

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠١٦

## شركة الملاحه القطرية ش.م.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
٢	بيان قائمة الدخل المختصر الموحد
٣	بيان الدخل الشامل المختصر الموحد
٥-٤	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٢٢-٩	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي إم جي  
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث  
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦  
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

إلى مجلس إدارة شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المختصر الموحد المرفق لشركة الملاحة القطرية ش.م.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المختصرة الموحدة لقائمة الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية "البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية". إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إصدار نتيجة مراجعة حول هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة


لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

### أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المدققة الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ومراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر والذي عبر في تقرير تدقيقه الصادر في ٢٣ فبراير ٢٠١٦ وتقرير مراجعته الصادر في ٢٧ يوليو ٢٠١٥ على التوالي عن رأي تدقيق غير متحفظ ونتيجة مراجعة غير متحفظه حول تلك البيانات المالية على التوالي.

  
يعقوب حبيبة  
كي بي إم جي  
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

٣ أغسطس ٢٠١٦  
الدوحة  
دولة قطر

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

بيان قائمة الدخل المختصر الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)		
ألف	ألف	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٠٧,٠٣٢	١,٣٨٦,٨٢٧	٥ إيرادات التشغيل
(٣٤١,٧٠٨)	(٣٢٤,٧٩٩)	مرتبات وأجور ومنافع أخرى
(٤٦٦,٥٧٤)	(٤٤٤,٤٦٢)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٨,١٥٩)	(٧,٦٦٠)	مصاريف إيجار
(١٤٤,٣٢٨)	(١٦١,٩٤٤)	إهلاك وإطفاء
(٣٧,٨٩٢)	-	انخفاض قيمة سفينة
(٦٦,٤١٠)	(٧٦,٧١٥)	مصاريف تشغيل أخرى
٤٤١,٩٦١	٣٧١,٢٤٧	أرباح التشغيل
(٣٥,٨٠٢)	(٨٥,٥٠١)	تكاليف تمويل
٤٧,٨٢١	٨٢,٤٥٣	إيرادات تمويل
٢,١٧٢	١,٧٣١	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١٦٢,٣٧٤	١٥٧,٧٤٢	حصة من نتائج شركات زميلة
١٩,٩٨٨	٢٣,٥٩٣	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
١,٣٤٨	٢,٥٠٤	صافي ربح من تحويل عملات أجنبية
١٢,٣٣٦	١,٨٠٢	إيرادات متنوعة
٦٥٢,١٩٨	٥٥٥,٥٧١	ربح الفترة
٦٥٠,٨٨٧	٥٥٢,٦٩٢	ربح عائد إلى:
١,٣١١	٢,٨٧٩	المساهمين بالشركة الأم
٦٥٢,١٩٨	٥٥٥,٥٧١	حصص غير مسيطرة
٥,٧٣	٤,٨٦	١٧ الربح الأساسي والمخفف للسهم (العائد للمساهمين بالشركة الأم) (معبّر عنه بالريال القطري للسهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المختصر الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)		
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٥٢,١٩٨	٥٥٥,٥٧١	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
٨٩,٦٠١	(٢٦٦,٢٩١)	٦ دخل شامل آخر سيعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
(٨,٨٠٠)	(١٦٣,٨٧١)	٦ صافي الحركة في احتياطي التحوط
		صافي (خسارة) استثمارات الأصول المالية المتاحة للبيع
٨٠,٨٠١	(٤٣٠,١٦٢)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٣٢,٩٩٩	١٢٥,٤٠٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		عائد إلى:
٧٣٢,١٠٦	١٢٢,٦٨٣	المساهمين بالشركة الأم
٨٩٣	٢,٧٢٦	حصص غير مسيطرة
٧٣٢,٩٩٩	١٢٥,٤٠٩	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥,٠٣٨,٧٨٣	٥,١٣٨,٢٤٥	٧	عقارات وسفن ومعدات
٨٧٧,٩٨٦	٩٨٥,٥١٤	٨	استثمارات عقارية
١٩٣,٧٧٦	١٨٦,٢٠٩		موجودات غير ملموسة
٢٤٨,٢٩٦	٢٧١,٨٨٩		استثمارات في مشاريع مشتركة
٤,٥٦٨,٧١٩	٤,٢٨٤,٠٨٥		استثمارات في شركات زميلة
٣,٨٢٩,٤٣٧	٣,٧٠٢,٩١٦		أصول مالية متاحة للبيع
٢٣٥,٥١٣	٢٣٥,٤٢٤		قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
٥٤,٣٦٤	٤٥,٥٣٤		موجودات أخرى
<b>١٥,٠٤٦,٨٧٤</b>	<b>١٤,٨٤٩,٨١٦</b>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢١١,٩١٩	١٧٧,٤٣٦		مخزون
٧٨٨,٣١٥	٨٢٧,٦٥٥		حسابات مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٩٩,١٣٩	٤٧٧,٩٠٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٥٨٥,٨٧٨	٥,٠٦٦,٩٦٤		أرصدة لدى البنوك ونقد
<b>٧,٠٨٥,٢٥١</b>	<b>٦,٥٤٩,٩٦٤</b>		
<b>٢٢,١٣٢,١٢٥</b>	<b>٢١,٣٩٩,٧٨٠</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>

بيان المركز المالي المختصر الموحد يتبع في الصفحة التالية.

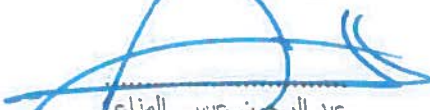
تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.


# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد - (تابع)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة) الف ريال قطري	إيضاحات
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	رأس المال
(٧٣,٥١٦)	(٧٣,٥١٦)	أسهم خزينة
٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	احتياطي قانوني
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	احتياطي عام
٣,٨٥٩,٣٢١	٣,٦٩٥,٦٠٦	احتياطي قيمة عادلة
(٢٩٩,٣٣٥)	(٥٦٥,٦٢٦)	احتياطي تحوط
٣,٧٢٩,٨٤٤	٣,٧١٤,٤٥٦	أرباح مدورة
١٣,٦٧٩,٠٩٤	١٣,٢٣٣,٧٠٠	<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم</b>
٧٢,١٩١	٦٥,٩١٤	حقوق غير مسيطرة
١٣,٧٥١,٢٨٥	١٣,٢٩٩,٦١٤	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢,٦٩٢,٧٣٥	٤,١٨٩,٣٠٧	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١٦٠,٦٥٢	١٥٦,٠٨٨	دفعة مقدمة من عميل
٨٩,٧٨٠	٩٧,٥١٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩٤٣,١٦٧	٤,٤٤٢,٩١٢	
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٥٥٢,٨١١	٦٣٨,٥١٩	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٤,٨٨٤,٨٦٢	٣,٠١٨,٧٣٥	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٥,٤٣٧,٦٧٣	٣,٦٥٧,٢٥٤	
٨,٣٨٠,٨٤٠	٨,١٠٠,١٦٦	<b>إجمالي المطلوبات</b>
٢٢,١٣٢,١٢٥	٢١,٣٩٩,٧٨٠	<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

اعتمد مجلس إدارة الشركة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٦ ووقع عليها بالنيابة كل من:

  
عبد الرحمن عيسى المناعي  
الرئيس والمدير التنفيذي

  
علي بن جاسم بن محمد آل ثاني  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠

يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
٦٥٢,١٩٨	٥٥٥,٥٧١
١٤٤,٣٢٨	١٦١,٩٤٤
٣٥,٨٠٢	٨٥,٥٠١
(٢,١٧٢)	(١,٧٣١)
(١٦٢,٣٧٤)	(١٥٧,٧٤٢)
(١٩,٩٨٨)	(٢٣,٥٩٣)
٦,١٣٢	١٣,٩١٤
(٤٧,٨٢١)	(٨٢,٤٥٣)
(١٧٢,٧١٤)	(١٢٩,٨٣٨)
(٥,١٨٠)	١٨,٥١٣
٣٧,٨٩٢	-
(٤,٤١٢)	٥٥٠
٤٦١,٦٩١	٤٤٠,٦٣٦
٤٤,٥٣٩	٣٤,٤٨٣
(١٩٨,٠١٤)	(٣٠,٥١٠)
١٠٤,٣٧٠	٤٠,٥٣٤
٤١٢,٥٨٦	٤٨٥,١٤٣
(٣٥,٨٠٢)	(٨٥,٥٠١)
(٥,٢٥٣)	(٦,١٧٧)
٣٧١,٥٣١	٣٩٣,٤٦٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات للبيود التالية:

إهلاك وإطفاء

تكاليف التمويل

ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات

حصة من نتائج شركات زميلة

حصة من نتائج مشاريع مشتركة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إيرادات التمويل

إيرادات توزيعات أرباح

صافي أرباح (خسائر) القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

انخفاض قيمة سفينة

خسائر (ربح) من استبعاد استثمارات

أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:

التغيرات في

المخزون

الحسابات المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

الحسابات الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تكاليف التمويل المدفوعة

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي التدفقات النقدية المتحصل عليها من الأنشطة التشغيلية

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد يتبع في الصفحة التالية.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.



## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد (تابع)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)		
ألف	ألف	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		شراء عقارات وسفن ومعدات
(٣٠٨,١٩٤)	(٢٤٢,١٩٥)	إيرادات توزيعات أرباح
١٧٢,٧١٤	١٢٩,٨٣٨	إيرادات تمويل
٤٧,٨٢١	٨٢,٤٥٣	متحصلات من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٣٧,٩١٨	٢,٤٦٧	شراء استثمارات عقارية
(٦١,٦٧٦)	(١١٩,٩٠٨)	صافي الحركة في قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
٥٦,٧٠١	٨٩	شراء أوراق مالية استثمارية
(٧٥٦)	(٤٠,٢٣٩)	متحصلات من استبعاد أصول مالية متاحة للبيع
١,٤٤٩	-	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٩,٣٥٤	٩,٧٤٣	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٢٠٣,١٠٣	٢١٢,٠٠٨	
<u>٢٠٨,٤٣٤</u>	<u>٣٤,٢٥٦</u>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٢٤,٨٩١)	(٥٦٨,٠٨٠)	١٠ توزيعات أرباح لحقوق غير مسيطرة
-	(٩,٠٠٠)	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١,٨٠٩,٨٨٨	(٣٦٩,٥٥٥)	صافي حركة في الودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
(١,٣٥٧,٤٩٠)	٤٥٩,٩٢٧	
<u>(١٧٢,٤٩٣)</u>	<u>(٤٨٦,٧٠٨)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
		<b>(انخفاض) زيادة في النقد وما يعادله</b>
٤٠٧,٤٧٢	(٥٨,٩٨٧)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٧٤٨,٧٥٦	٨٥٢,٧٣٦	
<u>١,١٥٦,٢٢٨</u>	<u>٧٩٣,٧٤٩</u>	٩ <b>النقد وما يعادله في نهاية الفترة</b>

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

بيان التغييرات في حقوق الملكية المختصر الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

عانء الى مساهمي الشركة الأم

حصص غير مسيطرة ألف	ريال قطري	الإجمالي ألف	الأرباح المودرة ألف	احتياطي التحوط ألف	احتياطي القيمة العادلة ألف	الاحتياطي العام ألف	الاحتياطي القانوني ألف	اسهم خزينة ألف	رأس المال ألف	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مققة)
٧٢,١٩١	١٣,٦٧٩,٠٩٤	٣,٧٢٩,٨٤٤	(٢٩٩,٣٣٥)	٣,٨٥٩,٣٢١	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	
٢,٨٧٩	٥٥٢,٦٩٢	٥٥٢,٦٩٢	-	(١٦٣,٧١٥)	-	-	-	-	-	
(١٥٦)	(٤٣٠,٠٠٦)	-	(٢٦٦,٢٩١)	(١٦٣,٧١٥)	-	-	-	-	-	
٢,٧٢٣	١٢٢,٦٨٦	٥٥٢,٦٩٢	(٢٦٦,٢٩١)	(١٦٣,٧١٥)	-	-	-	-	-	
(٩,٠٠٠)	(٥٦٨,٠٨٠)	(٥٦٨,٠٨٠)	-	-	-	-	-	-	-	
٦٥,٩١٤	١٣,٢٣٣,٧٠٠	٣,٧١٤,٤٥٦	(٥٦٥,٦٢١)	٣,٦٩٥,٦٠٦	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢ (مراجعة)	

اجمالي الدخل الشامل:  
ربح الفترة  
خسائر شاملة أخرى

اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل  
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

عانء الى مساهمي الشركة الأم

حصص غير مسيطرة ألف	ريال قطري	الإجمالي ألف	الأرباح المودرة ألف	احتياطي التحوط ألف	احتياطي القيمة العادلة ألف	الاحتياطي العام ألف	الاحتياطي القانوني ألف	اسهم خزينة ألف	رأس المال ألف	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مققة)
٥٧,٩٧٥	١٣,٤٨٤,٥٢٠	٣,٢٨٧,٥٦٥	(٤٢٣,١٦٩)	٤,٢٣٠,٨٦٠	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	
١,٣١١	٦٥٠,٨٨٧	٦٥٠,٨٨٧	-	-	-	-	-	-	-	
(٤١٨)	٨١,٢١٩	-	٨٩,٦٠١	(٨,٣٨٢)	-	-	-	-	-	
٨٩٣	٧٣٢,١٠٦	٦٥٠,٨٨٧	٨٩,٦٠١	(٨,٣٨٢)	-	-	-	-	-	
-	(٦٢٤,٨٩١)	(٦٢٤,٨٩١)	-	-	-	-	-	-	-	
٥٨,٨٦٨	١٣,٥٩١,٧٣٥	٣,٣١٣,٥٦١	(٣٣٣,٥١٨)	٤,٢٢٢,٤٧٨	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢ (مراجعة)	

اجمالي الدخل الشامل:  
ربح الفترة  
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر

اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل  
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية.

## ١ الوضع القانوني ونشاط الشركة

تأسست شركة الملاحة القطرية ش.م.ق. ("الشركة") أو ("الشركة الأم") في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة قطر بموجب سجل تجاري رقم ١. يقع مكتب الشركة المسجل في دولة قطر. يجري التداول على أسهم الشركة في بورصة قطر منذ ٢٦ مايو ١٩٩٧.

تشتمل البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للشركة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

تتضمن أنشطة المجموعة، والتي ظلت كما هي دون تغير من الفترة السابقة، تقديم خدمات النقل البحري، والعمل كوكيل لشركات الشحن الأجنبية، والخدمات البحرية، وبيع المركبات الثقيلة، وإصلاح السفن، وتصنيع وتركيب المذشآت البحرية، والنقل البري، وتأجير السفن، والعمل في مجال العقارات، والاستثمارات في أوراق مالية مدرجة وغير مدرجة، والتجارة في التجميع، ومواد البناء، وتقوم بتشغيل شركة سياحة.

إن الشركات التابعة للشركة هي:

نسبة ملكية المجموعة الفعلية		الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦			
٪١٠٠	٪١٠٠	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	الشركة القطرية للنقل البحري ش.ش.و.
٪١٠٠	٪١٠٠	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	حلول للخدمات البحرية ذ.م.م.
٪٥٠	٪٥٠	التجارة في مواد البناء	قطر	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ. * شركة الخليج للاستثمار في السفن البحرية ذ.م.م.*
٪١٠٠	٪١٠٠	نقل بضائع امتلاك وإيجار وشراء وبيع	قطر	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة*
٪١٠٠	٪١٠٠	وتشغيل وإدارة جميع السفن	الهند	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م.*
٪١٠٠	٪١٠٠	نقل البضائع والخدمات البحرية	قطر	حلول يونانيد للخدمات التجارية ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات بحرية	السعودية	شركة ملاحية تجارية ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	التجارة في المواد الصناعية	قطر	الملاحة للسفر والسياحة ش.ش.و.
٪١٠٠	٪١٠٠	وكالة سفر	قطر	توكيلات الملاحة التجارية ش.ش.و.
٪١٠٠	٪١٠٠	التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	مركز الملاحة للخدمات البحرية ش.ش.و.
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات بحرية	قطر	ملاحة كابيتال ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	استثمارات	قطر	شركة ملاحية للخدمات العقارية ش.ش.و.
٪١٠٠	٪١٠٠	صيانة عقارات	قطر	شركة ملاحية للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات بحرية ولوجستية	قطر	ملاحة رأس لفان فيروالتجس*
٪١٠٠	٪١٠٠	إدارة الأنشطة التجارية	ألمانيا	ملاحة قطر فيروالتجس*
٪١٠٠	٪١٠٠	لشركات كي جي	ألمانيا	شركة ملاحية للاستثمار العقاري ش.ش.و.
٪١٠٠	٪١٠٠	إدارة الأنشطة التجارية	قطر	شركة ملاحية للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات النقل البحري	قطر	ملاحة رأس لفان كي جي (كي جي ١) *
٪١٠٠	٪١٠٠	نقل الغاز الطبيعي المسال	ألمانيا	ملاحة قطر كي جي (كي جي ٢) *
٪١٠٠	٪١٠٠	نقل الغاز الطبيعي المسال	ألمانيا	ملاحة للخدمات التقنية واللوجستية ش.ش.و.
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات لوجستية	قطر	شركة قطر للنقل البحري (فرنسا) *
٪١٠٠	٪١٠٠	استثمارات	فرنسا	ملاحة أوفشور القابضة
-	٪١٠٠	خدمات الدعم البحري	سنغافورة	ملاحة للتنقيب *
-	٪١٠٠	خدمات الدعم البحري	سنغافورة	ملاحة للخدمات البحرية
-	٪١٠٠	خدمات الدعم البحري	سنغافورة	

تتبع القائمة في الصفحة التالية.

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

### ١ الوضع القانوني ونشاط الشركة (تابع)

للمجموعة الاستثمارات التالية في مشاريع مشتركة:

نسبة ملكية المجموعة الفعلية	نسبة ملكية المجموعة الفعلية		بلد التأسيس	
	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
%٥١	%٥١		قطر	شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م*
%٥١	%٥١		قطر	شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م*
%٥٠	%٥٠		قطر	شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال ذ.م.م
%٥٠	%٥٠		قطر	شركة ألياجو ذ.م.م

لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

الحصة في الأرباح	نسبة الملكية		بلد التأسيس	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٥١,٠	قطر	كارجوتك قطر ذ.م.م*
%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	العراق	العراق - قطر للنقل وخدمات النقل البحري
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر	شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م*
%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	قطر	شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق.
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	كامارتيينا للنقل البحري*
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	بيننسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال (١) المحدودة*
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	بيننسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال (٢) المحدودة*
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	بيننسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال (٣) المحدودة*
%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	ليبيريا	شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة*
%٣٥,٠	%٣٥,٠	%٥١,٠	قطر	مان ديزل وتربو قطر للملاحة ذ.م.م

\* تم التوصل إلى الأداء المالي والمركز المالي لهذه المنشآت كما في تاريخ التقرير بناءً على حسابات الإدارة.

لدى الشركة الفرع التالي المسجل في دبي كما في تاريخ التقرير الحالي والمقارن:

#### النشاط الرئيسي

الخدمات البحرية

اسم الفرع

الملاحة القطرية (فرع دبي)

تم دمج نتائج الفرع أعلاه وموجوداته ومطلوباته في البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة.

أساس المحاسبة

٢

تم إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية الموحدة للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كما لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مكتملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالرغم من ذلك، تم إدراج الإيضاحات التوضيحية المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيير في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ البيانات المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للشركة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٦.

### ٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

#### قياس القيمة العادلة

عند قياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب، تستخدم المجموعة بيانات سوقية يمكن ملاحظتها بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل بالقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات أخرى غير الأسعار المتداولة المضمنة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات، إما بطريقة مباشرة (مثل الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (مثل المستخرجة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تعتمد على بيانات سوقية يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إذا كان من المحتمل أن يتم تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس الموجود أو المطلوب في مستويات مختلفة لتسلسل القيمة العادلة، عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكملها في نفس المستوى للقيمة لتسلسل القيمة العادلة كأدنى مستوى مدخل له أهمية للقياس بأكمله.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقرير التي حدث خلالها التغيير.

تم إدراج معلومات إضافية عن الافتراض الموضوع في لقياس القيم العادلة في الإيضاح رقم ١٥ – الأدوات المالية.

### ٤ السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو وارد أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

#### التغييرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتبني التعديلات والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية، والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول مبادرة الإفصاح.
- التعديلات على معياري المحاسبة الدوليين رقمي ١٦ و ٣٨ حول تصنيف الطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معياري المحاسبة الدوليين رقمي ١٦ و ٤١ حول الزراعة: نباتات منتجة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ حول طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ حول المحاسبة عن اقتناء مساهمات في مشاريع مشتركة.
- التعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقمي ١٠ و ١٢ معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول الكيانات الاستثمارية التي تقوم بتطبيق استثناء التوحيد.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ "الحسابات المؤجلة تنظيمياً"
- التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤

لم يكن لتبني التعديلات والتحسينات أعلاه أثر هام على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الملاحة القطرية س.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥ إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات المجموعة من الأنشطة المدرجة تحت القطاعات التشغيلية التالية:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)		
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٣٤,٢٩٦	٢٤٨,٨٢٧	ملاحة كابيتال
٤٧٧,٥٩٦	٤٤٨,٧٨٢	ملاحة للبحرية واللوجستية
٣٣٠,٦٨٦	٢٩٢,١٠١	ملاحة للخدمات البحرية
٢١٢,٤٤٩	١٥٩,٦١٨	ملاحة التجارية
١٥٢,٠٠٥	٢٣٧,٤٩٩	ملاحة للغاز والبتر وكيمائيات
<u>١,٥٠٧,٠٣٢</u>	<u>١,٣٨٦,٨٢٧</u>	

٦ بنود الدخل الشامل الآخر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)		
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦٦	(٤٠,٦١٠)	تحولات التدفق النقدي
٨٩,٤٣٥	(٢٢٥,٦٨١)	الحركة خلال الفترة
٨٩,٦٠١	(٢٦٦,٢٩١)	حصة المجموعة من صافي (خسائر) أرباح شركات زميلة
		إجمالي التأثير على الدخل الشامل الآخر الناتج من تحولات التدفق النقدي
(١,٤٠٣)	(١٦٢,٤٩٣)	الأصول المالية المتاحة للبيع
(٧,٣٩٧)	(١,٣٧٨)	(خسارة) ناتجة من إعادة التقييم خلال الفترة
(٨,٨٠٠)	(١٦٣,٨٧١)	حصة المجموعة من الخسارة في الشركات الزميلة
		إجمالي التأثير على الدخل الشامل الآخر الناتج من الأصول المالية المتاحة للبيع

٧ العقارات والسفن والمعدات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مدققة)		
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٩٧٢,٥٢٢	٥,٠٣٨,٧٨٣	صافي القيمة الدفترية، الرصيد الافتتاحي
٤٤٠,٢٨٧	٢٤٢,١٩٥	إضافات
١,٠٣١,٦٢١	-	الاستحواذ على الشركات التابعة
(٣٦,٢٧٩)	(٧٣٦)	استبعادات وشطب
(٩٧٥)	-	نقل وإعادة تصنيف
(٩٦,٦٤٩)	-	انخفاض في قيمة السفن ومعدات الشحن
(٢٧١,٧٤٤)	(١٤١,٩٩٧)	اهلاك خلال الفترة
<u>٥,٠٣٨,٧٨٣</u>	<u>٥,١٣٨,٢٤٥</u>	صافي القيمة الدفترية، الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة) الف	
٧٩١,٠٦٢	٨٧٧,٩٨٦	صافي القيمة الدفترية، الرصيد الافتتاحي
١١١,٥٦٩	١١٩,٩٠٨	إضافات
(٢٤,٦٤٥)	(١٢,٣٨٠)	اهلاك خلال الفترة / السنة
٨٧٧,٩٨٦	٩٨٥,٥١٤	صافي القيمة الدفترية، الرصيد الختامي

٩ الأرصدة لدى البنوك والنقد

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد، يشتمل النقد وما يعادله على التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة) الف	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة) الف	
٥,٠٥٤,٥٠٧	٥,٠٦٦,٩٦٤	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٣,٧٣٧,٩٣٨)	(٤,٢٧٣,٢١٥)	ناقص: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم (١)
(١٦٠,٣٤١)	-	ناقص: سحب على المكشوف من البنوك
١,١٥٦,٢٢٨	٧٩٣,٧٤٩	

إيضاح (١): يتم تمويل الودائع لأجل التي تستحق بعد ٩٠ يوماً بصورة أساسية من استخدام قروض وسلف تحمل فوائد.

١٠ توزيعات الأرباح

خلال الفترة الحالية، وبعد الحصول على موافقة الجمعية العامة في اجتماعها السنوي المنعقد في ١٦ مارس ٢٠١٦ قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري تتعلق بسنة ٢٠١٥ (٥٠٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٦٢٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٥).

١١ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

حدثت المعاملات التالية المتعلقة بالتسهيلات والقروض التي تحمل فوائد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

الشركة الأم:

- تم زيادة تسهيل أصلي مقوم بالدولار الأمريكي يبلغ ١٤٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري ليصل إلى ٣٤٣,٥١٨,٠٠٠ ريال قطري خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. استخدم هذا التسهيل إلى حد ٢٩١,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري باستحقاق ستة أشهر وتم سحبه خلال فبراير ٢٠١٦. يحمل هذا التسهيل فائدة بسعر ٠,٥% + ليبور بحد أدنى ١,١٥%.

الشركات التابعة:

- خلال شهر يونيو، دفعت الشركة مقدما جزء من التسهيل الإسلامي المقوم بالدولار الأمريكي، والذي يمثل أعباء الموجود الذي كان من المقرر أن يستبعد عقب تاريخ التقرير. يبلغ إجمالي مبلغ الدفعات بالإضافة إلى دفعة قرض ٢,٥٣٨,٨٥٦ دولار أمريكي. يبلغ التسهيل الإسلامي القائم ٢٢٣,١٣٩,٩٤٠ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

## ١٢ الالتزامات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٥	٢٠١٦
(مدققة)	(مراجعة)
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري

## التزامات رأس مالية:

نفقات رأسمالية تقديرية على العقارات والسفن والمعدات معتمدة ولم يتم التعاقد عليها  
كما في تاريخ بيان المركز المالي

١,٦٧٠,٠٥٠	٨٧٨,١٣٧
-----------	---------

## التزامات إيجارات تشغيلية:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٥	٢٠١٦
(مدققة)	(مراجعة)
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري

## خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات

٧,٩١١	٧,٧٤٦
١٠,٢١٠	١١,٣١٣

إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي

١٨,١٢١	١٩,٠٥٩
--------	--------

## ١٣ مطلوبات محتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان للمجموعة خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التالية، ولا يتوقع أن تنشأ منها أي التزامات مادية كما يلي :

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٥	٢٠١٦
(مدققة)	(مراجعة)
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري

## خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

٧٥٤,٢٧٠	٧٢٤,٦٣٤
٤٧٢,٢٦٧	٦٢,٩٣٨

١,٢٢٦,٥٣٧	٧٨٧,٥٧٢
-----------	---------

## قضايا تحكيم في تاريخ التقرير

(أ) كما في تاريخ التقرير، أصدرت المجموعة إشعار فسخ إلى واحدة من شركات بناء السفن لعجزها عن تسليم ٥ سفن وفقاً للشروط التعاقدية للاتفاقية ذات الصلة. ورداً على ذلك، أصدرت شركة بناء السفن إخطار تحكيم للمجموعة. القيمة الدفترية لتلك السفن الخاضعة لقضية التحكيم أعلاه تعادل تقريباً المبالغ التي يتم استردادها عن طريق تصفية ضمانات سداد الدفعة المقدمة المستلمة من شركة بناء السفن عند بدء اتفاقية بناء السفن بمبلغ ٣٨٩,٧٤٦,٠٠٠ ريال قطري. ترى المجموعة، بما أن إجراءات التحكيم في بدايتها، أنه من السابق لأوانه التنبؤ بنتائج التحكيم كما في تاريخ التقرير.



## ١٤ أنشطة التحوط ومشتقات الأدوات المالية

## تحولات التدفق النقدي:

حلول للخدمات البحرية ذ.م.م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان لدى حلول للخدمات البحرية اتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة إسمية ٢٣,٤٣٨,٩٧٦,٣٨ دولار أمريكي (٨٥,٣١٧,٨٧٤,٠٠٠ ريال قطري)، حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة لبيور متغيرة بالدولار الأمريكي لثلاثة أشهر وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٣٠% على المبلغ الافتراضي. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط من التعرض لتقلبات أسعار الفائدة على قروضها. يشتمل كلا من القرض وعقد تبادل أسعار الفائدة على الشروط الأساسية نفسها. يتم تقييم تحولات التدفق النقدي لتكون عالية الفاعلية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

قامت المجموعة بتسجيل القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة البالغة ٣٢٦,٢٤٠ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤٤٩,٢٦١ ريال قطري) كجزء من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع.

ملاحة رأس لفان كي جي (كي جي ١) وملاحة قطر كي جي (كي جي ٢):

كي جي ١ وكي جي ٢ لديهما اتفاقات مبادلة أسعار فائدة سارية بقيمة إسمية ١٣١,٠٤٨,٨٢٠ دولار أمريكي (٤٧٧,٠١٧,٧٠٥ ريال قطري) و١٣٣,٦٧٢,٦٨٨ دولار أمريكي (٤٨٦,٥٦٨,٥٨٤ ريال قطري)، على التوالي، حيث تستلم سعر متغير ثلاثة أشهر لبيور بالدولار الأمريكي وتدفع فائدة ثابتة بسعر ٢,٦٨٥% على القيمة الإسمية. يستخدم التبادل للتحوط من التعرض لتقلبات أسعار الفائدة على القروض. يشتمل كلا من القرض وعقد تبادل أسعار الفائدة على الشروط الأساسية نفسها. يتم تقييم تحولات التدفق النقدي لتكون عالية الفاعلية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

اعترفت كي جي ١ وكي جي ٢ بحركة القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة البالغة ١١,٥٥٠,٨٠٧ دولار أمريكي (٤٢,٠٤٥,٠٠٠ ريال قطري) و١١,٧٨٢,٠٧٧ دولار أمريكي (٤٢,٨٨٧,٠٠٠ ريال قطري) على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦,٠١١,١٩٧ دولار أمريكي (٢١,٨٨١,٠٠٠ ريال قطري) و٦,١٣١,٥٥٤ دولار (٢٢,٣١٨,٠٠٠ ريال قطري)) كجزء من ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع.

## ١٥ الأدوات المالية

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

تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى البنوك واستثمارات متاحة للبيع وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وقروض إلى شركات الغار الطبيعي المسال والبترولي المسال وذمم مدينة الأخرى. وتشتمل المطلوبات المالية قروض وسلف تحمل فوائد وذمم دائنة أخرى. وتتكون مشتقات الأدوات المالية من عقود تبادل أسعار الفائدة.

## الموجودات المالية المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على انخفاض قيمة استثمار أو مجموعة من الاستثمارات. في حالة الاستثمار في الأسهم المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، تشمل الأدلة الموضوعية على الانخفاض الجوهرى أو المستمر في القيمة العادلة للاستثمار بأقل من التكلفة. إن تحديد الانخفاض "الجوهري" أو "المستمر" يتطلب وضع أحكام. يتم تقييم الانخفاض "الجوهري" مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار و"المستمر" مقابل الفترة التي تكون فيها القيمة العادلة أقل من تكلفتها الأصلية. فيما يلي الإفصاحات حول القيمة العادلة.

١٥ الأدوات المالية (تابع)

القيم الدفترية والقيم العادلة

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

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٤٩٩,١٣٩	٤٧٧,٩٠٩	٤٩٩,١٣٩	٤٧٧,٩٠٩
الموجودات (المطلوبات) المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة			
٣,٨٢٩,٤٣٧	٣,٧٠٢,٩١٦	٣,٨٢٩,٤٣٧	٣,٧٠٢,٩١٦
(٤٤,٦٤٨)	(٨٥,٢٥٨)	(٤٤,٦٤٨)	(٨٥,٢٥٨)
٣,٧٨٤,٧٨٩	٣,٦١٧,٦٥٨	٣,٧٨٤,٧٨٩	٣,٦١٧,٦٥٨
الموجودات (المطلوبات) المالية بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر موجودات مالية متاحة للبيع تبادل أسعار الفائدة (تحوط التدفق النقدي)			

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

قياس القيم العادلة

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 القيم العادلة:

- إن النقد وما يعادله، والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لقصر أجل تلك الأدوات المالية.
- إن القيمة العادلة للأصول المالية 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 باستخدام 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 الائتمانية الفردية للعميل، وخصائص مخاطر المشروع الممول. إن القيمة الدفترية لهذه الذمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير.
- تدخل المجموعة في عقود أدوات مشتقات مالية مع أطراف مختلفة، وهي تتألف بشكل رئيسي من المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. تقييم المشتقات باستخدام أسعار السوق المقدمة من المؤسسة المالية.

## ١٥ الأدوات المالية (تابع)

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة كما في فترة التقرير:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
<b>الموجودات المالية بالقيمة العادلة</b>				
استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة	٤٧٧,٩٠٩	٤٧٧,٩٠٩	-	-
اصول مالية متاحة للبيع:				
استثمارات متداولة	٣,٣٣٢,١٢٥	٣,٣٣٢,١٢٥	-	-
استثمارات غير متداولة	١,٠٨٠	-	١,٠٨٠	-
استثمارات في السندات	٢٢,٢٠٢	-	٢٢,٢٠٢	-
<b>المطلوبات المالية بالقيمة العادلة</b>				
عقود تبادل أسعار الفائدة	٨٥,٢٥٨	-	٨٥,٢٥٨	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥				
<b>الموجودات المالية بالقيمة العادلة</b>				
موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة	٤٩٩,١٣٩	٤٩٩,١٣٩	-	-
اصول مالية متاحة للبيع:				
استثمارات متداولة	٣,٤٥٨,٠٨٨	٣,٤٥٨,٠٨٨	-	-
استثمارات غير متداولة	١,٧١٣	-	١,٧١٣	-
استثمارات في السندات	٢٢,١٥٩	-	٢٢,١٥٩	-
<b>المطلوبات المالية بالقيمة العادلة</b>				
عقود تبادل أسعار الفائدة	٤٤,٦٤٨	-	٤٤,٦٤٨	-

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لم تحدث تحويلات بين القيمة العادلة بالمستوى ١ والمستوى ٢ ولم تحدث تحويلات إلى أو من القيمة العادلة بالمستوى ٣.

ليس لدى المجموعة دعم انتمائي أو ضمانات لتخفيف تأثير مخاطر الائتمان. وعليه فإن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل المخاطر الائتمانية المحتملة.

الجدول أعلاه توضح تصنيف الأدوات المالية للمجموعة على أساس تدرج القيمة العادلة المطلوب للبيانات المالية الكاملة. يوفر هذا التصنيف أساساً معقولاً لإيضاح طبيعة وحجم المخاطر المرتبطة بتلك الأدوات المالية.

## تدرج القيمة العادلة

يتم إدراج الأدوات المالية بالقيمة العادلة وهي مصنفة في ثلاثة مستويات، وفقاً للتعريفات التالية:

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

للموجودات والمطلوبات التي يعترف بها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كان هناك تحويلات حدثت بين مستويات التدرج عن طريق إعادة تقييم تصنيفها (بناءً على أقل مستويات الإدخال الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

١٦ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التي دخلت فيها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٢٠١٥، بالإضافة إلى الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٥		٢٠١٦	
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات
(مراجعة)		(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٦	٣٤٢	٢	٢٢٨

شركات زميلة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة والمضمنة في بيان المركز المالي المختصر الموحد هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون
تجاربيون	تجاربيون	تجاربيون	تجاربيون
(مدققة)		(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	٣٢٦	-	٧٣

شركات زميلة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفون بالإدارة العليا

إن المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والمسئولين بالإدارة العليا للشركة المكون / المدفوع خلال الفترة هي كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
٧,٤٩٨	٤,٥١٦
٤٢٧	٣٣٥
٦,٩٧٥	٦,٩٧٥
١٤,٩٠٠	١١,٨٢٦

رواتب وعلاوات  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة -النقد

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ١٧ الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الأرباح العائدة لمساهمي الشركة الأم للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لم يكن هناك أسهم مخففة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي، فإن الأرباح المخففة تساوي الأرباح الأساسية للسهم.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	

٦٥٠,٨٨٧	٥٥٢,٦٩٢
---------	---------

صافي الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة الأم (الف ريال قطري)

١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦
---------	---------

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (الف سهم)

٥,٧٣	٤,٨٦
------	------

الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	

١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥
---------	---------

إجمالي الأسهم القائمة (الف سهم)

تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم فيما يتعلق بأسهم الخزينة المشتراة خلال  
سنة ٢٠١٣ (الف سهم) (إيضاح)

(٩٠٩)	(٩٠٩)
-------	-------

١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦
---------	---------

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (الف سهم)

إيضاح:

يمثل ذلك استحواد إحدى الشركات التابعة ٩٠٨,٧٢٥ سهماً في الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

## ١٨ المعلومات القطاعية

إن المجموعة مقسمة إلى ستة قطاعات كما يلي ، والتي تشكل خمس قطاعات تقوم بإعداد تقارير (قطاعات استراتيجية).

- ملاحه كايبتال – يوفر الخدمات الإستشارية المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى إدارة محفظة من الإستثمارات المالية والعقارية كما تمتلك الإستثمار في شركة قطر للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م.
- ملاحه للأعمال البحرية واللوجستية – يوفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين والمصدرين الرئيسيين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية ونقل الحاويات وعمليات نقل بغير سفن ووكالات الشحن بالجملة وإدارة الموانئ وبناء السفن وتصنيع الصلب.
- ملاحه للخدمات البحرية – يوفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم الشركة حالياً بتشغيل أسطول من سفن خدمات بحرية والتي تشمل سفن السلامة والإستعداد وقاطرات للتعامل مع المراسي والقوارب وسفن وقوارب ديناميكية لتحديد مواقع السفن (DP) كما توفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشعب.
- ملاحه التجارية – تعمل في تجارة الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وآلات التشحيم من أشهر العلامات التجارية في قطر. تسوق الشركة منتجات موكليها وتوفر خدمات ما بعد البيع الحرجة. ملاحه التجارية أيضاً تمتلك وتدير وكالة سفر معتمدة من IATA وهي من أقدم الوكالات في دولة قطر.

١٨ المعلومات القطاعية (تابع)

• ملاحه للغاز والبتر وكيموايات - وهي تقوم بتملك وإدارة وتشغيل اسطول من ناقلات الغاز البترولي المسال والغاز الطبيعي المسال وتوفير خدمات النقل عبر المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك تملك وتدير اسطولاً حديثاً من ناقلات المنتجات وناقلة نطف خام واحدة. ويقوم القطاع أيضاً بتشغيل عدد من ناقلات المنتجات بالشركة مع شركات عالمية تعمل في النقل والتجارة.

التعديلات المتعلقة بمجموعة الملاحة- تمثل تجميع التكلفة ويتم تخصيصها لاحقاً لمختلف القطاعات بطريقة منهجية موضوعية. يوفر خدمات لازمة لكل القطاعات لإدارة أعمالهم الخاصة. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والإتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارية والمالية. تم تخصيص هذه التكاليف والإيرادات لاحقاً.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لكل قطاع بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الأرباح التشغيلية أو الخسارة ويقاس بما يتوافق مع الأرباح التشغيلية أو الخسارة في البيانات المالية الموحدة.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي على أساس الأسعار الحرة بطريقة متشابهة للمعاملات مع الأطراف الأخرى.



## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

### ١٨ المعلومات القطاعية (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)

مؤدة الف	تعديلات الف	إجمالي الف	تعديلات مجموعة الملاحة الف	ريال قطري	ملاحة الغاز الف	ملاحة التجارية الف	ملاحة البحرية الف	ملاحة البحرية والوجسية الف	ملاحة كابيتال الف	ريال قطري	ريال قطري	أيرادات التشغيل
١,٥٠٧,٣٢	(١١٠,٨٣١)	١,٦١٧,٨٦٣	-	١٥٢,٠٠٥	٢٤٤,٠٦١	٣٢٠,٦٨٦	٥٤٨,٤٩٣	٣٤٢,٦١٨	٣٤٢,٦١٨			أيرادات التشغيل
(٣٤١,٧٠٨)	٣١٣	(٣٤٢,٠٢١)	(٦٣,٨٦١)	(٤٢,٤٥١)	(٩,٦٩٨)	(١٢٠,٦٤١)	(٩٩,٩٥٠)	(٥,٤٢٠)	(٥,٤٢٠)			مرتبات وأجور ومنافع أخرى
(٤٦٦,٥٧٤)	١٠١,٨٠٢	(٥٦٨,٣٧٦)	(٢,٦٠٨)	(١٨,٧٤٥)	(٢٠٤,٦٨٠)	(٥٨,٨٦٣)	(٢٠٨,٤٤٧)	(٧٥,٠٣٣)	(٧٥,٠٣٣)			إمدادات ومصاريح التشغيل
(٨,١٥٩)	٨,٦٣٥	(١٦,٧٩٤)	(٣,٧٥٠)	(٢,٠٠٨)	(١,١١٨)	(٢,٨٦٩)	(٤,٨٥٢)	(٢,١٩٧)	(٢,١٩٧)			مصاريح إنجاز
(١٤٤,٣٢٨)	-	(١٤٤,٣٢٨)	(١,٨٦٥)	(٣٩,٦٠٢)	(٤٥٩)	(٥٦,٧٣٤)	(٢٧,٩٦١)	(١٧,٧٠٧)	(١٧,٧٠٧)			إهلاك وإطفاء
(٣٧,٨٩٢)	-	(٣٧,٨٩٢)	-	-	-	-	(٣٧,٨٩٢)	-	-			انخفاض قيمة سفينة
(٦٦,٤١٠)	٨١	(٦٦,٤٩١)	(٦,٠٣١)	(١٨,٦٠٦)	(١,٤٩٦)	(٢٢,٣٢٤)	(١٢,٣٨٣)	(٥,٦٥١)	(٥,٦٥١)			مصاريح تشغيل أخرى
-	-	-	-	٣١,٧٤٥	-	-	(٣١,٧٤٥)	-	-			مصاريح متعلقة بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	٧٧,٨٦٥	(١٢,٤٥٠)	(٨,٤٣١)	(١٤,٩٤٠)	(٣٣,٤٨٢)	(٨,٥٢٧)	(٨,٥٢٧)			مصاريح متعلقة بمجموعة الملاحة
٤٤١,٩٦١	-	٤٤١,٩٦١	(٢٥٠)	٤٩,٨٨٨	١٨,١٧٩	٥٤,٣١٥	٩١,٧٨١	٢٢٨,٠٤٨	٢٢٨,٠٤٨			أرباح التشغيل
(٣٥,٨٠٢)	-	(٣٥,٨٠٢)	-	(٤,٢١٩)	-	(٦,١١٩)	(٤,٠٨٧)	(٢١,٣٧٧)	(٢١,٣٧٧)			تكاليف تمويل
٤٧,٨٢١	-	٤٧,٨٢١	(١٣٩)	١١,٥٢٨	١,١٧٧	٤٢	١	٣٥,٢٦٢	٣٥,٢٦٢			إيرادات تمويل
٢,١٧٢	-	٢,١٧٢	٣	-	-	٤,١٢٩	(١,٩٥٦)	(٤)	(٤)			(خسارة) ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١٦٢,٣٧٤	-	١٦٢,٣٧٤	-	١٦١,١٢٣	-	-	٩٤٩	٣٠,٢	٣٠,٢			حصة من نتائج شركات زميلة
١٩,٩٨٨	-	١٩,٩٨٨	-	١٩,٩٨٨	-	-	-	-	-			حصة من نتائج مشاريع مشتركة
١,٣٤٨	-	١,٣٤٨	٣٨٥	٥٣٦	٩١	٣٩٣	١٦٣	(٢٢٠)	(٢٢٠)			صافي (الخسارة) الربح من تحويل عملات أجنبية
١٢,٣٣٦	-	١٢,٣٣٦	١	١٢,٢١٢	-	-	(١)	١٢٤	١٢٤			إيرادات متوقعة
٦٥٢,١٩٨	-	٦٥٢,١٩٨	-	٢٥١,٥٥٦	١٩,٣٩٧	٥٢,٧٦٠	٨٦,٨٥٠	٢٤٢,١٣٥	٢٤٢,١٣٥			ربح الفترة

أيضاح:  
(١) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.