

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

### تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاحة القطرية ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيان الدخل الموحد وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وهي مسؤولة كذلك عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للمساعدة في إعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن الإختلاس أو الخطأ.

### مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نتقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة ، سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد المؤسسة للبيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمؤسسة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام  
شركة الملاحة القطرية ش.م.ق - تنمة

باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المتبعة وأن البيانات المالية الموحدة تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع الدفاتر والسجلات المحاسبية للمجموعة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا ، وحسب علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

التاريخ: ٢٣ فبراير ٢٠١٦

الدوحة

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

## بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
٢,٦٣٣,٢٣٢	٢,٩٩٧,٨٠٦	٥	إيرادات التشغيل
(٦٣٤,٠٩١)	(٦٨٢,٢١٠)		مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٨٤٥,٤٨٧)	(٩٦٩,٤٨٠)		إمدادات ومصاريف التشغيل
(٦١,٤٧٧)	(١٨,١٩٨)		مصاريف إيجار
(٢٦٤,٤٤٤)	(٣٠٧,٧٧٦)		استهلاك وإطفاء
(٣٦,٢١٤)	(٩٦,٦٤٩)		انخفاض قيمة السفن والمعدات
(١٣٥,٩٧٢)	(١٥١,٠٦٣)	٦	مصاريف تشغيل أخرى
٦٥٥,٥٤٧	٧٧٢,٤٣٠		<b>ربح التشغيل</b>
(٤٢,٤٧٤)	(١٠٦,٣٦٣)		تكاليف تمويل
٦٠,٤٩٥	١١٤,٤٨١		إيرادات تمويل
١٨١	١,٧١٦		ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٦٠,٨٦٠	٤٢,٧٠٥	١٣	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
٢٨٠,٨٦٤	٢٩٩,٥٧٢	١٤	حصة في نتائج شركات زميلة
٢,٧٤٤	٧٢٦		صافي الربح من صرف عملات أجنبية
-	(٢٦,٧٨٠)	٤/٣	مبالغ تتعلق بزيادة الاستحواذ في شركات زميلة
-	(٣,٨٩٦)	١٥	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٣٢,٨٧٠	١٤,٦٢١	٧	إيرادات متنوعة
١,٠٥١,٠٨٧	١,١٠٩,٢١٢		<b>ربح السنة</b>
			عائد إلى:
١,٠٤٩,١٩٣	١,٠٩٤,٥٣٣		المساهمين بالشركة الأم
١,٨٩٤	١٤,٦٧٩		الحصة الغير مسيطرة
١,٠٥١,٠٨٧	١,١٠٩,٢١٢		
٩,٢٣	٩,٦٣	٨	<b>العائد الأساسي والمخفف للسهم</b> (العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري لكل سهم)

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ألف ريال قطري	٢٠١٥ ألف ريال قطري	إيضاح	
١,٠٥١,٠٨٧	١,١٠٩,٢١٢		ربح السنة
(٢١٢,٤١٠)	١٢٣,٨٣٤	٩	بنود يعاد تبويبها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة
٦٥٥,٩٣١	(٣٧٢,٠٠٢)	٩	صافي الحركة في احتياطي التحوط
٤٤٣,٥٢١	(٢٤٨,١٦٨)		صافي (خسارة) ربح من استثمارات متاحة للبيع
١,٤٩٤,٦٠٨	٨٦١,٠٤٤		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للسنة
			إجمالي الدخل الشامل للسنة
١,٤٩٢,٦٠٧	٨٤٦,٨٢٨		عائد إلى:
٢,٠٠١	١٤,٢١٦		المساهمين بالشركة الأم
١,٤٩٤,٦٠٨	٨٦١,٠٤٤		حصة غير مسيطرة

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ألف ريال قطري	٢٠١٥ ألف ريال قطري	إيضاحات
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
٣,٩٧٢,٥٢٢	٥,٠٣٨,٧٨٣	١٠ عقارات وسفن ومعدات
٧٩١,٠٦٢	٨٧٧,٩٨٦	١١ استثمارات عقارية
١١,٥٤٧	١٩٣,٧٧٦	١٢ موجودات غير ملموسة
٢٠٥,٥٩١	٢٤٨,٢٩٦	١٣ استثمار في مشاريع مشتركة
٤,٣٩٦,١٧٣	٤,٥٦٨,٧١٩	١٤ استثمار في شركات زميلة
٤,١٩٧,٥٦٢	٣,٨٢٩,٤٣٧	١٥ استثمارات متاحة للبيع
٤٢٥,٣١٧	٢٣٥,٥١٣	١٦ قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
١٧,٢١٩	٥٤,٣٦٤	موجودات غير متداولة أخرى
<u>١٤,٠١٦,٩٩٣</u>	<u>١٥,٠٤٦,٨٧٤</u>	
<b>الموجودات المتداولة</b>		
٢٠٥,٤٠١	٢١١,٩١٩	١٧ بضاعة
٧١٠,٨٥٢	٧٨٨,٣١٥	١٨ ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٦٢٤,٠٨١	٤٩٩,١٣٩	١٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٢٩,٢١٩	٥,٥٨٥,٨٧٨	٢٠ أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٤,٦٦٩,٥٥٣</u>	<u>٧,٠٨٥,٢٥١</u>	
<u>١٨,٦٨٦,٥٤٦</u>	<u>٢٢,١٣٢,١٢٥</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		
<b>للمساهمين بالشركة الأم</b>		
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
٤,٢٣٠,٨٦٠	٣,٨٥٩,٣٢١	احتياطي قيمة عادلة
(٤٢٣,١٦٩)	(٢٩٩,٣٣٥)	احتياطي تحوط
٣,٢٨٧,٥٦٥	٣,٧٢٩,٨٤٤	أرباح مدورة
<u>١٣,٤٨٤,٥٢٠</u>	<u>١٣,٦٧٩,٠٩٤</u>	<b>إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم</b>
٥٧,٩٧٥	٧٢,١٩١	حصة غير مسيطرة
<u>١٣,٥٤٢,٤٩٥</u>	<u>١٣,٧٥١,٢٨٥</u>	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٣,٠٢٧,٥٢٧	٢,٦٩٢,٧٣٥	٢٧	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١٧٧,١٢٨	١٦٠,٦٥٢	٢٨	دفعة مقدمة من عميل
٨٧,٦٤٧	٨٩,٧٨٠	٢٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣,٢٩٢,٣٠٢</u>	<u>٢,٩٤٣,١٦٧</u>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤١٤,٥٦٦	٥٥٢,٨١١	٣٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١,٤٣٧,١٦٨	٤,٨٨٤,٨٦٢	٢٧	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١٥	-	٢٠	سحب على المكشوف من البنوك
<u>١,٨٥١,٧٤٩</u>	<u>٥,٤٣٧,٦٧٣</u>		
<u>٥,١٤٤,٠٥١</u>	<u>٨,٣٨٠,٨٤٠</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>١٨,٦٨٦,٥٤٦</u>	<u>٢٢,١٣٢,١٢٥</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

.....  
عبدالرحمن عيسى المناعي  
الرئيس والمدير التنفيذي

.....  
خالد بن خليفة آل ثاني  
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

## بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح السنة
١,٠٥١,٠٨٧	١,١٠٩,٢١٢	تعديلات لتسوية الربح لصافي التدفقات النقدية:
		استهلاك وإطفاء
٢٦٤,٤٤٤	٣٠٧,٧٧٦	تكاليف تمويل
٤٢,٤٧٤	١٠٦,٣٦٣	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
(١٨١)	(١,٧١٦)	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
(٦٠,٨٦٠)	(٤٢,٧٠٥)	١٣ حصة في نتائج شركات زميلة
(٢٨٠,٨٦٤)	(٢٩٩,٥٧٢)	١٤ مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٤,٣٢٣	٢٠,٦٦١	٢٩ إيرادات تمويل
(٦٠,٤٩٥)	(١١٤,٤٨١)	٥ إيرادات أرباح موزعة
(١٦١,١٧٥)	(١٧٣,٢٥٩)	صافي خسارة (ربح) القيمة العادلة من موجودات مالية
(١٢٨,٣٠٨)	٦١,٥٥١	٥ بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨١٣	٩,١٥٣	١٨ مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريون
٣٠٣	١,١٣٦	١٧ مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة وراكدة
-	١٤,٥٤٥	٤/٥ خسارة من استبعاد مفترض لاستثمارات في شركات زميلة
-	١٤,٤١٠	٤/٦ خسارة من تحوطات التدفق النقدي محولة إلى بيان الدخل
٣٦,٢١٤	٩٦,٦٤٩	١٠ مخصص خسارة انخفاض قيمة سفن ومعدات
-	(٢,١٧٥)	٤/١ أرباح من شراء صفقة نشأت عند الاستحواذ
(٢٢,٣٩٧)	(٣,٩١٧)	ربح من استبعاد استثمارات
٧٠٧,٣٧٨	١,١٠٣,٦٣١	ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
		التغيرات في رأس المال العامل:
		بضاعة
(٤٥,٥٦٠)	(٧,٦٥٤)	ذمم مدينة
(١٣٨,٨٣٧)	(٩٣,٤١٣)	ذمم دائنة
(٨٣,٨٠٥)	٤٩,٢٧٢	
٤٣٩,١٧٦	١,٠٥١,٨٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٤٧٤)	(١٠٦,٣٦٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٤,٢٣٣)	(١٠,٤٨٦)	٢٩ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٦,٤٧٧)	(٥,٨٥٨)	٢٩ تحويل إلى صندوق التقاعد
٣٧٥,٩٩٢	٩٢٩,١٢٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
(٨٢٨,٥٤٠)	(٤٤٠,٢٨٧)	١٠ شراء عقارات وسفن ومعدات
-	(١,٤٠١)	١٢ إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
١٦١,١٧٥	١٧٣,٢٥٩	٥ إيرادات أرباح موزعة
٦٠,٤٩٥	١١٤,٤٨١	إيرادات تمويل
١٣,٠٤٩	٣٨,٠٤٨	متحصلات من إستبعاد عقارات وسفن ومعدات
(١٥٧,٨٠٤)	(١١١,٥٦٩)	١١ شراء استثمارات عقارية
١٠٩,٦١٥	١٠٢,٨١٥	صافي الحركة في قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي
(١٣٧,٦٩٢)	(١٤,٩٨٥)	المسال
١,٨٢٠	١,٤٤٩	شراء أوراق مالية استثمارية
٢٤٥,٢٤٨	٨١,٠٥٢	متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
١٩٩,٦٠٣	٢٠٤,١٩٨	١٤ متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(١,٢٧٥)	-	١٣ الربح أو الخسارة
-	(٨٦,٥٤١)	٤/٢ و ٤/١ أرباح موزعة من شركات زميلة
(٣٣٤,٣٠٦)	٦٠,٥١٩	١٣ صافي الحركة في مشاريع مشتركة
		صافي التدفقات النقدية من الاستحواذ على شركة تابعة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
(٥٦٨,٠٨٢)	(٦٢٤,٨٩١)	٢٦ توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٢٨٨,٨٨١	٢,٠٩١,٩١٧	صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(٢٩١)	-	صافي الحركة في التزامات بموجب إيجارات تمويلية
(١,٦٨٦,٣٦٨)	(٢,٣٥٢,٦٩٤)	٢٠ صافي الحركة في ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
٣٤,١٤٠	(٨٨٥,٦٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٧٥,٨٢٦	١٠٣,٩٨٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٧٢,٩٣٠	٧٤٨,٧٥٦	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٧٤٨,٧٥٦	٨٥٢,٧٣٦	٢٠ النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

عائد إلى المساهمين بالشركة الأم

رأس المال ألف ريال قطري	أسهم خزينة ألف ريال قطري	احتياطي قانوني ألف ريال قطري	احتياطي عام ألف ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة ألف ريال قطري	احتياطي تحوط ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	حصة غير مسيطرة ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
١,١٤٥,٢٥٢	(٧٣,٥١٦)	٤,٦٩٣,٩٨٦	٦٢٣,٥٤٢	٣,٥٧٥,٠٣٦	(٢١٠,٧٥٩)	٢,٨٣٢,٦٨٤	١٢,٥٨٦,٢٢٥	٥٥,٩٧٤	١٢,٦٤٢,١٩٩
-	-	-	-	-	-	١,٠٤٩,١٩٣	١,٠٤٩,١٩٣	١,٨٩٤	١,٠٥١,٠٨٧
-	-	-	-	٦٥٥,٨٢٤	(٢١٢,٤١٠)	-	٤٤٣,٤١٤	١٠٧	٤٤٣,٥٢١
-	-	-	-	٦٥٥,٨٢٤	(٢١٢,٤١٠)	١,٠٤٩,١٩٣	١,٤٩٢,٦٠٧	٢,٠٠١	١,٤٩٤,٦٠٨
-	-	-	-	-	-	(٥٦٨,٠٨٢)	(٥٦٨,٠٨٢)	-	(٥٦٨,٠٨٢)
-	-	-	-	-	-	(٢٦,٢٣٠)	(٢٦,٢٣٠)	-	(٢٦,٢٣٠)
١,١٤٥,٢٥٢	(٧٣,٥١٦)	٤,٦٩٣,٩٨٦	٦٢٣,٥٤٢	٤,٢٣٠,٨٦٠	(٤٢٣,١٦٩)	٣,٢٨٧,٥٦٥	١٣,٤٨٤,٥٢٠	٥٧,٩٧٥	١٣,٥٤٢,٤٩٥
-	-	-	-	-	-	١,٠٩٤,٥٣٣	١,٠٩٤,٥٣٣	١٤,٦٧٩	١,١٠٩,٢١٢
-	-	-	-	(٣٧١,٥٣٩)	١٢٣,٨٣٤	-	(٢٤٧,٧٠٥)	(٤٦٣)	(٢٤٨,١٦٨)
-	-	-	-	(٣٧١,٥٣٩)	١٢٣,٨٣٤	١,٠٩٤,٥٣٣	٨٤٦,٨٢٨	١٤,٢١٦	٨٦١,٠٤٤
-	-	-	-	-	-	٦٢٤,٨٩١)	(٦٢٤,٨٩١)	-	(٦٢٤,٨٩١)
-	-	-	-	-	-	(٢٧,٣٦٣)	(٢٧,٣٦٣)	-	(٢٧,٣٦٣)
١,١٤٥,٢٥٢	(٧٣,٥١٦)	٤,٦٩٣,٩٨٦	٦٢٣,٥٤٢	٣,٨٥٩,٣٢١	(٢٩٩,٣٣٥)	٣,٧٢٩,٨٤٤	١٣,٦٧٩,٠٩٤	٧٢,١٩١	١٣,٧٥١,٢٨٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

ربح السنة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٦)

مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية  
والرياضية (إيضاح ٣١)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

ربح السنة

خسائر شاملة أخرى

إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٦)

مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية  
والرياضية (إيضاح ٣١)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١ معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

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

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة ولشركاتها التابعة ("يشار إليها بالمجموعة") كما في واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ فبراير ٢٠١٦.

## ٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية

### ٢/١ أسس الإعداد

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

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهي العملة الوظيفية وعملة العرض ويتم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري باستثناء ما يشار إلى غير ذلك.

أعدت البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

إن إعداد بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة ، ويتطلب كذلك أن تمارس الإدارة تقديرها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. المجالات التي تتطلب درجة أعلى من التقدير أو التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات أو التقديرات مهمة للبيانات المالية الموحدة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٣٨.

### ٢/٢ أسس التوحيد

تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ولديها القدرة للتأثير على تلك العائدات خلال سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها. وبصفة خاصة تسيطر المجموعة على مؤسسة مستثمر فيها إذا وفقط إذا كان لدى المجموعة:

## ٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية - تنمة

### ٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

- سيطرة على المؤسسة المستثمر فيها (حقوق مالية تعطيها القدرة حالياً لتوجيه أنشطة المؤسسة المستثمر فيها)
- لها عائدات متغيرة أو حقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها.
- المقدرة لإستخدام سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

عندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة ، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها ، وتشمل:

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

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

تتسب الأرباح أو الخسائر وكل بند من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حاملي أسهم الشركة الأم للمجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة ، حتى لو نتج عن هذا عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. تعد هذه البيانات المالية الموحدة بإستخدام 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 والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة يتم استبعادها بالكامل عند التوحيد.

## ٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية – تنمة

### ٢/٢ أسس التوحيد – تنمة

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

- إلغاء تحقيق موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء تحقيق القيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطرة.
- إلغاء تحقيق الفروقات المتراكمة من تحويل العملات الأجنبية ، المدرجة في حقوق المساهمين.
- تحقيق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- تحقيق أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- 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 إستبعاد المجموعة للموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٢ أسس إعداد وتوحيد البيانات المالية - تنمة

### ٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

إن الشركات التابعة للمجموعة والحصص في الشركات التابعة كما يلي:

نسبة الملكية		نوع النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
%١٠٠	%١٠٠	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	الشركة القطرية للنقل البحري ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	تأجير السفن والأعمال البحرية	قطر	حلول للخدمات البحرية ذ.م.م
%٥٠	%٥٠	التجارة في مواد البناء	قطر	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ
%١٠٠	%١٠٠	نقل بضائع امتلاك وإيجار وشراء وبيع	قطر	شركة الخليج للإستثمار في السفن البحرية ذ.م.م (إيضاح (٢))
%١٠٠	%١٠٠	وتشغيل وإدارة جميع السفن	الهند	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة (إيضاح (٢))
%١٠٠	%١٠٠	نقل البضائع والخدمات البحرية	قطر	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م (إيضاح (٢))
%١٠٠	%١٠٠	خدمات بحرية	السعودية	حلول يونتايد للخدمات التجارية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	التجارة في المواد الصناعية	قطر	شركة ملاحة تجارية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	وكالة سفر	قطر	الملاحة للسفر والسياحة ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	توكيلات الملاحة التجارية ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	خدمات بحرية	قطر	مركز الملاحة للخدمات البحرية ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	قطر	ملاحة كابيتال ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	خدمات بحرية ولوجستية	قطر	شركة ملاحة ماريتم أند لوجيستكس ذ.م.م
				ملاحة لخدمات الدعم البحري ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	صيانة عقارات	قطر	شركة ملاحة للخدمات العقارية ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	صيانة العقارات	قطر	شركة ملاحة للإستثمار العقاري ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	التجارة في المواد الكيميائية والبتروولية ذات الصلة	قطر	شركة ملاحة للمنتجات البتروولية والكيميائية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	إدارة نشاطات الشركات	ألمانيا	شركة ملاحة رأس لفان فيرفالنتجس جي إم بي أنش (إيضاح (٢))
%١٠٠	%١٠٠	إدارة نشاطات الشركات	ألمانيا	شركة ملاحة قطر فيرفالنتجس جي إم بي أنش (إيضاح (٢))
-	%١٠٠	نقل الغاز الطبيعي المسال	ألمانيا	ملاحة رأس لفان جي إم بي أنش (كي جي ١) (إيضاح (٢))
-	%١٠٠	نقل الغاز الطبيعي المسال	ألمانيا	ملاحة قطر جي إم بي أنش (كي جي ٢) (إيضاح (٢))
%١٠٠	%١٠٠	خدمات لوجستية	قطر	ملاحة للخدمات التقنية واللوجستية ش.ش.و
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	فرنسا	شركة قطر للنقل البحري (فرنسا)

(١) تمارس المجموعة السيطرة على السياسات المحاسبية التشغيلية على الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ من خلال السيطرة الممارسة على مجلس الإدارة والإدارة.



## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد

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

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

### الأعمال المجمعة

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

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### الأعمال المجمعة - تنمة

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 في 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 لاحتساب الشهرة.

إن أي مبالغ محتملة يرغب المستحوذ أن يحولها سوف تحقق بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. المبلغ المحتمل المصنف كموجودات أو مطلوبات والتي هي أداة مالية في إطار معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس ، يتم قياسه بالقيمة العادلة مع تحقيق التغيرات في القيمة العادلة إما في الربح أو الخسارة أو كتغيير في الإيرادات الشاملة الأخرى. 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.

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

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

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

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### تحقيق الإيرادات

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

### إيرادات من تأجير السفن وغيرها:

يتم تحقيق الإيرادات من تأجير السفن والمعدات وغيرها على أساس مبدأ الإستحقاق وفقاً لشروط العقود المبرمة مع العملاء.

### مبيعات البضاعة والخدمات:

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

يتم تحقيق الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير الناتج من المعاملة بصورة موثوقة بناء على مرحلة انجاز المعاملة كما في تاريخ بيان المركز المالي.

### 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 إحتساب مخصص للخسائر المستقبلية المتوقعة.

### إيرادات توكيلات الشحن:

تحقق إيرادات التوكيلات الشحن عند إنجاز كافة متطلبات التمويل للسفن.

### إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري:

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

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### تحقيق الإيرادات - تتمة

#### إيرادات الإيجارات:

يتم احتساب إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية على أساس زمني تناسبي.

#### إيرادات الاستثمار:

تحقق إيرادات الاستثمار على أساس مبدأ الاستحقاق عندما يثبت الحق في إستلام الإيرادات.

#### إيرادات الأرباح الموزعة:

تدرج الإيرادات من الأرباح الموزعة على أساس الإستحقاق عندما يثبت الحق في إستلام الإيرادات.

#### إيرادات الفوائد:

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

### الإيجارات

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

#### المجموعة كمستأجرة

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

تستهلك الموجودات المستأجرة على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات. ولكن عند عدم اليقين على عدم ارتفاع المجموعة بالموجود عند انتهاء فترة الإيجار فإن الموجود المستأجر يستهلك على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجود أو مدة الإيجار ، أيهما أقل.

يتم تحقيق مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل الموحد بأقساط ثابتة على مدى مدة الإيجار.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### الإيجارات - تنمة

#### 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 تحقيقها 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:

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

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

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

يتم إلغاء تحقيق أي 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.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### العقارات والسفن والمعدات - تتمة

#### الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتكون الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من قيمة المقاوله والتكاليف المباشرة المرتبطة بتطوير موجودات المشروع وحتى بلوغها الموقع والحالة الضروريتان لتصبح مؤهلة للتشغيل بالطريقة التي تريدها الإدارة. يتم تحويل تكلفة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى العقارات والسفن والمعدات عند وصولها إلى حالة العمل لاستخدامها المستهدف. تراجع القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لتحديد الانخفاض عندما تدل الأحداث أو التغيرات إلى احتمال عدم استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبالغ التقديرية الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

تشمل بنود الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكلفة المعترف بها بناءً على مراحل الإنجاز في العمل المنجز وفقاً للعقود التي دخلتها المجموعة مع بنائي السفن.

#### العقارات الاستثمارية

تحتسب الأرض والمباني كعقارات استثمارية 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 بتشبيد 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 القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية 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.

يتم إلغاء أية وحدة من العقارات الاستثمارية عند استبعادها أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها. وتدرج أي أرباح أو خسائر تنشأ من استبعاد العقار الاستثماري تدرج في بيان الدخل الموحد في السنة التي تم فيها الاستبعاد.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. وتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراه 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.

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة يقرر إما أن تكون محددة أو غير محددة.

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

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

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

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

الأرباح أو الخسائر الناشئة من إلغاء تحقيق أحد الموجودات غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي عائدات الإستعاد والقيمة الدفترية للموجود وتدرج في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق الموجود.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### الاستثمار في الشركة الزميلة ومشاريع مشتركة

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

المشاريع المشتركة هي نوع من اتفاق مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة في الاتفاق حق الانتفاع من صافي الموجودات للمشروع المشترك. السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على التنظيم، 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 هي مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

تتم المحاسبة في استثمارات المجموعة في الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة بطريقة حقوق الملكية.

ويتم الاعتراف بالاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة مبدئياً بالتكلفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. القيمة الدفترية للاستثمار يتم تعديلها لتحقيق التغيرات في حصة المجموعة في صافي الموجودات للشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الإستحواذ. الشهرة المتعلقة بالشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة تتضمن في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اطفائها أو إجراء اختبار إنخفاض منفرد لها.

يتضمن بيان الدخل الموحد حصة المجموعة في نتائج العمليات للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. عندما يكون هناك تغير كان قد تم تحقيقه مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة ، تحقق المجموعة حصتها من التغير في بيان حقوق الملكية الموحد ، عند الإقتضاء. الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من العمليات بين المجموعة والشركات الزميلة تم استبعادها بناء على نسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشاريع المشتركة.

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

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

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### الاستثمار في الشركة الزميلة ومشاريع مشتركة - تنمة

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية ، تقوم المجموعة بتحديد ما اذا كان من الضروري تحقيق خسائر الانخفاض لاستثماراتها في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. في كل تاريخ للبيانات المالية ، تقوم المجموعة بتحديد وجود دليل على الانخفاض للاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.

في حالة وجود دليل ، تقوم المجموعة باحتساب قيمة الانخفاض وهو الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركة أو المشاريع المشتركة وقيمتها الدفترية. ومن ثم ، تعترف بالخسارة (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 خسارة التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمتحصلات من الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة.

### الأوراق المالية الإستثمارية

تحتفظ المجموعة بمحفظتين منفصلتين للاستثمار كما يلي:

- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- استثمارات 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 تحقيق جميع الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل زائد تكاليف المعاملة باستثناء الادوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويعاد قياسها لاحقاً بناءً على تصنيفها كما يلي:

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### الأوراق المالية الإستثمارية - تنمة

#### الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان محتفظ بها للمتاجرة أو أنها مصنفة ضمن هذا من البند عند التحقيق المبدئي. تحقق الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة مبدئياً بالقيمة العادلة وتكاليف المعاملات تدرج في بيان الدخل الموحد والتغييرات اللاحقة للقيمة العادلة تدرج في بيان الدخل الموحد.

يتم تصنيف الاستثمارات كاستثمارات للمتاجرة إذا تم الحصول عليها بغرض بيعها خلال فترة قصيرة.

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

#### الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على إستثمارات أسهم. ويتم تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع لم في تلك الفئة أو فئات أخرى. وأوراق الدين في تلك الفئة هي تلك التي هناك نية للإحتفاظ بها لفترة محددة ويمكن بيعها حسب الحاجة إلى السيولة أو وفقاً للتغيرات في ظروف السوق. تحقق الاستثمارات المتاحة للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة.

بعد القياس المبدئي، يعاد قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كإيرادات شاملة أخرى في احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع حتى إلغاء تحقيق الإستثمار، وعند ذلك تدرج الأرباح أو الخسائر المترجمة في بيان الدخل الموحد أو يقرر أن الإستثمار انخفضت قيمته، وعند ذلك يعاد تصنيف الخسارة المترجمة من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع إلى بيان الدخل الموحد. الفوائد المكتسبة خلال فترة الإحتفاظ بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع يتم إدراجها تحت حساب إيرادات فوائد بإستخدام سعر الفائدة الفعلي.

تقيم 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 وأن رغبة الإدارة في بيعها في المستقبل المنظورة قد تغيرت بصورة كبيرة، قد تختار المجموعة أن تعيد تصنيف هذه الموجودات المالية. إن إعادة التصنيف إلى قروض وضم مدينه مسموح بها عندما تستوفي الموجودات المالية تعريف القروض والضم المدينة وأن المجموعة ترغب وتستطيع الإحتفاظ بهذه الموجودات للمستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق. إن إعادة التصنيف إلى فئة حتى الاستحقاق مسموح بها فقط عندما ترغب المجموعة ولديها الاستطاعة في الإحتفاظ بالموجودات المالية حتى الإستحقاق.

يسمح بإعادة التصنيف لفئة المحتفظ بها للاستحقاق فقط عندما يكون للمؤسسة القدرة والفئة للإحتفاظ بهذه الموجودات.

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

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### قروض إلى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة بدفعات ثابتة أو ممكنة التحديد وهي غير مدرجة في سوق مالية عاملة. يتم تحقيق هذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المتعلقة مباشرة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم قياس القروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً أي خسائر إنخفاض في القيمة. الخسائر الناشئة من إنخفاض القيمة تدرج في بيان الدخل الموحد.

### انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

في تاريخ كل بيان للمركز المالي الموحد يجري تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل كهذا تدرج خسارة انخفاض الموجودات في بيان الدخل الموحد. يتم تحديد قيمة الانخفاض كالتالي:

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

### إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

#### (أ) الموجودات المالية

يلغى تحقق الموجودات 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 للتمير 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.

#### (ب) المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام. 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 لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق بين القيم الدفترية في بيان الدخل الموحد.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### البضاعة

تدرج البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تمثل التكلفة جميع المصاريف المتكبدة على كل صنف حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي كالتالي:

- المخازن وقطع الغيار والبضاعة للبيع
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح
- الأعمال قيد التنفيذ
- تكلفة المواد والعمالة المباشرة

تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى الإكمال والإستبعاد.

### 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 لا يوجد احتمال لتحصيلها.

تظهر أوراق القبض المستحقة من العملاء كبند مستقل في بيان المركز المالي الموحد ما عدا أوراق القبض التي نقل فترة استحقاقها عن سنة حيث تدرج ضمن "الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً".

### النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة ، يتكون النقد وما في حكمه 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 بتقييم في تاريخ كل مركز مالي الموجودات المالية، للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضروريا إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أي موجودات، أو إذا كان ضروريا إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات، المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو ناقصا التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجود بمفرده، إلا إذا كانت الموجودات غير منتجة للنقد بصورة مستقلة عن الموجودات الأخرى أو مجموعة موجودات.

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

### نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالخدمات المؤداة أو عندما تتحول المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع للمجموعة بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### قروض وسلف تحمل فوائد

مبدئياً يتم تحقيق الإلتزامات بموجب قروض وسلف تحمل فوائد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مخصصاً منه التكاليف المتعلقة بصفة مباشرة بالمعاملة. بعد التحقق المبدئي تقاس تلك الإلتزامات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي. يتم تحقيق الأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة عند إلغاء تحقيق الإلتزامات وأيضاً خلال عملية الإطفاء.

تحتسب التكلفة المطفأة بالرجوع إلى أي خصومات أو اقساط عند الاستحواذ وأية رسوم أو تكاليف تعد جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج كتكاليف تمويل في بيان الدخل الموحد. يتم تحقيق الربح أو الخسارة في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق المطلوبات.

### تكاليف الإقتراض

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

(أ) تتكبد مصاريف على الموجودات

(ب) تتكبد تكاليف إقتراض

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

إلى الحد الذي تقتض فيه المجموعة أموالاً خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة تحدد المجموعة قيمة تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة كتكاليف الإقتراض الفعلية المتكبدة عن تلك القروض خلال الفترة ناقصاً أي إيراد إستثماري من الإستثمار المؤقت لتلك الأموال المقترضة إن وجد. تتم رسملة تكاليف الإقتراض المرتبطة بقروض المجموعة القائمة خلال الفترة ، بخلاف القروض المحددة المذكورة أعلاه والمخصصة لغرض الحصول على موجودات مؤهلة ، باستخدام معدل رسملة المصروفات على تلك الموجودات.

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

### مخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلتزام (قانوني أو حكمي) على الشركة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ موثوقة.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

#### مخصصات مكافأة نهاية الخدمة

تحتسب الشركة 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.

#### صندوق التقاعد

بموجب القانون رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات ، تلتزم الشركة بمساهمة محددة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين تحتسب كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين. التزامات الشركة 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 إقتصاد متضخم) التي تستخدم عملات تشغيل مختلفة عن عملة العرض ، يتم تحويلها كالتالي:

- (أ) الموجودات والمطلوبات المدرجة ببيان في كل مركز مالي يتم تحويلها بسعر الإقفال في تاريخ ذلك المركز المالي.
- (ب) الإيرادات والمصاريف 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 والمصاريف بالأسعار في تواريخ المعاملات) ، و
- (ج) جميع فروقات التحويل الناتجة يتم إدراجها في الإيرادات الشاملة الأخرى.

تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عند الإستحواذ 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.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### مشتقات الأدوات المالية والتحوط - تنمة

الأرباح أو الخسائر الناشئة من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات والتي تكون غير مؤهلة لمحاسبة التحوط يتم تحويلها مباشرة إلى بيان الدخل الموحد.

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

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

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

تعامل التحوطات التي تستوفي معايير محاسبة التحوط على النحو التالي:

#### تحوطات القيمة العادلة

يتم إدراج التغير 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 إدراج الجزء الفعّال من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في الإيرادات الشاملة الأخرى في احتياطي التحوط. ويتم إدراج أي جزء غير فعّال فوراً في بيان الدخل الموحد.

المبالغ المدرجة في الإيرادات الشاملة الأخرى تحول إلى الربح أو الخسارة عندما تدرج معاملة تحوط في الربح أو الخسارة عندما تدرج إيرادات مالية أو مصروفات مالية محوطة أو عندما تتم معاملة بيع متوقعة. عندما يكون البند المحوط هو تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية ، يتم تحويل المبالغ المدرجة كإيرادات شاملة أخرى إلى القيمة الدفترية المبدئية للموجودات أو المطلوبات غير المالية.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### العائد على السهم

تقوم المجموعة بعرض بيانات العائدات الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح العائد إلى الأسهم العادية بالشركة الأم 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 (المسئولة الأولى عن إتخاذ 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 الأصل متداول عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال إثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير ، أو
- نقد أو بنود مماثلة للنقد مالم يحظر أن يتم تبادلها أو إستخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها إثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير .

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

يتم تصنيف الإلتزام كمتداول عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة التسوية خلال إثنا عشر شهراً بعد تاريخ التقرير ، أو
- لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن إثنا عشر شهراً بعد تاريخ التقرير .

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### قياس القيمة العادلة

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

القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل إلتزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناء على إفتراض 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.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل يمكن الوصول إليها أو دخولها من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة لأي موجودات أو مطلوبات بإستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتعبير موجودات أو مطلوبات ، بإفتراض 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 ويقلل 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.                         |

## ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### قياس القيمة العادلة - تنمة

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

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

### رأس المال

#### أسهم عادية

يتم تصنيف الأسهم العادية كجزء من حقوق الملكية. يتم تحقيق التكاليف 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 تحقيق المقابل المدفوع شاملاً تكاليفها المباشرة ، بعد طرح أي مصاريف 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 تحقيق المبلغ المستلم كزيادة في حقوق الملكية ، ويتم عرض الفائض أو العجز الناجم عن المعاملة بصورة منفصلة في حقوق الملكية.

## ٤ دمج الأعمال

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

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

تعمل كلاً من ملاحة رأس لفان (كي جي ١) وملاحة قطر (كي جي ٢) في تشغيل سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال بسعة ١٣٨,١٣٠ متر مكعب و ١٤٥,٠٠٠ متر مكعب ، على التوالي .

تم احتساب الاستحواذ باستخدام طريقة حقوق الملكية. تم تعديل القيمة الدفترية والقيم المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة على أساس تقدير الإدارة كما يلي:

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٤ دمج الأعمال - تتمة

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

القيم العادلة الف ريال قطري	القيم الدفترية ألف ريال قطري	
٥٠٣,٨٤٩	٦٤١,٠٤٩	<b>الموجودات</b>
١٠٢,٥٠٠	-	عقارات وسفن ومعدات (إيضاح ١٠)
١١,٥٠٥	١١,٥٠٥	عقود عميل (إيضاح ١٢)
٤,٠٣٠	٤,٠٣٠	موجودات غير متداولة أخرى
١٩,٩١٩	١٩,٩١٩	ذمم مدينة ومصارييف مدفوعة مقدماً
		نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٦٤١,٨٠٣</u>	<u>٦٧٦,٥٠٣</u>	
٥٠٦,٦٢٣	٥٠٦,٦٢٣	<b>المطلوبات</b>
٢١,٥٣٤	٢١,٥٣٤	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٥٢٨,١٥٧	٥٢٨,١٥٧	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
<u>١١٣,٦٤٦</u>	<u>١٤٨,٣٤٦</u>	
(٢,١٧٥)		القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها
<u>١١١,٤٧١</u>		الربح من شراء الصفقة الناتج عن الاستحواذ
		<b>تكلفة دمج الأعمال - بعد خصم التعديل</b>

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

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

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٤ دمج الأعمال - تتمة

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

القيم الدفترية ألف ريال قطري	القيم العادلة ألف ريال قطري	
٦٣٢,٨٧٢	٥٢٧,٧٧٢	<b>الموجودات</b>
-	٨١,٥٠٠	عقارات وسفن ومعدات (إيضاح ١٠)
١١,٧٣٩	١١,٧٣٩	عقود عميل (إيضاح ١٢)
٣,٠٧٣	٣,٠٧٣	موجودات غير متداولة أخرى
٣٦,٦٩٧	٣٦,٦٩٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
		نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٦٨٤,٣٨١</u>	<u>٦٦٠,٧٨١</u>	
		<b>المطلوبات</b>
٥١٤,٣٦٢	٥١٤,٣٦٢	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٢١,٤١٦	٢١,٤١٦	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٥٣٥,٧٧٨</u>	<u>٥٣٥,٧٧٨</u>	
<u>١٤٨,٦٠٣</u>	<u>١٢٥,٠٠٣</u>	القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها
	<u>٧,٢٩٢</u>	الشهرة الناشئة من الاستحواذ (إيضاح ١٢)
	<u>١٣٢,٢٩٥</u>	<b>تكلفة دمج الأعمال - بعد خصم التعديل</b>

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

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

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

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

# شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٤ دمج الأعمال - تنمة

### ٤/٣ مخصص سعر الشراء

خلال السنة بعد دمج الأعمال ، انتهت الإدارة من تخصيص سعر الشراء لدمج الأعمال لموجوداتها ومطلوباتها المحددة. كان لنتائج هذه الممارسة تأثير على البيانات المالية الموحدة كما يلي:

#### التأثير على بيان المركز المالي الموحد:

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

#### التأثير على بيان الدخل الموحد:

##### مبالغ تتعلق بزيادة الاستحواذ

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

### ٤/٤ قرض المساهمين

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

# شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٤ دمج الأعمال - تنمية

### ٤/٥ خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركات زميلة

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

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

### ٤/٦ حصة في احتياطي التحوط لشركات زميلة مستحوز عليها

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

لم تكن هناك أية استحوادات خلال سنة المقارنة السابقة.

## ٥ إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة القطاعات التالية:

٢٠١٤ ألف ريال قطري	٢٠١٥ ألف ريال قطري	
٦١٠,٦٦٨	٤٧٢,٦٥٠	ملاحه كابينال
٧٨٧,٩٨٩	١,٠٣٧,٦١١	ملاحه مارينيم أند لوجيستيكس
٥٨٧,٣٧٠	٧١٠,٩٧٢	ملاحه أوفشور
٣٧٢,٢١٥	٣٦١,٢٥٠	ملاحه للتجارة
٢٧٤,٩٩٠	٤١٥,٣٢٣	ملاحه للغاز والبتروكيماويات
<u>٢,٦٣٣,٢٣٢</u>	<u>٢,٩٩٧,٨٠٦</u>	

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٥ إيرادات التشغيل - تنمة

تتكون إيرادات ملاحه كابيتال من التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦٦,٦٥٦	١٥٢,٩٤٨	إيرادات إيجار
١٦١,١٧٥	١٧٣,٢٥٩	إيرادات أرباح موزعة
١٣٢,١٣٢	٢٠٤,٠٧٧	إيرادات من الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م
١٢٨,٣٠٨	(٦١,٥٥١)	صافي (خسارة) ربح القيمة العادلة من استثمارات مالية من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٤٩١	٢,٩٥٠	ربح من إستبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٠٦	٩٦٧	ربح من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
<u>٦١٠,٦٦٨</u>	<u>٤٧٢,٦٥٠</u>	

## ٦ مصاريف تشغيل أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٠,٢٧٥	٣٠,٠٥٥	مطالبات وتأمين
١٩,٠٥٩	٢٠,٤٨٩	التسجيل والشهادات والاجراءات الرسمية
١٨,٩٣٠	١٩,٠٧٥	إتصالات وخدمات
١٢,١٤٦	١٣,٧٥٩	أتعاب مهنية
١٢,١٦١	١٢,٨٩٤	مصاريف وتوريدات مكتبية
٨,٥٥٣	٩,٦٠٠	سفر وترفيه
٢,٨١٣	٩,١٥٣	مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ١٨)
٧,٦٥٥	٧,١٧٩	أمن وسلامة
٣,٧٩١	٤,٤٨٢	التسويق والرعاية والهدايا
٣٠٣	١,١٣٦	مخصص المخزون بطئ الحركة (إيضاح ١٧)
٢٠,٢٨٦	٢٣,٢٤١	مصاريف متنوعة
<u>١٣٥,٩٧٢</u>	<u>١٥١,٠٦٣</u>	

## ٧ إيرادات متنوعة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٢,٨٧٠	١٤,٦٢١	إيرادات أخرى

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٧ إيرادات متنوعة - تنمة

سنة ٢٠١٥

تشتمل الإيرادات المتنوعة للسنة الحالية بصورة رئيسية على متحصلات من تصنيف شركات (KS) بمبلغ ٨,٤ مليون ريال قطري وتتعلق هذه الإيرادات بقطاع البتروكيماويات.

إضافة إلى ذلك ، تم تكبد خسائر تصنيف من أحد بنائي السفن بمبلغ ٤,٨ مليون ريال قطري وتتعلق هذه الخسائر بالتأخير في تسليم السفينة أدي إلى خسائر في الإيرادات ويتعلق ذلك بالقطاع البحري.

سنة ٢٠١٤

تتعلق هذه المبالغ بالقطاع البحري وقطاع البتروكيماويات بمبلغ ٢٤ مليون ريال قطري و ٩ مليون ريال قطري ، على التوالي.

تمثل الإيرادات الأخرى للقطاع البحري خسائر تصفية (أدت إلى خسارة في الإيرادات) بمبلغ ١٥,٩ مليون ريال قطري لأحد بنائي السفن واسترداد لخسائر تصفية من عميل بمبلغ ٧,٩ مليون ريال قطري.

### ٨ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٤٩,١٩٣	١,٠٩٤,٥٣٣	ربح السنة العائد على مساهمي الشركة الأم (ريال قطري)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٩,٢٣	٩,٦٣	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم)
(٩٠٩)	(٩٠٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بشراء أسهم خزينة (ألف سهم) (إيضاح)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (ألف سهم)

إيضاح:

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٩ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		<b>تحركات الإيرادات الشاملة الأخرى</b>
		<i>تحوطات التدفق النقدي</i>
		صافي الحركة خلال السنة
٩٥٠	٣,١٠٢	حصة المجموعة من صافي حركة تحوطات التدفق النقدي للشركات الزميلة
(٢١٣,٣٦٠)	١٠٦,٣٢٢	خسارة من تحوطات التدفق النقدي محولة إلى بيان الدخل من استبعاد مفترض
-	١٤,٤١٠	لشركات زميلة (إيضاح ٤/٦)
<u>(٢١٢,٤١٠)</u>	<u>١٢٣,٨٣٤</u>	<b>إجمالي التأثير على خسائر شاملة أخرى الناتجة من احتياطي التحوط</b>
		<i>الاستثمارات المتاحة للبيع</i>
		صافي (الخسارة) الربح الناتج خلال السنة
٦٦٨,٦٢٥	(٣٥٦,٦٠٨)	ربح محقق من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
(٩٠٦)	-	حصة المجموعة في صافي الحركة في احتياطات القيمة العادلة للشركات
<u>(١١,٧٨٨)</u>	<u>(١٥,٣٩٤)</u>	المستثمر فيها بحقوق الملكية
<u>٦٥٥,٩٣١</u>	<u>(٣٧٢,٠٠٢)</u>	<b>إجمالي التأثير على (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة من استثمارات متاحة للبيع</b>

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٠ عقارات وسفن ومعدات

الإجمالي ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أثاث وتركيبات ألف ريال قطري	آلات ومعدات وأدوات ألف ريال قطري	سفن وحاويات ومراكب ألف ريال قطري	مباني ألف ريال قطري	أراضي ألف ريال قطري	التكلفة:
٥,٩٢٤,٥٩٨	٦١٦,٩٠٤	٧٣,٠٣٢	٣٦,٥٢٩	٣١٣,٣٧٢	٤,٦٧٢,٨١٢	٢٠٥,٦٥٠	٦,٢٩٩	في ١ يناير ٢٠١٥
٤٤٠,٢٨٧	٣٦٤,٢٤٦	٣١٥	٧,٨٣٨	١١,٨٤٩	٣٢,٤٥٤	٢٣,٥٨٥	-	إضافات
١,٠٣١,٦٢١	-	-	-	-	١,٠٣١,٦٢١	-	-	استحواذ على شركات تابعة (إيضاحات ٤/٢ و ٤/١)
(١,٢٣٩)	(٢٩٢,٩٣٨)	٢,٠٩٩	١,٣١٤	٩,٨٩٨	١٧٦,٥٨٤	١٠١,٨٠٤	-	تحويلات وإعادة توبيخ
(١٠١,١٣٦)	-	(٨,٥٩٦)	(١٢٤)	(٣,٤٥٧)	(٨٨,٩٤٤)	(١٥)	-	إستبعادات وشطب
(٣٤,١٥٢)	(٣٤,١٥٢)	-	-	-	-	-	-	انخفاض قيمة معدات (إيضاح ٤ أدناه)
٧,٢٥٩,٩٧٩	٦٥٤,٠٦٠	٦٦,٨٥٠	٤٥,٥٥٧	٣٣١,٦٦٢	٥,٨٢٤,٥٢٧	٣٣١,٠٢٤	٦,٢٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٩٥٢,٠٧٦	-	٦٩,٠٢٤	٣٥,١١٣	٢٦٦,٥٨١	١,٤٦٥,٥٤٤	١١٥,٨١٤	-	الإستهلاك المتراكم:
٢٧١,٧٤٤	-	١,٧١١	٢,٢٥٩	٢٧,٢١٤	٢٢٩,٧٧٥	١٠,٧٨٥	-	في ١ يناير ٢٠١٥
٦٢,٤٩٧	-	-	-	-	٦٢,٤٩٧	-	-	إستهلاك السنة
(٢٦٤)	-	٢,٠٥١	-	(٢,٣١٥)	-	-	-	انخفاض قيمة سفن (إيضاح ٤ أدناه)
(٦٤,٨٥٧)	-	(٨,٥٩٥)	(٨٥)	(٣,٣٨١)	(٥٢,٧٨١)	(١٥)	-	للتحويلات وإعادة توبيخ للإستبعادات والشطب
٢,٢٢١,١٩٦	-	٦٤,١٩١	٣٧,٢٨٧	٢٨٨,٠٩٩	١,٧٠٥,٠٣٥	١٢٦,٥٨٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥,٠٣٨,٧٨٣	٦٥٤,٠٦٠	٢,٦٥٩	٨,٢٧٠	٤٣,٥٦٣	٤,١١٩,٤٩٢	٢٠٤,٤٤٠	٦,٢٩٩	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٠ عقارات وسفن ومعدات - تنمة

الإجمالي ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أثاث وتركيبات ألف ريال قطري	آلات ومعدات وأدوات ألف ريال قطري	سفن وحاويات ومراكب ألف ريال قطري	مباني ألف ريال قطري	أراضي ألف ريال قطري	
٥,٠٧٢,٧٦٧	٧٧١,٦٩٣	٧٩,١٠١	٤٤,٨٧٣	٣٠٣,٧٧٤	٣,٦٦٢,٥٨٥	٢٠٤,٤٤٢	٦,٢٩٩	التكلفة:
٨٢٨,٥٤٠	٧٥٧,٠١٦	١,٠٦٩	١٤٣	٨,٧٠٧	٥٩,٦٠٣	٢,٠٠٢	-	في ١ يناير ٢٠١٤
٨٨,٩٢١	(٨٩١,٩٩١)	-	(٥,١٨٤)	١٥,٨٣٥	٩٦٦,٩٦٥	٣,٢٩٦	-	إضافات
(٤٥,٨١٦)	-	(٧,١٣٨)	(٣,٣٠٣)	(١٤,٩٤٤)	(١٦,٣٤١)	(٤,٠٩٠)	-	تحويلات وإعادة تسيير
(١٩,٨١٤)	(١٩,٨١٤)	-	-	-	-	-	-	إستبعادات وشطب
٥,٩٢٤,٥٩٨	٦١٦,٩٠٤	٧٣,٠٣٢	٣٦,٥٢٩	٣١٣,٣٧٢	٤,٦٧٢,٨١٢	٢٠٥,٦٥٠	٦,٢٩٩	انخفاض قيمة معدات (إيضاح ٤ أدناه)
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٧٣٥,٨٢٦	-	٧٢,٥٥٣	٣٩,٢٨١	٢٤٢,١٣٩	١,٢٦٨,٩٩٠	١١٢,٨٦٣	-	الإستهلاك المتراكم:
٢٣٢,٧٩٨	-	٣,٤٧١	٢,٩٣٤	٣٢,٦٤٤	١٨٦,٧٤٦	٧,٠٠٣	-	في ١ يناير ٢٠١٤
١٦,٤٠٠	-	-	-	-	١٦,٤٠٠	-	-	إستهلاك السنة
-	-	-	(٣,٩٩٩)	٣,٩٩٩	-	-	-	انخفاض قيمة سفن (إيضاح ٤ أدناه)
(٣٢,٩٤٨)	-	(٧,٠٠٠)	(٣,١٠٣)	(١٢,٢٠١)	(٦,٥٩٢)	(٤,٠٥٢)	-	للتحويلات وإعادة تسيير
١,٩٥٢,٠٧٦	-	٦٩,٠٢٤	٣٥,١١٣	٢٦٦,٥٨١	١,٤٦٥,٥٤٤	١١٥,٨١٤	-	للإستبعادات والشطب
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,٩٧٢,٥٢٢	٦١٦,٩٠٤	٤,٠٠٨	١,٤١٦	٤٦,٧٩١	٣,٢٠٧,٢٦٨	٨٩,٨٣٦	٦,٢٩٩	صافي القيمة الدفترية:
								في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ١٠ عقارات وسفن ومعدات - تنمة

إيضاحات:

- ١- تم الإفصاح عن رهونات والامتيازات على العقارات والسفن والمعدات في الإيضاح ٢٧.
  - ٢- تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة لبناء ٧ سفن (٢٠١٤: ١٥ سفينة) وتم تحقيقها بناءً على مراحل العمل المنجز وفقاً للعقود التي وقعتها المجموعة مع بنائي السفن. وتتضمن السفن قيد البناء أيضاً تكاليف اقتراض مرسلة خلال السنة بمبلغ ٨,٧ مليون ريال قطري (٢٠١٤: ١٣,٨ مليون ريال قطري).
  - ٣- شملت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة المالية الحالية موجودات قيد البناء (٢٠١٤: أصل واحد) بمبلغ ١٥٤,٣٣٦,٠٠٠ ريال قطري (٤٢,٤ مليون دولار أمريكي). كان إجمالي قيمة هذه الموجودات ٧٤ مليون دولار أمريكي وتقع ٧٥٪ من المدفوعات على المجموعة بينما تدفع ٢٥٪ من قبل طرف ثالث أجنبي بموجب مذكرة تفاهم وقعت في ٣ يونيو ٢٠١٤ ومذكرة تفاهم أخرى وقعت في ٢٣ يوليو ٢٠١٤. سوف تخضع العمليات والترتيبات اللاحقة لهذا الأصل لاتفاقية خدمة مشتركة رئيسية لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ التقرير.
  - ٤- تتعلق خسارة انخفاض القيمة بالمعدات تحت "أعمال رأسمالية قيد التنفيذ" وسفن مدرجة كجزء في "السفن والحاويات والمراكب" كما في تاريخ التقرير. تم تحديد المبلغ الممكن استرداده من هذه المعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بناءً على القيمة العادلة.
- تم الإفصاح عن انخفاض قيمة السفن كجزء من "السفن والمعدات" واعتمد على الممارسة التي تم القيام بها من خلال تحديد القيمة القابلة للاسترداد على مستوى السفن ومقارنتها بالقيمة الدفترية للسفن.
- ٥- أدرج إنشاء السفن كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في أحواض بناء السفن خارج دولة قطر والتي توقفت أعمال البناء فيها (إيضاح ٣٣).

### ١١ استثمارات عقارية

استثمارات عقارية قيد				
الإجمالي ألف	الإنتشاء ألف	مباني ألف	أراضي ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٩٥٤,٠١٠	١٨٨,٧٥١	٦٠٣,٦٤٦	١٦١,٦١٣	التكلفة:
١١١,٥٦٩	١٠٨,٠٤٥	٣,٥٢٤	-	في ١ يناير ٢٠١٥
-	(٤٥,١٥٧)	٤٥,١٥٧	-	إضافات خلال السنة
١,٠٦٥,٥٧٩	٢٥١,٦٣٩	٦٥٢,٣٢٧	١٦١,٦١٣	تحويلات وإعادة تبويب
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٦٢,٩٤٨	-	١٦٢,٩٤٨	-	الاستهلاك المتراكم:
٢٤,٦٤٥	-	٢٤,٦٤٥	-	في ١ يناير ٢٠١٥
١٨٧,٥٩٣	-	١٨٧,٥٩٣	-	إستهلاك السنة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨٧٧,٩٨٦	٢٥١,٦٣٩	٤٦٤,٧٣٤	١٦١,٦١٣	صافي القيمة الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١١ استثمارات عقارية - تنمة

استثمارات عقارية قيد الإنشاء				
الإجمالي ألف ريال قطري	الإنشاء ألف ريال قطري	مباني ألف ريال قطري	أراضي ألف ريال قطري	
				التكلفة:
٩٠٧,٧٠٤	١٣٨,٨٤٤	٦٠٧,٤٩٧	١٦١,٣٦٣	في ١ يناير ٢٠١٤
١٥٧,٨٠٤	١٥٧,٥٣٥	١٩	٢٥٠	إضافات خلال السنة
(١٠٧,٣٤٤)	(١٠٧,٦٢٨)	٢٨٤	-	تحويلات وإعادة تبويب
(٤,١٥٤)	-	(٤,١٥٤)	-	استيعادات وشطب
٩٥٤,٠١٠	١٨٨,٧٥١	٦٠٣,٦٤٦	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
				الاستهلاك المتراكم:
١٤٢,٣٣٢	-	١٤٢,٣٣٢	-	في ١ يناير ٢٠١٤
٢٤,٧٧٠	-	٢٤,٧٧٠	-	إستهلاك السنة
-	-	-	-	تحويلات وإعادة تبويب
(٤,١٥٤)	-	(٤,١٥٤)	-	متعلق بالاستيعادات والشطب
١٦٢,٩٤٨	-	١٦٢,٩٤٨	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
				صافي القيمة الدفترية:
٧٩١,٠٦٢	١٨٨,٧٥١	٤٤٠,٦٩٨	١٦١,٦١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاحات:

- (١) تقع الاستثمارات العقارية داخل دولة قطر.
- (٢) بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٣,٤٣٧,٧٨٥,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤): ٣,٣٠٠,٧١٥,٠٠٠ ريال قطري). 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) حققت المجموعة إيرادات إيجارات بلغت ١٤٩,٩٤١,٢٠١ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٤٧,٨٥٣,٤٦١ ريال قطري). تم إدراج مصاريف تشغيل مباشرة تتعلق بالاستثمارات العقارية (تتضمن الإستهلاك) بقيمة ٣٥,٩٨٥,٤٣٤ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٣,١١٤,٤٠٧ ريال قطري) ضمن مصاريف التشغيل.
- (٤) بلغت تكلفة الاستثمارات العقارية تحت الإنشاء التي يتم بناءها على أرض مؤجرة ١٦٦,١٠٤,١٠٢ ريال قطري (٢٠١٤: ١٠٦,٨٨٥,٨١١ ريال قطري).

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٢ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي ألف ريال قطري	الشهرة ألف ريال قطري	برامج كمبيوتر ألف ريال قطري	عقود مع عميل ألف ريال قطري	
١٨,٤٢٣	-	١٨,٤٢٣	-	التكلفة:
١٩١,٢٩٢	٧,٢٩٢	-	١٨٤,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٥
١,٤٠١	-	١,٤٠١	-	نتجت عند دمج الأعمال (إيضاحات ٤/٢ و ٤/١)
١,٢٤٠	-	١,٢٤٠	-	إضافات
(١٠٠)	-	(١٠٠)	-	تحويلات
٢١٢,٢٥٦	٧,٢٩٢	٢٠,٩٦٤	١٨٤,٠٠٠	استبعادات وشطب
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦,٨٧٦	-	٦,٨٧٦	-	الإطفاء:
١١,٣٨٧	-	٦,٦٩٠	٤,٦٩٧	في ١ يناير ٢٠١٤
٢٦٤	-	٢٦٤	-	الإطفاء للسنة
(٤٧)	-	(٤٧)	-	متعلق بالاستبعادات
١٨,٤٨٠	-	١٣,٧٨٣	٤,٦٩٧	متعلق بالاستبعاد والشطب
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٩٣,٧٧٦	٧,٢٩٢	٧,١٨١	١٧٩,٣٠٣	صافي القيمة الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الإجمالي ألف ريال قطري	الشهرة ألف ريال قطري	برامج كمبيوتر ألف ريال قطري	عقود مع عميل ألف ريال قطري	
١٨,٤٢٣	-	١٨,٤٢٣	-	التكلفة:
١٨,٤٢٣	-	١٨,٤٢٣	-	تحويلات
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦,٨٧٦	-	٦,٨٧٦	-	الإطفاء:
٦,٨٧٦	-	٦,٨٧٦	-	الإطفاء للسنة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١١,٥٤٧	-	١١,٥٤٧	-	صافي القيمة الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ١٣ حصة من مشاريع مشتركة

للمجموعة الإستثمارات التالية في مشاريع مشتركة:

نسبة ملكية المجموعة الفعلية	بلد التأسيس	الشركة التابعة	نسبة ملكية	
			٢٠١٤	٢٠١٥
%٥١	قطر	شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م (إيضاح (١))	%٥١	%٥١
%٥١	قطر	شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م (إيضاح (١))	%٥١	%٥١
%٥٠	قطر	شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م	%٥٠	%٥٠
%٥٠	قطر	ألياجو ذ.م.م	%٥٠	%٥٠

شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م

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

شركة قطر لإدارة السفن

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

شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م

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

ألياجو ذ.م.م

ألياجو ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٥٢٨٥ وتهدف بصورة أساسية لتوفير الدعم الإداري والتشغيلي للسفن. لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية ويقوم المساهمون المشتركون بتقييم الجدوى من استمرار أو إيقاف عملياتها.

شركات المشروع المشترك تقدم خدمات في النقل البحري ويمتلكون خطة استراتيجية للمجموعة.

في ما يلي المعلومات المالية حول الاستثمارات في المشاريع المشتركة التي صنفتم باستخدام حقوق الملكية.

إيضاح:

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٣ حصة من مشاريع مشتركة - تنمة

ملخص بيان المركز المالي

٢٠١٤			٢٠١٥			
ألف			ألف			
ريال قطري			ريال قطري			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	
٦٨,١٨٧	١,٣٣٨	٦٦,٨٤٩	١٤,٩٩٧	١,٩٨٠	١٣,٠١٧	موجودات متداولة
٥٦٨,٢٢٦	٧٤٦	٥٦٧,٤٨٠	٥٤٥,٩٧١	-	٥٤٥,٩٧١	موجودات غير متداولة
(٢٤,١٢٠)	(٥٥٥)	(٢٣,٥٦٥)	(٢٠,٧٨٠)	(١٣٤)	(٢٠,٦٤٦)	مطلوبات متداولة
(٤٠٦,٧٠٢)	-	(٤٠٦,٧٠٢)	(٢٩١,٨٩٢)	-	(٢٩١,٨٩٢)	مطلوبات غير متداولة
٢٠٥,٥٩١	١,٥٢٩	٢٠٤,٠٦٢	٢٤٨,٢٩٦	١,٨٤٦	٢٤٦,٤٥٠	صافي الموجودات
٢٠٥,٥٩١	١,٥٢٩	٢٠٤,٠٦٢	٢٤٨,٢٩٦	١,٨٤٦	٢٤٦,٤٥٠	القيمة الدفترية للإستثمار

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٣ حصة من مشاريع مشتركة - تنمة

الحصة من ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للمشاريع المشتركة:

٢٠١٤			٢٠١٥			
ألف			ألف			
ريال قطري			ريال قطري			
الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	الإجمالي	مشاريع مشتركة أخرى	شركة الخليج لنقل غاز البتترول المسال	
١٢٤,٤٣١	-	١٢٤,٤٣١	١٠٤,٧٦١	-	١٠٤,٧٦١	إيرادات التشغيل
(١٧,٩٢٠)	-	(١٧,٩٢٠)	(٣١,٠٣٩)	-	(٣١,٠٣٩)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(١٣,٥٥٤)	-	(١٣,٥٥٤)	(٢٧)	(٢٧)	-	إمدادات ومصاريف التشغيل
(٢١,٣٢٩)	-	(٢١,٣٢٩)	(٢١,٥٠٨)	-	(٢١,٥٠٨)	إستهلاك وإطفاء
(١,٨١٠)	(١,٠١٤)	(٧٩٦)	(١,٨٩٢)	(٤)	(١,٨٨٨)	مصاريف تشغيل أخرى
٦٩,٨١٨	(١,٠١٤)	٧٠,٨٣٢	٥٠,٢٩٥	(٣١)	٥٠,٣٢٦	ربح التشغيل
(٨,٩٦١)	-	(٨,٩٦١)	(٧,٥٩٥)	-	(٧,٥٩٥)	تكاليف التمويل
٣	٣	-	٥	٥	-	إيرادات تمويل
٦٠,٨٦٠	(١,٠١١)	٦١,٨٧١	٤٢,٧٠٥	(٢٦)	٤٢,٧٣١	ربح (خسارة) السنة

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ١٣ حصة من مشاريع مشتركة - تنمة

تسوية ملخص البيانات المالية المدرجة في القيمة الدفترية لحصص المجموعة في مشاريع مشتركة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤٣,٤٥٦	٢٠٥,٥٩١	الرصيد في ١ يناير
٦٠,٨٦٠	٤٢,٧٠٥	حصة في صافي النتائج
١,٢٧٥	-	مشاركة في استثمار
<u>٢٠٥,٥٩١</u>	<u>٢٤٨,٢٩٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

### ١٤ استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

حصة الربح %		نسبة التملك %		بلد التأسيس	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	قطر	شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م.م (١ و ٩)
%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	العراق	الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ش.م.ق (٢ و ٩)
%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر	شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (٣)
%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	قطر	شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق (٤)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي (٥) و (١١)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ (٦) و (١١)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٢ (٦) و (١١)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليبيريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٣ (٦) و (١١)
%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	%٢٠,٠	ليبيريا	شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٧)
%٣٥,٠	%٣٥,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	قطر	شركة مان ديزل تيربو الملاحة القطرية (٨ و ٩) ذ.م.م
%٤٠,٠	-	%٤٠,٠	-	المانيا	شركة ملاحة رأس لفان جي أم بي أتش (١٠)
%٤٠,٠	-	%٤٠,٠	-	المانيا	شركة ملاحة قطر جي أم بي أتش (١٠)

## ١٤ استثمارات في شركات زميلة - تتمة

### إيضاحات:

- (١) شركة كارجوتيك قطر ذ.م.م تقوم بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع على البحر أو البر والطاقة السائلة ونظم التحكم بمنشآت النفط والغاز الموجودة برأً وبحراً.
- (٢) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة ، تعمل على توفير خدمات النقل والشحن.
- (٣) شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م تعمل على توفير خدمات الشحن والملاحة.
- (٤) شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ، تعمل في مجال نقل الغاز إما عن طريق سفنها العابرة للمحيطات أو من خلال الاستثمار في مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.
- (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 آند تريو 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 هاماً على السياسات المالية والتشغيلية لذلك لم يتم اعتبار هذه الشركات كشركات تابعة للمجموعة.
- (١٠) ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٥ ، استحوذت الشركة القطرية للنقل البحري ش.ش.و ، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة ، على نسبة الـ ٦٠٪ المتبقية لأسهم في شركات زميلة ، ملاحه رأس لفان جي إم بي أنش (كي جي ١) وملاحه قطر جي إم بي أنش (كي جي ٢) بناء على اتفاقية شراء الأسهم المبرمة مع المساهمين السابقين. انتهت العلاقة مع هذه الشركات الزميلة وتحتسب حالياً كشركات تابعة (إيضاح ٤).
- تقوم الشركات الزميلة المذكورة أعلاه بتوفير المنتجات والخدمات في قطاع النقل بالسفن ولدى هذه الإستثمارات شراكة إستراتيجية للمجموعة.
- (١١) تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على حسابات الإدارة لهذه الشركات كما في تاريخ التقرير.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٤ إستثمارات في شركات زميلة - تنمة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٥٤٠,٠٦٠	٤,٣٩٦,١٧٣	الرصيد في ١ يناير
(٢٢٥,١٤٨)	١٠٥,٣٣٨	حصة في صافي حركة الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح ٩)
(١٩٩,٦٠٣)	(٢٠٤,١٩٨)	توزيعات أرباح مستلمة
٢٨٠,٨٦٤	٢٩٩,٥٧٢	حصة من نتائج
-	(٢٨,١٦٦)	استبعادات مفترضة خلال السنة
<u>٤,٣٩٦,١٧٣</u>	<u>٤,٥٦٨,٧١٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٤ إستثمارات في شركات زميلة - تنمة

إيضاحات - تنمة

فيما يلي ملخص للبيانات المالية للإستثمارات في مشاريع مشتركة والتي يتم إحتسابها بطريقة الملكية:

ملخص بيان المركز المالي:

٢٠١٤			٢٠١٥			
ألف			ألف			
ريال قطري			ريال قطري			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	
١,١١٢,٤٩١	١٣٥,٦٥٧	٩٧٦,٨٣٤	١,٠٥٧,٧٩٨	١٣٥,١٦٨	٩٢٢,٦٣٠	موجودات متداولة
٩,١١٧,٨٤٣	٦٧٤,٥٤٧	٨,٤٤٣,٢٩٦	٩,٠٥٧,٣٠٦	٦٥٨,٣٠٠	٨,٣٩٩,٠٠٦	موجودات غير متداولة
(٤٣٣,٧٩٣)	(٥٤,٢٣٨)	(٣٧٩,٥٥٥)	(٤٥١,٢٢٤)	(٥٨,٥٧٦)	(٣٩٢,٦٤٨)	مطلوبات متداولة
(٨,٢٣٦,٦٠٩)	(٣٤٨,٣٣٢)	(٧,٨٨٨,٢٧٧)	(٧,٩٣١,٤٠٢)	(٣٥٢,١٠٨)	(٧,٥٧٩,٢٩٤)	مطلوبات غير متداولة
١,٥٥٩,٩٣٢	٤٠٧,٦٣٤	١,١٥٢,٢٩٨	١,٧٣٢,٤٧٨	٣٨٢,٧٨٤	١,٣٤٩,٦٩٤	حصة في شركة زميلة
٢,٨٣٦,٢٤١	-	٢,٨٣٦,٢٤١	٢,٨٣٦,٢٤١	-	٢,٨٣٦,٢٤١	الشهرة
٤,٣٩٦,١٧٣	٤٠٧,٦٣٤	٣,٩٨٨,٥٣٩	٤,٥٦٨,٧١٩	٣٨٢,٧٨٤	٤,١٨٥,٩٣٥	القيمة الدفترية للإستثمار

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٤ إستثمارات في شركات زميلة - تنمة

ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للحصص في شركات زميلة:

٢٠١٤			٢٠١٥			
ألف			ألف			
ريال قطري			ريال قطري			
الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	الإجمالي	شركات زميلة أخرى	ناقلات	
١,٢٦٣,٩٤٨	١٧٥,٦٧٤	١,٠٨٨,٢٧٤	١,٢٨٠,٤٧١	١٧٤,٤٦٤	١,١٠٦,٠٠٧	إيرادات تشغيل
٢٨٠,٨٦٤	١٦,٧٠٢	٢٦٤,١٦٢	٢٩٩,٥٧٢	٩,١٨٤	٢٩٠,٣٨٨	ربح
(٢٢٥,١٤٨)	٢٠,٢٢٢	(٢٤٥,٣٧٠)	١٠٥,٣٣٨	(٣,٢٧٠)	١٠٨,٦٠٨	إيرادات شاملة أخرى
١٩٩,٦٠٣	١٤,٩٢٣	١٨٤,٦٨٠	٢٠٤,١٩٨	٢,٥٩٨	٢٠١,٦٠٠	توزيعات أرباح مستلمة

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٥ استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٨١٨,٠١٣	٣,٤٥٨,٠٨٨	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في شركات محلية (إيضاح (٢))
٢٨٩,٥٠١	٢٨٥,٧٦٨	استثمارات غير مدرجة في شركات أجنبية
٦٣,٤٢٢	٦٣,٤٢٢	استثمارات غير مدرجة في شركات محلية (إيضاح (٣))
٢٦,٦٢٦	٢٢,١٥٩	استثمارات في سندات
<u>٤,١٩٧,٥٦٢</u>	<u>٣,٨٢٩,٤٣٧</u>	

ملاحظات:

(١) الاستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في أسهم وسندات وإستثمارات لدى مدراء صناديق إستثمارية.

(٢) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أسهم مدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت ٥٣,١٢٧,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤٧,٩٩٠,٠٠٠ ريال قطري) وهي أسهم مقيدة من المتاجرة.

(٣) أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة في شركات محلية قيمتها العادلة ٦٣,٣٧٩,٢٩٧ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٦٣,٣٧٩,٢٩٧ ريال قطري) ، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.

(٤) الاستثمارات غير المدرجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها المجموعة مساهم مؤسس.

(٥) تتضمن الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ ٣٤٧,٤٧٧,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٤: ٣٤٩,٨٢٣,٠٠٠ ريال قطري) أدرجت بالتكلفة حيث لا يمكن تقدير القيم العادلة بصورة موثوقة بسبب عدم اليقين حول طبيعة التدفقات النقدية.

(٦) كانت الاستثمارات المتاحة للبيع التي انخفضت قيمتها خلال السنة كما يلي:

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

لا يوجد انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع المتعلقة بالسنة المالية السابقة.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٦ قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

قامت المجموعة بمنح قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال. هذه القروض تحمل فوائد بالأسعار التجارية.

الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي البترولي المسال

إسم شركة الغاز الطبيعي / البترولي المسال

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

القروض الممنوحة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال المذكورة أعلاه تشمل الآتي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٢٤,٠٠٨	٢٣٥,٤١٩	قروض
١,٣٠٩	٩٤	فوائد مستحقة
<u>٤٢٥,٣١٧</u>	<u>٢٣٥,٥١٣</u>	

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٧ بضاعة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٠,٩٦٧	٩٤,٤٨٦	سيارات ثقيلة وقطع غيار
١٠٩,٣٢١	١٠٤,٩٨٠	جابرو وكنكري
٢٠,٨٣٣	١٩,١٦١	بضاعة أخرى للبيع
٢١١,١٢١	٢١٨,٦٢٧	
(٥,٧٢٠)	(٦,٧٠٨)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٠٥,٤٠١	٢١١,٩١٩	

الحركة في المخصص للبضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٥٠٤	٥,٧٢٠	في ١ يناير
٣٠٣	١,١٣٦	المخصص للسنة (إيضاح ٦)
(٨٧)	(١٤٨)	إسترداد
٥,٧٢٠	٦,٧٠٨	في ٣١ ديسمبر

## ١٨ ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٣٤,٧٢١	٤٣٢,٤٥٧	ذمم تجارية مدينة (صافي)
٤٠,٢٧٨	٣٨,١٠٣	أوراق قبض
١١٨,٧٥٥	١٦٤,٩٢٥	إيرادات مستحقة
٤٤,٠٤٢	٤٩,٣٦٦	ذمم مدينة من الموظفين (١)
٢١,٦٩٢	٣٢,٨٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,١٣٩	٩,٩٥٨	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٥,٥٧٥	٥,١٠٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات العلاقة (إيضاح ٣٤)
٣٤,٦٥٠	٥٥,٥١٥	ذمم مدينة أخرى
٧١٠,٨٥٢	٧٨٨,٣١٥	

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٨ ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً - تنمة

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وهي عموماً لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، توجد ذمم تجارية مدينة قيمتها الأسمية ٣١,٦٥ مليون ريال قطري منخفضة القيمة (٢٠١٤: ٢٦,٦٨ مليون ريال قطري). كانت الحركة في مخصص إنخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٣,٨٦٦	٢٦,٦٧٩	في ١ يناير
٢,٨١٣	٩,١٥٣	المخصص للسنة (إيضاح ٦)
-	(٤,١٧٨)	مبالغ مشطوبة
<u>٢٦,٦٧٩</u>	<u>٣١,٦٥٤</u>	في ٣١ ديسمبر

كما في ٣١ ديسمبر ، كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير منخفضة القيمة 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	٠ - ٦٠ يوم	الإجمالي	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢١,٢٣٨	١٧,١٧٨	٢٠,٥١٠	٦٨,١٠٤	٣٠٥,٤٢٧	٤٣٢,٤٥٧	٢٠١٥
١٩,٣٢٠	١٣,١٣٩	١٧,٤٩١	٤١,٨٤٨	٣٤٢,٩٢٣	٤٣٤,٧٢١	٢٠١٤

بناء على الخبرة السابقة ، يتوقع أن تسترد بالكامل الذمم المدينة غير منخفضة القيمة. ليس من عادة المجموعة أن تحصل على ضمانات على الذمم المدينة ، ولذلك فإن غالبيتها غير مضمونة.

ملاحظات:

(١) تشمل الذمم المدينة من موظفين قروض مخصومة على مكافأة نهاية الخدمة.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ١٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٢٤,٠٨١	٤٩٩,١٣٩	إستثمارات مدرجة

## ٢٠ النقد وما في حكمه

في بيان التدفقات النقدية الموحد ، يشتمل النقد وما في حكمه على التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٠٩,٥٨٩	٨٥٢,٧٣٦	أرصدة لدى البنوك ونقد
٢,٨١٩,٦٣٠	٤,٧٣٣,١٤٢	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٣,١٢٩,٢١٩	٥,٥٨٥,٨٧٨	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢,٣٨٠,٤٤٨)	(٤,٧٣٣,١٤٢)	ناقص: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم (١)
(١٥)	-	ناقص: سحب على المكشوف من البنوك
٧٤٨,٧٥٦	٨٥٢,٧٣٦	

إيضاح:

(١) تحقق الودائع قصيرة الأجل فوائد بحسب معدلات السوق وهي ذات تواريخ استحقاق بعد ٩٠ يوم.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٢١ رأس المال

ألف ريال قطري	عدد أسهم بالألف
١,١٤٥,٢٥٢	١١٤,٥٢٥

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل  
أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

## ٢٢ إسهم خزينة

خلال سنة ٢٠١٣ ، قامت إحدى الشركات التابعة باستثمار ٩٠٨,٧٢٥ سهم بمبلغ ٧٣,٥١٦,٠٠٠ ألف ريال قطري في الشركة الأم ، شركة الملاحة القطرية ش.م.ق. تم تحقيق أسهم الخزينة هذه بالتكلفة وخصمت 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 الإحتياطي القانوني. قررت المجموعة إيقاف التحويل السنوي حيث أن الإحتياطي القانوني يعادل ٥٠٪ من رأس المال.

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

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

## ٢٤ احتياطي عام

وفقاً للمادة (٤١) من النظام الأساسي للشركة ، يجوز للجمعية العامة بناءً على توصية مجلس الإدارة أن تقرر تحويل جزء من صافي الأرباح إلى حساب الإحتياطي العام كما يجوز استخدام هذا الإحتياطي في الوجوه التي تقررها الجمعية العامة للمساهمين.

## أنشطة التحوطات

### تحوطات التدفقات النقدية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، كان لدى المجموعة تحوطات للتدفق النقدي للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة كالتالي:

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٥ مشتقات الأدوات المالية

#### أنشطة التحوط - تنمة

حلول للخدمات البحرية ذ.م.م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، لدى حلول للخدمات البحرية ذ.م.م إتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ٢٧,٢١٨,٩٧٦ دولار أمريكي (٩٩,٠٧٧,٠٧٣ ريال قطري) حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة بقيمة ليبور دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٣٠٪ على القيمة الأسمية. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط للتعرض لتقلبات سعر الفائدة على أحد قروضها. يشترك القرض لأجل وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. يقدر أن تحوط التدفق النقدي عالي الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

حققت شركة حلول للخدمات البحرية ذ.م.م القيمة العادلة السلبية لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ٤٤٩,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٠٨٤,٠٠٠ ريال قطري) تحت بند الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع بالجزء الفعال في حقوق التحوط تحت حقوق الملكية.

#### ملاحة رأس لفان جي أم بي أتش (كي جي ١) وملاحة قطر جي أم بي أتش (كي جي ٢)

كنتيجة للاستحواذ على المؤسسة كي جي ١ وكي جي ٢ (إيضاح ٤) ، فإن اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة التي دخلتها الشركتين تم تحويلها إلى المجموعة. كانت كلا من كي جي ١ وكي جي ٢ قد دخلتا في اتفاقية تبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية بلغت ١٣٦,٠١٦,٨٩٢ دولار أمريكي (٤٩٥,١٠١,٤٨٧ ريال قطري) و ١٣٨,٧٤٠,٢٣١ دولار أمريكي (٥٠٥,٠١٤,٤٤٠ ريال قطري) على التوالي والتي من خلالها تستلم فائدة متغيرة ليبور لفترة ٣ شهور بالدولار الأمريكي وتدفع معدل فائدة ثابت بنسبة ٢,٦٨٥٪ على القيمة الأسمية. تم استخدام عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط ضد التعرض لتقلبات أسعار الفائدة على هذه القروض. لدى كلا من القروض واتفاقية التبادل نفس الأحكام الهامة. تم تقييم تحوط التدفق النقدي على أنه ذو تأثير فعال وتحتسب القيمة العادلة لتبادلات أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

حققت الشركتين ، كي جي ١ وكي جي ٢ ، حركة في القيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ١,١١١,٨٨٨ دولار أمريكي (٤,٠٤٧,٢٧٢ ريال قطري) و ١,١٣٤,١٥٠ دولار أمريكي (٤,١٢٨,٣٠٦ ريال قطري) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع مع قيد مقابل في احتياطي التحوط. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، إن القيم الدفترية لعقود تبادل أسعار الفائدة لكلاً من شركة ملاحة رأس لفان (كي جي ١) وشركة ملاحة قطر (كي جي ٢) سالبة بمبلغ ٦,٠١١,١٩٧ دولار أمريكي (٢١,٨٨٠,٧٥٧ ريال قطري) و ٦,١٣١,٥٥٤ دولار أمريكي (٢٢,٣١٨,٨٥٧ ريال قطري).

### ٢٦ توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة الشركة إقتراح توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٠٪ و تعادل ٥ ريال قطري للسهم لسنة ٢٠١٥ بإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري والتي تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العامة (٢٠١٤: ٥,٥٠٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ٦٢٥ مليون ريال قطري لسنة ٢٠١٤).

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٢٦ توزيعات أرباح - تنمة

خلال السنة ، وبعد موافقة الجمعية العامة التي عقدت في ١٨ مارس ٢٠١٥ ، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٥٪ وتعادل ٥,٥ ريال قطري للسهم وبإجمالي ٦٢٥ مليون ريال قطري تتعلق بسنة ٢٠١٤ (٢٠١٤: ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٥٦٨ مليون ريال قطري).

## ٢٧ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٢٠١٤	٢٠١٥	الاستحقاق	معدل سعر الفائدة الفعلي %	إيضاحات	الشركة الأم:
ألف	ألف				
ريال قطري	ريال قطري				
٥,٥٠٣	-	أكتوبر ٢٠١٥	ليبور + ٠,٧٠	(١)	قرض ١
١٠٣,٦٥٣	٥٥,٨١٣	فبراير ٢٠١٧	ليبور + ٠,٧٣	(٢)	قرض ٢
١٤٥,٦٠٠	١٤٥,٦٠٠	مايو ٢٠١٦	ليبور + ٠,٥٠%	(٣)	قرض ٣
٣٢٧,٦٠٠	٧٤٢,٥٦٠	أغسطس ٢٠١٦	١,٤٥	(٤)	قرض ٤
١,٨٢٠,٠٠٠	١,٨٢٠,٠٠٠	أبريل ٢٠١٦	١,١٥%	(٥)	قرض ٥
٧٢٨,٠٠٠	٧٢٨,٠٠٠	مارس ٢٠١٦	ليبور + ٠,٩٥%	(٦)	قرض ٦
-	٧٢٨,٠٠٠	سبتمبر ٢٠١٦	١,٢٥%	(٧)	قرض ٧
-	٣٦٤,٠٠٠	أبريل ٢٠١٦	ليبور + ١%	(٨)	قرض ٨
الشركات التابعة:					
٢٩١,١٤١	٢٤٦,٨٠٥	يناير ٢٠٢١	ليبور + ١,٧٥	(٩)	قرض ٩
٨,٨٧٣	٢,٩٥٨	يونيو ٢٠١٦	ليبور + ٠,٦٥	(١٠)	قرض ١٠
٤٥,٥٠٠	٢٢,٧٥٠	نوفمبر ٢٠١٦	ليبور + ٠,٦٠	(١١)	قرض ١١
١٤٤,٤٧٢	٩٩,٠٧٧	أغسطس ٢٠١٩	ليبور + ١,٦٥	(١٢)	قرض ١٢
٤٠٠,٧٨١	٣٦٣,٢٣١	سبتمبر ٢٠٢١	ليبور + ١,٧٥	(١٣)	قرض ١٣
-	٤٩١,٤٠٠	ديسمبر ٢٠٢٤	ليبور + ١,٤%	(١٤)	قرض ١٤
-	٣٦٨,١٨٦	مارس ٢٠٢٥	ليبور + ١,٤%	(١٥)	قرض ١٥
٣٩٩,٣٩٤	٣٨٢,٩٢٨	يونيو ٢٠٢٢	ليبور + ١,٧٥	(١٦)	قرض ١٦
-	٩٨٨,٠٣٤	ديسمبر ٢٠٢٣	ليبور + ١,٧%	(١٧)	قرض ١٧
٣٨,٥٢٤	٣٣,٥٦٢	يونيو ٢٠١٦	٣,٥	(١٨)	قرض ١٨
١١,٣٢٦	٢,٦٤٥	أبريل ٢٠١٦	٣,٧٥	(١٩)	قرض ١٩
٤,٤٧٠,٣٦٧	٧,٥٨٥,٥٤٩				
(٥,٦٧٢)	(٧,٩٥٢)				
٤,٤٦٤,٦٩٥	٧,٥٧٧,٥٩٧				
ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة					

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:

١,٤٣٧,١٦٨	٤,٨٨٤,٨٦٢	جزء متداول
٣,٠٢٧,٥٢٧	٢,٦٩٢,٧٣٥	جزء غير متداول
٤,٤٦٤,٦٩٥	٧,٥٧٧,٥٩٧	

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٢٧ قروض وتسهيلات - تنمة

### إيضاحات:

- (١) تم الحصول على القرض (١) لتمويل إنشاء صالة عرض ومجمع فلل ، وهو مضمون برهن صالة العرض ومجمع الفلل. يستحق سداد القرض على أقساط شهرية بقيمة ٥٥٠,٣٣٣ ريال قطري. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال السنة الحالية.
- (٢) تم الحصول على القرض (٢) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. القرض مضمون برهن البرج بالدرجة الأولى ويستحق السداد بأقساط شهرية بقيمة ٣,٩٨٦,٦٦٧ ريال قطري.
- (٣) يمثل القرض (٣) تسهيلات قرض متجدد بالدولار الأمريكي بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٤٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري). تم الحصول عليه خلال ٢٠١٣ وتم تجديده سنوياً. هذا القرض مضمون بضمان البضاعة والمشاريع التي سوف يتم شراؤها بمبلغ القرض. كان الحد الأقصى لمعدل سعر الفائدة المتفق عليه مع البنك بنسبة ١,١٥٪.
- (٤) تم الحصول على القرض (٤) لأغراض عامة تشمل إعادة تمويل الديون الحالية والاستثمارات الجديدة بضمان الشركة ويتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية. قيمة القرض ٢٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٨٤٤,٤٨٠,٠٠٠ ريال قطري) وقد تم سحب مبلغ ٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧٤٢,٥٦٠,٠٠٠ ريال قطري) في تاريخ البيانات المالية (٢٠١٤): ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٣٢٧,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري).
- (٥) القرض (٥) تم الحصول عليه بغرض تغطية مصاريف التمويل المتعلقة بالدفعة المقدمة وبناء السفن في أحواض بناء سفن أجنبية ومتطلبات أعمال رأسمالية أخرى. تم سحب القرض بالكامل للحد الأقصى كما في تاريخ التقرير وهو حالياً مستخدم بالكامل ويسدد على دفعة في نهاية فترة استحقاق القرض.
- (٦) القرض (٦) يمثل تسهيل مراجعة متجدد بحدود مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتم الحصول عليه بغرض استخدامه في الأغراض العامة للمجموعة. يجب سداد القرض بالكامل عند نهاية مدة الاستحقاق وتحسب الأرباح على أساس شهري.
- (٧) لقد تم الحصول على القرض (٧) واستخدامه خلال السنة للأغراض العامة والاستثمارات ويمكن استخدامه أيضاً لتمويل الاستحواذ على سفن. يسدد القرض خلال سنة واحدة بعد تاريخ السحب الأول. إن إجمالي مبلغ القرض ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وتم استخدام كامل القرض كما في تاريخ التقرير.
- (٨) لقد تم الحصول على القرض (٨) خلال السنة 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 ٢٠١٥ .
- (٩) القرض (٩) يمثل تسهيل تمويل إسلامي بالدولار وتم الحصول عليه بغرض إعادة تمويل القروض التي تم الحصول عليها للسفن ذات الـ ٨ حاويات. القرض مضمون مقابل السفن ذات الصلة ويسدد على ٣٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ٢,١٤٥,١٦١ دولار أمريكي (٧,٨٠٨,٠٠٠ ريال قطري) ودفعة نهائية بمبلغ ٢٦,٣٥٤,٨٤٨ دولار أمريكي (٩٥,٩٣١,٠٠٠ ريال قطري).
- (١٠) لقد تم الحصول على القرض (١٠) لتمويل شراء ٤ سفن خدمات وسلامة عند الطلب. يدفع القرض على ١٦ أقساط نصف سنوية تبدأ في يوليو ٢٠٠٨ بمبلغ ٢,٩٥٨,٥٠٠ ريال قطري (٨١٢,٥٠٠ دولار أمريكي) وهو مضمون عن طريق التنازل عن الإيرادات من كل سفينة لحساب البنك المقترض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشراؤها.

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٧ قروض وتسهيلات - تنمة

#### إيضاحات - تنمة

- (١١) لقد تم الحصول على القرض (١١) لتمويل شراء سفينتين مجهزة بمنصات تموين. يسدد القرض على ١٦ قسط نصف سنوية بمبلغ ١١,٣٧٥,٠٠٠ ريال قطري (٣,١٢٥,٠٠٠ دولار أمريكي) تبدأ في أبريل ٢٠١٠. القرض مضمون عن طريق التنازل عن الإيرادات لكل سفينة لحساب البنك المقترض منه ورهن السفن التي تم الحصول على القرض لشرائها.
- (١٢) يمثل القرض (١٢) تسهيل بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري لغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة ، ويستحق السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ٦,٨٧٩,٦٠٠ ريال قطري (١,٨٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي) تبدأ في يونيو ٢٠١٢. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها. لقد تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة.
- (١٣) خلال سنة ٢٠١٣ ، تم الحصول على القرض بمبلغ ٤٤٧,٧٢٠,٠٠٠ ريال قطري (١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يسدد القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٩,٣٨ مليون ريال قطري ودفع أخيرة بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.
- (١٤) يمثل القرض (١٤) تسهيل تم الحصول عليه خلال السنة بمبلغ ١٣٥ مليون دولار أمريكي وتم سحب التسهيل بالكامل خلال مارس ٢٠١٥. يسدد القرض على ٣٥ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ودفعة نهائية بالمبلغ المتبقي للقسط النهائي. كما في تاريخ التقرير ، تم استخدام إجمالي مبلغ التسهيل المؤمن مقابل رهن ٨ سفن.
- (١٥) يمثل القرض (١٥) تسهيل مرابحة بمبلغ ١٣٥ مليون دولار أمريكي تم الحصول عليها مبدئياً لتمويل إنشاء السفن والذي انخفض لاحقاً ليصبح ١٠١ مليون دولار أمريكي بناءً على طلب المجموعة من البنك. يسدد القرض على ٣٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١,٩٦٦,٨٠٦ دولار أمريكي ودفعة نهائية عند الاستحقاق. كما في تاريخ التقرير ، تم استخدام التسهيل بالكامل بمبلغ ١٠١,١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.
- (١٦) تم الحصول على القرض (١٦) لتمويل بناء ١٩ سفينة ، ويستحق للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في سبتمبر ٢٠١٥ وقسط أخير بقيمة ١٦٤ مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.
- (١٧) تم تحقيق هذه القروض كنتيجة لدمج الأعمال المبين في إيضاح ٣ وتسد على ٤٠ قسط ربع سنوي على مدى فترة عشر سنوات ودفعة نهائية بما يقارب ٥٠٪ من مبلغ القرض الأساسي. هذه القروض مضمونة برهن أولي على السفن والأسهم المصدرة للمؤسسة والأسهم المصدرة للشركة الأم ، التي تقوم بإدارة عمليات السفن.
- (١٨) القرض (١٨) يمثل سند أمانة تم الحصول عليه لتمويل متطلبات رأس المال العامل ويسدد خلال ستة أشهر ويحمل فوائد بالأسعار التجارية.
- (١٩) القرض (١٩) يمثل قرض لأجل تم الحصول عليه لتمويل متطلبات رأس المال العامل ويحمل فوائد بنسبة ٣,٥٪ ويسدد على أقساط شهرية متساوية بمبلغ ٧٤٥,٠٠٠ ريال قطري.

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٨ دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال سنة ٢٠١١ ، إستلمت المجموعة مبلغ ١٨٧,٤٩٧,٠٠٠ ريال قطري كدفعة مسبقة لا تحمل فوائد من أحد العملاء لغرض بناء قوارب سحب إلى المرسى وقوارب إستكشاف وقوارب خدمات هذه القوارب في خدمة العميل ويتم سداد الدفعة المسبقة خلال الإستقطاعات من الفواتير المرحلية المعتمدة. يتم إستقطاع بمعدل ١٠٪ . من كل فاتورة مرحلية معتمدة تكون مستحقة حتى يتم سداد المبلغ المدفوع مقدماً بالكامل. بناءً على الأعمال المنجزة حتى تاريخ التقرير بالغ المبلغ المدين طويل الأجل ١٦٠,٦٥٢,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٤: ١٧٧,١٢٨,٠٠٠ ريال قطري).

### ٢٩ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٤,٠٣٩	٨٧,٦٥٢	في ١ يناير
٢٤,٣٢٣	٢٠,٦٦١	المخصص خلال السنة
(١٤,٢٣٣)	(١٠,٤٨٦)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
(٦,٤٧٧)	(٥,٨٥٨)	المحول إلى صندوق التقاعد
٨٧,٦٥٢	٩١,٩٦٩	المخصص كما في ٣١ ديسمبر
٨٧,٦٤٧	٨٩,٧٨٠	حسابات مكافأة نهاية الخدمة
٥	٢,١٨٩	حساب صندوق التقاعد (إيضاح ٣٠)
٨٧,٦٥٢	٩١,٩٦٩	المخصص كما في ٣١ ديسمبر

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

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٣٠ الذمم الدائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥٠,٦٩٧	٢١٣,٤٩٤	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٩٠,٧١١	٩٥,٣٦٢	مصاريف مستحقة الدفع
٤٤,١٩٥	٤٧,٠٠٢	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء
١,١٦٤	٦٧١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٤)
١,٠٨٤	٤٤,٦٤٩	قيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار فائدة (إيضاح ٢٥)
٢٦,٢٣٠	٢٧,٣٦٣	مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١)
٥	٢,١٨٩	المخصص لصندوق التقاعد (إيضاح ٢٩)
١٠٠,٤٨٠	١٢٢,٠٨١	ذمم دائنة أخرى
<u>٤١٤,٥٦٦</u>	<u>٥٥٢,٨١١</u>	

### ٣١ مخصص الأنشطة الإجتماعية والرياضية

وفقاً لقانون ١٣ من سنة ٢٠٠٨ والإيضاحات ذات الصلة المصدرة في يناير ٢٠١٠ ، على المجموعة المساهمة بنسبة ٢,٥٪ من صافي أرباحها السنوية لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والإجتماعية. يتطلب الإيضاح المتعلق بالقانون ١٣ الاعتراف بالمبالغ المستحقة كتوزيع الدخل. وعليه يتم تحقيق ذلك في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد.

خلال السنة ، خصصت المجموعة مبلغ ٢٧,٣ مليون ريال قطري (٢٠١٤: ٢٦,٢ مليون ريال قطري) يمثل ٢,٥٪ من صافي الربح الموحد للسنة.

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٣٢ الالتزامات

٢٠١٤	٢٠١٥
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري

#### الالتزامات الرأسمالية - عقارات وسفن ومعدات

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في

تاريخ بيان المركز المالي

١,٨٦٨,٧٤٧	١,٦٧٠,٠٥٠
-----------	-----------

#### إلتزامات الإيجارات التشغيلية

دخلت الشركة في عقود إستئجار. تحتسب هذه العقود كإيجارات تشغيلية. إن إلتزامات الإيجارات المستقبلية لهذه العقود كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري

خلال سنة واحدة

٧,٠٢٩

٧,٩١١

بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات

٨,٤٣٩

١٠,٢١٠

إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في

تاريخ التقرير

١٥,٤٦٨	١٨,١٢١
--------	--------

### ٣٣ مطلوبات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ للمجموعة الإلتزامات المحتملة التالية التي تتعلق بضمانات بنكية وأخرى والتي تنشأ خلال الأعمال العادية، ولا تتوقع المجموعة أن تنشأ عنها مطلوبات هامة:

٢٠١٤	٢٠١٥
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
٧٩٩,٠٦٧	٧٥٤,٢٧٠
١٩٥,٤٦٩	٤٧٢,٢٦٧
٩٩٤,٥٣٦	١,٢٢٦,٥٣٧

خطابات ضمان  
اعتمادات مستندية

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٣٣ مطلوبات محتملة - تمة

#### الدعاوى والمطالبات

في تاريخ التقرير ، هناك بعض الدعاوى المرفوعة من قبل اطراف اخرى ضد المجموعة بقيمة ٢,٦ مليون ريال قطري (٢٠١٤: ١٢ مليون ريال قطري). إن الإدارة ترى إن هذه المطالبات ليس لها أي جدارة و لقد أخطر المستشار القانوني للمجموعة بان نتيجة هذه الاجراءات القانونية لا يمكن تحديده في هذه الرحلة المبكرة و بالتالي لم يتم إدراج أي مخصص لأي التزام في هذه البيانات المالية الموحدة.

#### قضايا التحكيم كما في تاريخ التقرير

كما في تاريخ التقرير ، أصدرت المجموعة إشعار بفسخ العقد إلى أحد بنائي السفن بسبب الفشل في تسليم ٣ سفن وفقاً للأحكام التعاقدية للاتفاقية ذات الصلة. رداً على ذلك ، أصدرت شركة بناء السفن إشعار بالتحكيم إلى المجموعة.

القيمة الدفترية لهذه السفن الخاضعة لقضية التحكيم الموضحة أعلاه تقريباً مساوية للمبلغ المسترد من تصفية ضمانات الدفعة المقدمة المستلمة من قبل شركة بناء السفن في بداية اتفاقية تشييد السفن بمبلغ ٢٠٠,٩٢٨,٠٠٠ ريال قطري. ترى المجموعة أنه بما أن إجراءات قضية التحكيم لاتزال في بدايتها ، فمن السابق لأوانه توقع نتائجها كما في تاريخ التقرير .

### ٣٤ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

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

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كالتالي :

٢٠١٥

مبيعات	مشتريات	إيرادات فوائد	مبالغ مدفوعة	إستلام أقساط	قروض
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤٧٨	٦	١٩,٤٩٧	-	١٠٩,١٨٧	

- شركات زميلة

٢٠١٤

مبيعات	مشتريات	إيرادات فوائد	مبالغ مدفوعة	إستلام أقساط	قروض
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٨٦١	١٨٦	٢٣,٨٦٦	٦١,٨٣١	١٩٨,٢٦٨	

- شركات زميلة

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٤ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

### أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٤		٢٠١٥		
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٧٠	٩٧	-	٣٢٦	شركات زميلة
٩٢١	٥,١٧٩	٤٩٨	٤,٤٨٣	أعضاء مجلس إدارة
١٧٣	٢٩٩	١٧٣	٢٩٤	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>١,١٦٤</u>	<u>٥,٥٧٥</u>	<u>٦٧١</u>	<u>٥,١٠٣</u>	

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة في الايضاحين ١٨ 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. كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٢٠١٤ : لا شيء). في كل سنة يتم تقييم الحالة المالية لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

### قروض مستحقة من شركات زميلة

تم الإفصاح عن قروض إلى شركات غاز طبيعي وبترولي مسال بلغت ٢٣٥,٥١٣,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٤) : ٤٢٥,٣١٧,٠٠٠ ريال قطري) كجزء من الإيضاح ١٦.

### مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١١,٧٥٠	١٣,٩٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة - نقدية
١٢,٨٠٢	١١,٩٣٩	منافع قصيرة الأجل
٨٤٣	٨١٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والمعاشات
<u>٢٥,٣٩٥</u>	<u>٢٦,٧٠٧</u>	

## ٣٥ التحليل القطاعي

المجموعة مقسمة إلى ستة أركان كما يلي ، والتي تكون خمس قطاعات تصدر تقاريرها (الأقسام الإستراتيجية):

- ملاحه كابيتال - يوفر الخدمات الإستشارية المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك تقوم بإدارة محفظة من الإستثمارات المالية والعقارية وتملكها للإستثمار في شركة قطر للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م.
  - ملاحه ماريتيم أند لوجيستكس - يوفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين الرئيسيين والمصدرين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية وحاويات شحن وحدة إمدادات وعمليات نقل بغير سفن وعمليات شحن بالجملة ووكالات الشحن وإدارة الموانئ وبناء السفن وتصنيع الصلب.
  - ملاحه أوفشور - يوفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم الشركة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من ٢٧ سفينة خدمات بحرية والتي تشمل سفن السلامة والطوارئ وقاطرات سحب للتعامل مع المراسي والقوارب وسفن وقوارب ديناميكية لتحديد مواقع السفن (DP) ويوفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشبع.
  - ملاحه للتجارة - يمثل القطاع بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وألات التشحيم 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 والبتروكيماويات - يقوم القطاع بتملك وإدارة وتشغيل أسطول حديث من ناقلات الغاز الطبيعي والبترولي المسال ، وتوفير خدمات النقل في المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك يمتلك القطاع أسطولاً حديثاً من ناقلات البضاعة وناقلة واحدة للخام. كذلك يقوم القطاع بتشغيل عدد من ناقلات البضاعة في شراكة مع شركات تجارية وشحن دولية.
  - توفر مجموعة الملاحة خدمات أساسية لكل الأركان لإدارة أعمالهم الخاصة. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والإتصالات والتدقيق الداخلي والشؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشؤون الإدارية والمالية. 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 إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أرباح أو خسائر التشغيل ويتم قياسها بما ينسجم مع ربح أو خسارة التشغيل في البيانات المالية الموحدة.

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

# شركة الملاحه القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٥ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ملاحه ماريتيم	ملاحه	ملاحه	ملاحه	ملاحه	ملاحه	ملاحه	ملاحه	ملاحه
أند	كابينال	أوفشور	للتجارة	للغاز	للكيماويات	للمؤسسة	إجمالي	تعديلات
لوجيستيكس	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	وإستيعادات
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ألف
١,١٦٥,٧٥١	٤٩١,٠٦٤	٧١٠,٩٧٢	٤٢٠,٩٠٩	٤١٥,٣٢٤	-	٣,٢٠٤,٠٢٠	(٢٠٦,٢١٤) <sup>(١)</sup>	٢,٩٩٧,٨٠٦
(١٩٩,٣٨٩)	(١١,٨٢٤)	(٢٢٩,١٠٧)	(١٨,٦٩٤)	(٩٤,٧٤٨)	(١٢٩,٠٠٠)	(٦٨٢,٧٦٢)	٥٥٢ <sup>(١)</sup>	(٦٨٢,٢١٠)
(٤٣٠,٥٩٨)	(١٧١,٢٧٨)	(١٣٨,٤٥٤)	(٣٥٧,٢٩٩)	(٥٤,٠٣٤)	(٥,٨٦٥)	(١,١٥٧,٥٢٨)	١٨٨,٠٤٨ <sup>(١)</sup>	(٩٦٩,٤٨٠)
(٩,٦٣١)	(٥,٥٨٠)	(٦,٦١٥)	(٢,٢٥٣)	(٤,٣٧٧)	(٧,٦١٩)	(٣٦,٠٧٥)	١٧,٨٧٧ <sup>(١)</sup>	(١٨,١٩٨)
(٥١,٠٣٠)	(٣٥,٦٥٦)	(١١٠,١٣٢)	(٩١٦)	(١٠٥,٩٧١)	(٤,٠٧١)	(٣٠٧,٧٧٦)	-	(٣٠٧,٧٧٦)
(٣٧,٨٩١)	-	(٤٩,١٤١)	-	(٩,٦١٧)	-	(٩٦,٦٤٩)	-	(٩٦,٦٤٩)
(٣٦,٠٩٧)	(١١,٢٩٣)	(٥٠,٤٧٣)	(٣,٩٤٦)	(٣٧,٧٢٥)	(١١,٢٦٦)	(١٥٠,٨٠٠)	(٢٦٣) <sup>(١)</sup>	(١٥١,٠٦٣)
(٦١,٨٥٦)	-	-	-	٦١,٨٥٦	-	-	-	-
(٦٧,٥٣٦)	(١٧,٤٣٢)	(٣٠,٧٢٣)	(١٦,٨٣٨)	(٢٥,٩٣٠)	١٥٨,٤٥٩	-	-	-
٢٧١,٧٢٣	٢٣٨,٠٠١	٩٦,٣٢٧	٢٠,٩٦٣	١٤٤,٧٧٨	٦٣٨	٧٧٢,٤٣٠	٧٧٢,٤٣٠	٧٧٢,٤٣٠
(٧,٨٨٨)	(٢,٧٩٦)	(١٢,٨٣٧)	-	(٣٥,٩٧٤)	(٤٦,٨٦٨)	(١٠٦,٣٦٣)	-	(١٠٦,٣٦٣)
١	٣,٤٦٠	٢٧٢	٢,٨٤٨	٢٥,٠٨٠	٨٢,٨٢٠	١١٤,٤٨١	-	١١٤,٤٨١
١٥,٧٠٤	٤,٤٥٧	٦,٧٥٣	٣,٦٩٩	٦,٠١٠	(٣٦,٦٢٣)	-	-	-
(٢,٤١٢)	-	٤,١٢٨	-	(٣)	٣	١,٧١٦	-	١,٧١٦
-	-	-	-	٤٢,٧٠٥	-	٤٢,٧٠٥	-	٤٢,٧٠٥
٢,٠٤٩	٥٨٧	-	-	٢٩٦,٩٣٦	-	٢٩٩,٥٧٢	-	٢٩٩,٥٧٢
٢٧٣	(٨٣٣)	٥١٤	١٠٧	٦٣٥	٣٠	٧٢٦	-	٧٢٦
-	-	-	-	(٢٦,٧٨٠)	-	(٢٦,٧٨٠)	-	(٢٦,٧٨٠)
-	-	-	-	-	-	(٣,٨٩٦)	-	(٣,٨٩٦)
١	٣	٤,٨٤٩	-	٩,٧٦٨	-	١٤,٦٢١	-	١٤,٦٢١
٢٧٩,٤٥١	٢٣٨,٩٨٣	١٠٠,٠٠٦	٢٧,٦١٧	٤٦٣,١٥٥	-	١,١٠٩,٢١٢	-	١,١٠٩,٢١٢

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٥ التحليل القطاعي - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الموحد ألف ريال قطري	تعديلات وإستبعادات ألف ريال قطري	إجمالي القطاعات ألف ريال قطري	تعديلات خاصة بمؤسسة الملاحة ألف ريال قطري	ملاحة للغاز والبتروكيماويات ألف ريال قطري	ملاحة للتجارة ألف ريال قطري	ملاحة أوفشور ألف ريال قطري	ملاحة ماريتيم أند لوجيستكس ألف ريال قطري	ملاحة كابيتال ألف ريال قطري	
٢,٦٣٣,٢٣٢	(١) (١٨١,٣١٣)	٢,٨١٤,٥٤٥	-	٢٧٥,٢١٠	٣٩٦,٢٨٩	٥٨٧,٢٥٨	٩٢٥,٠٣١	٦٣٠,٧٥٧	إيرادات التشغيل
(٦٣٤,٠٩١)	(١) ١,٠٠٩	(٦٣٥,١٠٠)	(١٢٧,٢٧٦)	(٨٦,٩٤٦)	(١٧,٤٩٦)	(١٩٨,٦٩٧)	(١٩٤,٦٣٨)	(١٠,٠٤٧)	مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
(٨٤٥,٤٨٧)	(١) ١٥٧,٩١٥	(١,٠٠٣,٤٠٢)	(٥,٤٩٣)	(٤٩,٩٢٧)	(٣٣٦,٢٨٥)	(١١٥,٦٣٧)	(٣٦٩,٥١٦)	(١٢٦,٥٤٤)	إمدادات ومصاريف تشغيل
(٦١,٤٧٧)	(١) ٢٠,٥٥٣	(٨٢,٠٣٠)	(١١,٢١٣)	(٢,٧٨٠)	(٢,١٢٤)	(٧,٤٩٥)	(٧,٤٤٨)	(٥٠,٩٧٠)	مصاريف إيجار
(٢٦٤,٤٤٤)	-	(٢٦٤,٤٤٤)	(٤,٨٨٩)	(٧٠,٣١٨)	(١,١٣٢)	(٩٨,٠٧٨)	(٥٨,٦٦٣)	(٣١,٣٦٤)	استهلاك وإطفاء
(٣٦,٢١٤)	-	(٣٦,٢١٤)	-	-	-	(١٩,٨١٤)	(١٦,٤٠٠)	-	انخفاض قيمة سفن ومعدات
(١٣٥,٩٧٢)	(١) ١,٨٣٦	(١٣٧,٨٠٨)	(١٣,٠٢٩)	(٣٥,٧٢٤)	(٣,٤٠٧)	(٤١,٦٥٥)	(٣١,٧٨٩)	(١٢,٢٠٤)	مصاريف تشغيل أخرى
-	-	-	-	٥٨,٣٨٤	-	-	(٥٨,٣٨٤)	-	مخصصات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
-	-	-	١٦٣,١٩٤	(٢٣,٠٧٧)	(٢١,٨٤٨)	(٢٩,٣٠٠)	(٦٩,١٦٨)	(١٩,٨٠١)	مخصصات تتعلق بمؤسسة ملاحة
٦٥٥,٥٤٧	-	٦٥٥,٥٤٧	١,٢٩٤	٦٤,٨٢٢	١٣,٩٩٧	٧٦,٥٨٢	١١٩,٠٢٥	٣٧٩,٨٢٧	ربح التشغيل
(٤٢,٤٧٤)	-	(٤٢,٤٧٤)	(١٥,٦٧٠)	(٦,٥٧٣)	-	(٨,١٩٦)	(٨,٥٥٠)	(٣,٤٨٥)	تكاليف تمويل
٦٠,٤٩٥	-	٦٠,٤٩٥	٣١,٤٥١	٢٤,٢٥٧	٧٨٤	١٠٣	-	٣,٩٠٠	إيرادات تمويل
-	-	-	(١٥,٧٨١)	٢,٥٩٠	١,٥٩٤	٢,٩١٠	٦,٧٦٦	١,٩٢١	إيرادات أسهم خزينة
١٨١	-	١٨١	-	-	١٢	(٢,٠٨٩)	١,٢٢٣	١,٠٣٥	ربح (خسارة) من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٦٠,٨٦٠	-	٦٠,٨٦٠	-	٦٠,٨٦٠	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع شركة
٢٨٠,٨٦٤	-	٢٨٠,٨٦٤	-	٢٧٨,٥٣٨	-	-	١,٠٤٠	١,٢٨٦	حصة من نتائج شركة زميلة
٢,٧٤٤	-	٢,٧٤٤	(١,٢٩٤)	١,٧٥٥	١٩٠	١,٧٦٥	٣٢٨	-	صافي ربح (خسارة) من صرف عملات أجنبية
٣٢,٨٧٠	-	٣٢,٨٧٠	-	٨,٩٧٦	-	٢٣,٨٠٣	-	٩١	إيرادات متنوعة
١,٠٥١,٠٨٧	-	١,٠٥١,٠٨٧	-	٤٣٥,٢٢٥	١٦,٥٧٧	٩٤,٨٧٨	١١٩,٨٣٢	٣٨٤,٥٧٥	ربح السنة

إيضاح:

(١) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٥ التحليل القطاعي - تنمة

### القطاعات الجغرافية

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

٢٠١٤			٢٠١٥			
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	قطر	الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	قطر	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢,٦٣٣,٢٣٢	١٢٠,٦٣٩	٢,٥١٢,٥٩٣	٢,٩٩٧,٨٠٦	١٣٠,٠٨٧	٢,٨٦٧,٧١٩	إيرادات التشغيل
١,٠٥١,٠٨٧	(١٧,٩٠١)	١,٠٦٨,٩٨٨	١,١٠٩,٢١٢	(٤٩,٦٢١)	١,١٥٨,٨٣٣	ربح (خسارة) السنة

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٦ إدارة المخاطر المالية

### الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة على قروض وتسهيلات تحمل فوائد وحسابات على المكشوف من البنوك وذمم تجارية دائنة وأوراق دفع ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة والقيمة العادلة السالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة ومساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية 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 لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات متاحة للبيع ومبالغ مستحقة من موظفين وذمم 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 المساهمين أو على قيمة الأدوات المالية المملوكة للمجموعة. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

### 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 التي تحمل فوائد والودائع قصيرة الأجل بأسعار فائدة عائمة.

لإدارة مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة العائمة على قروضها ، دخلت المجموعة في عقود تبادل أسعار الفائدة كما تم شرحه في الإيضاح ٢٥. وفقاً لعقود تبادل أسعار الفائدة ، ستقوم المجموعة بدفع سعر الفائدة الثابت المنفق عليها وتستلم أسعار فائدة عائمة.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥٢,٤١١	٨٤,٠٢٥	أدوات بأسعار فائدة عائمة
(١,٩٨٢,٨٤٥)	(٣,٦٥٠,٠٨٧)	موجودات مالية
(١,٨٣٠,٤٣٤)	(٣,٥٦٦,٠٦٢)	مطلوبات مالية
٣,١١٥,٤٥٠	٤,٧٣٣,١٤٢	أدوات بأسعار فائدة ثابتة
(٢,٤٨٧,٥٢٢)	(٣,٩٣٥,٤٤٤)	موجودات مالية
٦٢٧,٩٢٨	٧٩٧,٦٩٨	مطلوبات مالية

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

### مخاطر أسعار الفائدة - تنمة

الجدول التالي يعكس حساسية بيان الدخل الموحد لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة بعدد ٢٥ نقطة أساس ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن حساسية بيان الدخل الموحد هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة لسنة واحدة ، بناء على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار فائدة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يتوقع أن يكون النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

التأثير على ربح

التغيرات في  
نقاط الأساس

السنة

ألف ريال قطري

٢٠١٥

(٨,٩١٥)

٢٥+

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

٢٠١٤

(٤,٥٧٦)

٢٥+

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

### مخاطر العملات الأجنبية

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

### مخاطر أسعار أسهم الملكية

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

في تاريخ بيان المركز المالي ، تشتمل المخاطر التي تتعرض لها المجموعة الخاصة بالأوراق المالية المدرجة بالبورصة بالقيمة العادلة على إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. إن أي زيادة أو نقص بنسبة ٥٪ في مؤشر بورصة قطر سوف يكون له تأثير يقارب ٢٥ مليون ريال قطري (٢٠١٤ : ٣١ مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ٥٪ في مؤشر بورصة قطر تأثير يقارب ١٧٣ مليون ريال قطري (٢٠١٤ : ١٩٠ مليون ريال قطري) على بيان الدخل الموحد أو حقوق المساهمين بالمجموعة، ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمراً. إن زيادة ٥٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق المساهمين بمبلغ مماثل ولكن لن يكون لها تأثير على الدخل ما لم يكن هناك انخفاض مسجل مرتبط بها.

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية في القيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من ذمم تجارية مدينة وأوراق قبض وذمم مدينة للموظفين وذمم مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وقروض لدى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وأرصدة لدى البنوك.

تعمل المجموعة للحد من مخاطر الائتمان بالنسبة للعملاء بوضع أسقف ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وحيث أن المجموعة تتعامل مع عملاء ذي ثقة ائتمانية ويتم تحصيل المستحقة 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:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٢٥,٣١٧	٢٣٥,٥١٣	قروض لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال (إيضاح ١٦)
٤٣٤,٧٢١	٤٣٢,٤٥٧	مديونون تجاريون (إيضاح ١٨)
٤٠,٢٧٨	٣٨,١٠٣	أوراق قبض (إيضاح ١٨)
٤٤,٠٤٢	٤٩,٣٦٦	ذمم مدينة من الموظفين (إيضاح ١٨)
٥,٥٧٥	٥,١٠٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٤)
٣٤,٦٥٠	٥٥,٥١٥	ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١٨)
١٧,٢١٩	٥٤,٣٦٤	موجودات غير متداولة أخرى
٣,١٢٥,٠٢٣	٥,٤٧٩,٧١٠	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
<u>٤,١٢٦,٨٢٥</u>	<u>٦,٣٥٠,١٣١</u>	

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر 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.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	أقل من ١ سنة	تحت الطلب	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
					٢٠١٥
٢١٣,٤٩٤	-	-	٢١٣,٤٩٤	-	دائون تجاريون وأوراق دفع
٢٧,٣٦٣	-	-	٢٧,٣٦٣	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة
					الإجتماعية والرياضية
٨,١٨١,٦٣٨	١,٩٩٤,٥٤٧	٩٥٨,٢٣٩	٥,٢٢٨,٨٥٢	-	قروض وسلف تحمل فوائد
٦٧١	-	-	٦٧١	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٤,٦٤٩	-	٤٤,٦٤٩	-	-	عقود تبادل أسعار الفائدة
<b>٨,٤٦٧,٨١٥</b>	<b>١,٩٩٤,٥٤٧</b>	<b>١,٠٠٢,٨٨٨</b>	<b>٥,٤٧٠,٣٨٠</b>	<b>-</b>	<b>الإجمالي</b>

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

الإجمالي ألف ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال قطري	١ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	أقل من ١ سنة ألف ريال قطري	تحت الطلب ألف ريال قطري	
١٥	-	-	-	١٥	٢٠١٤ سحب على المكشوف من البنوك
١٥٠,٦٩٧	-	-	١٥٠,٦٩٧	-	دائنون تجاريون وأوراق دفع
٢٦,٢٣٠	-	-	٢٦,٢٣٠	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
٤,٥٣٧,٩٥٩	٦٧٩,٠٦٨	٢,٤٨٦,٣٠٥	١,٣٧٢,٥٨٦	-	قروض وسلف تحمل فوائد
١,١٦٤	-	-	١,١٦٤	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١,٠٨٤	-	١,٠٨٤	-	-	عقود تبادل أسعار الفائدة
<u>٤,٧١٧,١٤٩</u>	<u>٦٧٩,٠٦٨</u>	<u>٢,٤٨٧,٣٨٩</u>	<u>١,٥٥٠,٦٧٧</u>	<u>١٥</u>	الإجمالي

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

### إدارة رأس المال

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

تعمل 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 المساهمين أعلى من المتوسط المرجح للفوائد المحملة على القروض والتسهيلات.

تقوم المجموعة بإدارة بنية 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 ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة مديونية رأس المال ، وهي صافي الدين مقسوماً على حقوق المساهمين بالشركة الأم.

يتم احتساب نسبة مديونية رأس المال كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٤٦٤,٦٩٥	٧,٥٧٧,٥٩٧	الدين (١)
(٣,١٢٩,٢١٩)	(٥,٥٨٥,٨٧٨)	ناقص: النقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ٢٠)
<u>١,٣٣٥,٤٧٦</u>	<u>١,٩٩١,٧١٩</u>	صافي الدين
<u>١٣,٤٨٤,٥٢٠</u>	<u>١٣,٦٧٩,٠٩٤</u>	حقوق المساهمين بالشركة الأم
٩,٩%	١٤,٦%	نسبة المديونية

(١) يمثل الدين القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد حسب التعريف الوارد في الإيضاح ٢٧.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى البنوك وإستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات مالية بالقيمة العادلة 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	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(معدلة)		(معدلة)	
٦٢٤,٠٨١	٤٩٩,١٣٩	٦٢٤,٠٨١	٤٩٩,١٣٩

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

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(معدلة)		(معدلة)	
٤,١٩٧,٥٦٢	٣,٨٢٩,٤٣٧	٤,١٩٧,٥٦٢	٣,٨٢٩,٤٣٧
(١,٠٨٤)	(٤٤,٦٤٩)	(١,٠٨٤)	(٤٤,٦٤٩)
٤,١٩٦,٤٧٨	٣,٧٨٤,٧٨٨	٤,١٩٦,٤٧٨	٣,٧٨٤,٧٨٨

الموجودات (المطلوبات) المالية بالقيمة العادلة خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إستثمارات 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.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٧ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

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

- إن النقد وما في حكمه ، والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.
- إن القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع وللموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة.
- القيمة العادلة للموجودات المالية غير المدرجة المتاحة للبيع يتم تقييمها 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 الإئتمانية الفردية للعميل ، وخصائص مخاطر المشروع الممول. إن القيمة الدفترية لهذه الذمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- تدخل الشركة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة ، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. تقيم المشتقات باستخدام اسعار السوق المقدمة من المؤسسة المالية.

### تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى 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.

## شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٣٧ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٥	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				<b>موجودات بالقيمة العادلة</b>
				استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	٤٩٩,١٣٩	٤٩٩,١٣٩	خلال الربح أو الخسارة
				استثمارات مالية متاحة للبيع:
				أسهم متداولة
-	-	٣,٤٥٨,٠٨٨	٣,٤٥٨,٠٨٨	اسهم غير متداولة
١,٦٨٩	-	-	١,٦٨٩	إستثمارات في سندات
٢٢,١٥٩	-	-	٢٢,١٥٩	
				<b>مطلوبات بالقيمة العادلة</b>
				عقود تبادل أسعار الفائدة
-	٤٤,٦٤٩	-	٤٤,٦٤٩	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٤	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				<b>موجودات بالقيمة العادلة</b>
				استثمارات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	٦٢٤,٠٨١	٦٢٤,٠٨١	خلال الربح أو الخسارة
				استثمارات مالية متاحة للبيع:
				أسهم متداولة
-	-	٣,٨١٨,٠١٣	٣,٨١٨,٠١٣	اسهم غير متداولة
٣,١٠٠	-	-	٣,١٠٠	إستثمارات في سندات
٢٦,٦٢٦	-	-	٢٦,٦٢٦	
				<b>مطلوبات بالقيمة العادلة</b>
				عقود تبادل أسعار الفائدة
-	١,٠٨٤	-	١,٠٨٤	

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٨ الأحكام والتقديرية والإفتراضات المحاسبية الهامة

ينطلب إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة أن تتخذ الإدارة بعض القرارات والتقديرية والإفتراضات والتي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ بيان المركز المالي. ولكن قد يؤدي عدم دقة هذه الإفتراضات إلى 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 المحققة في البيانات المالية الموحدة:

#### الإيجارات التشغيلية - المجموعة كمؤجرة

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

### التقديرية والإفتراضات

فيما يلي شرح للإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرية المستقبلية في تاريخ بيان المركز المالي والتي تشتمل على مخاطر هامة تدعو لإدخال تعديلات مادية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية القادمة. إستندت المجموعة في إفتراضاتها وتقديراتها على بيانات متوفرة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. إن الظروف والإفتراضات الموجودة عن التطورات المستقبلية قد تتغير بسبب تغيرات أو ظروف السوق التي تنشأ خارج سيطرة المجموعة. هذه التغيرات تنعكس في الإفتراضات عندما تحدث.

#### انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تعامل المجموعة الاستثمارات الرأسمالية المتاحة للبيع بأنها منخفضة القيمة عندما يكون هنالك انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود أدلة موضوعية أخرى للانخفاض. إن تحديد ما هو الانخفاض "الهام" 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 التجارية المدينة

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

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٨ القرارات والتقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة - تنمة

### انخفاض قيمة البضاعة

ترج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. في حال وجود بضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام ، يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التقديرية.

### انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عندما تقل القيمة المتوقع الحصول عليها والتي تساوي القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمتها في الاستخدام ، أيهما أكبر ، عن القيمة الدفترية للموجودات أو الوحدات المدرة للنقد. يتم احتساب القيمة العادلة مطروحاً منها 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. إن احتساب القيمة في الاستخدام يكون بناء على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تنتج التدفقات النقدية من موازنة الأعمار الإنتاجية للموجودات والتدفقات النقدية المعتمدة المتاحة. القيمة المتوقع الحصول عليها حساسة لمعدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وللتدفقات النقدية المستقبلية المستلمة ومعدل النمو المستخدم في أعراض التشغيل. الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة الممكن استردادها للوحدات المختلفة المدرة للنقد تشمل أسعار الخصم والتدفقات النقدية التشغيلية وتضخم الاسعار والاستخدام المتوقع والقيم المتبقية للموجودات. يتم إجراء ممارسة الانخفاض في القيمة غالباً بأقل مستوى لوحدات توليد النقد ، وفي حالة السفن يتم إجراؤها على مستوى الوحدة المولدة للنقد للسفينة.

### الأعمار الإنتاجية للعقارات والسفن والمعدات والاستثمارات العقارية

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

### تصنيف الأوراق المالية الإستثمارية

عند شراء ورقة إستثمارية تقرر المجموعة ما إذا يجب تصنيفها تحت "إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "إستثمارات متاحة للبيع". تقوم المجموعة بإتباع معيار المحاسبة الدولي ٣٩ عند تصنيف إستثماراتها.

# شركة الملاحة القطرية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٨ القرارات والتقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة - تنمة

### 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 ، 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 التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

### مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وأقتنعت بأن المجموعة تملك 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 بيانات المقارنة

تم القيام بإعادة تصنيف بعض بيانات المقارنة المتعلقة ببيان الدخل الشامل بغرض تحسين جودة العرض للبيانات. ليس لهذه التغيرات تأثير على الإيرادات أو الأرباح التشغيلية أو الربح للسنة السابقة.