

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 ويشار إليهم جميعاً بـ ("المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبيان الدخل المرحلي الموحد ، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد ، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة 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 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".

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

الدوحة في ٢٠ يوليو ٢٠١٤

شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)		
الف	الف	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
١.٢٤٠.٠٤١	١.٢٤٤.٠١١	٣ إيرادات التشغيل
(٣٠٦.٧٣٥)	(٣٠٨.٦١١)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٢٨٨.١٤٣)	(٣٨٦.٦٩٩)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٣٣.٠٧٤)	(٢٨.٨٢٤)	مصاريف إيجار
(١١٤.٦٧٣)	(١٢١.٦٨٧)	استهلاك وإطفاء
(٥٤.٩٩٩)	(٥٩.١٣٨)	مصاريف تشغيل أخرى
٤٤٢.٤١٧	٣٣٩.٠٥٢	أرباح التشغيل
(٢٥.٠٣٦)	(١٦.٦٢٣)	مصاريف تمويل
٣١.٣١٣	٢٩.٦٠٥	إيرادات تمويل
٩.٥٠١	٢.٢٥٢	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١١٣.٥٠٦	١٤٢.٩٥٠	حصة من نتائج شركات زميلة
(٥.٣٢٧)	٢١.٣٤٩	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
٥.٩٦٧	١.٦٧٠	إيرادات متنوعة
٥٧٢.٣٤١	٥٢٠.٢٥٥	ربح الفترة
٥٧٣.٧٥٤	٥١٨.٢٨٦	ربح عائد إلى:
(١.٤١٣)	١.٩٦٩	المساهمين بالشركة الأم
٥٧٢.٣٤١	٥٢٠.٢٥٥	حصص غير مسيطرة
٥.٠٥	٤.٥٦	٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم (العائد للمساهمين بالشركة الأم - بالريال القطري)

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

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)		
الف	الف	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
٥٧٢.٣٤١	٥٢٠.٢٥٥	ربح الفترة
بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في		
الفترة اللاحقة		
٤٧٨.٦٦٨	(١٥٥.٧٠١)	٥ صافي حركة في احتياطي التحوط
٤٠٥.٤٧٤	١١٥.٠٦٢	٥ صافي ربح استثمارات متاحة للبيع
٨٨٤.١٤٢	(٤٠.٦٣٩)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
١.٤٥٦.٤٨٣	٤٧٩.٦١٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
عائد إلى:		
١.٤٥٧.٧٥٨	٤٧٧.٦٢٥	المساهمين بالشركة الأم
(١.٢٧٥)	١.٩٩١	حصص غير مسيطرة
١.٤٥٦.٤٨٣	٤٧٩.٦١٦	

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 يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٣.٢٨١.٦٤٣	٣.٣٧٩.٧٤٣	٦
٧٦٥.٣٧٢	٨٤٩.٥٦٥	٧
٥٥.٢٩٨	٧٢.٢٩٣	
١٤٣.١١٣	١٦٤.٢٤٨	
٤.٥٤٠.٠٦٠	٤.٣٣٢.٧٣١	
٣.٥٣٨.٨٥٠	٣.٦٤٩.٣٧٦	
٥٣٤.٩٣٢	٤٨٣.١٥٠	
٢.٨٤٧	٨.٦٤٦	
١٢.٨٦٢.١١٥	١٢.٩٣٩.٧٥٢	
الموجودات المتداولة		
١٦٠.١٤٤	١٧٥.٤١١	
٥٨٩.٥٤٣	٥٨٧.٤٢٨	
٥٨٠.٢٢٢	٥٦٥.٠٢٦	
١.٤٥٨.٠٢٠	١.٩٥٤.٣٨٩	٨
٢.٧٨٧.٩٢٩	٣.٢٨٢.٢٥٤	
١٥.٦٥٠.٠٤٤	١٦.٢٢٢.٠٠٦	
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
للمساهمين بالشركة الأم		
١.١٤٥.٢٥٢	١.١٤٥.٢٥٢	
(٧٣.٥١٦)	(٧٣.٥١٦)	
٤.٦٩٣.٩٨٦	٤.٦٩٣.٩٨٦	
٦٢٣.٥٤٢	٦٢٣.٥٤٢	
٣.٥٧٥.٠٣٦	٣.٦٩٠.٠٧٦	
(٢١٠.٧٥٩)	(٣٦٦.٤٦٠)	
٢.٨٣٢.٦٨٤	٢.٧٨٢.٨٨٨	
١٢.٥٨٦.٢٢٥	١٢.٤٩٥.٧٦٨	
٥٥.٩٧٤	٥٧.٩٦٥	
١٢.٦٤٢.١٩٩	١٢.٥٥٣.٧٣٣	
إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم		
حقوق غير مسيطرة		
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 - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاح	
			المطلوبات غير المتداولة
١.٤٠٨.٤٩١	١.٣٠٣.٠٦٤	١٠	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١٨٧.٤٩٧	١٨٣.٩٩٥		دفعة مقدمة من أحد العملاء
٨٣.٨٦٥	٨٨.٩٩٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١.٦٧٩.٨٥٣</u>	<u>١.٥٧٦.٠٥٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
٤٦٩.٣٦٨	٤٨٠.٤٦٢		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٦٧.٣٢٣	١.٦٠٩.٠٦٧	١٠	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٢٩١	-		التزامات بموجب إيجارات تمويلية
٩١.٠١٠	٢.٦٩٠		سحب على المكشوف من البنوك
<u>١.٣٢٧.٩٩٢</u>	<u>٢.٠٩٢.٢١٩</u>		
<u>٣.٠٠٧.٨٤٥</u>	<u>٣.٦٦٨.٢٧٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٥.٦٥٠.٠٤٤</u>	<u>١٦.٢٢٢.٠٠٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

.....
السيد/ خليفة بن علي الهتمي
الرئيس التنفيذي

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

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

شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)		
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
		ريح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
		استهلاك وإطفاء
		تكاليف التمويل
		ريح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
		حصة من نتائج شركات زميلة
		حصة من خسائر مشاريع مشتركة
		مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		إيرادات التمويل
		إيرادات توزيعات أرباح
		صافي أرباح القيمة العادلة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال الريح أو الخسارة
		ريح من استبعاد استثمارات
		أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
		البضاعة
		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		تكاليف التمويل المدفوعة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٧٢.٣٤١	٥٢٠.٢٥٥	
١١٤.٦٧٣	١٢١.٦٨٧	
٢٥.٠٣٦	١٦.٦٢٣	
(٩.٥٠١)	(٢.٢٥٢)	
(١١٣.٥٠٦)	(١٤٢.٩٥٠)	
٥.٣٢٧	(٢١.٣٤٩)	
١٥.٦٤٤	١١.٩٦٧	
(٣١.٣١٣)	(٢٩.٦٠٥)	
(١٤٩.٣١٦)	(١٦٣.٧٥٨)	
(٦٨.٧٠٧)	(٣٥.١٩١)	
(٤١.٢١٥)	(١٢.٤٠٨)	
٣١٩.٤٦٣	٢٦٣.٠١٩	
(٢٧.٩١١)	(١٥.٢٦٧)	
(٧٨.١٩٩)	(٣.٦٨٤)	
٤٨.٩٣٧	٧.٥٩٢	
٢٦٢.٢٩٠	٢٥١.٦٦٠	
(٢٥.٠٣٦)	(١٦.٦٢٣)	
(٣.٨١٠)	(٦.٨٣٧)	
٢٣٣.٤٤٤	٢٢٨.٢٠٠	

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 - تتمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)		
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
(١١٤.٥٦٦)	(١٩٣.٦٤١)	شراء عقارات وسفن ومعدات
١٤٩.٣١٦	١٦٣.٧٥٨	إيرادات توزيعات أرباح
٣١.٣١٣	٢٩.٦٠٥	إيرادات تمويل
١٣.٠٥٧	٥.٥٧٢	متحصلات من بيع عقارات وسفن ومعدات
(٣٥.٤٥٢)	(٩٧.١٤٢)	شراء عقارات استثمارية
(١٨.٦٥٦)	(٣٣.٥١٣)	إضافات في تكاليف الحوض الجاف
٣٢٤.٧٢٥	٥١.٧٨٢	صافي الحركة في قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
(١٦٦.٤٨٦)	(٣٩.٩٥٩)	شراء أوراق مالية استثمارية
٤٥.٣٩٥	١.٨٢٠	متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٩٩.٨٠٧	١٠١.٩٧١	متحصلات من استبعاد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٦٨.٠٠٠	١٩٨.٢٩٢	توزيعات أرباح من شركات زميلة
٤٩٦.٤٥٣	١٨٨.٥٤٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٢٩.٤٦٩)	(٥٦٨.٠٨٢)	٩ توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧٦.٣٠١	٧٣٦.٣١٧	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(١.٩٨٦)	(٢٩١)	التزامات إيجارات تمويلية
(٢٢٥.٧٣٢)	(٢٦٢.٦٧٥)	صافي حركة في الودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
(٣٨٠.٨٨٦)	(٩٤.٧٣١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٤٩.٠١١	٣٢٢.٠١٤	صافي الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٧٨٠.٨٩٣	٦٧٢.٩٣٠	النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
١.١٢٩.٩٠٤	٩٩٤.٩٤٤	٨ النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ يونيو

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

للمساهمين بالشركة الأم

الإجمالي الف	حصة غير مسيطرة الف	الإجمالي الف	الأرباح المدورة الف	احتياطي التحوط الف	احتياطي القيمة العادلة الف	الاحتياطي العام الف	القانوني الف	أسهم خزينة الف	رأس المال الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	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)
٥٢٠.٢٥٥	١.٩٦٩	٥١٨.٢٨٦	٥١٨.٢٨٦	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٤٠.٦٣٩)	٢٢	(٤٠.٦٦١)	-	(١٥٥.٧٠١)	١١٥.٠٤٠	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
٤٧٩.٦١٦	١.٩٩١	٤٧٧.٦٢٥	٥١٨.٢٨٦	(١٥٥.٧٠١)	١١٥.٠٤٠	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
(٥٦٨.٠٨٢)	-	(٥٦٨.٠٨٢)	(٥٦٨.٠٨٢)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
١٢.٥٥٣.٧٣٣	٥٧.٩٦٥	١٢.٤٩٥.٧٦٨	٢.٧٨٢.٨٨٨	(٣٦٦.٤٦٠)	٣.٦٩٠.٠٧٦	٦٢٣.٥٤٢	٤.٦٩٣.٩٨٦	(٧٣.٥١٦)	١.١٤٥.٢٥٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (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 - تنمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

للمساهمين بالشركة الأم

الإجمالي	حصة غير	الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي التحوط	احتياطي القيمة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	أسهم خزينة	رأس المال	
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	
١٠.٧٨٠.٨٢٣	٥٧.٤٦٨	١٠.٧٢٣.٣٥٥	٢.٣٣٦.١٠٥	(٩٣٥.٢٢٤)	٢.٨٥٩.٦٩٤	٦٢٣.٥٤٢	٤.٦٩٣.٩٨٦	-	١.١٤٥.٢٥٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)
٥٧٢.٣٤١	(١.٤١٣)	٥٧٣.٧٥٤	٥٧٣.٧٥٤	-	-	-	-	-	-	ريح الفترة
٨٨٤.١٤٢	١٣٨	٨٨٤.٠٠٤	-	٤٧٨.٦٦٨	٤٠٥.٣٣٦	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
١.٤٥٦.٤٨٣	(١.٢٧٥)	١.٤٥٧.٧٥٨	٥٧٣.٧٥٤	٤٧٨.٦٦٨	٤٠٥.٣٣٦	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخصائر) الشاملة
(٤٢٩.٤٦٩)	-	(٤٢٩.٤٦٩)	(٤٢٩.٤٦٩)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
١١.٨٠٧.٨٣٧	٥٦.١٩٣	١١.٧٥١.٦٤٤	٢.٤٨٠.٣٩٠	(٤٥٦.٥٥٦)	٣.٢٦٥.٠٣٠	٦٢٣.٥٤٢	٤.٦٩٣.٩٨٦	-	١.١٤٥.٢٥٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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 يونيو ٢٠١٤

١ الوضع القانوني ونشاط الشركة

تأسست الملاحة القطرية ش.م.ق ("الشركة") أو ("الشركة الأم") في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية. 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 المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. الشركات التابعة للشركة هي:

نسبة الملكية	نوع النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو 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	إملاك وإيجار وشراء وبيع	الهند	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة
%١٠٠	وتشغيل وإدارة جميع السفن	قطر	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م
%١٠٠	نقل البضائع والخدمات البحرية	قطر	حلول يوناييتد للخدمات التجارية ذ.م.م
%١٠٠	خدمات بحرية	السعودية	شركة ملاحة التجارية ذ.م.م
%١٠٠	التجارة في المواد الصناعية	قطر	الملاحة للسفر والسياحة ش.ش.و
%١٠٠	وكالة سفر	قطر	توكيلات الملاحة التجارية ش.ش.و
%١٠٠	التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	مركز الملاحة للخدمات البحرية ش.ش.و
%١٠٠	خدمات بحرية	قطر	ملاحة كابينال ذ.م.م
%١٠٠	إستثمارات	قطر	شركة ملاحة للخدمات العقارية ش.ش.و
%١٠٠	صيانة عقارات	قطر	شركة ملاحة للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م
%١٠٠	خدمات بحرية ولوجستية	قطر	شركة ملاحة للاستثمار العقاري ش.ش.و
-	خدمات عقارية	قطر	شركة ملاحة للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م
-	خدمات النقل البحري	قطر	

للمجموعة الاستثمارات التالية في مشاريع مشتركة:

نسبة ملكية المجموعة الفعلية		بلد التأسيس	
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣		
%٥٠	%٥٠	جزر الكيمان	شركة كيو إم تانكر ذ.م.م
%٥١	%٥١	قطر	شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م
%٥١	%٥١	قطر	شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م
%٥٠	%٥٠	قطر	شركة الخليج لنقل الغاز البترولي المسال ذ.م.م

٢ أسس الإعداد و التغييرات في السياسات المحاسبية

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 الف 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 يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والإيضاحات المرفقة بها. كما أن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

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 ٢٠١٣ فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات كما في ١ يناير ٢٠١٤.

مؤسسات الاستثمار (تعديلات المعيار الدولي ١٠ والمعيار الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧)

هذه التعديلات تعطي استثناء لمنطاب التوحيد بالنسبة للمؤسسات التي تستوفي تعريف مؤسسة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ البيانات المالية الموحدة. إن الاستثناء للتوحيد يتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحتسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة ، حيث ليس هناك أي من مؤسسات المجموعة مؤهلة لتصبح مؤسسة استثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠.

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢

توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ" والمعايير لآليات التسوية غير المتزامنة لغرف المقاصة للتأهيل لإجراء التسويات. هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة.

٢ أسس الإعداد و التغييرات في السياسات المحاسبية - تنمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة - تنمة

تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط - تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩

هذه التعديلات تعطي إعفاء من قطع محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد المشتقات المخصصة كأداة تحوط معايير معينة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة حيث لم تجدد المجموعة مشتقاتها خلال السنة الحالية أو الفترات السابقة.

إفصاحات المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية - تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦

هذه التعديلات تزيل النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ قياس القيمة العادلة حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٦ إنخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد بالنسبة للموجودات أو وحدات الإيرادات النقدية التي أدرجت لها أو عكست لها خسارة إنخفاض خلال الفترة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة.

التفسير ٢١: الضرائب

يسرى مفعول التفسير ٢١ للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ ويتم تطبيقه بأثر رجعي. يطبق التفسير على كل الرسوم التي تفرضها الحكومة بموجب قانون ، غير التدفقات المدفوعة التي تكون في نطاق معايير أخرى (مثل: معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضريبة الدخل) وكذلك غرامات وعقوبات مخالفة القوانين. يوضح التفسير أن تقوم المؤسسة بتحقيق الرسوم كمطلوبات عند وقوع النشاط المنشئ لاستحقاق الرسوم كما هو محدد من قبل التشريعات ذات الصلة. كما يوضح التفسير أن إستحقاق مطلوبات الرسوم يكون تدريجياً فقط إذا أخذ حدوث هذا النشاط فترة من الزمن وفقاً للتشريعات ذات الصلة. أما بالنسبة للرسوم المكتسبة عند تحقيق أو الوصول للحد الأدنى من أعمال هذا النشاط ، فإن التفسير يوضح أنه لا يتم تحقيق أية مطلوبات قبل الوصول للحد الأدنى المحدد. يتطلب التفسير أن تطبق نفس هذه المبادئ في البيانات المالية المرحلية.

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة المكونات الرئيسية التالية:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)		
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤١٩.٧٣٦	٣٦٩.٩٦٦	الملاحة كابينال
٣٢٢.٦٢٩	٣٣٠.٥٧٥	الملاحة للبحرية واللوجستية
٢٨١.٥١٤	٢٣١.٠٨٠	الملاحة للخدمات البحرية
١٣٦.٠٣١	١٩٥.١٥٢	الملاحة للتجارة
٨٠.١٣١	١١٧.٢٣٨	الملاحة غاز وبتروكيم
<u>١.٢٤٠.٠٤١</u>	<u>١.٢٤٤.٠١١</u>	

٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)		
<u>٥٧٣.٧٥٤</u>	<u>٥١٨.٢٨٦</u>	الربح للفترة للمساهمين بالشركة الأم (الف ريال قطري)
<u>١١٣.٦١٦</u>	<u>١١٣.٦١٦</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
<u>٥.٠٥</u>	<u>٤.٥٦</u>	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم - تنمة

لقد تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدققة)	
١١٤.٥٢٥	١١٤.٥٢٥
(٩٠٩)	(٩٠٩)
١١٣.٦١٦	١١٣.٦١٦

إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم)
تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم فيما يتعلق بأسهم الخزينة
المشتره خلال ٢٠١٣ (ألف سهم) (إيضاح)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (ألف سهم)

إيضاح:

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، استثمرت إحدى الشركات التابعة ٩٠٨.٧٢٥ سهماً في الشركة الأم الملاحه القطرية ش.م.ق. وعليه فقد تم تعديل الأرباح للأسهم المدرجة سابقاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بأثر هذه المعاملة.

٥ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدققة)	
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري

تحركات الإيرادات الشاملة الأخرى

تحولات التدفق النقدي:

٢.٤٤١	(٢٥٧)	الحركة خلال الفترة
٤٧٦.٢٢٧	(١٥٥.٤٤٤)	حصة المجموعة من صافي الحركة في الشركات الزميلة
٤٧٨.٦٦٨	(١٥٥.٧٠١)	إجمالي التأثير على (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة من احتياطي التحوط

الاستثمارات المتاحة للبيع

(٣٠.٠٩٨)	-	ربح محقق من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٤٣٠.١٥٤	١١١.٥٤٠	ربح ناتج من إعادة التقييم خلال الفترة
٥.٤١٨	٣.٥٢٢	حصة المجموعة من صافي حركات في الشركات الزميلة
٤٠٥.٤٧٤	١١٥.٠٦٢	إجمالي التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى ناتجة من استثمارات متاحة للبيع

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦ العقارات والسفن والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٣.٠٩٣.٩٠٥	٣.٢٨١.٦٤٣	صافي القيمة الدفترية ، رصيد افتتاحي
٤٠٢.٧٣٠	١٩٣.٦٤١	إضافات
(٨.٨٥٥)	(٣.٣٢٠)	استبعادات وشطب
(٢٦.٩٦٩)	-	تحويلات وإعادة تصنيف
(٧.٩٠٠)	-	انخفاض القيمة
(١٧١.٢٦٨)	(٩٢.٢٢١)	الاستهلاك للفترة / السنة
<u>٣.٢٨١.٦٤٣</u>	<u>٣.٣٧٩.٧٤٣</u>	صافي القيمة الدفترية ، رصيد ختامي

٧ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٦٤٧.٣٨٢	٧٦٥.٣٧٢	صافي القيمة الدفترية ، رصيد افتتاحي
١١٨.٠٦٩	٩٧.١٤٢	إضافات
٢٣.٣٤٨	-	تحويلات وإعادة تصنيف
(٢٣.٤٢٧)	(١٢.٩٤٩)	الاستهلاك للفترة / للسنة
<u>٧٦٥.٣٧٢</u>	<u>٨٤٩.٥٦٥</u>	صافي القيمة الدفترية ، رصيد ختامي

الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٨ النقد والبنود المماثلة للنقد

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدققة)	
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
٢.١٢٦.٤١٩	١.٩٥٤.٣٨٩
(٩٩٦.٥١٥)	(٩٥٦.٧٥٥)
-	(٢.٦٩٠)
<u>١.١٢٩.٩٠٤</u>	<u>٩٩٤.٩٤٤</u>

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

مدرج ضمن الأرصدة لدى البنوك ونقد وداائع قصيرة الأجل بمبلغ ٥٣٠.٤٥٥.٠٠٠ ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٣) :
٤٣٥.١٧٩.١٧٧ ريال قطري) لاستحقاق أصلي أقل من ٩٠ يوم.

٩ توزيعات الأرباح

خلال الفترة وبعد الحصول على موافقة الجمعية العامة في اجتماعها السنوي الذي عقد في ٢٦ فبراير ٢٠١٤ دفعت الشركة أرباح أسهم بقيمة ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري تتعلق بعام ٢٠١٣ (٢٠١٣ : ٣.٧٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٤٢٩.٥ مليون ريال قطري).

١٠ القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، حصلت الشركة على تسهيل ائتماني قصير الأجل بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي، بتاريخ استحقاق في ٢٧ مارس ٢٠١٥. يحمل هذا التسهيل فائدة ثابتة بقيمة ١.٥٪.

بالإضافة إلى ذلك وفي الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، أحد تسهيلات الشركة الائتمانية قصيرة الأجل بمبلغ ٢٣٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي تم استخدام المزيد منها بقيمة ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي عن طريق تحويل السحب على المكشوف من البنك ليصل إجمالي الاستخدام إلى ١٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي. يحمل هذا التسهيل فائدة ثابتة بقيمة ١.٢٥٪.

الملاححة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ الالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري
--	---

العقارات والسفن والمعدات

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة ولم يتم التعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي

١.٦٥٩.٨٥٤	١.١٨٣.٩١٦
-----------	-----------

إيجارات تشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري
--	---

٤٥.٨٤٨	٣٨.٢٠٦
--------	--------

١٥.٢٨٠	-
--------	---

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات

٦١.١٢٨	٣٨.٢٠٦
--------	--------

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

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٢ مطلوبات محتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، كان للمجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستنديه التاليه ، ولا يتوقع أن تنشأ منها أي التزامات مادية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	خطابات ضمان اعتمادات مستنديه
٧٦٣.٤٦٦	٧٨٣.١٨٩	
٢٤٢.٣٦٤	٣٢٨.٢٩٠	
<u>١.٠٠٥.٨٣٠</u>	<u>١.١١١.٤٧٩</u>	

١٣ مشتقات الأدوات المالية

حالول للخدمات البحرية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لدى حالول للخدمات البحرية إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة افتراضية قدرها ٤٣.٤٧٠.٠٠٠ دولار أمريكي (١٥٨.٢٣٠.٨٠٠ ريال قطري) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤٧.٢٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي) (١٧١.٩٩٠.٠٠٠ ريال قطري) ، حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة لبيور متغيرة بالدولار الأمريكي لثلاثة أشهر وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١.٣٪ 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 الشركة القيمة العادلة السالبة للإتفاقيات تبادل أسعار الفائدة البالغة ١.٧٧٧.٤١٩ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢.٠٣٤.٠٠٠ ريال قطري) في الذمم الدائنة والمستحقات مع قيد مقابل في إحتياطي تحوطات.

الملاححة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة في نهاية الفترة.

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الف ريال قطري
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
-	-	٥٦٥.٠٢٦	٥٦٥.٠٢٦
الموجودات المالية بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة			
-	-	٣.٢٥٠.٣٥٠	٣.٢٥٠.٣٥٠
استثمارات متاحة للبيع:			
-	-	-	٢.٧١٥
إستثمارات متداولة			
٢.٧١٥	-	-	٢.٧١٥
إستثمارات غير متداولة			
٢٦.١٣٨	-	-	٢٦.١٣٨
استثمارات في السندات			
-	١.٧٧٧	-	١.٧٧٧
المطلوبات المالية بالقيمة العادلة			
عقود تبادل أسعار الفائدة			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف ريال قطري
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
-	-	٥٨٠.٢٢٢	٥٨٠.٢٢٢
الموجودات المالية بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة			
-	-	٣.١٥٨.٨١٦	٣.١٥٨.٨١٦
استثمارات متاحة للبيع:			
-	-	-	٢.٩٠٤
إستثمارات متداولة			
٢.٩٠٤	-	-	٢.٩٠٤
إستثمارات غير متداولة			
٢٥.٩٨٣	-	-	٢٥.٩٨٣
استثمارات في السندات			
-	٢.٠٣٤	-	٢.٠٣٤
المطلوبات المالية بالقيمة العادلة			
عقود تبادل أسعار الفائدة			

١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة مبلغ ٣٥٠.٧٧٧.٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٣: ٣٥١.١٤٧.٠٠٠ ريال قطري) ، مدرجة بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة لا يمكن تقديرها بصورة موثوقة بسبب عدم التيقن من طبيعة تدفقاتها النقدية.

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 علي أقل مستويات الإدخال الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير .

طرق التقييم والافتراضات

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية هي المبلغ الذي يمكن أن يتم به بيع الموجود أو تحويل المطلوب في صفقة حالية بين شركاء السوق بدون إكراه أو في بيع للتصفية.

١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

طرق التقييم والافتراضات - تنمة

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

- القيمة العادلة للأوراق والسندات المتداولة تكون مبنية على عروض الأسعار كما في تاريخ التقرير. تقدر القيمة العادلة للأدوات غير المتداولة والقروض من البنوك والمطلوبات المالية الأخرى، والتزامات الإيجارات التمويلية، والمطلوبات المالية الأخرى غير المتداولة عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار مستخدمة حالياً لديون بشروط ومخاطر إئتمانية مماثلة واستحقاقات متبقية. بالإضافة إلى أن القيمة العادلة للأدوات الرأسمالية حساسة لأي تغيير محتمل معقول في التدفقات النقدية المستقبلية أو لمعدل الخصم فهي حساسة أيضاً لأي تغيير محتمل معقول في معدلات النمو. إن التقييم يتطلب من الإدارة أن تستخدم بيانات غير مرئية في النموذج. تقيم الإدارة بانتظام مجموعة من البدائل الممكنة المعقولة عن تلك البيانات غير المرئية الهامة وتحدد تأثيرها على إجمالي القيمة العادلة.
- القيمة العادلة للأسهم غير المتداولة تقدر باستخدام نموذج خصم التدفقات النقدية. يتطلب التقييم من الإدارة وضع افتراضات معينة حول مدخلات النموذج والتي تتضمن التدفقات النقدية المتوقعة، ومعدل الخصم والمخاطر الائتمانية والتطايير. الاحتمالات للتقديرات المختلفة ضمن النطاق يمكن تقييمها بشكل معقول، وتستخدم في تقدير الإدارة للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات في الأسهم غير المتداولة.
- تدخل المجموعة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة، وخصوصاً المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. تقيم المشتقات باستخدام تقنيات تقييم تعتمد على المدخلات المرئية من السوق وهي أساساً مقايضات أسعار الفائدة وعقود الصرف الأجنبي الآجلة والعقود الآجلة للسلع. تشمل أساليب التقييم الأكثر تطبيقاً التسعير الآجل ونماذج المقايضة باستخدام حسابات القيمة الحالية. النماذج تدمج مدخلات عدة والتي تشمل الجودة الائتمانية للطرف الأخر وأسعار صرف العملات الأجنبية الفورية والأسعار الآجلة، ومنحنيات العائد من العملة المعنية والفجوة في التحويل بين العملات المعنية، ومنحنيات أسعار الفائدة والأسعار الآجلة للسلع الكامنة. كل عقود المشتقات مضمونة بالنقد لتقليل مخاطر عدم الإداء من الطرف الأخر أو المجموعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، القيمة العادلة للموجودات المشتقة هي صافية من تعديل التقديرات الائتمانية المتعلقة بمخاطر عدم السداد من الطرف الأخر. التغيير في مخاطر الائتمان للطرف الأخر ليس لها تأثير مادي علي تقييم فعالية التحوط للمشتقات المحددة في علاقة التحوط والأدوات المالية الأخرى المعترف بها بالقيمة العادلة.
- القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع المتبقية يتم أخذها من الأسعار السوقية المتداولة في أسواق عاملة.

١٥ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

يوضح الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التي دخلت فيها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و٢٠١٣، وإبضا الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٣		٢٠١٤	
مشتريات (غير مدققة)	مبيعات	مشتريات (غير مدققة)	مبيعات
الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١.١٠٧	٢٤٤	٩	٨٤٨
١٥٨	٢.٥٤٩	-	٥.٧٩٧
١.٢٦٥	٢.٧٩٣	٩	٦.٦٤٥

الشركة الزميلة
أعضاء مجلس إدارة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣٠ يونيو ٢٠١٤	
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
-	٣٧٣	-	٥٠٩
-	٣.٧٦٥	-	٥.١١٩
-	٤٥٢	-	٢٥١
-	٤.٥٩٠	-	٥.٨٧٩

الشركة الزميلة
أعضاء مجلس إدارة
أطراف أخرى ذو علاقة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٥ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تنمة

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وموظفون بالإدارة العليا

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)		
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥.٣٢١	٥.٤٠٩	رواتب وعلاوات
٤٣٣	٤٤٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩.٦٤٠	٢٠.٠٥٠	مكافاة اعضاء مجلس الإدارة - النقد
٣٤١	١.١٠٠	مكافاة اعضاء مجلس الإدارة - العينية
<u>٢٥.٧٣٥</u>	<u>٢٧.٠٠٣</u>	

١٦ التحليل القطاعي

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

- ملاحه كابيتال - يوفر 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 لأعمال 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 المواني 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 مكون من ٢٧ سفينة 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.

١٦ 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 نפט خام واحدة. ويقوم القطاع أيضاً بتشغيل عدد من ناقلات المنتجات بالشركة مع شركات عالمية تعمل في النقل والتجارة.

التعديلات المتعلقة بمجموعة الملاحة- تمثل جميع التكلفة ويتم تخصيصها لاحقاً لمختلف الأركان بطريقة منهجية موضوعية. يوفر خدمات لأزمة لكل الأركان لإدارة أعمالهم الخاصة. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والإتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارية والمالية.

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 المجمعة.

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

الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٦ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وبتروكييم 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	
١.٢٤٤.٠١١	(١) (١١١.٦٤٠)	١.٣٥٥.٦٥١	-	١٢٠.٨٨٢	١٩٦.٢٩٩	٢٣٤.٤٨٧	٤٣٢.١٩٥	٣٧١.٧٨٨	إيرادات التشغيل
(٣٠٨.٦١١)	(١) ٤.٤٦٧	(٣١٣.٠٧٨)	(٧٢.٠٥٦)	(٤٢.٧٤٦)	(٨.٥٩٩)	(٨٦.٣٠٩)	(٩٨.٦٠٥)	(٤.٧٦٣)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٣٨٦.٦٩٩)	(١) ٩٥.٥٢١	(٤٨٢.٢٢٠)	(٣.٣٣٤)	(٢٦.١٣٧)	(١٦٤.٠١٥)	(٤٤.١٢٥)	(١٧٨.٩٠٧)	(٦٥.٧٠٢)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٢٨.٨٢٤)	(١) ١٠.١٤٤	(٣٨.٩٦٨)	(٥.٤٩٩)	(١.١٤٨)	(٩٤٥)	(٣.٣٧٨)	(٣.٠٥٩)	(٢٤.٩٣٩)	مصاريف إيجار
(١٢١.٦٨٧)	-	(١٢١.٦٨٧)	(٢.٥٨٤)	(٣٠.٧٣٣)	(٦١٥)	(٤٢.٧٤٦)	(٢٨.٧٣١)	(١٦.٢٧٨)	استهلاك وإطفاء
(٥٩.١٣٨)	(١) ١.٥٠٨	(٦٠.٦٤٦)	(٧.٧٢٢)	(١٤.٢٥٧)	(١.٢٥٨)	(١٨.٧٥٦)	(١٣.٤١٣)	(٥.٢٤٠)	مصاريف تشغيل أخرى
-	-	-	-	٢٧.٨٩٠	-	-	(٢٧.٨٩٠)	-	مصاريف متعلقة بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	٩١.١٩٥	(١٣.٩٠٦)	(١١.٦٧٨)	(١٤.٩٨٦)	(٣٨.٥٦٩)	(١٢.٠٥٦)	مصاريف متعلقة بمجموعة الملاحة
٣٣٩.٠٥٢	-	٣٣٩.٠٥٢	-	١٩.٨٤٥	٩.١٨٩	٢٤.١٨٧	٤٣.٠٢١	٢٤٢.٨١٠	أرباح التشغيل
(١٦.٦٢٣)	-	(١٦.٦٢٣)	-	(٢.٢٨٠)	-	(٣.٣٧٤)	(٤.٣٥١)	(٦.٦١٨)	مصاريف تمويل
٢٩.٦٠٥	-	٢٩.٦٠٥	-	١٢.٤٦١	١٧٦	٢٢	-	١٦.٩٤٦	إيرادات تمويل
٢.٢٥٢	-	٢.٢٥٢	-	-	-	١٤	٧٠١	١.٥٣٧	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١٤٢.٩٥٠	-	١٤٢.٩٥٠	-	١٤٢.٠٢٩	-	-	٢٢٦	٦٩٥	حصة من نتائج شركة زميلة
٢١.٣٤٩	-	٢١.٣٤٩	-	٢١.٣٤٩	-	-	-	-	حصة من خسائر مشاريع مشتركة
١.٦٧٠	-	١.٦٧٠	-	١.٦٧٠	-	-	-	-	إيرادات متنوعة
٥٢٠.٢٥٥	-	٥٢٠.٢٥٥	-	١٩٥.٠٧٤	٩.٣٦٥	٢٠.٨٤٩	٣٩.٥٩٧	٢٥٥.٣٧٠	ربح الفترة

الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٦ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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 وبتروكييم 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		
١.٢٤٠.٠٤١	(١)	(١١٩.٠٧٩)	١.٣٥٩.١٢٠	-	٨١.٣٩٨	١٣٧.٠٣٨	٢٩٠.٠١٤	٤٢٩.٩٠٠	٤٢٠.٧٧٠	إيرادات التشغيل
(٣٠٦.٧٣٥)	-	(٣٠٦.٧٣٥)	(٦٧.٠٢٧)	(٣٩.٧٥٩)	(٧.٧٤٥)	(٩٣.١٩٧)	(٩١.٢٤١)	(٧.٧٦٦)	(٧.٧٦٦)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٢٨٨.١٤٣)	(١)	١١٤.٩٢٦	(٤٠٣.٠٦٩)	(٢.٣٧١)	(١٥.٨٨١)	(٤١.٩١٩)	(١٦٦.٤٥٧)	(٦٤.٥٤٨)	(٦٤.٥٤٨)	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٣٣.٠٧٤)	(١)	٤.١٥٣	(٣٧.٢٢٧)	(٥.٩٦٩)	(٨٥٦)	(٢.٦٠٦)	(٢.١٨٦)	(٢٤.٩٧١)	(٢٤.٩٧١)	مصاريف إيجار
(١١٤.٦٧٣)	-	(١١٤.٦٧٣)	(١.٣٢٢)	(٢٦.٨٠٥)	(٦٤٠)	(٣٨.٧٠١)	(٣١.٤٥٥)	(١٥.٧٥٠)	(١٥.٧٥٠)	استهلاك وإطفاء
(٥٤.٩٩٩)	-	(٥٤.٩٩٩)	(٧.٣٢٠)	(١٠.٥٩٧)	(١.٠٦٣)	(١٦.٤٩١)	(١٢.٠٨٠)	(٧.٤٤٨)	(٧.٤٤٨)	مصاريف تشغيل أخرى
-	-	-	-	٢٥.٥٤٠	-	-	(٢٥.٥٤٠)	-	-	مصاريف متعلقة بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	٨٣.٩٩٤	(١٢.٧٩٥)	(١٠.٧٤٥)	(١٣.٧٩٠)	(٣٥.٥٧٠)	(١١.٠٩٤)	(١١.٠٩٤)	مصاريف متعلقة بمجموعة الملاحة
٤٤٢.٤١٧	-	٤٤٢.٤١٧	(١٥)	٢٤٥	٤.٣١٣	٨٣.٣١٠	٦٥.٣٧١	٢٨٩.١٩٣	٢٨٩.١٩٣	أرباح التشغيل
(٢٥.٠٣٦)	-	(٢٥.٠٣٦)	-	(٢.٣٥٤)	-	(٥.١١٣)	(٤.٩٦٤)	(١٢.٦٠٥)	(١٢.٦٠٥)	مصاريف تمويل
٣١.٣١٣	-	٣١.٣١٣	٣	١١.٢٦٤	٥١	٧٨٧	-	١٩.٢٠٨	١٩.٢٠٨	إيرادات تمويل
٩.٥٠١	-	٩.٥٠١	١٢	-	-	١٧٠	٩.٣١٩	-	-	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١١٣.٥٠٦	-	١١٣.٥٠٦	-	١١٢.٧٧٧	-	-	(١٧)	٧٤٦	٧٤٦	حصة من نتائج شركة زميلة
(٥.٣٢٧)	-	(٥.٣٢٧)	-	(٥.٣٢٧)	-	-	-	-	-	حصة من خسائر مشاريع مشتركة
٥.٩٦٧	-	٥.٩٦٧	-	٥.٤٩٧	-	-	-	٤٧٠	٤٧٠	إيرادات متنوعة
٥٧٢.٣٤١	-	٥٧٢.٣٤١	-	١٢٢.١٠٢	٤.٣٦٤	٧٩.١٥٤	٦٩.٧٠٩	٢٩٧.٠١٢	٢٩٧.٠١٢	ربح الفترة

إيضاح:

(١) تم إستبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٧ معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة المتعلقة ببيان الدخل الموحد وذلك بهدف تحسين نوعية المعلومات المقدمة ، لم يكن لهذه التغيرات تأثير على الإيرادات التي قدمت سابقاً أو الأرباح التشغيلية أو الأرباح لهذه الفترة.