

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة
كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رقم الصفحة	المحتويات
٤-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل البيانات المالية الموحدة:
٥	بيان الدخل الموحد
٦	بيان الدخل الشامل الموحد
٨-٧	بيان المركز المالي الموحد
١٠-٩	بيان التدفقات النقدية الموحد
١١	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٦٢-١٢	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

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 (بشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل 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 ٢٠١٧ 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.

كيفية تناول تدقيقنا للأمور	انخفاض قيمة السفن (متضمنة السفن قيد البناء) والحاويات والصنادل راجع إيضاح ٩ حول البيانات المالية الموحدة
تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي: • فهم أسلوب المجموعة في تحديد مؤشرات انخفاض قيمة السفن والحاويات والصنادل.	لقد ركزنا على هذا الجانب بسبب: • أن السفن (متضمنة السفن قيد البناء) والحاويات والصنادل، الواردة ضمن عقارات وسفن ومعدات في بيان المركز المالي الموحد تشكل نسبة ٢١٪ من إجمالي موجودات المجموعة؛

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)
أمور التدقيق الأساسية (تابع)

<p>تقييم كفاءة ومقدرات الأشخاص في المجموعة الذين قاموا بإجراء التقييم الفني للمبالغ القابلة للاسترداد.</p> <p>إشراك أخصائي التقييم لدينا لدعمنا في اختبار المبالغ القابلة للاسترداد المستخرجة من قبل المجموعة، وعلى وجه الخصوص:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 استنجاز 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؛ - تحديد القيم العادلة ناقصا تكلفة استبعاد السفن المختبرة لانخفاض القيمة من خلال واحد أو أكثر من الوسطاء المستقلين، متى كان ذلك ممكنا. • تقييم كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بانخفاض قيمة السفن والحاويات والصنادل بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. 	<ul style="list-style-type: none"> • نتيجة لتباطؤ الأعمال في مجال الشحن بسبب الانكماش العام في الاقتصاد العالمي هناك احتمال متزايد بانخفاض قيمة هذه الموجودات. • 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.
<p style="text-align: center;"><u>كيفية تناول تدقيقنا للأمور</u></p>	<p style="text-align: center;"><u>إهلاك السفن والحاويات والصنادل- راجع إيضاح ٩ حول البيانات المالية الموحدة</u></p>
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم كفاءة ومقدرات الأشخاص بالمجموعة المسؤولون عن الاحتفاظ بسجل الأصول الثابتة. • تقييم الضوابط الرئيسية حول سجل الأصول الثابتة للمجموعة. • تقييم أسلوب المجموعة لتقدير الأعمار الإنتاجية المقدره والقيام بالباقيّة للسفن والحاويات والصنادل. • مقارنة القيم الباقيّة مع المبيعات الحالية لسفن المجموعة لتحديد مدى ملاءمة القيم الباقيّة. • إعادة احتساب مصروف الإهلاك ومقارنته مع مصروف الإهلاك الصادر عنه التقرير في البيانات المالية الموحدة. • تقييم مدى كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بالأعمار الإنتاجية المقدره والقيم الباقيّة للسفن والحاويات والصنادل 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 والصنادل يشكل نسبة ١١٪ من إجمالي مصروفات المجموعة؛ • يتطلب تحديد مصروفات الإهلاك من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات هامة. على وجه الخصوص بالنسبة لصناعة الشحن، فإن الأعمار الإنتاجية المقدره للسفن والحاويات والصنادل إضافة إلى قيمها الباقيّة 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.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)
معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠١٧ ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير التدقيق.

لا يغطي 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 جوهرية. ليس لدينا ما يمكننا الإبلاغ عنه فيما يتعلق بتقرير مجلس الإدارة.

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

مسؤوليات 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 الشركة 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 الشركة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً للقيام 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 عال، 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 مهنياً 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع) تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

- إبداء نتيجة على مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستنادا 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 الشركة على مواصلة أعمالها وفقا 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 الشركة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقا 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.
- 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، ونبذلهم 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 ٢٠١٧، 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.

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 ٢٠١٧.

يعقوب حبيقة
كي بي أم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٨٩)
بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية:
مدقق خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٦ فبراير ٢٠١٧
الدوحة
دولة قطر

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٢,٥٥١,٢٧٢	٢,٤٩١,٠٠٩	٤	إيرادات التشغيل
(٦٣٥,٧٦٩)	(٥٧٥,٧٠٨)		مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٨٥١,٢١١)	(٩٧٧,٧١٥)		إمدادات ومصروفات التشغيل
(١٥,٧٧٤)	(١٤,٢٠٦)		مصروفات إيجار
(٣٣٠,٧٥٦)	(٣٢٢,٥١٨)		إهلاك وإطفاء
(١٦٢,٥٢٣)	(١٥٢,٦٨٦)	٥	مصروفات تشغيل أخرى
٥٥٥,٢٣٩	٤٤٨,١٧٦		ربح التشغيل
(١٧٥,٠٨٦)	(١٩٥,١٨٧)		تكاليف التمويل
١٦١,٠٨٢	١٤٣,٢٢٧		إيرادات تمويل
٥٨٨	(٦,٦٤٨)		صافي (الخسارة) / الربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١٩,٣٢٩	١٢٥,٨٢١	١٢	حصة في نتائج ترتيبات مشتركة
٢٩٦,٠١٥	٢٦٢,٣١٨	١٣	حصة في نتائج شركات زميلة
١,٦٨٧	(١٢,٢٩٣)		صافي (الخسارة) / الربح من صرف عملات أجنبية
(٢١٧)	(٢٠,٩٧٨)	١٤	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(١٦٠,٦٦٢)	(٢٨٣,٣٣٩)	٩	انخفاض قيمة سفن وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٥,٥٨٢	٢٢,٧٥٤	٦	إيرادات متنوعة
٧٠٣,٥٥٧	٤٨٣,٨٥١		ربح السنة
٧١١,٤٦١	٤٦٩,٨٢٨		<i>المنسوبة إلى:</i>
(٧,٩٠٤)	١٤,٠٢٣		المساهمين بالشركة الأم
٧٠٣,٥٥٧	٤٨٣,٨٥١		الحصص غير المسيطرة
٦,٢٦	٤,١٤	٧	العائد الأساسي والمخفف للسهم (العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري لكل سهم)

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٠٣,٥٥٧	٤٨٣,٨٥١	ربح السنة
الدخل الشامل الآخر:		
١٧٦,٦١٥	١٧٠,١٥٢	٨ بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٢٠٥,٣٧٥	(٨٧٤,٧٤٨)	٨ صافي الربح الناتج من تحوط التدفق النقدي
٣٨١,٩٩٠	(٧٠٤,٥٩٦)	٨ صافي (الخسارة) / الربح من الموجودات المالية المتاحة للبيع
١,٠٨٥,٥٤٧	(٢٢٠,٧٤٥)	(الخسارة الشاملة) // الدخل الشامل الآخر للسنة
		إجمالي (الخسارة الشاملة) // الدخل الشامل
١,٠٩٣,٤١٦	(٢٣٤,٥٢٣)	المنسوبة إلى:
(٧,٨٦٩)	١٣,٧٧٨	المساهمين بالشركة الأم
١,٠٨٥,٥٤٧	(٢٢٠,٧٤٥)	حصة غير مسيطرة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٨٦١,٦١١	٤,١٩٦,٤٢٩	٩	عقارات وسفن ومعدات
١,١٤٠,٦٤٦	١,٢٧٧,٥٧٥	١٠	استثمارات عقارية
٥٩٤,٥٤٨	١٦٨,٣١٥	١١	موجودات غير ملموسة
٢٩٩,٣٥٠	٨٨٣,١٢٤	١٢	استثمارات في مشاريع مشتركة
٤,٨١٤,٧٥٥	٥,٠٤١,٢٣٦	١٣	استثمارات في شركات زميلة
٤,٠٦٥,٦٤١	٣,٤٢٣,٩١٥	١٤	موجودات مالية متاحة للبيع
٢١٤,٧٤٧	١٨٣,٦٠٤	١٥	قروض ممنوحة لشركات الغاز الطبيعي المسال
٣٢,٤٦١	٢٨,٧٠٦		موجودات أخرى
<u>١٦,٠٢٣,٧٥٩</u>	<u>١٥,٢٠٢,٩٠٤</u>		
			الموجودات المتداولة
١٢٥,٥٧٩	١٠٦,٧٧٧	١٦	مخزون
٧٤٢,١٠٢	٩١٧,٨٤٥	١٧	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٤٨٤,٥٥٦	٥٢٣,٢٠٨	١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٧٨,٧٢٢	١,٦٨٠,٦٩٤	١٩	الاستثمار في ودائع لأجل
١,١٠٢,٨٦٠	٣٧٣,٩٤٣	٢٠	نقد وما يعادل النقد
<u>٦,٠٣٣,٨١٩</u>	<u>٣,٦٠٢,٤٦٧</u>		
<u>٢٢,٠٥٧,٥٧٨</u>	<u>١٨,٨٠٥,٣٧١</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			المنسوبة لمالكي حقوق ملكية الشركة الأم
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	٢١	رأس المال
(٧٣,٥١٦)	(٧٣,٥١٦)	٢٢	أسهم خزينة
٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	٢٣	احتياطي قانوني
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٢٤	احتياطي عام
٤,٠٦٤,٦٦١	٣,١٩٠,١٥٨		احتياطي قيمة عادلة
(١٢٢,٧٢٠)	٤٧,٤٣٢		احتياطي تحوط
٣,٨٥٥,٤٣٦	٣,٩١٥,٨٦٠		أرباح مدورة
<u>١٤,١٨٦,٦٤١</u>	<u>١٣,٥٤٢,٧١٤</u>		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي حقوق ملكية الشركة الأم
٥٥,٣٢٢	٦٩,١٠٠		الحصص غير المسيطرة
<u>١٤,٢٤١,٩٦٣</u>	<u>١٣,٦١١,٨١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية

يتواصل بيان المركز المالي الموحد في الصفحة التالية

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي الموحد (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			حقوق الملكية والمطلوبات (تابع)
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٨٩,٨٢٠	٣,٠٣٩,٥٤٨	٢٧	قروض وسلف
١٥٢,٦٣٤	١٢٣,٦٧٢	٢٨	دفعة مقدمة من عميل
٩٩,٨٤٠	١٠١,١٠٤	٢٩	مخصص مكافآت نهاية خدمة موظفين
<u>٣,٠٤٢,٢٩٤</u>	<u>٣,٢٦٤,٣٢٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
٩٤٨,١٢٠	٥٥٨,٢١٠	٣٠	ذمم تجارية وأخرى دائنة
٣,٨٢٥,٢٠١	١,٣٧١,٠٢٣	٢٧	قروض وسلف
<u>٤,٧٧٣,٣٢١</u>	<u>١,٩٢٩,٢٣٣</u>		
<u>٧,٨١٥,٦١٥</u>	<u>٥,١٩٣,٥٥٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٢,٠٥٧,٥٧٨</u>	<u>١٨,٨٠٥,٣٧١</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصريح بإصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٨ وقد وقع عليها بالنيابة عن المجلس كل من:

.....
عبدالرحمن عيسى المناعي
الرئيس والمدير التنفيذي

.....
علي بن جاسم بن محمد آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٠٣,٥٥٧	٤٨٣,٨٥١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات -:
٢٨٧,٧٧٧	٢٨٤,٠١٨	٩ إهلاك عقارات وسفن ومعدات
٢٥,٤٠٨	٢٧,٧٨٣	١٠ إهلاك استثمارات عقارية
١٧,٥٧١	١٠,٧١٧	١١ إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٨٨)	٦,٦٤٨	خسارة / (ربح) من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(١٩,٣٢٩)	(١٢٥,٨٢١)	١٢ حصة في نتائج ترتيبات مشتركة
(٢٩٦,٠١٥)	(٢٦٢,٣١٨)	١٣ حصة في نتائج شركات زميلة
٢٥,٤٤٧	١٧,٨١١	٢٩ مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٢٩,٨٣٨)	(١٣٥,٢٥٤)	٤ إيرادات توزيعات أرباح
		صافي خسارة القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
٦,٦٧٥	٧٩,٩٠٢	٤ من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠٦٩	٧,٣٩٨	٥ مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
٤,١٨٦	٢,١٥٣	٥ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٦٠,٦٦٢	٢٨٣,٣٣٩	٩ انخفاض قيمة سفن وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢١٧	٢٠,٩٧٨	١٤ انخفاض قيمة موجودات متاحة للبيع
(١,٦٣٠)	(٢٢٠,٥٩١)	ربح من استبعاد استثمارات في الأوراق المالية
١٧٥,٠٨٦	١٩٥,١٨٧	تكاليف تمويل
(١٦١,٠٨٢)	(١٤٣,٢٢٧)	إيرادات تمويل
٨٠٣,١٧٣	٥٣٢,٥٧٤	ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
		التغيرات في:
٨٢,١٥٤	١٦,٦٥٠	المخزون
٦٢,٨٣٥	(١٧٩,٣٨٥)	ذمم تجارية وأخرى مدينة
(٧٧,٧٣٩)	(٥٧,٥٨٠)	ذمم تجارية وأخرى دائنة
٨٧٠,٤٢٣	٣١٢,٢٥٩	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٧٥,٠٨٦)	(١٩٥,١٨٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٠,١٢٩)	(١٠,٤٢٣)	٢٩ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٦٨٥,٢٠٨	١٠٦,٦٤٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

يتواصل بيان التدفقات النقدية الموحد في الصفحة التالية

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٥,٤٥١)	(٢٠٥,٢٥٦)	٩ شراء عقارات وسفن ومعدات
(٥٥٦)	(١٦٧)	١١ إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
١٢٩,٨٣٨	١٣٥,٢٥٤	٤ إيرادات توزيعات أرباح
١٦١,٠٨٢	١٤٣,٢٢٧	إيرادات تمويل
١٥,٥٦٨	٢٩٥,٩٣٨	متحصلات من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(٢٨٨,٠٦٨)	(١٦٤,٦٤٢)	١٠ شراء استثمارات عقارية
٢٠,٧٦٦	٣١,١٤٣	صافي الحركة في القروض الممنوحة لشركات الغاز الطبيعي المسال
(٤٢,٦٧٢)	(٤٤٢,٢٢٤)	شراء استثمارات في أوراق مالية
-	٢٩٣,٦٢١	متحصلات من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
١٦,٢٩٥	٣٠,٤١٩	متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٥٤,٤٢٠	١,٨٩٨,٠٢٨	١٩ صافي الحركة في الودائع لأجل
-	(٤٢١,٠٠٨)	١٢ استثمار في مشروع مشترك
٢١٤,٣٥٢	١٧٢,٢٠٩	١٣ أرباح مستلمة من شركات زميلة
١,٠٩٥,٥٧٤	١,٧٦٦,٥٤٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٦٨,٠٨٢)	(٣٩٧,٦٥٨)	٢٦ توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(٩٦٢,٥٧٦)	(٢,٢٦٤,٤٥٠)	صافي الحركة في القروض والسلف
(١,٥٣٠,٦٥٨)	(٢,٦٦٢,١٠٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٥٠,١٢٤	(٧٨٨,٩١٧)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادل النقد
٨٥٢,٧٣٦	١,١٠٢,٨٦٠	النقد وما يعادل النقد في ١ يناير
١,١٠٢,٨٦٠	٣١٣,٩٤٣	٢٠ النقد وما يعادل في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ 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 ٢٠١٧

منسوب إلى المساهمين بالشركة الأم									
الإجمالي	حصة غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي تحوط	احتياطي قيمة عادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	(إيضاح ٢٤) ألف ريال قطري	(إيضاح ٢٣) ألف ريال قطري	(إيضاح ٢٢) ألف ريال قطري	(إيضاح ٢١) ألف ريال قطري
١٣,٧٥١,٢٨٥	٧٢,١٩١	١٣,٦٧٩,٠٩٤	٣,٧٢٩,٨٤٤	(٢٩٩,٣٣٥)	٣,٨٥٩,٣٢١	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢
٧٠٣,٥٥٧	(٧,٩٠٤)	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	-	-	-	-	-	-
٣٨١,٩٩٠	٣٥	٣٨١,٩٥٥	-	١٧٦,٦١٥	٢٠٥,٣٤٠	-	-	-	-
١,٠٨٥,٥٤٧	(٧,٨٦٩)	١,٠٩٣,٤١٦	٧١١,٤٦١	١٧٦,٦١٥	٢٠٥,٣٤٠	-	-	-	-
(٥٧٧,٠٨٢)	(٩,٠٠٠)	(٥٦٨,٠٨٢)	(٥٦٨,٠٨٢)	-	-	-	-	-	-
(١٧,٧٨٧)	-	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	-	-	-	-	-	-
١٤,٢٤١,٩٦٣	٥٥,٣٢٢	١٤,١٨٦,٦٤١	٣,٨٥٥,٤٣٦	(١٢٢,٧٢٠)	٤,٠٦٤,٦٦١	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢
٤٨٣,٨٥١	١٤,٠٢٣	٤٦٩,٨٢٨	٤٦٩,٨٢٨	-	-	-	-	-	-
(٧٠٤,٥٩٦)	(٢٤٥)	(٧٠٤,٣٥١)	-	١٧٠,١٥٢	(٨٧٤,٥٠٣)	-	-	-	-
(٢٢٠,٧٤٥)	١٣,٧٧٨	(٢٣٤,٥٢٣)	٤٦٩,٨٢٨	١٧٠,١٥٢	(٨٧٤,٥٠٣)	-	-	-	-
(٣٩٧,٦٥٨)	-	(٣٩٧,٦٥٨)	(٣٩٧,٦٥٨)	-	-	-	-	-	-
(١١,٧٤٦)	-	(١١,٧٤٦)	(١١,٧٤٦)	-	-	-	-	-	-
١٣,٦١١,٨١٤	٦٩,١٠٠	١٣,٥٤٢,٧١٤	٣,٩١٥,٨٦٠	٤٧,٤٣٢	٣,١٩٠,١٥٨	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢

في ١ يناير ٢٠١٦
إجمالي الدخل الشامل:
ربح (خسارة) السنة
الدخل الشامل الآخر

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

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٦)
تغيرات أخرى في حقوق الملكية:

مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(إيضاح ٣١)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧
إجمالي الدخل الشامل:

ربح السنة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
معاملات مع ملاك الشركة:

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٦)
تغيرات أخرى في حقوق الملكية:

مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(إيضاح ٣١)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والأنشطة 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.

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 ٢٦ فبراير ٢٠١٨.

لدى الشركة الشركات التابعة النشطة التالية كما في تواريخ التقارير الحالية والمقارنة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	
		٢٠١٧	٢٠١٦
الشركة القطرية للنقل البحري ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
حلول للخدمات البحرية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ع.ق.خ (١)	قطر	٪٥٠	٪٥٠
شركة الخليج للاستثمار في السفن البحرية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة (٢)	الهند	٪١٠٠	٪١٠٠
المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
حلول يونيوند للخدمات التجارية ذ.م.م	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه التجارية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
الملاحه للسفر والسياحة ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
توكيلات الملاحه التجارية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
مركز الملاحه للخدمات البحرية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
ملاحه كابيتال ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للخدمات العقارية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للأعمال البحرية و اللوجستية المتكاملة ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه رأس لفان فيرفالنتجس جي إم بي أتش (٢)	ألمانيا	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه قطر فيرفالنتجس جي إم بي أتش (٢)	ألمانيا	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للخدمات العقارية ذ.م.م	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
تأجير السفن والخدمات البحرية	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
التجارة في مواد البناء	قطر	٪٥٠	٪٥٠
نقل بضائع	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
امتلاك وإيجار وشراء وبيع وتشغيل وإدارة جميع السفن نقل البضائع والخدمات	الهند	٪١٠٠	٪١٠٠
الدعم البحرية	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
خدمات بحرية	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
التجارة في المواد الصناعية	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
وكالة سفر	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
خدمات بحرية	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
إستثمارات	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
صيانة عقارات	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
خدمات بحرية ولوجستية	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠
إدارة نشاطات شركات كي جي	ألمانيا	٪١٠٠	٪١٠٠
إدارة نشاطات شركات كي جي	ألمانيا	٪١٠٠	٪١٠٠
خدمات عقارية	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

نسبة الملكية الفعلية للمجموعة		نسبة الملكية الفعلية للمجموعة		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	إسم الشركة التابعة
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧			
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	خدمات الشحن	شركة ملاحة للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ألمانيا	نقل الغاز الطبيعي المسال	ملاحة رأس لفان جي إم بي أتش (كي جي (٢) (٢)
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ألمانيا	نقل الغاز الطبيعي المسال	ملاحة قطر جي إم بي أتش (كي جي (١) (٢)
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	فرنسا	استثمارات	شركة قطر للنقل البحري (فرنسا) (٢)
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	ملاحة البحرية القابضة بي تي ئي ليمتد (٢)
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	ملاحة إكسبلورر بي تي ئي ليمتد (٢)
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	شركة ملاحة للخدمات البحرية بي تي ئي ليمتد (٢)
-	%١٠٠	-	%١٠٠	عمان	الخدمات اللوجستية	ملاحة (شركة منطقة حرة) ذ.م.م

(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.

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

نسبة ملكية الشركة الأم		الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
%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 الملاحة التجارية ذ.م.م
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة ملاحة كابيتال ذ.م.م
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة ملاحة للأعمال البحرية واللوجستية المتكاملة ذ.م.م

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

كما أنه لدى الشركة الشركات التابعة التالية التي لا يوجد بها أنشطة كما في تاريخ التقرير الحالي والمقارن:

نسبة ملكية الشركة الأم		الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
%١٠٠	%١٠٠	شركة ملاحة للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة ملاحة لخدمات الدعم البحري ذ.م.م
%٩٩,٥	%٩٩,٥	شركة ملاحة للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	ملاحة للمخازن ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	مجمع ملاحة كابينتال العقاري ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	ملاحة للسفن والقوارب ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	شركة ملاحة لإدارة السفن والتشغيل ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	شركة حالول لإدارة السفن والتشغيل ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٤٩ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٦٨ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٦٩ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٧٠ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٧١ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٨٠ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٨١ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٨٢ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٨٣ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ٩٠ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ١٠٠ ذ.م.م
-	%١٠٠	حالول ١٠١ ذ.م.م

تم إدراج جميع الشركات التابعة عند التوحيد.

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 لسنة 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.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

(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 الصادر عنها التقرير للموجودات 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 ٣٨.

(هـ) المعايير الجديدة والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول

خلال السنة الحالية فإن التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية ("المعايير الدولية" أو "المعايير") والتحسينات على المعايير أصبحت سارية المفعول لأول مرة للسنوات المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "مبادرة الإفصاح"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حول الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة للخصائر غير المحققة
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦ - مختلف المعايير.

ليس للمعايير المعدلة أو التحسينات على المعايير أعلاه أثر هام 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 الدولية" أو "المعايير") والتعديلات للمعايير التالية المتاحة للتبني المبكر للسنوات المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ليست سارية المفعول حتى فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

يتوقع أن يؤثر التبني على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية" (ساري المفعول للسنة 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 خصائر 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 بتبنيها مبكرا. قامت الإدارة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة والنتائج من التطبيق المبني لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وقد تم تلخيص الأثر المقدر كما في ١ يناير ٢٠١٨ في الجدول أدناه:

البنود المنفردة المتأثر في البيانات المالية	كما هو صادر عنها التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال قطري	التعديل المقدر بسبب تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ألف ريال قطري	الأرصدة الافتتاحية المعدلة المقدرة كما في ١ يناير ٢٠١٨ ألف ريال قطري
الذمم التجارية والأخرى المدينة (١)	٤٤١,٩٦٦	(٢٢,٠٤٤)	٤١٩,٩٢٢
احتياطي القيمة العادلة (٢)	٣,١٩٠,١٥٨	(٥٥,٠٠٠)	٣,١٣٥,١٥٨
الأرباح المدورة	٣,٩١٥,٨٦٠	٣٢,٩٥٦	٣,٩٤٨,٨١٦

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

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

- (١) الانخفاض أعلاه في الذمم التجارية والأخرى المدينة بسبب خسائر الانخفاض في القيمة الإضافية الناتجة من نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المدخل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.
- (٢) الانخفاض أعلاه في احتياطي القيمة العادلة يرجع إلى تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمتعلق بعكس خسائر انخفاض القيمة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" (ساري المفعول للسنة 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. ستظل محاسبة المؤجر مماثلة للممارسة الحالية، أي سيستمر المؤجرون في تصنيف الإيجارات على أنها إيجارات تمويل وإيجارات تشغيلية. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة 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:

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس معاملات المدفوعات التي تستند إلى أسهم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"	• يسري مفعولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٨ حول بيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.	• لم يحدد تاريخ سريان المفعول

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 المقدر 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)
 - التعرض إلى أو الحقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع الشركة المستثمر فيها.
 - القدرة 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.

أساس التوحيد (تابع)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المؤسسة المستثمر فيها أم لا في الحالة التي تدل فيها الحقائق والظروف على وجود تغييرات 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 على الشركة التابعة 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 الحصة غير المسيطرة، حتى لو نتج عن هذا عجز في رصيد الحصة 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 كمعاملة 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 الحصة غير المسيطرة.
- إلغاء الاعتراف بالفروقات المتراكمة 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 المحفوظ به من وحدة الإيراد النقدي.

تجميع الأعمال

تحتسب الأعمال المجمع 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 المجمع 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 بالتغييرات 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.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تجميع الأعمال (تابع)

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 لصادفي الموجودات المستحوذ تزيد على مجموع المبلغ المحول، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت قد قامت بتحديد جميع الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة بطريقة ملائمة ومراجعة الإجراءات المتبعة في قياس المبالغ المحققة في تاريخ الاستحواذ. وإذا استمرت نتائج إعادة التقييم للقيمة العادلة لصادفي 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 تنفيذ 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 المدبنة عن البضاعة المباعة، مدرجة بالصادفي 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 إنجاز المعاملة كما في تاريخ التقرير.

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 التناسب الزمني.

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.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 رسلة 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.

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:

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

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.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العقارات والسفن والمعدات (تابع)

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 التغييرات 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 بتشديد العقارات، وتستننى تكلفة خدمات الصيانة اليومية للعقار.

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 تغييرات 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 مبدئياً 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 إطفائها 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. التغييرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات تحتسب بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة، أيهما أنسب، وتعامل كتغييرات 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.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة (تابع)

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 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.

الاعتبارات المتخذة في تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة ماثلة 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 مبدئياً 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 إطفؤها 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.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

تحتفظ 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.

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل زائداً 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 المحفوظ 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 أوراق 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 زائداً 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 عن الاستثمار، وعند ذلك تدرج الأرباح أو الخسائر المتركمة ضمن أرباح الاستثمارات يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته، وعند ذلك يعاد تصنيف الخسارة المتركمة 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.

تقيّم المجموعة موجوداتها المالية المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت مقدرتها ورغبتها في بيعها في المدى القريب ما يزال ملائماً. عندما لا تستطيع المجموعة، في حالات نادرة، بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق كما أن رغبة الإدارة في بيعها في المستقبل المنظور قد تغيرت بصورة كبيرة، قد تختار المجموعة أن تعيد تصنيف هذه الموجودات المالية. إن إعادة التصنيف إلى قروض ودم مدينه مسموح بها عندما تستوفي الموجودات المالية تعريف القروض والدم المدينه 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 المحفوظ بها للاستحقاق فقط عندما يكون لدى المؤسسة القدرة والنية للاحتفاظ بهذا الموجود المالي.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات في الأوراق المالية (تابع)

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 المسال

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة بدفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وهي غير مدرجة في سوق مالية نشطة. يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المتعلقة مباشرة بالمعاملة. بعد الاعتراف المبدئي يتم قياس القروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة. 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:

- بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة، و
- 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

تدرج 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.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المدينون التجاريون

تدرج 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 التجارية والأخرى المدينة.

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.

ذمم تجارية وأخرى دائنة

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. ويُدْرَجُ 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 برسملة 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 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 إيرادات استثمارية من الاستثمار المؤقت لتلك الأموال المقترضة، إن وجد.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تكاليف الاقتراض (تابع)

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

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

المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود التزام (قانوني أو حكومي) 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.

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 نتائج والمراكز المالية لجميع شركات المجموعة (وليس 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 والمصرفيات 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 والمصرفيات بالأسعار في تواريخ المعاملات).
- (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.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مشتقات الأدوات المالية والتحوط (تابع)

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.

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 كمصرف 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 المحوطة 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 العائد 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 ماثلة للنقد ما لم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تصنيف المتداول وغير المتداول (تابع)
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.

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.
- 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.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

٤ إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة القطاعات التالية:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٨٩,٥٦٩	٦٤٩,٧٨٧	ملاحة كابيتال (١)
٨٨٣,٨١١	٨٢٦,٩٤٩	ملاحة للأعمال البحرية واللوجستية
٥٦٨,٧٦١	٤٥٠,٨٧٥	ملاحة للخدمات البحرية
٢٥٣,٦٢٣	١٧٦,١٥١	ملاحة للتجارة
٤٥٥,٥٠٨	٣٨٧,٢٤٧	ملاحة للغاز والبتر وكيمواويات
٢,٥٥١,٢٧٢	٢,٤٩١,٠٠٩	

(١) تتكون إيرادات ملاحة كابيتال مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥٢,٠٩٩	١٥٦,٠٣٤	إيرادات إيجار
١٢٩,٨٣٨	١٣٥,٢٥٤	إيرادات توزيعات أرباح
١١٢,٦٧٧	٢١٧,٨١٠	إيرادات من الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ع.ق. خ
(٦,٦٧٥)	(٧٩,٩٠٢)	صافي خسارة القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢١	(٤,٠٩١)	(خسارة)/ربح من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٠٩	٢٢٤,٦٨٢	ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
٣٨٩,٥٦٩	٦٤٩,٧٨٧	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥ مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٢,٤٢٨	٢٦,٥٤٠	مطالبات وتأمين
٢٠,١٠٢	١٨,٩٢٢	التسجيل والشهادات والإجراءات الرسمية
٢٠,١٠٧	١٧,٩٠٠	اتصالات وخدمات
٣٨,٩١٧	٣٣,٥٣٤	أتعاب مهنية
٣,٠٥٩	٢,٣٩٢	مصروفات وتوريدات مكتبية
٦,٤٥٩	٦,١٥١	سفر وضيافة
٥,٠٦٩	٧,٣٩٨	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (إيضاح ١٧)
-	٩,٩٤٣	مخصص ذمم مدينة لم تصدر بها فواتير
٥,٩٣٨	٥,٩٦٤	أمن وسلامة
٣,٤٢٣	٣,٤٦٧	التسويق والرعاية والهدايا
٤,١٨٦	٢,١٥٣	مخصص المخزون بطئ الحركة (إيضاح ١٦)
(٢٣١)	٥٣٤	تعديلات للبطانة
٢٣,٠٦٦	١٧,٧٨٨	مصروفات متنوعة
<u>١٦٢,٥٢٣</u>	<u>١٥٢,٦٨٦</u>	

٦ إيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٥٨٢	٢٢,٧٥٤	إيرادات أخرى

سنة ٢٠١٧

تمثل حصة رئيسية من الإيرادات المتنوعة تعويضا عن الإنهاء المبكر لأربع سفن استنادا إلى الشروط التعاقدية. يتعلق التعويض بقطاع الغاز والمواد البتروكيماوية.

سنة ٢٠١٦

وهي تشمل بصفة أساسية على مطالبات تأمينية مستلمة لقطاع الغاز والبتروكيماويات.

٧ 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 الأرباح الأساسية للسهم الواحد.

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧١١,٤٦١	٤٦٩,٨٢٨	ربح السنة المنسوب على مساهمي الشركة الأم (ألف ريال قطري)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٦,٢٦	٤,١٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم) (إيضاح ٢١)
(٩٠٩)	(٩٠٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بشراء أسهم خزينة (ألف سهم) (١)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	(إيضاح ٢٢) 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨ بنود الدخل الشامل الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤,٣٨٧	٦,٧٠٠	تحوطات التدفق النقدي
١٦٢,٢٢٨	١٦٣,٤٥٢	صافي التغير خلال السنة
		حصة المجموعة من صافي التغير في تحوطات التدفق النقدي للشركات الزميلة
١٧٦,٦١٥	١٧٠,١٥٢	إجمالي التأثير على الأرباح الشاملة الأخرى من تحوطات التدفق النقدي
		الموجودات المالية المتاحة للبيع
٢٠٣,٢٣٠	(٦٦٦,٦٢٩)	صافي (الخسارة) / الربح خلال السنة
-	(١٨١,٠٣٩)	معاد تصنيفه إلى بيان الدخل عند البيع
٢,١٤٥	(٢٧,٠٨٠)	حصة المجموعة في صافي التغير في احتياطات القيمة العادلة للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية
٢٠٥,٣٧٥	(٨٧٤,٧٤٨)	إجمالي الأثر على الدخل الشامل الأخر من موجودات مالية متاحة للبيع

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩ عقارات وسفن ومعدات

الإجمالي ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أثاث وتركيبات ألف ريال قطري	ماكينات ومعدات وأدوات ألف ريال قطري	سفن وحاويات ومراكب ألف ريال قطري	مباني ألف ريال قطري	أراضي ألف ريال قطري	التكلفة:
٧,١٩٧,٤٨٢	٦٥٤,٠٦٠	٦٦,٨٥٠	٤٥,٥٥٧	٣٣١,٦٦٢	٥,٧٦٢,٠٣٠	٣٣١,٠٢٤	٦,٢٩٩	في 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 / ١ يناير ٢٠١٧
٢٠٥,٢٥٦	١٤٠,٧٣٦	٩٥٩	٣٣٦	١٢,٨٤١	٤٨,٠٢٧	٢,٣٥٧	-	إضافات
(٤٢٦)	(٥,٣٦٤)	١٠٢	-	٣,٧٥٥	٥٨٢	٤٩٩	-	تحويلات وإعادة تبويب
(٤٤٣,٧٥٠)	(٢٧٧,٢٦٤)	(٣,٤٢٣)	(٧٨٠)	(٨,٧٦١)	(١٥٣,٥٢٢)	-	-	استيعادات وشطب
(٢٨٣,٣٣٩)	(٥٦,١٩٩)	-	-	-	(٢٢٧,١٤٠)	-	-	انخفاض القيمة (إيضاح ٤)
٦,٧٢٦,٣٤٦	٣٠٨,٢٢٠	٦٥,٨٦٧	٤٥,٦٢٢	٣٤٠,٦٢٤	٥,٦٢١,٥١٨	٣٣٨,١٩٦	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢,١٥٨,٦٩٩	-	٦٤,١٩١	٣٧,٢٨٧	٢٨٨,٠٩٩	١,٦٤٢,٥٣٨	١٢٦,٥٨٤	-	الإهلاك المتراكم:
٢٨٧,٧٧٧	-	١,١١٨	٢,٢٨٤	٢٠,٢٥٩	٢٥٣,٣٣٦	١٠,٧٨٥	-	في ١ يناير ٢٠١٦
١٠٠	-	-	(٨٦٢)	٦٨٧	١٠٠	١٧٥	-	إهلاك السنة
(٥٩,٥٨٢)	-	(١٢٦)	(٢٠٥)	(٧,٣٦٠)	(٥١,٦٨٠)	(٢١١)	-	تحويلات وإعادة تبويب
٢,٣٨٦,٩٩٤	-	٦٥,١٨٣	٣٨,٥٠٤	٣٠١,٦٨٥	١,٨٤٤,٢٩٤	١٣٧,٣٢٨	-	استيعادات وشطب
٢٨٤,٠١٨	-	١,٠٧٥	٢,٢٦٢	١٧,١٨٩	٢٥٢,٦٧٩	١٠,٨١٣	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧
٧٠	-	١٠٢	-	(٣٢)	-	-	-	إهلاك السنة
(١٤١,١٦٥)	-	(٣,٣٠٨)	(٧٦٤)	(٨,٧٥٨)	(١٢٨,٣٣٥)	-	-	تحويلات وإعادة تبويب
٢,٥٢٩,٩١٧	-	٦٣,٠٥٢	٤٠,٠٠٢	٣١٠,٠٨٤	١,٩٦٨,٦٣٨	١٤٨,١٤١	-	استيعادات وشطب
٤,٨٦١,٦١١	٥٠٦,٣١١	٣,٠٤٦	٧,٥٦٢	٣١,١٠٤	٤,١٠٩,٢٧٧	١٩٨,٠١٢	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤,١٩٦,٤٢٩	٣٠٨,٢٢٠	٢,٨١٥	٥,٦٢٠	٣٠,٥٤٠	٣,٦٥٢,٨٨٠	١٩٠,٠٥٥	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاحات:

- (١) تم الإفصاح عن الرهونات والامتيازات على العقارات والسفن والمعدات في الإيضاح ٢٧.
- (٢) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة والدفعة المقدمة لبناء ١٠ سفن (٧ سفن في ٢٠١٦) وتم الاعتراف بها بناءً على مراحل العمل المنجز وفقاً للعقود التي وقعتها المجموعة مع صانعي السفن. خلال السنة لم تكن هناك تكاليف اقتراض متكبدة (مبلغ ٢,٦٢ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦).
- (٣) تضمنت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٢٠١٧ موجودين اثنين قيد الإنشاء بمبلغ ١٥٨,٦٥٢,٧٨٣ ريال قطري (مبلغ ١٥٨,٥٧٦,٠٢٣ ريال قطري - ٤٣,٤٥ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠١٦). إجمالي قيمة هذه الموجودات هو ٧٤ مليون دولار أمريكي (٧٤ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠١٦) منها ٧٥٪ من التزامات المدفوعات على المجموعة بينما تدفع ٢٥٪ من قبل طرف ثالث أجنبي بموجب مذكرة تفاهم وقعت في ٣ يونيو ٢٠١٤ وملحق لمذكرة التفاهم وقع في ٢٣ يوليو ٢٠١٤. خلال السنة توصلت الأطراف إلى اتفاقية تسوية بحيث يتم تحويل الالتزامات والحقوق المتعلقة بموجود واحد بالكامل إلى ملاحه بما يزيد من مساهمتها من ٧٥٪ إلى ١٠٠٪ في الموجود.
- (٤) تتعلق خسائر الانخفاض في القيمة بعدد ٣٩ سفينة (٨ سفن في سنة ٢٠١٦) مدرجة ضمن "السفن والحاويات والصنادل" مدرجة ضمن "الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ" كما في تاريخ التقرير. تم تخفيض قيمة المعدات المدرجة ضمن "أعمال رأسمالية قيد التنفيذ" بمبلغ ٣٢ مليون ريال قطري (٣ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) والذي تم تحديده بالرجوع إلى القيمة العادلة للسفن. السفن المدرجة ضمن "السفن والحاويات والصنادل" تم تخفيض قيمتها بمبلغ ٢٢٧ مليون ريال قطري (٥٩ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) اعتماداً على الممارسة التي تم القيام بها لمقارنة المبلغ القابل للاسترداد للسفن وقيمها الدفترية ذات الصلة في تاريخ التقرير. القيم المنسوبة للاقتراضات 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 (٣٨). تم تخفيض قيمة السفن الخمس قيد التحكيم خلال سنة ٢٠١٦ بمبلغ ٢٢ مليون ريال قطري إضافي (٩٩ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) والذي تم تحديده بالرجوع إلى القيمة العادلة للسفن. تم سداد المستحقات الباقية لهذه السفن من صانعي السفن بالكامل خلال سنة ٢٠١٧. بالإضافة إلى ما سبق، تم تخفيض قيمة معدات وبرامج الحاسوب المدرجة ضمن "أعمال رأسمالية قيد التنفيذ" بمبلغ ٢ مليون ريال قطري.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠ استثمارات عقارية

الإجمالي ألف ريال قطري	استثمارات عقارية قيد الإ إنشاء ألف ريال قطري	مباني ألف ريال قطري	أراضي ألف ريال قطري	التكلفة
١,٠٦٥,٥٧٩	٢٥١,٦٣٩	٦٥٢,٣٢٧	١٦١,٦١٣	في ١ يناير ٢٠١٦
٢٨٨,٠٦٨	٢٨٧,١١٨	٩٥٠	-	إضافات خلال السنة
-	(٢,٢٠١)	٢,٢٠١	-	تحويلات وإعادة تبويب
١,٣٥٣,٦٤٧	٥٣٦,٥٥٦	٦٥٥,٤٧٨	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧
١٦٤,٦٤٢	١٦٤,٤٦٣	١٧٩	-	إضافات خلال السنة
-	(٣٠,١٦١)	٣٠,١٦١	-	تحويلات وإعادة تبويب
١,٥١٨,٢٨٩	٦٧٠,٨٥٨	٦٨٥,٨١٨	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٨٧,٥٩٣	-	١٨٧,٥٩٣	-	الإهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٦
٢٥,٤٠٨	-	٢٥,٤٠٨	-	إهلاك السنة
٢١٣,٠٠١	-	٢١٣,٠٠١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧
٢٧,٧٨٣	-	٢٧,٧٨٣	-	إهلاك السنة
(٧٠)	-	(٧٠)	-	تحويلات وإعادة تبويب
٢٤٠,٧١٤	-	٢٤٠,٧١٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,١٤٠,٦٤٦	٥٣٦,٥٥٦	٤٤٢,٤٧٧	١٦١,٦١٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٢٧٧,٥٧٥	٦٧٠,٨٥٨	٤٤٥,١٠٤	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاحات:

- (١) تقع جميع الاستثمارات العقارية داخل دولة قطر.
- (٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٢,٧٧١,١٤٥,٠٠٠ ريال قطري (٣,١٤٧,٦٦٥,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٦). 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 ١٣٦,١٠٢,٥٧٩ ريال قطري (١٤٤,١١٣,١١٩ ريال قطري في ٢٠١٦). تم إدراج مصروفات تشغيل مباشرة تتعلق بالاستثمارات العقارية (تتضمن الإهلاك) بقيمة ٣٣,٠٥٦,١٧٦ ريال قطري (٣٢,٧٧٧,٧٦٧ ريال قطري في ٢٠١٦) ضمن مصروفات التشغيل.
- (٤) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغت تكلفة الاستثمارات العقارية تحت الإنشاء التي يتم بناءها على أرض مؤجرة ٥٤٠,٦٢٧,٨٤٧ ريال قطري (٤٢٤,٣٨٥,٧٠٠ ريال قطري في ٢٠١٦).

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١ الموجودات غير الملموسة					
الإجمالي ألف ريال قطري	حقوق الامتياز ألف ريال قطري (إيضاح ١٢)	الشهرة ألف ريال قطري	برامج كمبيوتر ألف ريال قطري	عقود مع عميل ألف ريال قطري	
التكلفة:					
٢١٢,٢٥٦	-	٧,٢٩٢	٢٠,٩٦٤	١٨٤,٠٠٠	في 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 / ١ يناير ٢٠١٧
١٦٧	-	-	١٦٧	-	إضافات
(٤١٨,١٧٤)	(٤١٨,٦٠٠)	-	٤٢٦	-	تحويلات
(١٠٠)	-	-	(١٠٠)	-	استبعادات وشطب
٢١٢,٣٠٩	-	٧,٢٩٢	٢١,٠١٧	١٨٤,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الإطفاء:					
١٨,٤٨٠	-	-	١٣,٧٨٣	٤,٦٩٧	في ١ يناير ٢٠١٦
١٧,٥٧١	٢,٤٩٢	-	٥,٦٨٤	٩,٣٩٥	الإطفاء للسنة
(١٠٠)	-	-	(١٠٠)	-	تحويلات
(٨٣)	-	-	(٨٣)	-	استبعاد وشطب
٣٥,٨٦٨	٢,٤٩٢	-	١٩,٢٨٤	١٤,٠٩٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧
١٠,٧١٧	-	-	١,٣٢٣	٩,٣٩٤	الإطفاء للسنة
(٢,٤٩٢)	(٢,٤٩٢)	-	-	-	تحويلات
(٩٩)	-	-	(٩٩)	-	استبعاد وشطب
٤٣,٩٩٤	-	-	٢٠,٥٠٨	٢٣,٤٨٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية:					
٥٩٤,٥٤٨	٤١٦,١٠٨	٧,٢٩٢	١,٢٤٠	١٦٩,٩٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٦٨,٣١٥	-	٧,٢٩٢	٥٠٩	١٦٠,٥١٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ استثمارات في ترتيبات مشتركة

استثمارات في مشاريع مشتركة

تمتلك المجموعة الاستثمارات في المشاريع المشتركة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة ملكية المجموعة الفعلية	٢٠١٦	٢٠١٧
شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م (١)	قطر	%٥١	%٥١	
شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م (١)	قطر	%٥١	%٥١	
شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م	قطر	%٥٠	%٥٠	
ألياجو ذ.م.م	قطر	%٥٠	%٥٠	
كيو تيرمنالز ذ.م.م (١)	قطر	-	%٤٩	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيان المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

(١) 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.

(٢) 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 كايشا، اليابان ("أن واي كيه")، وكاواساكي كيسان كايشا ليمتد اليابان ("كيه-لين")، وميتسوي أند كومباني، اليابان. أسست شركة قطر لإدارة السفن في ١٦ أكتوبر ٢٠٠٣ بهدف تشغيل وإدارة سفن الغاز المسال.

(٣) 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.

(٤) 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.

(٥) كيو تيرمينالز ذ.م.م

تم تأسيس كيو تيرمينالز ذ.م.م (كيو تيرمينالز) بصورة قانونية في ١٠ مايو ٢٠١٧ بالسجل التجاري رقم ٩٨٥١١. هيكل المساهمة في كيو تيرمينالز هو نسبة ٥١٪ مملوكة لشركة قطر لإدارة الموانئ ("موانئ قطر") و ٤٩٪ مملوكة لملاحة. الغرض من الشركة هو تشغيل الموانئ وإدارة أنشطة الميناء متضمنة ميناء حمد الجديد استنادا إلى اتفاقية موقعة بين ملاحة وموانئ قطر خلال ديسمبر ٢٠١٦.

في أعقاب اتفاقية الامتياز المؤرخة في ١ أكتوبر ٢٠١٧ قبلت كيو تيرمينالز ذ.م.م بإسناد حقوق الامتياز. تكمل اتفاقية الامتياز أحكام اتفاقية المساهمين المؤرخة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٦ الموقعة من مساهمي كيو تيرمينالز والتي تتطلب تأسيس شركة جديدة (كيو تيرمينالز ذ.م.م). بما يتماشى مع الترتيب الكلي، قامت المجموعة بتحويل حقوق الامتياز بمبلغ ٤١٦,١٠٨,٠٠٠ ريال قطري إلى كيو تيرمينالز. بناء عليه فقد تمت المحاسبة عن حقوق الامتياز المحولة على أنها استثمار في دفاتر ملاحة. تنص اتفاقية الامتياز على أنه وفي حالة القوة القاهرة تعود حقوق الامتياز إلى ملاحة.

(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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

ملخص بيان المركز المالي

٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			٢٠١٧ (ألف ريال قطري)			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	كيو تيرمينالز (قييد التأسيس)	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	كيو تيرمينالز (إيضاح ١١)	
٨٨,٦١٨	٦٨,٩٠٢	١٩,٧١٦	٤٤٣,٦٤٣	٨٠,٤٧٥	٣٦٣,١٦٨	موجودات متداولة
٥٢٣,٥١٠	٥٢٢,٢٠٣	١,٣٠٧	٥٠٢,٦٣٢	٤٩٨,١٦٩	٤,٤٦٣	موجودات غير متداولة
(٣٩,٢٤٠)	(٢٦,١٢١)	(١٣,١١٩)	(٢٢٤,٠٧٧)	(٢٠,٢٧٥)	(٢٠٣,٨٠٢)	مطلوبات متداولة
(٢٧٣,٥٣٨)	(٢٧٣,٥٣٨)	-	(٢٥٥,١٨٢)	(٢٥٥,١٨٢)	-	مطلوبات غير متداولة
٢٩٩,٣٥٠	٢٩١,٤٤٦	٧,٩٠٤	٤٦٧,٠١٦	٣٠٣,١٨٧	١٦٣,٨٢٩	صافي الموجودات
-	-	-	٤١٦,١٠٨	-	٤١٦,١٠٨	حقوق الامتياز
٢٩٩,٣٥٠	٢٩١,٤٤٦	٧,٩٠٤	٨٨٣,١٢٤	٣٠٣,١٨٧	٥٧٩,٩٣٧	القيمة الدفترية للاستثمارات

الحصة من ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للمشاريع المشتركة:

٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			٢٠١٧ (ألف ريال قطري)			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	كيو تيرمينالز (قييد التأسيس)	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	كيو تيرمينالز (إيضاح ١١)	
١٢٧,٠٦٣	١٠٧,٥٤٩	١٩,٥١٤	٤٣٦,٩٢٧	٧٤,٦٠٠	٣٦٢,٣٢٧	إيرادات التشغيل
(٣٢,٥٠٧)	(٣٠,٤٧١)	(٢,٠٣٦)	(٥٥,٠٧٨)	(١٦,٣٨١)	(٣٨,٦٩٧)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٨,٧٣٢)	-	(٨,٧٣٢)	(١٦٠,٢٩٢)	(١١,٥٧٩)	(١٤٨,٧١٣)	إمدادات ومصروفات التشغيل
(٢٤,٢٦٥)	(٢٤,٢٢٨)	(٣٧)	(٤٠,١٧٨)	(٢٤,١٨٣)	(١٥,٩٩٥)	إهلاك وإطفاء
(٢,٦٩٥)	(١,٨٩٠)	(٨٠٥)	(٩,٧٩٨)	(١,٩٠٠)	(٧,٨٩٨)	مصروفات تشغيل أخرى
٥٨,٨٦٤	٥٠,٩٦٠	٧,٩٠٤	١٧١,٥٨١	٢٠,٥٥٧	١٥١,٠٢٤	ربح التشغيل
(٧,٨١٦)	(٧,٨١٦)	-	(٨,٨١٥)	(٨,٨١٥)	-	تكاليف التمويل
٦	٦	-	-	-	-	إيرادات تمويل
٥١,٠٥٤	٤٣,١٥٠	٧,٩٠٤	١٦٢,٧٦٦	١١,٧٤٢	١٥١,٠٢٤	ربح السنة

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٤٨,٢٩٦	٢٩٩,٣٥٠	في ١ يناير
٥١,٠٥٤	١٦٢,٧٦٦	حصة في نتائج المشاريع المشتركة (باستبعاد النتائج من العمليات المشتركة)
-	٤٢١,٠٠٨	استثمار
٢٩٩,٣٥٠	٨٨٣,١٢٤	في ٣١ ديسمبر

استثمارات في عمليات مشتركة

للمجموعة الاستثمارات في العمليات المشتركة التالية:

كار قيل إنترناشيونال إس آيه (سيسا)

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

خلال سنة ٢٠١٦ دخلت المجموعة في اتفاقية مشتركة أخرى مع سيسا بحيث يدخل الطرفان في استئجار زمني لناقلة نفط خام ضخمة جدا والبحث عن شحنات لسفن نقل منتجات النفط الخام السائلة، ومشاركة الأرباح والخسائر من هذا التعاون مناصفة.

بلغت حصة المجموعة في سنة ٢٠١٧ من نتائج العمليات المشتركة خسارة بمبلغ ٣٦,٩٤٥,٢١٦ ريال قطري (ربح بمبلغ ٣١,٧٢٥,٠٠٠ ريال قطري في سنة ٢٠١٦).

تم إدراج نتائج الترتيب المشترك ضمن النتائج من الترتيبات المشتركة كجزء من بيان الدخل الموحد كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(٣١,٧٢٥)	(٣٦,٩٤٥)	حصة في نتائج عمليات مشتركة
٥١,٠٥٤	١٦٢,٧٦٦	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
١٩,٣٢٩	١٢٥,٨٢١	حصة في نتائج ترتيبات مشتركة

١٣ استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

حصة الربح %		نسبة التملك %		بلد التأسيس	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	قطر	شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م.م (١)، (٩) و (١٠)
%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	العراق	الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة (٢)، (٩) و (١٠)
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر	شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (٣) و (١٠)
%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	قطر	شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ع.ق (٤)

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ استثمارات في شركات زميلة (تابع)

بلد التأسيس	نسبة التملك %		حصة الربح %	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
ليبيريا	٢٩,٤ %	٢٩,٤ %	٢٩,٤ %	٢٩,٤ %
ليبيريا	٢٩,٤ %	٢٩,٤ %	٢٩,٤ %	٢٩,٤ %
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:

- (١) شركة كارجوتيك قطر ذ.م.م تقوم بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع على البحر أو البر ونظم التحكم بمنشآت النفط والغاز الموجودة براً وبحراً.
- (٢) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة، تعمل على توفير خدمات النقل والشحن، ولم تبدأ بعد العمليات التجارية.
- (٣) شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م تعمل على توفير خدمات الشحن والملاحة.
- (٤) شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)، تعمل في مجال نقل الغاز إما عن طريق سفنها العابرة للمحيطات أو من خلال الاستثمار في مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.
- (٥) أسست شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفينة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.
- (٦) أسست شركات بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ و ٢ و ٣ لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال.
- (٧) 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.
- (٨) شركة مان ديزل و تيربو الملاحة القطرية ذ.م.م تعمل في تجارة وصيانة المحركات والمعدات البحرية وقطع الغيار.
- (٩) 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.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ استثمارات في شركات زميلة (تابع)

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤,٥٦٨,٧١٩	٤,٨١٤,٧٥٥	في ١ يناير
١٦٤,٣٧٣	١٣٦,٣٧٢	حصة في صافي حركة الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٨)
(٢١٤,٣٥٢)	(١٧٢,٢٠٩)	توزيعات أرباح مستلمة
٢٩٦,٠١٥	٢٦٢,٣١٨	حصة من النتائج
٤,٨١٤,٧٥٥	٥,٠٤١,٢٣٦	في ٣١ ديسمبر

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

ملخص بيان المركز المالي:

٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			٢٠١٧ (ألف ريال قطري)			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	
١,٠٠٨,٤٠٥	١٣٧,٤٥٩	٨٧٠,٩٤٦	١,١١٤,٤٤٥	١٥١,٧٣٦	٩٦٢,٧٠٩	موجودات متداولة
٩,١٥٧,٦١١	٦١٧,٢١٧	٨,٥٤٠,٣٩٤	٨,٨٨٨,٧٤٩	٥٧٦,٦٥٨	٨,٣١٢,٠٩١	موجودات غير متداولة
(٤٨٢,٢٤٩)	(٤٨,٢٨٧)	(٤٣٣,٩٦٢)	(٥٣٣,٨١٤)	(٥٥,٣٥٢)	(٤٧٨,٤٦٢)	مطلوبات متداولة
(٧,٧٠٥,٢٥٣)	(٥٤٢,٤٨٧)	(٧,١٦٢,٧٦٦)	(٧,٢٦٤,٣٨٥)	(٤٦٧,٩٧٧)	(٦,٧٩٦,٤٠٨)	مطلوبات غير متداولة
١,٩٧٨,٥١٤	١٦٣,٩٠٢	١,٨١٤,٦١٢	٢,٢٠٤,٩٩٥	٢٠٥,٠٦٥	١,٩٩٩,٩٣٠	حصة في شركة زميلة
٢,٨٣٦,٢٤١	-	٢,٨٣٦,٢٤١	٢,٨٣٦,٢٤١	-	٢,٨٣٦,٢٤١	الشهرة
٤,٨١٤,٧٥٥	١٦٣,٩٠٢	٤,٦٥٠,٨٥٣	٥,٠٤١,٢٣٦	٢٠٥,٠٦٥	٤,٨٣٦,١٧١	القيمة الدفترية للاستثمار

حصة من بيان الدخل المختصر للشركات الزميلة وبيان الدخل الشامل:

٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			٢٠١٧ (ألف ريال قطري)			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	
١,٢٤٣,٧٢١	١٠٢,٢٩١	١,١٤١,٤٣٠	١,٢٠٠,٦٦٧	١٠٣,٥٩٥	١,٠٩٧,٠٧٢	إيرادات التشغيل
٢٩٦,٠١٥	١٣,٣٣٥	٢٨٢,٦٨٠	٢٦٢,٣١٨	١٢,٧٧٤	٢٤٩,٥٤٤	الربح *
١٦٤,٣٧٣	(١٠,٩٧١)	١٧٥,٣٤٤	١٣٦,٣٧٢	١٧,٨٤٦	١١٨,٥٢٦	الدخل الشامل الآخر
٢١٤,٣٥٢	٤,٣٥٢	٢١٠,٠٠٠	١٧٢,٢٠٩	٤,٢٠٩	١٦٨,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة

* تم احتساب حصة الربح من ناقلات بعد خصم نسبة ٢,٥٪ لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٤ موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٦٩٥,٢٣٦	٣,٠٧٥,١٦٦	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في شركات محلية (٢)
٢٨٤,٠٨٩	٢٦٣,١٩٢	استثمارات غير مدرجة في شركات أجنبية (٤) و(٥)
٦٤,٤٧٩	٦٣,٨١٠	استثمارات غير مدرجة في شركات محلية (٣) و(٤) و(٥)
٢١,٨٣٧	٢١,٧٤٧	استثمارات في سندات
٤,٠٦٥,٦٤١	٣,٤٢٣,٩١٥	

- (١) الموجودات المالية المتاحة للبيع تشمل على استثمارات مباشرة في أسهم واستثمارات مع مديري صناديق واستثمارات في سندات.
- (٢) الأسهم المدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت ٤٠,٣٧٨,٠٠٠ ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٥٠,٨٠٤,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٦) هي أسهم مقيدة للمتاجرة.
- (٣) الاستثمارات غير المدرجة تتضمن أسهما في شركات تكون فيها المجموعة مساهم مؤسس.
- (٤) تتضمن الاستثمارات غير المدرجة استثمارات بمبلغ ٣٢٧,٠٠١,٧٠٠ ريال قطري (٣٤٨,٥٦٨,٤١٦ ريال قطري في ٢٠١٦) سجلت بالتكلفة حيث لا يمكن تقدير القيم العادلة بصورة موثوقة بسبب عدم اليقين حول طبيعة التدفقات النقدية.
- (٥) كانت الموجودات المالية المتاحة للبيع التي انخفضت قيمتها خلال السنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢١٧	٨٠	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في شركات محلية
-	٢٠,٨٩٨	استثمارات غير مدرجة في أسهم ملكية شركات أجنبية
٢١٧	٢٠,٩٧٨	

١٥ قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبتروول المسال

قامت المجموعة بمنح قروض لشركات الغاز الطبيعي والبتروول المسال. هذه القروض تحمل فوائد بالأسعار السوقية.

الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي البتروول المسال

اسم شركة الغاز الطبيعي / البتروول 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
- المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
- ميتسوى او اس كى لاينز
- ميتسوى او اس كى لاينز
- المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
- إن واي كى
- كى لاين
- ميتسوى او اس كى لاينز

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢١٤,٠٤١	١٨٣,٥٠٦	أصل القرض
٧٠٦	٩٨	فوائد مستحقة
٢١٤,٧٤٧	١٨٣,٦٠٤	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

		المخزون	١٧
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٨٢,٩٢٥	٦٤,٩٤٢	سيارات ثقيلة وقطع غيار	
٣٥,٩٥٧	١٨,٧٠٥	جابرو وكنكري	
١٧,٤٩٧	٣٠,٥٢١	بضاعة أخرى للبيع	
١٣٦,٣٧٩	١١٤,١٦٨		
(١٠,٨٠٠)	(٧,٣٩١)	مخصص مخزون بطئ الحركة (١)	
١٢٥,٥٧٩	١٠٦,٧٧٧		

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

		١٧
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٧٠٨	١٠,٨٠٠	في ١ يناير
٤,١٨٦	٢,١٥٣	مخصص مكون (إيضاح ٥)
(٩٤)	(٥,٥٦٢)	مخصص مستخدم
١٠,٨٠٠	٧,٣٩١	في ٣١ ديسمبر
		ذمم تجارية وأخرى مدينة

		١٧
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٩٧,٧٧٨	٤٤١,٩٦٦	ذمم تجارية مدينة (صافي)
٣٠,٦٠٠	١٤,٥١٣	أوراق قبض
١٤٤,٢٥١	١٣٣,٩٥٣	إيرادات مستحقة
٥٣,٧٤٧	٤٦,٣٨٥	ذمم مدينة مستحقة من الموظفين (١)
٢٣,٠٥١	٢٨,٩١٦	مصرفات مدفوعة مقدما
١٨,٣١٥	٣٣,٠١٠	مبالغ مدفوعة مقدما للموردين
١٥,٢٩٠	١٤٦,٤٤٧	مستحقات من أطراف ذات العلاقة (إيضاح ٣٤)
٥٩,٠٧٠	٧٢,٦٥٥	ذمم مدينة أخرى
٧٤٢,١٠٢	٩١٧,٨٤٥	

(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 ٢٠١٧، توجد ذمم تجارية مدينة قيمتها الاسمية ٣٩,٤٣ مليون ريال قطري منخفضة القيمة (٣٦,٥٧ مليون ريال قطري في ٢٠١٦).

كانت الحركة في مخصص انخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

		١٧
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣١,٦٥٤	٣٦,٥٧١	في ١ يناير
٥,٠٦٩	٧,٣٩٨	مخصص مكون (إيضاح ٥)
(١٥٢)	(٤,٥٤٣)	مخصص مستخدم
٣٦,٥٧١	٣٩,٤٢٦	في ٣١ ديسمبر

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٧ ذمم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

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			
أكثر من ٣٦٥ يوم	١٨١-٣٦٥ يوم	١٢١-١٨٠ يوم	٦١-١٢٠ يوم	٦٠-٠ يوم	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٩,٨١٢	١٦,٧٦١	٤١,١١٨	٦٧,٩٧٠	٣٠٦,٣٠٥	٤٤١,٩٦٦
١١,١٦٣	٢٥,٠٢٦	٢٢,٦٨٧	٢٧,١٦١	٣١١,٧٤١	٣٩٧,٧٧٨

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.

١٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	استثمارات مدرجة
٤٨٤,٥٥٦	٥٢٣,٢٠٨	

١٩ استثمارات في ودائع لأجل

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ودائع لأجل لدى البنوك
٤,٣٨٦,٧٨٨	١,٦٨٠,٦٩٤	ناقصاً: ودائع لأجل تستحق قبل ٩٠ يوماً (إيضاح ٢٠)
(٨٠٨,٠٦٦)	-	ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوماً (١)
٣,٥٧٨,٧٢٢	١,٦٨٠,٦٩٤	

إيضاحات

(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.

٢٠ النقد وما يعادل النقد

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
٢٨٧,٥٤٥	٣٦٨,٠٢٦	نقد بالصندوق
٧,٢٤٩	٥,٩١٧	أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة (١) (إيضاح ١٩)
٨٠٨,٠٦٦	-	النقد وما يعادل النقد في بيان المركز المالي الموحد
١,١٠٢,٨٦٠	٣٧٣,٩٤٣	سحب على المكشوف من بنوك (إيضاح ٢٧ (١٠))
-	(٦٠,٠٠٠)	النقد وما يعادل النقد في بيان التدفقات النقدية الموحد
١,١٠٢,٨٦٠	٣١٣,٩٤٣	

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

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢١ رأس المال

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

الأسمم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل

أسهم بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية.

٢٢ 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.

٢٣ 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.

٢٤ احتياطي عام

وفقاً للنظام 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.

٢٥ الأدوات المالية المشتقة

أنشطة التحوط

تحوط التدفقات النقدية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة تحوط للتدفق النقدي للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة كالتالي:

حالول للخدمات البحرية ذ.م.م:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى حالول للخدمات البحرية ذ.م.م اتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤١٢,٧٧٦,٠٠٠ ريال قطري) حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة بقيمة ليور دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٩٨٥٪ على القيمة الاسمية. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط من تقلبات 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 حالول للخدمات البحرية ذ.م.م بقيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ٥,٠١٠,٨٨٢ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مبلغ ٤٤,١٥٩ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) تحت بند الذمم التجارية والأخرى الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع بالجزء الفعال في حقوق التحوط تحت حقوق الملكية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

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 لتجميع أعمال كي جي ١ وكي جي ٢، فإن اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة التي دخلتها الشركتان تم تحويلها إلى المجموعة. كانت كلا من كي جي ١ وكي جي ٢ قد دخلتا في اتفاقية تبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية بلغت ١٢٠,٦٥٣,٨٤٤ دولار أمريكي البالغ (تعادل ٤٣٩,١٧٩,٩٩٣ ريال قطري) و ١٢٣,٠٦٩,٥٨٣ دولار أمريكي البالغ (تعادل ٤٤٧,٩٧٣,٢٨٤ ريال قطري) على التوالي والتي من خلالها تستلم فائدة متغيرة ليبرور 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 وتحسب القيمة العادلة لتبادلات أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

اعترفت كي جي ١ وكي جي ٢، بربح قيمة عادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ١,٥٨٦,٦٤٧ دولار أمريكي البالغ (٥,٧٧٥,٣٩٥ ريال قطري) و ١,٦١٨,٤١٥ دولار أمريكي البالغ (٥,٨٩١,٠٣١ ريال قطري) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في الذمم التجارية والأخرى الدائنة مع قيد المبلغ المقابل في احتياطي التحوط. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، إن القيم الدفترية لعقود تبادل أسعار الفائدة لكلاً من شركة (كي جي ١) وشركة (كي جي ٢) بمبلغ سالب ٢,٥٢٣,٣٤٠ دولار أمريكي البالغ (٩,١٨٤,٩٥٨ ريال قطري) ومبلغ سالب ٢,٥٧٣,٨٦٢ دولار أمريكي البالغ (٩,٣٦٨,٨٥٨ ريال قطري).

٢٦ توزيعات أرباح

توزيعات أرباح مقترحة

قام مجلس الإدارة باقتراح توزيعات أرباح نقدية تبلغ ٣٥٪ تبلغ ٣,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٣٩٨ مليون ريال قطري للعام ٢٠١٧، تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية.

توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة خلال السنة لسنة المقارنة

٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٥٦٨,٠٨٢	٣٩٧,٦٥٨

توزيعات أرباح نهائية (١)

(١) خلال العام، وبعد موافقة الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٧، قامت الشركة بدفع أرباح نقدية تبلغ ٣٥٪ بقيمة ٣,٥ ريال قطري للسهم وإجمالي ٣٩٨ مليون ريال قطري فيما يتعلق بعام ٢٠١٦. (٥ ريال قطري للسهم، بإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري لعام ٢٠١٥).

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦		٢٠١٧		قروض وسلف	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	الاستحقاق	سعر الفائدة %	إيضاحات	الشركة الأم:
٧,٩٧٣	-	فبراير ٢٠١٧	٠,٧٣ + لبيور	(١)	قرض ١
٢٩١,٢٠٠	-	مايو ٢٠١٧	٠,٥٠ + لبيور	(٢)	قرض ٢
١,٨٢٠,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	مارس ٢٠١٩	٢,٧٥ + لبيور	(٣)	قرض ٣
٧٢٨,٠٠٠	-	مارس ٢٠١٧	٢,٤ + لبيور	(٤)	قرض ٤
٧٢٨,٣٠٠	-	سبتمبر ٢٠١٧	٢,٧٦	(٥)	قرض ٥
٣٦٤,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	يونيو ٢٠١٨	١,٥ + لبيور	(٦)	قرض ٦
-	٥١٠,٠٠٠	يناير ٢٠١٩	٤	(٧)	قرض ٧
-	١٤٦,٠٠٠	نوفمبر ٢٠١٨	١,٦ + لبيور	(٨)	قرض ٨
-	٥٤٧,٥٠٠	سبتمبر ٢٠١٨	١,٥ + لبيور	(٩)	قرض ٩
-	٦٠,٠٠٠	أبريل ٢٠١٨	٤	(١٠)	قرض ١٠
الشركات التابعة:					
٢٠٦,٣٣٠	١٦٢,٣٢١	يناير ٢٠٢١	١,٧٥ + لبيور	(١١)	قرض ١١
٧١,٥٥٩	٤٤,١٦١	أغسطس ٢٠١٩	١,٦٥ + لبيور	(١٢)	قرض ١٢
٣٢٥,٦٨٠	٢٨٨,٩٢١	سبتمبر ٢٠٢١	١,٧٥ + لبيور	(١٣)	قرض ١٣
٤٥٢,٠٨٨	٤١٣,٩١٠	ديسمبر ٢٠٢٤	١,٤ + لبيور	(١٤)	قرض ١٤
٣٣٩,٥٤٩	٣١١,٧٦٦	مارس ٢٠٢٥	١,٤ + لبيور	(١٥)	قرض ١٥
٣٤٧,٩٨٤	٣١٣,٩٠٠	يونيو ٢٠٢٢	١,٧٥ + لبيور	(١٦)	قرض ١٦
٩٣٨,٩٤٩	٨٨٧,١٥٣	ديسمبر ٢٠٢٣	١,٧ + لبيور	(١٧)	قرض ١٧
٦,٦٢١,٦١٢	٤,٤١٥,٦٣٢				
(٦,٥٩١)	(٥,٠٦١)				
٦,٦١٥,٠٢١	٤,٤١٠,٥٧١				

ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:

جزء متداول	جزء غير متداول
٣,٨٢٥,٢٠١	١,٣٧١,٠٢٣
٢,٧٨٩,٨٢٠	٣,٠٣٩,٥٤٨
٦,٦١٥,٠٢١	٤,٤١٠,٥٧١

إيضاحات:

- (١) تم الحصول على القرض (١) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. كان القرض مضمونا برهن من الدرجة الأولى على البرج وقد تم سداد آخر قسط في فبراير ٢٠١٧.
 - (٢) خلال شهر مايو ٢٠١٧ قامت المجموعة بالسداد الكامل للتسهيل قصير الأجل بمبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي وكانت تحتسب عليه الفائدة بمعدل ٠,٥ + اللبيور.
 - (٣) القرض (٣) تم الحصول عليه بغرض تغطية مصروفات التمويل المتعلقة بالدفعة المقدمة وبناء السفن في أحواض بناء سفن أجنبية ومتطلبات أعمال رأسمالية أخرى. خلال فترة التقرير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٠ مليون دولار من هذا التسهيل. تمت إعادة جدولة تاريخ استحقاق هذا التسهيل إلى مارس ٢٠١٩.
 - (٤) يمثل القرض (٤) يمثل مرابحة متجدد بحدود مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتم الحصول عليه بغرض استخدامه في الأغراض العامة للمجموعة. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال السنة.
 - (٥) دخلت المجموعة في تسهيل قرض تبلغ قيمته ٧٢٨,٣٠٠,٠٠٠ ريال قطري تم استخدامه لسداد القرض الحالي البالغة قيمته ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي المقترض من ذات البنك. تم سداد التسهيل بالكامل خلال سبتمبر ٢٠١٧.
 - (٦) تم الحصول على القرض (٦) 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 ٢٠١٧ وتمت إعادة جدولته إلى يونيو ٢٠١٨.
 - (٧) خلال السنة دخلت الشركة في تسهيل بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي. استخدمت الشركة جزءا من هذا التسهيل في مجموعتين منفصلتين.
- الشريحة الأولى بمبلغ ٥١٠ مليون دولار أمريكي وتحتسب عليها ربح بمعدل ٤٪ في السنة وتستحق الدفع في يناير ٢٠١٩.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٧ قروض وسلف (تابع)

- (٨) الشريحة الثانية المستغلة من القرض ٧ بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي ويحتسب عليها معدل ربح بنسبة ١,٦٪ + ٣ شهور لبيور وتسد في نوفمبر ٢٠١٨ كدفعة واحدة.
- (٩) خلال السنة حصلت الشركة على تسهيل متجدد بمبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي من أحد البنوك التجارية وتحتسب عليه الفائدة بمعدل الليبور + ١,٥٪ بحد أدنى نسبة ١,٥٪.
- (١٠) خلال السنة تم منح الشركة تسهيل ائتماني بالسحب على المكشوف بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري وتحتسب عليه الفائدة بمعدل ٤٪. كما في تاريخ التقرير تم سداد ٤٠ مليون ريال قطري من هذا التسهيل (إيضاح ٢٠).
- (١١) القرض رقم ١١ يمثل تمويلاً إسلامياً بالدولار الأمريكي تم الحصول عليه بغرض إعادة تمويل قروض 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.
- (١٢) يمثل القرض (١٢) تسهيل بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليه بغرض 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.
- (١٣) خلال سنة ٢٠١٣، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٤٤٧,٧٢٠,٠٠٠ ريال قطري) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يسدد هذا القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٩,٣٨ مليون ريال قطري ودفعة واحدة كبيرة أخيرة بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.
- (١٤) يمثل القرض (١٤) تسهيل بمبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ أمريكي البالغ (٤٩١,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وتم سحب التسهيل بالكامل خلال مارس ٢٠١٦. 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 مبلغ التسهيل بالكامل. كما أن التسهيل مؤمن مقابل رهن ٨ سفن.
- (١٥) يمثل القرض (١٥) 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 استحقاق التسهيل. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام التسهيل بالكامل بمبلغ ١٠١,١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.
- (١٦) تم الحصول على القرض (١٦) لتمويل بناء ١٩ سفينة، ويستحق للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في سبتمبر ٢٠١٦ ودفعة قسط أخير بقيمة ١٦٤ مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.
- (١٧) تم الاعتراف بهذه القروض كنتيجة لدمج الأعمال الذي حدث خلال العام ٢٠١٥. تسدد القروض 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.

٢٨ 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 من 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 ١٢٣,٦٧٢,٠٠٠ قطري (١٥٢,٦٣٤,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥).

شركة الملاحه القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٩ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩١,٩٦٩	١٠٢,٤٤٧	في ١ يناير
٢٥,٤٤٧	١٧,٨١١	مخصص مكون خلال السنة
(١٠,١٢٩)	(١٠,٤٢٣)	مخصص مستخدم
(٤,٨٤٠)	(٧,٣٣٧)	المحول إلى صندوق التقاعد
١٠٢,٤٤٧	١٠٢,٤٩٨	في ٣١ ديسمبر
٩٩,٨٤٠	١٠١,١٠٤	خطط منافع نهاية الخدمة (١)
٢,٦٠٧	١,٣٩٤	حساب صندوق التقاعد (٢) (إيضاح ٣٠)
١٠٢,٤٤٧	١٠٢,٤٩٨	في ٣١ ديسمبر

(١) لا تتوقع المجموعة سداد التزام منافع نهاية خدمة لموظفيها خلال ١٢ شهرا من تاريخ التقرير، لذا فقد قامت بتصنيف الالتزام ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي. لا يتم خصم المخصص للقيمة الحالية حيث أن أثر القيمة الزمنية للنقود لا يتوقع أن يكون كبيرا.

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

٣٠ ذمم تجارية وأخرى دائنة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٧٠,٣٠٩	١٢٢,٨٨٣	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٨٦,٧٨٩	١١٦,٨٦٠	مصرفات مستحقة الدفع
٤٦,٤١٨	٤٧,٤٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً مستلمة من عملاء
١٤٢	٧١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٤)
٣٠,٢٦٤	٢٣,٥٦٥	قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار فائدة (إيضاح ٢٥)
١٧,٧٨٧	١١,٧٤٦	مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١)
٢,٦٠٧	١,٣٩٤	خطة التقاعد (إيضاح ٢٩)
٤١٨,٦٠٠	-	مبالغ مستحقة لحقوق الامتياز (١)
١٧٥,٢٠٤	٢٣٤,٢٩١	ذمم دائنة أخرى (٢)
٩٤٨,١٢٠	٥٥٨,٢١٠	

(١) تمثل حقوق الامتياز المستحقة الدفع ٤١٨,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري المطلوبات التعاقدية، والتي تتعلق بالحقوق انتفاع لتشغيل وإدارة لميناء حمد الجديد. تم دفع هذا المبلغ خلال فترة التقرير الحالية.

(٢) تتضمن الذمم الدائنة الأخرى ذمم دائنة لعمليات مشتركة بمبلغ ٥٨,٢٣٩,٧٧١ ريال قطري (٣٨,١٨٤,١٠٩ ريال قطري في ٢٠١٦)؛ ومحتجزات دائنة بمبلغ ٤٨,٧٠٣,١٧٠ ريال قطري (٣٥,٩١٧,٠٣٠ ريال قطري في ٢٠١٦) وتوزيعات أرباح دائنة بمبلغ ٢٦,٩٧٠,٥٩٤ ريال قطري (٣٢,٠٥٣,٥٩٣ ريال قطري في ٢٠١٦).

٣١ المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية

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

خلال العام، خصصت المجموعة مبلغ ١١,٧ مليون ريال قطري (١٧,٨ مليون ريال قطري ٢٠١٦) لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية يمثل ٢,٥٪ من صافي الربح الموحد للسنة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٢ الالتزامات

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٨٧,٧٩٨	٩٣٧,٩١٧	الالتزامات الرأسمالية - عقارات وسفن ومعدات نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في تاريخ التقرير

التزامات الإيجارات التشغيلية

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١,٧٦٣	١٣,٥٢١	خلال سنة واحدة
١١,٨٨٩	٢٠,٢٧٨	بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات
٢٣,٦٥٢	٣٣,٧٩٩	إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في تاريخ التقرير

٣٣ مطلوبات محتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية التي تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات جوهرية:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٥٢,٥٨٠	٧٨٧,٦٣٢	خطابات ضمان
٢٩,٦٣٣	٩,٤٥٥	اعتمادات مستندية
٧٨٢,٢١٣	٧٩٧,٠٨٧	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٤ 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:

٢٠١٧			
مبيعات ألف ريال قطري	مشتريات ألف ريال قطري	إيرادات فوائد ألف ريال قطري	استلام أقساط قروض ألف ريال قطري
١٢,٨٦٩	٦٣	١٣,٤٠٢	٣٣,٨٨٦
شركات زميلة			
٢٠١٦			
مبيعات ألف ريال قطري	مشتريات ألف ريال قطري	إيرادات فوائد ألف ريال قطري	استلام أقساط قروض ألف ريال قطري
٦٣٤	٢٧	١٦,٤٩١	٢٣,٢٨١
شركات زميلة			

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٧		٢٠١٦	
مدنيون ألف ريال قطري	دائنون ألف ريال قطري	مدنيون ألف ريال قطري	دائنون ألف ريال قطري
١٣٥,٦٥٧	-	١٤,٣٠٠	-
٩,٩٦٩	-	٩٣	١٧
٨٢١	٧١	٨٩٧	٦٨
-	-	-	٥٧
١٤٦,٤٤٧	٧١	١٥,٢٩٠	١٤٢
مشاريع مشتركة			
شركات زميلة			
أعضاء مجلس إدارة			
أطراف أخرى ذات علاقة			

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة في الإيضاحين ١٧ و ٣٠ 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 ٢٠١٦). يتم القيام بذلك التقييم في كل سنة يتم من خلال فحص المركز المالي لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

قروض مستحقة من شركات زميلة

القروض إلى شركات غاز طبيعي مسال والبالغة ١٨٣,٦٠٤,٠٠٠ ريال قطري (٢١٤,٧٤٧,٠٠٠ ريال قطري في سنة ٢٠١٦) تم الإفصاح عنها كجزء من الإفصاح ١٥.

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٣,٩٥٠	١٣,٩٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة – نقدية
١٣,٤٧١	١٣,٤٤٢	منافع قصيرة الأجل
١,٠٤٢	٧٨٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والمعاشات
<u>٢٨,٤٦٣</u>	<u>٢٨,١٨٠</u>	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٥ المعلومات القطاعية

إن المجموعة مقسمة إلى ستة محاور كما يلي، والتي تشكل خمسة قطاعات تصدر تقاريرها (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 ماريتايم أند لوجيستكس: 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 عامة بغير سفن وعمليات شحن بالجملة ووكالات الشحن وإدارة الموانئ وبناء السفن وتصنيع الصلب.

● ملاحه أوفشور: توفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم المجموعة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من ٣٧ 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 التشبيح.

● ملاحه للتجارة: تمثل القطاع بعض أشهر شركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات والتشحيم في قطر. يسوق القطاع منتجات موكليه ويوفر خدمات ما بعد البيع الحرجة. ملاحه التجارية أيضاً تمتلك وتدير وكالة سفر معتمدة من قبل IATA وهي واحدة من أقدم الوكالات في دولة قطر.

● ملاحه للغاز والبتر وكيمياويات: يقوم القطاع بتملك وإدارة وتشغيل أسطول حديث من ناقلات الغاز الطبيعي والبترول المسال، وتوفير خدمات النقل في المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك يمتلك القطاع أسطولاً حديثاً من ناقلات البضاعة وناقلة واحدة للخام. كذلك يقوم القطاع بتشغيل عدد من ناقلات البضاعة في شراكة مع شركات تجارية وشحن دولية.

● توفر مجموعة الملاحة الخدمات الضرورية لكل المحاور بغرض تسيير أعمالها. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والاتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتریات والموارد البشرية والشؤون الإدارية والمالية. وتم تصنيف هذه التكاليف لاحقاً. 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 على أرباح أو خسائر التشغيل 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٥ المعلومات القطاعية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإيرادات التشغيل	ملاحة كابيتال ألف ريال قطري	ملاحة ماريتيم أند لوجيستيكس ألف ريال قطري	ملاحة أوفشور ألف ريال قطري	ملاحة للتجارة ألف ريال قطري	ملاحة للغاز والبتروكيماويات ألف ريال قطري	تعديلات خاصة بمؤسسة ملاحة ألف ريال قطري	تعديلات اجمالي القطاعات ألف ريال قطري	تعديلات واستيعادات ألف ريال قطري	الموحدة ألف ريال قطري
٦٧٢,٤٧٦	٩٤٥,٠٧٢	٤٥٠,٨٧٥	٣٠٤,٠٤٧	٣٨٧,٢٤٧	-	٢,٧٥٩,٧١٧	(٢٦٨,٧٠٨)	٢,٤٩١,٠٠٩	
مرتبات وأجور ومكافآت أخرى	(٩,٢٥٧)	(١٣٩,٨٠٤)	(١٦١,١٥٠)	(١٧,٥٨٨)	(١٠١,٠٧٧)	(١٤٦,٨٣٢)	(٥٧٥,٧٠٨)	(٥٧٥,٧٠٨)	
إمدادات ومصروفات تشغيل	(١٩٤,٠٦١)	(٥٧٨,١٢٤)	(١١٣,٧٣١)	(٢٦٢,٩٢٠)	(٦٤,٦٠٤)	(٩,١٦٣)	(١,٢٢٢,٦٠٣)	(٩٧٧,٧١٥)	
مصروفات إيجار	(٣,٦٣٦)	(٩,١٩٩)	(٨,٧٧٥)	(٢,١٢٩)	(٨٦٦)	(١٢,٨٣٤)	(٣٧,٤٣٩)	(١٤,٢٠٦)	
إهلاك وإطفاء	(٣٩,٦٥٥)	(٣٠,٣٠١)	(١١٣,١٧٨)	(٩٢٥)	(١٣٤,٦٤٩)	(٣,٨١٠)	(٣٢٢,٥١٨)	(٣٢٢,٥١٨)	
مصروفات تشغيل أخرى	(٨,٥٥٧)	(٣٧,١٥٠)	(٤٨,٥١٢)	(٤,٦٥٥)	(٣٣,٣٥١)	(٢١,٠٤٨)	(١٥٣,٢٧٣)	(١٥٢,٦٨٦)	
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية	-	(٤٢,٧١٢)	-	-	٤٢,٧١٢	-	٥٨٧	-	
توزيعات تتعلق بمؤسسة ملاحة	(١٧,٠٣٢)	(٨٧,٧٢٤)	(٣٨,٠٠٨)	(١٨,٢٤١)	(٣٥,٢٩٩)	١٩٦,٣٠٤	-	-	
ربح التشغيل	٤٠٠,٢٧٨	٢٠,٠٥٨	(٣٢,٤٧٩)	(٢,٤١١)	٦٠,١١٣	٢,٦١٧	٤٤٨,١٧٦	٤٤٨,١٧٦	
تكاليف تمويل	(٩٠,١٢٢)	(١٩,٣٥٧)	(٤١,١٤٦)	-	(٥١,١٠٨)	-	(٢٠١,٧٣٣)	(١٩٥,١٨٧)	
إيرادات تمويل	١٢٠,٦٣١	١,٤٣٢	٩,٠٤٢	٣,٠٥٢	١٥,٦١٦	-	١٤٩,٧٧٣	١٤٣,٢٢٧	
صافي ربح (خسارة) من استبعاد عقارات وسفن ومعدات	٣٦	(٣,٤٥٧)	(٣,٢٤٢)	(٥)	-	٢٠	(٦,٦٤٨)	(٦,٦٤٨)	
حصة من نتائج ترتيبات شركة	-	١٥١,٠٢٤	-	-	(٢٥,٢٠٣)	-	١٢٥,٨٢١	١٢٥,٨٢١	
حصة من نتائج شركات زميلة	٢٦٨	٢,٣٦٠	-	-	٢٥٩,٦٩٠	-	٢٦٢,٣١٨	٢٦٢,٣١٨	
صافي (خسارة)/ربح من صرف عملات أجنبية	(٨,٥٨٧)	(٤٠)	(٢,٧٧١)	٣٧٠	(١,٢٦٢)	(٣)	(١٢,٢٩٣)	(١٢,٢٩٣)	
انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع	(٢٠,٩٧٨)	-	-	-	-	-	(٢٠,٩٧٨)	(٢٠,٩٧٨)	
انخفاض قيمة السفن وعمل قيد التنفيذ	-	(٣٢,٧٦٣)	(١١٣,٤٠٥)	-	(١٣٤,٥٣٧)	(٢,٦٣٤)	(٢٨٣,٣٣٩)	(٢٨٣,٣٣٩)	
إيرادات متنوعة	٢٢٣	١	-	-	٢٢,٥٣٠	-	٢٢,٧٥٤	٢٢,٧٥٤	
ربح السنة	٤٠١,٧٤٩	١١٩,٢٥٨	(١٨٤,٠٠١)	١,٠٠٦	١٤٥,٨٣٩	-	٤٨٣,٨٥١	٤٨٣,٨٥١	

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٥ المعلومات القطاعية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الموحدة	تعديلات	تعديلات	تعديلات خاصة	ملاحة للغاز	ملاحة	ملاحة أوفشور	ملاحة ماريتيم أند	ملاحة كابيتال		
ألف ريال قطري	واستبعادات	إجمالي القطاعات	بمؤسسة ملاحة	والبتروكيماويات	التجارية	ألف ريال قطري	لوجيستيكس	ألف ريال قطري		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٢,٥٥١,٢٧٢	(١)	(٢٠٢,٣١٥)	٢,٧٥٣,٥٨٧	-	٤٥٥,٥٠٦	٣١٢,٠٠٥	٥٧٣,٠٣١	١,٠٠٣,٩٣٤	٤٠٩,١١١	إيرادات التشغيل
(٦٣٥,٧٦٩)	(١)	٤٨٠	(٦٣٦,٢٤٩)	(١٢٧,٩٧١)	(١٠٢,٩٠٦)	(١٨,٩٧٧)	(١٧٨,٢٠٢)	(٢٠٠,٤٢٠)	(٧,٧٧٣)	مرتببات وأجور ومكافآت أخرى
(٨٥١,٢١١)	(١)	١٨٣,٣٠٧	(١,٠٣٤,٥١٨)	(٨,٤٢٣)	(٧٤,٢٦٠)	(٢٦٣,٠٩٤)	(١١٣,٥٥٨)	(٤٤٣,٦٠٨)	(١٣١,٥٧٥)	إمدادات ومصروفات تشغيل
(١٥,٧٧٤)	(١)	١٩,٠٠٤	(٣٤,٧٧٨)	(١٠,٦٤٤)	(٣,٩٥٤)	(٢,٢٠٨)	(٥,٩٥٧)	(٧,٨٩٨)	(٤,١١٧)	مصروفات إيجار
(٣٣٠,٧٥٦)	(١)	-	(٣٣٠,٧٥٦)	(٤,٥٢١)	(١٣١,٦٣٦)	(٩١٤)	(١١٥,٣٧٦)	(٤٢,٣٤٢)	(٣٥,٩٦٧)	إهلاك وإطفاء
(١٦٢,٥٢٣)	(١)	(٤٧٦)	(١٦٢,٥٤٧)	(١٩,٩٥٠)	(٣٤,٠٨١)	(٦,٢٠٧)	(٥٤,٦٠١)	(٣٦,٢١٤)	(١٠,٩٩٤)	مصروفات تشغيل أخرى
-	-	-	-	-	٥٣,٤٢١	-	-	(٥٣,٤٢١)	-	توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	-	١٧١,٤٧١	(٢٩,٩٠٢)	(١٦,٠٩٦)	(٣٤,٣٧٢)	(٧٣,٥١٥)	(١٧,٥٨٦)	توزيعات تتعلق بمؤسسة ملاحة
٥٥٥,٢٣٩	-	٥٥٥,٢٣٩	(٣٨)	١٣٢,١٨٨	٤,٥٠٩	٧٠,٩٦٥	١٤٦,٥١٦	٢٠١,٠٩٩	٢٠١,٠٩٩	ربح التشغيل
(١٧٥,٠٨٦)	-	(١٧٥,٠٨٦)	-	(٥٢,٥٧٠)	-	(٢٤,٦٩٢)	(٩,٩٢٨)	(٨٧,٨٩٦)	(٨٧,٨٩٦)	تكاليف تمويل
١٦١,٠٨٢	-	١٦١,٠٨٢	-	١٩,٧٠٤	٤,١١٣	٤٦٥	١	١٣٦,٧٩٩	١٣٦,٧٩٩	إيرادات تمويل
٥٨٨	-	٥٨٨	٩	-	-	١,٢٢٣	(٢,٨٧٢)	٢,٢٢٨	٢,٢٢٨	صافي ربح (خسارة) من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١٩,٣٢٩	-	١٩,٣٢٩	-	١١,٤٢٤	-	-	٧,٩٠٥	-	-	حصة من نتائج ترتيبات مشتركة
٢٩٦,٠١٥	-	٢٩٦,٠١٥	-	٢٩٤,٨٣٧	-	-	٩٤٣	٢٣٥	٢٣٥	حصة من نتائج شركات زميلة
١,٦٨٧	-	١,٦٨٧	٢٩	٤,٣٧٥	(١٩٦)	(٣٣٤)	(٧٣٨)	(١,٤٤٩)	(١,٤٤٩)	صافي (خسارة) الربح من صرف عملات أجنبية
(٢١٧)	-	(٢١٧)	-	-	-	-	-	(٢١٧)	(٢١٧)	انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
(١٦٠,٦٦٢)	-	(١٦٠,٦٦٢)	-	-	-	(١٦٠,٦٦٢)	-	-	-	انخفاض قيمة السفن و عمل قيد التنفيذ
٥,٥٨٢	-	٥,٥٨٢	-	٥,٢٠٣	-	-	-	٣٧٩	٣٧٩	إيرادات متنوعة
٧٠٣,٥٥٧	-	٧٠٣,٥٥٧	-	٤١٥,١٦١	٨,٤٢٦	(١١٣,٠٣٥)	١٤١,٨٢٧	٢٥١,١٧٨	٢٥١,١٧٨	ربح السنة

إيضاح:

(١) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٥ المعلومات القطاعية (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:

٢٠١٧			
قطر	الإمارات العربية المتحدة	ألمانيا	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٠٨٣,٢٢٧	٢٢٨,١٠٥	١٧٩,٦٧٧	٢,٤٩١,٠٠٩
٤٢٥,٠١٧	٢٢,٢٨٨	٣٦,٥٤٦	٤٨٣,٨٥١
إيرادات التشغيل			
ربح السنة			

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

٣٦ إدارة المخاطر المالية ورأس المال

(أ) إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل 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 السوق

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.

إدارة مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة المتغيرة على قروضها، دخلت المجموعة في عقود تبادل أسعار الفائدة موضحة في الإيضاح ٢٥. 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٦ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة (تابع)

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

٢٠١٧	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		أدوات بأسعار فائدة متغيرة:
		موجودات مالية
		مطلوبات مالية
٣٤,٦٢١	١٢٢,٦٦٤	
(٥,٨٩٣,٣١٢)	(٣,٨٤٥,٦٣٢)	
<u>(٥,٨٥٨,٦٩١)</u>	<u>(٣,٧٢٢,٩٦٨)</u>	
		أدوات بأسعار فائدة ثابتة
		موجودات مالية
		مطلوبات مالية
٣,٥٧٨,٧٢٢	١,٦٨٠,٦٩٤	
(٧٢٨,٣٠٠)	(٥٧٠,٠٠٠)	
<u>٢,٨٥٠,٤٢٢</u>	<u>١,١١٠,٦٩٤</u>	

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 المقترضة 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

٢٥+ (٩,٣٠٧)

٢٥+ (١٤,٦٤٧)

٢٠١٧
أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

٢٠١٦
أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في أن تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. معظم أرصدة المجموعة بريال القطري (عملة العرض)، الدولار 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 ٢٦ مليون ريال قطري (٢٤ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) 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 ١٥٤ مليون ريال قطري (١٨٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) 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 التغير في أسعار أسهم ملكية سوف يظهر تأثيره عند البيع أو انخفاض القيمة.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٦ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في فشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في القيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من ذمم تجارية مدنية وأوراق قبض وذمم مدينة للموظفين وذمم مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وقروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال واستثمارات في ودائع لأجل أرصدة 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:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢١٤,٧٤٧	١٨٣,٦٠٤	قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي المسال (إيضاح ١٥)
٣٩٧,٧٧٨	٤٤١,٩٦٦	ذمم تجارية (إيضاح ١٧)
٣٠,٦٠٠	١٤,٥١٣	أوراق قبض (إيضاح ١٧)
٥٣,٧٤٧	٤٦,٣٨٥	ذمم مدينة من الموظفين (إيضاح ١٧)
١٥,٢٩٠	١٤٦,٤٤٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٤)
٥٩,٠٧٠	٧٢,٦٥٥	ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١٧)
٣٢,٤٦١	٢٨,٧٠٦	موجودات غير متداولة
٤,٣٨٦,٧٨٨	١,٦٨٠,٦٩٤	ودائع لأجل لدى بنوك (إيضاح ١٩)
٢٨٧,٥٤٥	٣٦٨,٠٢٦	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية (إيضاح ٢٠)
٥,٤٧٨,٠٢٦	٢,٩٨٢,٩٩٦	

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن الإمكان 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	
١٢٢,٨٨٣	-	-	-	٢٠١٧
١١,٧٤٦	-	-	-	ذمم تجارية وأخرى دائنة
٤,٧٧٥,٢٥٣	١,٠٢٣,٤٥٢	٢,٣٤٩,١٢٢	١,٤٠٢,٦٧٩	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٧١	-	-	٧١	قروض وسلف
٢٣,٥٦٥	-	٢٣,٥٦٥	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤,٩٣٣,٥١٨	١,٠٢٣,٤٥٢	٢,٣٧٢,٦٨٧	١,٥٣٧,٣٧٩	عقود تبادل أسعار الفائدة
				الإجمالي

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٦ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	أقل من ١ سنة	تحت الطلب	٢٠١٦
الإجمالي	سنوات	أقل من ١ سنة	تحت الطلب	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٧٠,٣٠٩	-	-	١٧٠,٣٠٩	-
١٧,٧٨٧	-	-	١٧,٧٨٧	-
٧,٣٢٤,٥٠٧	١,٥١١,٥٣٩	١,٦٨٣,٠٤٥	٤,١٢٩,٩٢٣	-
١٤٢	-	-	١٤٢	-
٣٠,٢٦٤	-	٣٠,٢٦٤	-	-
٧,٥٤٣,٠٠٩	١,٥١١,٥٣٩	١,٧١٣,٣٠٩	٤,٣١٨,١٦١	-
				الإجمالي

(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 ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٦١٥,٠٢١	٤,٤١٠,٥٧١	الدين (١)
(١,١٠٢,٨٦٠)	(٣٧٣,٩٤٣)	ناقص: النقد يعادل النقد (إيضاح ٢٠)
(٣,٥٧٨,٧٢٢)	(١,٦٨٠,٦٩٤)	ناقص: الاستثمارات في الودائع الثابتة (إيضاح ١٩)
١,٩٣٣,٤٣٩	٢,٣٥٥,٩٣٤	صافي الدين
١٤,١٨٦,٦٤١	١٣,٥٤٢,٧١٤	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
%١٣,٦	%١٧,٤	نسبة المديونية

(١) يشتمل الدين على القروض والسلف حسب التعريف الوارد في الإيضاح ٢٧.

شركة الملاحه القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٧ 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	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤٨٤,٥٥٦	٥٢٣,٢٠٨	٤٨٤,٥٥٦	٥٢٣,٢٠٨

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

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤,٠٦٥,٦٤١	٣,٤٢٣,٩١٥	٤,٠٦٥,٦٤١	٣,٤٢٣,٩١٥
(٣٠,٢٦٤)	(٢٣,٥٦٥)	(٣٠,٢٦٤)	(٢٣,٥٦٥)
٤,٠٣٥,٣٧٧	٣,٤٠٠,٣٥٠	٤,٠٣٥,٣٧٧	٣,٤٠٠,٣٥٠

الموجودات (المطلوبات) المالية بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات مالية متاحة للبيع
تبادل أسعار الفائدة (تحوط التدفق النقدي)

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

ترج 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 والموجودات 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 القيم الدفترية لهذه الذمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها العادلة المحاسبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- تدخل المجموعة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. تقيم المشتقات باستخدام أسعار السوق المقدمة من المؤسسة المالية.

شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٧ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

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 تكون جميع بياناتها التي لها 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.

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	٢٠١٧ ألف ريال قطري	موجودات مقيمة بالقيمة العادلة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٥٢٣,٢٠٨	٥٢٣,٢٠٨	
-	-	٣,٠٧٥,١٦٦	٣,٠٧٥,١٦٦	موجودات مالية متاحة للبيع:
٣٦٥	-	-	٣٦٥	أسهم متداولة
٢١,٧٤٧	-	-	٢١,٧٤٧	أسهم غير متداولة استثمارات في سندات
-	٢٣,٥٦٥	-	٢٣,٥٦٥	مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة عقود تبادل أسعار الفائدة
المستوى ٣ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري	موجودات مقيمة بالقيمة العادلة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٤٨٤,٥٥٦	٤٨٤,٥٥٦	
-	-	٣,٦٩٥,٢٣٦	٣,٦٩٥,٢٣٦	موجودات مالية متاحة للبيع:
١,٠٣٤	-	-	١,٠٣٤	أسهم متداولة
٢١,٨٣٧	-	-	٢١,٨٣٧	أسهم غير متداولة استثمارات في سندات
-	٣٠,٢٦٤	-	٣٠,٢٦٤	مطلوبات مقيمة 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 ٢٠١٦).

٣٨ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

ينطلب 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.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عندما تزيد القيمة الدفترية للموجود أو لوحدته المنتجة 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 للنقد، وفي حالة السفن يتم إجراؤها على مستوى الوحدة المنتجة للنقد للسفينة.

إهلاك العقارات والسفن والمعدات والاستثمارات العقارية

يتم إهلاك بنود العقارات والسفن والمعدات والاستثمارات العقارية على مدى أعمارها الإنتاجية الفردية المقدرة. تمارس الإدارة حكماً هاماً لتحديد الأعمار الإنتاجية والقيم الباقية لهذه الموجودات، ويتضمن ذلك استخدامها المتوقع والبلبلى والتقدم الفعلي والتقدم الفني والتجاري. قد يكون لمثل هذه التقديرات أثر هام على مصروف الإهلاك السنوي المعترف به في الربح أو الخسارة. تقوم الإدارة بمراجعة سنوية للقيم الباقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات. قد يتم تعديل مصروف الإهلاك المستقبلي بصورة كبيرة عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية و/ أو القيم الباقية قد تختلف من التقديرات السابقة. لم يتم إجراء مثل هذا التعديل للسنة الحالية وسنة المقارنة.

تحويل حقوق الامتياز

قامت الشركة بتفويض حقوق الامتياز التي حصلت عليها لتشغيل الموانئ في قطر، بما في ذلك إدارة وتشغيل ميناء حمد الجديد ("حقوق الامتياز")، إلى المشروع المشترك "كيوتيرمينالز- موانئ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، على الرغم من أن الاتفاقية ذات الصلة لنقل هذه الحقوق بين الشركة وموانئ تعود إلى تاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٧، وذلك لا اعتقاد إدارة المجموعة بأن حقوق الامتياز قد اكتسبت بشكل رئيسي من أجل تشغيل الموانئ في قطر وفقاً لذات الاتفاقية الألف ذكرها مع موانئ، لا من أجل أن تنفرد بها ملاحه، وعليه ارتأت الإدارة إلغاء الاعتراف بحقوق الامتياز من ١ يناير ٢٠١٧ واعتبارها كاستثمار إضافي في المشروع المشترك مع موانئ. لم يتم تنفيذ هذا الاجراء في السنة السابقة نظراً لعدم اتخاذ المشروع المشترك كيو تيرمينالز- موانئ شكله الحالي، إذ كان ذلك منوطاً باتفاقية حقوق الامتياز.

٣٨ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

التفديرات والافتراضات (تابع)

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.

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 الذمم المدينة

تقوم الإدارة بإجراء تقدير لمبلغ الذمم 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.

مخصص 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 لنوع المخزون ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التقديرية.

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.

القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي

تستخدم المجموعة أدوات مالية مشتقة لإدارة تعرضها للتغيرات في قروضها البنكية بسبب التقلبات في معدلات الفائدة. جميع هذه المشتقات يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في التاريخي الذي يتم فيه الدخول في عقد المشتقة ويعاد قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة والاعتراف بها في الدخل الشامل الأخر. يتم تقدير قيمها العادلة باستخدام نماذج ومناهج تقييم بسبب غياب أسعار مدرجة أو بيانات سوقية مثبتة يمكن ملاحظتها. يتم تقييم هذه العقود باستخدام نماذج ذات مدخلات تتضمن منحنيات السعر لكل منتج من المنتجات المختلفة المكونة من بيانات التسعير في سوق مسقط للأوراق المالية نشطة ويتم تقديرها استقرائياً حتى نهاية العقود باستخدام أقصى حد ممكن من المعلومات الخارجية المتاحة حول التسعير.

مخصصات ومطلوبات أخرى

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 يتطلب 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 رصيذاً دائماً أو مديناً على الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها التغيير.

٣٨ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات (تابع)

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، واستنادا 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.

٣٩ معلومات المقارنة

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