطر)، والذي يشكّل المرفأ التجاري الأساسي في دولة قطر. بالإضافة إلى ذلك، توفر خدمات مناولة البضائع في ميناء مسيعيد إلى جانب إدارة محطة الحاويات رقم ٧ في نفس الميناء لحساب قطر للبترول.

حققت خدمات الموانىء نمواً بسيطاً بالمقارنة مع نتائج ٢٠١٢، فقد أظهرت الوحدة نمواً بنسبة ٥٪ في العائدات

نتيجةً لنموّ الأحجام في ميناء الدوحة. وازدادت القدرة الإنتاجية للحاويات بنسبة ١٠٪ فيما ارتفع شحن الآليات والمركبات بنسبة ٥٪ والشحن العمومي ٢٪، وشحن المواشي ازداد من جهته أكثر من ٢٠٪ على أساس سنوي. وقد ساهمت عائدات التخزين المتزايدة في تحقيق هذا النمو في النتائج الإجمالية.

ترافقت هذه الزيادات مع انخفاض في عائدات مناولة البضائع في ميناء مسيعيد وإرتفاع في كلف العمالة والصيانة.

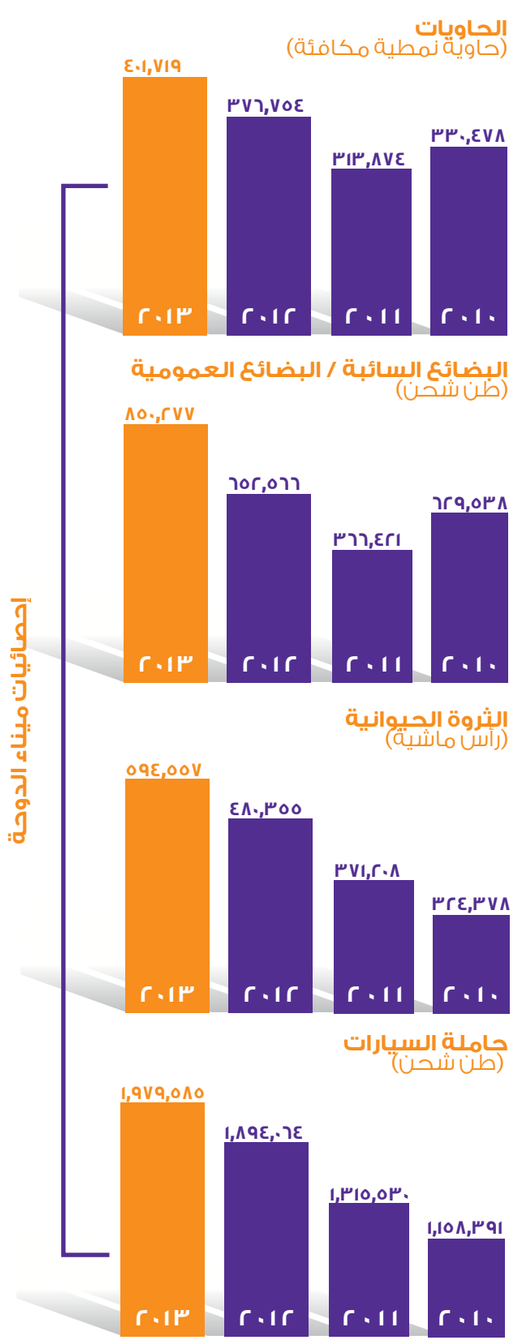
سمحت عمليات التقويم الداخليّة وتعزيز إستخدام مرافق وخدمات الميناء اللوجستية في زيادة القدرة الاستيعابيّة السنوية لميناء الدوحة من ٤٥٠ ألف حاوية نمطية مكافئة إلى ٦٢٠ ألف حاوية نمطية مكافئة ممّا انعكس في زيادةٍ قدرها ١٧٠ ألف حاوية نمطية مكافئة.

بالإضافة إلى زيادة القدرة الإستيعابية، طبّقت الوحدة عدداً من المبادرات لتعزيز كفاءة الميناء كجزء من خطّتها المتوسّطة الأمد لإرساء معايير تشغيليّة عالميّة لكافة عمليّاتها. تتضمّن نتائج هذه المباردات ما يلي:

- خفض أوقات شحن وتفريغ الشاحنات إلى ٤٥ دقيقة من بوابة الدخول إلى منطقة التحميل، ممّا ساهم في تقليص وقت الانتظار بما يقارب الساعتين أو الثلاث ساعات.
- تحسين انتاجية الرافعات في محطة الحاويات رقم ٧ في ميناء مسيعيد، لتتمكّن من تنفيذ ٤٠٫٨ حركة رافعة في الساعة عام ٢٠١٣، متجاوزةً بكثير المعدلات المتوقعة في هذه المحطة.
- خفض الحوادث والإصابات التي تؤدّي لإنقطاع العمل بنسبة ٣٨٪ من خلال تطبيق برامج صارمة للأمن والسلامة. بالإضافة إلى افتتاح عيادة إسعافات أوليّة بدأ تشغيلها في ميناء الدوحة.
- خفض التدابير على بوابات الدخول ومراحل ما قبل العمليات، مما ساهم في توفير ما يفوق الأربعة آلاف مستند مطبوع يومياً.
- تبسيط فواتير العملاء وتحسين الدورة النقديّة من خلال تطبيق نظام فوترة الكترونية.

أسهمت هذه الإنجازات من تمكين الوحدة على تجديد عقدها لإدارة ميناء الدوحة لثلاثة أعوام إضافية. تماشياً مع أهداف التقطير الطموحة للمجموعة، نفّذت خدمات الموانىء برامج تدريب وتطوير الكفائات القطرية من خلال تدريب عملي صناعي في موانىء الدوحة ومسيعيد.

بالاضافة إلى مبادرة التقطير، أطلقت خدمات الموانىء سلسلة من المبادرات التدريبيّة والتطويريّة الشاملة لرفع مجمل مهارات وفعاليّة القوى العاملة إلى مستويات أعلى. يشكّل برنامج «تبادل المعرفة» مع ميناء صلالة في سلطنة عُمان مثالاً على ذلك حيث يعمل طاقم خدمات الموانىء في ميناء صلالة لاكتساب خبرات قيمة في واحدٍ من أبرز مرافق عبور الحاويات والحمولات العمومية والتي تقارب ٣ ملايين حاوية نمطية مكافئة سنوياً.



٢٠١٠ – ٢٠١٣ حجم مناولة الحاويات
(حاوية نمطية مكافئة)

ب. شحن الحاويات

تعمل وحدة ملاحة لشحن الحاويات في الخليج العربي بأسطول مؤلّف من ٨ سفن حاويات وزوجَين من القاطرات والبوراج. تتمتّع خدمات هذه الوحدة بمكانة رياديّة في رفادة الحاويات بحراً ما بين الإمارات العربية المتحدة والدوحة، كما أنها تشغّل وحدة رفادة بحرية للحاويات ما بين الموانىء في الإمارات العربية المتحدة.

عام ٢٠١٣، ناولت الوحدة ما مجموعه ٤٤٦ ألف حاوية نمطية مكافئة، مسجّلةً انخفاضاً نسبته ٥٪ مقارنةً مع العام ٢٠١٢. انعكس هذا في هبوط موازٍ في العائدات لعام ٢٠١٢. أدّت المنافسة المتزايدة في خطوط الرفادة الرئيسية للوحدة إلى انخفاض الأسعار وخسارة ما يقارب نسبة ١٠٪ من حصّة الوحدة في السوق على هذه الخطوط. كما خسرت هذه الوحدة نسبةً من مجمل الصادرات من ميناء مسيعيد خلال العام. غير أنّ وحدة شحن الحاويات نجحت من خلال مساعيها وجهودها إلى إستعادة حصّتها التقليديّة القويّة في السوق ببطءٍ مع نهاية العام.

كما باعت الوحدة ثلاثة أزواج من القاطرات والبوارج والتي كانت تستخدم سابقاً في عمليات الشحن الساحليّة في الخليج العربي.

وتماشياً مع تراجع كميات الشحن والعائدات، انخفضت الحصيلة الصافية للوحدة بشكلٍ متواضع مقارنة بالعام الفائت .

ت. الخدمات اللوجستية

توفر وحدة للخدمات اللوجستية الشحن والتخليص (الجوي والبحري والبري) والنقل البري والدعم اللوجستي للمشاريع والعقود وخدمات التخزين والتوزيع. كما توفّر حلولاً لوجستية متكاملة للعملاء من خلال شبكة دولية من مكاتب الشحن والتخليص.

إرتفعت الأرباح الصافية للوحدة بأكثر من ٢٠٪ مقارنة بالعام ٢٠١٢ وهذا مردّه الأساسي النموّ في الخدمات اللوجستية للمشاريع والعقود وكذلك العائدات من أرباح بيع الأصول ذات الكفاءة التشغيلية المنخفضة .

قوبلت زيادات الإيرادات في المشاريع اللوجستية والشحن بانخفاض ملحوظ في النشاط في دبي وكذلك بانكماش في أعمال النقل البري. ويعود سبب هذا التراجع في دبي إلى انخفاض طلب السوق الناجم عن التطبيق الشامل للعقوبات المفروضة على ايران وسوريا. ويتمّ حالياً تطبيق خطط لإنعاش العمليات اللوجستية في دبي.

ازداد استخدام المعدات الثقيلة في المشاريع اللوجستية بشكلٍ ملحوظ كما شهدت قدرتنا على حزم الخدمات في قسم واحد ارتفاعاً في العائدات الناتجة عن العقود اللوجستيّة.

خلال العام، حصلت الوحدة على جائزة أرابيان بيزنس المرموقة عن أفضل شركة لوجستية للعام ٢٠١٣.
ووضع قسم الشحن منصّة جديدة للمعلوماتية ستتيح المزيد من المكننة والوضوح للعملاء وتتبّع الشحن والاجراءات المتعلقة بالتصاريح الجمركية. ومن شأن هذا الأمر أن يخفض النفقات التشغيلية ممّا سيفسح المجال أمام قدرة إضافية للمضيّ قدماً في توسيع قاعدة العملاء في الوحدة بشكلٍ ملحوظ.

ث. الوكالات البحرية

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

حققت الوحدة عائدات ثابتة مقارنةً بالعام ٢٠١٢ حيث أن النمو في حجم الأعمال قابله إنخفاض حاد في تسعيرة إصدار الوثائق، في حين تراجع صافي الأرباح للوحدة بسبب ارتفاع الأجور والنفقات التشغيلية الأخرى.

على الرغم من الجو التنافسي في السوق، إلا أن وحدة الوكالات البحرية قامت بالإشراف على ١٣٠٠ سفينة عام ٢٠١٣ أي ما يعادل ٦٠٪ من السفن التي رست في الموانئ القطرية. كما أن حوالي نصف السفن (٤٦٪) التي رست في قطر هي سفن حاويات، في حين أن ٧٣٪ أشرفت عليها مجموعة ملاحة. وقد رفعت الوحدة حصتها السوقية في سفن البضائع العمومية وناقلات المركبات وسفن الدعم والإمداد.

ج. شحن البضائع السائبة

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

على الرغم من الإرتفاع القوي للعائدات مقارنة مع العام الفئت بفضل زيادة حجم الحمولة المنقولة في المنطقة، إلا أن الأرباح الصافية تراجعت بشكل ملحوظ بسبب إعادة تقييم سفينة نقل البضائع السائبة.

ح. وسطاء النقل البحري العام

تعمل وحدة ملاحة لوسطاء النقل البحري العام في الخليج وشبه القارة الهندية حيث تربط بين ٣٠ ميناء في الخليج العربي والهند وباكستان والشرق الأقصى. اتخذت الوحدة خطوات لإعادة هيكلة أعمالها عام ٢٠١٣، وتمكنت الوحدة من تحسين مستوى الاستخدام من خلال ترشيد أعمال المرفأ وقاعدة الأصول مع الحرص على تقليص النفقات التشغيلية. في حين أن الوحدة تكبدت خسائر في السابق، إلا أنها حققت عائدات تشغيلية إيجابية عام ٢٠١٣ على الرغم من تقلص الأحجام والعائدات بنسبة ٢٥٪.

خ. الترسانة البحرية

توفر وحدة الترسانة البحرية خدمات تتضمن التسفين والصيانة والتصليح للسفن التجارية والخاصة في المنطقة. وتستهدف الوحدة سفن الدعم والبارجات ذاتية الرفع والحفارات، وسفن البضائع التي تقل حمولتها الساكنة عن ٢٥٠٠٠ طن.

كما تقوم الوحدة بأعمال تشكيل المعادن في القطاع غير البحري وتنفيذ الأعمال المكيانيكية والكهربائية وأعمال الخراطة. تراجعت عائدات الوحدة بنسبة ٦٪ مقارنة بالعام ٢٠١٢ بسبب المنافسة المحلية والإقليمية التي خفضت المعدلات. تشكل الأنشطة البحرية حوالي ٩٠٪ من عائدات الوحدة. في حين حافظ الدخل الصافي على ثباته إذ تمكنت الوحدة من خفض التكلفة للتعويض عن تراجع المدخول.

خلال العام، تم تسفين وتصليح ٩٦ سفينة من ضمنها ٢٩ سفينة تابعة لملاحة و٣٩ سفينة قطرية و١١ سفينة أجنبية، بالإضافة إلى ١٧ يخت وزورق. تم تنفيذ ٢٢٥ إصلاحات عائمة لمجموع ١٢٧ سفينة عام ٢٠١٣. حققت مرافق الأرصفة الجافة معدل إشغال بنسبة ٩٤٪، في حين حققت الأحواض العائمة معدل إشغال نسبته ٨٢٪ لعام ٢٠١٣.

٢. ملاحة غاز وبتروكيم / قطر للنقل البحري

تمتلك شركة قطر للنقل البحري أسطولاً مؤلفاً من خمس ناقلات بترولية وناقلتي غاز. كما تمتلك الوحدة حصصاً تتراوح بين ٢٥ إلى ٤٠٪ في ٩ ناقلات للغاز الطبيعي المسال علماً أنها المساهم الأكبر في شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات). وتمتلك الشركة ٥٠٪ من شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال والتي تمتلك وتدير أربع ناقلات ضخمة لغاز البترولي المسال. كما تقوم الوحدة بتشغيل سفن خدمات المرفأ وسفن الخدمات البحرية في ميناء مسيعيد لحساب قطر للبترول. وازدادت الإيرادات التشغيلية في الوحدة بنسبة ٥٪ في حين ان صافي الأرباح ارتفع بنسبة ١٪ مقارنةً بالعام ٢٠١٢.

وقد استفادت شركة قطر للنقل البحري من تجديد عقود ناقلات النفط والغاز المستأجرة في الوقت المناسب وبأسعار أعلى، ناهيك عن إنضمام ١٠ سفن لخدمات المرفأ إلى الأسطول. وهي جزء من أسطول مؤلف من ١٩ سفينة يتم تشييدها في «ناقلات دامن شيبياردز قطر» تحت إشراف الشركة القطرية للنقل البحري، وسيتم تشغيل هذه السفن ضمن عقد مدته ٢٠ عاماً لحساب قطر للبترول في ميناء مسيعيد. أما السفن التسع الاخرى سيتم إستلامها خلال العام ٢٠١٤.

تم إطلاق مشاريع لزيادة الحصة السوقية للقطرية للنقل البحري في ناقلات المنتجات وقطاع الغاز غير المرتبط بالغاز الطبيعي المسال، وذلك من خلال الاستحواذ على حمولات أكبر بصورة مباشرة أو ضمن شراكات في عملية متواصلة. من خلال شراكة مناصفة مع شركة عالمية مرموقة، تدير شركة قطر للنقل البحري ستة ناقلات للمنتجات البترولية ضمن عقد تأجير سفن، مع إمكانية زيادة العدد خلال العام ٢٠١٤. عام ٢٠١٣، حصلت شركة قطر للنقل البحري على تمديد عقداً لامتلاك وإدارة قاطرة سفن في جزيرة حالول لمدة ثلاث سنوات إضافية، كما أنها مددت عقداً آخر لقاطرات السفن الحالية وزورق إرشاد من إسطولها العامل في ميناء مسيعيد لتشغيله في ميناء راس لفان لمدة ثلاث سنوات. يمثل هذا العقد دخول مجموعة ملاحة إلى عمليات الإسناد في ميناء راس لفان. كما تدير ملاحة القاطرات والزوارق المرشدة التي تمتلكها «موانى» في ميناء الدوحة.

على الرغم من الضغوط المتأتية على التكاليف التشغيلية بسبب زيادة تكلفة العمالة، زيادة كلفة المخازن وقطع الغيار، والارتفاع في النفقات نتيجة المتطلبات التنظيمية واحتياجات العملاء، فقد نجحت شركة قطر للنقل البحري في التحكم بالتكاليف التشغيلية من خلال تعزيز إدارة الناقلة والحاويات والأسطول قيد الإنشاء تحت إدارة مجموعة ملاحة.

بالاضافة إلى ما سبق، شكلت المشاريع التي توفر في استهلاك الطاقة إحدى الخطوات البارزة في عملية تقليص التكلفة في القطرية للنقل البحري، فقد تم تطبيق نظام «ماروركا» لإدارة الطاقة على متن ناقلات النفط. وسيتم تنفيذ النظام عينه على متن ناقلات الغاز عام ٢٠١٤.

طبقت شركة قطر للنقل البحري نظام لإدارة الأساطيل على متن معظم السفن في أسطولها. يشمل النظام الذي تم تطبيقه في أسطول ملاحة من الناقلات وسفن الدعم والإمداد وسفن الحاويات مجالات الصيانة والمشتريات والسلامة.

لا يزال الأمن يشكل مصدر قلق لسفن ملاحة التي تعمل في التجارة حول العالم، وعلماً أن القرصنة قد انخفضت في القرن الأفريقي، إلا أنها ازدادت في غرب أفريقيا حيث تبحر سفن شركة قطر للنقل البحري بين الحين والآخر.

تعتبر السلامة من أهم أولويات الشركة، فقد تم اعتماد معايير للسلامة عام ٢٠١٣ لإحداث تغيير جذري في الأسلوب الذي تعتمده الوحدة وكافة أفراده بما يخص السلامة. وكررت شركة قطر للنقل البحري التزامها في تنفيذ المعايير التي من شأنها القضاء على نسبة الحوادث. فعام ٢٠١٣، لم يتم الإبلاغ عن أي وفيات أو إصابات خطيرة أو حوادث تلوث.

٣. ملاحة للخدمات البحرية – حالول للخدمات البحرية

تملك شركة حالول للخدمات البحرية وتشغل أسطولاً مؤلفاً من ٣٤ سفينة في قطر والسعودية وتوفر خدمات بحرية لقطاعي النفط والغاز. يتضمن الأسطول سفن السلامة، والغطس، والدعم والتشييد، وغيرها من الوحدات البحرية المتخصصة. كما توفر الوحدة خدمات قيمة مضافة في مجال الغطس والبناء.

تحسن أداء شركة حالول بشكل ملحوظ مقارنة بالعام ٢٠١٢ وارتفعت العائدات بنسبة ٨٪ والأرباح الصافية بنسبة ٢٦٪. يعود السبب في ارتفاع العائدات إلى إبرام عقود جديدة مما حسن في مستوى استخدام سفن وزيادة المعدلات مقارنةً بالعام ٢٠١٢.

وأبرمت الشركة عقوداً جديدة تتضمن ٤ عقود طويلة الأجل و٢٠ عقداً قصيرة الأجل مع كبرى شركات النفط مثل قطر للبترول، شل قطر، قطر غاز، وأرامكو السعودية. تسلمت شركة حالول سفينة باسم «حالول ٦٣» عام ٢٠١٣ وقامت بتحويل سفينتين (حالول ٤٠ وحالول ٥٠) من نظام ١ إلى نظام ٢ للتحكم الديناميكي للموقع.

أما بخصوص النفقات، فقد تم التعويض عن زيادة الرواتب من خلال التحكم بالنفقات التشغيلية والإدارة الفعالة للطاقم مما حافظ على معدل زيادة الكلفة في مستويات تقل عن ٢٪.

تستمد شركة حالول أرباحها الرئيسية من وحدات الغطس والبناء وخدمات الصيانة. تستفيد وحدة الغطس من استخدام عال للسفينة الحالية وانضمام سفينة جديدة (حالول ٥١) إلى الأسطول. كما يُعزى الأداء السليم لوحدة البناء والصيانة إلى استخدام عال لسفينتين (حالول ٣٥ و٥٠). في حين تراجع أداء السفن الأخرى في الأسطول بسبب نفقات مرتفعة للتسفين والصيانة والتصليح مقارنةً مع ٢٠١٢ مما عدل الأرباح المتأتية عن الاستخدام العالي والعائدات.

فازت حالول بجائزة الخدمات البحرية (مارين أند أفشور سيرفيسز) خلال مؤتمر «سيتريد الشرق الأوسط لسفن العمليات والقطاع البحري ٢٠١٣». كما حازت الشركة على شهادة أيزو ٢٩٠٠١ للنفط والغاز والتي تشمل معايير أيزو ٩٠٠١ و١٤٠٠١ و١٨٠٠١.

ضمن خطة النمو المتوسطة الأجل لحالول، تستمر الشركة في الاستثمار في السفن المتطورة القادرة على تلبية احتياجات السوق الحالية والمستقبلية في المنطقة والخارج. يتم حالياً بناء ١٥ سفينة في ترسانات بحرية مختلفة حول العالم على أن يتم تسليم السفن كافة خلال ثلاث سنوات. من المتوقع استلام ٩ سفن عام ٢٠١٤.

عام ٢٠١٣، حققت حالول تطوراً كبيراً في تنفيذ نظام إدارة الأسطول على متن سفنها. وسيتم انضمام السفن الأخرى إلى النظام الجديد عام ٢٠١٤. كما تم تصليح ١٤ سفينة في الأرصفة الجافة خلال العام الماضي.

	حاليا	٢٠١٤ الزيادة المقررة
سفن سلامة	٧	–
قاطرات مناولة للمخطاف	١٠	٢
سفن صيانة وتشييد	٢	–
سفن صيانة رؤوس الآبار	١	–
قوارب نقل الطواقم	١	–
سفن تشييد وبناء	٥	٢
سفن غوص	٤	١
سفن إسناد المنصات البحرية	١	٣
سفن قطر ودعم وإمداد	٣	١
	٣٤	٩

٤- ملاحة كابيتال

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

حققت الوحدة ككل ارتفاعاً ملحوظاً في صافي الأرباح نسبته ٣٢٪ مقارنةً بالعام ٢٠١٢ وذلك بفضل الأرباح القوية في المحفظة الاستثمارية.

وقد ارتفعت قيمة محفظة المساهمة في رؤوس الأموال بنسبة ٣٠٪ أي من ٢,٩ مليار ر.ق عام ٢٠١٢ إلى ٣,٧ مليار ر.ق عام ٢٠١٣. في حين أن المحفظة التجارية تفوقت على مؤشر سوق الأسهم القطرية بمعدل ٦,٢٪ عام ٢٠١٣.

وفقاً للتوقعات، كان أداء الاستثمارات العقارية ثابتاً عام ٢٠١٣ مقارنةً بالعام ٢٠١٢ نظراً لاستقرار عائدات الإيجارات. فقد حققت الوحدة معدل إشغال بنسبة ١٠٠٪ لكافة العقارات المستثمرة عام ٢٠١٣، في حين ارتفعت نسبة الإشغال إلى ٩٢٪ للأصول المستأجرة.
كما شهدت الاستثمارات في المشاريع العقارية ارتفاعاً كبيراً خلال العام، وقد برز التقدم المتسارع في ثلاث مشاريع رئيسية:

- مشروع عين خالد التجاري (مكاتب وصالة عرض تغطي مساحة ١٥٠٠٠ متر مربع)
- مشروع الثمامة (مشروع يضم ثلاث مخازن خلال المرحلة الأولى)
- مشروع راس لفان (مشروع ورشة عمل في مدينة راس لفان الصناعية)

من المتوقع تسليم مشروعين خلال العام ٢٠١٤.

٥- ملاحة للتجارة

تركز ملاحة للتجارة على الأنشطة التجارية وتضم أربع وحدات منفصلة: وكالات الملاحة التجارية، مركز ملاحة للخدمات البحرية، الملاحة للسفر والسياحة، مبيعات وقود السفن.

بشكل عام، شهدت وحدة التجارة تراجعاً في العائدات بنسبة ٣٥٪ وانخفاضاً في صافي الأرباح بنسبة ١٤٪ مقارنةً بالعام ٢٠١٢. ويعود السبب الرئيسي لتراجع العائدات إلى انخفاض مبيعات وقود السفن، في حين أن الدخل الصافي تأثر بانخفاض المبيعات البحرية وأنشطة مركز الخدمات وارتفاع النفقات الإدارية الثابتة.

أ. الوكالات التجارية

وكالات الملاحة التجارية هي الوكيل الحصري في دولة قطر للعلامات التجارية الدولية من شاحنات ومعدات ثقيلة مثل «هينو» من اليابان، و«فاسي» من إيطاليا، و«سنسبوغن» من ألمانيا، و«دوسان» من كوريا، و«ساني» من الصين. عام ٢٠١٣، وقعت وكالات الملاحة التجارية اتفاقية طويلة الأمد مع شركة «تيربرغ» لمبيعات المعدات الخاصة بالمرفأ. كما تدير الوحدة مركز خدمات لشاحنات «هينو» وغيرها من الشاحنات والمركبات.

ازداد صافي الأرباح لوكالات الملاحة التجارية بنسبة ٣٥٪ بين عامي ٢٠١٢ و٢٠١٣، علماً أن نمو المبيعات لشاحنات هينو ومعدات دوسان كان له الأثر الأكبر في هذه الزيادة. وقد حافظت وكالات الملاحة التجارية على حصتها في السوق لعلامتي هينو ودوسان. فقد ارتفعت مبيعات معدات دوسان بنسبة ٢٦٪ مقارنةً بالعام ٢٠١٢. وقد أثنت هينو موتورز على الجهود المميزة التي تبذلها الوحدة لتعزيز مبيعات هينو وخدماتها.

وقد شهد مركز الخدمات تراجعاً في الأرباح بنسبة ١١٪ بسبب بعض العملاء الذين قاموا بتقليص حجم أساطيل الشاحنات.

ب. ملاحة للسفر والسياحة

ملاحة للسفر والسياحة هي إحدى أولى وكالات السفر في دولة قطر والمعترف بها إتحاد النقل الجوي الدولي وتقدم مجموعة واسعة من خدمات السفر. مع العلم أن الوحدة شهدت ارتفاعاً في بنسبة ٢٠٪ في مبيعات التذاكر و٧٪ في عدد العملاء، إلا أن الإيرادات الإجمالية ازدادت بنسبة ٢٪ فقط في العام ٢٠١٣. ويعود السبب للمنافسة الشديدة التي انعكست على انخفاض رسوم الخدمة لكل تذكرة.

تعتزم الوحدة إطلاق مركزين في منتص عام ٢٠١٤ بهدف تحسين مكانتها الاستراتيجية.

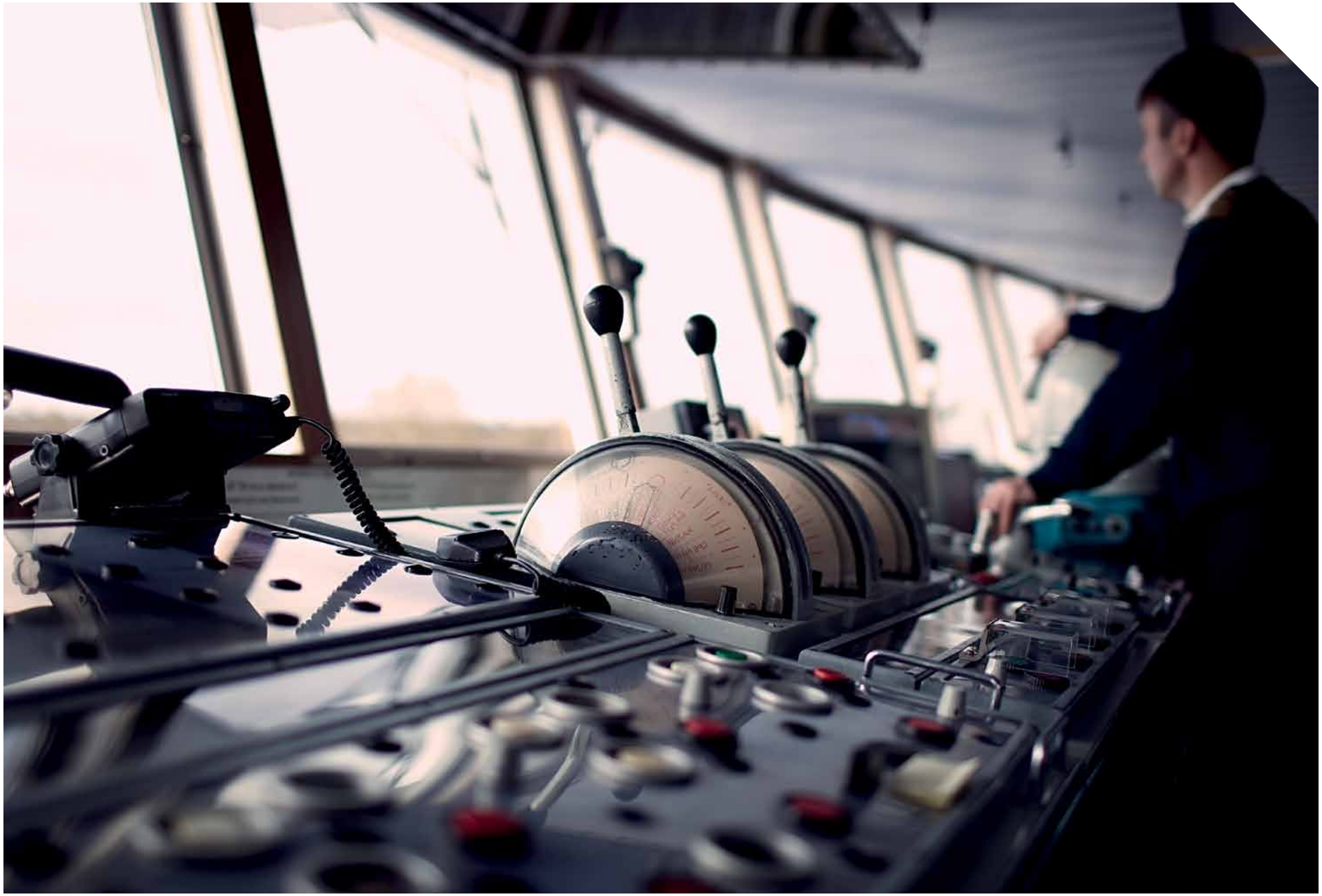
ت. مركز خدمة ملاحة البحرية

مركز خدمات الملاحة البحرية هو الموزع الحصري لعلامات دولية من الزيوت والمواد الكيماوية العالمية من ضمنها، كاسترول مارين، كاسترول أفشور، فوش أتوموتيف، وفوش الزيوت الصناعية. كما تتداول الوحدة بالمنتجات الكيماوية لكل من يونيتور ونالفليت مارين، وهي الوكيل لمحركات دوسان البحرية في كل من قطر والإمارات العربية المتحدة.

شهد مركز خدمات الملاحة البحرية تراجعاً كبيراً في صافي الأرباح بين عامي ٢٠١٢ و٢٠١٣. ويعود سبب هذا التراجع إلى النقص المؤقت في منتجات ضرورية من أحد الموردين الأساسيين.

ث. توزيع وقود السفن

وحدة مبيعات وقود السفن هي بشكل رئيسي موزع لوقود السفن لشركة وقود القطرية. تراجعت مبيعات وقود السفن بشدة مقارنة بعام ٢٠١٢ نتيجةً لانتقال مركز العمليات لأحد العملاء الأساسيين خارج نطاق صلاحيات هذه الوحدة. إلا أن أرباحها الإجمالية ارتفعت عن طريق زيادة المبيعات للعملاء الآخرين.



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

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

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

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

مسؤولية مراقبي الحسابات

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

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

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

الرأي

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

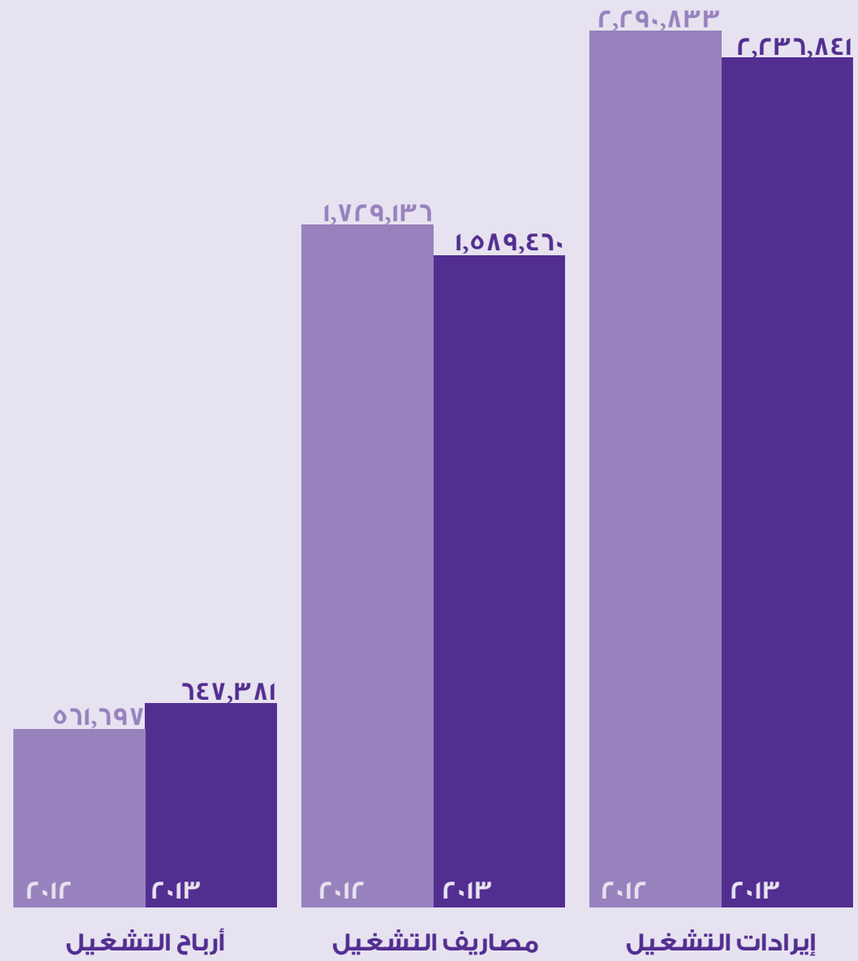
وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد اجري الجرد وفقاً للأصول المتبعة وأن البيانات المالية الموحدة تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع الدفاتر والسجلات المحاسبية للمجموعة.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

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦
الدوحة في ٢٦ فبراير ٢٠١٤

ملامح على البيانات المالية

الايرادات والمصاريف التشغيلية (ألف ريال قطري)



بلغت ايرادات التشغيل خلال عام ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٢,٢٣٧ مليار ريال قطري مقابل ٢,٢٩١ مليار ريال قطري عن عام ٢٠١٢ . وبلغ أرباح التشغيل مبلغ وقدره ٦٤٧ مليون ريال قطري مقابل ٥٦٢ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١٢. كما بلغ صافي أرباح الشركة مبلغ وقدره ٩٥٠ مليون ريال قطري مقابل ٨٣٥ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١٢. وعليه فإن الربح الأساسي للسهم بلغ ٨,٣٣ ريال قطري مقابل ٧,٣٣ ريال قطري عن عام ٢٠١٢. كما بلغ إجمالي حقوق المساهمين ١٢,٦٤٢ مليار ريال قطري مقابل ١٠,٧٨١ مليار ريال قطري عن عام ٢٠١٢.

بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

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

بيان المركز المالي الموحد
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاحات	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وسفن ومعدات	٩	٣,٢٨١,٦٤٣	٣,٠٩٣,٩٠٦
عقارات استثمارية	١٠	٧٦٥,٣٧٢	٦٤٧,٣٨٢
موجودات غير ملموسة	١١	٥٥,٢٩٨	٤٢,٩٤١
إستثمارات في مشاريع مشتركة	١٢	١٤٣,١١٣	١٣٥,١٢٣
استثمارات في شركات زميلة	١٣	٤,٥٤٠,٠٦٠	٣,٧٥٢,٣٩٥
استثمارات متاحة للبيع	١٤	٣,٥٣٨,٨٥٠	٢,٧٨٢,٩٤٠
قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال	١٥	٥٣٤,٩٣٢	٨٤٤,٧٩٨
أوراق قبض		٢,٨٤٧	١,٩١٤
		١٢,٨٦٢,١١٥	١١,٣٠١,٣٩٩
الموجودات المتداولة			
بضاعة	١٦	١٦٠,١٤٤	١٦٢,٠٩٢
مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً	١٧	٥٨٩,٥٤٣	٥٧٦,١٦٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٨	٥٨٠,٢٢٢	٤٨٩,٢٩٠
ارصدة لدى البنوك ونقد	١٩	١,٤٥٨,٠٢٠	١,٥٥١,٧١٣
		٢,٧٨٧,٩٢٩	٢,٧٧٩,٢٦٠
إجمالي الموجودات		١٥,٦٥٠,٠٤٤	١٤,٠٨٠,٦٥٩
حقوق المساهمين والمطلوبات			
للمساهمين بالشركة الأم			
رأس المال	٢٠	١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢
أسهم خزينة	٢١	(٧٣,٥١٦)	–
احتياطي قانوني	٢٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦
احتياطي عام	٢٣	٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢
احتياطي قيمة عادلة		٣,٥٧٥,٠٣٦	٢,٨٥٩,٦٩٤
احتياطي تحوط		(٢١٠,٧٥٩)	(٩٣٥,٢٢٤)
أرباح مدورة		٢,٨٣٢,٦٨٤	٢,٣٣٦,١٠٥
إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم		١٢,٥٨٦,٢٢٥	١٠,٧٢٣,٣٥٥
حقوق غير مسيطرة		٥٥,٩٧٤	٥٧,٤٦٨
إجمالي حقوق المساهمين		١٢,٦٤٢,١٩٩	١٠,٧٨٠,٨٢٣
المطلوبات غير المتداولة			
قروض وتسهيلات تحمل فوائد	٢٦	١,٤٠٨,٤٩١	١,٧٧٠,٣٩٨
دفعة مقدمة من أحد العملاء	٢٧	١٨٧,٤٩٧	١٨٧,٤٩٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٨	٨٣,٨٦٥	٦٩,٩٤٣
التزامات بموجب إيجارات تمويلية	٢٩	–	٣,٠٠
		١,٦٧٩,٨٥٣	٢,٠٢٨,١٣٨
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٣٠	٤٦٩,٣٦٨	٤٦٨,٢٥٩
قروض وتسهيلات تحمل فوائد	٢٦	٧٦٧,٣٢٣	٨٠٠,٣٢٢
التزامات بموجب إيجارات تمويلية	٢٩	٢٩١	٣,٠٨٠
سحب على المكشوف من البنوك	١٩	٩١,٠١٠	٣٧
		١,٣٢٧,٩٩٢	١,٢٧١,٦٩٨
إجمالي المطلوبات		٣,٠٠٧,٨٤٥	٣,٢٩٩,٨٣٦
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		١٥,٦٥٠,٠٤٤	١٤,٠٨٠,٦٥٩

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

السيد/ خليفة بن علي الهتمي
الرئيس التنفيذي

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

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاحات	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)
الأنشطة التشغيلية			
ربح السنة		٩٤٨,٠٥٧	٨٣٦,٦٥٥
تعديلات لتسوية الربح لصافي التدفق النقدي:			
إستهلاك وإطفاء		٢٢٨,٩٢٧	٢٥٠,٥١٨
تكاليف تمويل		٤٣,٩٢٦	٥٢,٠٧٢
ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات		(١٣,٨٨٦)	(٤,٥٤٩)
حصة في نتائج مشاريع مشتركة	١٢	(٧,٩٤٠)	(٤,٣٥٥)
حصة في نتائج شركات زميلة	١٣	(٢٤٢,٢٩٧)	(٢٢٧,٨٠٧)
مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٨	٢٣,٠٦٤	١٩,٩٨١
إيرادات تمويل		(٦٧,٦٢١)	(٦٨,٥٥٨)
إيرادات أرباح موزعة		(١٤٦,٥٣٧)	(١٠٧,٥٦٦)
صافي (أرباح) خسارة القيمة العادلة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة		(١٢١,٦١١)	٧,٧٤٣
خسارة إنخفاض قيمة مدينون تجاريون	١٧	٢,٤٥٤	٢,١٤٢
مخصص بضاعة راكدة	١٦	٤١٢	٢
مخصص إنخفاض قيمة سفن	٩	٧,٩٠٠	–
خسارة إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع	٨	–	٣٠,٤٢٦
خسارة من إستبعاد جزئى لاستثمارات في شركات زميلة		٢,٢٥٨	–
شطب عقارات إستثمارية		–	١١,٧١٧
ربح من استبعاد استثمارات		(٣٥,٣٠٣)	(١٣٩,٢٥٧)
ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:		٦٢١,٨٠٣	٦٥٩,١٦٤
بضاعة		١,٥٣٦	(٤٧,٢٤٣)
مدينون		(١٦,٧٦٤)	٨,١٣٨
دائنون		(٢٠,١١٩)	(١,٠٨٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٥٨٦,٤٥٦	٦١٨,٩٧٣
تكاليف تمويل مدفوعة		(٤٣,٩٢٦)	(٥٢,٠٧٢)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	٢٨	(٦,٩٩٨)	(١١,٤٧٢)
تحويل إلى صندوق التقاعد	٢٨	(٤,٦٦١)	(٤,٧٩٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٥٣٠,٨٧١	٥٥٠,٦٣٣
الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وسفن ومعدات	٩	(٤٠٢,٧٣٠)	(٤١٩,٣٧٣)
إيرادات أرباح موزعة		١٤٦,٥٣٧	١٠٧,٥٦٦
إيرادات تمويل		٦٧,٦٢١	٦٨,٥٥٨
متحصلات من إستبعاد عقارات وسفن ومعدات		٢٥,٤٠٨	٩,٩٢١
شراء عقارات استثمارية	١٠	(١١٨,٠٦٩)	(١٧٣)
إضافات إلى تكاليف الحوض الجاف	١١	(٤٥,٦٣٤)	(٢٤,٩٣٧)
أقساط قروض مدفوعة من شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال		٣٠٩,٨٦٦	١٦,٤٠٠
شراء أوراق مالية استثمارية		(٢١٠,٣٣٧)	(٤٣٥,٩٦٣)
متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع		٥١,٤٦٩	٣٦٦,٩٩٢
متحصلات من استبعاد استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح والخسارة		١٧٤,٠٢٥	٨٨,٥٠٩
أرباح موزعة من شركة زميلة		١٧٤,١٢٣	١٤٢,٨٠٠
متحصلات من استبعاد جزئى لاستثمارات في شركات زميلة		١٣,١٦٤	–
إستثمارات في شركات زميلة	١٣	–	(١٥,٠٩٣)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		١٨٥,٤٤٣	(٩٤,٧٩٣)

	إيضاحات	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)
الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة	٢٥	(٤٢٩,٤٦٩)	(٤٠٠,٨٣٨)
شراء أسهم خزينة	٢١	(٧٣,٥١٦)	–
صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد		(٣٩٤,٩٠٦)	٦١٠,٦٨٧
التزامات بموجب إيجارات تمويلية		(٣,٠٨٩)	(٦,٣٢٨)
صافي حركة في الودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم		٧٦,٧٠٣	(٦٧٠,٠٨٩)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٨٢٤,٢٧٧)	(٤٦٦,٥٦٨)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(١٠٧,٩٦٣)	(١٠,٧٢٨)
النقد وما في حكمه في ١ يناير	١٩	٧٨٠,٨٩٣	٧٩١,٦٢١
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	١٩	٦٧٢,٩٣٠	٧٨٠,٨٩٣

بيان التغيّرات في حقوق المساهمين الموحّد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

	عائد إلى المساهمين بالشركة الأم							
	رأس المال المُصدَر	مساهمة خزينة الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي قيمة عادلة	احتياطي تحوط	أرباح محتجزة	الحصة غير المسيطرة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣م	١٠٬٦٢١٬٨٨١	٥٦٬٢٢٢	١٬٥٦٥٬٦٥٩	١٬٩٢٢٬٤١١	(٩٦٣٬٢٨١)	٣٬١٤٣٬٧٤٩	٦٣٣٬٥٤٢	٤٬٦٩٣٬٩٨٦	٢٠٬٦٦٥٬٥٧٥
ربح السنة	٨٣٦٬٦٥٥	١٬٢٣٨	٨٣٥٬٤١٧	٨٣٥٬٤١٧	—	—	—	—	١٬٥٧٠٬٩٩٠
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	—	—	٨	—	(٢٥٥٬٩٩٨)	(٢٨٤٬٠٥٥)	٢٨٬٠٥٧	—	(٤٠٠٬٩٩٠)
إجمالي الدخل الشامل	٨٣٦٬٦٥٥	١٬٢٣٨	٨٣٥٬٤١٧	٨٣٥٬٤١٧	(٢٨٤٬٠٥٥)	٢٨٬٠٥٧	٥٧٩٬٤١٩	١٬٢٤٦	٥٨٠٬٦٦٥
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٥)	—	—	—	—	(٤٠٠٬٨٣٨)	(٤٠٠٬٨٣٨)	—	—	(٤٠٠٬٨٣٨)
مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١)	—	—	—	—	—	(٢٨٥٬٨٨٥)	—	—	(٢٨٥٬٨٨٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (موحّد)	١٠٬٧٨٠٬٨٣٣	٥٧٬٤٦٠	٢٬٣٣٦٬٨٥٥	٢٬٣٣٦٬٥٥٥	(٩٣٥٬٢٢٤)	٢٬٨٥٩٬٦٩٤	٦٢٣٬٥٤٢	٤٬٦٩٣٬٩٨٦	١٤٬٥٠٢٬٥٤٩
ربح السنة	٩٤٨٬٥٧	(١٬٧٣٦)	٩٤٩٬٧٩٣	٩٤٩٬٧٩٣	—	—	—	—	١٬٤٤٠٬٠٤٩
إيرادات شاملة أخرى	—	—	—	—	٧٢٤٬٤٦٥	٧١٥٬٣٤٢	—	—	١٬٤٣٩٬٨٠٧
إجمالي الدخل الشامل	٩٤٨٬٥٧	(١٬٧٣٦)	٩٤٩٬٧٩٣	٩٤٩٬٧٩٣	٧٢٤٬٤٦٥	٧١٥٬٣٤٢	—	—	٢٬٨٨٩٬٠٤٩
شراء أسهم خزينة (إيضاح ٢١)	—	(٧٣٬٥١٦)	—	—	—	—	—	—	(٧٣٬٥١٦)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٥)	—	—	—	—	—	(٤٢٩٬٤٦٩)	(٤٢٩٬٤٦٩)	—	(٤٢٩٬٤٦٩)
مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١)	—	—	—	—	—	(٢٣٬٧٤٥)	(٢٣٬٧٤٥)	—	(٢٣٬٧٤٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٬٤٥٠٬٢٥٢	(٧٣٬٥١٦)	٣٬٥٧٥٬٠٣٦	٣٬٥٧٥٬٠٣٦	٦٢٣٬٥٤٢	٤٬٦٩٣٬٩٨٦	(٧٣٬٥١٦)	١٬٤٥٠٬٢٥٢	١٨٬٦٤٢٬١٩٩

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١. معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

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

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

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

٢. أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية

٢/١. أسس الإعداد

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

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

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

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

٢/٢. أسس التوحيد

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

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

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

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

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

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

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

- إلغاء تحقيق موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء تحقيق القيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطرة.
- إلغاء تحقيق الفروقات المتراكمة من تحويل العملات الأجنبية ، المدرجة في حقوق المساهمين.
- تحقيق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- تحقيق أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- إعادة تبويب البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً

٢. أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية – تتمة

٢/٢. أسس التوحيد – تتمة

في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح/الخسارة أو الأرباح المدورة أيهما أنسب وفقاً لما هو مطلوب في حال إستبعاد المجموعة للموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

الأعمال المجمعة والشهرة

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

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

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

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

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

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

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

إن الشركات التابعة للمجموعة والمساهمين في الشركات التابعة كما يلي:

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

٢. أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية – تتمة

ا) 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.

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

الشركة التابعة	نسبة ملكية الشركة الأم	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
حالول للخدمات البحرية ذ.م.م	٪٥٠	٪٥٠
الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ (ا)	٪٢٥	٪٢٥
توكيلات الملاحة التجارية ش.ش.و	٪٩٩,٥	–
ملاحة كابيتال ذ.م.م	٪٩٩,٥	–
شركة ملاحة للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م	٪٩٩,٥	–

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

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

الموضوع	المتطلبات الأساسية	تاريخ السريان
تعديل لمعيار المحاسبة الدولي ١٩ «منافع الموظفين»	تلغى هذه التعديلات طريقة الكوردور وتحسب تكاليف التمويل على أساس صافي التمويل.	ا يناير ٢٠١٣
تعديل على المعايير الدولية للتقارير المالية ١٠ و١١ و١٢ والخاصة بتوجيهات الإنتقال	هذه التعديلات توفر إعفاءاً انتقالياً إضافياً للمعايير الدولية للتقارير المالية ١٠ و ١١ و١٢ ومحدداً المتطلبات لتقديم معلومات المقارنة المعدلة فقط لفترة المقارنة السابقة. بالنسبة للإفصاحات المتعلقة بالمؤسسات المسجلة غير الموحدة ، تلغي التعديلات المتطلبات الخاصة لعرض بيانات مقارنة للفترات قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ لأول مرة.	ا يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي ا:	إن التعديلات في معيار المحاسبة الدولي ا تغير من تصنيف البنود التي تعرض في الإيرادات الشاملة الأخرى. سوف تعرض البنود التي يمكن إعادة تبويبها إلى (إعادة إستخدامها في) الربح أو الخسارة في تاريخ مستقبلي بصورة منفصلة عن البنود التي سوف لن يعاد تبويبها أبداً. لا تذكر هذه التعديلات البنود التي يجب تصنيفها في الإيرادات الشاملة الأخرى.	ا يناير ٢٠١٣
التحسينات السنوية ٢٠١١	تتعلق هذه التحسينات السنوية بستة مواضيع في سلسلة التقارير للفترة ٢٠٠٩ – ٢٠١١ ، وتشمل تغييرات في: المعيار الدولي للتقارير المالية ا: «التطبيق لأول مرة». معيار المحاسبة الدولي ا: «عرض البيانات المالية». معيار المحاسبة الدولي ١٦: «العقارات والآلات والمعدات». معيار المحاسبة الدولي ٣٢: «الأدوات المالية – العرض». معيار المحاسبة الدولي ٣٤: «التقارير المالية المرحلية».	ا يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠: «البيانات المالية الموحدة»	إن هدف المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ هو إنشاء أسس لعرض وإعداد بيانات مالية موحدة عندما تسيطر المؤسسة على مؤسسة أخرى أو أكثر (المؤسسة التي تسيطر على مؤسسة أخرى أو أكثر) لعرض بيانات مالية موحدة. يعرف المعيار الدولي مبدأ السيطرة لتحديد ما إذا كان المستثمر يسيطر على المؤسسة المستثمر فيها وبالتالي يجب توحيد المؤسسة المستثمر فيها. وكذلك توضح المتطلبات المحاسبية لإعداد بيانات مالية موحدة.	ا يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢: «إفصاحات الحصص في مؤسسات أخرى»	يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ على المتطلبات لجميع أشكال الحصص في المؤسسات الأخرى ، وتشمل الترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات لأغراض خاصة والكيانات خارج الميزانية العمومية.	ا يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: «قياس القيمة العادلة»	يهدف المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ إلى تحسين الإنسجام وتقليل التعقيد بتوفير تعريفاً دقيقاً للقيمة العادلة ومصدر وحيد لمتطلبات قياس القيمة العادلة والإفصاح لإستخدامها عبر جميع المعايير الدولية للتقارير المالية. إن المتطلبات ، التي تتطابق عموماً بين المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير المحاسبية الأمريكية ، لا تمتد إلى إستخدام محاسبة القيمة العادلة ولكنها توفر توجيهاً حول كيف يجب أن تطبق عندما يكون إستخدامها مطلوب أصلاً أو مسموح به من قبل معايير أخرى ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية أو المعايير المحاسبية الأمريكية.	ا يناير ٢٠١٣

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول

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

الموضوع	المتطلبات الأساسية	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي ٣٢ تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)	هذه تعديلات للتوجيهات التطبيقية في معيار المحاسبة الدولي ٣٢: «الأدوات المالية – العرض» ، وتوضح بعض المتطلبات لتسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية في الميزانية العمومية.	ا يناير ٢٠١٤
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ هو الجزء الأول لمشروع أوسع لإستبدال معيار المحاسبة الدولي ٣٩. يحتفظ المعيار الدوالي ٩ ويسهل طريقة القياس المختلطة وينشأ طريقتين أساسيتين للموجودات المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. إن أساس التصنيف يعتمد على نموذج أعمال المؤسسة والتدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي. يستمر تطبيق التوجيه في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ حول إنخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.	ا يناير ٢٠١٤
مؤسسات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي ١٠ والمعيار الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة ٢٧) عن توحيد الشركات المستثمر فيها	تعفي هذه التعديلات صناديق الاستثمار والكيانات المختلفة من توحيد حظر الشركات التابعة لها. يتم قياس هذه الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. هذه التعيلات تستثنى كيانات الاستثمار ذات خصائص محددة. بالاضافة ، تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ليضم الافصحات التي يجب على «كيان الاستثمار» عرضها في البيانات المالية.	ا يناير ٢٠١٤
تعديل لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦ «انخفاض قيمة الموجودات» الخاص بإيضاحات المبلغ القابل للاسترداد	يخاطب هذا التعديل الافصاحات الخاصة بالمعلومات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات التي انخفضت قيمتها في حال تم تحديد المبلغ بالارتكاز على القيمة العادلة صافية من تكاليف الصرف.	ا يناير ٢٠١٤
معيار المحاسبة الدولي ٣٩ – تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط	التعديلات توفر إعفاء من عدم محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كاداة تحوط معايير معينة.	ا يناير ٢٠١٤
التفسير ٢١ الضرائب	يعتبر هذا التفسير توضيح لمعيار المحاسبة الدولي ٣٧ «أحكام ، مطلوبات وموجودات محتملة». يضع معيار المحاسبة الدولي ٣٧ أسس الإعتراف بالمطلوبات ومنها ضرورة وجود إلتزام حالي ناتج عن حدث سابق (معرف بـ «حدث ملزم»). يوضح التفسير ٢١ أن المؤسسة تحقق مطلوبات لضريبة عندما تحدث الانشطة التي تؤدي إلى الدفع ، حسب تعريفها في التشريع ذي الصلة.	ا يناير ٢٠١٤

تطبق المجموعة مبكراً أية معايير جديدة أو معدلة خلال السنة.

تحقيق الإيرادات

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

إيرادات من تأجير السفن وغيرها:

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

مبيعات البضاعة والخدمات:

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

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

إيرادات نقل البضائع والحاويات:

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

إيرادات توكيلات الشحن:

تحقق إيرادات التوكيلات الشحن عند إنجاز كافة متطلبات التموين للسفن.

إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري:

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

إيرادات الإيجارات:

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

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ – تتمة

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

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

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

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

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

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

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

تستهلك الموجودات المستأجرة على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات. ولكن عند عدم اليقين 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 ومنافع ملكية الموجودات. التكاليف المبدئية المتكبدة في التفاوض على إيجار تشغيلي تتم إضافتها إلى القيمة الدفترية للموجودات المستأجرة ويتم تحقيقها على مدى فترة الإيجار على نفس أسس إيرادات الإيجارات. تحقق الإيجارات المحتملة كإيرادات في الفترة التي تكتسب فيها.

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

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

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

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

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

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
تتكون الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من قيمة المقاولة 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 التغيرات إلى احتمال عدم استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبالغ التقديرية الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

الموجودات المالية المتاحة للبيع
إن الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات غير مشتقة والتي تم تصنيفها إما في هذه الفئة أو لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى. الموجودات المالية المتاحة للبيع تدرج مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة المتعلقة بها. بعد الاعتراف المبدئي يعاد لاحقا

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

المطلوبات المالية غير المشتقة – تتمة

قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. الأرباح والخسائر الناتجة من إعادة القياس بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بها كبند منفصل في حقوق الملكية تحت بند إيرادات شاملة أخرى حتى يتم بيع الاستثمار أو تحصيله أو يحتسب الاستثمار منخفضاً ، وفي هذه الحالة يحول مجموع الخسارة أو الربح المدرج سابقاً ضمن حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد للسنة. تسجل الأرباح المكتسبة من الاستثمارات كأرباح باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي. ويعترف بتوزيعات الأرباح المكتسبة من الاستثمارات في بيان الربح أو الخسارة الموحد «كتوزيعات أرباح» وذلك عند إعلان الحق في استلام الأرباح الموزعة. جميع مشتريات ومبيعات الاستثمار التي تتم بالطرق العادية يعترف بها في التاريخ الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية الخاصة بالأداه.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

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

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

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

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

القروض والذمم المدينة الأخرى

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

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

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

المطلوبات المالية

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

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

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

المطلوبات المالية غير المشتقة

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

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

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

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

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

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

قروض وسلف تحمل فوائد

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

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

إلغاء التحقيق

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

مقاصة الأدوات المالية

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

مشتقات الأدوات المالية ، شاملاً محاسبة التحوط

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

تحوطات التدفق النقدي

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

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

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

إنخفاض القيمة

الموجودات المالية

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

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

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

العقد. يمكن للمجموعة قياس الإنخفاض على أساس القيمة العادلة للأداة بإستخدام سعر السوق.

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

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ البيانات المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. القيمة القابلة للاسترداد لأي موجودات أو وحده منتجة للنقد هو قيمته في حال الاستخدام أو قيمته العادلة مخصوما منها تكاليف البيع، أيهما أكثر. عند تقدير القيمة قيد الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المرتبطة بالموجودات. لأغراض اختبار إنخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات في مجموعة موجودات صغيرة منتجة للنقد من الإستخدام المستمر بشكل مستقل عن إيرادات التدفقات النقدية من الموجودات أو مجموعة الموجودات الأخرى («الوحدة المنتجة للنقد»).

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

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

البضاعة

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

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

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

المدينون

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 كبند 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.

تكاليف الإقتراض

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

تبدأ المجموعة في رسملة تكاليف الإقتراض كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة في تاريخ البدء. تاريخ بدء الرسملة هو التاريخ الذي تستوفي المجموعة لأول مرة جميع الشروط التالية:
(١) تتكبد مصاريف على الموجودات،
(٢) تتكبد تكاليف إقتراض، و
(٣) تقوم بالأنشطة الضرورية لإعداد الموجودات لغرض استخدامه أو للبيع.

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

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

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

مخصصات

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

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
مخصصات مكافأة نهاية الخدمة

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

صندوق التقاعد

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

تحويل العملات الأجنبية
عملة التشغيل وعرض البيانات المالية

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

المعاملات والأرصدة

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

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

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

شركات المجموعة

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

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

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

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

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

العائد على السهم

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

التقارير القطاعية

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

تصنيف المتداول وغير المتداول

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

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

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

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

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

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

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

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

رأس المال
أسهم عادية

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

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

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

٤. إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة الشركات الأساسية التالية:

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

تتكون إيرادات ملاحة كابيتال من التالي:

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

٥. مصاريف تشغيل أخرى

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)
مصاريف مكتبية	١٦,٥٨٠	١٦,٤٤٨
إتصالات وخدمات	١٢,٢٦٤	١٢,٠١٧
مطالبات وتأمين	١١,٥١٢	١١,٤٦٧
هجرة وجوازات	٨,١٦٥	٧,٦٦٤
إنخفاض قيمة سفن	٧,٩٠٠	–
مصاريف قانونية ومهنية	٧,١٨٩	٥,٣٩٥
سفر وضيافة	٦,٦٧٠	٦,٦١٦
ترويج تجاري	٤,١٦٦	٣,٣٤٢
إصلاحات وصيانة	٣,١١٤	٤,٤٦٧
إنخفاض قيمة المدينون التجاريون (إيضاح ١٧)	٢,٤٥٤	٢,١٤٢
شطب عقارات إستثمارية (إيضاح ١٠)	–	١١,٧١٧
مصاريف متنوعة	١٦,٩٧٦	٦,٣٧٤
	٩٦,٩٩٠	٨٧,٦٤٩

٦. إيرادات متنوعة

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

٧. العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)
ربح السنة العائد على مساهمي الشركة الأم (الف ريال قطري)	٩٤٩,٧٩٣	٨٣٥,٤١٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)	١١٤,٠٠٤	١١٤,٠٠٤
العائد الأساسي والمخفف للسهم (الريال القطري)	٨,٣٣	٧,٣٣

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

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)
إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم)	١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بشراء أسهم خزينة خلال ٢٠١٣ (ألف سهم)	(٥٢١)	(٥٢١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (ألف سهم)	١١٤,٠٠٤	١١٤,٠٠٤

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

٨. بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

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

٩. عقارات وسفن ومعدات

	أراضي الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	سفن ومعدات ومراكب الف ريال قطري	أثاث وتركيبات وأدوات الف ريال قطري	سيارات الف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ الف ريال قطري (ايضاح ر)	الإجمالي الف ريال قطري
التكلفة:							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	٦٥,٢٦٦	٦٤٥,٠١٥	٤٣٧,٣٠٢	٧٤٦,٥٥٠	٧٣٥,٠٦٠	٣٤٦,١١٨	٣,٠٣٧,٣١٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٥,٢٦٦	٦٤٥,٠١٥	٤٣٧,٣٠٢	٧٤٦,٥٥٠	٧٣٥,٠٦٠	٣٤٦,١١٨	٣,٠٣٧,٣١٣
الإهلاك المتراكم:							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	٦٥,٢٦٦	٤٣٤,٥٣٤	٣٧٤,٣٠٢	٧٤٦,٥٥٠	٧٣٥,٠٦٠	–	٢,٣٠٤,٧١٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦٥,٢٦٦	٤٣٤,٥٣٤	٣٧٤,٣٠٢	٧٤٦,٥٥٠	٧٣٥,٠٦٠	–	٢,٣٠٤,٧١٢
صافي القيمة الدفترية:							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	–	٢١٠,٤٨١	٦٣,٠٠٠	–	–	٣٤٦,١١٨	٧٣٢,٦٠١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	–	٢١٠,٤٨١	٦٣,٠٠٠	–	–	٣٤٦,١١٨	٧٣٢,٦٠١
الاستهلاك المتراكم							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢	٦٥,٢٦٦	٤٣٤,٥٣٤	٣٧٤,٣٠٢	٧٤٦,٥٥٠	٧٣٥,٠٦٠	–	٢,٣٠٤,٧١٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٥,٢٦٦	٤٣٤,٥٣٤	٣٧٤,٣٠٢	٧٤٦,٥٥٠	٧٣٥,٠٦٠	–	٢,٣٠٤,٧١٢
صافي القيمة الدفترية:							
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢	–	٢١٠,٤٨١	٦٣,٠٠٠	–	–	٣٤٦,١١٨	٧٣٢,٦٠١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	–	٢١٠,٤٨١	٦٣,٠٠٠	–	–	٣٤٦,١١٨	٧٣٢,٦٠١

٩. عقارات وسفن ومعدات – تتمة

	أراضي الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	سفن وحاويات ومراكب الف ريال قطري	آلات ومعدات وأدوات الف ريال قطري	أثاث وتركيبات الف ريال قطري	سيارات الف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ الف ريال قطري (إيضاح ٢)	الإجمالي الف ريال قطري
التكلفة:								
في ١ يناير ٢٠١٢ (كما عرضت سابقاً)	٦,٢٩٩	١٢٤,٨٢٦	٣,٧٤٣,٩٧٨	٣٤٤,٤٩٤	٤٠,٧٦٢	٥٥,٦٦٠	٥١٤,٦٠٨	٤,٨٣٠,٦٢٧
التغير في السياسات المحاسبية (إيضاح ٣٩)	–	–	(٦٧٣,٧٧٠)	–	(٢٧٥)	–	–	(٦٧٤,٠٤٥)
في ١ يناير ٢٠١٢ (معدلة)	٦,٢٩٩	١٢٤,٨٢٦	٣,٠٧٠,٢٠٨	٣٤٤,٤٩٤	٤٠,٤٨٧	٥٥,٦٦٠	٥١٤,٦٠٨	٤,١٥٦,٥٨٢
إضافات	–	٨٠	٨,٧٥٣	١٤,٢٥٢	١,٨٥٧	١,٨٩٠	٣٩٢,٥٤١	٤١٩,٣٧٣
تحويلات	–	٣,٤٧٦	٢١٨,١٠٢	–	٦٩	١,٠٨٧	(٢٢٢,٧٣٤)	–
إستبعادات	–	(٢٨)	(١٣,٢٢٠)	(٦,٦٦١)	(٣,٢٤٥)	(١,٢٤٩)	(٣,٣٨٤)	(٢٧,٧٨٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)	٦,٢٩٩	١٢٨,٣٥٤	٣,٢٨٣,٨٤٣	٣٥٢,٠٨٥	٣٩,١٦٨	٥٧,٣٨٨	٦٨١,٠٣١	٤,٥٤٨,١٦٨
الإستهلاك المتراكم:								
في ١ يناير ٢٠١٢ (كما عرضت سابقاً)	–	٧٢,٤٦٦	٩٧٦,٦٩٣	٢٤٧,٣٢٢	٢٩,٠٥٦	٣٩,٥٧٦	–	١,٣٦٥,١١٣
التغير في السياسات المحاسبية (إيضاح ٣٩)	–	–	(٦٠,٦٤٣)	–	–	–	–	(٦٠,٦٤٣)
في ١ يناير ٢٠١٢ (معدلة)	–	٧٢,٤٦٦	٩١٦,٠٥٠	٢٤٧,٣٢٢	٢٩,٠٥٦	٣٩,٥٧٦	–	١,٣٠٤,٤٧٠
الإستهلاك للسنة	–	٥,٢٤٤	١٢٤,٨٠١	٣٠,٦٩٤	٤,٦٧٤	٧,٥٦٢	–	١٧٢,٩٧٥
للإستبعادات	–	(٢٨)	(١٣,١٣٢)	(٥,٥٩٦)	(٣,٢١٣)	(١,٢١٤)	–	(٢٣,١٨٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)	–	٧٧,٦٨٢	١,٠٢٧,٧١٩	٢٧٢,٤٢٠	٣٠,٥١٧	٤٥,٩٢٤	–	١,٤٥٤,٢٦٢
صافي القيمة الدفترية								
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)	٦,٢٩٩	٥٠,٦٧٢	٢,٢٥٦,١٢٤	٧٩,٦٦٥	٨,٦٥١	١١,٤٦٤	٦٨١,٠٣١	٣,٠٩٣,٩٠٦

إيضاحات:

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

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

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

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

(٥) تم تقييم عقارات استثمارية قيمتها العادلة ٤١٢,٧١٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤٤٧,٩٣٩,٠٠٠ ريال قطري) وهو صحيح وهو يعتمد على تقييمات مستقلة معتمدة لديها مؤهلات مهنية وخبرة حديثة في تقييم عقارات مماثلة.

(٦) تم رسملة إيرادات إيجارات بلغت ١٤٥,٣٩٩,٥٥٣ ريال قطري (٢٠١٢: ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: لا شيء) والمتعلق بالعقارات الاستثمارية (تضمن الإستهلاك) بقيمة ٣٥,٠٩٨,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٢: ٣٠,١٣٨,٠٠٠ ريال قطري) ضمن مصاريف التشغيل.

(٧) حققت الشركة إيرادات إيجارات بلغت ٢٤,٥٤٦,٤١٧ ريال قطري (٢٠١٢: لا شيء) تم إدراج مصاريف تشغيل مباشرة بما في ذلك الاستهلاك تتعلق بالعقارات الاستثمارية (تضمن الإستهلاك) بقيمة ٣,١٣٨,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٢: ٢,٤١٧,٠٠٠ ريال قطري) ضمن مصاريف التشغيل.

١٠. عقارات إستثمارية

	عقارات استثمارية قيد الإنشاء الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أراضي الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	–	٦,٢٦٤,٣٤٦	٧٢,٣٨٦	٦,٣٣٦,٧٣٢
صافي القيمة الدفترية:				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	–	٧٨٧,٢٠٢	٧٨٧,٢٠٢	
في ١ يناير ٢٠١٢	–	(٦٩,٣٠٣)	(٦٩,٣٠٣)	
التكلفة:				
في ١ يناير ٢٠١٢	–	(٦,٧٨٧)	(٦,٧٨٧)	
إستبعادات	–	٢,٥٠٩,٠٠٠	٢,٥٠٩,٠٠٠	
مستحق الاستهلاك السنة	–	١١٠,٩٨٦	١١٠,٩٨٦	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢				
الاستهلاك المتراكم:				
في ١ يناير ٢٠١٢	–	٧,٧٧٧,٧٠٦	٧,٧٧٧,٧٠٦	
إستبعادات	–	(٢٤٠,٦٧١)	(٢٤٠,٦٧١)	
تحويلات	–	(٨٣٣)	(٨٣٣)	
مستحق الاستهلاك خلال السنة	(٢٠٠)	٧,٨٥٠	٧,٨٥٠	
إضافات خلال السنة	(٧,٨٥٠)	–	–	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	–	١٧٣	١٧٣	
التكلفة:				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٣,٨٤٤	٦,٥٧٥,٩٣٣	٦,٥٠٢,٥٨٩	٦,٦٠٢,٠٢٨
صافي القيمة الدفترية:				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧٥٣,٣٧٨	٧٥٣,٣٧٨		
في ١ يناير ٢٠١٣	–	(٨٩,٩٧٣)	(٨٩,٩٧٣)	
إضافات خلال السنة	–	٢,٥٧٣	٢,٥٧٣	
تحويلات واعادة تبويب	–	١١٠,٧٠٩	١٩٣,٧٧٥	
في ١ يناير ٢٠١٣	–	٦,٨٠٨,٩٩٩	٦,٣٠٨,٩٩٩	٦,٦٠٢,٠٢٨

١١. الموجودات غير الملموسة

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

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

١٢. الحصة من المشروعات المشتركة

للمجموعة الإستثمارات التالية في شركات زميلة:

	بلد التأسيس	نسبة ملكية المجموعة الفعلية ٢٠١٣	نسبة ملكية المجموعة الفعلية ٢٠١٢
شركة كيو إم تانكر ذ.م.م	جزر الكيمان	٪٥٠	٪٥٠
شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م	قطر	٪٥١	٪٥١
شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م	قطر	٪٥١	٪٥١
شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م	قطر	٪٥٠	٪٥٠

شركة كيو إم تانكر ذ.م.م

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

شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م

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

شركة قطر لإدارة السفن

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

شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م

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

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

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

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

ملخص بيان المركز المالي

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

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

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

١٢. الحصة من المشروعات المشتركة – تتمة

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

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

١٣. إستثمارات في شركات زميلة

للمجموعة استثمارات التالية في شركات زميلة:

	بلد التأسيس	نسبة التملك		حصة الربح	
		٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م.م (١ و ١١)	قطر	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ش.م.ق (٢ و ١١)	العراق	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٥١,٠
شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (٣)	قطر	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق (٤)	قطر	٪٣٠,٣	٪٣٠,٣	٪٣٠,٣	٪٣٠,٣
شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي (٥)	ليبريا	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ (٦)	ليبريا	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٢ (٦)	ليبريا	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٣ (٦)	ليبريا	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤	٪٢٩,٤
شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٧)	ليبريا	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠	٪٢٠,٠
كيو أي أم للنقل البحري أي أن سي (٨)	بنما	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣
شركة مان ديزل تيربو الملاحة القطرية (٩و١١) ذ.م.م	قطر	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٣٥,٠	٪٣٥,٠
كي اس ممبران ١ (١٠)	الدنمارك	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
كيه أس ممبران ٢ (١٠)	الدنمارك	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أتش (١٣)	المانيا	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
شركة ملاحة قطر وشركاوه جي أم بي أتش (١٣)	المانيا	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
شركة الهند لنقل الغاز المسال ١ و ٢ (١٣)	مالطا	٪١٥,٠	٪١٥,٠	٪١٥,٠	٪١٥,٠

إيضاحات:

(١) شركة كارجوتيك قطر للملاحة (ذ.م.م) تقوم بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع على البحر أو البر والطاقة السائلة ونظم التحكم بمنشآت النفط والغاز الموجودة براً وبحراً.

(٢) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ، تعمل على توفير خدمات النقل والشحن.

(٣) شركة الملاحة العربية المتحدة (ذ.م.م) تعمل على توفير خدمات الشحن والملاحة.

(٤) شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ، تعمل في مجال نقل الغاز إما عن طريق سفنها العابرة للمحيطات أو من خلال الاستثمار في مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.

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

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

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

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

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

(١٠) شركة كي اس ممبرانا ١ و ٢ ذات حمولة غاز مسال ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و١٤٥,٠٠٠ متر مكعب.

(١١) بالرغم من أن المجموعة تمتلك في الشركات المذكورة تحت أرقام ٢ و٣ و٩ أكثر من ٥٠٪ لكن لا تمارس المجموعة تأثيراً هاماً على السياسات المالية والتشغيلية لذلك لم يتم توحيدها مع نتائج المجموعة ، حيث أن المجموعة لا تمارس سيطرة على عمليتها وأنشتطتها.

(١٢) أسست شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أتش وشركة ملاحة قطر جي أم بي أتش وشركاوه لغراض تأجير السفن حمولة غاز مسال ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و١٤٥,٠٠٠ متر مكعب.

(١٣) تم تأسيس شركة الهند لنقل الغاز المسال ١ و ٢ في ٢١ مايو ٢٠٠١ في جمهورية مالطا لأغراض بناء وشراء وإمتلاك وتشغيل حاويات الغاز المسال ١٣٨,٠٠٠ متر مكعب لكل سفينة.

تقوم الشركات الزميلة المذكورة أعلاه بتوفير المنتجات والخدمات في قطاع النقل بالسفن ولدى هذه الإستثمارات شراكة إستراتيجية للمجموعة.

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

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

فيما يلي ملخص للبيانات المالية للإستثمارت في مشاريع مشتركة والتي يتم إحتسابها بطريقة الملكية:
ملخص بيان المركز المالي:

	٢٠١٣ الف ريال قطري			٢٠١٢ الف ريال قطري		
	ناقلات	شركات زميلة أخرى	الإجمالي	ناقلات	شركات زميلة أخرى	الإجمالي
موجودات متداولة	٦٧١,٧٨٤	١٧٣,٥١٦	٨٤٥,٣٠٠	٧٤٥,٩٦٠	١٣٥,٢١٣	٨٨١,١٧٣
موجودات غير متداولة	٨,٦٣٤,٢٩٨	٩٣٨,١١١	٩,٥٧٢,٤٠٩	٨,٦٥١,٦٤٤	١,٢١٥,٣٧٨	٩,٨٦٧,٠٢٢
مطلوبات متداولة	(٣٧٣,٠٥٨)	(٦٠,١٩٧)	(٤٣٣,٢٥٥)	(٣٥٩,١٦٥)	(٢٤٧,٢٠٠)	(٦٠٦,٣٦٥)
مطلوبات غير متداولة	(٧,٦١٥,١٧٥)	(٦٦٥,٤٦٠)	(٨,٢٨٠,٦٣٥)	(٨,٥٠١,٥٧٧)	(٧٢٤,٠٩٩)	(٩,٢٢٥,٦٧٦)
استثمارات في شركات زميلة	١,٣١٧,٨٤٩	٣٨٥,٩٧٠	١,٧٠٣,٨١٩	٥٣٦,٨٦٢	٣٧٩,٢٩٢	٩١٦,١٥٤
الشهرة	٢,٨٣٦,٢٤١	–	٢,٨٣٦,٢٤١	٢,٨٣٦,٢٤١	–	٢,٨٣٦,٢٤١
القيمة الدفترية للاستثمار	٤,١٥٤,٠٩٠	٣٨٥,٩٧٠	٤,٥٤٠,٠٦٠	٣,٣٧٣,١٠٣	٣٧٩,٢٩٢	٣,٧٥٢,٣٩٥

ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل:

	٢٠١٣ الف ريال قطري			٢٠١٢ الف ريال قطري		
	ناقلات	شركات زميلة أخرى	الإجمالي	ناقلات	شركات زميلة أخرى	الإجمالي
إيرادات	١,٠٣٧,٣٠١	١٨٦,٦٢٥	١,٢٢٣,٩٢٦	١,٠٤٠,٤٤٢	٤١,٤٣٩	١,٠٨١,٨٨١
أرباح	٢١٥,٥١٥	٢٦,٧٨٢	٢٤٢,٢٩٧	٢٢٧,٠٤٣	٧٦٤	٢٢٧,٨٠٧
إيرادات شاملة أخرى	٧٣٤,٩٦٣	–	٧٣٤,٩٦٣	٣٥,١٠١	–	٣٥,١٠١
توزيعات أرباح مدفوعة	١٦٨,٠٠٠	٦,١٢٣	١٧٤,١٢٣	١٤٢,٨٠٠	–	١٤٢,٨٠٠

١٣. إستثمارات في شركات زميلة – تتمة

الحصص في الخسائر غير المدرجة:

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري
شركة الهند لنقل الغاز المسال المحدودة رقم ١ و ٢	(٧١٨)	(٩,٦٢٧)

١٤. الإستثمارات المتاحة للبيع

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري
إستثمارات في أسهم شركات محلية مدرجة	٣,١٥٨,٨١٦	٢,٣٩٧,٢٢٠
إستثمارات في شركات محلية غير مدرجة	٦٦,٦٩٥	٦٧,٦١٢
إستثمارات في شركات أجنبية غير مدرجة	٢٨٧,٣٥٦	٢٨٧,٣٥٦
إستثمارات في سندات	٢٥,٩٨٣	٣٠,٧٥٢
	٣,٥٣٨,٨٥٠	٢,٧٨٢,٩٤٠

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 ٣٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢٦,١٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وهي أسهم مقيدة من المتاجرة.

(٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع ايضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة ٦٣,٧٤٢,٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٦٤,٩٥٠,٠٠٠ ريال قطري) ، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.

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

١٥. قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

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

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

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

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري
القروض	٥٣٠,٠٧١	٨٣٥,٣٦٤
الفوائد المستحقة	٤,٨٦١	٩,٤٣٤
	٥٣٤,٩٣٢	٨٤٤,٧٩٨

١٦. بضاعة

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

الحركة في المخصص للبضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

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

١٧. مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً

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

١٧. مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً – تتمة

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

	٢٠١٣ ألف ريال قطري	٢٠١٢ ألف ريال قطري
في ١ يناير	٢٣,٤٥٢	٢١,٣١٠
المخصص للسنة	٢,٤٥٤	٢,١٤٢
مبالغ مشطوبة	(١,٧٩٢)	–
في ٣١ ديسمبر	٢٤,١١٤	٢٣,٤٥٢

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	متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة 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
٢٠١٣	٣٨٩,١٦٩	١٨٤,٦٦٥	١٣٩,٣٨٠	٣١,٥٢٠	٢٢,٩٨٤	١٠,٦٢٠
٢٠١٢ (معدلة)	٣١٤,٢٧٠	١١٠,١١٠	١٣٥,٠١١	٤٣,٥٩٤	٢٣,٦٩٦	١,٨٥٩

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

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

١٨. موجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

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

١٩. النقد وما في حكمه

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

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

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

٢٠. رأس المال

	٢٠١٣ ألف ريال قطري	٢٠١٢ ألف ريال قطري
المصرح به ، المصدر والمدفوع بالكامل		
أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١١٤,٥٢٥	١,١٤٥,٢٥٢

٢١. إسهم خزينة

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

٢٢. إحتياطي قانوني

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

كذلك يتضمن الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري و٣,٤٩٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار الحقوق المصدرة خلال سنة ٢٠٠٤ وسنة ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ على التوالي.

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

٢٣. إحتياطي عام

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

٢٤. مشتقات الأدوات المالية

أنشطة التحوطات

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

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

القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لدى الشركة القطرية للنقل البحري اتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة افتراضية قدرها ٤,٢٥٥,٧٦٩ دولار أمريكي (١٥,٤٩١,٠٠٠ 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 تحوط التدفق النقدي عالي الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل. خلال سنة ٢٠١٣ ، تم سداد القرض والتحوط المتعلق به بالكامل.

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

٢٥. توزيعات أرباح

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

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

٢٦. قروض وتسهيلات

	إيضاحات	معدل سعر الفائدة الفعلي ٪	الاستحقاق	٢٠١٣ ألف ريال قطري	٢٠١٢ ألف ريال قطري
قرض ١	(١)	ليبور+ ١,١٥	يونيو ٢٠١٤	–	٣٦٤,٠٠٠
قرض ٢	(٢)	ليبور+ ١,١٥	يوليو ٢٠١٤	–	٥٨٢,٤٠٠
قرض ٣	(٣)	ليبور+ ٠,٧٠	أكتوبر ٢٠١٥	١٢,١٠٧	١٨,٧١١
قرض ٤	(٤)	ليبور+ ٠,٧٣	فبراير ٢٠١٧	١٥١,٤٩٤	١٩٩,٣٣٣
قرض ٥	(٥)	١,١٥	يوليو ٢٠١٤	١٤٥,٦٠٠	–
قرض ٦	(٦)	ليبور+ ١,٧٥	يناير ٢٠٢١	٣٢٢,٣٧٥	–
قرض ٧	(٧)	١,٢٥	يونيو ٢٠١٤	٤١٨,٦٠٠	٤٨٦,٣٠٤
الشركات التابعة:					
قرض ٨	(٨)	ليبور+ ٠,٧٠	مايو ٢٠١٣	–	١,٦٠٦
قرض ٩	(٩)	ليبور+ ٠,٦٥	نوفمبر ٢٠١٥	٣,٥٣٩	١٠,٦٢١
قرض ١٠	(١٠)	ليبور+ ٠,٧٠	مارس ٢٠١٥	٦,٨٥٢	١٣,٧٠٩
قرض ١١	(١١)	ليبور+ ٠,٦٠	يونيو ٢٠١٦	١٤,٧٨٨	٢٠,٧١١
قرض ١٢	(١٢)	ليبور+ ٠,٦٠	مارس ٢٠١٧	٦٨,٢٥٠	٩١,٠٣٦
قرض ١٣	(١٣)	ليبور+ ١,٦٥	مارس ٢٠٢٠	١٧١,٩٩٠	٢٠٠,٨٠١
قرض ١٤	(١٤)	ليبور+ ١,٧٥	سبتمبر ٢٠٢١	٤٣٨,٣٣١	–
قرض ١٥	(١٥)	ليبور+ ٠,٨٠	سبتمبر ٢٠١٣	–	١٥,٤٩١
قرض ١٦	(١٦)	ليبور+ ٠,٧٥	ابريل ٢٠١٦	–	١٤٥,٤٧٩
قرض ١٧	(١٧)	ليبور+ ١,٧٥	يونيو ٢٠٢٢	٣٩٧,٥٤٧	٣٩٧,٥٤٧
قرض ١٨	(١٨)	–	–	٩,٠٨٥	٢٤,١٨١
قرض ١٩	(١٩)	٤,٥	ابريل ٢٠١٦	٢٠,٣٤٩	–
				٢,١٨٠,٩٠٧	٢,٥٧١,٩٣٠
ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة				(٥,٠٩٣)	(١,٢١٠)
				٢,١٧٥,٨١٤	٢,٥٧٠,٧٢٠
تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالآتي:					
جزء متداول				٧٦٧,٣٢٣	٨٠٠,٣٢٢
جزء غير متداول				١,٤٠٨,٤٩١	١,٧٧٠,٣٩٨
				٢,١٧٥,٨١٤	٢,٥٧٠,٧٢٠

إيضاحات:

(١) يمثل القرض (١) قروضاً غير مضمونة ويستخدم لرأس المال العامل وبناء بعض السفن. طبقاً للإتفاقية المعدلة المؤرخة ٦ يونيو ٢٠١٢ قامت الشركة بإستخدام 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 امريكي). يحمل القرض فوائد بسعر ٠,٦٪ خلال السنة الأولى ويحمل فائدة بسعر ليبور+ ١,٥٪ من السنة الثانية وحتى نهاية فترة القرض. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال سنة ٢٠١٣.

(٢) يمثل القرض رقم (٢) قرض بالدولار الأمريكي يستخدم لأغراض متطلبات رأس المال العامل وتمويل بناء السفن. هذا القرض مضمون برهن ٥٣,٤٠٠,٠٠٠ من أسهم شركات زميلة شركة ناقلات. لقد تم سداد هذا القرض بالكامل خلال السنة.

(٣) تم الحصول على القرض (٣) لتمويل إنشاء صالة عرض ومجمع فلل ، وهو مضمون برهن صالة العرض ومجمع الفلل. يستحق سداد القرض على أقساط شهرية بقيمة ٥٥٠,٣٣٣ ريال قطري.

(٤) تم الحصول على القرض (٤) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. القرض مضمون برهن البرج بالدرجة الأولى ويستحق السداد بأقساط شهرية بقيمة ٣,٩٨٦,٦٦٧ ريال قطري.

(٥) يمثل القرض (٥) تسهيلات القرض الدوار بالدولار الأمريكي بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٤٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري). تم الحصول عليه خلال السنة بضمان البضاعة والمشاريع التي سوف يتم شراؤها بمبلغ القرض.

(٦) يمثل القرض (٦) تسهيلات إسلامية بالدولار الأمريكي لإعادة تمويل القروض التي تم الحصول عليها لتمويل ٨ حاويات سفن. القرض بضمان السفن. يتم سداد القرض على ٣٢ قسط ربع سنوي بقيمة ٢,١٤٥,١٦١ دولار أمريكي (٧,٨٠٨,٣٨٦ ريال قطري) وقسط في نهاية المدة بقيمة ٢٦,٣٥٤,٨٤٨ دولار أمريكي (٩٥,٩٣١,٦٤٧ ريال قطري).

(٧) تم الحصول على القرض (٧) لأغراض عامة تشمل إعادة تمويل الديون الحالية والاستثمارات الجديدة بضمان الشركة ويتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية. قيمة القرض ٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٨٤٤,٤٨٠,٠٠٠ ريال قطري) وقد تم سحب مبلغ ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤١٨,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري) في تاريخ البيانات المالية (٢٠١٢: ١٣٣,٦٠٠ دولار أمريكي (٤٨٦,٣٠٤ ريال قطري).

(٨) تم الحصول على القرض (٨) لشراء ٩ سفن. يتم سداد القرض على ٣٤ قسط ربع سنوي متساوي بقيمة ١,٦ مليون ريال قطري بدأت في ديسمبر ٢٠٠٤. يحمل القرض فائدة ليبور + ٠,٧٪. القرض مضمون بإرادات هذه السفن. تم سداد القرض خلال السنة المالية ٢٠١٣.

(٩) لقد تم الحصول على القرض رقم (٩) لتمويل شراء اثنين من سفن السحب إلى المرسى. يدفع القرض على ١٨ أقساط نصف سنوية بقيمة ٣,٥ مليون ريال قطري لكل منها إبتداءً من ديسمبر ٢٠٠٦ وتحمل فوائد بسعر ليبور زائد ٠,٦٥٪. هذا القرض مضمون عن طريق التنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض.

(١٠) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٠) لتمويل شراء سفينتين. يسدد القرض على ١٧ أقساط نصف سنوية بقيمة ٣,٤ مليون ريال قطري لكل منها إبتداءً من سبتمبر ٢٠٠٦ ويحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش ٠,٧٠٪. هذا القرض مضمون بالتنازل عن إيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقرض.

(١١) لقد تم الحصول على القرض رقم (١١) لتمويل شراء ٤ سفن خدمات وسلامة عند الطلب. يدفع القرض على ١٦ أقساط نصف سنوية تبدأ في يوليو ٢٠٠٨ ويحمل فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح ٠,٦٠٪ يتم ضمان هذا القرض عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشرائها.

(١٢) لقد تم الحصول على القرض رقم (١٢) لتمويل شراء سفينتين مجهزة بمنصات تموين ، والتي هي قيد الانشاء حاليا. يدفع القرض على ١٦ أقساط نصف سنوية تبدأ في أبريل ٢٠١٠ ويحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح ٠,٦٠٪ القرض مضمون عن طريق التنازل عن الإيرادات لكل سفينة لحساب البنك المقترض منه ورهن السفن التي تم الحصول علي القرض لشرائها.

(١٣) يمثل القرض (١٣) تسهيل بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري لغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة ، ويحمل القرض بفوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح ١,٦٥٪ سنوياً ويستحق السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي تبدأ في يوليو ٢٠١٢. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها. لقد تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة (إيضاح ٢٤).

(١٤) تم الحصول على القرض خلال السنة بمبلغ ٤٤٧,٧٢٠,٠٠٠ ريال قطري (١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يحمل القرض فوائد بسعر ليبور زائد هامش ربح ١,٧٥٪ سنوياً. يسدد القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٩,٣٨ مليون ريال قطري ودفع أخيرة بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.

(١٥) تم الحصول على القرض رقم (١٥) لبناء إثنين من ناقلات المنتجات النظيفة وهما جنان ودخان. وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على الناقلات المذكورة أعلاه. دخلت المجموعة في عقد لتبادل أسعار الفائدة لهذا الغرض (إيضاح ٢٤). لقد تم سداد القرض بالكامل خلال ٢٠١٣.

(١٦) تم الحصول على القرض رقم (١٦) كتمويل جزئي لبناء ناقلتي LPG / أمونيا بالإضافة إلى ست ناقلات (أفراماكس) لنفط الخام / النظيف. وتم ضمان القرض برهن السفن من الدرجة الأولى. لقد تم سداد القرض بالكامل خلال ٢٠١٣.

(١٧) تم الحصول على القرض (١٧) لتمويل بناء ١٩ سفينة ، ويستحق للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في يونيو ٢٠١٥ وقسط أخير بقيمة ١٦٠ مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.

(١٨) يمثل القرض ١٨ تسهيلات دوارة قصيرة الأجل لإدارة رأس المال العامل. يحمل القرض فوائد تجارية ومضمون بعائدات العقود.

(١٩) يمثل القرض (١٩) تسهيلات قصيرة الأجل لتمويل إيصالات أمانة معلقة ويتم السداد على أقساط شهرية متساوية بقيمة ٧٤٥,٠٠٠ ريال قطري.

٢٧. دفعة مقدمة من أحد العملاء

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

٢٨ . مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

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

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

٢٩. التزامات الإيجارات التمويلية

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

	الحد الأدنى لدفعات الإيجارات		قيمة الدفعات الحالية	
	٢٠١٣ ألف ريال قطري	٢٠١٢ ألف ريال قطري	٢٠١٣ ألف ريال قطري	٢٠١٢ ألف ريال قطري
دائنة				
خلال سنة	٢٩٧	٣,٢٣١	–	٣,٠٨٠
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	–	٣١٧	٢٩١	٣٠٠
	٢٩٧	٣,٥٤٨	٢٩١	٣,٣٨٠
ناقص: تكاليف تمويل مستقبلية	(٦)	(١٦٨)	–	–
المبلغ الحالي للحد الأدنى لدفعات الإيجارات التمويلية	٢٩١	٣,٣٨٠	٢٩١	٣,٣٨٠

مدرجة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري
جزء متداول	٢٩١	٣,٠٨٠
جزء غير متداول	–	٣٠٠
	٢٩١	٣,٣٨٠

٣٠. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

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

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

٣١. مخصص الأنشطة الإجتماعية والرياضية

وفقاً لقانون ١٣ من سنة ٢٠٠٨ والإيضاحات ذات الصلة المصدرة في يناير ٢٠١٠ ، على المجموعة المساهمة بنسبة ٢,٥٪ من صافي أرباحها السنوية لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والإجتماعية. يتطلب الإيضاح المتعلق بالقانون ١٣ الإعتراف بالمبالغ المستحقة كتوزيع الدخل. وعليه يتم تحقيق ذلك في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد.
خلال السنة ، خصصت المجموعة مبلغ ٢٣,٧ ريال قطري (٢٠١٢: ٢٠,٩ مليون ريال قطري) يمثل ٢,٥٪ من صافي الربح الموحد للسنة.

٣٢. الالتزامات

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري
عقارات وسفن ومعدات		
نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي	١,٦٥٩,٨٥٤	٤٧٤,٩٣٠

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

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري
خلال سنة واحدة	٤٥,٨٤٨	٤٥,٨٤٨
بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات	١٥,٢٨٠	٦١,١٢٨
إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي	٦١,١٢٨	١٠٦,٩٧٦

٣٣. مطلوبات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ للمجموعة الإلتزامات المحتملة التالية التي تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية ، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات هامة:

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

الدعاوى و المطالبات

في تاريخ عرض البيانات المالية, هناك بعض الدعاوى المرفوعة من قبل اطراف اخرى ضد المجموعة بقيمة ٢١,١ مليون قطرى. ان ادارة ترى ان هذه المطالبات ليس لها اى جدارة و لقد اخطر المستشار القانونى للمجموعة بان نتيجة هذه الاجراءات القانونية لا يمكن تحديده في هذه الرحلة المبكرة و بالتالى لم يتم ادراج اى مخصص لاى التزام في هذه البيانات المالية الموحدة.

٣٤. الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كالتالي :

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

٢٠١٢	مبيعات الف ريال قطري	مشتريات الف ريال قطري	إيرادات فوائد الف ريال قطري	مبالغ مدفوعة لبناء سفن الف ريال قطري	إستلام أقساط قروض الف ريال قطري
شركات زميلة	٤٦٠	٦,١٩٨	٢٨,٤٦٨	٢٤٠,٩٣١	١٦,٤٠٠
أعضاء مجلس إدارة	٥,٢٧٣	١,٤٣٠	–	–	–
	٥,٧٣٣	٧,٦٢٨	٢٨,٤٦٨	٢٤٠,٩٣١	١٦,٤٠٠

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

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

قروض مستحقة من شركات زميلة

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

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري
منافع قصيرة الأجل	٢٠,٥٤٩	٢٠,١١٣
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٩١٩	٧٦٨
مكفآت أعضاء مجلس الإدارة – نقدية	٢٧,٩٦٠	٢٨,٢٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة – عينية	٢,٢٠٠	٦٨٢
	٥١,٦٢٨	٤٩,٧٦٣

٣٥. التحليل القطاعي

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

- ملاحة كابيتال – يوفر الخدمات الإستشارية المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك تقوم بإدارة محفظة من الإستثمارات المالية والعقارية وتملكها للإستثمار في شركة قطر للمحاجر ذ.م.م.
- ملاحة ماريتم أند لوجيستكس – يوفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين الرئيسين والمصدرين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية وحاويات شحن وحدة إمدادات وعمليات نقل بغير سفن وعمليات شحن بالجملة ووكالات الشحن وإدارة المواني وبناء السفن وتصنيع الصلب.
- 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 ٢٧ سفينة خدمات بحرية والتي تشمل سفن السلامة والطوارئ وقاطرات سحب للتعامل مع المراسي والقوارب وسفن وقوارب ديناميكية لتحديد مواقع السفن (DP) ويوفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشبع.
- ملاحة للتجارة – يمثل القطاع بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وآلات التشحيم في قطر. يسوق القطاع منتجات موكليه ويوفر خدمات ما بعد البيع الحرجة. ملاحة التجارية أيضاً تمتلك وتدير وكالة سفر معتمدة من قبل IATA وهي واحدة من أقدم الوكالات في دولة قطر.
- ملاحة للغاز والبتروكيماويات – يقوم القطاع بتملك وإدارة وتشغيل أسطول حديث من ناقلات الغاز الطبيعي

٣٥. التحليل القطاعي – تتمة

والبترولي المسال، وتوفير خدمات النقل في المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك يمتلك القطاع أسطولاً حديثاً من ناقلات البضاعة وناقلة واحدة للخام. كذلك يقوم القطاع بتشغيل عدد من ناقلات البضاعة في شراكة مع شركات تجارية وشحن دولية.

التعديلات المتعلقة بمجموعة ملاحة – تمثل التكلفة وتتم تخصيصها لاحقًا لمختلف قطاعات الأعمال الأساسية بطريقة منهجية وموضوعية. توفر مجموعة الملاحة خدمات أساسية لكل الأركان لإدارة أعمالهم الخاصة. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والاتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارة 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 وتتم قياسها بما يتسجم 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.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	ملاحة ملاحة كرايتان الهـ	ملاحة مارينتيم أند لوجيستيكس الهـ	ملاحة وأنشطة البحرية الهـ	ملاحة للحاويات والخدمات اللوجستية الهـ	تعدينات خاصة وتجهيزات المعادن الهـ	إجمالي القطاعات الهـ	تعدينات وإنشاءات الهـ	المجموع الهـ
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
إيرادات التشغيل	٦٠١٫٦٩	٨٣٣٬٩٩١	٥٩٧٬٤٨٥	٢٨١٬٢٠٢	–	٢٬٥٠٠٬٥١٨	(٢٦٣٬٦٧٧)	٢٬٢٣٦٬٨٤١
مزايا أجور وحوافز أخرى	(٤٬٩٨٩)	(١٧٨٬٤٦٦)	(١٥٠٬٢٢٩)	(٥٣٦٬٦٥٠)	(٤٣٤٬٤٨٥)	(٥٨٧٬٨٩٥)	٧٬٧٥٩	(٥٨٠٬١٣٦)
إهلاكات وممتلكات تشغيلية أخرى	(١٣٦٬٨٠٤)	(٤٠٣٬٨٤٣)	(١٢٦٬٣٣٩)	(٦١٬٢١٩)	(٣٬٥٢٧)	(٩٦٠٬٩٢٧)	٢٦٤٬٦٠٤	(٧٢٤٬٦٨٧)
مصاريف إيجار	(٤٩٬٩٥٨)	(٥٬٢٢٣)	(٥٬٩٨٤)	(١٬٨٠٧)	(١١٬٩٣٨)	(٧٥٬٣٨٦)	١٩٬٦٧٨	(٥٥٬٧١٠)
استهلاك وإطفاء	(٣١٬٨٩٨)	(٦١٬٩٧٩)	(٧٥٬٥٣٠)	(١٬٢٧٠)	(٢٬٦٩٠)	(٢٢٨٬٩٢٧)	–	(٢٢٨٬٩٢٧)
ربح التشغيل	٣٨١٬٥٤٧	١٨٤٬٤٥٠	١٩٨٬٥١١	٢٩٬٣٧٧	٦٬١٣٦	٦٤٧٬٣٨١	–	٦٤٧٬٣٨١
تكاليف تمويل	(١٨٬٥٩٤)	(١١٬٢٤٥)	(٦٬٧١٠)	(١٢٣)	(٧٬٢٥٤)	(٤٣٬٩٢٦)	–	(٤٣٬٩٢٦)
إيرادات توزيعات	٣٥٠٬٦٧	–	٢٧٣	١٤٥	٣٢٬١٣٦	٦٧٬٦٦١	–	٦٧٬٦٦١
(خسائر)/ربح من استبعاد عقارات ومعدات	(٢٢)	١٠٬٩٩٣	٢٬٩١٥	–	–	١٣٬٨٨٦	–	١٣٬٨٨٦
حصة من نتائج مشاريع مشتركة	–	–	–	–	٧٬٩٤٠	٧٬٩٤٠	–	٧٬٩٤٠
حصة من نتائج شركات زميلة	١٬١٧٤	٢٧٥	٢٦٤	٢٤٠٬٧٤٧	٢٤٠٬٧٤٧	٢٤٢٬٢٩٧	–	٢٤٢٬٢٩٧
إيرادات أخرى	٣٨٨	–	٩٤٦	١١٬٥٢٤	–	١٢٬٨٥٨	–	١٢٬٨٥٨
فوائد/إعانات من مجموعة الملاحة	(١٬٨٦٦)	(٦٦٬٤٥١)	(٢٩٬٣٣٠)	(١٤٬٩٤١)	(٣١٬٠٥٢)	١٥٢٬٦٤٠	–	–
ربح السنة	٣٨٨٬٦٩٤	١١٨٬٢٢	١٦٦٬٦٠٥	١٤٬٤٥٨	٢٠٦٬٧٧٨	٩٤٨٬٥٧٩	–	٩٤٨٬٥٧٩

٣٥. التحليل القطاعي – تتمة

	ملاحة كابيتال ألف ريال قطري	ملاحة ماريتيم أند لوجيستيكس ألف ريال قطري	ملاحة أومشور ألف ريال قطري	ملاحة للتجارة ألف ريال قطري	ملاحة للغاز والبتروكيماويات ألف ريال قطري	تعديلات خاصة بمجموعة الملاحة ألف ريال قطري	إجمالي القطاعات ألف ريال قطري	تعديلات وإستبعادات ألف ريال قطري	الموحد ألف ريال قطري
إيرادات التشغيل	٥٩٦,٧٥٥	٨٤٩,٦٢٦	١١٧,٧٥١	٢٠٥,٦٠٢	٤٣٦,٦٨١	(٤٥٤,٦٢١)	٨٩٦,٦١٥	–	٨٩٦,٦١٥
مرتبات وأجور ومكافآت أخرى	(٣٣٤,٥٩٥)	(٧٨٦,٣٣٦)	(٨٣٨,٧٨١)	(٤٣,٠٢١)	(٧٨,٣٩٧)	(٧٧٥,٦٠٧)	(٨١٥,٠٥٠)	–	(٨١٥,٠٥٠)
إهلاكات ومصاريف تشغيل أخرى	(١١٨,٧٤٤)	(٣٩,٠٥)	(٨٥,٢٨٧)	(٤٣,٣١)	٤٣,٧٢١	(٤٦,٤٦٨)	(٤٦,٤٦٨)	(١)	(٤٦,٤٦٨)
مصاريف إيجار	(٠,٢٠٧,٧١)	(٣٩,٠٢٥)	(١٢٢,٢٠٣)	(٢٩,٩٤٣)	٥,٢٢٧,٧٧	(١٤٤,٧٤١)	(١٣٣,٧٤١)	(١)	(١٣٣,٧٤١)
استهلاك وإطفاء	(٣٩,٠٢٠)	(٣٩,٠٢٥)	(٣٩,٠٢٠)	(٢٨,٣٣٥)	(٣٩,٠٢٠)	(٧٧٨,٣٩٥)	(٧٧٨,٣٩٥)	(١)	(٧٧٨,٣٩٥)
ربح التشغيل	٤٣٥,٧٨٥	٣٩٧,٦٤٨	١٤٩,٧٩١	١٦٩,٥٧٥	٣٩٧,٦٤٨	(٣٦٤,٦٩٦)	٣٠٩,٠٠٢	(٣١,٦٩٠)	٢٧٩,٣١٢
تكاليف تمويل	(٣٤,٥٩٣)	(٣٤,٥٩٣)	(٣٤,٥٩٣)	(٣٤,٥٩٣)	(٣٤,٥٩٣)	–	(٣٤,٥٩٣)	–	(٣٤,٥٩٣)
إيرادات تمويل	٣٤,٥٩٣	٣٤,٥٩٣	٣٤,٥٩٣	٣٤,٥٩٣	٣٤,٥٩٣	–	٣٤,٥٩٣	–	٣٤,٥٩٣
ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات	–	–	–	–	–	–	–	–	–
حصة من نتائج مشاريع مشتركة	–	–	–	–	–	–	–	–	–
حصة من نتائج شركات زميلة	–	–	–	–	–	–	–	–	–
إيرادات متنوعة	٣,٣٤٤	٣,٨٥	–	–	٣,٨٥	٣,٨٥	٣,٨٥	–	٣,٨٥
إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع	(٣,٤٠٣)	–	–	–	–	–	–	–	–
توزيعات من مجموعة الملاحة	(٥٠٨,٧)	(١٩٨,٣٤٥)	(٣٨,٠٣٤)	(٢٤,٣٢٢)	(٣٨,٠٣٤)	(٥٥٣,٧٨١)	(٥٥١,٦٠٣)	–	(٥٥١,٦٠٣)
ربح السنة	٣٤٥,٦٠٤	٣٤٥,٦٠٤	٣٤٥,٦٠٤	٣٤٥,٦٠٤	٣٤٥,٦٠٤	–	٣٤٥,٦٠٤	–	٣٤٥,٦٠٤

(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:

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

٣٦. إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

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

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

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

	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري
أدوات بأسعار فائدة عائمة		
– موجودات مالية	٢٢,٦٠٤	٣٤٣,٢٦١
– مطلوبات مالية	(١,٦٨٧,٣٦٨)	(٢,٠٨٥,٦٦٣)
	(١,٦٦٤,٧٦٤)	(١,٧٤٢,٤٠٢)
أدوات بأسعار فائدة ثابتة		
– موجودات مالية	١,٧٥٢,٨٣٣	٢,٣٢٠,٢٢٣
– مطلوبات مالية	(٥٨٤,٥٤٩)	(٤٨٦,٣٠٤)
	١,١٦٨,٢٨٤	١,٨٣٣,٩١٩

٣٦. إدارة المخاطر المالية – تتمة

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

	التغيرات في نقاط الأساس	التأثير على ربح السنة ريال قطري
٢٠١٣		
أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة	+٢٥	(٤,١٦٢)
٢٠١٢		
أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة	+٢٥	(٤,٣٥٦)

مخاطر العملات الأجنبية

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

مخاطر أسعار أسهم الملكية

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

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

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

مخاطر الائتمان

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

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

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

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

مخاطر السيولة

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

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

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

	تحت 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
٢٠١٣					
سحب على المكشوف من البنوك	٩١,٠١٠	–	–	–	٩١,٠١٠
دائنون تجاريون وأوراق دفع	–	١٤٣,٣٦٣	–	–	١٤٣,٣٦٣
ذمم دائنة أخرى و مصاريف مستحقة	–	٢٥٤,٩٦٥	–	–	٢٥٤,٩٦٥
مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية	–	٢٣,٧٤٥	–	–	٢٣,٧٤٥
قروض وسلف تحمل فوائد	٦٨٥	٨١٦,٦٤٨	٦٧٠,٦٨٩	٨٨٠,٥١٥	٢,٣٦٨,٥٣٧
تبادل اسعار الفائدة	–	–	٢,٠٣٤	–	٢,٠٣٤
إلتزامات إيجارات تمويلية	–	٢٩٧	–	–	٢٩٧
الإجمالي	٩١,٦٩٥	١,٢٣٩,٠١٨	٦٧٢,٧٢٣	٨٨٠,٥١٥	٢,٨٨٣,٩٥١

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

إدارة رأس المال

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

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

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين للمحافظة على بنية رأس المال تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح للمساهمين أو تزيد رأس المال. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

٣٦. إدارة المخاطر المالية – تتمة

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

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

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

٣٧. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

	القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)
المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة	٥٨٠,٢٢٢	٤٨٩,٢٩٠	٥٨٠,٢٢٢	٤٨٩,٢٩٠

	القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)	٢٠١٣ الف ريال قطري	٢٠١٢ الف ريال قطري (معدلة)
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
استثمارات مالية متاحة للبيع	٣,١٥٨,٨١٦	٢,٣٩٧,٢٢٠	٣,١٥٨,٨١٦	٢,٣٩٧,٢٢٠
تبادل أسعار الفائدة (مشتقات مالية)	(٢,٠٣٤)	(٤,٤٩٦)	(٢,٠٣٤)	(٤,٤٩٦)
	٣,١٥٦,٧٨٢	٢,٣٩٢,٧٢٤	٣,١٥٦,٧٨٢	٢,٣٩٢,٧٢٤

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

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

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

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

تدرج القيمة العادلة

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

المستوى ا : 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.

	٢٠١٣ الف ريال قطري	المستوى ا الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري
موجودات بالقيمة العادلة				
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٨٠,٢٢٢	٥٨٠,٢٢٢	–	–
إستثمارات مالية متاحة للبيع:				
أسهم متداولة	٣,١٥٨,٨١٦	٣,١٥٨,٨١٦	–	–
اسهم غير متداولة	٢,٩٠٤	–	–	٢,٩٠٤
إستثمارات في سندات	٢٥,٩٨٣	–	–	٢٥,٩٨٣
مطلوبات بالقيمة العادلة				
عقود تبادل اسعار الفائدة	٢,٠٣٤	–	٢,٠٣٤	–

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

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

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

٣٨. القرارات والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

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

القرارات

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

الإيجارات التشغيلية – المجموعة كمؤجرة

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

التقديرات والافتراضات

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

انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

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

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

تقوم الإدارة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحقت 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 قسط الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

تصنيف الأوراق المالية الإستثمارية

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

القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم غير المتداولة

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

مبدأ الاستمرارية

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

٣٩. بيانات المقارنة

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

الأثر على بيان الدخل الموحد

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري
نقص في إيرادات التشغيل المعروضة سابقاً	٦٢,٢١٨
نقص في:	
رواتب وأجور ومنافع أخرى	(١٦,٠٨٥)
مصاريف وتوريدات التشغيل	(١٣,٠٠٣)
إستهلاك وإطفاء	(١٨,٧٤٢)
مصاريف تشغيل أخرى	(٨٦١)
نقص في أرباح التشغيل	١٣,٥٢٧
زيادة في:	
إيرادات التمويل	٩,١٧٨
مصاريف تمويل	(٦)
زيادة في:	
حصة نتائج مشاريع مشتركة	٤,٣٥٥
صافي الأثر على الأرباح	–

الأثر على بيان المركز المالي الموحد

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري
زيادة في صافي الإستثمار في مشروع مشترك (غير متداولة)	١٣٥,١٢٣
نقص في القروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال (غير متداولة)	٤٨٦,٤٤٢
نقص في العقارات والسفن والمعدات (غير متداولة) (رصيد إفتتاحي)	(٦١٣,٤٠٢)
نقص في الاستهلاك لسنة ٢٠١٢	١٨,٧٤٢
نقص في الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً (متداولة)	(٢١,٧٠٧)
نقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد (متداولة)	(٦,٢٩٦)
نقص في الدائنين التجاريين (متداولة)	١,٠٩٨
صافي الأثر على حقوق المساهمين	–