

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)
الدوحة - قطر

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

الدوحة - قطر

البيانات المالية مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
١ - ٢	بيان المركز المالي
٣	بيان الدخل
٤	بيان الدخل الشامل
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٦ - ٧	بيان التدفقات النقدية
٨ - ٥٢	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين
المحترمين
شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

تقرير عن البيانات المالية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الملاحة القطرية (ش.م.ق) "الشركة" والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكلاً من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة) ...

تتضمن البيانات المالية للشركة على موجودات ومطلوبات وصافي نتائج المشروع المشترك كما هو مبين في إيضاح رقم (٧) والذي تم تدقيق بياناته المالية من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها ، وقد تم تزويدنا بتقرير مدقق حسابات المشروع المشترك. إن رأينا حول المبالغ المتعلقة بذلك المشروع المشترك يعتمد أساساً على تقرير مدقق الحسابات الآخر. علماً بأن البيانات المالية للمشروع المشترك تمثل نسبة ٧% من موجودات الشركة و ١٥% من مطلوباتها و ٢٨% من صافي نتائجها.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية لدى الشركة، ويتضمن التدقيق كذلك على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها خلال إجراءات التدقيق وتقرير مدقق الحسابات الآخر كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا ، وبناءً على تقرير مدقق الحسابات الآخر، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الملاحه القطرية (ش.م.ق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أيضاً أن البيانات المالية تتفق ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة ، وأن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البضاعة تم جردها على النحو الواجب وأن محتويات تقرير مجلس الإدارة السنوي متفقة مع البيانات المالية. كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وأنه ، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا ، لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن ديلويت آند توش

محمد عثمان باهيما

سجل مراقبي الحسابات رقم (١٠٣)

٨ فبراير ٢٠١٠

الدوحة - قطر

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			موجودات
			موجودات غير متداولة
١,٣٠٩,٥٧٠	١,٢٦٧,٦١٢	٤	عقارات وسفن ومعدات
٨٩,٥٨٦	٥٧٨,٩٨٠	٥	استثمارات عقارية
١٤,٠٩٦	١١,٩٠١		تكاليف الحوض الجاف المؤجلة
٥٠,٨٥١	٢٦,٨٨٢	٦	استثمارات في شركات زميلة
٤,٤١٦,٧٩٢	٤,٤٧٣,٧١٠	٨	استثمارات متاحة للبيع
٣٤٩	٦٢٢		أوراق قبض
٥,٨٨١,٢٤٤	٦,٣٥٩,٧٠٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٩,١٦٥	١٠٤,٦١٤	٩	بضاعة
٢٩٠,٨٨٤	٢٧٥,٥٠٩	١٠	ذمم تجارية مدينة
٨٥,٠٦٦	١١٣,٦٦٤	١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٩,٦٨٠	٦١,٥٧٨	١٢	استثمارات للمتاجرة
٣٣٤,٦٦٩	٢٨٣,٢١٤	١٣	أرصدة لدى البنوك والنقد
٨٥٩,٤٦٤	٨٣٨,٥٧٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٦,٧٤٠,٧٠٨	٧,١٩٨,٢٨٦		إجمالي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٠٠,٢١٠	٧٢٠,٢٥٢	١٤	رأس المال
١,١٩٨,٥٨٦	١,١٩٨,٥٨٦	١٥	الاحتياطي القانوني
٦٢٣,٥٠٩	٦٢٣,٥٤٢	١٦	الاحتياطي العام
٢,٣٧٧,٧٣٦	٢,٤٦٥,٤٦٥		احتياطي القيمة العادلة
٤٣١,٧٥١	٦١٦,٠٥٧		أرباح مدورة
٢٤٠,٠٨٤	٢٨٨,١٠١	١٧	أرباح نقدية مقترح توزيعها
١٢٠,٠٤٢	--	١٧	أسهم مجانية مقترح توزيعها
٥,٥٩١,٩١٨	٥,٩١٢,٠٠٣		إجمالي حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٥١٣,٦٦٩	٦٨٦,٧٦٩	١٩	قروض وتسهيلات
٣٤,٥٠٥	٤١,٣٨٨	٢٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨,٦٥٨	١٥,٥٧٤	٢١	التزامات عقود إيجار تمويلية
٥٦٦,٨٣٢	٧٤٣,٧٣١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٦٩,٠٤٨	٥١,٥١٠		ذمم تجارية دائنة
١٨٨,٠٩٢	١٨٤,٦٤١	٢٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩	١٢٧,٧٤١	١٣	سحب على المكشوف من البنوك
٣١٩,٢٨٢	١٧٢,٧٠٠	١٩	قروض وتسهيلات
٥,٥٢٧	٥,٩٦٠	٢١	التزامات عقود إيجار تمويلية
٥٨١,٩٥٨	٥٤٢,٥٥٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٤٨,٧٩٠	١,٢٨٦,٢٨٣		إجمالي مطلوبات
٦,٧٤٠,٧٠٨	٧,١٩٨,٢٨٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في ٨ فبراير ٢٠١٠

السيد/ خليفة علي الهتمي
المدير التنفيذي

السيد/ هتمي علي الهتمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٣٤٢,٠٢٣	١,١٦٣,٩٦٤	٢٣ إيرادات تشغيلية
(٨٩٥,٤٧٨)	(٨٠٣,٥١٥)	مصاريف تشغيلية
٤٤٦,٥٤٥	٣٦٠,٤٤٩	إجمالي الأرباح
٢٠٧,٣٢٨	١٨٧,١٨٧	٢٤ إيرادات استثمارات وفوائد
١٣,٣١٧	٢٥,٤١٤	إيرادات إيجارات
١٥,٠٨٢	٩,٥٧٤	إيرادات أخرى
٩١٧	٣٧,٥٤٣	ربح من استبعاد وشطب عقارات وسفن ومعدات واستثمارات عقارية
٢٤,٦٧٦	(٩,٥١٠)	٦ حصة من أرباح شركات زميلة
(٧٨,٠١٣)	(٩٧,٢٩٩)	٢٥ مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٦٧٠)	(٢,١٨٦)	خسارة تدني قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٣٢,١٢١)	(٢٢,٥٥٢)	تكاليف تمويل
٥٨٨,٠٦١	٤٨٨,٦٢١	الربح قبل مخصص الأنشطة الاجتماعية والخيرية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦,٠٠٠)	(٦,٥١٣)	٢٦ مخصص الأنشطة الاجتماعية والخيرية
(١٢,٧٠٠)	(٩,٧٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٥٦٩,٣٦١	٤٧٢,٤٠٧	صافي ربح السنة
٩,٨٥	--	ربح السهم
		ربح السهم الأساسي قبل التعديل
٨,١٥	٦,٥٦	٢٧ ربح السهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ معدلة لأسهم الاكتتاب الخاصة والأسهم المجانية)
٦٩,٨٢٦	٧٢,٠٢٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٦٩,٣٦١	٤٧٢,٤٠٧	صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨٤)	٤٨٣	صافي خسارة / (ربح) من تحوط التدفق النقدي
(١,٥٣١,٧٦٩)	١١٣,٨٢٦	صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(٨٨,٩٣٣)	(٢٨,٧٦٦)	محول لبيان الدخل من مبيعات استثمارات متاحة للبيع
٩,٦٧٠	٢,١٨٦	خسارة تندي قيمة استثمارات متاحة للبيع ادرجت ضمن بيان الدخل
(١,٦١١,١١٦)	٨٧,٧٢٩	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٠٤١,٧٥٥)	٥٦٠,١٣٦	اجمالي بيان الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	أرباح نقدية/ أسهم مجانية مقترح توزيعها	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٠٧٤,٤١٣	٢٣٤,٠٠٠	٢٢٢,٥١٦	٣,٩٨٨,٨٥٢	٦٢٣,٥٠٩	٥٣٧,٥٣٦	٤٦٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
٧٩٣,٢٦٠	--	--	--	--	٦٦١,٠٥٠	١٣٢,٢١٠	إصدار رأس المال
(٢٣٤,٠٠٠)	(٢٣٤,٠٠٠)	--	--	--	--	--	أرباح موزعة مدفوعة لسنة ٢٠٠٧
--	٢٤٠,٠٨٤	(٢٤٠,٠٨٤)	--	--	--	--	أرباح نقدية مقترح توزيعها (إيضاح ١٧)
--	١٢٠,٠٤٢	(١٢٠,٠٤٢)	--	--	--	--	اسهم مجانية مقترح توزيعها (إيضاح ١٧)
(١,٠٤١,٧٥٥)	--	٥٦٩,٣٦١	(١,٦١١,١١٦)	--	--	--	إجمالي بيان الدخل الشامل للسنة
٥,٥٩١,٩١٨	٣٦٠,١٢٦	٤٣١,٧٥١	٢,٣٧٧,٧٣٦	٦٢٣,٥٠٩	١,١٩٨,٥٨٦	٦٠٠,٢١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
--	(١٢٠,٠٤٢)	--	--	--	--	١٢٠,٠٤٢	إصدار رأس المال
٣٣	--	--	--	٣٣	--	--	ربح ناتج عن بيع اسهم جزئية من اصدار أسهم مجانية موزعة
(٢٤٠,٠٨٤)	(٢٤٠,٠٨٤)	--	--	--	--	--	أرباح موزعة مدفوعة لسنة ٢٠٠٨
--	٢٨٨,١٠١	(٢٨٨,١٠١)	--	--	--	--	أرباح نقدية مقترح توزيعها (إيضاح ١٧)
٥٦٠,١٣٦	--	٤٧٢,٤٠٧	٨٧,٧٢٩	--	--	--	إجمالي بيان الدخل الشامل للسنة
٥,٩١٢,٠٠٣	٢٨٨,١٠١	٦١٦,٠٥٧	٢,٤٦٥,٤٦٥	٦٢٣,٥٤٢	١,١٩٨,٥٨٦	٧٢٠,٢٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٦٩,٣٦١	٤٧٢,٤٠٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات:
٦٩,٥٤٣	٩٢,٩٩٥	استهلاك عقارات وسفن ومعدات واستثمارات عقارية
٧,١٥٩	٩,٤٨٥	إطفاء تكاليف الحوض الجاف
٥,٦٢٨	٨,٨٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٦٧٠	٢,١٨٦	خسارة تدني قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٩١٧)	(٣٧,٥٤٣)	ربح من استبعاد وشطب عقارات وسفن ومعدات واستثمارات عقارية
(٢٠٧,٣٢٨)	(١٨٧,١٨٧)	٢٤ إيرادات استثمارات وفوائد
٣٢,١٢١	٢٢,٥٥٢	تكاليف تمويل
(٢٤,٦٧٦)	٩,٥١٠	٦ حصة من نتائج شركات زميلة
٤٦٠,٥٦١	٣٩٣,٢٧١	
		التغيرات في رأس المال العامل:
٧,١٤٩	(١٥,٤٤٩)	بضاعة
(٦٧,٤٦٠)	(١٣,٢٢٣)	ذمم تجارية مدينة و مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٦,٢١٢)	(٢٠,٩٨٩)	ذمم تجارية دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٦٤,٠٣٨	٣٤٣,٦١٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,١٢١)	(٢٢,٥٥٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٤,٤٤٠)	(١,٩٨٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٣١٧,٤٧٧	٣١٩,٠٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
١,٨٧٧	٣٧,٧٦١	المتحصل من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٢٥٥,٤٦٣	١١١,٣٥٠	المتحصل من بيع استثمارات
١١٦,٠٣٩	١٣٣,٧٣٣	إيرادات استثمارات موزعة
٩,٥١٥	١٧,٥٨٠	٢٤ إيرادات فوائد
١,١٢٨	(٢٧٣)	أوراق قبض
(٤٢٤,٧٥٦)	(٤٤,٨٨٨)	٤ شراء عقارات وسفن ومعدات
(١٤٣,٣٠٢)	(٣٤,٢٥٧)	صافي الحركة على الاستثمارات
--	(٤٩٥,٧٦١)	٥ صافي الحركة على الاستثمارات عقارية
(١٥,٠٢٤)	(٧,٢٩٠)	إضافات إلى تكاليف الحوض الجاف
(١٩٩,٠٦٠)	(٢٨٢,٠٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٩٣,٢٦٠	--	إصدار أسهم رأس المال
(٢٣٤,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٨٤)	١٧ أرباح موزعة مدفوعة
٥٣٢,١٩٠	٦٨٥,٨٠٠	متحصلات من قروض وتسهيلات
(١,٠٨٦,٤٥٧)	(٦٥٩,٢٨٢)	سداد قروض و تسهيلات
٢٤,١٨٥	(٢,٦٥١)	إلتزامات عقود إيجار تمويلية
٢٩,١٧٨	(٢١٦,٢١٧)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٤٧,٥٩٥	(١٧٩,١٨٧)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
١٨٧,٠٦٥	٣٣٤,٦٦٠	النقد وشبه النقد في بداية السنة
٣٣٤,٦٦٠	١٥٥,٤٧٣	١٣ النقد وشبه النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

١. الوضع القانوني ونشاط الشركة

تأسست شركة الملاحة القطرية ش.م.ق. ("الشركة") في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية يتم تداول أسهمها في بورصة قطر. تعمل الشركة في مجالات النقل البحري و وكيلاً لشركات الملاحة الأجنبية وتقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري وتأجير السفن، وتقوم بتشغيل مكتب لوكالات السفر. للشركة فرع في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة.

٢. تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة

المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول

في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية ، كانت المعايير والتفسيرات المحاسبية التالية سارية المفعول:

(أ) المعايير المعدلة

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدل) "عرض البيانات المالية" - أهم التعديلات كانت كما يلي:
 - ◀ تغيير في المصطلحات (تتمثل في تغيير المصطلحات الرئيسية للبيانات المالية) وتعديل في محتوى وعرض البيانات المالية.
 - ◀ مراجعة شاملة تتضمن إعداد بيان الدخل الشامل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) (المعدل) "تكاليف الاقتراض":

التغيير الرئيسي في هذا المعيار هو حذف خيار إدراج جميع تكاليف الاقتراض ضمن المصاريف عند تكبدها. لم يكن لهذا التعديل تأثير على هذه البيانات المالية ، وذلك لأن السياسات المحاسبية المتبعة لدى الشركة تتضمن رسملة هذه المصاريف على الأصول المؤهلة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "الأدوات المالية".

إقتضت التعديلات في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) التوسع في الإيضاحات المتعلقة بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة الخاصة بالأدوات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) (المعدل) "الاستثمارات العقارية" :

التغيير الرئيسي في هذا المعيار هو أن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ من أجل استخدامها كاستثمارات عقارية في المستقبل سيتم تصنيفها ضمن بند استثمارات عقارية بدلاً من ممتلكات و أراضي و معدات.

بالإضافة إلى التعديلات التي تمت الإشارة إليها أعلاه ، فإن هناك تعديلات تخص عدد من المعايير الأخرى. وقد أدت هذه التعديلات إلى إحداث تغيير في تفاصيل السياسات المحاسبية للشركة تتباين تأثير هذه التغييرات بين تغيير الأسماء والمصطلحات المستخدمة ، وبعضها له تأثير جوهري ولكن لا يؤثر في المبالغ التي تم الإفصاح عنها.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) (المعدل) "أراضي وآلات ومعدات"
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) (المعدل) "منافع الموظفين"
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) (المعدل) "المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية"
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة"
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (المعدل) "الاستثمارات في الشركات الزميلة"

٢. تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة (تتمة)

(أ) المعايير المعدلة (تتمة)

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) (المعدل) " التقارير المالية ضمن اقتصاديات التضخم العالي "
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (المعدل) " الفوائد للمشاريع المشتركة "
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (المعدل) " الأدوات المالية - الإفصاح "
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) (المعدل) " تدني الأصول "
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) (المعدل) " الأصول الغير ملموسة "
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (المعدل) " الأدوات المالية - الاعتراف والقياس "
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدل) " التطبيق لأول مرة "
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) (المعدل) " الدفعات ذات الأساس المشترك "

(ب) معايير جديد

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) (المعدل) "القطاعات التشغيلية".

(ج) تفسيرات جديدة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٣): "برامج الولاء للعملاء".
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٥): "العقود للمقاولات العقارية".
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٦): "التحوط لصفحي الاستثمارات في العمليات الخارجية".

لم يكن لتطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر جوهري على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، فيما عدا بعض التغييرات في الإفصاح والإيضاحات.

المعايير والتفسيرات الصادرة والغير سارية المفعول

بتاريخ إعتقاد هذه البيانات المالية ، كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة وغير سارية المفعول:

(أ) معايير معدلة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يوليو ٢٠٠٩.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (المعدل) "الاستثمارات في الشركات الزميلة"

٢. تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة (تتمة)

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (المعدل) "الحصص في المشاريع المشتركة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) (المعدل) "الأصول غير الملموسة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (المعدل) "الأدوات المالية : الإعتراف والقياس".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) (المعدل) "الدفع على أساس الأسهم".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) (المعدل) "إندماج الأعمال".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥) (المعدل) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة".

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٠.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدل) "عرض البيانات المالية".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) (المعدل) "بيان التدفقات النقدية".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) (المعدل) "عقود الإيجار".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) (المعدل) "إنخفاض قيمة الأصول".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (المعدل) "الأدوات المالية : الإعتراف والقياس".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدل) "تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) (المعدل) "الدفع على أساس الأسهم".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥) (المعدل) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) (المعدل) "قطاعات التشغيل".

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١١.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) (المعدل) "الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة".

(ب) معيار جديد

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ مع إمكانية التطبيق المسبق:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية : التصنيف والقياس".

٢. تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة (تتمة)

المعايير والتفسيرات الصادرة والغير سارية المفعول (تتمة)

(ج) تفسيرات جديدة

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يوليو ٢٠٠٩.

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٧): "التوزيعات غير النقدية للمالكين".

ساري المفعول للتحويلات من العملاء والتي تم إستلامها في أو بعد ١ يوليو ٢٠٠٩.

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٨): "تحويلات الموجودات من العملاء".

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من ١ يوليو ٢٠١٠.

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٩): "التمييز بين المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية".

تتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات المذكورة أعلاه لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي ، فيما عدا التعديل في بعض المصطلحات والإيضاحات ، ولم تقرر الإدارة بعد موعداً محدداً لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، وسوف تكون الإدارة قادرة تقييم مدى تأثير تطبيق هذا المعيار على البيانات المالية الشركة فقط في تاريخ التطبيق الفعلي.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

بيان التطبيق

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

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع واستثمارات للمتاجرة ومشتقات الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيم العادلة.

أن العملة السائدة والمستخدم من قبل الشركة هي الريال القطري وقد تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب الف ريال قطري إلا ما ذكر عكس ذلك. إن السياسات المحاسبية منسجمة مع ما تم استخدامه في السنوات السابقة.

تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات على الأسس التالية:

إيرادات من تأجير السفن وغيرها

الإيرادات من تأجير السفن و المعدات وغيرها يتم تحقيقها بناءً على مبدأ الإستحقاق ووفقاً لشروط العقود التي تبرم مع العملاء.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

بيع البضاعة والخدمات

يتم تحقق الإيرادات من بيع البضاعة عندما تنتقل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري وعندما يمكن تقييم مبالغ الإيرادات بصورة موثوقة. يتم تحقق 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 المنجز من الرحلات غير المكتملة. يتم احتساب الأرباح على الرحلات غير المكتملة على أساس النسبة المنجزة من الرحلة بعد عمل مخصص للخسائر المتوقعة إن وجدت.

إيرادات التوكيلات الملاحية

تتحقق إيرادات التوكيلات الملاحية عند إنجاز كافة متطلبات التموين للسفن .

إيرادات تحميل وتفريغ البضائع والتخليص والنقل البري

تتحقق الإيرادات من أنشطة التحميل وتفريغ البضائع والتخليص والنقل البري فقط بعد إنجاز هذه الخدمات.

إيرادات الإيجارات

تتحقق إيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية على أساس زمني نسبي.

إيرادات الاستثمارات

تتحقق إيرادات الاستثمارات ، ما عدا المشروع المشترك ، على أساس مبدأ الاستحقاق عندما يثبت الحق في قبض الإيرادات.

عقود الإيجار

عقود إيجار تشغيلية

تصنف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية في حال كون الشركة مستأجرة ولا تحتفظ بشكل جوهري بجميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المستأجر. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصاريف في بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

عقود إيجار تمويلية

يتم تصنيف العقود التأجيرية التي تتحمل فيها الشركة جميع المخاطر والمزايا المتعلقة بملكية الموجودات المستأجرة كعقود إيجار تمويلية. أما باقي عقود التأجير فيتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية. يتم رسملة الأصول المستأجرة على أساس عقود الإيجار التمويلية بالقيمة العادلة لتلك الموجودات بتاريخ بداية العقد أو القيمة الحالية لمجموع دفعات الإيجار أيهما أقل. يتم إظهار الإلتزام المقابل لعقود الإيجار التمويلية بالنسبة للمستأجر ضمن إلتزامات عقود الإيجار التمويلي في بيان المركز المالي. توزع مدفوعات عقد الإيجار التمويلي بين مصروفات التمويل وكتخفيض لمبلغ إلتزامات الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل ثابت للفائدة على الرصيد المتبقي من الإلتزامات. يتم تسجيل مصروفات التمويل مباشرة في بيان الدخل. يتم إستهلاك الموجودات المستأجرة المرسملة على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة أو مدة العقد أيهما أقل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقارات وسفن ومعدات

تظهر العقارات والسفن والمعدات بسعر التكلفة ، باستثناء تكاليف الخدمات اليومية ، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة. تتضمن تكلفة العقارات والسفن والمعدات جميع التكاليف المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الموجودات.

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

سفن جديدة	٢٠ - ٢٥	سنة
سفن مستعملة	٥ - ٢٠	سنة
قوارب وحاويات	١٠ - ٢٠	سنة
مباني	٢٠	سنة
آلات ومعدات وأدوات	٤ - ٧	سنوات
أثاث وتجهيزات	٣ - ٥	سنوات
سيارات	٣ - ٧	سنوات

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والسفن والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية تشير إلى احتمالية 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.

تتم رسملة المصاريف المتكبدة لاستبدال أي جزء من العقارات والسفن والمعدات والتي سبق أن تم إحتسابها بصورة منفصلة ، وتشطب القيمة الدفترية للأجزاء التي يتم إستبدالها . ترسمل المصاريف الأخرى اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية للجزء المستبدل من العقارات والسفن والمعدات. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل في حال استحقاق هذه المصاريف.

يتم إلغاء الإعتراف بأي بند من بنود العقارات والسفن والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. وتدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة من الغاء الاعتراف بالموجودات في بيان الدخل للسنة التي يتم فيها إلغاء الاعتراف بالبند.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

يمثل هذا الحساب أعمال قيد التنفيذ على الأصول والتي تحمل على التكلفة مطروحاً منها التدني في قيمة الأصل، إن وجدت. يتم تحويل العمل المنجز عند إتمامه إلى حساب العقارات والسفن والمعدات أو حساب الاستثمارات العقارية.

استثمارات عقارية

تعتبر الأراضي والمباني استثمارات عقارية فقط عندما يكون الغرض من الاحتفاظ بها هو لإكتساب إيرادات إيجارية أو لارتفاع قيمتها الرأسمالية أو كلاهما.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات عقارية (تتمة)

تقيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة ، ولا يحتسب استهلاك على الأراضي. تشمل تكلفة العقارات على جميع تكاليفها المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء العقار ، وتستنثى تكلفة خدمات الصيانة اليومية للعقار.

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

يعاد النظر في القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية تشير الى احتمالية 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 تحقق أي بند من الاستثمارات العقارية عند إستبعادها أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها. وتدرج أية أرباح أو خسائر تنشأ من استبعاد الاستثمار العقاري في بيان الدخل للسنة التي تم فيها الاستبعاد.

تكاليف الحوض الجاف

يتم تأجيل تكاليف الحوض الجاف المتكبدة على السفن ، وتطفأ على مدى ٣٠ شهراً.

استثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة عن استثمارات الشركة في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية . ان الشركة الزميلة هي أي منشأة تمارس الشركة عليها تأثيراً هاماً والتي لا تكون شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة في بيان المركز المالي بالتكلفة ثم تعدل بعد ذلك بالتغير الحاصل بعد التملك في نصيب الشركة من صافي اصول الشركات الزميلة، بعد خصم أي تدني في قيمة الاستثمار ، إن وجد . كما يظهر بيان الدخل نصيب الشركة في نتائج اعمال الشركات الزميلة.

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

استثمار في المشروع المشترك

تمتلك الشركة حصة في مشروع مشترك والذي تتم السيطرة عليه بصورة مشتركة. يعرف المشروع المشترك بأنه عبارة عن ترتيب تعاقدى يقوم بموجبه طرفان أو أكثر بنشاط اقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة. وتتضمن هذه السيطرة المشتركة تكوين منشأة منفصلة يكون لكل طرف فيها حصة.

تعترف الشركة بحصتها في المشروع المشترك بطريقة التوحيد التناسبي ، والتي يتم بموجبها تجميع نصيب المشاريع في كل من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للمشروع المسيطر عليه بشكل مشترك على اساس افرادي مع البنود المشابهة لها في البيانات المالية للشركة وفقاً للنسبة العائدة لها من كل بند. يتم إعداد البيانات المالية للمشروع المشتركة في نفس السنة المالية للشركة واستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

يتم توحيد البيانات المالية للمشروع المشترك باستخدام طريقة التوحيد التناسبي حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة المشتركة على المشروع المشترك .

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تدني قيمة الموجودات المالية وعدم قابلية تحصيلها

يتم تقييم موجودات الشركة في تاريخ كل مركز مالي وذلك بهدف تحديد أية مؤشرات تدل على تدني قيمتها ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم الاعتراف بخسائر التدني في قيمة هذه الموجودات ضمن بيان الدخل.

يتم تحديد التدني في قيمة الموجودات المالية كالتالي:

- أ) قيمة التدني للاصول المسجلة بالقيمة العادلة هو عبارة عن الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة.
- ب) قيمة التدني للاصول المسجلة بالتكلفة هو عبارة عن الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بمعدل العائد السوقي الحالي لموجودات مالية مشابهة.
- ج) قيمة التدني للاصول المسجلة بالتكلفة المطفأة هو عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية للاصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الاصلي للموجودات المالية.

الاستثمارات

تحتفظ الشركة بمحفظتين استثماريتين منفصلتين كالاتي :

- استثمارات للمتاجرة .
- استثمارات متاحة للبيع.

يتم الاعتراف بجميع عمليات البيع والشراء الاعتيادية في تاريخ التداول عندما تصبح الشركة طرفاً في عقد الأداة المالية أو تخرج منه.

يتم قيد جميع الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة المتنازل عنها ويتم اعادة تقييمها لاحقاً باستخدام الاسس الاتية :

استثمارات للمتاجرة

يتم إدراج الاستثمارات المصنفة في هذه البيانات المالية كاستثمارات للمتاجرة ضمن بند استثمارات للمتاجرة. تصنف الاستثمارات للمتاجرة عندما يتم امتلاكها لغرض البيع في المستقبل القريب. ثم يعاد تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة لاحقاً. تدرج جميع الأرباح والخسائر غير المحققة في صافي إيرادات استثمارات المتاجرة في بيان الدخل. كما يتم إدراج الفوائد المكتسبة أو أرباح الأسهم المستلمة ضمن إيرادات الفوائد وإيرادات ارباح الاسهم الموزعة على التوالي.

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي الاستثمارات المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع أو التي لم تصنف ضمن الفئة السابقة. بعد الاعتراف المبدئي بالاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة و الاستثمارات في السندات ، تقوم الشركة بإعادة قياس القيمة العادلة مع تحويل أي ربح أو خسارة إلى بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن بيان الدخل الشامل و المجمع في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة حتى يتم بيع الاستثمار أو يتم تحصيل قيمته أو عندما تتدنى قيمته ، عندها يتم نقل كل الأرباح والخسائر السابقة المدرجة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى بيان الدخل للفترة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات (تتمة)

نظراً لطبيعة التدفقات النقدية الناتجة من استثمارات الشركة غير المتداولة ، لا يمكن تحديد القيمة العادلة للاستثمارات بتقدير معقول ، وبالتالي تقيد هذه الاستثمارات بالتكلفة بعد طرح أي مخصص للخسائر من تديني قيمتها ، إن وجدت .

في حالة تديني قيمة أحد الاستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل مبلغ يمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار وقيمه العادلة الحالية ناقصاً أية خسارة من التديني سبق تحويلها إلى بيان الدخل من حقوق المساهمين. لا يتم عكس خسائر التديني الخاصة بالأدوات المالية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع من خلال بيان الدخل. يتم عكس قيود خسائر التديني في أدوات الدين من خلال بيان الدخل إذا أمكن ربط الزيادة في القيمة العادلة للأداة المالية بحادث وقع بعد أن تم تحقق خسارة التديني في بيان الدخل.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة لأية استثمارات متداولة في الأسواق المالية المنتظمة وفقاً لأسعارها المعلنة بالسوق عند الإقفال في تاريخ بيان المركز المالي.

البضاعة

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحصيلها ، أيهما أقل. تمثل التكلفة جميع المصاريف المنكبة على كل صنف حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي كالاتي:

- ◀ 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 أية تكاليف إضافية متوقعة صرفها حتى إتمام البيع.

مدينون تجاريون

تظهر قيمة المدينين التجاريين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص لأي مبالغ غير محصلة. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هنالك احتمال لتحصيلها.

تظهر أوراق القبض المستحقة من العملاء كبنود مستقلة ببيان المركز المالي ما عدا أوراق القبض التي تقل فترة استحقاقها عن سنة حيث تدرج ضمن بند مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى.

النقد وشبه النقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية ، يتكون النقد وشبه النقد من أرصدة لدى البنوك، تستحق خلال ثلاثة أشهر، ونقد في الصندوق بعد خصم حسابات السحب على المكشوف من البنوك.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

دائنون تجاريون

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها سواءً استلمت فاتورة المورد أو لم تستلم.

قروض وتسهيلات تحمل فوائد

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

يتم إدراج الأرباح والخسائر في بيان الدخل عند إلغاء تحقق المطلوبات.

تكاليف الاقتراض

يتم تسجيل تكاليف الاقتراض في الفترة التي يتم تحققها فيها وتدرج المبالغ غير المسددة ضمن بند مستحقات وأرصدة دائنة أخرى في بيان المركز المالي.

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة ببناء الاستثمارات العقارية والعقارات والسفن والمعدات بحيث تشكل جزءاً من تكلفة الموجودات. ويتم إيقاف رسمة تكاليف الاقتراض عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للإستخدام. جميع تكاليف الاقتراض الأخرى يتم الاعتراف بها كمصاريف.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات عندما يكون على الشركة إلترام (قانوني أو حكومي) ناشئ من أحداث سابقة، ويشترط أيضاً أن تكون تكاليف تسوية هذه الإلتزامات محتملة و يمكن تقديرها بشكل معقول.

منافع الموظفين

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تحتسب الشركة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. تستحق المكافأة على أساس آخر راتب ومدة الخدمة وتستحق لكل موظف على أن يتم إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة، ويتم إحتسابها وفقاً لقانون العمل القطري وعقد الموظف، وتدفع عند استقالة الموظف أو إنهاء خدمته. يتم إستحقاق التكاليف المتوقعة لتلك المنافع على مدى فترة الخدمة.

صندوق التقاعد

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ اجراء المعاملات. كما تحول الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي وتدرج جميع فروقات الصرف الناتجة عن عملية التحويل إلى بيان الدخل. تم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المقيمة بالعملات الأجنبية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات الأصلية.

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة وعقود تبادل أسعار الفائدة لغرض الحماية من المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة والعملات الأجنبية. تدرج هذه المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد المشتقات وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تغير في القيمة العادلة خلال السنة للمشتقات التي لم تفي بمتطلبات محاسبة التحوط ضمن بيان الدخل.

تحتسب القيمة العادلة لعقود صرف العملات الأجنبية الآجلة باستخدام أسعار صرف العملات الأجنبية الآجلة لعقود ذات شروط استحقاق مماثلة.

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

- تحوطات القيمة العادلة تستخدم للتحوط ضد مخاطر التعرض للتغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات معترف بها أو تعهدات غير محققة (باستثناء ما يتعلق بمخاطر العملات الأجنبية) . أو
- تحوطات التدفقات النقدية تستخدم للتحوط ضد مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية الناتجة عن مخاطر معينة مرتبطة بالموجودات أو المطلوبات المعترف بها أو العمليات المالية المتوقعة بشكل كبير أو مخاطر العملات الأجنبية في تعهدات مؤكدة معترف بها . أو
- تحوطات صافي الاستثمار بعملية مالية أجنبية.

تقوم الشركة رسمياً عند بدء علاقة التحوط بتحديد وتوثيق علاقة التحوط التي ترغب عندها الشركة بتطبيق كل من محاسبة التحوط وهدف إدارة المخاطر واستراتيجية الشروع بالتحوط.

يشمل التوثيق تحديد أداة التحوط ، والمعاملة أو البند المتحوط ضده، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط ضدها وكيفية قيام الشركة بتقييم فعالية أداة التحوط ومواجهة مخاطر التعرض للتغيرات في القيمة العادلة للأدوات التي تم التحوط ضدها، أو التدفقات النقدية المتعلقة بالمخاطر المتحوط ضدها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إن مثل هذه التحوطات يتوقع أن تكون ذات فعالية في تحقيق مواجهة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية. ويتم تقييمها على أساس دوري لتحديد فيما إذا كانت ذات فعالية عالية على مدى الفترات التي تغطيها التقارير المالية المتعلقة بها.

يتم إدراج التحوطات التي تستوفي المعايير المحددة لمحاسبة التحوط كالتالي:

تحوطات القيمة العادلة

يتم إدراج التغير في القيمة العادلة لمشتقات التحوط ضمن بيان الدخل. إن التغير في القيمة العادلة للبند الذي تم التحوط ضده المنسوب لمخاطر التحوط يتم قيده كجزء من القيمة الدفترية للبند المتحوط ضده ويتم إدراجه أيضاً ضمن بيان الدخل.

تحوطات التدفقات النقدية

يتم إدراج الجزء المؤثر من الربح أو الخسارة الناتج عن أداة التحوط مباشرة في حقوق المساهمين.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٤. عقارات وسفن ومعدات

التكلفة	سفن وحاويات ومراكب	أراضي ومباني	آلات ومعدات وأدوات	أثاث وتجهيزات	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
كما في ١ يناير ٢٠٠٨	٥٥٧,٤٣٢	١١٣,٧٢٧	٢٣٤,٦٠٢	٢٥,٨٦٥	٢٥,٧٨٣	٤٠٨,٠٧٤	١,٣٦٥,٤٨٣
إضافات	٢٧,٤٥٠	١٧,٢٥٢	٣٥,٠٩٦	٢,٥٠٦	١٦,٢١٥	٣٢٦,٢٣٧	٤٢٤,٧٥٦
تحويلات وإعادة تصنيف	٧٤,١٨٩	--	٢٥	--	٩٠	(٧٤,٣٠٤)	--
استيعادات وشطب	(٤٣)	--	(٢,٥٢١)	(٨٢٧)	(٢,٠٥٧)	(٨١٢)	(٦,٢٦٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٦٥٩,٠٢٨	١٣٠,٩٧٩	٢٦٧,٢٠٢	٢٧,٥٤٤	٤٠,٠٣١	٦٥٩,١٩٥	١,٧٨٣,٩٧٩
إضافات	٨,٤٩٨	١,٦٥٤	٢٤,١٤٥	٢,٩٤٠	٥,٠٥٥	٤٩٨,٢٧١	٥٤٠,٥٦٣
تحويلات وإعادة تصنيف	٥٤٧,٤٧٠	٧٣٥	(٥٩١)	٥٣٠	١,٠٥٥	(١,٠٤٤,٨٧٤)	(٤٩٥,٦٧٥)
استيعادات وشطب	(٧٧)	--	(٩٤١)	(٢٠٠)	(٢٨٧)	(١٦٠)	(١,٦٦٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١,٢١٤,٩١٩	١٣٣,٣٦٨	٢٨٩,٨١٥	٣٠,٨١٤	٤٥,٨٥٤	١١٢,٤٣٢	١,٨٢٧,٢٠٢
الاستهلاك المتراكم	١٨٢,٢٩٩	٦٨,٧٦٥	١٢٤,٨٣٢	٢١,٥٢٣	١٦,١٨٥	--	٤١٣,٦٠٤
كما في ١ يناير ٢٠٠٨	٣١,٢٥٦	٤,٥٢٠	٢٢,٥٧٥	٢,٧٥٤	٥,٠٠٠	--	٦٦,١٠٥
استهلاك السنة	٤٥,٥٦٧	٤,٢٣٧	٢٨,١٢٤	٢,٨٤٣	٥,٨٥٧	--	٨٦,٦٢٨
تحويلات وإعادة تصنيف	--	١	(١٨٥)	(٦٣)	٢٤٧	--	--
استيعادات وشطب	(٤٦)	--	(٩٣٣)	(١٨١)	(٢٨٧)	--	(١,٤٤٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٥٩,٠٣٦	٧٧,٥٢٣	١٧١,٩١١	٢٦,٠٩٣	٢٥,٠٢٧	--	٥٥٩,٥٩٠
صافي القيمة الدفترية	٩٥٥,٨٨٣	٥٥,٨٤٥	١١٧,٩٠٤	٤,٧٢١	٢٠,٨٢٧	١١٢,٤٣٢	١,٢٦٧,٦١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤٤٥,٥١٣	٥٧,٦٩٤	١٢٢,٢٩٧	٤,٠٥٠	٢٠,٨٢١	٦٥٩,١٩٥	١,٣٠٩,٥٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨							

٤. عقارات وسفن ومعدات (تتمة)

إيضاحات:

١- تم الإفصاح عن استهلاك العقارات والسفن والمعدات في بيان الدخل كالتالي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦١,٠٩٩	٨٠,٣٠٣	مصاريف التشغيل
٥,٠٠٦	٦,٣٢٥	مصاريف عمومية وإدارية
٦٦,١٠٥	٨٦,٦٢٨	المجموع

٢- الرهونات والحجوزات القائمة على المراكب والحاويات والسفن تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١٩) .

٣- تتضمن الإضافات لهذه السنة تكاليف تمويل تم رسملتها بقيمة ١٢,٤ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ١٠,٩ مليون ريال قطري).

٥. استثمارات عقارية

الإجمالي	مشاريع قيد التنفيذ	مباني	أراضي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١٤,٦٧٣	---	٦٧,٢٣٨	٤٧,٤٣٥	التكلفة:
٦٦,٢٠٩	---	٦٦,٢٠٩	--	كما في ١ يناير ٢٠٠٨، ٢٠٠٩
(٢٠٦)	---	--	(٢٠٦)	إضافات خلال السنة
٤٢٩,٧٥٨	٤٣٠,٢٥٩	--	(٥٠١)	استبعادات
٦١٠,٤٣٤	٤٣٠,٢٥٩	١٣٣,٤٤٧	٤٦,٧٢٨	تحويلات
٢١,٦٤٩	---	٢١,٦٤٩	--	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٣,٤٣٨	---	٣,٤٣٨	--	الاستهلاك المتراكم:
٢٥,٠٨٧	---	٢٥,٠٨٧	--	كما في ١ يناير ٢٠٠٨
٦,٣٦٧	---	٦,٣٦٧	--	إستهلاك السنة
٣١,٤٥٤	---	٣١,٤٥٤	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٥٧٨,٩٨٠	٤٣٠,٢٥٩	١٠١,٩٩٣	٤٦,٧٢٨	صافي القيمة الدفترية:
٨٩,٥٨٦	---	٤٢,١٥١	٤٧,٤٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٥. استثمارات عقارية (تتمة)

إيضاحات:

- (١) تقع جميع الاستثمارات العقارية داخل دولة قطر.
- (٢) الاستثمارات العقارية ذات القيمة الدفترية البالغة ١٤٨,٧٢١,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣١) ديسمبر ٢٠٠٨: ٨٩,٥٨٦,٠٠٠ ريال قطري) قد قيمت من شركة عقار للتطوير و الاستثمار العقاري بقيمة بلغت ٦١٢,١٥٣,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٥٦٠,٦٥٩,٠٠٠ ريال قطري). علماً بأن المقيم هو متخصص معتمد و مستقل في تقييم هذه الأنواع من الاستثمارات العقارية.
- (٣) تشمل مشاريع قيد التنفيذ على برج الملاحة وتبلغ القيمة الدفترية للبرج ٤٣٠,٢٥٩,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٣٩٩,٧٧٨,٠٠٠ ريال قطري) ، علماً بأن القيمة السوقية لذلك البرج هي ١,١٠٩,١٩٤,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١,١٦٧,٣٨٨,٠٠٠). لقد تم تقييم البرج من قبل (شركة عقار للتطوير والاستثمار العقاري) وهي مقيم معتمد مستقل يعتبر جهة متخصصة في مجال تقييم مثل تلك المشاريع .
- (٤) تم إدراج استهلاك بقيمة ٦,٣٦٧,٠٠٠ ريال قطري للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٣,٤٣٨,٠٠٠ ريال قطري) ضمن المصاريف العمومية والإدارية.
- (٥) حققت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إيرادات من الإيجارات بلغت ٢٥,٤١٤,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١٣,٣١٧,٠٠٠ ريال قطري) وتم إدراجها ضمن بيان الدخل. علماً بأن مصاريف التشغيل المباشرة المتعلقة بالاستثمارات العقارية (متضمنة الاستهلاك) بقيمة ١٦,٣٦٧,٦١٤ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٦,٥٣١,٨٣٢ ريال قطري) أدرجت ضمن المصاريف العمومية والإدارية .
- (٦) تتضمن الإضافات لهذه السنة تكاليف تمويل تم رسملتها بقيمة ٥,٢ مليون ريال قطري.

٦. استثمارات في شركات زميلة

إن للشركة استثمارات في الشركات الزميلة الآتية:

نسبة الأرباح		نسبة التملك		بلد التأسيس النشاط	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
%٢٥	%٢٥	%٢٥	%٢٥	قطر	شركة قطر للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق (مقفلة) (١)
%٤٠	%٤٠	%٥١	%٥١	قطر	شركة ماكجريجور قطر للملاحة ذ.م.م (٢)
%٥١	%٥١	%٥١	%٥١	العراق	الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ذ.م.م (٣)
%٤٠	%٤٠	%٤٠	%٤٠	قطر	شركة الملاحة العربية المتحدة / قطر ذ.م.م (٤)

- (١) شركة قطر للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق (مقفلة) تم تأسيسها لاستيراد وبيع مواد البناء بما في ذلك الكنكري في السوق المحلية.
- (٢) شركة ماكجريجور قطر للملاحة ذ.م.م تم تأسيسها للقيام بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع الموجودة براً وبحراً وأنظمة الطاقة السائلة والتحكم في منشآت النفط والغاز الموجودة براً وبحراً.
- (٣) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ذ.م.م. أسست هذه الشركة لتوفير خدمات النقل والخدمات اللوجستية .
- (٤) شركة الملاحة العربية المتحدة / قطر ذ.م.م . أسست هذه الشركة لتوفير خدمات الشحن والملاحة.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٦. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

الجدول التالي يوضح معلومات مالية مختصرة عن استثمار الشركة في الشركات الزميلة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٥٧,٢٣٠	١٣٩,٨٥٢	إجمالي الموجودات
(٥٦,٦٥٥)	(٣٤,٤٨٧)	إجمالي المطلوبات
٢٠٠,٥٧٥	١٠٥,٣٦٥	صافي الموجودات
٥٠,٨٥١	٢٦,٨٨٢	حصة الشركة من صافي موجودات الشركات الزميلة
٤٧٩,٧٣٠	٢٦٩,٣٦٥	إجمالي الإيرادات
١٠٤,٥٧٦	(٤٠,٣٢٢)	إجمالي (خسارة) / ربح السنة
٢٤,٦٧٦	(٩,٥١٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة

إن الشركات المبينة أعلاه في البنود (٢) و (٣) لم يتم توحيدها مع نتائج الشركة لأن الشركة لا تمارس السيطرة على أنشطتها و قراراتها التشغيلية علماً بأن أصول ومطلوبات هذه الشركات غير جوهرية.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٧. الحصة في المشروع المشترك

تمتلك الشركة حصة تعادل ٥٠٪ في شركة حالول للخدمات البحرية ذ.م.م والتي تعمل في تأجير السفن والتزويد بالغواصين ومعدات الغوص والخدمات البحرية الأخرى ذات الصلة.

إن حصة الشركة في موجودات ومطلوبات و إيرادات و مصاريف المشروع المشترك المدرجة في البيانات المالية كالاتي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥٤,٨٠١	١٧٦,٣١٢	موجودات متداولة
٣١٥,٨٩٨	٣٣٩,٠٨٤	موجودات غير متداولة
٤٧٠,٦٩٩	٥١٥,٣٩٦	
(٧٢,٧٥٨)	(٦٢,٢٩٩)	مطلوبات متداولة
(١٦٠,٩٢٧)	(١٢٦,٢١٧)	مطلوبات غير متداولة
(٢٣٣,٦٨٥)	(١٨٨,٥١٦)	
٢٣٧,٠١٤	٣٢٦,٨٨٠	القيمة الدفترية لصافي الموجودات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٨٢,٢٤٠	٢٧٩,٧٨٢	إيرادات التشغيل
(١٤٧,٤٧٧)	(١٢٩,٤٤٥)	مصاريف التشغيل
(١,٤٤٨)	٣,٧٠٢	استثمارات وفوائد
(٢١,٨٩٨)	(٢٢,٢٥٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٣٤٢)	(٢٨٣)	خسارة تدني قيمة استثمارات متاحة للبيع
١,٦٢٥	٩,٧٨٢	إيرادات أخرى
١٢	٧	ربح استبعاد عقارات ومعدات
(٤,٧٩٠)	(٢,٨٠١)	تكاليف تمويل
١٠٤,٩٢٢	١٣٨,٤٨٧	الربح للسنة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٨. استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٩١٢,٧٤٦	٣,٩٧٣,٩٠٥	استثمارات في شركات محلية مدرجة
٩,٩٣٢	٩,٣٤٨	استثمارات في سندات لشركات محلية
١٠,٠٠٥	--	استثمارات في سندات حكومية
٢١٥,٣٦٥	٢١١,٢٠٥	استثمارات في شركات أجنبية غير مدرجة
٢٦٨,٧٤٤	٢٧٩,٢٥٢	استثمارات في شركات محلية غير مدرجة
٤,٤١٦,٧٩٢	٤,٤٧٣,٧١٠	المجموع

إيضاحات:

- (١) الاستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في أسهم وسندات واستثمارات في صناديق استثمارية.
- (٢) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أسهم مدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت ٦١١,٢٩٢,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٦٩٣,٧٨٦,٠٠٠ ريال قطري) وهي أسهم مقيدة نظراً لعضوية مدراء الشركة في مجالس إدارات الشركات التي تستثمر الشركة في أسهمها.
- (٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة ٥٧,٥٠٩,٩٩٩ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٥٩,١٢٢,٢٢٤ ريال قطري) ، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها .
- (٤) الاستثمارات غير المدرجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها الشركة أحد المؤسسين. إن نية الإدارة هي الاحتفاظ بهذه الاستثمارات بغرض النمو الرأسمالي بالإضافة إلى دفعات توزيعات الأرباح.

٩. بضاعة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٩,٤٥٣	٩٨,٧٧٠	سيارات ثقيلة ومخزون وقطع غيار
١٦,٢٣٠	١٢,٥٦٨	بضاعة أخرى للبيع
٩٥,٦٨٣	١١١,٣٣٨	
(٦,٥١٨)	(٦,٧٢٤)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٨٩,١٦٥	١٠٤,٦١٤	الصافي

١٠. ذمم تجارية مدينة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣١٤,٢١٤	٢٩١,٧١٠	ذمم تجارية مدينة
(٢٣,٣٣٠)	(١٦,٢٠١)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩٠,٨٨٤	٢٧٥,٥٠٩	الصافي

إن معدل فترة الائتمان لبيع البضائع وتقديم الخدمات هو من ٣٠ إلى ٦٠ يوم. لا تقوم الشركة باحتساب فوائد على الذمم المتأخرة عن السداد. كما تقوم الشركة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لجميع الذمم التي تتجاوز فترة سنتين. يتم تكوين مخصص للذمم المدينة المدرجة تحت القضايا القانونية بناءً على معلومات السوق و خبرة الإدارة.

تظهر أعمار الذمم التجارية المدينة وحركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر كالاتي :

(١) أعمار الديون غير المتأخرة وغير المتدنية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٦٧,٢٩٧	١١١,٩٢٦	أقل من ٦٠ يوم

(٢) أعمار الديون المتأخرة وغير المتدنية:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٦,٥٩٧	٥٣,٢٩٢	٦١ - ١٢٠ يوم
١٠,١٧٢	١٤,٦١١	١٢١ - ١٨٠ يوم
٢٠,٥٤٦	٢١,٣٧٥	١٨١ - ٣٦٥ يوم
٥٦,٢٧٢	٧٤,٣٠٥	أكثر من ٣٦٥ يوم
١٢٣,٥٨٧	١٦٣,٥٨٣	المجموع

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٠. ذمم تجارية مدينة (تتمة)

(٣) أعمار الديون المتأخرة والتمتدية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٣,٣٣٠	١٦,٢٠١	أكثر من ٣٦٥ يوم

(٤) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٦,٤٧٧	٢٣,٣٣٠	الرصيد في بداية السنة
(٤,٨٤٤)	(٦,٦٤٥)	مبالغ تم إعدامها لعدم إمكانية التحصيل
--	(٤٨٤)	المخصص المعكوس
١,٦٩٧	--	المضاف إلى المخصص خلال السنة
٢٣,٣٣٠	١٦,٢٠١	الرصيد في نهاية السنة

١١. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,٥٤٢	٨,٨١٧	أوراق قبض من العملاء مستحقة خلال سنة واحدة
٤٢,٦٠٥	٣٥,٥٦٣	إيرادات مستحقة
١٨,٦٥٠	٢١,٥٦٦	أرصدة مستحقة من موظفين
١٠,٩٥٥	١٨,٣٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٦١١	٤,٧١٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة إيضاح رقم (٣٠)
--	١٨,٦٥٤	مطلوب من وزارة البلدية و التخطيط العمراني
٢,٧٠٣	٦,٠٤٣	مدينون آخرون
٨٥,٠٦٦	١١٣,٦٦٤	المجموع

١١. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

يتضمن رصيد المدينون الآخرون للسنة الماضية القيمة العادلة الموجبة لعقود تبادل الفائدة والتي تبلغ ٢٨,٢٠٨ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: صفر) - إيضاح رقم (١٨).

يتضمن رصيد أرصدة مستحقة من الموظفين قروض منحت مقابل مكافأة نهاية الخدمة بمبلغ ١٧,١٥٦,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١٣,٨٩٢,٠٠٠ ريال قطري).

يمثل المبلغ المطلوب من وزارة البلدية والتخطيط العمراني القيمة غير المقبوضة نتيجة استقطاع الوزارة جزء من أصول الشركة .

١٢. استثمارات للمتاجرة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٠,٧٤٩	٥٢,٦٤٧	استثمارات مدرجة في شركات محلية
٨,٩٣١	٨,٩٣١	استثمارات في محافظ مدارة
٥٩,٦٨٠	٦١,٥٧٨	المجموع

١٣. نقد وشبه النقد

النقد وشبه النقد المدرج في بيان التدفقات النقدية يتضمن مبالغ المركز المالي الآتية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠٨,١٧٧	٤١,٤٥٠	حسابات جارية وتحت الطلب
٢٢٦,٤٩٢	٢٤١,٧٦٤	ودائع لدى البنوك
٣٣٤,٦٦٩	٢٨٣,٢١٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٩)	(١٢٧,٧٤١)	يطرح: سحب على المكشوف من البنوك
٣٣٤,٦٦٠	١٥٥,٤٧٣	الصافي

إيضاح:

(١) تحقق الودائع قصيرة الأجل فائدة بمعدل ما بين ٥,٧٥% إلى ٦,٤% (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٧,١٠%) في السنة. تستحق هذه الودائع خلال ٩٠ يوماً.

١٤. رأس المال

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ مارس ٢٠٠٩ على رفع رأس مال الشركة بما يعادل ٢٠% من خلال إصدار أسهم رأس المال المجانية بقيمة ١٢٠ مليون ريال قطري.

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
عدد الاسهم بالألف	عدد الاسهم بالألف	المصرح به:
٦٠,٠٢١	٧٢,٠٢٥	أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
=====	=====	
ألف ريال قطري	عدد الأسهم بالألف	المصدر والمدفوع بالكامل
٤٦٨,٠٠٠	٤٦,٨٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٨
-----	-----	
٤٦٨,٠٠٠	٤٦,٨٠٠	١ يناير ٢٠٠٨
١٣٢,٢١٠	١٣,٢٢١	إصدار أسهم رأس المال
-----	-----	
٦٠٠,٢١٠	٦٠,٠٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
١٢٠,٠٤٢	١٢,٠٠٤	إصدار أسهم موزعة
-----	-----	
٧٢٠,٢٥٢	٧٢,٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
=====	=====	

١٥. الاحتياطي القانوني

لقد قررت الشركة إيقاف التحويلات السنوية إلى حساب الاحتياطي القانوني حيث تجاوز رصيد الاحتياطي القانوني رأس المال المصدر. كذلك يتضمن الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار بقيمة ٥٠ ريال قطري لكل سهم عن الحقوق المصدرة خلال عام ٢٠٠٤ والبالغة ٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري حيث نتج تسديدات اضافية عند طرح أسهم الاكتتاب لرأس المال. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات.

١٦. الاحتياطي العام

وفقاً للمادة ٤١ من النظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من 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.

١٧. أرباح موزعة

قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ إقتراح توزيع ما نسبته ٤٠% كأرباح نقدية لسنة ٢٠٠٩ بما قيمته ٢٨٨ مليون ريال قطري (٢٠٠٨ : ٢٤٠ مليون ريال قطري أرباح نقدية و ١٢٠ مليون ريال قطري أسهم مجانية) والتي تحتاج لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

خلال السنة تم دفع أرباح أسهم موزعة لسنة ٢٠٠٨ بقيمة ٤ ريال قطري للسهم وبإجمالي بلغ ٢٤٠ مليون ريال قطري للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٣٤ مليون ريال قطري عن العام ٢٠٠٧).

١٨. مشتقات الأدوات المالية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	أنشطة التحوط
		تحوطات التدفقات النقدية
		القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة :
٢٨	--	عقد التبادل (١)
(١,٠٥٧)	(٥٤٦)	عقد التبادل (٢)
(١,٠٢٩)	(٥٤٦)	المجموع

إيضاحات:

(١) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كانت الشركة طرفاً في اتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بمبلغ إجمالي رئيسي تقديري غير مسدد قدره ١,٢ مليون دولار أمريكي (٤,٣٨ مليون ريال قطري) (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: صفر) يستحق في مايو ٢٠٠٩. بموجب هذه الاتفاقية يحق للشركة مبادلة فائدها ذات سعر لبيور عائم لشهر واحد وتدفع مقابلها أسعار فائدة ثابتة قيمتها ٣,٥%. يتعلق هذا العقد بجزء من التزامات دين طويل الأجل بأسعار فائدة عائمة مستحقة على الشركة. تم التحوط للالتزام الدين طويل الأجل حيث أن لإتفاقية تبادل أسعار الفائدة نفس الشروط الأساسية.

(٢) دخل المشروع المشترك (حالول للخدمات البحرية ذ.م.م.) ، والذي تم توحيدده في البيانات المالية بناءً على اساس التوحيد التناسبي ، في اتفاقية تبادل أسعار الفائدة بغرض التحوط من مخاطر أسعار الفائدة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كان المشروع المشترك طرفاً في اتفاقية لتبادل أسعار فائدة بمبلغ إجمالي تقديري غير مسدد قدره ٨,٨٢٣ مليون دولار أمريكي (٣٢,٢٠٦ مليون ريال قطري) وبموجبها يحق للمشروع المشترك مبادلة فائده ذات سعر لبيور عائم لشهر ويدفع مقابلها سعر فائدة ثابتة قدرها ٥,٤٣%. تهدف اتفاقية تبادل أسعار الفائدة التحوط من تعرض المشروع المشترك لتقلبات اسعار الفائدة على أحد قروضه. حيث أن لإتفاقية تبادل أسعار الفائدة نفس الشروط الأساسية.

١٨. مشتقات الأدوات المالية (تتمة)

إيضاحات (تتمة):

قام المشروع المشترك بإدراج القيمة العادلة لإتفاقية تبادل اسعار الفائدة البالغة ١,٠٩١ مليون ريال قطري و نسبة الشركة هي ٠,٥٤٦ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢,١٤٤ مليون ريال قطري في العام ٢٠٠٨) (١,٠٥٧ مليون ريال قطري هي نسبة الشركة) ضمن بياناته المالية. إن الخسائر من تحوط التدفق النقدي تم عكسها كتعديل في حقوق المساهمين متمثلة بالتغيرات المترجمة في القيمة العادلة. تم عكس نسبة الشركة من القيمة العادلة السابقة للمشروع المشترك والبالغة ٥٠٪ من هذه الاتفاقية في احتياطي القيمة العادلة ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين وإدراج ما يقابلها من قيمة عادلة سالبة في حساب مستحقات وأرصدة دائنة اخرى إيضاح رقم (٢٢).

قدرت تحوطات التدفقات النقدية بأنها عالية الفعالية. يتم احتساب القيمة العادلة لإتفاقيات تبادل أسعار الفائدة بالرجوع الى تقييم السوق لهذه الإتفاقيات.

عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة

بلغت قيمة عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة لفترة ١٢ شهراً مستقبلية غير المسددة ما يعادل صفر ين ياباني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٤٠٦ مليون ين ياباني في عام ٢٠٠٨). إن الغرض من عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة هو التحوط ضد مخاطر صرف العملات الأجنبية للمطلوبات.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٩. قروض وتسهيلات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الاستحقاق	معدل سعر الفائدة الفعلي / معدل الربح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
٤٥,١٢٧	٣٨,٥٢٣	مايو ٢٠١٤	لييور + ٠,٧٠%	قرض ١ ايضاح (أ)
٣١٦,٦٨٠	٣١٦,٦٨٠	فبراير ٢٠١٤	لييور + ٠,٧٣%	قرض ٢ ايضاح (ب)
٣٦,٤٠٠	--	--	٥,٥٩٥٪ سنوياً	قرض ٣ ايضاح (ج)
٤,٤٤٩	--	--	لييور + ٠,٥٠%	قرض ٤ ايضاح (د)
١٠٩,٢٠٠	--	--	لييور + ٣,٠٠%	قرض ٥ ايضاح (ج)
١٢٧,٤٠٠	--	--	لييور + ٢,٠٠%	قرض ٦ ايضاح (ج)
--	٢٥٤,٨٠٠	ابريل ٢٠١١	٤,٥٠%	قرض ٧ ايضاح (هـ)
--	٩١,٠٠٠	ابريل ٢٠١٠	٤,٥٠%	قرض ٨ ايضاح (هـ)
٦٣٩,٢٥٦	٧٠١,٠٠٣			
				حصاة من قروض المشروع المشترك
٢٦,٧٧٥	١٦,٠٦٦	فبراير ٢٠١١	لييور + ٠,٨٢%	قرض ٩ ايضاح (و)
٢٠,٥٦٤	١٧,١٣٧	أكتوبر ٢٠١٤	لييور + ٠,٧٠%	قرض ١٠ ايضاح (ز)
١٩,٤٧٢	١٥,٩٣٢	يونيو ٢٠١٤	لييور + ٠,٦٥%	قرض ١١ ايضاح (ز)
٢٢,١٩٠	١٩,٢٣٠	يوليو ٢٠١٣	لييور + ٠,٦٠%	قرض ١٢ ايضاح (ز)
١٣,٦٥٦	١٠,٤٤٣	مارس ٢٠١٣	لييور + ٠,٧٠%	قرض ١٣ ايضاح (ز)
٩١,٠٣٨	٧٩,٦٥٨	يوليو ٢٠١٠	لييور + ٠,٦٠%	قرض ١٤ ايضاح (ح)
١٩٣,٦٩٥	١٥٨,٤٦٦			
٨٣٢,٩٥١	٨٥٩,٤٦٩			المجموع

تظهر القروض في المركز المالي كالاتي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣١٩,٢٨٢	١٧٢,٧٠٠	جزء متداول
٥١٣,٦٦٩	٦٨٦,٧٦٩	جزء غير متداول
٨٣٢,٩٥١	٨٥٩,٤٦٩	المجموع

١٩. قروض وتسهيلات (تتمة)

إيضاحات:

- (أ) القرض (١) تم اقتراضه لتمويل انشاء صالة عرض ومجمع فلل ، علماً بأن الشركة لا يسمح لها بتوزيع او تحويل أي أو كل من حقوقها ومنافعها والتزاماتها المتعلقة بالقرض من دون موافقة البنك المقرض ، علماً بأن القرض تم ضمانه برهن صالة العرض ومجمع الفلل.
- (ب) القرض (٢) تم اقتراضه لتمويل انشاء برج الملاحة القطري ، علماً بأن القرض تم ضمانه برهن البرج رهناً من الدرجة الاولى.
- (ج) القروض (٣) و (٥) إلى (٦) تمثل قروضاً غير مضمونة ، علماً بأن تلك القروض تم إقتراضها لغايات التنمية الرأسمالية وقد تم تسديدها بالكامل خلال السنة.
- (د) القرض (٤) تم اقتراضه لتمويل انشاء مراكز وحاويات ، وتم ضمانها برهن تلك المراكب رهناً من الدرجة الاولى وقد تم تسديدها بالكامل خلال السنة.
- (هـ) القرض (٧) و (٨) يمثلون قروض غير مضمونة. هذه القروض تستخدم لغرض راس المال العامل و لتمويل بناء سفن.
- (و) القرض (٩) تم اقتراضه لتمويل شراء و بناء سفن. هو قرض تم ضمانه بتقديم كفالة شركة مقدمة من المساهمين في مشروع الشركة المشترك.
- (ز) القروض (١٠-١٣) تم اقتراضه لتمويل شراء مراكب محددة ، وتم ضمان تلك القروض بالتنازل عن ايرادات تلك المراكب والاحتفاظ بها في حساب لدى البنك المقرض ، علماً بأن اية عوائد تأمين متعلقة بتلك المراكب يتم تحويلها الى البنك المقرض.
- (ح) القرض (١٤) تم اقتراضه لتمويل شراء منصتين لتزويد المراكب ، وتم ضمان ذلك القرض بالتنازل عن ايرادات تلك المراكب والاحتفاظ بها في حساب لدى البنك المقرض ، علماً بأن أية عوائد تأمين متعلقة بتلك المراكب يتم تحويلها الى البنك المقرض.

إن الجدول الآتي يبين فترات السداد للقروض المستخدمة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣١٩,٢٨٢	١٧٢,٧٠٠	تستحق الدفع خلال سنة واحدة
٣٤١,٨٣٢	٥٨٢,٩٥٣	تستحق الدفع بين سنتين إلى خمس سنوات
١٧١,٨٣٧	١٠٣,٨١٦	تستحق الدفع بعد أكثر من خمس سنوات
٨٣٢,٩٥١	٨٥٩,٤٦٩	المجموع

٢٠. مخصصات منافع الموظفين

تظهر حركة مخصصات منافع الموظفين في بيان المركز المالي كالاتي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٥,٦٩٥	٣٦,٩٨١	رصيد المخصصات كما في ١ يناير
٨,٦١٥	١٢,١٦١	إضافات خلال السنة
(١٥,٤٥٩)	(٣,٠٩٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٨٧٠)	(٢,١٣٢)	مساهمة حولت إلى صندوق التقاعد
٣٦,٩٨١	٤٣,٩١٧	رصيد المخصصات كما في ٣١ ديسمبر

مخصصات منافع الموظفين :

٣٤,٥٠٥	٤١,٣٨٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٧٦	٢,٥٢٩	صندوق التقاعد إيضاح رقم (٢٢)
٣٦,٩٨١	٤٣,٩١٧	رصيد المخصصات كما في ٣١ ديسمبر

إن برنامج التقاعد هو عبارة عن صندوق تقاعد محدد المساهمة ، ويستحق الدفع لصندوق التقاعد الحكومي عند الطلب. إن المبالغ المستحقة تم تصنيفها تحت بند المطلوبات المتداولة.

٢١. التزامات عقود إيجار تمويلية

تتعلق الإيجارات التمويلية بعمليات النقل البحري لغير السفن (الحاويات) والتي تتراوح مدة الإيجار فيها بين ٣ إلى ٥ سنوات. تمتلك الشركة الحق في شراء الحاويات بمبالغ رمزية عند انتهاء مدة العقد.

التزامات الإيجارات التمويلية:

القيمة الأساسية		الحد الأدنى لدفعات الإيجارات التمويلية		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	أقل من سنة
٥,٥٢٧	٥,٩٦٠	٧,٢٢٣	٧,٤٤١	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١٨,٦٥٨	١٥,٥٧٤	٢١,٤١٣	١٧,٣٦٠	
٢٤,١٨٥	٢١,٥٣٤	٢٨,٦٣٦	٢٤,٨٠١	
--	--	(٤,٤٥١)	(٣,٢٦٧)	يطرح: تكاليف تمويل مستقبلية
٢٤,١٨٥	٢١,٥٣٤	٢٤,١٨٥	٢١,٥٣٤	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجارات التمويلية

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢١. التزامات عقود إيجار تمويلية (تتمة)

يتم إدراجها في البيانات المالية كالتالي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٥٢٧	٥,٩٦٠	جزء متداول
١٨,٦٥٨	١٥,٥٧٤	جزء غير متداول
٢٤,١٨٥	٢١,٥٣٤	
=====	=====	

٢٢. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٩,١١٠	٩٤,٤٧٨	مستحقات و مخصصات
٧٢,١٤٤	٦٢,٨٣٤	ذمم دائنة أخرى
٢,٤٧٦	٢,٥٢٩	مخصصات تقاعد للموظفين القطريين إيضاح رقم (٢٠)
٢٤,٣٦٢	٢٤,٨٠٠	مقبوضات مقدماً من العملاء
١٨٨,٠٩٢	١٨٤,٦٤١	المجموع
=====	=====	

يتضمن رصيد ذمم دائنة أخرى حصة الشركة (٥٠٪) من القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل الفائدة للمشروع المشترك والتي تبلغ ٥٤٦,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ١,٠٥٧,٠٠٦ ريال قطري) إيضاح رقم (١٨) .

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٣. إيرادات تشغيلية
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٦,٦٣٦	٨٤,٥٢٥	عمليات فرع دبي
٤٠٠,٣١١	٢٧٩,٢١٠	النشاط التجاري
٢٤٤,٧٩٩	٢٣٨,٥٨٠	التوكيلات الملاحية
٢٣٦,٤٨٧	١٩٣,٣٩٥	النقل البحري
٤٣,٩٥٧	٤١,٠١٧	خدمات الشحن الملاحية
٢٩,٤٧١	٣٩,٥٨٣	الترسانة البحرية
٨,١٢٢	٧,٨٧٢	الخدمات البحرية
١,٠٥٩,٧٨٣	٨٨٤,١٨٢	
٢٨٢,٢٤٠	٢٧٩,٧٨٢	حصصة من إيرادات حالول للخدمات البحرية ذ.م.م.
١,٣٤٢,٠٢٣	١,١٦٣,٩٦٤	المجموع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٤. إيرادات استثمارات وفوائد
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١٦,٠٣٩	١٣٣,٧٣٣	أرباح من الاستثمارات
١٠٣,٦١٧	٢٩,٤٥٨	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٩,٦٤٨	٣,٩٥٣	أرباح بيع استثمارات متاجرة
٩,٥١٥	١٧,٥٨٠	إيرادات فوائد
(٣١,٤٩١)	٢,٤٦٣	ربح / (خسارة) التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاجرة
٢٠٧,٣٢٨	١٨٧,١٨٧	الصافي

٢٥. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٧,٣٨٢	٥٢,٤٤٩	تكاليف الموظفين والمنافع المتعلقة بها
٨,٤٤٤	١٢,٦٩٢	استهلاك
٤,٢٧٩	٥,٧٤٦	توريدات
١,٩٣٨	٢,٧٩٥	إصلاح وصيانة
١٥,٩٧٠	٢٣,٦١٧	مصاريف متنوعة
٧٨,٠١٣	٩٧,٢٩٩	المجموع

تتضمن مصاريف عمومية وإدارية مصاريف مباشرة تتعلق بالاستثمارات العقارية بمبلغ ١٦,٣٦٧,٦١٤ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٦,٥٣١,٨٣٢ ريال قطري) .

٢٦. مخصص الأنشطة الإجتماعية والخيرية

قام مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٨ فبراير ٢٠١٠ بإقتراح تخصيص مبلغ ١١,٩ مليون ريال قطري (٢,٥% من صافي الربح) للأنشطة الإجتماعية والخيرية بناءً على تعليمات إدارة الإيرادات العامة والضرائب بوزارة المالية.

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٠٠٠	١١,٩٧٣	مخصص الأنشطة الإجتماعية والخيرية
--	(٥,٤٦٠)	عكس مخصص الأنشطة الإجتماعية والخيرية
٦,٠٠٠	٦,٥١٣	غير المستخدم في عام ٢٠٠٨
		الصافي

٢٧. العائد على السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. قامت الشركة خلال السنة برفع رأس المال بإصدار أسهم إضافية ، وتكون أولوية الاكتتاب فيها للمساهمين. وبناء عليه، فقد تم تعديل الربح الأساسي للأسهم المجانية الموزعة خلال السنة.

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٦٩,٣٦١	٤٧٢,٤٠٧	صافي ربح السنة (بالألف ريال قطري)
٦٩,٨٢٦	٧٢,٠٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بالألف (١)
٨,١٥	٦,٥٦	الربح الأساسي للسهم (بالريال القطري) (٢)

إيضاحات:

(١) المتوسط المرجح لعدد الأسهم تم احتسابه كالتالي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٢١,٠٠٠	الأسهم القائمة في بداية السنة
٢٣,٠٢٦,٠٠٠	١٢,٠٠٤,٢٠٠	تأثير الأسهم الإضافية المصدرة / عنصر المكافأة
٦٩,٨٢٦,٠٠٠	٧٢,٠٢٥,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة

(٢) لم يكن هنالك أسهم مخففة محتملة خلال السنة ، وعليه فإن الربح المخفف للسهم يعادل الربح الأساسي للسهم.

٢٨. إلتزامات

إلتزامات رأسمالية

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٨,٠١٣	٢٥,١٤٧
=====	=====
٥٣٤,٦٣٤	١٣١,٩٤١
=====	=====
٢٧,٤١١	٣,٣٠٦
=====	=====

الاستثمارات

رأس مال غير مدفوع في استثمارات

عقارات وسفن ومعدات

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة ولكن لم يتم التعاقد عليها
كما في تاريخ المركز المالي

إعتمادات مستندية

إلتزامات عقود الإيجار التشغيلية

دخل فرع الشركة في دبي في ترتيبات زمنية لتأجير سفن. تم احتساب هذه الترتيبات كإيجارات تشغيلية.

إن التزامات عقود الإيجار المستقبلية المتعلقة بالترتيبات الإيجارية كالاتي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧,٥٩٠	--
=====	=====

خلال سنة واحدة

٢٩. التزامات طارئة

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٤٩,٣٠٨	١٦٩,٠٣٦
=====	=====

خطابات ضمان

٢٩. التزامات طارئة (تتمة)

التزامات محتملة للمشروع المشترك

تتضمن خطابات الضمان أعلاه حصة الشركة من الالتزامات المحتملة على المشروع المشترك وتبلغ ١٠١,٦٤٢,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٨٧,١٣٩,٠٠٠ ريال قطري).

مطالبات قانونية

لقد تم الاعتراف فقط بالالتزامات المتعلقة بالمطالبات التي يعتقد محامي الشركة بأنه من المحتمل أن يكسبها المطالبون ولم يحتسب أي مخصص في هذه البيانات المالية للمطالبات التي يبدو من المستبعد أن يكسبها المطالبون حسب افادة المحامين.

٣٠. إفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا الرئيسيين للشركة والشركات التي يكونون فيها الملاك الرئيسيون. يتم الموافقة على سياسات الاسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المبيعات للأطراف ذات العلاقة المدرجة ضمن بيان الدخل هي كالآتي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,٥١٦	١٠,٣٨٦	الشركات الزميلة
٢٦,٨٢٠	٢٤,٣٨٥	شركة المشروع المشترك
٢,٦٠٤	٩,٦٦٨	أعضاء مجلس إدارة
٣٦,٩٤٠	٤٤,٤٣٩	المجموع
=====	=====	

٣٠. إفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان المركز المالي تتكون من مدينون تجاريون كالاتي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٤٩	٨٧	الشركات الزميلة
٢,٠٦٢	٤,٦٢٩	أعضاء مجلس إدارة
٢,٦١١	٤,٧١٦	المجموع

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الرئيسيون

بلغت المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الرئيسيين الآخرين للشركة خلال السنة كالاتي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤,٠٢٩	١٣,٤٧٥	مكافآت قصيرة الأجل
٦٢٣	٣٠٥	مكافآت نهاية الخدمة
١٢,٧٠٠	٩,٧٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة النقدية
٣,٠٣٥	٣,٣٦٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة العينية
٣٠,٣٨٧	٢٦,٨٤٠	المجموع

٣١. التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

تقوم الشركة بإستخدام بعض التقديرات والفرضيات والتي تؤثر في تحديد قيمة بعض الموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة. يتم تقييم هذه التقديرات والفرضيات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات للأحداث المستقبلية بشكل معقول.

التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة كما يلي:

تدني قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تعامل الشركة الاستثمارات المتاحة للبيع بأنها متدنية القيمة عندما يكون هنالك انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود اي دليل موضوعي أخر للتدني. إن تحديد ما هو الانخفاض "الهام" أو "المستمر" يحتاج إلى حكم موضوعي. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتقييم عوامل أخرى تتضمن التقلبات العادية في اسعار الاسهم المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المدرجة.

٣١. التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تدني قيمة البضاعة

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس إفرادي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم تقديرها بصورة إجمالية ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

بلغت قيمة المخزون وقطع الغيار والبضاعة المتاحة للبيع بالصافي بعد المخصص ١٠٤,٦١٤,٠٠٠ ريال قطري كما في تاريخ بيان المركز المالي ، فيما بلغت قيمة المخصصات للبضاعة القديمة وبطيئة الحركة وغير الصالحة ٦,٧٢٤,٠٠٠ ريال قطري. يتم إدراج أي فرق بين المبالغ التي سيتم تحقيقها فعلياً في المستقبل والمبالغ المتوقعة ضمن بيان الدخل.

تدني قيمة الذمم التجارية المدينة

تقوم الشركة بتقدير المبالغ التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما تكون امكانية تحصيل تلك الذمم بشكل كامل مشكوك فيها. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس إفرادي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة إجمالية ويحتسب لها مخصص بناءً على طول الفترة الزمنية التي تم التأخر فيها عند السداد على أساس معدلات الاسترداد التاريخية.

في تاريخ المركز المالي ، بلغ إجمالي المدينين التجاريين ٢٩١,٧١٠,٠٠٠ ريال قطري وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٦,٢٠١,٠٠٠ ريال قطري . يتم إدراج أية فروق بين المبالغ التي سيتم تحصيلها فعلياً في المستقبل والمبالغ المتوقعة ضمن بيان الدخل.

عقارات وسفن ومعدات

يتم إستهلاك تكلفة العقارات والسفن والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المتوقع والذي يعتمد أساساً على مدى الإستخدام المتوقع للأصل ومعدل البلى والتلف نتيجة الإستخدام ، وتكلفة الإصلاح والصيانة والتقاعد التكنولوجي والقيمة المتبقية. لم تضع الشركة قيماً متبقية لمكونات بند الممتلكات والسفن والمعدات باعتبار أن هذه القيم غير جوهرية. يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والسفن والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية تشير الى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية وأن ذلك التقييم لتدني القيمة يعتمد على العديد من الفرضيات كالتوقعات النقدية المستقبلية المتدفقة من الأصل، مخاطر معدلات الخصم المعدلة..... الخ.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٢ . التحليل القطاعي

قطاعات الأعمال

تظهر بيانات قطاعات الشركة على أساس هيكلية التقارير بالشركة ويتم الإفصاح عنها بعد استبعاد المعاملات بين القطاعات.

المجموع	حلول للخدمات البحرية	الخدمات البحرية	إصلاح وترميم السفن	خدمات الشحن				عمليات فرع دبي	
				الملاحية	النقل البحري	التوكيلات الملاحية	النشاط التجاري		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٦٣,٩٦٤	٢٧٩,٧٨٢	٧,٨٧٢	٣٩,٥٨٣	٤١,٠١٧	١٩٣,٣٩٥	٢٣٨,٥٨٠	٢٧٩,٢١٠	٨٤,٥٢٥	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٨٠٣,٥١٥)	(١٢٩,٤٤٥)	(٦,٠٣٤)	(٢٦,٣٨٦)	(٢٩,٢٢١)	(١٤٥,٢١٧)	(١٣٩,٦٩٢)	(٢٣٥,٣٢٩)	(٩٢,١٩١)	إيرادات تشغيلية
٣٦٠,٤٤٩	١٥٠,٣٣٧	١,٨٣٨	١٣,١٩٧	١١,٧٩٦	٤٨,١٧٨	٩٨,٨٨٨	٤٣,٨٨١	(٧,٦٦٦)	مصاريف تشغيلية
(١٣٨,٢٥٠)									الربح الإجمالي
٢٥٩,٧١٨									تكاليف غير موزعة
(٩,٥١٠)									إيرادات أخرى
٤٧٢,٤٠٧									حصاة من نتائج اعمال الشركات الزميلة
=====									ربح السنة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٢. التحليل القطاعي (تتمة)

المجموع	حالول للخدمات البحرية	الخدمات البحرية	إصلاح وترميم السفن	خدمات الشحن الملاحية	النقل البحري	التوكيلات الملاحية	النشاط التجاري	عمليات فرع دبي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٠٩٠,٧٧٠	٥١٥,٣٩٦	٤,٩٥٤	٨٧,٨٠٩	٦٣,٨٦٣	٤٩٣,٣٠٦	٤٧٥,١٢٩	١٦٣,٣٦٦	٢٨٦,٩٤٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٢٦,٨٨٢									موجودات القطاع
٥,٠٨٠,٦٣٤									استثمارات في شركات زميلة
									موجودات غير موزعة
٧,١٩٨,٢٨٦									إجمالي الموجودات
٢٨٧,٦٢٧	١٨١,٢٢٤	٥٨٠	٥٠٤	٣,٩٠٢	١٩,٦٨٩	٢٤,٨٧٣	٣٠,٧٠٠	٢٦,١٥٥	مطلوبات القطاع
٩٩٨,٦٥٦									مطلوبات غير موزعة
١,٢٨٦,٢٨٣									إجمالي المطلوبات
٥٨٨,٢٩٩	٤٥,٨٤٣	٢٣	٣,٩١٦	١,٩٩٠	٢٧١,٩٨٩	٢١,٥٢٠	١,٢٩٧	٢٤١,٧٢١	نفقات القطاع الرأسمالية
٣,١٩٢									نفقات رأسمالية غير موزعة
٥٩١,٤٩١									إجمالي نفقات رأسمالية
٨١,٠١٨	٢١,٢٦٠	٢١	٥,٣٢٧	٨,١٥٢	١١,١٨٥	٢١,١٣١	٧٥٥	١٣,١٨٧	استهلاك القطاع
١١,٩٧٧									استهلاك غير موزع
٩٢,٩٩٥									إجمالي استهلاك

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٢. التحليل القطاعي (تتمة)

قطاعات الأعمال

تظهر بيانات قطاعات الشركة على أساس هيكلية التقارير بالشركة ويتم الإفصاح عنها بعد استبعاد المعاملات بين القطاعات.

المجموع	حالول للخدمات البحرية	الخدمات البحرية	إصلاح وترميم السفن	خدمات الشحن الملاحية	النقل البحري	التوكيلات الملاحية	النشاط التجاري	عمليات فرع دبي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٣٤٢,٠٢٣	٢٨٢,٢٤٠	٨,١٢٢	٢٩,٤٧١	٤٣,٩٥٧	٢٣٦,٤٨٧	٢٤٤,٧٩٩	٤٠٠,٣١١	٩٦,٦٣٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(٨٩٥,٤٧٨)	(١٤٧,٤٧٧)	(٥,٠٢٣)	(١٨,٤٣٥)	(٢١,٦٢٨)	(١٦٤,٠٣٥)	(١٢٩,٦٤١)	(٣٢٦,١٢١)	(٨٣,١١٨)	إيرادات تشغيلية
٤٤٦,٥٤٥	١٣٤,٧٦٣	٣,٠٩٩	١١,٠٣٦	٢٢,٣٢٩	٧٢,٤٥٢	١١٥,١٥٨	٧٤,١٩٠	١٣,٥١٨	مصاريف تشغيلية
(١٣٨,٥٠٤)									النتائج
٢٣٦,٦٤٤									تكاليف غير موزعة
٢٤,٦٧٦									إيرادات أخرى
٥٦٩,٣٦١									حصّة من أرباح شركات زميلة
									ربح السنة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٢. التحليل القطاعي (تتمة)

المجموع	حالول للخدمات البحرية	الخدمات البحرية	إصلاح وترميم السفن	خدمات الشحن الملاحية	النقل البحري	التوكيلات الملاحية	النشاط التجاري	عمليات فرع دبي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٧٢,٢٧٧	٤٧٠,٦٩٩	٢,٨١٣	١٨,٨٤٩	٢٠,٠٨٩	١٧١,٠٨٦	٢٥٥,٥٧٦	١٥٧,١١٥	٧٦,٠٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٥٠,٨٥١									موجودات القطاع
٥,٥١٧,٥٨٠									استثمارات في شركات زميلة
									موجودات غير موزعة
٦,٧٤٠,٧٠٨									إجمالي الموجودات
٣٦٢,٣٠٩	٢٣٣,٦٨٥	--	٢١٩	٤,١٨٣	٣٦,١٣٢	٢٦,٨٦٨	٣١,٦٣٦	٢٩,٥٨٦	مطلوبات القطاع
٧٨٦,٤٨١									مطلوبات غير موزعة
١,١٤٨,٧٩٠									إجمالي المطلوبات
١٦٩,١٢٧	٧٠,٢١٩	--	١٨,٠٣٥	٤,٠١٦	٦,١٨٣	٤٠,٢٩٠	٤٢٨	٢٩,٩٥٦	نفقات القطاع الرأسمالية
٣,٦٩٧									نفقات رأسمالية غير موزعة
١٧٢,٨٢٤									إجمالي نفقات رأسمالية
٦١,٣١٩	١٨,٨٤١	--	٥,١٢٠	٧,٨٥٠	٨,٦٠٥	١٦,٥٤٥	٨١٥	٣,٥٤٣	استهلاك القطاع
٨,٢٢٤									استهلاك غير موزع
٦٩,٥٤٣									إجمالي استهلاك

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٢. التحليل القطاعي (تتمة)

القطاعات الجغرافية

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

٢٠٠٨			٢٠٠٩			
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	قطر	المجموع	الإمارات العربية المتحدة	قطر	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٣٤٢,٠٢٣	٩٦,٦٣٦	١,٢٤٥,٣٨٧	١,١٦٣,٩٦٤	٨٤,٥٢٥	١,٠٧٩,٤٣٩	إيرادات تشغيلية
(٨٩٥,٤٧٨)	(٨٣,١١٨)	(٨١٢,٣٦٠)	(٨٠٣,٥١٥)	(٩٢,١٩١)	(٧١١,٣٢٤)	مصاريف تشغيلية
٤٤٦,٥٤٥	١٣,٥١٨	٤٣٣,٠٢٧	٣٦٠,٤٤٩	(٧,٦٦٦)	٣٦٨,١١٥	إجمالي الأرباح
٢٠٧,٣٢٨	--	٢٠٧,٣٢٨	١٨٧,١٨٧	--	١٨٧,١٨٧	إيرادات استثمارات و فوائد
١٣,٣١٧	--	١٣,٣١٧	٢٥,٤١٤	--	٢٥,٤١٤	إيرادات إيجارات
١٥,٠٨٢	--	١٥,٠٨٢	٩,٥٧٤	--	٩,٥٧٤	إيرادات أخرى
٩١٧	--	٩١٧	٣٧,٥٤٣	--	٣٧,٥٤٣	ربح من استبعاد وشطب عقارات وسفن ومعدات واستثمارات عقارية
(٧٨,٠١٣)	--	(٧٨,٠١٣)	(٩٧,٢٩٩)	--	(٩٧,٢٩٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٦٧٠)	--	(٩,٦٧٠)	(٢,١٨٦)	--	(٢,١٨٦)	خسارة تدني قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٣٢,١٢١)	--	(٣٢,١٢١)	(٢٢,٥٥٢)	--	(٢٢,٥٥٢)	تكاليف التمويل
٢٤,٦٧٦	--	٢٤,٦٧٦	(٩,٥١٠)	--	(٩,٥١٠)	حصة من أرباح شركات زميلة
(٦,٠٠٠)	--	(٦,٠٠٠)	(٦,٥١٣)	--	(٦,٥١٣)	مخصص الأنشطة الاجتماعية والخيرية
(١٢,٧٠٠)	--	(١٢,٧٠٠)	(٩,٧٠٠)	--	(٩,٧٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٥٦٩,٣٦١	١٣,٥١٨	٥٥٥,٨٤٣	٤٧٢,٤٠٧	(٧,٦٦٦)	٤٨٠,٠٧٣	ربح السنة

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٢. التحليل القطاعي (تتمة)

القطاعات الجغرافية (تتمة)

٢٠٠٨			٢٠٠٩			
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	قطر	المجموع	الإمارات العربية المتحدة	قطر	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
						موجودات ومطلوبات
٦,٦٨٩,٨٥٧	٧٦,٠٥٠	٦,٦١٣,٨٠٧	٧,١٧١,٤٠٤	٢٨٦,٩٤٧	٦,٨٨٤,٤٥٧	موجودات القطاع
٥٠,٨٥١		٥٠,٨٥١	٢٦,٨٨٢		٢٦,٨٨٢	استثمار في شركات زميلة
٦,٧٤٠,٧٠٨			٧,١٩٨,٢٨٦			إجمالي الموجودات
١,١٤٨,٧٩٠	٢٩,٥٨٦	١,١١٩,٢٠٤	١,٢٨٦,٢٨٣	٢٦,١٥٥	١,٢٦٠,١٢٨	مطلوبات القطاع
١,١٤٨,٧٩٠			١,٢٨٦,٢٨٣			إجمالي المطلوبات
١٧٢,٨٢٤	٢٩,٩٥٦	١٤٢,٨٦٨	٥٩١,٤٩١	٢٤١,٧٢١	٣٤٩,٧٧٠	نفقات رأسمالية

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٣. إدارة المخاطر المالية

مخاطر التعرض لأسعار الفائدة

باستثناء بعض القروض لأجل بقيمة ١٦,٠٦٦,٠٠٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٣١,٢٢٤,٠٠٠ ريال قطري) والتي تغطيها عقود تبادل أسعار فائدة إيضاح رقم (١٨) فإن جزءاً هاماً من موجودات ومطلوبات الشركة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ معرضة لتقلبات أسعار الفائدة. الجدول الآتي يبين مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة وأسعار الفائدة الفعالة على موجوداتها ومطلوباتها المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨				٣١ ديسمبر ٢٠٠٩				
المجموع	لا تحمل فوائد	أسعار فائدة عائمة	أسعار فائدة ثابتة	المجموع	لا تحمل فوائد	أسعار فائدة عائمة	أسعار فائدة ثابتة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٣٤,٦٦٩	٤,٦٨١	١٠٣,٤٩٦	٢٢٦,٤٩٢	٢٨٣,٢١٤	٥,٤٣٣	٣٦,٠١٧	٢٤١,٧٦٤	موجودات مالية
								أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
	لا يوجد	٢%	٧٤,١%		لا يوجد	٢%	٥,٧٥% - ٦,٤%	متوسط أسعار الفائدة
٨٣٢,٩٥١	--	٤٧٩,٨٧١	٣٥٣,٠٨٠	٨٥٩,٤٦٩	--	٥١٣,٦٦٩	٣٤٥,٨٠٠	مطلوبات مالية
٩	--	٩	--	١٢٧,٧٤١	--	١٢٧,٧٤١	--	قروض وتسهيلات
--	--	(٣١,٢٢٤)	٣١,٢٢٤	--	--	(١٦,٠٦٦)	١٦,٠٦٦	سحب على المكشوف من البنوك
								مبادلة أسعار الفائدة
٨٣٢,٩٦٠	--	٤٤٨,٦٥٦	٣٨٤,٣٠٤	٩٨٧,٢١٠	--	٦٢٥,٣٤٤	٣٦١,٨٦٦	
	لا يوجد	٠,٨١% +	٥,٨٣% للسنة		لا يوجد	٠,٦٩% +	٤,٩٨% للسنة	متوسط أسعار الفائدة
(٤٩٨,٢٩١)	٤,٦٨١	(٣٤٥,١٦٠)	(١٥٧,٨١٢)	(٧٠٣,٩٩٦)	٥,٤٣٣	(٥٨٩,٣٢٧)	(١٢٠,١٠٢)	صافي الموجودات / (المطلوبات) المالية

٣٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر التعرض لمعدلات الفائدة (تتمة)

إن الشركة عرضة لمخاطر معدلات الفائدة حيث تقوم بإقتراض الأموال بأسعار فائدة ثابتة وعائمة . تدير الشركة هذه المخاطر باستخدام اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة. يتم تقييم أنشطة التحوط بشكل دوري وذلك لتتلاءم مع معدلات الفائدة والمخاطر المرغوب التحوط لها وذلك للتأكد من إتباع إستراتيجيات التحوط المثلى عن طريق دورات معدلات فائدة مختلفة.

الجدول التالي يوضح حساسية أرباح الشركة للتغيرات المعقولة المحتملة في معدلات الفائدة مع افتراض ثبات العوامل الأخرى. إن حساسية الأرباح هي تأثير التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على أرباح الشركة في سنة واحدة بناءً على الفائدة العائمة للأصول والإلتزامات المالية القائمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

٢٠٠٩		

ألف ريال قطري		
٢٥ -	٢٥ +	زيادة / نقص في النقاط الأساسية
١,٤٧٣	(١,٤٧٣)	التأثير على ربح السنة

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان الخطر في إهمال أحد الأطراف في سداد التزاماته التعاقدية الأمر الذي ينتج عنه خسارة مالية للشركة. تبنت الشركة سياسة التعامل مع الأطراف ذوي الملاءة المالية . تقوم الشركة بمراقبة تعرضها لهذه المخاطر بشكل مستمر و القيمة الإجمالية للعمليات موزعة بين الأطراف المصادق عليهم . تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان من خلال مراقبة حدود التسهيلات المقدمة للعملاء ومراجعتها من قبل الإدارة.

تقدم الشركة خدماتها ومنتجاتها لعدد كبير من شركات النفط والغاز وشركات تجارية أخرى في قطر. يمثل أكبر ٥ من عملائها ٧٧٪ من الأرصدة المدينة غير المسددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٧٦٪).

تودع الشركة أرصدها النقدية في بنوك محلية وعالمية ذات ثقة ائتمانية جيدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة للحد من مخاطر السيولة لديها عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات ملائمة وتسهيلات وقروض بنكية كافية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والفعلية ومقابلة تواريخ إستحقاق الإلتزامات والأصول المالية. تتطلب شروط الشركة لتقديم الخدمات والمبيعات أن يتم سداد المبالغ المستحقة لها خلال ٣٠ إلى ٦٠ يوماً. ويتم دفع الأرصدة التجارية الدائنة في العادة خلال ٣٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات الأجنبية. تستخدم عقود صرف العملات الأجنبية للأجل للتحوط ضد مخاطر العملات الأجنبية. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات قليلة حيث أن الشركة تتعامل بشكل رئيسي بالريال القطري والدولار الأمريكي.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٣. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق

إن الشركة عرضة لمخاطر السوق المتعلقة بالاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات للمناجزة. تقوم الشركة بتقييم القيمة السوقية الحالية والعوامل الأخرى بما فيها التغير الطبيعي في سعر السهم المدرج للأسهم المتداولة وكذلك العوامل ذات الصلة الأخرى كالتقارير الدورية لمدرء الاستثمارات فيما يتعلق بالأسهم غير المدرجة وذلك من أجل التحكم بمخاطر السوق.

يتوقع أن تتسبب أية زيادة أو نقصان في القيمة السوقية لمحفظه الشركة من الاستثمارات المتاحة للبيع بنسبة ١٠٪ في ارتفاع أو انخفاض بمبلغ ٤٢٠,٤٩٥,٣٠٠ ريال قطري في الأصول وبيان الدخل الشامل الشركة.

كذلك يتوقع أن تتسبب أية زيادة أو نقصان في القيمة السوقية لمحفظه الشركة من الاستثمارات للمناجزة بنسبة ١٠٪ في ارتفاع أو انخفاض بمبلغ ٦,١٥٧,٨٠٠ ريال قطري في الأصول وأرباح الشركة.

مخاطر رأسمالية

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد بأنها قادرة على الاستمرار في المستقبل المنظور في نفس الوقت الذي تقوم به بتحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل لأرصدة القروض وحقوق المساهمين. علماً بأن استراتيجية الشركة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع عام ٢٠٠٨.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من ديون تتضمن قروض تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١٩) ، صافي النقد وشبه النقد وحقوق المساهمين والذي يتكون من رأس المال المصدر والاحتياطات والأرباح المدورة .

معدل الاستعداد

تقوم الشركة بمراجعة هيكل رأس المال بشكل دوري . تأخذ الشركة في اعتبارها عند إجراء هذه المراجعة بتكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من رأس المال.

إن نسبة المديونية في نهاية السنة هو كالآتي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٣٢,٩٥١	٨٥٩,٤٦٩	قروض (١)
(٣٣٤,٦٦٠)	(١٥٥,٤٧٣)	النقد وشبه النقد
٤٩٨,٢٩١	٧٠٣,٩٩٦	صافي القروض
٥,٥٩١,٩١٨	٥,٩١٢,٠٠٣	حقوق المساهمين (٢)
%٩	%١٢	صافي معدل القروض إلى حقوق المساهمين

إيضاحات :

(١) تصنف القروض إلى قروض طويلة وقصيرة الأجل كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٩).

(٢) تتكون حقوق المساهمين من رأس مال واحتياطات الشركة.

شركة الملاحة القطرية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الموجودات المالية تشتمل بشكل رئيسي على أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق وذمم تجارية مدينة واستثمارات للمناجزة واستثمارات متاحة للبيع. والمطلوبات المالية تشتمل على حسابات سحب على المكشوف من البنوك وقروض وتسهيلات وذمم تجارية دائنة ومصاريف مستحقة الدفع والتزامات عقود إيجار تمويلية. تتكون مشتقات الأدوات المالية من عقود تبادل أسعار فائدة وعقود صرف العملات الأجنبية الآجلة.

قياس القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة بعد تاريخ الإعراف المبدئي ، والتي تم تجميعها في ثلاثة مستويات تبعاً لمدى إمكانية قياس القيمة العادلة.

المستوى الأول : قياس القيمة العادلة من واقع الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة لأصول أو التزامات مماثلة.

المستوى الثاني : قياس القيمة العادلة من مصادر غير تلك المذكورة في المستوى الأول أعلاه ، وذلك إما بشكل مباشر (كالأسعار) أو غير مباشر (من واقع مؤشر الأسعار).

المستوى الثالث : قياس القيمة العادلة من واقع تقنيات التقييم والتي تتضمن معلومات عن الأصول أو الإلتزامات التي لا تستند إلى معلومات متاحة عن السوق.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٥٢,٦٤٧	٨,٩٣١	--	٦١,٥٧٨
٣,٩٧٣,٩٠٥	--	--	٣,٩٧٣,٩٠٥
٢٢١,٧٠٠	--	٢٦٨,٧٥٧	٤٩٠,٤٥٧
٩,٣٤٨	--	--	٩,٣٤٨
٤,٢٥٧,٦٠٠	٨,٩٣١	٢٦٨,٧٥٧	٤,٥٣٥,٢٨٨

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال

حساب الأرباح والخسائر

أصول مالية متاحة للبيع

أسهم ملكية متداولة

أسهم ملكية غير متداولة

استثمارات في سندات

٣٥. أحداث مستمرة

قرر مجلسي إدارة كلاً من شركة الملاحة القطرية والشركة القطرية للنقل البحري الموافقة على المضي قدماً بقرار الاندماج بين الشركتين بناءً على نسبة التبادل بين أسهم الشركتين على أساس أن كل ٢,٢ من أسهم الشركة القطرية للنقل البحري يكافئ سهم واحد من أسهم الشركة الملاحة القطرية.

٣٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتناسب مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية.