

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة

كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
٥-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل البيانات المالية الموحدة:
٦	بيان الدخل الموحد
٧	بيان الدخل الشامل الموحد
٩-٨	بيان المركز المالي الموحد
١١-١٠	بيان التدفقات النقدية الموحد
١٢	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٦٥-١٣	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



كي بي أم 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 مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

الدوحة، دولة قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (بإشارة إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبيان الدخل الموحد وبيانات الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بقسم "مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة في دولة قطر. لقد قمنا باستيفاء مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الأساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأيها، كما إننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن هذه الأمور.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

أمور التدقيق الأساسية (تابع)

كيفية تناول تدقيقنا للأمور	انخفاض قيمة السفن والحاويات والصنادل راجع إيضاح ١٠ حول البيانات المالية الموحدة
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • فهم أسلوب المجموعة في تحديد مؤشرات انخفاض قيمة السفن والحاويات والمراكب. • تقييم كفاءة ومقدرات الأشخاص في المجموعة الذين قاموا بإجراء التقييم الفني للمبالغ القابلة للاسترداد. • إشراك اخصائي التقييم لدينا لدعمنا في اختبار المبالغ القابلة للاسترداد المستخرجة من قبل المجموعة، وعلى وجه الخصوص: - تقييم مدى ملاءمة المنهج المستخدمة من قبل المجموعة لتقييم انخفاض القيمة؛ - تقييم عمليات احتساب التدفق النقدي المخصوم التي قامت بها المجموعة (القيمة قيد الاستخدام للموجودات) بتقييم المدخلات والافتراضات الرئيسية في توقعات التدفقات النقدية (استخدام السفن) والأسعار (استنادا إلى الأسعار الآنية أو أسعار استئجار السفن) وتكاليف التشغيل والقيمة النهائية ومعدلات النمو ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال (معدل الخصم)؛ - تقييم مدى ملاءمة الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقارير انخفاض القيمة المقدمة من جانب المجموعة والتي استندت عليها الإدارة في المبالغ المصدر عنها التقرير لسفن المجموعة في البيانات المالية الموحدة؛ و - تحديد القيم العادلة ناقصا تكلفة استبعاد السفن التي تم اختبار انخفاض قيمتها من خلال واحد أو أكثر من الوسطاء المستقلين، متى كان ذلك ممكنا. • فيما يتعلق بالسفن التي تم إلغاؤها أوامر شرائها، تقييم عمليات احتساب القيمة العادلة التي قامت بها الإدارة متضمنة الحصول على منظور قانوني للقضية من محامي المجموعة؛ و • تقييم كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بانخفاض قيمة السفن والحاويات والصنادل بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. 	<p>لقد ركزنا على هذا الجانب بسبب:</p> <ul style="list-style-type: none"> • أن السفن والحاويات والمراكب، بما في ذلك السفن قيد البناء الواردة ضمن بيان المركز المالي الموحد تشكل نسبة ٢١% من إجمالي موجودات المجموعة؛ • نتيجة لتباطؤ الأعمال في مجال الشحن بسبب الانكماش العام في الاقتصاد العالمي هناك احتمال متزايد بانخفاض قيمة هذه الموجودات. إضافة إلى ذلك، فإن الانخفاض الهام في أسعار النفط قد يؤثر سلبا على السفن (مثل السفن الغاطسة) التي تقوم بخدمة صناعة النفط والغاز. • قامت المجموعة بطلب ٥ سفن من أحد الصانعين، تم تأخير تسليمها وهي مدرجة ضمن الأعمال الرأسمالية. نتيجة لذلك قامت المجموعة بإلغاء الطلبات ولكنها قد تواجه تحديات في استرداد تكلفة الإنشاء قيد التنفيذ حتى تاريخه. • هناك تعقيد متزايد في التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية في مجال الشحن بسبب الطبيعة الدورية لعملياتها التشغيلية؛ و • تقوم المجموعة بإجراء أحكام ذاتية لتحديد الافتراضات التي ينبغي استخدامها لتقدير المبالغ القابلة للاسترداد من هذه الموجودات.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

أمور التدقيق الأساسية (تابع)

كيفية تناول تدقيقنا للأمور	إهلاك السفن والحاويات والصنادل- راجع إيضاح ١٠ حول البيانات المالية الموحدة
<ul style="list-style-type: none"> تقييم كفاءة ومقدرات الأشخاص بالمجموعة المسؤولين عن الاحتفاظ بسجل الأصول الثابتة. تقييم الضوابط الرئيسية حول سجل الأصول الثابتة للمجموعة. تقييم أسلوب المجموعة لتقدير الأعمار الإنتاجية المقدر والقيم الباقية للسفن والحاويات والمراكب. مقارنة القيم الباقية مع المبيعات الحالية لسفن المجموعة لتحديد مدى ملاءمة القيم الباقية. إعادة احتساب مصروف الإهلاك ومقارنته مع مصروف الإهلاك الصادر عنه التقرير في البيانات المالية الموحدة. تقييم مدى كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بالأعمار الإنتاجية المقدر والقيم الباقية للسفن والحاويات والمراكب بالرجوع إلى متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة. 	<p>لقد ركزنا على هذا الجانب بسبب:</p> <ul style="list-style-type: none"> أن مصروف إهلاك السفن والحاويات والمراكب يشكل نسبة ١٢% من إجمالي مصروفات المجموعة؛ و يتطلب تحديد مصروفات الإهلاك من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات هامة. على وجه الخصوص بالنسبة لصناعة الشحن، فإن الأعمار الإنتاجية المقدر للسفن والحاويات والمراكب إضافة إلى قيمها الباقية في وقت استبعادها تتضمن أحكاما هامة ومعقدة بواسطة الأعمار الهندسية الطويلة للسفن والشكوك حول الأحوال المستقبلية للسوق الذي تعمل فيه تلك السفن وتوزيع الأسطول ودورات تشغيله والتغيرات التقنية المستقبلية وسياسات الإصلاحات والصيانة.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠١٦ ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنها عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءا من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير التدقيق.

لا يشمل رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى ونحن لا نعبر عن أي شكل من أشكال تأكيد النتيجة في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي دراسة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو إذا كان من الواضح أن المعرفة التي حصلنا عليها أثناء التدقيق يشوبها أخطاء جوهريّة. ليس لدينا ما يمكننا الإبلاغ عنه فيما يتعلق بتقرير مجلس الإدارة.

إذا توصلنا إلى نتيجة، عند قراءتنا للتقرير السنوي، إلى أن هناك أخطاء جوهريّة في تلك المعلومات الأخرى، فإنه ينبغي علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة. ليس لدينا ما يمكننا الإبلاغ عنه في هذا الصدد.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأنظمة الرقابة التي يحدد مجلس الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يخطط مجلس الإدارة إما لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً للتقييم بذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن "التأكيد المعقول" هو تأكيد على مستوى عالٍ، ولكنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان يمكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكماً مهنيًا ونبقي على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- التوصل إلى قرار حول ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم المجموعة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

• الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. وسنظل نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.

نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

نقوم أيضا بتزويد مجلس الإدارة ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبلغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا.

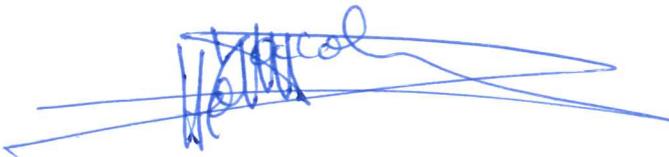
من الأمور التي تم تقديمها لمجلس الإدارة، نحدد تلك المسائل التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وبالتالي فهي أمور التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن مسألة أو عندما، في حالات نادرة جدا، نقرر عدم إيراد مسألة ما في تقريرنا نظرا للآثار السلبية التي قد تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجح على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

موضوع آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق آخر والذي أصدر رأيا غير معدل عن تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. بالإضافة إلى ذلك فقد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقا للأصول المرعية. قمنا بقراءة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي والمعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر سلبي على بيان المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.



يعقوب حبيقة
كي بي أم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٨٩)

٢٥ فبراير ٢٠١٧
الدوحة
دولة قطر

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٩٨٣,٥٧٠	٢,٥٥١,٢٧٢	٥ إيرادات التشغيل
(٦٨٢,٢١٠)	(٦٣٥,٧٦٩)	مرتببات وأجور ومكافآت أخرى
(٩٦٩,٤٨٠)	(٨٥١,٢١١)	إمدادات ومصروفات التشغيل
(١٨,١٩٨)	(١٥,٧٧٤)	إيجار
(٣٠٧,٧٧٦)	(٣٣٠,٧٥٦)	إهلاك وإطفاء
(١٥١,٠٦٣)	(١٦٢,٥٢٣)	٦ مصروفات تشغيل أخرى
٨٥٤,٨٤٣	٥٥٥,٢٣٩	ربح التشغيل
(١٠٦,٣٦٣)	(١٧٥,٠٨٦)	تكاليف التمويل
١١٤,٤٨١	١٦١,٠٨٢	إيرادات التمويل
١,٧١٦	٥٨٨	صافي الربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٥٦,٩٤١	١٩,٣٢٩	١٣ حصة في نتائج مشاريع مشتركة
٢٩٩,٥٧٢	٢٩٦,٠١٥	١٤ حصة في نتائج شركات زميلة
٧٢٦	١,٦٨٧	صافي الربح من صرف عملات أجنبية
(٢٦,٧٨٠)	-	٣/٤ مبالغ تتعلق بزيادة الاستحواذ في شركات زميلة
(٣,٨٩٦)	(٢١٧)	١٥ انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(٩٦,٦٤٩)	(١٦٠,٦٦٢)	١٠ انخفاض قيمة السفن وعقود أعمال قيد التنفيذ
١٤,٦٢١	٥,٥٨٢	٧ إيرادات متنوعة
١,١٠٩,٢١٢	٧٠٣,٥٥٧	ربح السنة
١,٠٩٤,٥٣٣	٧١١,٤٦١	عائد إلى:
١٤,٦٧٩	(٧,٩٠٤)	المساهمين بالشركة الأم
١,١٠٩,٢١٢	٧٠٣,٥٥٧	الحصص غير المسيطرة
٩,٦٣	٦,٢٦	٨ العائد الأساسي والمخفف للسهم (العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري لكل سهم)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٠٩,٢١٢	٧٠٣,٥٥٧	ربح السنة
الدخل الشامل الآخر:		
		بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً
١٢٣,٨٣٤	١٧٦,٦١٥	٩ صافي الحركة في احتياطي التحوط
(٣٧٢,٠٠٢)	٢٠٥,٣٧٥	٩ صافي الربح (الخسارة) من الموجودات المالية المتاحة للبيع
(٢٤٨,١٦٨)	٣٨١,٩٩٠	إيرادات (خسارة) شاملة أخرى للسنة
٨٦١,٠٤٤	١,٠٨٥,٥٤٧	إجمالي الدخل الشامل
<i>عائد إلى:</i>		
٨٤٦,٨٢٨	١,٠٩٣,٤١٦	المساهمين بالشركة الأم
١٤,٢١٦	(٧,٨٦٩)	حصة غير مسيطرة
٨٦١,٠٤٤	١,٠٨٥,٥٤٧	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٠٣٨,٧٨٣	٤,٨٦١,٦١١	١٠	عقارات وسفن ومعدات
٨٧٧,٩٨٦	١,١٤٠,٦٤٦	١١	استثمارات عقارية
١٩٣,٧٧٦	٥٩٤,٥٤٨	١٢	موجودات غير ملموسة
٢٤٨,٢٩٦	٢٩٩,٣٥٠	١٣	استثمار في مشاريع مشتركة
٤,٥٦٨,٧١٩	٤,٨١٤,٧٥٥	١٤	استثمار في شركات زميلة
٣,٨٢٩,٤٣٧	٤,٠٦٥,٦٤١	١٥	موجودات مالية متاحة للبيع
٢٣٥,٥١٣	٢١٤,٧٤٧	١٦	قروض ممنوحة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
٥٤,٣٦٤	٣٢,٤٦١		موجودات أخرى
<u>١٥,٠٤٦,٨٧٤</u>	<u>١٦,٠٢٣,٧٥٩</u>		
			الموجودات المتداولة
٢١١,٩١٩	١٢٥,٥٧٩	١٧	مخزون
٧٨٨,٣١٥	٧٤٢,١٠٢	١٨	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٤٩٩,١٣٩	٤٨٤,٥٥٦	١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٧٣٣,١٤٢	٣,٥٧٨,٧٢٢	٢٠	الاستثمار في ودائع لأجل
٨٥٢,٧٣٦	١,١٠٢,٨٦٠	٢١	تقد وما يعادل النقد
<u>٧,٠٨٥,٢٥١</u>	<u>٦,٠٣٣,٨١٩</u>		
<u>٢٢,١٣٢,١٢٥</u>	<u>٢٢,٠٥٧,٥٧٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			المنسوبة لمالكي حقوق ملكية الشركة الأم
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	٢٢	رأس المال
(٧٣,٥١٦)	(٧٣,٥١٦)	٢٣	أسهم خزينة
٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	٢٤	احتياطي قانوني
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٢٥	احتياطي عام
٣,٨٥٩,٣٢١	٤,٠٦٤,٦٦١		احتياطي قيمة عادلة
(٢٩٩,٣٣٥)	(١٢٢,٧٢٠)		احتياطي تحوط
٣,٧٢٩,٨٤٤	٣,٨٥٥,٤٣٦		أرباح مدورة
<u>١٣,٦٧٩,٠٩٤</u>	<u>١٤,١٨٦,٦٤١</u>		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي حقوق ملكية الشركة الأم
٧٢,١٩١	٥٥,٣٢٢		الحصص غير المسيطرة
<u>١٣,٧٥١,٢٨٥</u>	<u>١٤,٢٤١,٩٦٣</u>		إجمالي حقوق الملكية

يتواصل بيان المركز المالي الموحد في الصفحة التالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي الموحد (تابع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			حقوق الملكية والمطلوبات (تابع)
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٦٩٢,٧٣٥	٢,٧٨٩,٨٢٠	٢٨	قروض وسلف
١٦٠,٦٥٢	١٥٢,٦٣٤	٢٩	دفعة مقدمة من عميل
٨٩,٧٨٠	٩٩,٨٤٠	٣٠	مخصص مكافآت نهاية خدمة موظفين
<u>٢,٩٤٣,١٦٧</u>	<u>٣,٠٤٢,٢٩٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
٥٥٢,٨١١	٩٤٨,١٢٠	٣١	ذمم تجارية وأخرى دائنة
٤,٨٨٤,٨٦٢	٣,٨٢٥,٢٠١	٢٨	قروض وسلف
<u>٥,٤٣٧,٦٧٣</u>	<u>٤,٧٧٣,٣٢١</u>		
<u>٨,٣٨٠,٨٤٠</u>	<u>٧,٨١٥,٦١٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٢,١٣٢,١٢٥</u>	<u>٢٢,٠٥٧,٥٧٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصريح بإصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٧ وقد وقع عليها بالنيابة عن المجلس كل من:


عبدالرحمن عيسى المناعي
الرئيس والمدير التنفيذي


علي بن جاسم بن محمد آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٠٩,٢١٢	٧٠٣,٥٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات لـ:
٢٧١,٧٤٤	٢٨٧,٧٧٧	١٠ إهلاك عقارات وسفن ومعدات
٢٤,٦٤٥	٢٥,٤٠٨	١١ إهلاك استثمارات عقارية
١١,٣٨٧	١٧,٥٧١	١٢ إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٧١٦)	(٥٨٨)	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(٥٦,٩٤١)	(١٩,٣٢٩)	١٣ حصة في نتائج مشاريع مشتركة
(٢٩٩,٥٧٢)	(٢٩٦,٠١٥)	١٤ حصة في نتائج شركات زميلة
٢٠,٦٦١	٢٥,٤٤٧	٣٠ مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٧٣,٢٥٩)	(١٢٩,٨٣٨)	٥ إيرادات توزيعات أرباح
		صافي خسارة القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
٦١,٥٥١	٦,٦٧٥	٥ من خلال الربح أو الخسارة
٩,١٥٣	٥,٠٦٩	٦ مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريون
١,١٣٦	٤,١٨٦	٦ مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة
١٤,٥٤٥	-	٥/٤ خسارة من استبعاد مفترض لاستثمارات في شركات زميلة
١٤,٤١٠	-	٦/٤ خسارة من تحوُّلات التدفق النقدي محولة إلى بيان الدخل
٩٦,٦٤٩	١٦٠,٦٦٢	١٠ انخفاض قيمة سفن ومعدات وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٢,١٧٥)	-	١/٤ أرباح من صفقة شراء نشأت عند الاستحواذ
(٣,٩١٧)	(١,٦٣٠)	ربح من استبعاد استثمارات في الأوراق المالية
١٠٦,٣٦٣	١٧٥,٠٨٦	تكاليف تمويل
(١١٤,٤٨١)	(١٦١,٠٨٢)	إيرادات تمويل
١,٠٨٩,٣٩٥	٨٠٢,٩٥٦	ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
		التغيرات في:
(٦,٨٧٩)	٨٢,١٥٤	المخزون
(٧٩,١٧٧)	٦٣,٠٥٢	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٤٢,٦٣٩	(٦٨,٧٣٩)	ذمم تجارية وأخرى دائنة
١,٠٤٥,٩٧٨	٨٧٩,٤٢٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٦,٣٦٣)	(١٧٥,٠٨٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠,٤٨٦)	(١٠,١٢٩)	٣٠ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٩٢٩,١٢٩	٦٩٤,٢٠٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

يتواصل بيان التدفقات النقدية الموحد في الصفحة التالية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٤٠,٢٨٧)	(٢٨٥,٤٥١)	١٠ شراء عقارات وسفن ومعدات
(١,٤٠١)	(٥٥٦)	١٢ إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
١٧٣,٢٥٩	١٢٩,٨٣٨	٥ إيرادات توزيعات أرباح
١١٤,٤٨١	١٦١,٠٨٢	إيرادات تمويل
٣٨,٠٤٨	١٥,٥٦٨	متحصلات من إستبعاد عقارات وسفن ومعدات
(١١١,٥٦٩)	(٢٨٨,٠٦٨)	١١ شراء استثمارات عقارية
١٠٢,٨١٥	٢٠,٧٦٦	صافي الحركة في القروض الممنوحة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
(١٤,٩٨٥)	(٤٢,٦٧٢)	شراء استثمارات في أوراق مالية
١,٤٤٩	-	متحصلات من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
٨١,٠٥٢	١٦,٢٩٥	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٣٥٢,٦٩٤)	١,١٥٤,٤٢٠	٢٠ صافي الحركة في الودائع لأجل
٢٠٤,١٩٨	٢١٤,٣٥٢	١٤ أرباح مستلمة من شركات زميلة
(٨٦,٥٤١)	-	١/٤ و ٢/٤ صافي التدفقات النقدية من الاستحواذ على شركات تابعة
(٢,٢٩٢,١٧٥)	١,٠٩٥,٥٧٤	التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٢٤,٨٩١)	(٥٧٧,٠٨٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٠٩١,٩١٧	(٩٦٢,٥٧٦)	صافي الحركة في القروض والسلف
١,٤٦٧,٠٢٦	(١,٥٣٩,٦٥٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٠٣,٩٨٠	٢٥٠,١٢٤	صافي الزيادة في النقد وما يعادل النقد
٧٤٨,٧٥٦	٨٥٢,٧٣٦	النقد وما يعادل النقد في ١ يناير
٨٥٢,٧٣٦	١,١٠٢,٨٦٠	٢١ النقد وما يعادل النقد في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

عائد إلى المساهمين بالشركة الأم								
رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي قيمة عادلة	احتياطي تحوط	أرباح مدورة	الإجمالي	حوص غير مسيطرة
(إيضاح ٢٢)	(إيضاح ٢٣)	(إيضاح ٢٤)	(إيضاح ٢٥)	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,١٤٥,٢٥٢	(٧٣,٥١٦)	٤,٦٩٣,٩٨٦	٦٢٣,٥٤٢	٤,٢٣٠,٨٦٠	(٤٢٣,١٦٩)	٣,٢٨٧,٥٦٥	١٣,٤٨٤,٥٢٠	٥٧,٩٧٥
-	-	-	-	-	-	١,٠٩٤,٥٣٣	١,٠٩٤,٥٣٣	١٤,٦٧٩
-	-	-	-	(٣٧١,٥٣٩)	١٢٣,٨٣٤	-	(٢٤٧,٧٠٥)	(٤٦٣)
-	-	-	-	(٣٧١,٥٣٩)	١٢٣,٨٣٤	١,٠٩٤,٥٣٣	٨٤٦,٨٢٨	١٤,٢١٦
-	-	-	-	-	-	(٦٢٤,٨٩١)	(٦٢٤,٨٩١)	-
-	-	-	-	-	-	(٢٧,٣٦٣)	(٢٧,٣٦٣)	-
١,١٤٥,٢٥٢	(٧٣,٥١٦)	٤,٦٩٣,٩٨٦	٦٢٣,٥٤٢	٣,٨٥٩,٣٢١	(٢٩٩,٣٣٥)	٣,٧٢٩,٨٤٤	١٣,٦٧٩,٠٩٤	٧٢,١٩١
-	-	-	-	-	-	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	(٧,٩٠٤)
-	-	-	-	٢٠٥,٣٤٠	١٧٦,٦١٥	-	٣٨١,٩٥٥	٣٥
-	-	-	-	٢٠٥,٣٤٠	١٧٦,٦١٥	٧١١,٤٦١	١,٠٩٣,٤١٦	(٧,٨٦٩)
-	-	-	-	-	-	(٥٦٨,٠٨٢)	(٥٦٨,٠٨٢)	(٩,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	-
١,١٤٥,٢٥٢	(٧٣,٥١٦)	٤,٦٩٣,٩٨٦	٦٢٣,٥٤٢	٤,٠٦٤,٦٦١	(١٢٢,٧٢٠)	٣,٨٥٥,٤٣٦	١٤,١٨٦,٦٤١	٥٥,٣٢٢

في ١ يناير ٢٠١٥
إجمالي الدخل الشامل:

ربح السنة
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل
معاملات مع ملاك المجموعة:

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٧)
تغيرات أخرى لحقوق الملكية:

مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(إيضاح ٣٢)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
إجمالي الدخل الشامل:

ربح (خسارة) السنة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
معاملات مع ملاك المجموعة:

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٧)
تغيرات أخرى لحقوق الملكية:

مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(إيضاح ٣٢)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

تأسست شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق "الشركة" أو "الشركة الأم" في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية بالسجل التجاري رقم ١ الصادر عن وزارة الاقتصاد والتجارة. يقع المكتب المسجل في الدوحة، دولة قطر. ويتم تداول أسهم الشركة في بورصة قطر منذ ٢٦ مايو ١٩٩٧. وقد تم تعديل النظام الأساسي للشركة في أعقاب الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٦ تم تغيير الشكل القانوني من شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق إلى شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

تشتمل البيانات المالية الموحدة للشركة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

يتضمن النشاط الرئيسي للمجموعة والذي ظل بدون تغيير منذ السنة الماضية تقديم خدمات النقل البحري ووكالة شركات الملاحة الأجنبية وتقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري وتأجير السفن والعقارات والاستثمار في الأوراق المالية المتداولة وغير المتداولة والمتاجرة في مواد البناء وتشغيل مكتب لوكالات السفريات.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ فبراير ٢٠١٧.

لدى الشركة مجموعة فاعلة من الشركات التابعة النشطة التالية كما في تاريخ التقرير الحالي والتقارير السابقة:

نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس		إسم الشركة التابعة
			٢٠١٦	٢٠١٥	
٪١٠٠	٪١٠٠	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	قطر	الشركة القطرية للنقل البحري ش.ش.و
٪١٠٠	٪١٠٠	تأجير السفن والخدمات البحرية	قطر	قطر	حلول للخدمات البحرية ذ.م.م الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ع.ق.خ (١)
٪٥٠	٪٥٠	التجارة في مواد البناء	قطر	قطر	شركة الخليج للإستثمار في السفن البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	نقل بضائع امتلاك وإيجار وشراء وبيع وتشغيل وإدارة جميع السفن نقل البضائع والخدمات	قطر	الهند	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة (٢)
٪١٠٠	٪١٠٠	الدعم البحرية	قطر	قطر	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات بحرية	السعودية	السعودية	حلول يونابند للخدمات التجارية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	التجارة في المواد الصناعية	قطر	قطر	شركة ملاحة التجارية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	وكالة سفر	قطر	قطر	الملاحة للسفر والسياحة ش.ش.و
٪١٠٠	٪١٠٠	التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	قطر	توكيلات الملاحة التجارية ش.ش.و
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات بحرية	قطر	قطر	مركز الملاحة للخدمات البحرية ش.ش.و
٪١٠٠	٪١٠٠	إستثمارات	قطر	قطر	ملاحة كابيتال ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	صيانة عقارات	قطر	قطر	شركة ملاحة للخدمات العقارية ش.ش.و. شركة ملاحة للأعمال البحرية واللوجستية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات بحرية ولوجستية	قطر	قطر	شركة ملاحة رأس لفان فيرفالنتجس جي
٪١٠٠	٪١٠٠	إدارة نشاطات شركات كي جي	ألمانيا	ألمانيا	إم بي أنتش (٢)
٪١٠٠	٪١٠٠	إدارة نشاطات شركات كي جي	ألمانيا	ألمانيا	شركة ملاحة قطر فيرفالنتجس جي إم بي أنتش (٢)
٪١٠٠	٪١٠٠	خدمات عقارية	قطر	قطر	شركة ملاحة للاستثمار العقاري ش.ش.و.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية (تابع)

نسبة الملكية الفعلية للمجموعة		الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦			
%١٠٠	%١٠٠	خدمات الشحن	قطر	شركة ملاحه للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	نقل الغاز الطبيعي المسال	ألمانيا	ملاحه رأس لفان جي إم بي أتش (كي جي (٢) (٢)
%١٠٠	%١٠٠	نقل الغاز الطبيعي المسال	ألمانيا	ملاحه قطر جي إم بي أتش (كي جي (١) (٢)
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	فرنسا	شركة قطر للنقل البحري (فرنسا) (٢)
-	%١٠٠	خدمات الدعم البحري	سنغافورة	ملاحه البحرية القابضة بي تي إي ليمتد (٢)
-	%١٠٠	خدمات الدعم البحري	سنغافورة	ملاحه إكسبلورر بي تي إي ليمتد (٢)
-	%١٠٠	خدمات الدعم البحري	سنغافورة	شركة ملاحه للخدمات البحرية بي تي إي ليمتد (٢)

(١) تمارس المجموعة السيطرة على الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ع.ق.خ من خلال مقدرتها على السيطرة على مجلس الإدارة.

(٢) تم إعداد البيانات المالية الموحدة استناداً إلى حسابات الإدارة لهذه الشركات كما في تاريخ التقرير.

(٣) تقوم المجموعة في الفترة الحالية بتغيير حالة مسميات جميع الشركات المنتمية لفئة "ش.ع.م." في قطر إلى "ذ.م.م"، وذلك وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم ١١ الصادر في ٢٠١٥.

كانت نسبة ملكية الشركة الأم في الشركات التابعة المذكورة أعلاه مساوية لنسبة الملكية الفعلية للمجموعة بإستثناء الشركات التابعة الهامة التالية:

نسبة ملكية الشركة الأم		الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
%٥٠	%٥٠	شركة حالول للخدمات البحرية ذ.م.م
%٢٥	%٢٥	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ع.ق.خ
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة الملاحه التجارية ذ.م.م
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة ملاحه كابيتال ذ.م.م
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة ملاحه للأعمال البحرية واللوجستية المتكاملة ذ.م.م

يوضح الجدول التالي الشركات التابعة التي لا يوجد بها أنشطة كما في تاريخ التقرير الحالي والمقارن:

نسبة ملكية الشركة الأم		الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
%١٠٠	%١٠٠	شركة ملاحه للخدمات التقنية واللوجستية ش.ش.و
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة ملاحه لخدمات الدعم البحري ش.م.م
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة ملاحه للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	ملاحه للمخازن ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	مجمع ملاحه كابيتال العقاري
%١٠٠	%١٠٠	ملاحه للسفن والقوارب ش.م.م
%١٠٠	%١٠٠	شركة ملاحه لإدارة السفن والتشغيل ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	شركة حالول لإدارة السفن والتشغيل ش.ش.و

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية (تابع)

تم إدراج جميع الشركات التابعة المسيطر عليها في البيانات المالية الموحدة. ولا تختلف نسبة حقوق التصويت في الشركة التابعة المحتفظ بها مباشرة من قبل الشركة الأم عن نسبة الأسهم العادية المملوكة

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

اسم الفرع	النشاط الرئيسي
شركة الملاحة القطرية (فرع دبي)	الخدمات البحرية

تم تجميع نتائج وموجودات ومطلوبات الفرع المذكور أعلاه في البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٢ أساس إعداد البيانات المالية

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ووفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ الصادر في ٢٠١٥.

(ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومشتقات الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهي العملة الوظيفية وعملة العرض ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري باستثناء ما يشار إليه بخلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها في التقرير الخاص بالموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

تم وصف المعلومات عن المجالات الهامة التي تتطلب درجة عالية من الأحكام والتعقيدات أو المجالات التي توجد بها مخاطر هامة حول الافتراضات أو التقديرات مما ينتج عنه إجراء تعديلات جوهرية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة مفصّل عنها بالإيضاح رقم ٣٩.

(هـ) المعايير الجديدة والتعديلات وتحسينات المعايير سارية المفعول

خلال السنة الحالية، أصبحت المعايير الدولية التالية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة وتحسينات المعايير سارية المفعول لأول مرة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ حول المحاسبة عن اقتناء مساهمات في مشاريع مشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ حول إيضاح الطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ حول طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول الكيانات الاستثمارية التي تطبق استثناء التوحيد
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول مبادرة الإفصاح.

ليس لتبني المعايير الجديدة والتعديلات والتحسينات للمعايير أعلاه أثراً هاماً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(و) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات للمعايير التي لم تصبح سارية المفعول بعد ولكن يمكن تبنيها بصورة مبكرة:

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة (المعايير) والتعديلات والتفسيرات للمعايير التالية متاحة للتبني المبكر للسنوات المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ليست سارية المفعول حتى فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢ أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

(و) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسير للمعايير التي لم تصبح سارية المفعول بعد ولكن يمكن تبنيها بصورة مبكرة (تابع)

يتوقع أن يؤثر التبني على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية" (يجري العمل به في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس" القائم. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ توجيهات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمنا نموذج خسائر الائتمان المتوقعة الجديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضا توجيهات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكرا. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية المنفصلة والنتائج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات العقود مع العملاء (يجري العمل به في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان من الممكن أن يتم الاعتراف بالإيراد ومقدار هذا الإيراد ومتى يتم ذلك. يحل المعيار محل توجيهات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء والتفسير من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء. يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ ساري المفعول لفترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكرا. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والنتائج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" (يجري العمل به في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من معظم الإيجارات أن تعرض حق استخدام الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي. كما يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ أيضا نموذج المحاسبة الثنائي الحالي للإيجارات والذي يميز بين إيجارات التمويل بالميزانية العمومية وإيجارات التشغيل خارج الميزانية العمومية. بدلا من ذلك يدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج محاسبة واحد داخل الميزانية العمومية مماثل للمحاسبة الحالية عن الإيجارات التمويلية. سنظل محاسبة المؤجر مماثلة للممارسة الحالية، أي سيسمى المؤجرون في تصنيف الإيجارات على أنها إيجارات تمويل وإيجارات تشغيلية. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على بياناتها المالية. يسمح بالتبني المبكر فقط لو تم التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

المعايير التي لا يتوقع أن يكون لتبنيها أثر على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

يسري مفعولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "مبادرة الإفصاح" التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ حول الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة
يسري مفعولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس معاملات المدفوعات التي تستند إلى أسهم
لم يحدد تاريخ سريان المفعول	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول بيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية للمجموعة والتي تم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة واردة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بانتظام على كلا السنتين المعروضتين في هذه البيانات المالية الموحدة.

أساس التوحيد

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة إلى عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة للتأثير على تلك العائدات من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. على وجه الخصوص تسيطر المجموعة على شركة مستثمر فيها، فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي، حقوق مالية تعطيها القدرة حالياً لتوجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها)

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس التوحيد (تابع)

- التعرض إلى أو الحقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع الشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

عندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقييم ما إذا كانت لها سلطة على الشركة المستثمر فيها، وتشمل:

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

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

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

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

- إلغاء الاعتراف بالموجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطرة.
- إلغاء الاعتراف بالفروقات المتركمة من تحويل العملات الأجنبية، المدرجة في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة، و
- إعادة تبويب البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح/الخسارة أو الأرباح المدورة، أيهما أنسب، وفقاً لما هو مطلوب في حال استبعاد المجموعة للموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تجميع الأعمال

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

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

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

إن أي مبالغ محتملة على المستحوذ تحويلها فسيتم تسجيلها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. المبلغ المحتمل المصنف كموجودات أو مطلوبات والتي هي أداة مالية في إطار معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، يتم قياسه بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة إما في الربح أو الخسارة أو كتغيير في الدخل الشامل الآخر. إذا لم يكن المبلغ المحتمل في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩، فيتم قياسه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية الملائم. إن المبالغ المحتملة التي تصنف كحقوق ملكية لا يتم قياسها وتحتسب التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة وهي زيادة إجمالي المبالغ المحولة والمبلغ المدرج للحصة غير المسيطرة على صافي الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذة تزيد على مجموع المبلغ المحول، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت قد قامت بتحديد جميع الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة بطريقة ملاءمة ومراجعة الإجراءات المتبعة في قياس المبالغ المحققة في تاريخ الاستحواذ. وإذا استمرت نتائج إعادة التقييم للقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها تتجاوز إجمالي المبلغ المحول، يتم إدراج الربح في الربح أو الخسارة.

بعد التحقق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقص أي خسائر انخفاض قيمة متراكم. لغرض فحص الانخفاض يتم توزيع الشهرة المستحوذ عليها ضمن أعمال مجمعة، من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات الإيرادات النقدية، والتي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأنشطة، بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات.

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

تحقق الإيرادات

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

إيرادات من تأجير السفن وغيرها:

يتم الاعتراف بالإيرادات من تأجير السفن والمعدات وغيرها على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لشروط العقود المبرمة مع العملاء.

مبيعات البضاعة والخدمات:

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

يتم احتساب الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير الناتج من المعاملة بصورة موثوقة بناء على مرحلة انجاز المعاملة كما في تاريخ التقرير.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات (تابع)

إيرادات نقل البضائع والحاويات:

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

إيرادات توكيلات الشحن:

يتم احتساب إيرادات التوكيلات الشحن عند إنجاز كافة متطلبات التمويل للسفن.

إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري:

يتم احتساب الإيرادات من أنشطة تحميل وتفريغ البضائع والتخليص والنقل عند إنجاز الخدمات.

إيرادات الإيجارات:

يتم احتساب إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية على أساس فترة الزمن النسبي.

إيرادات الاستثمار:

يتم احتساب إيرادات الاستثمار على أساس مبدأ الاستحقاق عندما يثبت الحق في استلام الإيرادات.

إيرادات توزيعات الأرباح:

يتم احتساب الإيرادات من الأرباح الموزعة على أساس الاستحقاق عندما يثبت الحق في استلام الإيرادات.

إيرادات الفوائد:

يتم احتساب إيرادات الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، ويستخدم نفس السعر بالضبط لخصم التدفقات النقدية المستلمة على مدى العمر المتوقع للموجودات المالية للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

الإيجارات

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

المجموعة كمستأجرة

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

تستهلك الموجودات المستأجرة على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات. في حالة عدم اليقين من عدم انتفاع المجموعة بالأصل عند انتهاء فترة الإيجار فإن الأصل المستأجر يستهلك على مدى مدة الإيجار.

يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصروف تشغيل في بيان الدخل الموحد بأقساط ثابتة على مدى مدة الإيجار.

المجموعة كمؤجرة

يتم إدراج الإيجارات تحت إيجارات تشغيلية في الحالات التي لا تحول فيها المجموعة جميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات. التكاليف المبدئية المتكبدة في التفاوض على إيجار تشغيلي تتم إضافتها إلى القيمة الدفترية للموجودات المستأجرة ويتم الاعتراف بها على مدى فترة الإيجار على نفس أسس إيرادات الإيجارات. تحقق الإيجارات المحتملة كإيرادات في الفترة التي تكتسب فيها.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العقارات والسفن والمعدات

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

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

سنة	٣٥ - ٢٥	المباني
سنة	٤٠ - ٢٠	السفن الجديدة
سنة	٢٥ - ٣	السفن المستعملة
سنة	٢٠ - ١٠	المراكب والحاويات
سنوات	١٠ - ٤	الألات والمعدات والأدوات
سنوات	٥ - ٣	الأثاث والتركيبات
سنوات	٧ - ٣	السيارات

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

المصروفات المتكبدة لاستبدال أي جزء من العقارات والسفن والمعدات والتي سبق أن احتسبت بصورة منفصلة تتم رسملتها وتشطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ترسمل المصروفات الأخرى اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية للجزء المستبدل من العقارات والسفن والمعدات. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد عند تكبد المصروفات. يتم الاعتراف بتكاليف المسح الخاص والحوض الجاف في القيمة الدفترية للسفن عند تكبدها وتستهلك على الفترة حتى التجفيف التالي وهو بصورة عامة على مدى فترة من ٣ إلى ٥ سنوات.

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

تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتكون الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من قيمة العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتطوير الموجودات وحتى بلوغها الموقع والحالة الضرورية لتصبح مؤهلة للتشغيل بالطريقة التي تريدها الإدارة. تشمل بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكلفة المعترف بها بناءً على مراحل الإنجاز في العمل المنجز وفقاً للعقود التي دخلتها المجموعة مع صانعي السفن.

يتم تحويل تكلفة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى العقارات والسفن والمعدات عند وصولها إلى استخدامها في حالة العمل المستهدف. تراجع القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لتحديد الانخفاض عندما تدل الأحداث أو التغيرات إلى احتمال عدم استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبالغ التقديرية الممكن استردادها، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد.

الاستثمارات العقارية

تعتبر الأرض والمباني كاستثمارات عقارية فقط عندما يكون الغرض من الاحتفاظ بها هو تحقيق إيجارات منها أو لارتفاع قيمتها الرأسمالية أو للغرضين معاً.

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات العقارية (تابع)

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

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

يتم إلغاء الاعتراف ببند العقارات الاستثمارية عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. أي أرباح أو خسائر تنشأ من استبعاد العقار الاستثماري تدرج في بيان الدخل الموحد في السنة التي تم فيها استبعاد الأصل.

الموجودات غير الملموسة

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

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة على أنها محددة أو غير محددة المدة.

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

تدرج مصروفات الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في بيان الدخل الموحد في بند المصروفات الملائم لطبيعة الموجودات غير الملموسة.

يتم إطفاء الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة من تجمع الأعمال على مدى الفترة المتوقعة للعقد والتي تتراوح ما بين ١٩ و ٢١ سنة.

كما يتم إطفاء حقوق الانتفاع على مدى الفترة المتوقعة للعقد.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير محددة المدة لا يتم إطفؤها ولكن يتم اختبارها لتحديد الانخفاض في القيمة سنوياً سواء بشكل فردي أو على مستوى وحدة المدرة للنقد. تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة الأعمار الإنتاجية وذلك لإقرار استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد، إذا لم تقرر الاستمرارية يطبق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى عمر محدد على أساس مستقبلي.

الأرباح أو الخسائر الناشئة من إلغاء الاعتراف بأحد الموجودات غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجود وتدرج في بيان الدخل الموحد عند إلغاء الاعتراف بالأصل.

الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الشركة الزميلة هي الشركة التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام. التأثير الهام هو المقدر على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكن ليست السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.

المشروع المشترك هو نوع من الترتيبات المشتركة التي يكون فيها لدى الأطراف سيطرة مشتركة على ترتيب للحصول على حقوق في صافي موجودات المشروع المشترك. السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، والذي يتواجد فقط عندما تتطلب القرارات موافقة بالإجماع بشأن الأنشطة ذات الصلة من الأطراف التي تتقاسم السيطرة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

الاعتبارات المتخذة في تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة. تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركاتها الزميلة ومشاريعها المشتركة بطريقة حقوق الملكية.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف بالاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة ميدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار للاعتراف بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة المتعلقة بالشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة ضمن القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم إطفائها أو إجراء اختبار انخفاض في القيمة منفرد لها.

يتضمن بيان الدخل الموحد حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. عندما يكون هناك تغيير كان قد تم الاعتراف به مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة، تعترف المجموعة بحصتها من التغيير في بيان حقوق الملكية الموحد، عند الاقتضاء. الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من العمليات بين المجموعة والشركات الزميلة تم استبعادها بناءً على نسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

يظهر إجمالي حصة المجموعة في الربح أو الخسارة من مشروع مشترك أو شركة زميلة في بيان الدخل الموحد خارج الربح التشغيلي ويمثل الربح أو الخسارة بعد خصم الضرائب والحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

البيانات المالية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة يتم إعدادها لنفس الفترة المالية للمجموعة. ويتم تعديل السياسات المحاسبية لتنسق مع السياسات للمجموعة، عند الضرورة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري الاعتراف بخسائر انخفاض استثماراتها في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بتحديد وجود دليل على انخفاض قيمة الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.

في حالة وجود دليل على الانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة باحتساب قيمة الانخفاض وهو الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة أو المشروع المشترك وقيمتها الدفترية. من ثم، تعترف بالخسارة كـ "حصة الخسائر في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة) في بيان الدخل الموحد.

عند فقدان التأثير الهام على الشركات الزميلة أو السيطرة المشتركة على المشروع المشترك، تقوم المجموعة بقياس وإدراج أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إدراج أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك بناءً على فقدان التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمتحصلات من الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة.

العمليات المشتركة

العملية التي تتم السيطرة عليها بصورة مشتركة هي مشروع مشترك يقوم به كلا المشتركين باستخدام موجوداتهما وفقاً للعمليات المشتركة. تتضمن البيانات المالية الموحدة الموجودات التي تسيطر عليها المجموعة والمطلوبات التي تتكبدتها في متابعة عملياتها المشتركة والمصروفات التي تتكبدتها المجموعة وحصتها في الدخل الذي تجنيه من العملية المشتركة.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تحفظ المجموعة بمحفظتين منفصلتين للاستثمار كما يلي:

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- موجودات مالية متاحة للبيع.

جميع مشتريات ومبيعات الاستثمار التي تتم بالطرق العادية يعترف بها في التاريخ الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية الخاصة بالأداة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات في الأوراق المالية (تابع)

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل زائدا تكاليف المعاملة باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويعاد قياسها لاحقاً بناءً على تصنيفها كما يلي:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة ضمن بيان المركز المالي الموحد بالقيمة العادلة ويتم تسجيلها في بيان الدخل الموحد.

يتم تصنيف الاستثمارات كاستثمارات للمتاجرة إذا تم الحصول عليها بغرض بيعها في المدى القصير.

الموجودات المالية التي يتم تصنيفها على أساس الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم تصنيفها في تاريخ الاعتراف المبدئي بها فقط عند استيفاء متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

تشتمل الموجودات المالية المتاحة للبيع على استثمارات في حقوق الملكية وأوراق دين. ويتم تصنيف الموجودات المالية المتاحة للبيع إما في تلك الفئة أو في حالة عدم تصنيفها ضمن الفئات الأخرى من الموجودات المالية. وأوراق الدين في تلك الفئة هي تلك التي توجد النية للاحتفاظ بها لفترة محددة ويمكن بيعها حسب الحاجة إلى السيولة أو وفقاً للتغيرات في ظروف السوق. يتم الاعتراف بالموجودات المالية المتاحة للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة زائدا تكاليف المعاملة.

بعد القياس المبدئي، يعاد قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كإيرادات شاملة أخرى في احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع حتى إلغاء الاعتراف بالاستثمار، وعند ذلك تدرج الأرباح أو الخسائر المترجمة ضمن أرباح الاستثمارات يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته، وعند ذلك يعاد تصنيف الخسارة المترجمة من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع إلى بيان الدخل الموحد. الفوائد المكتسبة خلال فترة الاحتفاظ بالموجودات المالية المتاحة للبيع يتم إدراجها تحت حساب إيرادات فوائد باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

تقيم المجموعة موجوداتها المالية المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت مقدرتها ورغبتها في بيعها في المدى القريب ملائمة. عندما لا تستطيع المجموعة، في حالات نادرة، بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق كما أن رغبة الإدارة في بيعها في المستقبل المنظورة قد تغيرت بصورة كبيرة، قد تختار المجموعة أن تعيد تصنيف هذه الموجودات المالية. إن إعادة التصنيف إلى قروض ودمم مدينه مسموح بها عندما تستوفي الموجودات المالية تعريف القروض والذمم المدينة وأن المجموعة ترغب وتستطيع الاحتفاظ بهذه الموجودات للمستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق. إن إعادة التصنيف إلى فئة حتى الاستحقاق مسموح بها فقط عندما ترغب المجموعة ولديها الاستطاعة في الاحتفاظ بالموجودات المالية حتى الاستحقاق.

يسمح بإعادة التصنيف لفئة المحتفظ بها للاستحقاق فقط عندما يكون لدى المؤسسة القدرة والنية للاحتفاظ بهذا الموجود المالي.

بالنسبة للموجودات المالية المعاد تصنيفها من فئة متاحة للبيع، تصبح القيمة الدفترية في تاريخ إعادة التصنيف هي تكلفتها المطفأة الجديدة وأي ربح أو خسارة من تلك الموجودات مدرج في حقوق الشركاء يتم إطفائه إلى الربح أو الخسارة على مدى العمر المتبقي للاستثمار باستخدام سعر الفائدة الفعلي. وأي فرق بين التكلفة الجديدة المطفأة والتدفقات المتوقعة يتم إطفائه أيضاً على مدى العمر المتبقي للموجودات باستخدام سعر الفائدة الفعلي. إذا تقرر لاحقاً أن الموجودات انخفضت قيمتها، يتم إعادة تصنيف المبلغ المدرج في حقوق الملكية إلى بيان الدخل الموحد.

قروض ممنوحة إلى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة بدفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وهي غير مدرجة في سوق مالية نشطة. بعد القياس المبدئي يتم قياس تلك الموجودات المالية عقب ذلك بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ناقص انخفاض القيمة. يتم احتساب التكلفة المطفأة بوضع أي خصم أو علاوة في الاعتبار عن الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء سعر الفائدة الفعلي في الدخل التمويلي في بيان الدخل الموحد. الخسائر الناشئة من انخفاض القيمة تدرج في بيان الدخل الموحد.

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم قابلية تحصيلها

في تاريخ كل تقرير يجرى تقييم لتحديد ما إذا كان هناك دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل كهذا يتم الاعتراف بأية خسارة انخفاض في القيمة في بيان الدخل الموحد. يتم تحديد قيمة الانخفاض كالتالي:

(أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم قابلية تحصيلها (تابع)

- (ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة، و
- (ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

إلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

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

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات. أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات أو بالتعهد بدفع التدفقات النقدية المستلمة كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمرير وإما (أ) أن تكون قد قامت بشكل جوهري بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات بشكل مادي أو بالاحتفاظ بها ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الموجودات.

المطلوبات المالية

يلغى الاعتراف بالمطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام بالمطلوب. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل جوهري في شروط مطلوبات حالية، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء للاعتراف بالمطلوبات الحالية والاعتراف بالمطلوبات الجديدة. يتم الاعتراف بالفرق بين القيم الدفترية في بيان الدخل الموحد.

البضاعة

ترج البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. تمثل التكلفة جميع المصروفات المتكبدة على كل صنف حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي كالتالي:

المخازن وقطع الغيار ومخزون للبيع - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

الأعمال قيد التنفيذ - تكلفة المواد والعمالة المباشرة والمصروفات غير المباشرة

يحدد صافي القيمة القابلة للتحقق على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى الإكمال والاستبعاد.

المدينون التجاريون

ترج أرصدة المدينين التجاريين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي لا يمكن تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند عدم وجود احتمال لتحصيلها.

تظهر أوراق القبض المستحقة من العملاء كبنود مستقلة في بيان المركز المالي الموحد ما عدا أوراق القبض التي تقل فترة استحقاقها عن سنة حيث تدرج ضمن الذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدماً.

النقد وما يعادل النقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة، يتكون النقد وما يعادل النقد من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف من البنوك.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم الموجودات المالية، للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض القيمة. في حالة وجود أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضروريا إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أي موجودات، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ القابل للاسترداد للموجود. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لأي موجود على أساس فردي ما لم يكن الموجود غير منتج للنقد بصورة مستقلة عن الموجودات الأخرى أو مجموعة موجودات.

عندما تزيد القيمة الدفترية لأية موجودات أو وحدات منتجة للنقد عن المبلغ للاسترداد، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها منها.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع أو الخدمات المستلمة سواء استلمت عنها فواتير من الموردين أم لم تستلم.

قروض وسلف

مبدئياً يتم الاعتراف بالقروض والسلف بالقيمة العادلة للمبلغ المقترض ناقصا التكاليف المنسوبة بصفة مباشرة بالمعاملة. بعد الاعتراف المبدئي تقاس القروض والسلف بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف بالالتزامات وأيضاً خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي.

تحتسب التكلفة المطفأة بالأخذ في الاعتبار أية خصومات أو أقساط عند الاستحواذ وأية رسوم أو تكاليف تعد جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي. ويدرج إطفاء سعر الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في بيان الدخل الموحد.

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في بيان الدخل الموحد عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات.

تكاليف الاقتراض

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

تبدأ المجموعة في رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة في تاريخ البدء. تاريخ بدء الرسملة هو التاريخ الذي تستوفي المجموعة لأول مرة جميع الشروط التالية:

(أ) تتكبد مصروفات على الموجودات

(ب) تتكبد تكاليف اقتراض

(ج) تقوم بالأنشطة الضرورية لإعداد الموجودات لغرض استخدامه أو للبيع.

إلى الحد الذي تقتضيه فيه المجموعة أموالاً خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة تحدد المجموعة قيمة تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة كتكاليف الاقتراض الفعلية المتكبدة عن تلك القروض خلال الفترة ناقصاً أي إيراد استثماري من الاستثمار المؤقت لتلك الأموال المقترضة، إن وجد.

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

تكاليف الاقتراض التي ترسلها المجموعة خلال الفترة قيمة يجب ألا تتجاوز تكاليف الاقتراض التي تكبدها خلال تلك الفترة. تقوم المجموعة بإيقاف رسملة تكاليف الاقتراض خلال فترات التمديد التي توقف خلالها التطوير الفعلي للموجودات المؤهلة، وتوقف رسملة تكاليف الاقتراض عندما تكتمل الأنشطة الضرورية لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام أو للبيع.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود التزام (قانوني أو حكمي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الالتزام بمبالغ يمكن قياسها بصورة موثوق بها.

مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

خطة مكافأة نهاية الخدمة

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

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (تابع)

خطة التقاعد

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

تحويل العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية تحول إلى عملة التشغيل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بأسعار صرف نهاية السنة المسجلة بعملات أجنبية تدرج في بيان الدخل الموحد.

إن النتائج والمراكز المالية لجميع شركات المجموعة (حيث لا يوجد لأي منها عملة في اقتصاد متضخم) التي تستخدم عملات وظيفية مختلفة عن عملة العرض، يتم تحويلها إلى عملات العرض كما يلي:

- (أ) الموجودات والمطلوبات المدرجة ببيان في كل مركز مالي يتم تحويلها بسعر الإقفال في تاريخ ذلك المركز المالي.
- (ب) الإيرادات والمصروفات لكل بيان دخل يتم تحويلها بمتوسط أسعار الصرف (ما لم يكن هذا المتوسط غير معقول كتقريب للتأثير التراكمي للأسعار السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تحول الإيرادات والمصروفات بالأسعار في تواريخ المعاملات)، و
- (ج) جميع فروقات التحويل الناتجة يتم إدراجها في الإيرادات الشاملة الأخرى.

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

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود تبادل العملات وعقود صرف العملات الأجنبية الآجلة وعقود تبادل أسعار الفائدة لغرض الحماية من المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة. تدرج هذه المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ توقيع عقد المشتقات ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. يتم قيد المشتقات كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية.

أي أرباح أو خسائر ناشئة من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات والتي تكون غير مؤهلة لمحاسبة التحوط يتم تحويلها مباشرة إلى بيان الدخل الموحد.

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

- تحوطات القيمة العادلة لغرض التحوط من التعرض لتغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات مدرجة أو ارتباط مؤكد غير مدرج (باستثناء ما يتعلق بمخاطر العملات الأجنبية). أو
- تحوطات التدفقات النقدية عند التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية التي تكون إما بسبب خطر معين يرتبط بموجودات أو مطلوبات مدرجة أو معاملة متوقعة بدرجة عالية من الاحتمالية في ارتباط مؤكد غير مدرج.

في بداية عقد التحوط تقوم المجموعة رسمياً بتخصيص وتوثيق صفقة التحوط التي ترغب المجموعة في تطبيق محاسبة التحوط عليها وهدف واستراتيجية إدارة المخاطر من الدخول في معاملة التحوط. يشمل التوثيق تحديد أداة التحوط، والمعاملة المحوطة، وطبيعة المخاطر المتحوط ضدها، وكيفية قيام الشركة بتقييم فعالية أدوات التحوط لمقاصد التعرض للتغيرات في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة أو التدفقات النقدية المتعلقة بالمخاطر المتحوط ضدها. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تعديلات مقاصد في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية، يتم تقييم التحوطات بصورة مستمرة لضمان استمرار فعاليتها العالية طوال فترات التقارير المالية المتعلقة بها.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مشتقات الأدوات المالية والتحوط (تابع)

تسجل التحوطات التي تستوفي معايير محاسبة التحوط على النحو التالي:

تحوطات القيمة العادلة

يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لمشتقات التحوط في بيان الدخل الموحد. يقيد التغير في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة كجزء من القيمة الدفترية للمعاملة المحوطة ويتم إدراجه أيضاً في الربح أو الخسارة.

تحوطات التدفقات النقدية

يتم الاعتراف بالجزء الفعّال من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في الدخل الشامل الآخر في احتياطي التحوط. ويتم الاعتراف بأي جزء غير فعّال فوراً في بيان الدخل الموحد كمصروف تشغيلي.

المبالغ المعترف بها في الدخل الشامل الآخر تحول إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر معاملة التحوط في الربح أو الخسارة في حالة الاعتراف بإيرادات مالية أو مصروفات مالية محوطة أو عندما تتم معاملة بيع متوقعة. عندما يكون البند المحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية، يتم تحويل المبالغ المدرجة كإيرادات شاملة أخرى إلى القيمة الدفترية المبدئية للموجودات أو المطلوبات غير المالية.

العائد على السهم

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

التقارير القطاعية

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

تصنيف المتداول وغير المتداول

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

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن يتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو
- نقد أو بنود مماثلة للنقد ما لم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

يتم تصنيف المطلوب كمتداول عندما:

- يتوقع أن تتم تسويته في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة.
- يكون مستحق التسوية خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- لا يوجد حق غير مشروط يؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل المشتقات بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير.

القيمة العادلة هي السعر الذي سوف يتم استلامه مقابل بيع موجودات أو دفعه لتحويل مطلوبات في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. يتم قياس القيمة العادلة بناء على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل المطلوبات تحدث:

• في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو

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

السوق الرئيسية أو السوق الأفضل يجب أن يكون من الممكن الوصول إليها أو دخولها من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة لأي موجودات أو مطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتسعير موجودات أو مطلوبات، بافتراض أن المتعاملين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية الأفضل.

يأخذ قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية في الاعتبار قدرة المشاركين بالسوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام هذه الموجودات في أعلى وأفضل استخدام لها أو من خلال البيع إلى مشارك آخر بالسوق والذي سوف يستخدم الموجودات في أعلى وأفضل استخدام لها.

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

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

• المستوى ١ : أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

• المستوى ٢ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

• المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

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

بغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعتها وخصائصها ومخاطر الموجودات والمطلوبات وكذلك تدرج القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

رأس المال

أسهم عادية

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

إعادة شراء واستبعاد وإعادة إصدار رأس المال (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المدرجة كحقوق ملكية فإنه يتم الاعتراف بالمقابل المدفوع شاملاً تكاليفها المباشرة، بعد طرح أي مصروفات ضريبية، كخصم من حقوق الملكية. تصنف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها ضمن حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة لاحقاً فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المستلم كزيادة في حقوق الملكية، ويتم عرض الفائض أو العجز الناتج عن المعاملة بصورة منفصلة في حقوق الملكية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ دمج الأعمال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٥

لم تشهد الشركة دمج أعمال خلال العام. إن دمج الأعمال أدناه يعود لسنة المقارنة.

الاستحواذ المرحلي على شركة ملاحه رأس لفان جي إم بي أنتش وشركة ملاحه قطر جي إم بي أنتش

ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٥، استحوذت الشركة القطرية للنقل البحري ش.م.ع.ق.، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة، على نسبة الـ ٦٠٪ المتبقية من حصص المساهمة في شركاتها الزميلة سابقاً، ملاحه رأس لفان جي إم بي أنتش ("كي جي ١") وملاحه قطر جي إم بي أنتش ("كي جي ٢") وذلك بناءً على اتفاقية شراء الحصص المبرمة مع المساهمين السابقين. عند انتهاء الإجراءات القانونية الخاصة بعملية الاستحواذ، تحصلت المجموعة على الملكية القانونية في ١ يوليو ٢٠١٥.

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.

تم احتساب الاستحواذ باستخدام "طريقة الأستحواذ". إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة في تاريخ الاستحواذ هي كما يلي:

١/٤ شركة ملاحه رأس لفان جي إم بي أنتش ("كي جي ١")

القيم العادلة ألف ريال قطري	القيم الدفترية ألف ريال قطري	
٥٠٣,٨٤٩	٦٤١,٠٤٩	الموجودات
١٠٢,٥٠٠	-	عقارات وسفن ومعدات (إيضاح ١٠)
١١,٥٠٥	١١,٥٠٥	عقود عميل (إيضاح ١٢)
٤,٠٣٠	٤,٠٣٠	موجودات غير متداولة أخرى
١٩,٩١٩	١٩,٩١٩	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٦٤١,٨٠٣	٦٧٦,٥٠٣	نقد وما يعادل النقد
٥٠٦,٦٢٣	٥٠٦,٦٢٣	المطلوبات
٢١,٥٣٤	٢١,٥٣٤	قروض وسلف
٥٢٨,١٥٧	٥٢٨,١٥٧	ذمم تجارية وأخرى دائنة
١١٣,٦٤٦	١٤٨,٣٤٦	القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
(٢,١٧٥)		الربح من صفقة الشراء الناتج عن الاستحواذ
١١١,٤٧١		تكلفة دمج الأعمال - بالصافي من التعديل

تم التوصل إلى تكلفة دمج الأعمال، بالصافي من التعديل، كما يلي:

ألف ريال قطري	
٦١,٦٧٦	نقد مدفوع لدمج الأعمال
٤٩,٧٩٥	يضاف: القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأسهم الملكية المحتفظ بها سابقاً كشركة زميلة
١١١,٤٧١	
١٩,٩١٩	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الاستحواذ:
(٦١,٦٧٦)	صافي النقد المستحوذ عليه في الشركة التابعة
(٤١,٧٥٧)	النقد المدفوع

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ دمج الأعمال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٥ (تابع)

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة ملاحه راس لفان بمبلغ ٤٤,٥٥٢,٠٠٠ ريال قطري و ٦,٨٩٧,٠٠٠ ريال قطري في الإيرادات التشغيلية والأرباح للمجموعة، للسنة المنتهية في ٢٠١٥ على التوالي.

٢/٤ شركة ملاحه قطر جي إم بي أتش ("كي جي ٢")

القيم العادلة ألف ريال قطري	القيم الدفترية ألف ريال قطري	
٥٢٧,٧٧٢	٦٣٢,٨٧٢	الموجودات
٨١,٥٠٠	-	عقارات وسفن ومعدات (إيضاح ١٠)
١١,٧٣٩	١١,٧٣٩	عقود عميل (إيضاح ١٢)
٣,٠٧٣	٣,٠٧٣	موجودات غير متداولة أخرى
٣٦,٦٩٧	٣٦,٦٩٧	ذمم تجارية وأخرى مدينة
		نقد وما يعادل النقد
٦٦٠,٧٨١	٦٨٤,٣٨١	
		المطلوبات
٥١٤,٣٦٢	٥١٤,٣٦٢	قروض وسلف
٢١,٤١٦	٢١,٤١٦	
٥٣٥,٧٧٨	٥٣٥,٧٧٨	
١٢٥,٠٠٣	١٤٨,٦٠٣	القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
٧,٢٩٢		الشهرة الناشئة من الاستحواذ (إيضاح ١٢)
١٣٢,٢٩٥		تكلفة دمج الأعمال - بالصافي من التعديل

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
١٣٢,٢٩٥	
٣٦,٦٩٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الاستحواذ:
(٨١,٤٨١)	صافي النقد المستحوذ عليه في الشركة التابعة
(٤٤,٧٨٤)	النقد المدفوع

إن الشهرة الناشئة عن الاستحواذ على كي جي ٢ بمبلغ ٧,٢٩٢,٠٠٠ ريال قطري تتضمن قيمة المعاملات المشتركة المتوقعة كنتيجة لدمج الأعمال الموضح أعلاه.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة ملاحه قطر (كي جي ٢) بمبلغ ٤٤,٥٧٣,٠٠٠ ريال قطري و ١٠,٤٥٦,٠٠٠ ريال قطري في الإيرادات التشغيلية والأرباح للمجموعة، للسنة المنتهية في ٢٠١٥ على التوالي.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ دمج الأعمال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٥ (تابع)

٣/٤ تخصيص سعر الشراء

عقب دمج الأعمال في سنة ٢٠١٥، أكملت الإدارة تخصيص سعر الشراء لدمج الأعمال لموجوداتها ومطلوباتها المحددة. كان لنتائج هذه الممارسة تأثير على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٢٠١٥ كما يلي:

التأثير على بيان المركز المالي الموحد:

الإجمالي ألف ريال قطري	كي جي ٢ ألف ريال قطري	كي جي ١ ألف ريال قطري	
١٨٤,٠٠٠	٨١,٥٠٠	١٠٢,٥٠٠	عقود عميل
(٢٤٢,٣٠٠)	(١٠٥,١٠٠)	(١٣٧,٢٠٠)	النقص في القيمة الدفترية للسفن
(٥٨,٣٠٠)	(٢٣,٦٠٠)	(٣٤,٧٠٠)	صافي الأثر على بيان المركز المالي الموحد

التأثير على بيان الدخل الموحد: مبالغ تتعلق بالاستحواذ التدريجي

٢,١٧٥	-	٢,١٧٥	ربح من صفقة الشراء (١/٤)
(١٤,٥٤٥)	(٨,١٣١)	(٦,٤١٤)	خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركات زميلة (إيضاح ٥/٤)
(١٤,٤١٠)	(٧,٢٧٦)	(٧,١٣٤)	خسارة من تحوطات التدفق النقدي المحول إلى بيان الدخل من استبعاد مفترض لشركات زميلة (إيضاح ٦/٤)
(٢٦,٧٨٠)	(١٥,٤٠٧)	(١١,٣٧٣)	صافي الأثر على بيان الدخل الموحد

٤/٤ قرض المساهمين

إن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية تتضمن قروض المساهمين، والتي تم احتسابها سابقاً من قبل المجموعة كجزء من القروض الممنوحة لشركات الغاز الطبيعي المسال والبترولي المسال بمبلغ ٤٠,٤٥١,٠٠٠ ريال قطري و ٤٦,٥٣٨,٠٠٠ ريال قطري لكلاً من شركة ملاحه رأس لفان (كي جي ١) وشركة ملاحه قطر (كي جي ٢) على التوالي. ولاحقاً لدمج الأعمال، تم اعتبار هذه القروض كزيادة للاستثمارات في الشركات التابعة حيث لا تتوقع المجموعة سداد هذه القروض في المستقبل المنظور.

٥/٤ خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركات زميلة

تم التوصل إلى الخسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركات زميلة كما يلي:

الإجمالي ألف ريال قطري	كي جي ٢ ألف ريال قطري	كي جي ١ ألف ريال قطري	
١٠٠,٦٠٩	٥٠,٨١٤	٤٩,٧٩٥	القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأسهم الملكية المحتفظ بها سابقاً في شركات زميلة
(١١٥,١٥٤)	(٥٨,٩٤٥)	(٥٦,٢٠٩)	يخصم: القيمة الدفترية على أساس حقوق الملكية للاستثمار في شركات زميلة
(١٤,٥٤٥)	(٨,١٣١)	(٦,٤١٤)	خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركات زميلة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ دمج الأعمال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٥ (تابع)

٤/٦ حصة في احتياطي التحوط لشركات زميلة مستحوذ عليها

لاحقاً لدمج الأعمال، فإن الحصة في احتياطي التحوط للشركات الزميلة، والتي سجلت سابقاً كجزء من حقوق الملكية (احتياطي التحوط) بمبلغ ٧,١٣٤,٠٠٠ ريال قطري و ٧,٢٧٦,٠٠٠ ريال قطري لكلاً من شركة ملاحه رأس لفان (كي جي ١) وشركة ملاحه قطر (كي جي ٢) على التوالي، قد أعيد تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد.

٥ إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة القطاعات التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٧٢,٦٥٠	٣٨٩,٥٦٩	ملاحه كابيتال (١)
١,٠٣٧,٦١١	٨٨٣,٨١١	ملاحه للأعمال البحرية واللوجستية
٧١٠,٩٧٢	٥٦٨,٧٦١	ملاحه للخدمات البحرية
٣٦١,٢٥٠	٢٥٣,٦٢٣	ملاحه للتجارة
٤٠١,٠٨٧	٤٥٥,٥٠٨	ملاحه للغاز والبتروكيماويات
٢,٩٨٣,٥٧٠	٢,٥٥١,٢٧٢	

(١) تتكون إيرادات ملاحه كابيتال مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥٢,٩٤٨	١٥٢,٠٩٩	إيرادات إيجار
١٧٣,٢٥٩	١٢٩,٨٣٨	إيرادات توزيعات أرباح
٢٠٤,٠٧٧	١١٢,٦٧٧	إيرادات من الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م
(٦١,٥٥١)	(٦,٦٧٥)	صافي خسارة القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٥٠	٤٢١	ربح من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٦٧	١,٢٠٩	ربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٤٧٢,٦٥٠	٣٨٩,٥٦٩	

٦ مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٠,٠٥٥	٣٢,٤٢٨	مطالبات وتأمين
٢٠,٤٨٩	٢٠,١٠٢	التسجيل والشهادات والاجراءات الرسمية
١٩,٠٧٥	٢٠,١٠٧	اتصالات وخدمات
١٣,٧٥٩	٣٨,٩١٧	أتعاب مهنية
١٢,٨٩٤	٣,٠٥٩	مصروفات وتوريدات مكتبية
٩,٦٠٠	٦,٤٥٩	سفر وضيافة
٩,١٥٣	٥,٠٦٩	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (إيضاح ١٨)
٧,١٧٩	٥,٩٣٨	أمن وسلامة
٤,٤٨٢	٣,٤٢٣	التسويق والرعاية والهدايا
١,١٣٦	٤,١٨٦	مخصص المخزون بطئ الحركة (إيضاح ١٧)
٢٣,٢٤١	٢٢,٨٣٥	مصروفات متنوعة
١٥١,٠٦٣	١٦٢,٥٢٣	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٤,٦٢١	٥,٥٨٢

إيرادات أخرى

سنة ٢٠١٦

وهي تشمل بصفة أساسية على مطالبات تأمينية مستلمة لصالح قطاع البتروكيماويات.

سنة ٢٠١٥

تشتمل الإيرادات المتنوعة بصفة أساسية على متحصلات من تصفية شركات (KS) بمبلغ ٨,٤ مليون ريال قطري وتتعلق هذه الإيرادات بقطاع البتروكيماويات. إضافة إلى ذلك، تم استلام تعويض من أحد صانعي السفن بمبلغ ٤,٨ مليون ريال قطري. هذه التعويضات التي تتعلق بالقطاع البحري تم استلامها لتعويض المجموعة عن فقدان الإيراد بسبب التأخير في تسليم السفينة.

٨ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

الأرباح المخففة للسهم الواحد على أساس الأسهم المصدرة تساوي العائد الأساسي للسهم الواحد.

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٠٩٤,٥٣٣	٧١١,٤٦١
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦
٩,٦٣	٦,٢٦

ربح السنة العائد على مساهمي الشركة الأم (ألف ريال قطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)

العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

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

٢٠١٥	٢٠١٦
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥
(٩٠٩)	(٩٠٩)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦

إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم) (إيضاح ٢٢)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بشراء أسهم خزينة (ألف سهم) (١) (إيضاح ٢٣)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (ألف سهم)

(١) خلال سنة ٢٠١٣، قامت إحدى الشركات التابعة بشراء ٩٠٨,٧٢٥ سهم في الشركة الأم. بناء عليه، تم تعديل هذه الأسهم للوصول إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٩ بنود الدخل الشامل الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		تحوطات التدفق النقدي
		صافي التغير خلال السنة
٣,١٠٢	١٤,٣٨٧	حصة المجموعة من صافي التغير في تحوطات التدفق النقدي للشركات الزميلة
١٠٦,٣٢٢	١٦٢,٢٢٨	خسارة من تحوطات التدفق النقدي محولة إلى بيان الدخل من استبعاد مفترض
١٤,٤١٠	-	لشركات زميلة (إيضاح ٦/٤)
<u>١٢٣,٨٣٤</u>	<u>١٧٦,٦١٥</u>	إجمالي التأثير على الأرباح الشاملة الأخرى من تحوطات التدفق النقدي
		الموجودات المالية المتاحة للبيع
		صافي الربح/(الخسارة) خلال السنة
(٣٥٦,٦٠٨)	٢٠٣,٢٣٠	حصة المجموعة من صافي التغير في احتياطات القيمة العادلة للشركات المستثمر
(١٥,٣٩٤)	٢,١٤٥	فيها بحقوق الملكية
<u>(٣٧٢,٠٠٢)</u>	<u>٢٠٥,٣٧٥</u>	إجمالي الأثر على الدخل/(الخسائر) الشاملة الأخرى من موجودات مالية متاحة للبيع

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠ عقارات وسفن ومعدات

الإجمالي ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أثاث وتكسيبات ألف ريال قطري	ماكينات ومعدات وأدوات ألف ريال قطري	سفن وحاويات ومراكب ألف ريال قطري	مباني ألف ريال قطري	أراضي ألف ريال قطري	
								التكلفة:
٥,٩٢٤,٥٩٨	٦١٦,٩٠٤	٧٣,٠٣٢	٣٦,٥٢٩	٣١٣,٣٧٢	٤,٦٧٢,٨١٢	٢٠٥,٦٥٠	٦,٢٩٩	في ١ يناير ٢٠١٥
٤٤٠,٢٨٧	٣٦٤,٢٤٦	٣١٥	٧,٨٣٨	١١,٨٤٩	٣٢,٤٥٤	٢٣,٥٨٥	-	إضافات
١,٠٣١,٦٢١	-	-	-	-	١,٠٣١,٦٢١	-	-	استحواذ على شركات تابعة (إيضاحات ١/٤ و ٢/٤)
(١,٢٣٩)	(٢٩٢,٩٣٨)	٢,٠٩٩	١,٣١٤	٩,٨٩٨	١٧٦,٥٨٤	١٠١,٨٠٤	-	تحويلات وإعادة تبويب
(١٠١,١٣٦)	-	(٨,٥٩٦)	(١٢٤)	(٣,٤٥٧)	(٨٨,٩٤٤)	(١٥)	-	استيعادات وشطب
(٩٦,٦٤٩)	(٣٤,١٥٢)	-	-	-	(٦٢,٤٩٧)	-	-	انخفاض القيمة
٧,١٩٧,٤٨٢	٦٥٤,٠٦٠	٦٦,٨٥٠	٤٥,٥٥٧	٣٣١,٦٦٢	٥,٧٦٢,٠٣٠	٣٣١,٠٢٤	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٢٨٥,٤٥١	١٧٦,١٩٢	١,٥٧٣	١,٥٨٠	٢,٧٨٤	٩٨,٩٧٠	٤,٣٥٢	-	إضافات
٨٩٦	(٢١٩,٧١٩)	-	(٨٦١)	٦,٥٨٨	٢١٤,٧١٣	١٧٥	-	تحويلات وإعادة تبويب
(٧٤,٥٦٢)	(٢,٢٤٠)	(١٩٤)	(٢١٠)	(٨,٢٤٥)	(٦٣,٤٦٢)	(٢١١)	-	استيعادات وشطب
(١٦٠,٦٦٢)	(١٠١,٩٨٢)	-	-	-	(٥٨,٦٨٠)	-	-	انخفاض القيمة (إيضاح ٤)
٧,٢٤٨,٦٠٥	٥٠٦,٣١١	٦٨,٢٢٩	٤٦,٠٦٦	٣٣٢,٧٨٩	٥,٩٥٣,٥٧١	٣٣٥,٣٤٠	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
								الاهلاك المتراكم:
١,٩٥٢,٠٧٦	-	٦٩,٠٢٤	٣٥,١١٣	٢٦٦,٥٨١	١,٤٦٥,٥٤٤	١١٥,٨١٤	-	في ١ يناير ٢٠١٥
٢٧١,٧٤٤	-	١,٧١١	٢,٢٥٩	٢٧,٢١٤	٢٢٩,٧٧٥	١٠,٧٨٥	-	إهلاك السنة
(٢٦٤)	-	٢,٠٥١	-	(٢,٣١٥)	-	-	-	تحويلات وإعادة تبويب
(٦٤,٨٥٧)	-	(٨,٥٩٥)	(٨٥)	(٣,٣٨١)	(٥٢,٧٨١)	(١٥)	-	استيعادات وشطب
٢,١٥٨,٦٩٩	-	٦٤,١٩١	٣٧,٢٨٧	٢٨٨,٠٩٩	١,٦٤٢,٥٣٨	١٢٦,٥٨٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٢٨٧,٧٧٧	-	١,١١٨	٢,٢٨٤	٢٠,٢٥٩	٢٥٣,٣٣٦	١٠,٧٨٠	-	إهلاك السنة
١٠٠	-	-	(٨٦٢)	٦٨٧	١٠٠	١٧٥	-	تحويلات وإعادة تبويب
(٥٩,٥٨٢)	-	(١٢٦)	(٢٠٥)	(٧,٣٦٠)	(٥١,٦٨٠)	(٢١١)	-	استيعادات وشطب
٢,٣٨٦,٩٩٤	-	٦٥,١٨٣	٣٨,٠٥٤	٣٠١,٦٨٥	١,٨٤٤,٢٩٤	١٣٧,٣٢٨	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
								صافي القيمة الدفترية:
٥,٠٣٨,٧٨٣	٦٥٤,٠٦٠	٢,٦٥٩	٨,٢٧٠	٤٣,٥٦٣	٤,١١٩,٤٩٢	٢٠٤,٤٤٠	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,٨٦١,٦١١	٥٠٦,٣١١	٣,٠٤٦	٧,٥٦٢	٣١,١٠٤	٤,١٠٩,٢٧٧	١٩٨,٠١٢	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠ عقارات وسفن ومعدات (تابع)

إيضاحات:

- (١) تم الإفصاح عن الرهونات والامتيازات على العقارات والسفن والمعدات في الإيضاح ٢٨.
- (٢) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة لبناء ٥ سفن (٧ سفن في ٢٠١٥) وتم الاعتراف بها بناءً على مراحل العمل المنجز وفقاً للعقود التي وقعتها المجموعة مع صانعي السفن. وتتضمن السفن قيد البناء أيضاً تكاليف اقتراض مرسلة خلال السنة بمبلغ ٢,٦٢ مليون ريال قطري (٨,٧ مليون ريال قطري في ٢٠١٥).
- (٣) تضمنت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة المالية الحالية موجودين اثنين (موجودين خلال سنة ٢٠١٥) بمبلغ ١٥٨,٥٧٦,٠٢٤ ريال قطري وبمبلغ ١٥٤,٣٣٦,٠٠٠ ريال قطري (٤٢,٤ مليون دولار أمريكي). كان إجمالي قيمة هذه الموجودات ٧٤ مليون دولار أمريكي (٧٤ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠١٥) منها ٧٥٪ من التزامات المدفوعات على المجموعة بينما تدفع ٢٥٪ من قبل طرف ثالث أجنبي بموجب مذكرة تفاهم وقعت في ٣ يونيو ٢٠١٤ ومذكرة تفاهم أخرى وقعت في ٢٣ يوليو ٢٠١٤. سوف تخضع العمليات والترتيبات اللاحقة لهذا الأصل لاتفاقية خدمة مشتركة رئيسية لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ التقرير.
- (٤) تتعلق خسائر الانخفاض في القيمة بثمان سفن مدرجة ضمن "السفن والحاويات والمراكب" وخمس سفن قيد الإنشاء ومعدة قيد الإنشاء مدرجة ضمن "الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ" كما في تاريخ التقرير. تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذه المعدات بناءً على القيم العادلة. أدرج إنشاء السفن كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في أحواض بناء السفن خارج دولة قطر والتي توقفت أعمال البناء فيها (إيضاح ٣٤) ونتيجة لذلك فقد تم خفض قيمتها لاحقاً بمقدار ٩٨,٨٥٥,١٢٠ ريال قطري والذي تم تحديده بالرجوع إلى القيمة العادلة للسفن. كما تم تخفيض قيمة إحدى المعدات المدرجة ضمن "أعمال رأسمالية قيد التنفيذ" بقيمة ٣,١٢٧,٠٠٠ ريال قطري والذي تم تحديده بالرجوع إلى القيمة العادلة للمعدة. السفن المدرجة ضمن "السفن والحاويات والمراكب" تم تخفيض قيمتها بمبلغ ٥٨,٦٨٠,٠٠٠ ريال قطري اعتماداً على الممارسة التي تم القيام بها لمقارنة المبلغ القابل للاسترداد للسفن وقيمها الدفترية ذات الصلة في تاريخ التقرير. القيم المنسوبة للافتراضات الرئيسية تمثل تقدير الإدارة للاتجاهات المستقبلية في صناعة السفن وتوقعات التدفقات النقدية للإيرادات والتكاليف للسفينة ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال لخصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية. تم الإفصاح عن أهم افتراضات تقدير القيمة القابلة للاسترداد في إيضاح رقم (٣٩).

شركة الملاحه القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ استثمارات عقارية

استثمارات عقارية قيد الإنتشاء	مباني	أراضي	التكلفة
الإجمالي	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٩٥٤,٠١٠	٦٠٣,٦٤٦	١٦١,٦١٣	في ١ يناير ٢٠١٥
١١١,٥٦٩	٣,٥٢٤	-	إضافات خلال السنة
-	٤٥,١٥٧	-	تحويلات وإعادة تبويب
١,٠٦٥,٥٧٩	٦٥٢,٣٢٧	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٢٨٨,٠٦٨	٩٥٠	-	إضافات خلال السنة
-	٢,٢٠١	-	تحويلات وإعادة تبويب
١,٣٥٣,٦٤٧	٦٥٥,٤٧٨	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الإهلاك المتراكم			
١٦٢,٩٤٨	١٦٢,٩٤٨	-	في ١ يناير ٢٠١٥
٢٤,٦٤٥	٢٤,٦٤٥	-	إهلاك السنة
١٨٧,٥٩٣	١٨٧,٥٩٣	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٢٥,٤٠٨	٢٥,٤٠٨	-	إهلاك السنة
٢١٣,٠٠١	٢١٣,٠٠١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية			
٨٧٧,٩٨٦	٤٦٤,٧٣٤	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,١٤٠,٦٤٦	٤٤٢,٤٧٧	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاحات:

- (١) تقع جميع الاستثمارات العقارية داخل دولة قطر.
- (٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٣,١٤٧,٦٦٥,٠٠٠ ريال قطري (٣,٤٣٩,٧٨٥,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥). تم تقييم الاستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل معتمد له مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وهو صاحب خبرة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي جرى تقييمها.
- (٣) خلال السنة، حققت المجموعة إيرادات إيجارات بلغت ١٤٤,١١٣,١١٩ ريال قطري (١٤٩,٩٤١,٢٠١ ريال قطري في ٢٠١٥). تم إدراج مصروفات تشغيل مباشرة تتعلق بالاستثمارات العقارية (تتضمن الإهلاك) بقيمة ٣٢,٧٧٧,٧٦٧ ريال قطري (٣٥,٩٨٥,٤٣٤ ريال قطري في ٢٠١٥) ضمن مصروفات التشغيل.
- (٤) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت تكلفة الاستثمارات العقارية تحت الإنشاء التي يتم بناءها على أرض مؤجرة ٤٢٤,٣٨٥,٧٠٠ ريال قطري (١٦٦,١٠٤,١٠٢ ريال قطري في ٢٠١٥).

شركة الملاحه القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ الموجودات غير الملموسة					
الإجمالي	حقوق الانتفاع ألف ريال	الشهرة	برامج كمبيوتر	عقود مع عميل	
ألف ريال قطري	قطري (إيضاح ١٣)	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
التكلفة:					
١٨,٤٢٣	-	-	١٨,٤٢٣	-	في ١ يناير ٢٠١٥
١٩١,٢٩٢	-	٧,٢٩٢	-	١٨٤,٠٠٠	نتجت عن دمج الأعمال (إيضاح ١/٤ و ٢/٤)
١,٤٠١	-	-	١,٤٠١	-	إضافات
١,٢٤٠	-	-	١,٢٤٠	-	تحويلات
(١٠٠)	-	-	(١٠٠)	-	استبعادات وشطب
٢١٢,٢٥٦	-	٧,٢٩٢	٢٠,٩٦٤	١٨٤,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٤١٩,١٥٦	٤١٨,٦٠٠	-	٥٥٦	-	إضافات
(٨٩٦)	-	-	(٨٩٦)	-	تحويلات
(١٠٠)	-	-	(١٠٠)	-	استبعادات وشطب
٦٣٠,٤١٦	٤١٨,٦٠٠	٧,٢٩٢	٢٠,٥٢٤	١٨٤,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الإطفاء:					
٦,٨٧٦	-	-	٦,٨٧٦	-	في ١ يناير ٢٠١٥
١١,٣٨٧	-	-	٦,٦٩٠	٤,٦٩٧	الإطفاء للسنة
٢٦٤	-	-	٢٦٤	-	متعلق بالتحويلات
(٤٧)	-	-	(٤٧)	-	متعلق بالاستبعاد والشطب
١٨,٤٨٠	-	-	١٣,٧٨٣	٤,٦٩٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
١٧,٥٧١	٢,٤٩٢	-	٥,٦٨٤	٩,٣٩٥	الإطفاء للسنة
(١٠٠)	-	-	(١٠٠)	-	متعلق بالتحويلات
(٨٣)	-	-	(٨٣)	-	استبعادات وشطب
٣٥,٨٦٨	٢,٤٩٢	-	١٩,٢٨٤	١٤,٠٩٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية:					
١٩٣,٧٧٦	-	٧,٢٩٢	٧,١٨١	١٧٩,٣٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٩٤,٥٤٨	٤١٦,١٠٨	٧,٢٩٢	١٠,٢٤٠	١٦٩,٩٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ استثمارات في ترتيبات مشتركة

استثمارات في مشاريع مشتركة

تمتلك المجموعة الاستثمارات في المشاريع المشتركة التالية:

اسم الشركة	نسبة ملكية المجموعة الفعلية		بلد التأسيس	شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م (١) شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م (١) شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م ألياجو ذ.م.م
	٢٠١٥	٢٠١٦		
	%٥١	%٥١	قطر	
	%٥١	%٥١	قطر	
	%٥٠	%٥٠	قطر	
	%٥٠	%٥٠	قطر	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م

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

شركة قطر لإدارة السفن

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

شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م

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

ألياجو ذ.م.م

ألياجو ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم إنشاؤها مع شركة كارجل إنترناشونال تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٥٢٨٥ وتهدف بصورة أساسية لتوفير الدعم الإداري والتشغيلي للسفن. لم تزال الشركة عملياتها التجارية بعد. خلال السنة كانت المجموعة بصدد استكمال الإجراءات القانونية للاستحواذ على حصة الشريك الأسبق في المشروع.

منح اتفاقية ميناء حمد الجديدة

عند إرساء حقوق تشغيل ميناء حمد الجديد للمجموعة قامت كل من ملاحه وموانئ بالاتفاق على إدارة وتشغيل ميناء حمد من خلال إنشاء الكيان الجديد، كيو تيرمينالز ("تحت التأسيس"). هيكل المساهمة في كيو تيرمينالز هي ٥١% مملوكة لموانئ و ٤٩% مملوكة لملاحه.

تمت المحاسبة عن الكيان قيد التأسيس وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المالية رقم ١١ - المشاريع المشتركة.

ملاحه مطالبة تعاقدياً بسداد دفعة لمرة واحدة نظير حقوق الامتياز كما في تاريخ التقرير. تم تسجيل هذا المبلغ تحت الأصول غير الملموسة، كحقوق امتياز، بمبلغ ٤١٨,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري. يتم إطفاء هذا الأصل غير الملموس بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي المقدر بـ ١٤ سنة ويتم تقييمه لانخفاض القيمة متى ما كان هناك مؤشر على ذلك. تم الإفصاح عن المطلوب ذي الصلة بالإيضاح رقم ٣١.

(١) تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على حسابات الإدارة لهذه الكيانات كما في تاريخ التقرير.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

ملخص بيان المركز المالي

٢٠١٥ (ألف ريال قطري)			٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	
١٤,٩٩٧	١,٩٨٠	١٣,٠١٧	٨٨,٦١٨	٢١,٩٠٥	٦٦,٧١٣	موجودات متداولة
٥٤٥,٩٧١	-	٥٤٥,٩٧١	٥٢٣,٥١٠	١,١٥٧	٥٢٢,٣٥٣	موجودات غير متداولة
(٢٠,٧٨٠)	(١٣٤)	(٢٠,٦٤٦)	(٣٩,٢٤٠)	(١٣,٣٢١)	(٢٥,٩١٩)	مطلوبات متداولة
(٢٩١,٨٩٢)	-	(٢٩١,٨٩٢)	(٢٧٣,٥٣٨)	-	(٢٧٣,٥٣٨)	مطلوبات غير متداولة
٢٤٨,٢٩٦	١,٨٤٦	٢٤٦,٤٥٠	٢٩٩,٣٥٠	٩,٧٤١	٢٨٩,٦٠٩	صافي الموجودات
٢٤٨,٢٩٦	١,٨٤٦	٢٤٦,٤٥٠	٢٩٩,٣٥٠	٩,٧٤١	٢٨٩,٦٠٩	القيمة الدفترية للاستثمارات

الحصة من ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للمشاريع المشتركة:

٢٠١٥ (ألف ريال قطري)			٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	
١٠٤,٧٦١	-	١٠٤,٧٦١	١٢٧,٠٦٣	١٩,٥١٤	١٠٧,٥٤٩	إيرادات التشغيل
(٣١,٠٣٩)	-	(٣١,٠٣٩)	(٣٢,٥٠٧)	(٢,٠٣٥)	(٣٠,٤٧٢)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٢٧)	(٢٧)	-	(٨,٧٣٢)	(٨,٧٣٢)	-	إمدادات ومصروفات التشغيل
(٢١,٥٠٨)	-	(٢١,٥٠٨)	(٢٤,٢٦٥)	(٣٧)	(٢٤,٢٢٨)	إهلاك وإطفاء
(١,٨٩٢)	(٤)	(١,٨٨٨)	(٢,٦٩٥)	(٨٥٧)	(١,٨٣٨)	مصروفات تشغيل أخرى
٥٠,٢٩٥	(٣١)	٥٠,٣٢٦	٥٨,٨٦٤	٧,٨٥٣	٥١,٠١١	ربح التشغيل
(٧,٥٩٥)	-	(٧,٥٩٥)	(٧,٨١٦)	-	(٧,٨١٦)	تكاليف التمويل
٥	٥	-	٦	٦	-	إيرادات تمويل
٤٢,٧٠٥	(٢٦)	٤٢,٧٣١	٥١,٠٥٤	٧,٨٥٩	٤٣,١٩٥	ربح (خسارة) السنة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

تسوية ملخص المعلومات المالية الملخصة المدرجة في القيمة الدفترية لاستثمارات المجموعة في المشاريع المشتركة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٠٥,٥٩١	٢٤٨,٢٩٦	الرصيد في ١ يناير
٤٢,٧٠٥	٥١,٠٥٤	حصة في نتائج المشاريع المشتركة (باستبعاد النتائج من العمليات المشتركة)
<u>٢٤٨,٢٩٦</u>	<u>٢٩٩,٣٥٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

حصص في عمليات مشتركة

للمجموعة حصص في العمليات المشتركة التالية:

كار قيل إنترناشيونال إس أيه (سيسا)

دخلت المجموعة في اتفاقية مع كار قيل إنترناشيونال إس أيه (سيسا) في ٢٠١٢ حيث وافق الطرفان على التعاون الثنائي على استئجار سفن والبحث عن الشحنات للسفن التي بإمكانها حمل شحنات من المنتجات السائلة ومشاركة أرباح وخسائر من هذا التعاون مناصفة.

في مارس ٢٠١٦ دخلت المجموعة في تشغيل مشترك آخر مع سيسا بحيث يدخل الطرفان في استئجار زمني لناقلة نפט خام ضخمة جدا. سيحصل الطرفان على شحنات المنتجات السائلة المناسبة للنقل بواسطة السفينة أو يقررا أن يؤجراها بصورة تجارية. تحاسب المجموعة عن المعاملات الناتجة عن التشغيل المشترك في بياناتها المالية الموحدة إلى حد مطلوباتها وموجوداتها فيها.

كانت حصة المجموعة من نتائج العمليات المشتركة خسارة بلغت ٣١,٧٢٥,٠٠٠ ريال قطري في سنة ٢٠١٦ (ربح بمبلغ ١٤,٢٣٦,٠٠٠ ريال قطري في سنة ٢٠١٥).

تم إدراج نتائج الترتيب المشترك ضمن النتائج من الترتيبات المشتركة كجزء من البيانات المالية الموحدة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤,٢٣٦	(٣١,٧٢٥)	حصة في نتائج عمليات مشتركة
٤٢,٧٠٥	٥١,٠٥٤	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
<u>٥٦,٩٤١</u>	<u>١٩,٣٢٩</u>	حصة في نتائج ترتيبات مشتركة

١٤ استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

بلد التأسيس	نسبة التملك %		حصة الربح %	
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
قطر	٥١,٠	٥١,٠	٤٠,٠	٤٠,٠
العراق	٥١,٠	٥١,٠	٥١,٠	٥١,٠
قطر	٤٠,٠	٤٠,٠	٤٠,٠	٤٠,٠
قطر	٣٠,٣	٣٠,٣	٣٠,٣	٣٠,٣
ليبيريا	٢٩,٤	٢٩,٤	٢٩,٤	٢٩,٤
ليبيريا	٢٩,٤	٢٩,٤	٢٩,٤	٢٩,٤

شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م.م (١) و (٩) و (١٠)
الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة (١) و (٩) و (٢)
شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (٣) و (١٠)
شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق (٤)
شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي (٥) و (١٠)
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦) و (١٠)

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ استثمارات في شركات زميلة (تابع)

بلد التأسيس	نسبة التملك %		حصة الربح %	
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ليبيريا	٢٩,٤	٢٩,٤	٢٩,٤	٢٩,٤
ليبيريا	٢٩,٤	٢٩,٤	٢٩,٤	٢٩,٤
ليبيريا	٢٠,٠	٢٠,٠	٢٠,٠	٢٠,٠
قطر	٥١,٠	٥١,٠	٣٥,٠	٣٥,٠

إيضاحات:

- شركة كارجونيك قطر ذ.م.م تقوم بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع على البحر أو البر ونظم التحكم بمنشآت النفط والغاز الموجودة برأً وبحراً.
- الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة، تعمل على توفير خدمات النقل والشحن، ولم تبدأ بعد العمليات التجارية.
- شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م تعمل على توفير خدمات الشحن والملاحة.
- شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق)، تعمل في مجال نقل الغاز إما عن طريق سفنها العابرة للمحيطات أو من خلال الاستثمار في مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.
- أسست شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفينة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
- أسست شركات بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ و ٢ و ٣ لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال.
- شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة تم تأسيسها لأغراض تملك وتشغيل وتأجير سفينة يبلغ طاقة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
- شركة مان ديزل أند تريبو الملاحة القطرية ذ.م.م تعمل في تجارة وصيانة المحركات والمعدات البحرية وقطع الغيار.
- بالرغم من أن المجموعة تمتلك في الشركات المذكورة تحت أرقام (١) (٢) (٨) أكثر من ٥٠٪ إلا أن المجموعة تمارس فقط تأثيراً جوهرياً على السياسات المالية والتشغيلية لذلك لم يتم اعتبار هذه الشركات كشركات تابعة للمجموعة.
- (١٠) تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على حسابات الإدارة لهذه الشركات كما في تاريخ التقرير.

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤,٣٩٦,١٧٣	٤,٥٦٨,٧١٩	الرصيد في ١ يناير
١٠٥,٣٣٨	١٦٤,٣٧٣	حصة في صافي حركة الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٩)
(٢٠٤,١٩٨)	(٢١٤,٣٥٢)	توزيعات أرباح مستلمة
٢٩٩,٥٧٢	٢٩٦,٠١٥	حصة من النتائج
(٢٨,١٦٦)	-	استبعاذات مفترضة
٤,٥٦٨,٧١٩	٤,٨١٤,٧٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٤ استثمارات في شركات زميلة (تابع)

فيما يلي ملخص للبيانات المالية للاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم احتسابها بطريقة الملكية:

ملخص بيان المركز المالي:

٢٠١٥ (ألف ريال قطري)			٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	
١,٠٥٧,٧٩٨	١٣٥,١٦٨	٩٢٢,٦٣٠	١,٠٠٨,٤٠٥	١٣٧,٤٥٩	٨٧٠,٩٤٦	موجودات متداولة
٩,٠٥٧,٣٠٦	٦٥٨,٣٠٠	٨,٣٩٩,٠٠٦	٩,١٥٧,٦١١	٦١٧,٢١٧	٨,٥٤٠,٣٩٤	موجودات غير متداولة
(٤٥١,٢٢٤)	(٥٨,٥٧٦)	(٣٩٢,٦٤٨)	(٤٨٢,٢٤٩)	(٤٨,٢٨٧)	(٤٣٣,٩٦٢)	مطلوبات متداولة
(٧,٩٣١,٤٠٢)	(٣٥٢,١٠٨)	(٧,٥٧٩,٢٩٤)	(٧,٧٠٥,٢٥٣)	(٥٤٢,٤٨٧)	(٧,١٦٢,٧٦٦)	مطلوبات غير متداولة
١,٧٣٢,٤٧٨	٣٨٢,٧٨٤	١,٣٤٩,٦٩٤	١,٩٧٨,٥١٤	١٦٣,٩٠٢	١,٨١٤,٦١٢	حصة في شركة زميلة
٢,٨٣٦,٢٤١	-	٢,٨٣٦,٢٤١	٢,٨٣٦,٢٤١	-	٢,٨٣٦,٢٤١	الشهرة
٤,٥٦٨,٧١٩	٣٨٢,٧٨٤	٤,١٨٥,٩٣٥	٤,٨١٤,٧٥٥	١٦٣,٩٠٢	٤,٦٥٠,٨٥٣	القيمة الدفترية للاستثمار

ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للحصص في شركات زميلة:

٢٠١٥ (ألف ريال قطري)			٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	
١,٢٨٠,٤٧١	١٧٤,٤٦٤	١,١٠٦,٠٠٧	١,٢٤٣,٧٢١	١٠٢,٢٩١	١,١٤١,٤٣٠	إيرادات تشغيل
٢٩٩,٥٧٢	٩,١٨٤	٢٩٠,٣٨٨	٢٩٦,٠١٥	١٣,٣٣٥	٢٨٢,٦٨٠	ربح *
١٠٥,٣٣٨	(٣,٢٧٠)	١٠٨,٦٠٨	١٦٤,٣٧٣	(١٠,٩٧١)	١٧٥,٣٤٤	دخل شامل آخر
٢٠٤,١٩٨	٢,٥٩٨	٢٠١,٦٠٠	٢١٤,٣٥٢	٤,٣٥٢	٢١٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة

* تم احتساب الحصة في الربح من ناقلات بعد خصم ٢,٥٪ كمساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٤٥٨,٠٨٨	٣,٦٩٥,٢٣٦	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة لشركات محلية (٢)
٢٨٥,٧٦٨	٢٨٤,٠٨٩	استثمارات غير مدرجة في شركات أجنبية (٤) و (٥)
٦٣,٤٢٢	٦٤,٤٧٩	استثمارات غير مدرجة في شركات محلية (٣) و (٤) و (٥)
٢٢,١٥٩	٢١,٨٣٧	استثمارات في سندات
<u>٣,٨٢٩,٤٣٧</u>	<u>٤,٠٦٥,٦٤١</u>	

إيضاحات:

- (١) الاستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في أسهم واستثمارات مع مديري صناديق واستثمارات في سندات.
- (٢) الأسهم المدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت ٥٠,٨٠٤,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، (٥٣,١٢٧,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥) هي أسهم مقيدة للمتاجرة.
- (٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة غير مدرجة في شركات محلية قيمتها العادلة ٦٣,٣٧٩,٢٩٧ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، (٦٣,٣٧٩,٢٩٧ ريال قطري في ٢٠١٥)، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.
- (٤) الموجودات المالية المتاحة للبيع والغير مدرجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها المجموعة مساهم مؤسس.
- (٥) تتضمن الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ ٣٤٨,٥٦٨,٤١٦ ريال قطري (٣٤٩,١٩٠,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥) أدرجت بالتكلفة حيث لا يمكن تقدير القيم العادلة بصورة موثوقة بسبب عدم اليقين حول طبيعة التدفقات النقدية.
- (٦) كانت الاستثمارات المتاحة للبيع التي انخفضت قيمتها خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٧٤٦	٢١٧	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في شركات محلية
٢,١٥٠	-	استثمارات غير مدرجة في شركات أجنبية
<u>٣,٨٩٦</u>	<u>٢١٧</u>	

١٦ قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبتترول المسال

قامت المجموعة بمنح قروض لشركات الغاز الطبيعي والبتترول المسال. هذه القروض تحمل فوائد بالأسعار التجارية. الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي البترول المسال

اسم شركة الغاز الطبيعي / البترول المسال

- شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المحدودة رقم ١
- شركة كمارتينا للنقل البحري INC - ليبيريا
- شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال - ليبيريا
- شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - مالطا
- شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ١ - ليبيريا
- شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢ - ليبيريا
- شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٣ - ليبيريا
- شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال
- المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
- مينسوى او اس كى لاينز
- مينسوى او اس كى لاينز
- المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
- إن واي كى
- كى لاين
- مينسوى او اس كى لاينز
- شركة قطر لنقل الغاز

إن القروض المقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال المذكورة أعلاه تشمل الآتي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٣٥,٤١٩	٢١٤,٠٤١	أصل القرض
٩٤	٧٠٦	فوائد مستحقة
<u>٢٣٥,٥١٣</u>	<u>٢١٤,٧٤٧</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٧ المخزون		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٤,٤٨٦	٨٢,٩٢٥	سيارات ثقيلة وقطع غيار
١٠٤,٩٨٠	٣٥,٩٥٧	جابرو وكنكري
١٩,١٦١	١٧,٤٩٧	بضاعة أخرى للبيع
٢١٨,٦٢٧	١٣٦,٣٧٩	
(٦,٧٠٨)	(١٠,٨٠٠)	مخصص مخزون بطئ الحركة (١)
٢١١,٩١٩	١٢٥,٥٧٩	

(١) كانت الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

١٨ ذمم تجارية وأخرى مدينة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٧٢٠	٦,٧٠٨	في ١ يناير
١,١٣٦	٤,١٨٦	المخصص للسنة (إيضاح ٦)
(١٤٨)	(٩٤)	مبالغ مشطوبة
٦,٧٠٨	١٠,٨٠٠	في ٣١ ديسمبر

١٨ ذمم تجارية وأخرى مدينة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٣٢,٤٥٧	٣٩٧,٧٧٨	ذمم تجارية مدينة (صافي)
٣٨,١٠٣	٣٠,٦٠٠	أوراق قبض
١٦٤,٩٢٥	١٤٤,٢٥١	إيرادات مستحقة
٤٣,٩٣٥	٥٣,٧٤٧	ذمم مدينة مستحقة من الموظفين (١)
٣٢,٨٨٨	٢٣,٠٥١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩,٩٥٨	١٨,٣١٥	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٥,١٠٣	٩٩٠	مستحقات من أطراف ذات العلاقة (إيضاح ٣٥)
٦٠,٩٤٦	٧٣,٣٧٠	ذمم مدينة أخرى
٧٨٨,٣١٥	٧٤٢,١٠٢	

(إيضاح):

(١) تتضمن الذمم المدينة المستحقة من الموظفين القروض التي تم الحصول عليها مقابل مكافأة نهاية الخدمة.

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وهي عموماً لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، توجد ذمم تجارية مدينة قيمتها الاسمية ٣٦,٥٧ مليون ريال قطري منخفضة القيمة (٣١,٦٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٥). كانت الحركة في مخصص انخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

١٨ ذمم تجارية وأخرى مدينة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٦,٦٧٩	٣١,٦٥٤	في ١ يناير
٩,١٥٣	٥,٠٦٩	المخصص للسنة (إيضاح ٦)
(٤,١٧٨)	(١٥٢)	مبالغ مشطوبة
٣١,٦٥٤	٣٦,٥٧١	في ٣١ ديسمبر

كانت أعمار الذمم التجارية المدينة (بالصافي من مخصصات انخفاض القيمة) كما في ٣١ ديسمبر، كالتالي:

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة					
غير متأخرة أو منخفضة القيمة		متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة			
الإجمالي	٦٠-٠ يوم	١٢٠ - ٦١ يوم	١٨٠-١٢١ يوم	١٨١-٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٩٧,٧٧٨	٣١١,٧٤١	٢٧,١٦١	٢٢,٦٨٧	٢٥,٠٢٦	١١,١٦٣
٤٣٢,٤٥٧	٣٠٥,٤٢٧	٦٨,١٠٤	٢٠,٥١٠	١٧,١٧٨	٢١,٢٣٨

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٨ ذمم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

بناء على الخبرة السابقة، يتوقع أن تسترد بالكامل الذمم التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها. ليس من عادة المجموعة أن تحصل على ضمانات على الذمم المدينة، ولذلك فإن غالبيتها غير مضمونة.

١٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٩٩,١٣٩	٤٨٤,٥٥٦

استثمارات مدرجة

٢٠ استثمارات في ودائع ثابتة

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤,٧٣٣,١٤٢	٤,٣٨٦,٧٨٨
-	(٨٠٨,٠٦٦)
٤,٧٣٣,١٤٢	٣,٥٧٨,٧٢٢

ودائع لأجل لدى البنوك

ناقصا: ودائع لأجل تستحق قبل ٩٠ يوماً (إيضاح ٢١)

ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوماً (١)

إيضاح:

(١) إن الودائع قصيرة الأجل تحمل فوائد بمعدلات السوق وهي ذات فترة سداد أصلية أكثر من ٩٠ يوماً.

(٢) تم تمويل أغلب الودائع قصيرة الأجل باستخدام القروض والسلف.

٢١ النقد وما يعادل النقد

يشتمل النقد وما يعادل النقد في بيان التدفقات النقدية الموحد على التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣,٧٨٨	٧,٢٤٩
-	٨٠٨,٠٦٦
٨٤٨,٩٤٨	٢٨٧,٥٤٥
٨٥٢,٧٣٦	١,١٠٢,٨٦٠

نقد بالصندوق

أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة (١) (إيضاح ٢٠)

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

النقد وما يعادل النقد كما هو في بيان المركز المالي الموحد

(١) تمثل ودائع ذات تواريخ استحقاق أقل من ٩٠ يوم بحسب معدلات السوق.

٢٢ رأس المال

ألف ريال قطري	عدد الأسهم بالآلاف
١,١٤٥,٢٥٢	١١٤,٥٢٥

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٣ أسهم خزينة

خلال سنة ٢٠١٣، قامت إحدى الشركات التابعة باستثمار ٩٠٨,٧٢٥ سهم بمبلغ ٧٣,٥١٦,٠٠٠ ريال قطري في الشركة الأم. تم الاعتراف بأسهم الخزينة هذه بالتكلفة وخفضت من حقوق الملكية.

٢٤ احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى حساب الاحتياطي القانوني. قررت الشركة إيقاف التحويل السنوي حيث أن الاحتياطي القانوني يعادل ٥٠٪ من رأس المال.

يتضمن الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و ٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري و ٣,٤٩٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار الأسهم المصدرة خلال ٢٠٠٤ و ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ على التوالي.

إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

٢٥ احتياطي عام

وفقاً لمواد النظام الأساسي للشركة، يجوز للجمعية العامة بناءً على توصية مجلس الإدارة أن تقرر تحويل جزء من صافي الأرباح إلى حساب الاحتياطي العام ويجوز استخدام هذا الاحتياطي بالشكل الذي تقررته الجمعية العامة للمساهمين.

٢٦ الأدوات المالية المشتقة

أنشطة التحوط

تحوط التدفقات النقدية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان لدى المجموعة تحوط للتدفق النقدي ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة كالتالي:

حلول للخدمات البحرية ذ.م.م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لدى حلول للخدمات البحرية ذ.م.م اتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ١٩,٦٥٨,٩٧٦ دولار أمريكي (٧١,٥٥٨,٦٧٤ ريال قطري) حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة بقيمة ليبور دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٣٠٪ على القيمة الاسمية. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط لتقلبات سعر الفائدة على قروضها. يشترك عقد القرض وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. تم تقييم تحوط التدفق النقدي كمرتفع الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

اعترفت شركة حلول للخدمات البحرية ذ.م.م بخسارة في القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ٤٤,١٥٩ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مبلغ ٤٤٩,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) تحت بند الذمم التجارية والأخرى الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع بالجزء الفعال في حقوق التحوط تحت حقوق الملكية.

ملاحة رأس لفان جي أم بي أتش وشركاه كي جي ("كي جي ١") وملاحة قطر جي أم بي أتش وشركاه كي جي ("كي جي ٢"):

كنتيجة لدمج كي جي ١ وكي جي ٢ (إيضاح ٤)، فإن اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة التي دخلتها الشركتين تم تحويلها إلى المجموعة. كانت كلا من كي جي ١ وكي جي ٢ قد دخلتا في اتفاقية تبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية بلغت ١٢٧,٦٩٨,١٥٥ دولار أمريكي البالغ (٤٦٤,٨٢١,٢٨٤ ريال قطري) و ١٣٠,٢٥٤,٩٣٦ دولار أمريكي البالغ (٤٧٤,١٢٧,٩٦٧ ريال قطري) على التوالي والتي من خلالها تستلم فائدة متغيرة ليبور لفترة ٣ شهور بالدولار الأمريكي وتدفع معدل فائدة ثابت بنسبة ٢,٦٨٥٪ على القيمة الاسمية. تم استخدام عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط ضد التعرض لتقلبات أسعار الفائدة على قروضهم. لدى عقد القرض 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.

اعترفت كي جي ١ وكي جي ٢، بخسارة في القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ١,٩٠١,٢١٠ دولار أمريكي البالغ (٦,٩٢٠,٤٠٤ ريال قطري) و ١,٩٣٩,٢٧٧ دولار أمريكي البالغ (٧,٠٥٨,٩٦٨ ريال قطري) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في الذمم التجارية والأخرى الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع مع قيد المبلغ المقابل في احتياطي التحوط. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، إن القيم الدفترية لعقود تبادل أسعار الفائدة لكلاً من شركة (كي جي ١) وشركة (كي جي ٢) سالب بمبلغ ٤,١٠٩,٩٨٧ دولار أمريكي البالغ (١٤,٩٦٠,٣٥٣ ريال قطري) و ٤,١٩٢,٢٧٧ دولار أمريكي البالغ (١٥,٢٥٩,٨٨٨ ريال قطري).

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧ توزيعات أرباح

توزيعات أرباح مقترحة

قام مجلس الإدارة باقتراح توزيعات أرباح تبلغ ٣٥ % نقداً تعادل ٣,٥٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ٣٩٨ مليون ريال قطري للعام ٢٠١٦، على أن يرفع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية.

توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة خلال السنة والسنة المقارنة

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦٢٤,٨٩١	٥٦٨,٠٨٢

توزيعات أرباح نهائية (١)

(١) خلال العام، و بعد موافقة الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بدفع أرباح نقدية تبلغ ٥٠% بقيمة ٥٦٨ مليون ريال قطري للسهم و بإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥. (٢٠١٥: ٥,٥ ريال قطري للسهم، بإجمالي ٦٢٥ مليون لعام ٢٠١٤).

٢٨ قروض

٢٠١٥	٢٠١٦	الاستحقاق	سعر الفائدة %	إيضاحات	الشركة الأم:
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري				
٥٥,٨١٣	٧,٩٧٣	فبراير ٢٠١٧	٠,٧٣	(١)	قرض ١
١٤٥,٦٠٠	٢٩١,٢٠٠	مايو ٢٠١٧	٠,٥٠	(٢)	قرض ٢
٧٤٢,٥٦٠	-	مارس ٢٠١٧	١,٤٥	(٣)	قرض ٣
١,٨٢٠,٠٠٠	١,٨٢٠,٠٠٠	أكتوبر ٢٠١٧	٢	(٤)	قرض ٤
٧٢٨,٠٠٠	٧٢٨,٠٠٠	مارس ٢٠١٧	٢,٤	(٥)	قرض ٥
٧٢٨,٠٠٠	٧٢٨,٣٠٠	سبتمبر ٢٠١٧	٢,٧٦	(٦)	قرض ٦
٣٦٤,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	يونيو ٢٠١٨	٢	(٧)	قرض ٧
الشركات التابعة:					
٢٤٦,٨٠٥	٢٠٦,٣٣٠	يناير ٢٠٢١	١,٧٥	(٨)	قرض ٨
٢,٩٥٨	-	يونيو ٢٠١٦	٠,٦٥	(٩)	قرض ٩
٢٢,٧٥٠	-	نوفمبر ٢٠١٦	٠,٦٠	(١٠)	قرض ١٠
٩٩,٠٧٧	٧١,٥٥٩	أغسطس ٢٠١٩	١,٦٥	(١١)	قرض ١١
٣٦٣,٢٣١	٣٢٥,٦٨٠	سبتمبر ٢٠٢١	١,٧٥	(١٢)	قرض ١٢
٤٩١,٤٠٠	٤٥٢,٠٨٨	ديسمبر ٢٠٢٤	١,٤	(١٣)	قرض ١٣
٣٦٨,١٨٦	٣٣٩,٥٤٩	مارس ٢٠٢٥	١,٤	(١٤)	قرض ١٤
٣٨٢,٩٢٨	٣٤٧,٩٨٤	يونيو ٢٠٢٢	١,٧٥	(١٥)	قرض ١٥
٩٨٨,٠٣٤	٩٣٨,٩٤٩	ديسمبر ٢٠٢٣	١,٧	(١٦)	قرض ١٦
٣٣,٥٦٢	-	يونيو ٢٠١٦	٣,٥	(١٧)	قرض ١٧
٢,٦٤٥	-	أبريل ٢٠١٦	٣,٧٥	(١٨)	قرض ١٨
٧,٥٨٥,٥٤٩	٦,٦٢١,٦١٢				
(٧,٩٥٢)	(٦,٥٩١)				
٧,٥٧٧,٥٩٧	٦,٦١٥,٠٢١				

ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٤,٨٨٤,٨٦٢	٣,٨٢٥,٢٠١	جزء متداول
٢,٦٩٢,٧٣٥	٢,٧٨٩,٨٢٠	جزء غير متداول
٧,٥٧٧,٥٩٧	٦,٦١٥,٠٢١	

إيضاحات:

(١) تم الحصول على القرض (١) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. القرض مضمون برهن بالدرجة الأولى ويستحق السداد بأقساط شهرية متساوية بقيمة ٣,٩٨٦,٦٦٧ ريال قطري.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٨ قروض وسلف (تابع)

- (٢) تمت زيادة قيمة تسهيلات قرض بالدولار الأمريكي من قيمته الأولية البالغة ١٤٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري إلى ٣٤٣,٥١٨,٠٠٠ ريال قطري السنة المنتهية في ٢٠١٦. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام مبلغ ٢٩١,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري من إجمالي القرض. يبلغ معدل سعر الفائدة الذي يحمله القرض ٥,٥% + ليبور بحيث يبلغ الحد الأدنى لمعدل سعر الفائدة المتفق عليه مع البنك نسبة ١,١٥٪. يتم سداد القرض على دفعتين خلال كل من فترتي الاستحقاق: أبريل ٢٠١٧ (٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) و مايو ٢٠١٧ (٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي).
- (٣) قامت المجموعة خلال العام بسداد القرض القائم البالغة قيمته ٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي قبل بلوغ موعد استحقاقه في مارس ٢٠١٧، كان معدل سعر الفائدة للقرض ثابتاً بنسبة سنوية قدرها ١,٤٥%.
- (٤) القرض تم الحصول عليه بغرض تغطية مصروفات التمويل المتعلقة بالدفعة المقدمة وبناء السفن في أحواض بناء سفن أجنبية ومتطلبات أعمال رأسمالية أخرى. تم سحب القرض بالكامل للحد الأقصى كما في تاريخ التقرير وهو حالياً مستخدم بالكامل ويستحق سداده في دفعة واحدة في نهاية فترة استحقاق القرض. تم تمديد القرض خلال العام.
- (٥) القرض يمثل تسهيلات مرابحة متجددة بحدود مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتم الحصول عليه بغرض استخدامه في الأغراض العامة للمجموعة. يجب سداد القرض بالكامل عند نهاية مدة الاستحقاق وتحسب الأرباح على أساس شهري. تم تمديد القرض خلال العام.
- (٦) قامت المجموعة بالحصول على قرض تبلغ قيمته ٧٢٨,٣٠٠,٠٠٠ ريال قطري بغرض سداد القرض الحالي البالغة قيمته ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي المقترض من البنك ذاته. تم استخدام كامل التسهيل كما في تاريخ التقرير. يبلغ معدل سعر الفائدة الثابتة نسبة ٢,٧٦% سنوياً للتسهيل الجديد. يسدد القرض خلال سنة واحدة بعد تاريخ السحب الأول. تم تمديد القرض خلال العام.
- (٧) تم الحصول على القرض خلال العام بغرض تغطية مصروفات التمويل المتعلقة بالدفعات المقدمة وإنشاء سفن في أحواض سفن أجنبية ومتطلبات أخرى لرأس المال العامل. تم سحب هذا القرض بالكامل إلى الحد الأقصى خلال عام ٢٠١٦.
- (٨) القرض يمثل تسهيل تمويل إسلامي بالدولار وتم الحصول عليه بغرض إعادة تمويل القروض التي تم الحصول عليها للسفن ذات الـ ٨ حاويات. القرض مضمون مقابل تلك السفن ويسدد على ٣٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ٢,١٤٥,١٦١ دولار أمريكي البالغ (٧,٨٠٨,٠٠٠ ريال قطري) ودفعة نهائية بمبلغ ٢٦,٣٥٤,٨٤٨ دولار أمريكي البالغ (٩٥,٩٣١,٠٠٠ ريال قطري). خلال شهر يونيو عام ٢٠١٦، قامت المجموعة بالسداد المبكر لجزء من تسهيل التمويل الإسلامي والذي يمثل رهناً لإحدى السفن التي تم استبعادها خلال العام. بلغ إجمالي الدفعة المعادة بالإضافة إلى مبلغ أقساط القرض قيمة ٢,٥٣٨,٨٥٦ دولار أمريكي.
- (٩) تم الحصول على القرض لتمويل شراء ٤ سفن خدمات وسلامة عند الطلب. تم سداد القرض خلال العام.
- (١٠) تم الحصول على القرض لتمويل شراء سفينتين مجهزتين بمنصات تموين. تم سداد القرض خلال العام.
- (١١) يمثل القرض تسهيل بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري لغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة، ويستحق السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٨٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٦,٨٧٩,٦٠٠ ريال قطري) تبدأ في يونيو ٢٠١٢. تم ضمان هذا القرض مقابل السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها. لقد تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة.
- (١٢) خلال سنة ٢٠١٣، تم الحصول على قرض بمبلغ ١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٤٤٧,٧٢٠,٠٠٠ ريال قطري) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يسدد القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٩,٣٨ مليون ريال قطري ودفعة أخيرة بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.
- (١٣) يمثل القرض تسهيل بمبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ أمريكي البالغ (٤٩١,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وتم سحب التسهيل بالكامل خلال مارس ٢٠١٥. يسدد القرض على ٣٥ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ودفعة نهائية بالمبلغ المتبقي للقسط النهائي. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام التسهيل بالكامل. تم ضمان القرض مقابل رهن ٨ سفن.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٨ قروض (تابع)

(١٤) يمثل القرض تسهيل مرابحة بمبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ أمريكي البالغ (٤٩١,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري) تم الحصول عليها مبدئياً لتمويل إنشاء السفن والذي انخفض لاحقاً ليصبح ١٠١ مليون دولار أمريكي بناءً على طلب المجموعة من البنك. يسدد القرض على ٣٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١,٩٦٦,٨٠٦ دولار أمريكي ودفعة نهائية عند الاستحقاق. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام التسهيل بالكامل بمبلغ ١٠١,١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

(١٥) تم الحصول على القرض لتمويل بناء ١٩ سفينة، ويستحق للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في سبتمبر ٢٠١٥ ودفعة قسط أخير بقيمة ١٦٤ مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.

(١٦) تم الاعتراف بهذه القروض كنتيجة لدمج الأعمال خلال عام ٢٠١٥ المبين في إيضاح ٤ وتسد على ٤٠ قسط ربع سنوي على مدى فترة عشر سنوات ودفعة نهائية بما يقارب ٥٠٪ من مبلغ القرض الأساسي. هذه القروض مضمونة برهن أولي على السفن وتعهد الأولوية للأسهم المصدرة للمؤسسة والأسهم المصدرة للشريك العام، الذي يقوم بإدارة عمليات السفن.

(١٧) القرض يمثل سند أمانة تم الحصول عليه لتمويل متطلبات رأس المال العامل ويسدد خلال ستة أشهر ويحمل فوائد بالأسعار التجارية. تم سداد القرض خلال العام.

(١٨) القرض يمثل قرض لأجل تم الحصول عليه لتمويل متطلبات رأس المال العامل ويحمل فوائد بنسبة ٣,٧٥٪ سنوياً ويسدد على أقساط شهرية متساوية بمبلغ ٧٤٥,٠٠٠ ريال قطري. تم سداد آخر دفعة خلال العام.

٢٩ دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال سنة ٢٠١١، استلمت المجموعة مبلغ ١٨٧,٤٩٧,٠٠٠ ريال قطري كدفعة مسبقة لا تحمل فوائد من أحد العملاء لغرض بناء قوارب سحب إلى المرسى وقوارب استكشاف وقوارب خدمات. تعمل هذه القوارب لدى العميل. يتم سداد الدفعة المقدمة خلال الاستقطاعات من الفواتير المرحلية المعتمدة. يتم استقطاع مبلغ بمعدل ١٠٪ من مبلغ كل فاتورة مرحلية معتمدة تكون مستحقة حتى يتم سداد المبلغ المدفوع مقدماً بالكامل. بناءً على الأعمال المنجزة حتى تاريخ التقرير بلغ الرصيد الدائن طويل الأجل ١٥٢,٦٣٤,٠٠٠ ريال قطري (١٦٠,٦٥٢,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥).

٣٠ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٧,٦٥٢	٩١,٩٦٩	في ١ يناير
٢٠,٦٦١	٢٥,٤٤٧	المكون خلال السنة
(١٠,٤٨٦)	(١٠,١٢٩)	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة
(٥,٨٥٨)	(٤,٨٤٠)	المحول إلى صندوق التقاعد
٩١,٩٦٩	١٠٢,٤٤٧	في ٣١ ديسمبر
٨٩,٧٨٠	٩٩,٨٤٠	خطط منافع نهاية الخدمة
٢,١٨٩	٢,٦٠٧	حساب صندوق التقاعد (١) (إيضاح ٣١)
٩١,٩٦٩	١٠٢,٤٤٧	في ٣١ ديسمبر

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

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ذمم تجارية وأخرى دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢١٣,٤٩٤	١٧٠,٣٠٩	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٩٥,٣٦٢	١٢١,٧٨٩	مصرفات مستحقة الدفع
٤٧,٠٠٢	٤٦,٤١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء
٦٧١	١٤٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٥)
٤٤,٦٥١	٣٠,٢٦٤	قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار فائدة (إيضاح ٢٦)
٢٧,٣٦٣	١٧,٧٨٧	مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣٢)
٢,١٨٩	٢,٦٠٧	المخصص لصندوق التقاعد (إيضاح ٣٠)
-	٤١٨,٦٠٠	مبالغ مستحقة لحقوق الانتفاع (١)
١٢٢,٠٧٩	١٤٠,٢٠٤	ذمم دائنة أخرى
<u>٥٥٢,٨١١</u>	<u>٩٤٨,١٢٠</u>	

(١) تمثل حقوق الامتياز المستحقة البالغة ٤١٨,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري المطلوبات التعاقدية كما في تاريخ التقرير، والتي تتعلق بالحقوق التشغيلية و الإدارية لميناء حمد الجديد. تحتسب هذا المطلوبات كنتيجة للاتفاقية الموقعة مع موانئ خلال شهر نوفمبر ٢٠١٦. (إيضاح ١٣)

٣٢ مخصص الأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والإيضاحات ذات الصلة الصادرة في يناير ٢٠١٠، على المجموعة المساهمة بنسبة ٢,٥٪ من صافي أرباحها السنوية لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية. يتطلب الإيضاح المتعلق بالقانون ١٣ الاعتراف بالمبالغ المستحقة كتوزيع للدخل. وعليه يتم الاعتراف بذلك في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد.

خلال العام، خصصت المجموعة مبلغ ١٧,٨ مليون ريال قطري (٢٧,٣ مليون ريال قطري ٢٠١٥) يمثل ٢,٥٪ من صافي الربح الموحد للسنة.

٣٣ الالتزامات

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٦٧٠,٠٥٠	٦٨٧,٧٩٨	الالتزامات الرأسمالية - عقارات وسفن ومعدات
		نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي

التزامات الإيجارات التشغيلية

دخلت المجموعة في عقود إيجار. تتم المحاسبة عن هذه العقود كإيجارات تشغيلية. إن التزامات الإيجارات المستقبلية لهذه العقود كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,٩١١	١١,٧٦٣	خلال سنة واحدة
١٠,٢١٠	١١,٨٨٩	بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات
<u>١٨,١٢١</u>	<u>٢٣,٦٥٢</u>	إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في تاريخ التقرير

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٤ مطلوبات محتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية التي تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات جوهرية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٥٤,٢٧٠	٧٥٢,٥٨٠	خطابات ضمان
٤٧٢,٢٦٧	٢٩,٦٣٣	اعتمادات مستندية
<u>١,٢٢٦,٥٣٧</u>	<u>٧٨٢,٢١٣</u>	

الدعاوى والمطالبات

كما في تاريخ التقرير، قامت المجموعة بإصدار إشعار إلغاء لأحد صانعي السفن لعجزه عن تسليم ٥ سفن وفقاً للأحكام التعاقدية بالاتفاقية ذات الصلة. كرد على ذلك قام صانع السفن بتقديم إشعار بالتحكيم للمجموعة. القيم الدفترية لهذه السفن والخاضعة لتسوية التحكيم أعلاه تساوي تقريباً الضمانات المدفوعة مقدماً من صانع السفن عند البدء باتفاقية تصنيع السفينة والبالغة ٣٩٧,٤٢٠,٠٠٠ ريال قطري. وحيث أن إجراءات التحكيم لا زالت في بدايتها، ترى الإدارة أنه من السابق لأوانه توقع متحصلات التحكيم كما في تاريخ التقرير.

٣٥ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٦				
استلام أقساط قروض	إيرادات فوائد	مشتريات	مبيعات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٣,٢٨١	١٦,٤٩١	٢٧	٦٣٤	شركات زميلة
٢٠١٥				
استلام أقساط قروض	إيرادات فوائد	مشتريات	مبيعات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠٩,١٨٧	١٩,٤٩٧	٦	٤٧٨	شركات زميلة

شركة الملاحه القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٥ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٥		٢٠١٦		
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	٣٢٦	١٧	٩٣	شركات زميلة
٤٩٨	٤,٤٨٣	٦٨	٨٩٧	أعضاء مجلس إدارة
١٧٣	٢٩٤	٥٧	-	أطراف أخرى ذات علاقة
٦٧١	٥,١٠٣	١٤٢	٩٩٠	

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة في الإيضاحين ١٨ و ٣١ على التوالي.

المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة بضمانات ويتم سدادها نقداً. ليست هنالك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذي علاقة فيما يتعلق بالأرصدة الدائنة أو المدينة. خلال السنة، لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (لا شيء في سنة ٢٠١٥). يتم القيام بذلك التقييم في كل سنة من خلال فحص المركز المالي لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

قروض مستحقة من شركات زميلة

القروض إلى شركات غاز طبيعي وبترولي مسال والبالغة ٢١٤,٧٤٧,٠٠٠ ريال قطري (٢٣٥,٥١٣,٠٠٠ ريال قطري في سنة ٢٠١٥) تم الإفصاح عنها كجزء من الإيضاح ١٦.

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٣,٩٥٠	١٣,٩٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة - نقدية
١١,٩٣٩	٧,٩٠١	منافع قصيرة الأجل
٨١٨	٥٢٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والمعاشات
٢٦,٧٠٧	٢٢,٣٧٦	

٣٦ التحليل القطاعي

إن المجموعة مقسمة إلى ستة أركان كما يلي، والتي تشكل خمسة قطاعات تصدر بها تقارير (الأقسام الاستراتيجية):

- ملاحه كابيتال توفر الخدمات الاستشارية المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك تقوم بإدارة محفظة من الاستثمارات المالية والعقارية وتملكها للاستثمار في شركة قطر للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م.
 - ملاحه للأعمال البحرية واللوجستية توفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين الرئيسيين والمصدرين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية وحاويات شحن وحدة إمدادات وعمليات نقل بغير سفن وعمليات شحن بالجملة ووكالات الشحن وإدارة الموانئ وبناء السفن وتصنيع الصلب.
 - ملاحه للخدمات البحرية توفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم المجموعة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من ٢٧ سفينة خدمات بحرية والتي تشمل سفن السلامة والطوارئ وقاطرات سحب للتعامل مع المراسي والقوارب وسفن وقوارب ديناميكية لتحديد مواقع السفن (DP) ويوفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشبع.
 - ملاحه للتجارة تمثل بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وآلات التشحيم في قطر. يسوق القطاع منتجات موكليه ويوفر خدمات ما بعد البيع الأساسية. ملاحه التجارية أيضاً تمتلك وتدير وكالة سفر معتمدة من قبل IATA وهي واحدة من أقدم الوكالات في دولة قطر.
 - ملاحه للغاز والبتروكيماويات يقوم القطاع بتملك وإدارة وتشغيل أسطول حديث من ناقلات الغاز الطبيعي والبترولي المسال، وتوفير خدمات النقل في المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك يمتلك القطاع أسطولاً حديثاً من ناقلات المنتجات البترولية وناقلة واحدة للخام. كذلك يقوم القطاع بتشغيل عدد من ناقلات البضاعة في شراكة مع شركات تجارية وشحن دولية.
 - توفر مجموعة الملاحه الخدمات الضرورية لكل المحاور بغرض تسيير أعمالها. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والاتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارية والمالية. يتم تحميل هذه المصاريف لاحقاً على القطاعات الأخرى. التعديلات المتعلقة بمجموعة ملاحه تمثل التكلفة ويتم تخصيصها لاحقاً لمختلف قطاعات الأعمال الأساسية بطريقة منهجية موضوعية.
- تراقب الإدارة نتائج التشغيل لكل قطاع بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناءً على الأرباح أو الخسائر التشغيلية ويتم قياسها على التوازي مع ربح أو خسارة التشغيل في البيانات المالية الموحدة.

تكون أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية على أساس أسعار السوق بطريقة تماثل المعاملات مع الأطراف الأخرى.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٦ التحليل القطاعي (تابع)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ملاحة كابيتال ألف ريال قطري	ملاحة للأعمال البحرية و اللوجستية ألف ريال قطري	ملاحة للخدمات البحرية ألف ريال قطري	ملاحة للتجارة ألف ريال قطري	ملاحة للغاز والبتروكيماويات ألف ريال قطري	تعديلات خاصة بمؤسسة ملاحة ألف ريال قطري	تعديلات إجمالي القطاعات ألف ريال قطري	تعديلات واستبعادات ألف ريال قطري	الموحدة ألف ريال قطري	
٤٠٩,١١١	١,٠٠٣,٩٣٤	٥٧٣,٠٣١	٣١٢,٠٠٥	٤٥٥,٥٠٦		٢,٧٥٣,٥٨٧	(٢٠٢,٣١٥)	٢,٥٥١,٢٧٢	إيرادات التشغيل
(٧,٧٧٣)	(٢٠٠,٤٢٠)	(١٧٩,١١٦)	(١٨,٩٧٧)	(١٠٢,٩٠٦)	(١٢٧,٠٥٧)	(٦٣٦,٢٤٩)	٤٨٠	(٦٣٥,٧٦٩)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(١٣١,٥٧٥)	(٤٤٣,٦٠٨)	(١١٣,٥٧٥)	(٢٦٣,٠٩٤)	(٧٤,٢٦٠)	(٨,٤٠٦)	(١,٠٣٤,٥١٨)	١٨٣,٣٠٧	(٨٥١,٢١١)	إمدادات ومصروفات تشغيل
(٤,١١٧)	(٧,٨٩٨)	(٦,٧٢٥)	(٢,٢٠٨)	(٣,٩٥٤)	(٩,٨٧٦)	(٣٤,٧٧٨)	١٩,٠٠٤	(١٥,٧٧٤)	مصروفات إيجار
(٣٥,٩٦٧)	(٤٢,٣٤٢)	(١١٥,٤٤٨)	(٩١٤)	(١٣١,٦٣٦)	(٤,٤٤٩)	(٣٣٠,٧٥٦)	(٣٣٠,٧٥٦)	(٣٣٠,٧٥٦)	إهلاك وإطفاء
(١٠,٩٩٤)	(٣٤,٣٤٦)	(٥٤,٦٩٨)	(٦,٢٠٧)	(٣٤,٠٨١)	(٢١,٧٢١)	(١٦٢,٠٤٧)	(٤٧٦)	(١٦٢,٥٢٣)	مصروفات تشغيل أخرى
-	(٥٣,٤٢١)	-	-	٥٣,٤٢١	-	-	-	-	توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
(١٧,٥٨٦)	(٧٣,٥١٥)	(٣٤,٣٧٢)	(١٦,٠٩٦)	(٢٩,٩٠٢)	١٧١,٤٧١	-	-	-	توزيعات تتعلق بمؤسسة ملاحة
٢٠١,٠٩٩	١٤٨,٣٨٤	٦٩,٠٩٧	٤,٥٠٩	١٣٢,١٨٨	(٣٨)	٥٥٥,٢٣٩	-	٥٥٥,٢٣٩	ربح التشغيل
(٨٧,٨٩٦)	(٩,٩٢٨)	(٢٤,٦٩٢)	-	(٥٢,٥٧٠)	-	(١٧٥,٠٨٦)	-	(١٧٥,٠٨٦)	تكاليف تمويل
١٣٦,٧٩٩	١	٤٦٥	٤,١١٣	١٩,٧٠٤	-	١٦١,٠٨٢	-	١٦١,٠٨٢	إيرادات تمويل
٢,٢٢٨	(٢,٨٧٢)	١,٢٢٣	-	-	٩	٥٨٨	-	٥٨٨	صافي ربح (خسارة) من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
-	٧,٩٠٥	-	-	١١,٤٢٤	-	١٩,٣٢٩	-	١٩,٣٢٩	حصة من نتائج مشاريع شركة
٢٣٥	٩٤٣	-	-	٢٩٤,٨٣٧	-	٢٩٦,٠١٥	-	٢٩٦,٠١٥	حصة من نتائج شركات زميلة
(١,٤٤٩)	(٧٣٨)	(٣٣٤)	(١٩٦)	٤,٣٧٥	٢٩	١,٦٨٧	-	١,٦٨٧	صافي (خسارة) الربح من صرف عملات أجنبية
(٢١٧)	-	-	-	-	-	(٢١٧)	-	(٢١٧)	انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
-	-	(١٦٠,٦٦٢)	-	-	-	(١٦٠,٦٦٢)	-	(١٦٠,٦٦٢)	انخفاض قيمة السفن وإحدى المعدات
٣٧٩	-	-	-	٥,٢٠٣	-	٥,٥٨٢	-	٥,٥٨٢	إيرادات متنوعة
٢٥١,١٧٨	١٤٣,٦٩٥	(١١٤,٩٠٣)	٨,٤٢٦	٤١٥,١٦١	-	٧٠٣,٥٥٧	-	٧٠٣,٥٥٧	ربح السنة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٦ التحليل القطاعي (تابع)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ملاحة للأعمال البحرية واللوجستية ألف ريال قطري	ملاحة للخدمات البحرية ألف ريال قطري	ملاحة للتجارة ألف ريال قطري	ملاحة للغاز والبتروكيمياويات ألف ريال قطري	تعديلات خاصة بمؤسسة ملاحة ألف ريال قطري	إجمالي القطاعات ألف ريال قطري	تعديلات واستيعادات ألف ريال قطري	الموحدة ألف ريال قطري		
١,١٦٥,٧٥١	٧١٠,٩٧٣	٤٢٠,٩٠٩	٤٠١,٠٨٧	-	٣,١٨٩,٧٨٤	(٢٠٦,٢١٤)	٢,٩٨٣,٥٧٠	(١)	إيرادات التشغيل
(١٩٩,٣٨٩)	(٢٢٩,١٠٧)	(١٨,٦٩٤)	(٩٤,٧٤٨)	(١٢٩,٠٠٠)	(٦٨٢,٧٦٤)	٥٥٤	(٦٨٢,٢١٠)	(١)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٤٣٠,٥٩٨)	(١٣٨,٤٥٤)	(٣٥٧,٢٩٩)	(٥٤,٠٣٤)	(٥,٨٦٤)	(١,١٥٧,٥٢٧)	١٨٨,٠٤٧	(٩٦٩,٤٨٠)	(١)	إمدادات ومصروفات تشغيل
(٩,٦٣١)	(٦,٦١٥)	(٢,٢٥٣)	(٤,٣٧٧)	(٧,٦١٩)	(٣٦,٠٧٥)	١٧,٨٧٧	(١٨,١٩٨)	(١)	مصروفات إيجار
(٥١,٠٣٠)	(١١٠,١٣٢)	(٩١٦)	(١٠٥,٩٧١)	(٤,٠٧١)	(٣٠٧,٧٧٦)	-	(٣٠٧,٧٧٦)	(١)	إهلاك وإطفاء
(٣٥,٧٨٩)	(٥٠,٤٧٣)	(٣,٩٤٦)	(٣٧,٧٢٥)	(١١,٥٧٣)	(١٥٠,٧٩٩)	(٢٦٤)	(١٥١,٠٦٣)	(١)	مصروفات تشغيل أخرى
(٦١,٨٥٦)	-	-	٦١,٨٥٦	-	-	-	-	-	توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
(٦٧,٥٣٦)	(٣٠,٧٢٣)	(١٦,٨٣٨)	(٢٥,٩٣٠)	١٥٨,٤٥٩	-	-	-	-	توزيعات تتعلق بمؤسسة ملاحة
٣٠٩,٩٢٢	١٤٥,٤٦٩	٢٠,٩٦٣	١٤٠,١٥٨	٣٣٢	٨٥٤,٨٤٣	-	٨٥٤,٨٤٣	-	ربح التشغيل
(٧,٨٨٨)	(١٢,٨٣٧)	-	(٣٥,٩٧٤)	١	(١٠٦,٣٦٣)	-	(١٠٦,٣٦٣)	-	تكاليف تمويل
١	٢٧٢	٢,٨٤٨	٢٥,٠٨٠	(٣٦٣)	١١٤,٤٨١	-	١١٤,٤٨١	-	إيرادات تمويل
(٢,٤١٢)	٤,١٢٩	-	(١)	-	١,٧١٦	-	١,٧١٦	-	صافي (خسارة) ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
-	-	-	٥٦,٩٤١	-	٥٦,٩٤١	-	٥٦,٩٤١	-	حصة من نتائج مشاريع شركة
٢٠,٥٠	٥٨٧	١٠,٧	٢٩٦,٩٣٦	(١)	٢٩٩,٥٧٢	-	٢٩٩,٥٧٢	-	حصة من نتائج شركات زميلة
٢٧٣	٥١٤	١٠,٧	٦٣٥	٣٠	٧٢٦	-	٧٢٦	-	صافي (خسارة) الربح من صرف عملات أجنبية
-	-	-	(٢٦,٧٨٠)	-	(٢٦,٧٨٠)	-	(٢٦,٧٨٠)	-	مبالغ تتعلق بالاستحواذ على مراحل على شركات زميلة
-	-	-	-	-	(٣,٨٩٦)	-	(٣,٨٩٦)	-	انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
(٣٧,٨٩٢)	(٤٩,١٤٠)	-	(٩٠,٦١٧)	-	(٩٦,٦٤٩)	-	(٩٦,٦٤٩)	-	انخفاض قيمة السفن و إحدى المعدات
-	٤,٨٤٩	-	٩,٧٦٨	١	١٤,٦٢١	-	١٤,٦٢١	-	إيرادات متنوعة
٢٦٤,٠٥٤	٩٣,٢٥٦	٢٣,٩١٨	٤٥٧,١٤٦	-	١,١٠٩,٢١٢	-	١,١٠٩,٢١٢	-	ربح السنة

إيضاح:

(١) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٦ التحليل القطاعي (تابع)

القطاعات الجغرافية

تقدم المجموعة خدماتها بشكل أساسي في دولة قطر ودولة الإمارات العربية المتحدة وألمانيا. إيرادات التشغيل وأرباح المجموعة بعد استبعاد المعاملات بين القطاعات هي كما يلي:

٢٠١٦			
الإجمالي	ألمانيا	الإمارات العربية المتحدة	قطر
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٥٥١,٢٧٢	١٧٨,١٦٣	١٣٤,٧٤٥	٢,٢٣٨,٣٦٤
٧٠٣,٥٥٧	٣٤,٧٠١	٤,٨١٥	٦٦٤,٠٤١

إيرادات التشغيل

ربح السنة

٢٠١٥			
الإجمالي	ألمانيا	الإمارات العربية المتحدة	قطر
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٩٨٣,٥٧٠	٨٩,١٢٥	١٣٨,٠٦٦	٢,٧٥٦,٣٧٩
١,١٠٩,٢١٢	١٧,٣٥٣	(٤٨,٥٨٠)	١,١٤٠,٤٣٩

إيرادات التشغيل

ربح (خسارة) السنة

٣٧ إدارة المخاطر المالية ورأس المال

(أ) إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة على القروض والسلف وحسابات على المكشوف من البنوك ودمج تجارية دائنة وأوراق دفع ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة والقيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة ومساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. لدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل ذمم تجارية مدينة وأوراق قبض ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وقروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات متاحة للبيع ومبالغ مستحقة من موظفين ودمج مدينة أخرى وأرصدة لدى البنوك ونقد وهي ناتجة مباشرة من عمليات المجموعة.

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

لإدارة مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة المتغيرة على قروضها، دخلت المجموعة في عقود تبادل أسعار الفائدة موضحة في الإيضاح ٢٦. وفقاً لعقود تبادل أسعار الفائدة، ستقوم المجموعة بدفع سعر الفائدة الثابت المتفق عليها وتسلم أسعار فائدة متغيرة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٧ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة (تابع)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		أدوات بأسعار فائدة متغيرة:
		موجودات مالية
٨٤,٠٢٥	٣٤,٦٢١	مطلوبات مالية
(٣,٦٥٠,٠٨٧)	(٥,٨٩٣,٣١٢)	
(٣,٥٦٦,٠٦٢)	(٥,٨٥٨,٦٩١)	
		أدوات بأسعار فائدة ثابتة
		موجودات مالية
٤,٧٣٣,١٤٢	٣,٥٧٨,٧٢٢	مطلوبات مالية
(٣,٩٣٥,٤٤٤)	(٧٢٨,٣٠٠)	
٧٩٧,٦٩٨	٢,٨٥٠,٤٢٢	

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

التأثير على ربح
السنة
ألف ريال قطري

التغيرات في
نقاط الأساس

(١٤,٦٤٧)

٢٥+

٢٠١٦
أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

(٨,٩١٥)

٢٥+

٢٠١٥
أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. معظم أرصدة المجموعة بالريال القطري (عملة العرض) والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي علماً أن سعر الريال القطري مثبت بالدولار الأمريكي، لذلك لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي مخاطر عملات هامة للمجموعة.

مخاطر أسعار الأسهم

تتعرض استثمارات المجموعة المدرجة وغير المدرجة بالبورصة لمخاطر أسعار الأسهم الناشئة من عدم التيقن من قيم الاستثمارات مستقبلاً. تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير حول محافظتها الاستثمارية بشكل منتظم.

في تاريخ بيان المركز المالي، تشتمل المخاطر التي تتعرض لها المجموعة الخاصة بالأوراق المالية المدرجة بالبورصة بالقيمة العادلة على الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن أي زيادة أو نقص بنسبة ٥٪ في مؤشر بورصة قطر سوف يكون له تأثير يقارب ٢٤ مليون ريال قطري (٢٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٥) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ٥٪ في مؤشر بورصة قطر تأثير يقارب ١٨٥ مليون ريال قطري (١٧٣ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٥) على بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمرًا. إن زيادة ٥٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق الملكية بمبلغ مماثل ولكن لن يكون لها تأثير على الدخل ما لم يكن هناك انخفاض مسجل مرتبط بها.

تمتلك المجموعة أيضاً استثمارات غير مدرجة تدرج في البيانات المالية الموحدة بالتكلفة حيث التغيير في أسعار أسهم ملكية سوف يظهر تأثيره عند البيع أو انخفاض القيمة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٧ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في فشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يشار إلى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بالقيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من ذمم تجارية مدنية وأوراق قبض وذمم مدنية للموظفين وذمم مدنية أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وقروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وأرصدة لدى البنوك.

تعمل المجموعة للحد من مخاطر الائتمان بالنسبة للعملاء بوضع أسقف ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وحيث أن المجموعة تتعامل مع عملاء ذوي ثقة ائتمانية ويتم تحصيل المستحق منهم بناء على شروط تعاقدية محددة، فإن تعرض المجموعة للمخاطر الائتمانية ضئيل.

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٣٥,٥١٣	٢١٤,٧٤٧	قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال (إيضاح ١٦)
٤٣٢,٤٥٧	٣٩٧,٧٧٨	ذمم تجارية (إيضاح ١٨)
٣٨,١٠٣	٣٠,٦٠٠	أوراق قبض (إيضاح ١٨)
٤٣,٩٣٥	٥٣,٧٤٧	ذمم مدنية من الموظفين (إيضاح ١٨)
٥,١٠٣	٩٩٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٥)
٦٠,٩٤٦	٧٣,٣٧٠	ذمم مدنية أخرى (إيضاح ١٨)
٥٤,٣٦٤	٣٢,٤٥٦	موجودات غير متداولة
٤,٧٣٣,١٤٢	٤,٣٨٦,٧٨٨	ودائع لأجل لدى بنوك (إيضاح ٢٠)
٨٤٨,٩٤٨	٢٨٧,٥٤٥	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية (إيضاح ٢١)
<u>٦,٤٥٢,٥١١</u>	<u>٥,٤٧٨,٠٢١</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٧ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

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

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

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

	أقل من ١ سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	تحت الطلب	
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٠١٦					
ذمم تجارية وأخرى دائنة	١٧٠,٣٠٩	-	-	-	
مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية	١٧,٧٨٧	-	-	-	
قروض وسلف	٤,١٢٩,٩٢٣	١,٦٨٣,٠٤٥	٧,٣٢٤,٥٠٧	-	
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	١٤٢	-	-	-	
عقود تبادل أسعار الفائدة	-	٣٠,٢٦٤	٣٠,٢٦٤	-	
الإجمالي	٤,٣١٨,١٦١	١,٧١٣,٣٠٩	١,٥١١,٥٣٩	٧,٥٤٣,٠٠٩	
٢٠١٥					
ذمم تجارية وأخرى دائنة	٢١٣,٤٩٤	-	-	-	
مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية	٢٧,٣٦٣	-	-	-	
قروض وسلف	٥,٢٢٨,٨٥٢	٩٥٨,٢٣٩	١,٩٩٤,٥٤٧	-	
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٦٧١	-	-	-	
عقود تبادل أسعار الفائدة	-	٤٤,٦٥١	٤٤,٦٥١	-	
الإجمالي	٥,٤٧٠,٣٨٠	١,٠٠٢,٨٩٠	١,٩٩٤,٥٤٧	٨,٤٦٧,٨١٧	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٧ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(ب) إدارة رأس المال

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

تسعى الإدارة للحفاظ على الموازنة بين العائدات العالية الممكنة ومستويات الاقتراض العالية والمنافع والضمان اللذين يحققهما مركز رأسمالي قوي. تهدف المجموعة إلى تحقيق عائد على حقوق الملكية أعلى من المتوسط المرجح للفوائد المحملة على القروض والسلف.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين للمحافظة على بنية رأس المال تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح للمساهمين أو تزيد رأس المال. لم تدخل المجموعة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة المديونية إلى رأس المال، وهي صافي الدين مقسوماً على حقوق الملكية بالشركة الأم.

يتم احتساب نسبة المديونية إلى رأس المال كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,٥٧٧,٥٩٧	٦,٦١٥,٠٢١	الدين (١)
(٨٥٢,٧٣٦)	(١,١٠٢,٨٦٠)	ناقص: النقد وما يعادل النقد (إيضاح ٢١)
(٤,٧٣٣,١٤٢)	(٣,٥٧٨,٧٢٢)	ناقص: الاستثمارات في الودائع الثابتة (إيضاح ٢٠)
١,٩٩١,٧١٩	١,٩٣٣,٤٣٩	صافي الدين
١٣,٦٧٩,٠٩٤	١٤,١٨٦,٦٤١	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
%١٤,٦	%١٣,٦	نسبة المديونية

(١) يشتمل الدين على القروض والسلف حسب التعريف الوارد في الإيضاح ٢٨.

٣٨ القيم العادلة للأدوات المالية

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

تشتمل الموجودات المالية على أرصدة ونقد لدى البنوك واستثمارات في ودائع لأجل والموجودات المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وموجودات مالية أخرى وذمم مدينة. وتشتمل المطلوبات المالية على سحب على المكشوف من البنوك وقروض وسلف تحمل فوائد وذمم دائنة. وتتكون مشتقات الأدوات المالية من عقود تبادل أسعار الفائدة.

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

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤٩٩,١٣٩	٤٨٤,٥٥٦	٤٩٩,١٣٩	٤٨٤,٥٥٦

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٨ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		الموجودات (المطلوبات) المالية بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات مالية متاحة للبيع تبادل أسعار الفائدة (تحوط التدفق النقدي)
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٨٢٩,٤٣٧	٤,٠٦٥,٦٤١	٣,٨٢٩,٤٣٧	٤,٠٦٥,٦٤١	
(٤٤,٦٥١)	(٣٠,٢٦٤)	(٤٤,٦٥١)	(٣٠,٢٦٤)	
<u>٣,٧٨٤,٧٨٦</u>	<u>٤,٠٣٥,٣٧٧</u>	<u>٣,٧٨٤,٧٨٦</u>	<u>٤,٠٣٥,٣٧٧</u>	

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

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

- إن النقد وما يعادل النقد، والاستثمار في ودائع لأجل والمدنيين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.
- إن القيمة العادلة للموجودات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- 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.

تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها ذات تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٨ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر:

المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري	
-	-	٤٨٤,٥٥٦	٤٨٤,٥٥٦	موجودات مقيمة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	٣,٦٩٥,٢٣٦	٣,٦٩٥,٢٣٦	خلال الربح أو الخسارة
١,٠٣٤	-	-	١,٠٣٤	موجودات مالية متاحة للبيع:
٢١,٨٣٧	-	-	٢١,٨٣٧	أسهم متداولة
-	-	-	-	أسهم غير متداولة
-	-	-	-	استثمارات في سندات
-	٣٠,٢٦٢	-	٣٠,٢٦٢	مطلوبات مقيمة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	عقود تبادل أسعار الفائدة
المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	٢٠١٥ ألف ريال قطري	
-	-	٤٩٩,١٣٩	٤٩٩,١٣٩	موجودات مقيمة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	٣,٤٥٨,٠٨٨	٣,٤٥٨,٠٨٨	خلال الربح أو الخسارة
١,٧١٣	-	-	١,٧١٣	موجودات مالية متاحة للبيع:
٢٢,١٥٩	-	-	٢٢,١٥٩	أسهم متداولة
-	-	-	-	أسهم غير متداولة
-	-	-	-	استثمارات في سندات
-	٤٤,٦٤٩	-	٤٤,٦٤٩	مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	عقود تبادل أسعار الفائدة

خلال السنة، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة (لا شيء في سنة ٢٠١٥).

٣٩ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض القرارات والتقديرات والافتراضات والتي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة في نهاية فترة التقرير. نتيجة لعدم التأكد، قد ينتج من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

الأحكام

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

الإيجارات التشغيلية - المجموعة كمؤجر

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

التقديرات والافتراضات

فيما يلي شرح للافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية في تاريخ بيان المركز المالي والتي تشمل على مخاطر هامة تستدعي إدخال تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية القادمة. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على بيانات متوفرة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. إن الظروف والافتراضات الحالية عن التطورات المستقبلية قد تتغير بسبب تغيرات أو ظروف السوق التي تنشأ خارج سيطرة المجموعة. هذه التغيرات تنعكس في الافتراضات عندما تحدث.

٣٩ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

التقدير والافتراضات (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عندما تزيد القيمة الدفترية للموجود أو لوحده المنتج للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد، أي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد وقيمه قيد الاستخدام، أيهما أكثر. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد بناء على البيانات المتوفرة من عمليات البيع الملزمة والتي تمت في سوق حرة لموجودات مماثلة أو لأسعار سوق واضحة مطروحاً منها تكاليف استبعاد الموجودات. يكون احتساب القيمة قيد الاستخدام بناء على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تنتج التدفقات النقدية من موازنة الأعمار الإنتاجية للموجودات والتدفقات النقدية المعتمدة المتاحة. القيمة المتوقعة الحصول عليها حساسة لمعدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وللتدفقات النقدية المستقبلية المستلمة ومعدل النمو المستخدم في أغراض التشغيل. الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة الممكن استردادها للوحدات المختلفة المدرة للنقد تشمل أسعار الخصم والتدفقات النقدية التشغيلية وتضخم الأسعار والاستخدام المتوقع والقيم المتبقية للموجودات. يتم إجراء ممارسة الانخفاض في القيمة غالباً بأقل مستوى للوحدات المنتجة النقد، وفي حالة السفن يتم إجراءها على مستوى الوحدة المنتجة للنقد للسفينة.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والسفن والمعدات والاستثمارات العقارية

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات والسفن والمعدات والعقارات الاستثمارية لاحتساب الإهلاك. يتم هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع أو التآكل الطبيعي للموجودات. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً، ويتم تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الأعمار الإنتاجية لحقوق الانتفاع

تُحدد الأعمار الإنتاجية لحقوق الانتفاع وفقاً لتقديرات إدارة المجموعة للمدة المتوقعة الانتفاع بها من قبل المجموعة، كما يتم تقييم ومراجعة صحة التقديرات في نهاية كل عام، مما قد يطرأ عنه تغييرات في الأعمار الإنتاجية لحقوق الانتفاع وبالتالي تغيير قيمة الإطفاء في الفترات القادمة.

انخفاض قيمة الاستثمارات في حقوق الملكية المتاحة للبيع

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

انخفاض قيمة النظم التجارية المدينة

تقوم الإدارة بإجراء تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها على أساس معدلات الاسترداد التاريخية.

انخفاض قيمة المخزون

ترج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. في حال وجود مخزون قديم أو غير صالح للاستخدام، يتم تقدير صافي قيمته القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير على أساس فردي للمخزون الفردي الهام. أما المخزون الفردي غير الهام ولكنه قديم أو غير صالح للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية للمخزون ويحتسب له مخصص وفقاً لأنواع المخزون ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التقديرية.

تصنيف الاستثمار في الأوراق المالية

عند شراء استثمارات في الأوراق المالية تقرر المجموعة ما إذا يجب تصنيفها تحت "استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "استثمارات متاحة للبيع". تقوم المجموعة بإتباع معيار المحاسبة الدولي ٣٩ عند تصنيف استثماراتها.

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

القيمة العادلة للاستثمار العقاري يتم تحديدها بتقييمات تجرى من قبل مقيمين عقاريين خارجيين مهنيين باستخدام تقنيات تقييم معترف بها ومبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة". تستدعي هذه التقييمات تقديرات وافتراضات هامة حول المستقبل مما قد ينتج عنها فروق جوهري في التقييمات.

٣٩ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم غير المتداولة

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

مخصصات ومطلوبات

يتم الاعتراف بالمخصصات والمطلوبات الأخرى خلال الفترة فقط إلى الحد الذي تعتبر الإدارة أنه من المحتمل معه أن يكون هناك تدفق نقدي مستقبلي للأموال من عمليات أو أحداث سابقة ومبلغ التدفق النقدي الخارج يمكن قياسه بصورة موثوقة. توقيت الاعتراف وتحديد مقدار الالتزام يتطلبان تطبيق أحكام على الحقائق والظروف الحالية والتي قد تخضع للتغيير. حيث أن التدفقات النقدية الخارجية الفعلية يمكن أن تحدث في السنوات اللاحقة تتم مراجعة القيم الدفترية للمخصصات والمطلوبات بصورة منتظمة ويتم تعديلها لتأخذ في الاعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. سينتج عن التغيير في تقدير مخصص أو التزام معترف رصيذا دائناً أو مديناً على الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها التغيير.

الإجراءات القانونية

من وقت لآخر تخضع الشركة إلى إجراءات قانونية تكون الحصيلة النهائية لكل منها العديد من الشكوك المتأصلة في القانون. تقوم الإدارة بتطبيق افتراضات هامة عند قياس مخاطر التعرض للمطلوبات المحتملة المتعلقة بالإجراءات القانونية القائمة والمطالبات غير المحسومة الأخرى. يطلب من الإدارة القيام بإجراء أحكام عند تقدير احتمالية المطالبة الناجحة ضد المجموعة أو بلورة التزام هام وعند تحديد المبلغ المحتمل للتسوية النهائية للالتزام. كما في تاريخ التقرير، واستناداً إلى التقييم الذي يقوم به المستشارون القانونيون الداخليون / الخارجيون، لا تعتقد الإدارة بأن نتائج تلك الأمور ستؤثر بصورة هامة على المركز المالي للمجموعة.

مبدأ الاستمرارية

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

٤٠ معلومات المقارنة

تم القيام بإعادة تصنيف أرقام المقارنة للسنة الماضية، متى كان ذلك ضرورياً، لتتفق مع طريقة العرض للسنة الحالية. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف على صافي الأرباح وصافي الموجودات أو حقوق الملكية الصادر عنها التقرير سابقاً.