

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة المساهمين الكرام شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الملاحة القطرية ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة ، وشار إليهم جميعاً بـ ("المجموعة") ، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وبيان الدخل المرحلي الموحد ، وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد ، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسئوليتنا هي إصدار نتيجة مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمر آخر

قامت المجموعة بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة سابقاً فقط بهدف تقديمها للأغراض التنظيمية. وعليه ، فإن بيانات المقارنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والمدرجة في البيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات ذات الصلة تم عرضها للعلم ولم يتم مراجعتها أو تدقيقها.

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

الدوحة في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٥

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر			
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
(غير مدققة)		(غير مدققة)			
الف	الف	الف	الف		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
١,٩٧٢,٩٧١	٢,٣٠٨,١٣٤	٧٢٨,٩٦٠	٧٩٧,٤٨٤	٤	إيرادات التشغيل
(٤٧٩,٢١٢)	(٥٠٦,٣٤٣)	(١٧٠,٦٠١)	(١٦٤,٦٣٥)		مرتبات وأجور ومستحقات أخرى
(٦٢٢,٤٦٠)	(٧٢٧,٠٧٥)	(٢٣٥,٧٦١)	(٢٦٠,٥٠١)		إمدادات ومصاريف تشغيل
(٤٥,٣٤٣)	(١٢,٥٥٤)	(١٦,٥١٩)	(٤,٣٩٥)		مصاريف إيجار
(١٩٣,٣٦٩)	(٢٢٤,١٢٨)	(٧١,٦٨٢)	(٧٩,٨٠٠)		إستهلاك وإطفاء
-	(٣٧,٨٩٢)	-	-		انخفاض قيمة سفينة
(٩٢,٥٧٦)	(١٠١,٤٦٣)	(٣١,٧٦٥)	(٣٥,٠٥٣)		مصاريف تشغيل أخرى
٥٤٠,٠١١	٦٩٨,٦٧٩	٢٠٢,٦٣٢	٢٥٣,١٠٠		أرباح التشغيل
(٢٧,٤٨٧)	(٧٠,٧٧٤)	(١٠,٨٦٤)	(٣٤,٩٧٢)		تكاليف تمويل
٤٠,٤١٨	٧٩,٧١٢	١٠,٨١٣	٣١,٨٩١		إيرادات التمويل
٢,٢٨٠	١,٦٢٠	٢٨	(٥٥٢)		(خسارة) ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٢٢١,٩٩٢	٢٤٢,٨٠١	٧٩,٠٤٢	٨٠,٤٢٧		حصة من نتائج شركات زميلة
٤١,٢٠٩	٣٢,٠٢١	١٩,٨٦٠	١٢,٠٣٣		حصة من نتائج مشاريع مشتركة
-	(١٤,٤٠٩)	-	(١٤,٤٠٩)	٤/٣	خسارة من تحوطات تدفق نقدي معاد تصنيفها إلى بيان الدخل من استبعاد مفترض لشركات زميلة
-	(١٠,٤٦٤)	-	(١٠,٤٦٤)	٢/٣	خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركة زميلة
١,٨٠٠	١,٠١٧	١٢٧	(٣٣١)		صافي (الخسارة) الربح من صرف عملات أجنبية
٢,٦٦٢	٨,٧١٨	٩٩٢	-		إيرادات متنوعة
٨٢٢,٨٨٥	٩٦٨,٩٢١	٣٠٢,٦٣٠	٣١٦,٧٢٣		ربح الفترة
					ربح عائد إلى:
٨٢٠,٨٢٨	٩٥٨,٦٠٣	٣٠٢,٥٤٢	٣٠٧,٧١٦		المساهمين بالشركة الأم
٢,٠٥٧	١٠,٣١٨	٨٨	٩,٠٠٧		حصص غير مسيطرة
٨٢٢,٨٨٥	٩٦٨,٩٢١	٣٠٢,٦٣٠	٣١٦,٧٢٣		
					الربح الأساسي والمخفف للسهم
٧,٢٢	٨,٤٤	٢,٦٦	٢,٧١	٥	(العائد للمساهمين بالشركة الأم - بالريال القطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			
(غير مدققة)		(غير مدققة)			
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري		
٨٢٢,٨٨٥	٩٦٨,٩٢١	٣٠٢,٦٣٠	٣١٦,٧٢٣	ربح الفترة	
				بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة	
(١٤٤,٥٢٢)	(٧٨,٩٠٥)	١١,١٧٩	(١٦٨,٥٠٥)	صافي حركة في احتياطي التحوط	
٧٠٦,٨٦٠	(١٨٤,٠٥١)	٥٩١,٧٩٨	(١٧٥,٢٥٢)	صافي الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع	
٥٦٢,٣٣٨	(٢٦٢,٩٥٦)	٦٠٢,٩٧٧	(٣٤٣,٧٥٧)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	
١,٣٨٥,٢٢٣	٧٠٥,٩٦٥	٩٠٥,٦٠٧	(٢٧,٠٣٤)	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	
				عائد إلى:	
١,٣٨٢,٩١٨	٦٩٦,١٨٠	٩٠٥,٢٩٣	(٣٥,٩٢٦)	المساهمين بالشركة الأم	
٢,٣٠٥	٩,٧٨٥	٣١٤	٨,٨٩٢	حصص غير مسيطرة	
١,٣٨٥,٢٢٣	٧٠٥,٩٦٥	٩٠٥,٦٠٧	(٢٧,٠٣٤)		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري	ايضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣,٨٩٦,٩٩٦	٥,١٣٧,٣٨٧	٧ عقارات وسفن ومعدات
٧٩١,٠٦٢	٨٤٨,٠٢٠	٨ استثمارات عقارية
٨٧,٠٧٣	١٥٦,١٧٩	موجودات غير ملموسة
٢٠٥,٢٤٨	٢٣٧,٢٦٩	استثمارات في مشاريع مشتركة
٤,٣٩٦,١٧٣	٤,٣٢٢,٦١٥	استثمارات في شركات زميلة
٤,١٩٧,٥٦٢	٤,٠٢٢,٩٠٤	استثمارات متاحة للبيع
٤٢٥,٣١٧	٢٥٤,٥١٥	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
١٧,٥٦٢	٥٣,٦٠٨	موجودات غير متداولة أخرى
<u>١٤,٠١٦,٩٩٣</u>	<u>١٥,٠٣٢,٤٩٧</u>	
		الموجودات المتداولة
		بضاعة
٢٠٥,٤٠١	٢١٦,١٦٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧١٠,٨٥٢	٨٧٢,٧٦٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢٤,٠٨١	٥٣٨,٤٥٢	أرصدة لدى البنوك ونقد
٣,١٢٩,٢١٩	٥,٣٩٤,٨٦٤	
<u>٤,٦٦٩,٥٥٣</u>	<u>٧,٠٢٢,٢٤٤</u>	
<u>١٨,٦٨٦,٥٤٦</u>	<u>٢٢,٠٥٤,٧٤١</u>	إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		للمساهمين بالشركة الأم
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
٤,٢٣٠,٨٦٠	٤,٠٤٧,٣٤٢	احتياطي قيمة عادلة
(٤٢٣,١٦٩)	(٥٠٢,٠٧٤)	احتياطي تحوط
٣,٢٨٧,٥٦٥	٣,٦٢١,٢٧٧	أرباح مدورة
<u>١٣,٤٨٤,٥٢٠</u>	<u>١٣,٥٥٥,٨٠٩</u>	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم
٥٧,٩٧٥	٦٧,٧٦٠	حقوق غير مسيطرة
<u>١٣,٥٤٢,٤٩٥</u>	<u>١٣,٦٢٣,٥٦٩</u>	إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تتمة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري	ايضاح	
٣,٠٢٧,٥٢٧	٢,٥٣٤,٩٣٩	١١	المطلوبات غير المتداولة
١٧٧,١٢٨	١٦٣,٧٢٢		قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٨٧,٦٤٧	٩١,٣٦٧		دفعة مقدمة من عميل
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣,٢٩٢,٣٠٢</u>	<u>٢,٧٩٠,٠٢٨</u>		
٤١٤,٥٦٦	٥٨٢,٧٠١		المطلوبات المتداولة
١,٤٣٧,١٦٨	٥,٠٥٨,٤٤٣	١١	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٥	-		قروض وتسهيلات تحمل فوائد
			سحب على المكشوف من البنوك
<u>١,٨٥١,٧٤٩</u>	<u>٥,٦٤١,١٤٤</u>		
<u>٥,١٤٤,٠٥١</u>	<u>٨,٤٣١,١٧٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٨,٦٨٦,٥٤٦</u>	<u>٢٢,٠٥٤,٧٤١</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عبدالرحمن عيسى المناعي
الرئيس التنفيذي

خالد بن خليفة آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

علي بن جاسم بن محمد آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)		
الف	الف	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
٨٢٢,٨٨٥	٩٦٨,٩٢١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات للبند التالية:
١٩٣,٣٦٩	٢٢٤,١٢٨	استهلاك وإطفاء
٢٧,٤٨٧	٧٠,٧٧٤	تكاليف التمويل
(٢,٢٨٠)	(١,٦٢٠)	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(٢٢١,٩٩٢)	(٢٤٢,٨٠١)	حصة من نتائج شركات زميلة
(٤١,٢٠٩)	(٣٢,٠٢١)	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
١٤,٩٦٥	٩,٧٢١	مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٠,٤١٨)	(٧٩,٧١٢)	إيرادات التمويل
(١٦٥,٦١٧)	(١٦٧,٨١٨)	إيرادات توزيعات أرباح
		صافي خسارة (ربح) القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة
(١٢٢,٨١٢)	١٨,٤٥٠	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨,٣٢٨)	(٤,٨٨١)	ربح من استبعاد استثمارات
-	١٠,٤٦٤	٢/٣ خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركة زميلة
-	١٤,٤٠٩	٤/٣ خسارة من تحوطات التدفق النقدي المعاد تصنيفها إلى بيان الدخل
-	٣٧,٨٩٢	٧ انخفاض قيمة سفينة
٤٤٦,٠٥٠	٨٢٥,٩٠٦	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٩,٧٩٧)	(١٠,٧٦٣)	البضاعة
(٩٣,٤٢٩)	(١٦٧,٦١٢)	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٢٨,٥٧٢	١٠٩,٤٢٤	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٣٣١,٣٩٦	٧٥٦,٩٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٤٨٧)	(٧٠,٧٧٤)	تكاليف التمويل المدفوعة
(١٠,٠٠٩)	(٦,٠٠١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٩٣,٩٠٠	٦٨٠,١٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)		
الف	الف	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء عقارات وسفن ومعدات
(٧٠٢,٨١٤)	(٣٢٩,٦٦٤)	إيرادات توزيعات أرباح
١٦٥,٦١٧	١٦٧,٨١٨	إيرادات تمويل
٤٠,٤١٨	٧٩,٧١٢	متحصلات من استبعاد عقارات وسفن ومعدات وموجودات غير ملموسة
٦,٦٧٧	٤١,٦٩١	شراء عقارات استثمارية
(٣٣,١٨٧)	(٩٣,٧٦٧)	إضافات في تكاليف الحوض الجاف
(٤٥,١٣١)	(٢٢,٠٢١)	صافي الحركة في قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
٦٤,٨٩٥	٨٣,٨١٣	شراء أوراق مالية استثمارية
(٤٠,٣٠٩)	(٥,٠٣٥)	متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
١,٨٢٠	١,٤٤٩	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٠,٠٦٧	٦٢,١١١	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٩٨,٤٣٩	٢٠٣,١٠٣	صافي التدفق النقدي من استحواد على شركة تابعة
-	(٨٦,٥٤١)	٣
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨٣,٥٠٨)	١٠٢,٦٦٩	
		الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦٨,٠٨٢)	(٦٢٤,٨٩١)	١٠
٢,١٩٢,٢٦٠	٢,١٠٧,٧٠٢	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(٢٩١)	-	التزام إيجارات تمويلية
(١,٥٢١,٩٠٣)	(١,٧٤٣,٨٥٢)	صافي حركة في الودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
١٠١,٩٨٤	(٢٦١,٠٤١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢١٢,٣٧٦	٥٢١,٨٠٨	صافي الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٦٧٢,٩٣٠	٧٤٨,٧٥٦	النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
٨٨٥,٣٠٦	١,٢٧٠,٥٦٤	٩
		النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للمساهمين بالشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي التحوط	احتياطي القيمة		الاحتياطي		رأس المال	
					العادلة	الاحتياطي العام	القانوني	أسهم خزينة		
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٥٤٢,٤٩٥	٥٧,٩٧٥	١٣,٤٨٤,٥٢٠	٣,٢٨٧,٥٦٥	(٤٢٣,١٦٩)	٤,٢٣٠,٨٦٠	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)
٩٦٨,٩٢١	١٠,٣١٨	٩٥٨,٦٠٣	٩٥٨,٦٠٣	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢٦٢,٩٥٦)	(٥٣٣)	(٢٦٢,٤٢٣)	-	(٧٨,٩٠٥)	(١٨٣,٥١٨)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
٧٠٥,٩٦٥	٩,٧٨٥	٦٩٦,١٨٠	٩٥٨,٦٠٣	(٧٨,٩٠٥)	(١٨٣,٥١٨)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(٦٢٤,٨٩١)	-	(٦٢٤,٨٩١)	(٦٢٤,٨٩١)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)
١٣,٦٢٣,٥٦٩	٦٧,٧٦٠	١٣,٥٥٥,٨٠٩	٣,٦٢١,٢٧٧	(٥٠٢,٠٧٤)	٤,٠٤٧,٣٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد - تتمتع

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

للمساهمين بالشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية الف ريال قطري	حصة غير مسيطرة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	الأرباح المدورة الف ريال قطري	احتياطي التحوط الف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة الف ريال قطري	الاحتياطي العام الف ريال قطري	الاحتياطي القانوني الف ريال قطري	أسهم خزينة الف ريال قطري	رأس المال الف ريال قطري	
١٢,٦٤٢,١٩٩	٥٥,٩٧٤	١٢,٥٨٦,٢٢٥	٢,٨٣٢,٦٨٤	(٢١٠,٧٥٩)	٣,٥٧٥,٠٣٦	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)
٨٢٢,٨٨٥	٢,٠٥٧	٨٢٠,٨٢٨	٨٢٠,٨٢٨	-	-	-	-	-	-	ريح الفترة
٥٦٢,٣٣٨	٢٤٨	٥٦٢,٠٩٠	-	(١٤٤,٥٢٢)	٧٠٦,٦١٢	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
١,٣٨٥,٢٢٣	٢,٣٠٥	١,٣٨٢,٩١٨	٨٢٠,٨٢٨	(١٤٤,٥٢٢)	٧٠٦,٦١٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) للفترة
(٥٦٨,٠٨٢)	-	(٥٦٨,٠٨٢)	(٥٦٨,٠٨٢)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)
١٣,٤٥٩,٣٤٠	٥٨,٢٧٩	١٣,٤٠١,٠٦١	٣,٠٨٥,٤٣٠	(٣٥٥,٢٨١)	٤,٢٨١,٦٤٨	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ الوضع القانوني ونشاط الشركة

تأسست الملاحة القطرية ش.م.ق ("الشركة") أو ("الشركة الأم") في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية. يقع المكتب المسجل للشركة في الدوحة، دولة قطر. يتم تداول أسهم الشركة في بورصة قطر. تعمل الشركة الأم مع شركاتها التابعة في مجالات النقل البحري والوكالات لشركات الملاحة الأجنبية وتقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري وتأجير السفن وتقوم بتشغيل مكتب لوكالات السفريات. للشركة فرع في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. الشركات التابعة للشركة هي:

نسبة الملكية	نوع النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركات التابعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
%١٠٠	تجارة السفن والأعمال البحرية	قطر	الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ
%١٠٠	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	حلول للخدمات البحرية ذ.م.م
%٥٠	التجارة في مواد البناء	قطر	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ
%١٠٠	نقل بضائع	قطر	شركة الخليج للاستثمار في السفن البحرية ذ.م.م
%١٠٠	إمتلاك وإيجار وشراء وبيع وتشغيل وإدارة جميع السفن	الهند	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة
%١٠٠	نقل البضائع والخدمات البحرية	قطر	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م
%١٠٠	خدمات بحرية	السعودية	حلول يوناييتد للخدمات التجارية ذ.م.م
%١٠٠	التجارة في المواد الصناعية	قطر	شركة ملاحة التجارية ذ.م.م
%١٠٠	وكالة سفر	قطر	الملاحة للسفر والسياحة ش.ش.و.
%١٠٠	التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	توكيلات الملاحة التجارية ش.ش.و.
%١٠٠	خدمات بحرية	قطر	مركز الملاحة للخدمات البحرية ش.ش.و.
%١٠٠	إستثمارات	قطر	ملاحة كابيتال ذ.م.م
%١٠٠	صيانة عقارات	قطر	شركة ملاحة للخدمات العقارية ش.ش.و.
%١٠٠	خدمات بحرية ولوجستية	قطر	شركة ملاحة للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م
%١٠٠	إدارة الأنشطة التجارية لشركات كي جي	ألمانيا	ملاحة رأس لفان فيروالتنجس
%١٠٠	إدارة الأنشطة التجارية لشركات كي جي	ألمانيا	ملاحة قطر فيروالتنجس
-	نقل الغاز الطبيعي المسال	ألمانيا	ملاحة رأس لفان (كي جي ١)
-	نقل الغاز الطبيعي المسال	ألمانيا	ملاحة قطر (كي جي ٢)
%١٠٠	خدمات عقارية	قطر	شركة ملاحة للاستثمار العقاري ش.ش.و.
%١٠٠	خدمات النقل البحري	قطر	شركة ملاحة للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م

حصة في مشاريع مشتركة

للمجموعة الاستثمارات التالية في مشاريع مشتركة:

نسبة ملكية المجموعة الفعلية	بلد التأسيس	شركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
%٥١	قطر	شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م (ب)
%٥١	قطر	شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م (ب)
%٥٠	قطر	شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال ذ.م.م (ب)

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ الوضع القانوني ونشاط الشركة - تنمة

استثمارات في شركات زميلة
لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

الشركة	نسبة الملكية		الحصة في الأرباح		بلد التأسيس
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
كارجوتك قطر ذ.م.م	%٥١,٠	%٥١,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر
العراق - قطر للنقل وخدمات النقل البحري	%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	العراق
شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر
شركة قطر غاز للنقل المحدودة (ناقلات) ش.م.ق (ب)	%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	قطر
كامارتينا للنقل البحري (ب)	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا
بيننسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال (١) المحدودة (ب)	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا
بيننسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال (٢) المحدودة (ب)	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا
بيننسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال (٣) المحدودة (ب)	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا
شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (ب)	%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	ليبيريا
كيو أي إم للنقل (ب)	-	%٣٣,٣	-	%٣٣,٣	بنما
مان ديزل وتربو قطر للملاحة ذ.م.م	%٥١,٠	%٥١,٠	%٣٥,٠	%٣٥,٠	قطر
كيه إس ممبران ١	-	%٤٠	-	%٤٠	الدنمارك
كيه إس ممبران ٢	-	%٤٠	-	%٤٠	الدنمارك
ملاحة رأس لفان جي إم بي أتش (كي جي ١) (أ)	-	%٤٠,٠	-	%٤٠,٠	ألمانيا
ملاحة قطر جي إم بي أتش (كي جي ٢) (أ)	-	%٤٠,٠	-	%٤٠,٠	ألمانيا

(أ) خلال سنة ٢٠١٥، تم الاستحواذ على الحصة المسيطرة في شركتي كي جي ١ وكي جي ٢ من قبل المجموعة ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٥ (إيضاح ٣).

(ب) تم إعداد البيانات المالية لهذه المؤسسات كما في تاريخ التقرير بناءً على حسابات الإدارة لهذه المؤسسات.

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

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢/١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال المجموعة وتظهر جميع المبالغ مدورة إلى أقرب ألف ريال قطري ، باستثناء ما يشار إليه غير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في بيانات مالية كاملة ، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات كما في ١ يناير ٢٠١٥.

تاريخ السريان

المعيار

١ يوليو ٢٠١٤	معيار المحاسبة الدولي ١٩: مشاركات الموظفين (تعديلات)
١ يوليو ٢٠١٤	دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ - ٢٠١٢
١ يوليو ٢٠١٤	دورة التحسينات السنوية ٢٠١١ - ٢٠١٣

٢/٣ معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد

فيما المعايير والتفسيرات التي أصدرت ولم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. تنوى المجموعة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول:

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢/٣ معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد - تنمة

المعيار	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤: حسابات التأجيل التنظيمية	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨: إيضاح حول الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١١: حساب الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١: الزراعة - الأشجار الحاملة للمحاصيل	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك.	١ يناير ٢٠١٦
دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: مؤسسات الاستثمار - تطبيق استثناء التوحيد.	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١: مبادرة الإفصاح	١ يناير ٢٠١٦

تقوم المجموعة بتقييم تأثير تطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات المذكورة أعلاه والتي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية المستقلة ولم تقم بتطبيق أي منها مبكراً خلال الفترة الحالية.

٣ دمج الأعمال

الاستحواذ المرحلي على شركة ملاحة رأس لفان جي إم بي أتش وشركة ملاحة قطر جي إم بي أتش

ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٥ ، استحوذت الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ق.خ ، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة ، على نسبة ٦٠٪ من الأسهم وقروض المساهمين في شركاتها الزميلة سابقاً ، ملاحة رأس لفان جي إم بي أتش ("كي جي ١") وملاحة قطر جي إم بي أتش ("كي جي ٢") وذلك بناءً على اتفاقية شراء السهم المبرمة مع المساهمين السابقين. عند انتهاء الاجراءات القانونية الخاصة بعملية الاستحواذ ، تحصلت المجموعة على الملكية القانونية في ١ يوليو ٢٠١٥.

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣ دمج الأعمال - تنمة

تعمل كلاً من ملاحه رأس لفان (كي جي ١) وملاحه قطر (كي جي ٢) في تشغيل سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال بسعة ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و ١٤٥,٠٠٠ متر مكعب على التوالي. في عقود إيجار زمنية.

تعد المحاسبة المبدئية لعملية الاستحواذ وتحقيق الشهرة على أساس قيم مؤقتة حيث أن القيم المحددة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات تم تحديدها على أساس تقدير الإدارو. سوف تقوم المجموعة بتحقيق أية تعديلات لهذه القيم المؤقتة كنتيجة لاكتمال ممارسة تخصيص سعر الشراء خلال اثنا عشر شهراً من التاريخ الفعلي للاستحواذ.

بلغت الشهرة الناشئة من الاستحواذ على شركة ملاحه رأس لفان (كي جي ١) وملاحه قطر (كي جي ٢) بمبلغ ٥٥,٦٣٨,٠٠٠ ريال قطري وتم تحقيقها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

لم تكن هناك أية استحواذات خلال فترة المقارنة السابقة.

تم تعديل القيمة الدفترية والقيم المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة على أساس تقدير الإدارة كما يلي:

١/٣ شركة ملاحه رأس لفان جي إم بي أتش ("كي جي ١")

القيم الدفترية	القيم العادلة المؤقتة	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الموجودات
٦١٠,٣٦١	٥٥٠,٠٠٠	عقارات وسفن ومعدات
٣٠,٦٨٨	٣٠,٦٨٨	موجودات غير ملموسة
١١,٥٠٥	١١,٥٠٥	موجودات غير متداولة أخرى
٤,٠٣٠	٤,٠٣٠	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٩١٩	١٩,٩١٩	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٦٧٦,٥٠٣</u>	<u>٦١٦,١٤٢</u>	
		المطلوبات
٥٠٦,٦٢٣	٥٠٦,٦٢٣	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٢٢,٦٢٩	٢٢,٦٢٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٥٢٩,٢٥٢</u>	<u>٥٢٩,٢٥٢</u>	
<u>١٤٧,٢٥١</u>	<u>٨٦,٨٩٠</u>	القيمة العادلة المؤقتة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
	<u>٢٤,٥٨١</u>	الشهرة الناشئة من الاستحواذ
	<u>١١١,٤٧١</u>	تكلفة دمج الأعمال - بعد خصم التعديل

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣ دمج الأعمال - تنمية

١/٣ شركة ملاحة رأس لفان جي إم بي أتش ("كي جي ١") - تنمية

تم التوصل إلى تكلفة دمج الأعمال ، بعد خصم التعديل ، كما يلي:

٦١,٦٧٦	نقد مدفوع لدمج الأعمال
٤٩,٧٩٥	يضاف: القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأسهم الملكية المحتفظ بها سابقاً في الشركة الزميلة (إيضاح)
<u>١١١,٤٧١</u>	
١٩,٩١٩	صافي التدفقات النقدية للاستحواذ:
(٦١,٦٧٦)	صافي النقد المستحوذ عليه في الشركة التابعة
<u>(٤١,٧٥٧)</u>	النقد المدفوع

منذ تاريخ الاستحواذ ، ساهمت شركة ملاحة رأس لفان بمبلغ ٢٢,٤٢٦,٩٠٦ ريال قطري و ٣,٢٨٣,٠٨١ ريال قطري في الإيرادات التشغيلية والأرباح للمجموعة ، على التوالي:

٢/٣ شركة ملاحة قطر جي إم بي أتش ("كي جي ٢")

القيم الدفترية	القيم العادلة المؤقتة	
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٣٢,٨٧٣	٥٨٦,٧٦٨	الموجودات
١١,٧٣٩	١١,٧٣٩	عقارات وسفن ومعدات
٣,٠٧٢	٣,٠٧٢	موجودات غير متداولة أخرى
٣٦,٦٩٧	٣٦,٦٩٧	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٦٨٤,٣٨١</u>	<u>٦٣٨,٢٧٦</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد
٥١٤,٣٦٢	٥١٤,٣٦٢	المطلوبات
٢٢,٦٧٦	٢٢,٦٧٦	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٥٣٧,٠٣٨	٥٣٧,٠٣٨	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>١٤٧,٣٤٣</u>	<u>١٠١,٢٣٨</u>	القيمة العادلة المؤقتة للموجودات المستحوذ عليها
	٣١,٠٥٧	الشهرة الناشئة من الاستحواذ
	<u>١٣٢,٢٩٥</u>	تكلفة دمج الأعمال - بعد خصم التعديل

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣ دمج الأعمال - تنمة

٢/٣ شركة ملاحة قطر جي إم بي أتش ("كي جي ٢") - تنمة

تم التوصل إلى تكلفة دمج الأعمال ، بعد خصم التعديل ، كما يلي:

٨١,٤٨١	نقد مدفوع لدمج الأعمال
٥٠,٨١٤	يضاف: القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأسهم الملكية المحتفظ بها سابقاً في الشركة الزميلة (إيضاح)
<u>١٣٢,٢٩٥</u>	
٣٦,٦٩٧	صافي التدفقات النقدية للاستحواذ:
(٨١,٤٨١)	صافي النقد المستحوذ عليه في الشركة التابعة
<u>(٤٤,٧٨٤)</u>	النقد المدفوع

منذ تاريخ الاستحواذ ، ساهمت شركة ملاحة قطر (كي جي ٢) بمبلغ ٢٢,٣٦٠,٠٠٠ ريال قطري و ٥,٢٣٣,٠٠٠ ريال قطري في الإيرادات التشغيلية والأرباح للمجموعة ، على التوالي:

إيضاح:

تم احتساب الخسارة من الاستبعاد المحتمل للاستثمار في شركات زميلة كما يلي:

الإجمالي الف ريال قطري	شركة ملاحة قطر الف ريال قطري	شركة ملاحة رأس لفان الف ريال قطري
١٠٠,٦٠٩	٥٠,٨١٤	٤٩,٧٩٥
(١١١,٠٧٣)	(٥٦,١٩٦)	(٥٤,٨٧٧)
<u>(١٠,٤٦٤)</u>	<u>(٥,٣٨٢)</u>	<u>(٥,٠٨٢)</u>

القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأسهم الملكية المحتفظ بها سابقاً في الشركات الزميلة
يخصم: القيمة الدفترية المحتسبة كحقوق ملكية للاستثمار في شركات زميلة
الخسارة من الاستبعاد المحتمل للاستثمار في شركات زميلة

٣/٣ قرض المساهمين

أدرجت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية في قروض المساهمين ، والتي تم احتسابها كجزء من القروض لشركات الغاز الطبيعي المسال والبترولي المسال سابقاً بمبلغ ٤٠,٤٥١,٠٠٣ ريال قطري و ٤٦,٥٣٨,٠٠٧ ريال قطري إلى شركة ملاحة رأس لفان كي جي ١ وشركة ملاحة قطر كي جي ٢ على التوالي. ولاحقاً لدمج الأعمال ، تم اعتبار هذه القروض كامتداد للاستثمارات في الشركات التابعة حتى لا تتوقع المجموعة سداد هذه القروض في المستقبل المنظور.

٣/٤ الصحة في احتياطي التحوط للشركات الزميلة المستحوذ عليها

لاحقاً لدمج الأعمال ، فإن الحصة في احتياطي التحوط للشركات الزميلة ، والتي سجلت سابقاً كجزء من حقوق الملكية (احتياطي التحوط) بمبلغ ٧,١٣٣,٠٠٠ ريال قطري و ٧,٢٧٦,٠٠٠ ريال قطري لكلاً من شركة ملاحة رأس لفان كي جي ١ وشركة ملاحة قطر كي جي ٢ على التوالي ، قد أعيد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد.

لم تتم أية استحوذات خلال الفترة المقبلة.

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤ إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة المكونات الرئيسية التالية:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٥٢٧,٩٧٧	٤٢١,٧٨٦	١٩٣,٧٣٦	٨٧,٤٨٩	الملاحة كابيتال
٥٧٣,٨٠٠	٧٣٣,٢٦٩	١٨٨,٢١٢	٢٥٥,٦٧٣	الملاحة للبحرية واللوجستية
٤١٠,٩٨٥	٥٢٩,٠٤٧	١٧٦,٤٩٨	١٩٨,٣٦١	الملاحة للخدمات البحرية
٢٦٦,٧٩٢	٣٢٩,٧٨٥	٩٧,٩٧٨	١١٧,٣٣٦	الملاحة للتجارة
١٩٣,٤١٧	٢٩٤,٢٤٧	٧٢,٥٣٦	١٣٨,٦٢٥	الملاحة غاز وبتروكيم
<u>١,٩٧٢,٩٧١</u>	<u>٢,٣٠٨,١٣٤</u>	<u>٧٢٨,٩٦٠</u>	<u>٧٩٧,٤٨٤</u>	

٥ الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الأرباح العائدة للمساهمين بالشركة الم للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
٨٢٠,٨٢٨	٩٥٨,٦٠٣	٣٠٢,٥٤٢	٣٠٧,٧١٦	صافي الربح للسنة للمساهمين بالشركة الأم (الف ريال قطري)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
<u>٧,٢٢</u>	<u>٨,٤٤</u>	<u>٢,٦٦</u>	<u>٢,٧١</u>	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

لقد تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم)
(٩٠٩)	(٩٠٩)	(٩٠٩)	(٩٠٩)	تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم فيما يتعلق بأسهم الخزينة المشتراة خلال ٢٠١٣ (ألف سهم) (إيضاح)
<u>١١٣,٦١٦</u>	<u>١١٣,٦١٦</u>	<u>١١٣,٦١٦</u>	<u>١١٣,٦١٦</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (ألف سهم)

إيضاح:

يمثل ذلك استثمار إحدى الشركات التابعة ٩٠٨,٧٢٥ سهماً في الشركة الأم ، الملاحة القطرية ش.م.ق ، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٦ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢,٠٥٩	(٢٣,٢٤١)	٢,٣١٦	(٢٣,٤٠٧)
-	١٤,٤٠٩	-	١٤,٤٠٩
(١٤٦,٥٨١)	(٧٠,٠٧٣)	٨,٨٦٣	(١٥٩,٥٠٧)
(١٤٤,٥٢٢)	(٧٨,٩٠٥)	١١,١٧٩	(١٦٨,٥٠٥)
٧٠٤,٠١١	(١٧١,٨٥١)	٥٩٢,٤٧١	(١٧٠,٤٤٨)
٢,٨٤٩	(١٢,٢٠٠)	(٦٧٣)	(٤,٨٠٤)
٧٠٦,٨٦٠	(١٨٤,٠٥١)	٥٩١,٧٩٨	(١٧٥,٢٥٢)

تحركات الإيرادات الشاملة الأخرى

تحولات التدفق النقدي:

الحركة خلال الفترة

خسارة من تحولات التدفق النقدي معاد تصنيفها

إلى بيان الدخل

حصة المجموعة من صافي الحركة في الشركات

الزميلة

إجمالي التأثير على الإيرادات (الخسائر) الشاملة

الأخرى الناتجة من تحولات التدفق النقدي

الاستثمارات المتاحة للبيع

(خسارة) ربح ناتج من إعادة التقييم خلال الفترة

حصة المجموعة من صافي حركات في الشركات

الزميلة

إجمالي التأثير على (الخسائر) الإيرادات الشاملة

الأخرى الناتجة من استثمارات متاحة للبيع

٧ العقارات والسفن والمعدات

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٥
(مدققة)	(غير مدققة)
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
٣,٢٨١,٦٤٣	٣,٨٩٦,٩٩٦
٧٦٩,١٠٢	٣٢٩,٦٦٤
-	١,١٣٦,٧٦٨
(١٢,٣٥٣)	(٣٦,٥٥٠)
٨٨,٩٢١	(١,٨٨٠)
(٣٦,٢١٤)	(٣٧,٨٩٢)
(١٩٤,١٠٣)	(١٤٩,٧١٩)
٣,٨٩٦,٩٩٦	٥,١٣٧,٣٨٧

صافي القيمة الدفترية ، رصيد افتتاحي

إضافات

استحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٣)

استيعادات وشطب

تحويلات وإعادة تبويب

انخفاض قيمة

الاستهلاك للفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية ، رصيد ختامي

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٨ الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٧٦٥,٣٧٢	٧٩١,٠٦٢	صافي القيمة الدفترية ، رصيد افتتاحي
١٥٧,٨٠٤	٩٣,٧٦٧	إضافات
(١٠٧,٣٤٤)	-	تحويلات وإعادة تصنيف
(٢٤,٧٧٠)	(٣٦,٨٠٩)	الاستهلاك للفترة / للسنة
<u>٧٩١,٠٦٢</u>	<u>٨٤٨,٠٢٠</u>	صافي القيمة الدفترية ، رصيد ختامي

٩ النقد والبنود المماثلة للنقد

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، يشتمل النقد والبنود المماثلة للنقد على التالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مدققة)	
الف ريال قطري	الف ريال قطري
٣,١٠١,٣٠٤	٥,٣٩٤,٨٦٤
(٢,٢١٥,٩٨٣)	(٤,١٢٤,٣٠٠)
(١٥)	-
<u>٨٨٥,٣٠٦</u>	<u>١,٢٧٠,٥٦٤</u>

أرصدة لدى البنوك ونقد
ناقص: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم من الاستثمار الأصلي
ناقص: سحب على المكشوف من البنوك

١٠ توزيعات الأرباح

خلال الفترة الحالية وبعد الحصول على موافقة الجمعية العامة في اجتماعها السنوي الذي عقد في ١٨ مارس ٢٠١٥ دفعت الشركة أرباح أسهم بقيمة ٥,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٦٢٥ مليون ريال قطري تتعلق بعام ٢٠١٤ (٢٠١٤ : ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري).

١١ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

حدثت المعاملات التالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

الشركة الأم:

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

- قامت الشركة بتجديد تسهيل ائتماني قصير الأجل بمبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي لأغراض العامة للشركة بتاريخ استحقاق في ٢٨ مارس ٢٠١٦. يحمل هذا التسهيل فائدة بسعر ليبور زائد هامش بنسبة ١,١٥٪. كما في تاريخ التقرير ، تم استخدام كامل التسهيل.
- أحد تسهيلات الشركة الائتمانية القائمة قصيرة الأجل بمبلغ ٢١٠ مليون دولار أمريكي تم استخدامه من خلال قرض قصير الأجل بمبلغ ٤٤ مليون دولار أمريكي. أدى ذلك التحويل إلى زيادة إجمالي الاستخدام ليصل إلى ٢٠٤ مليون دولار أمريكي. يحمل هذا التسهيل فائدة ثابتة بقيمة ١,٤٥٪.
- تم الحصول على قرض بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي لأغراض متطلبات رأس المال العامل وتمويل الاستحواذ على سفينة. يسدد القرض خلال ١٢ شهر من تواريخ كل سحب ويحمل فائدة ثابتة بنسبة ١,٢٥٪. كما في تاريخ التقرير ، تم استخدام كامل هذا القرض.
- حصلت الشركة على قرض لمدة ١٨ شهر من خلال تمديد فترة القرض القائم بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي لتشديد سفن ومتطلبات أخرى لرأس المال العامل. يحمل القرض فائدة بسعر ليبور زائد هامش بنسبة ١٪. كما في تاريخ التقرير ، تم استخدام هذا القرض بالكامل.

الشركات التابعة:

شركة حائل للخدمات البحرية ذ.م.م

- تم الحصول على قرض بمبلغ ١٣٥ مليون دولار أمريكي لتمويل الاستحواذ على سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يحمل القرض فائدة بسعر ليبور زائد ١,٤٠٪ سنوياً ويسدد على ٣٥ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٩,٨ مليون ريال قطري ودفعة أخيرة بمبلغ ١٤٧ مليون ريال قطري. القرض مضمون مقابل رهن السفن. كما في تاريخ التقرير ، تم استخدام هذا القرض بالكامل.
- تم السحب من القرض القائم بمبلغ ١٣٥ مليون دولار أمريكي بغرض تمويل الاستحواذ على سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يحمل القرض فائدة بسعر ليبور + ١,٤٠٪ سنوياً ويسدد على ٣٥ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٥,٨ مليون ريال قطري ودفعة أخيرة بمبلغ ٩٠ مليون ريال قطري. القرض مضمون مقابل رهن السفن. وكان إجمالي السحب كما في تاريخ التقرير بمبلغ ٨٣ مليون دولار أمريكي (٣٠١ مليون ريال قطري).

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١١ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد - تنمة

ملاحة رأس لفان جي إم بي أتش (كي جي ١) وملاحة قطر جي إم بي إتش (كي جي ٢) خلال الفترة الحالية ، استحوذت المجموعة على السيطرة على شركتيها الزميلتين المملوكتين سابقاً ملاحة رأس لفان (كي جي ١) وملاحة قطر (كي جي ٢) كشركتين تابعتين مملوكتين بالكامل (إيضاح ٣) وظهرت القروض الناتجة عن هذا الاستحواذ على الشركات التابعة كما يلي:

- تم الحصول على قرضين بمبلغ ١٤٧ مليون دولار أمريكي و ١٥٠ مليون دولار أمريكي لتمويل الديون القائمة للشركتين كي جي ١ وكي جي ٢ ، على التوالي. تسدد هذه القروض على ٤٠ قسط ربع سنوي لمدة عشر سنوات ودفعة نهائية بحوالي ٥٠% من المبلغ الأساسي المقترض. تحمل القروض فوائد بسعر ليبور بالإضافة إلى هامش بنسبة ١,٧% وهي مضمونة برهن أولي للسفن ورهن أساسي للفوائد المصدرة للمؤسسة والأسهم المصدرة للشريك لعام وهو القائم بإدارة عمليات السفن.

١٢ الالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري
--	--

العقارات والسفن والمعدات

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة ولم يتم التعاقد عليها كما في تاريخ التقرير

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري
--	--

إيجارات تشغيلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري
--	--

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات

٧,٠٢٩	١٠,٠٣٣
٨,٤٣٩	١٠,٢٣٨
<u>١٥,٤٦٨</u>	<u>٢٠,٢٧١</u>

إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في تاريخ التقرير

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٣ مطلوبات محتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، كان للمجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستنديه التاليه ، ولا يتوقع أن تنشأ منها أي التزامات مادية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٧٩٩,٠٦٧	٧٦٥,٤٦٥	خطابات ضمان
١٩٥,٤٦٩	٤٣٩,٠٢٣	اعتمادات مستنديه
<u>٩٩٤,٥٣٦</u>	<u>١,٢٠٤,٤٨٨</u>	

١٤ أنشطة التحوط ومشتقات الأدوات المالية

تحوطات التدفقات النقدي:

حلول للخدمات البحرية ذ.م.م

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لدى حلول للخدمات البحرية إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة افتراضية قدرها ٢٩,١٠٨,٩٧٦ دولار أمريكي (١٠٥,٩٥٦,٦٧٣ ريال قطري) (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي) (١٤٤,٤٧١,٦٠٠ ريال قطري) ، حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة لبيور متغيرة بالدولار الأمريكي لثلاثة أشهر وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ٣٠٪ على المبلغ الإفتراضي. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط من التعرض لتقلبات أسعار الفائدة على قروضها. يشترك القرض لأجل وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. يقدر أن تكون تحوطات التدفق النقدي عالية الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

لقد حققت المجموعة القيمة العادلة السالبة للإتفاقيات تبادل أسعار الفائدة البالغة ٩٢٠,٨٠٩ ريال قطري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٠٨٤,٠٠٠ ريال قطري) في الذمم الدائنة والمستحقات مع قيد مقابل في إحتياطي تحوطات.

ملاحه رأس لفان جي أم بي أتش (كي جي ١) وملاحه قطر جي أم بي أتش (كي جي ٢) كنتيجة للاستحواذ على المؤسسة كي جي ١ وكي جي ٢ (إيضاح ٣) ، فإن إتفاقيات تبادل أسعار الفائدة التي دخلتها المؤسسة تم تحويلها إلى المجموعة. كانت كلا من كي جي ١ وكي جي ٢ دخلتا في إتفاقية تبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية بلغت ١٣٦,٠١٦,٨٩٢ دولار أمريكي (٤٩٥,١٠١,٤٨٧ ريال قطري) و ١٣٨,٧٤٠,٢٣١ دولار أمريكي (٥٠٥,٠١٤,٤٤٠ ريال قطري) على التوالي والتي من خلال تسليم فائدة متغيرة لبيور لفترة ٣ شهور بالدولار الأمريكي وتدفع معدل فائدة ثابت بنسبة ٢,٦٨٥% على القيمة الأسمية. تم استخدام عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط ضد التعرض لتقلبات أسعار الفائدة على هذه القروض. لدى كلاً من القروض واتفاقية التبادل نفس الأحكام الهامة. تم تقييم تحوط التدفق النقدي على أنه ذو تأثير فعال وتحتسب القيمة العادلة لتبادلات أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

حققت الشركتين ، كي جي ١ وكي جي ٢ ، قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ٣,١٨٢,٨٤٦ دولار أمريكي (١١,٥٨٦,٠٠٠ ريال قطري) و ٣,٢٤٦,٥٧٢ دولار أمريكي (١١,٨١٨,٠٠٠ ريال قطري) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في إحتياطي التحوط. إن القيم الدفترية السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة لكل من شركة ملاحه رأس لفان (كي جي ١) وشركة ملاحه قطر (كي جي ٢) هي ٨,٠٨٢,١٥٦ دولار أمريكي (٢٩,٤١٩,٠٠٠ ريال قطري) و ٨,٢٤٣,٩٧٧ دولار أمريكي (٣٠,٠٠٨,٠٠٠ ريال قطري).

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٥ الموجودات المالية والمطلوبات 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 الغاز الطبيعي المسال والبترولي المسال وذمم مدينة الأخرى. وتشتمل المطلوبات المالية على سحب على المكشوف من البنوك وقروض وسلف تحمل فوائد وذمم دائنة أخرى. وتتكون مشتقات الأدوات المالية من عقود تبادل أسعار الفائدة.

الاستثمارات 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 الهام أو الانخفاض لفترة طويلة في القيمة العادلة للاستثمار بأقل من التكلفة. يتم تقييم "الانخفاض الهام" مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار و "الفترة الطويلة" مقابل الفترة التي تكون فيها القيمة العادلة أقل من تكلفتها الأصلية. فيما يلي الإفصاحات حول القيمة العادلة.

القيمة العادلة

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

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(مدققة) الف ريال قطري	(غير مدققة) الف ريال قطري	(مدققة) الف ريال قطري	(غير مدققة) الف ريال قطري
٦٢٤,٠٨١	٥٣٨,٤٥٢	٦٢٤,٠٨١	٥٣٨,٤٥٢
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٤,١٩٧,٥٦٢	٤,٠٢٢,٩٠٤	٤,١٩٧,٥٦٢	٤,٠٢٢,٩٠٤
الموجودات (المطلوبات) المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
استثمارات مالية متاحة للبيع			
عقود تبادل أسعار الفائدة (تحوط التدفق النقدي)			
(١,٠٨٤)	(٦٠,٣٤٨)	(١,٠٨٤)	(٦٠,٣٤٨)
٤,١٩٦,٤٧٨	٣,٩٦٢,٥٥٦	٤,١٩٦,٤٧٨	٣,٩٦٢,٥٥٦

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

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٥ الموجودات المالية والمطلوبات المالية – تنمة

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

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

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة في نهاية الفترة:

	٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٥	المستوى ١	المستوى ٢
	الف	الف	الف
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات المالية بالقيمة العادلة			
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٣٨,٤٥٢	٥٣٨,٤٥٢	-
استثمارات متاحة للبيع:			
إستثمارات متداولة	٣,٦٣٠,٧٠٦	٣,٦٣٠,٧٠٦	-
إستثمارات غير متداولة	١,٦٨٨	-	١,٦٨٨
استثمارات في السندات	٢٢,٤٩٣	-	٢٢,٤٩٣
المطلوبات المالية بالقيمة العادلة			
عقود تبادل أسعار الفائدة	٦٠,٣٤٨	-	٦٠,٣٤٨

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٥ الموجودات المالية والمطلوبات المالية – تتمة

المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف ريال قطري	
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة
				استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	٦٢٤,٠٨١	٦٢٤,٠٨١	خلال الربح أو الخسارة
				استثمارات متاحة للبيع:
-	-	٣,٧٩٩,٠٣٣	٣,٧٩٩,٠٣٣	إستثمارات متداولة
٣,١٠٠	-	-	٣,١٠٠	إستثمارات غير متداولة
٢٦,٦٢٦	-	-	٢٦,٦٢٦	استثمارات في السندات
				المطلوبات المالية بالقيمة العادلة
-	١,٠٨٤	-	١,٠٨٤	عقود تبادل أسعار الفائدة

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة مبلغ ٣٦٨,٠١٧,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٤: ٣٦٨,٨٠٣,٠٠٠ ريال قطري) ، مدرجة بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوقة بسبب عدم التيقن من طبيعة تدفقاتها النقدية.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لم تحدث تحويلات بين القيمة العادلة بالمستوى ١ والمستوى ٢ ولم تحدث تحويلات إلى أو من القيمة العادلة بالمستوى ٣.

ليس لدى المجموعة دعم ائتماني 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 علي 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 .

الملاححة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٦ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التي دخلت فيها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤، وأيضا الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٤		٢٠١٥	
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤١	٧٩١	٦	٤٠٦

الشركات الزميلة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون
تجارينون	تجارينون	تجارينون	تجارينون
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٧٠	٣٩٠,٣٢٣	٤٢٩	٢٢٠,٦١٠

الشركات الزميلة

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٦ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة – تتمة

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وموظفون بالإدارة العليا

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مدققة)	
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
١٠,٦٥٥	١٠,٤٦٣
٦٦٥	٦٣٩
٨,٨١٣	٩,٤٧٨
٢٠,١٣٣	٢٠,٥٨٠

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

١٧ التحليل القطاعي

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

- ملاحه كايبتال - تقدم الخدمات الإستشارية المالية لملاحه وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى إدارة محفظة من الإستثمارات المالية والعقارية تمتلك الإستثمار في شركة قطر للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م.
- ملاحه للأعمال البحرية واللوجستية - تقدم 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 المواني وبناء السفن وتصنيع الصلب.
- ملاحه للخدمات البحرية - تقدم 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) ويوفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشبع.
- 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.

١٧ التحليل القطاعي - تنمة

• ملاحة للغاز البتروكم - 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 نفط خام واحدة. ويقوم القطاع أيضاً بتشغيل عدد من ناقلات المنتجات بالشركة مع شركات عالمية تعمل في النقل والتجارة.

• ملاحة كوربوريت - تقدم الخدمات اللازمة لكافة القطاعات الرئيسية ومساعدتهم في إدارة الأعمال. تشمل تلك الخدمات تكاليف الإدارة ، وتطوير الشركات والاتصالات ، والمراجعة الداخلية ، والشؤون القانونية ، والخدمات المشتركة ، وتكنولوجيا المعلومات ، والمشتريات ، والموارد البشرية ، والإدارة ، والتمويل. توزع التكاليف والإيرادات لاحقاً.

إن التعديلات المتعلقة بمجموعة الملاحة تمثل التكاليف المحققة وإيرادات الفوائد المحصلة ، ويتم توزيعها لاحقاً على قطاعات الأعمال الأساسية المختلفة باستخدام المنهجية الموضوعية.

يوفر خدمات لأزمة لكل الأركان لإدارة أعمالهم الخاصة. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والاتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارية والمالية. تم تخصيص هذه التكاليف والإيرادات لاحقاً.

التعديلات المتعلقة بمجموعة الملاحة - تمثل تجميع التكلفة ويتم تخصيصها لاحقاً لمختلف الأركان بطريقة منهجية موضوعية.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لكل ركن 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 أسعار الحرة بطريقة متشابهة للمعاملات مع الأطراف الأخرى.

الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٧ التحليل القطاعي - تنمة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

إجمالي التوحيد الف ريال قطري	تعديلات وإستيعادات الف ريال قطري	إجمالي القطاعات الف ريال قطري	تعديلات خاصة بمجموعة الملاحة الف ريال قطري	ملاحة غاز وبيتروكيم الف ريال قطري	ملاحة التجارية الف ريال قطري	ملاحة للخدمات البحرية الف ريال قطري	ملاحة للبحرية واللوجستية الف ريال قطري	ملاحة كابيتال الف ريال قطري	
٢,٣٠٨,١٣٤	(١) (١٦٠,٤٥٧)	٢,٤٦٨,٥٩١	-	٢٩٤,٢٥٢	٣٣٠,٢٤٦	٥٢٩,٠٤٧	٨٧٨,٣٧٧	٤٣٦,٦٦٩	إيرادات التشغيل
(٥٠٦,٣٤٣)	٤٣٧	(٥٠٦,٧٨٠)	(٩٦,٢٩٦)	(٦٣,٠٦٨)	(١٤,٢٨٩)	(١٧٤,٣٣٩)	(١٥٠,٨٩٦)	(٧,٨٩٢)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٧٢٧,٠٧٥)	(١) ١٤٥,٧١٠	(٨٧٢,٧٨٥)	(٤,٦٤٦)	(٣٧,٦٢٨)	(٢٧٨,١١٥)	(٩٧,٨٩٣)	(٣٢٤,٧٧٢)	(١٢٩,٧٣١)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(١٢,٥٥٤)	(١) ١٤,٤٧٩	(٢٧,٠٣٣)	(٥,٦٥٤)	(٢,٩٩٢)	(١,٦٨٦)	(٤,٩٨٣)	(٧,٢٤١)	(٤,٤٧٧)	مصاريف إيجار
(٢٢٤,١٢٨)	(١) -	(٢٢٤,١٢٨)	(٢,٩٨٠)	(٧٠,٩٣٢)	(٦٨٢)	(٨٣,٢٨٦)	(٣٩,٦٦٥)	(٢٦,٥٨٣)	استهلاك وإطفاء
(٣٧,٨٩٢)	-	(٣٧,٨٩٢)	-	-	-	-	(٣٧,٨٩٢)	-	انخفاض قيمة سفينة
(١٠١,٤٦٣)	(١) (١٦٩)	(١٠١,٢٩٤)	(٧,٨٣٨)	(٢٨,٢٠٠)	(٢,٠٠٢)	(٣٥,٠٤٦)	(١٩,٨٢٦)	(٨,٣٨٢)	مصاريف تشغيل أخرى
-	-	-	-	٤٦,٢٨٠	-	-	(٤٦,٢٨٠)	-	مخصصات متعلقة بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	١١٧,٩٢٨	(١٩,٣٠١)	(١٢,٥٧٦)	(٢٢,٩٢٥)	(٥٠,٠٥٨)	(١٣,٠٦٨)	مخصصات متعلقة بملاحة كوربوريث
٦٩٨,٦٧٩	-	٦٩٨,٦٧٩	٥١٤	١١٨,٤١١	٢٠,٨٩٦	١١٠,٥٧٥	٢٠١,٧٤٧	٢٤٦,٥٣٦	أرباح التشغيل
(٧٠,٧٧٤)	-	(٧٠,٧٧٤)	(٣٣,١٢٥)	(٢٠,٢٧٨)	-	(٩,٢٣٩)	(٥,٩٨٩)	(٢,١٤٣)	تكاليف تمويل
٧٩,٧١٢	-	٧٩,٧١٢	٥٦,٦٣٤	١٨,٤٧٤	١,٩١٤	٥٧	١	٢,٦٣٢	إيرادات تمويل
-	-	-	(٢٤,٠٥٣)	٣,٩٤٧	٢,٤٢٩	٤,٤٣٦	١٠,٣١٤	٢,٩٢٧	إيرادات فوائد خزينة
١,٦٢٠	-	١,٦٢٠	٣	(٤)	-	٤,١٢٩	(٢,٥٠٤)	(٤)	(خسارة) ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٢٤٢,٨٠١	-	٢٤٢,٨٠١	-	٢٤٠,٧٧٣	-	-	١,٥٣٧	٤٩١	حصة من نتائج شركات زميلة
٣٢,٠٢١	-	٣٢,٠٢١	-	٣٢,٠٢١	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
(١٤,٤٠٩)	-	(١٤,٤٠٩)	-	(١٤,٤٠٩)	-	-	-	-	خسارة من تحوطات التدفقات النقدية المعاد تصنيفها
(١٠,٤٦٤)	-	(١٠,٤٦٤)	-	(١٠,٤٦٤)	-	-	-	-	إلى قائمة الدخل من استبعاد مفترض لشركات زميلة
١,٠١٧	-	١,٠١٧	٢٦	٥٧٠	١٣١	٣٩٦	٤١٨	(٥٢٤)	خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركة زميلة
٨,٧١٨	-	٨,٧١٨	١	٨,٥٣٣	-	-	١	١٨٣	صافي (الخسارة) الربح من صرف عملات أجنبية
٩٦٨,٩٢١	-	٩٦٨,٩٢١	-	٣٧٧,٥٧٤	٢٥,٣٧٠	١١٠,٣٥٤	٢٠٥,٥٢٥	٢٥٠,٠٩٨	إيرادات متنوعة
									ربح الفترة

الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٧ التحليل القطاعي - تنمة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

إجمالي التوحيد الف ريال قطري	تعديلات وإستبعادات الف ريال قطري	إجمالي القطاعات الف ريال قطري	تعديلات خاصة بمجموعة الملاحة الف ريال قطري	ملاحة غاز وبتروكيم الف ريال قطري	ملاحة التجارية الف ريال قطري	ملاحة للخدمات البحرية الف ريال قطري	ملاحة للبحرية واللوجستية الف ريال قطري	ملاحة كابيتال الف ريال قطري	إيرادات التشغيل
١,٩٧٢,٩٧١	(١) (١٤٦,٢٠٠)	٢,١١٩,١٧١	-	١٩٣,٤١٧	٢٩٥,٢٠٢	٤١٠,٩٨٥	٦٧٦,٥١٦	٥٤٣,٠٥١	مرتبات وأجور ومستحقات أخرى
(٤٧٩,٢١٢)	(١) ٦,٣٥٥	(٤٨٥,٥٦٧)	(١٠٨,٩٧٧)	(٦٤,٥٩٩)	(١٣,٠٥٠)	(١٤٤,٥٧٤)	(١٤٧,٠٣٠)	(٧,٣٣٧)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٦٢٢,٤٦٠)	(١) ١٢٢,٣١١	(٧٤٤,٧٧١)	(٤,٤٥٨)	(٣٦,٤٩٣)	(٢٤٩,٣٧٥)	(٨٥,٣٦٦)	(٢٧٥,١٨٠)	(٩٣,٨٩٩)	مصاريف إيجار
(٤٥,٣٤٣)	(١) ١٥,٢٣٤	(٦٠,٥٧٧)	(٨,٣٧١)	(١,٥٥٩)	(١,٥٣٣)	(٥,٨٨٤)	(٥,٠٩٤)	(٣٨,١٣٦)	استهلاك وإطفاء
(١٩٣,٣٦٩)	-	(١٩٣,٣٦٩)	(٣,٧٥٣)	(٥٠,٤٧٠)	(٨٩٥)	(٦٩,٨٥١)	(٤٤,٦٩٣)	(٢٣,٧٠٧)	مصاريف تشغيل أخرى
(٩٢,٥٧٦)	(١) ٢,٣٠٠	(٩٤,٨٧٦)	(١٢,٧٥٦)	(٢٣,٣٤٤)	(١,٨٣٣)	(٢٨,٩٤٦)	(١٩,٥٠٦)	(٨,٤٩١)	مخصصات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	-	٤٢,٧١٨	-	-	(٤٢,٧١٨)	-	مخصصات متعلقة بملاحة كوربورييت
-	-	-	١٣٨,٥٥٨	(٢٠,٨٨٩)	(١٧,٢٨٢)	(٢٢,٨٧٧)	(٥٩,١٧٥)	(١٨,٣٣٥)	أرباح التشغيل
٥٤٠,٠١١	-	٥٤٠,٠١١	٢٤٣	٣٨,٧٨١	١١,٢٣٤	٥٣,٤٨٧	٨٣,١٢٠	٣٥٣,١٤٦	مصاريف تمويل
(٢٧,٤٨٧)	-	(٢٧,٤٨٧)	(٨,٦٥٠)	(٤,٢١٧)	-	(٥,٥٦٠)	(٦,٤٧٦)	(٢,٥٨٤)	إيرادات تمويل
٤٠,٤١٨	-	٤٠,٤١٨	١٨,٣٩٩	١٨,٣٧٩	٤٣٦	٦٧	-	٣,١٣٧	إيرادات فوائد خزينة
-	-	-	(٩,٧٤٩)	١,٦٠٠	٩٨٥	١,٧٩٨	٤,١٨٠	١,١٨٦	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٢,٢٨٠	-	٢,٢٨٠	-	-	-	٣٢	٧١١	١,٥٣٧	حصة من نتائج شركات زميلة
٢٢١,٩٩٢	-	٢٢١,٩٩٢	-	٢٢٠,٧٥٤	-	-	٢٢٦	١,٠١٢	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
٤١,٢٠٩	-	٤١,٢٠٩	-	٤١,٢٠٩	-	-	-	-	صافي الربح (الخسارة) من صرف عملات أجنبية
١,٨٠٠	-	١,٨٠٠	(٢٤٣)	١,٥٢٦	٣٤	٤٢٢	٦١	-	إيرادات متنوعة
٢,٦٦٢	-	٢,٦٦٢	-	٢,٥٧١	-	-	-	٩١	ربح الفترة
٨٢٢,٨٨٥	-	٨٢٢,٨٨٥	-	٣٢٠,٦٠٣	١٢,٦٨٩	٥٠,٢٤٦	٨١,٨٢٢	٣٥٧,٥٢٥	

إيضاح:

(١) تم إستبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.