

التقرير السنوي

٢٠١٧





صاحب السمو
الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
الأمير الوالد



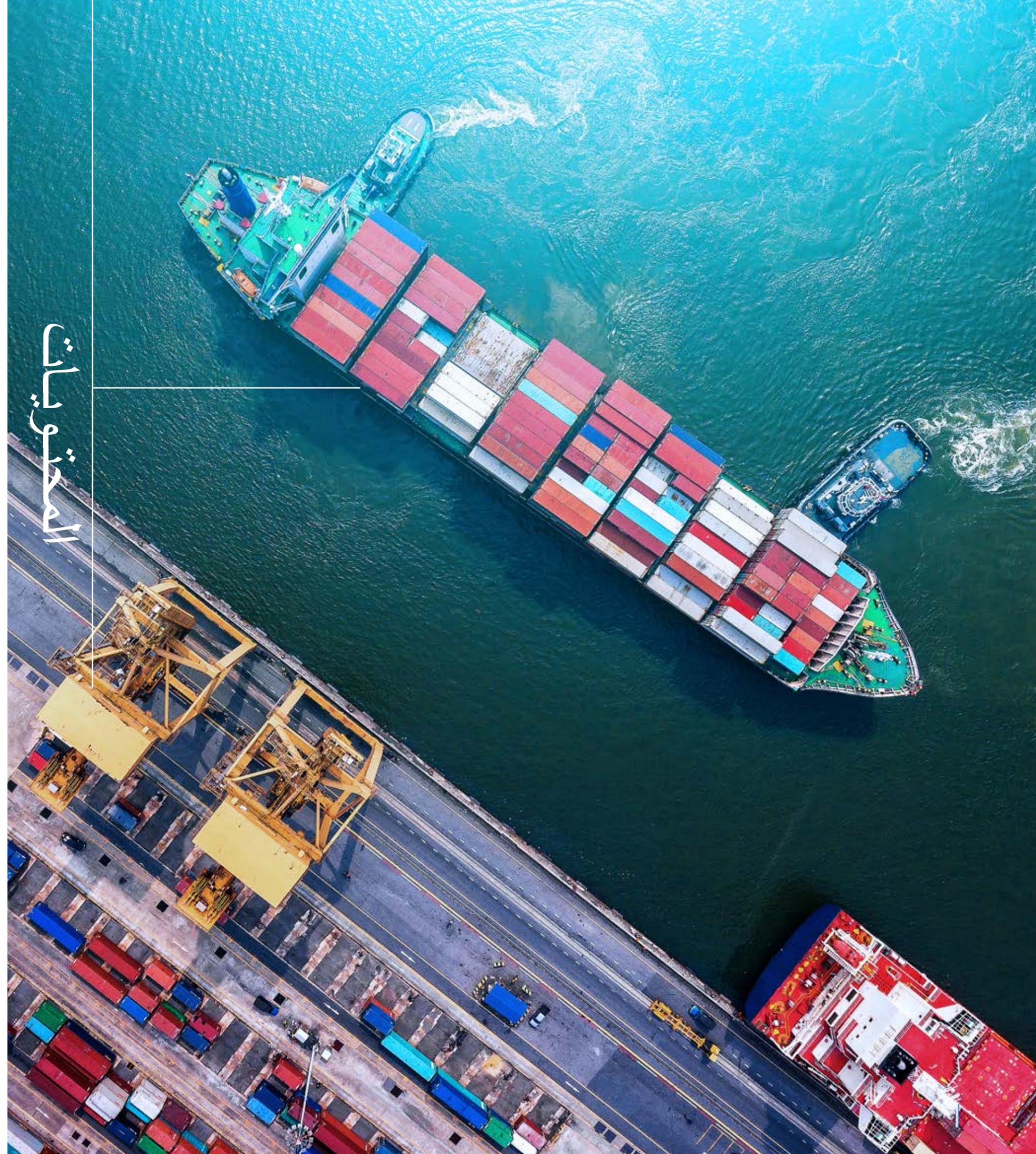
حضرة صاحب السمو
الشيخ تميم بن حمد آل ثاني
أمير البلاد المفدى

ان المعلومات الواردة في هذا التقرير السنوي تم اعدادها بحسن نية لغرض توفير المعلومات للمساهمين ولغيرهم من المهتمين بشركة ملاحه. إن هذا التقرير السنوي يتضمن نظرة مستقبلية معرضة للتبدل بشكل جذري وبما يخالف التوقعات الواردة في التقرير، وذلك لوجود خطورة وعدم يقين من تأثرها بعدة عوامل يخرج معظمها عن سيطرة ملاحه. إن هذا التقرير لا يحتوي على تأكيد أو ضمان (صريح أو ضمني) يفيد دقة وكمالية هذه النظرة المستقبلية.



المحتويات

٤	نبذة عن ملاحه
٦	تاريخنا وانجازاتنا
٨	مجلس الإدارة
١٠	تقرير مجلس الإدارة
١٢	مناقشه وتحليل مجلس الإدارة
١٣	البحرية واللوجستية
١٤	غاز وبتروكيم
١٥	الخدمات البحرية
١٦	كابيتال
١٦	التجارة
١٨	تقرير حوكمة الشركة
٢٨	البيانات المالية الموحدة
٢٩	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣٣	بيان الدخل الموحد
٣٣	بيان الدخل الشامل الموحد
٣٤	بيان المركز المالي الموحد
٣٥	بيان التدفقات النقدية الموحد
٣٦	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد
٣٧	إيضاحات حول البيانات المالية





تعتبر ملاحية من إحدى أكبر شركات الشرق الأوسط في مجال الخدمات البحرية واللوجستية وأكثرها تنوعاً في الخدمات التي تقدمها حيث تحرص الشركة على تقديم حلول متكاملة في مجال النقل وحلول سلسلة الامداد.

وتتمتع ملاحية بتاريخ عريق منذ نشأتها في عام ١٩٥٧ كوكالة شحن، حيث قامت ببناء قاعدة اقليمية في مجال الخدمات البحرية واللوجستية من خلال إمتلاك أسطول متنوع من السفن والمعدات الحديثة، إضافة إلى طاقم عمل متفان وشركاء عالميين.



الرؤية

أن نكون الشريك الأول في مجال الخدمات البحرية واللوجستية مع حصة راجحة في السوق المحلي وتواجد دولي قوي، وأن نقدم نمواً مستداماً لمساهمينا.

المهمة

أن نقدم خدمات موثوق بها من خلال التركيز على عملائنا والسلامة والجودة، وأن نوفر بيئة عمل مثرية ونجسد قيم الشركة في أعمالنا.

تاريخنا وانجازاتنا

إطلاق أول خدمة نقل حاويات
مباشر بين دولة قطر والهند

تأسيس مكتب للشركة في
سنغافورة
كيوترمنلز تبدأ إدارة المرحلة
الأولى من ميناء حمد

التحول الإستراتيجي وإطلاق "ملاحة"
التي تم تعيينها كمشغل لميناء الدوحة

الإستثمار في شركة قطر لنقل
الغاز (ناقلات)

إطلاق خدمات نقل مباشر بين
قطر/الكويت/سلطنة عمان/
تركيا/الهند/باكستان

إستحواذ على الشركة القطرية للنقل البحري
التي أدت إلى إنشاء شركة حالول البحرية

إفتتاح ورش وأحواض إصلاح السفن في مدينة
مسعيد الصناعية بإعتبارها أول مركز متكامل
يتم إفتتاحه في قطر لإصلاح السفن

تأسيس فروع أخرى في
بعض دول الخليج العربي

دمج خدمات النقل البري والرافعات والتخليص الجمركي
والمستودعات تحت إدارة الملاحة لخدمات السفن

تأسيس شركة حالول للخدمات البحرية من خلال
مشروع مشترك مع الشركة القطرية للنقل البحري

المشاركة في تأسيس الشركة القطرية
للنقل البحري بحصة أسهم ١٥%

إطلاق خدمات النقل البحري في ميناء الدوحة وتتضمن
خدمات التحميل والتفريغ وإرساء السفن وسحبها

تأسيس شركة قطر للملاحة
والنقلات كأول وكالة شحن في قطر



مجلس الإدارة



سعادة الشيخ خالد بن
خليفة آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة الشيخ علي بن جاسم
بن محمد آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة



علي أحمد الكواري
عضو مجلس الإدارة



عادل علي بن علي
عضو مجلس الإدارة



الشيخ جاسم بن حمد
بن جاسم آل ثاني
عضو مجلس الإدارة



علي حسين السادة
عضو مجلس الإدارة



سليمان حيدر سليمان
عضو مجلس الإدارة



سعد محمد الرميحي
عضو مجلس الإدارة



سلمان عبدالله الغني
عضو مجلس الإدارة



الدكتور مازن جاسم جيدة
عضو مجلس الإدارة



حمد محمد المانع
عضو مجلس الإدارة



كان عام ٢٠١٧ عاماً للاحتفال أيضاً في ملاحه حيث شهدنا ذكرى مرور ٦٠ سنة على تأسيس الشركة التي بدأت بدايةً متواضعة لتصبح اليوم واحدة من أكبر شركات النقل البحري والخدمات اللوجستية في الشرق الأوسط.

تقرير حوكمة الشركة

بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات المساهمين الكرام،

يسعدني أن أقدم لكم تقريرنا عن أداء ملاحه خلال العام ٢٠١٧، الذي كان عام تحدي للشركة وفي ذات الوقت كان عام الاصرار من جانبنا. لقد كان استمرار التراجع العالمي في قطاعات النقل البحري المختلفة هو العامل الرئيسي لإنخفاض أداونا المالي في عام ٢٠١٧ حيث لا تزال بعض قطاعاتنا الأساسية، بما في ذلك خدمات دعم المنصات البحرية والناقلات، تواجه ذات التحديات العالمية المتمثلة في زيادة المعروض من السفن وانخفاض الأسعار. ومع ذلك، فقد بدأنا نرى في الأفق مؤشرات على إنتعاش الأسواق والتي نأمل أن تستمر في العام ٢٠١٨.

وعلى الرغم من هذه التحديات، يشرفني إبلاغ حضراتكم أن ملاحه حققت ربحاً صافياً قدره ٤٧٠ مليون ريال قطري.

لقد كنا في ملاحه سباقين الى التصدي للحصار على قطر بالعمل الدؤوب والمثابرة، حيث استنفرت ملاحه كافة مواردها لكي تضمن استمرار حركة التجارة بين قطر والعالم. ومن انجازاتنا على هذا الصعيد إطلاق خطوط نقل جديدة ومباشرة بين قطر ودولة الكويت وسلطنة عمان والهند وباكستان وتركيا وذلك للتخفيف من آثار الأزمة على سلسلة التوريد في قطر. وفي مزيد من التوسع خارج قطر، قمنا بإطلاق خدماتنا اللوجستية على الأرض في سلطنة عمان. وهنا أود أن أعرب عن اعتزازي بالسرعة والمرونة اللتان أبدتهما الشركة في التكيف مع المتغيرات المفاجئة في السوق ومع تغير متطلبات العملاء.

ومن بين الانجازات الاستراتيجية لعام ٢٠١٧ إطلاق شركة كيونير مناز بالتعاون مع شركة قطر لإدارة الموانئ (موانئ قطر) وذلك لإدارة المرحلة الأولى من ميناء حمد. وقد حقق الميناء أرقاماً قياسية من الحمولات واليضائع التي تعامل بها في عام ٢٠١٧، حيث تضاعف حجم التجارة ما بعد الحصار بحوالي ثلاث مرات عما قبله. بالإضافة إلى ذلك، فقد قمنا خلال العام بتدشين المرحلة الأولى من مدينة ملاحه اللوجستية، التي دخلنا من خلالها سوق حلول سلسلة التوريد. وسيعزز هذا المرفق الجديد من مركز ملاحه كرائد في مجال الخدمات اللوجستية ومن مكانة قطر كمركز إقليمي حيوي في مجال النقل البحري واللوجستيات.

وقد عملنا خلال العام ٢٠١٧ على تحسين ادائنا الاستراتيجي بالتركيز على نمو العائدات لمساهميننا في السنوات القادمة. وسوف نكثف جهودنا في عام ٢٠١٨ وما بعده على استراتيجيتنا القائمة على الجمع ما بين التوسع المحلي القوي والتوسع الدولي في قطاعات أساسية منتقاة بعناية وترشيد التكاليف الهيكلية. وتبقى ملاحه قوية على الصعيد المالي ولدينا القدرة على الاستثمار للمستقبل وزيادة امكانياتنا لرصد وتلبية احتياجات العملاء.

وقد كان عام ٢٠١٧ عاماً للاحتفال أيضاً في ملاحه حيث شهدنا ذكرى مرور ٦٠ سنة على تأسيس الشركة التي بدأت بدايةً متواضعة لتصبح اليوم واحدة من أكبر شركات النقل البحري والخدمات اللوجستية في الشرق الأوسط، ولم يكن بالامكان تحقيق الانجازات التي شهدتها ملاحه خلال مسيرتها بدون دعمكم كمساهمين ومستثمرين. وبهذه المناسبة أود أن أعرب عن امتناني لجمع مساهميننا وعملنا لتقنهم بنا على مر الاعوام، كما أود أن أشكر موظفي شركة ملاحه وإدارتها على تفانيهم وجهودهم الدؤوبة من أجل المضي قدماً بالشركة.

وختاماً، نيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع موظفي شركة ملاحه، أود أن أعرب عن خالص تقديري وشكري لحضرة صاحب السمو امير البلاد المفدى الشيخ/ تميم بن حمد آل ثاني وإلى حضرة صاحب السمو الأمير الوالد الشيخ/ حمد بن خليفة آل ثاني، حفظهما الله، وإلى حكومتنا الرشيدة على دعمهم وتوجيههم المتواصل لنا.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

علي بن جاسم بن محمد آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة



مناقشة وتحليل مجلس الإدارة

موجز عن أداء ملاحه في ٢٠١٧

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ،

استمرت معظم القطاعات البحرية التي نعمل فيها في مواجهة نفس التحديات التي واجهتها في السنوات السابقة، ومنها الزيادة في المعروض من السفن والأسعار المتدنية. وعلى الرغم من ذلك، بدأنا نرى بعض علامات الانتعاش في سوق النقل البحري عالمياً، وهو الاتجاه الذي نتوقع أن يستمر في عام ٢٠١٨.

وعلى الرغم من هذه التحديات، فقد انتهت شركة ملاحه عام ٢٠١٧ بزخم قوي محققاً ربحاً صافياً قدره ٤٧٠ مليون ريال قطري.

أما في ما يتعلق بالتعامل مع تداعيات الأزمة الخليجية المفاجئة، يسرني القول وباعتزاز أن ملاحه أثبتت نفسها حيث تمكنا من اتخاذ تدابير سريعة وفعالة لضمان استمرارية الأعمال لعملائنا وشركائنا ووطننا، قطر، من خلال إطلاق خطوط نقل جديدة مباشرة في الخليج العربي، تركيا، وشبه القارة الهندية. وقد لعبت هذه التدابير دوراً هاماً في التخفيف من آثار الأزمة، وأظهرت مدى السرعة التي يمكننا بها تعبئة مواردها المحلية والدولية والتكيف مع التغيرات في متطلبات العملاء.

ومع استمرارنا في تطبيق استراتيجيتنا للنمو والتي تمتد لعدة اعوام، سنستمر أيضاً بإيجاد طرق جديدة لتحقيق المزيد من الفعالية في اعمالنا وإستكشاف أسواق جديدة بهدف الإستثمار في مستقبل شركتنا.

عبد الرحمن عيسى المناعي
الرئيس والمدير التنفيذي

البحرية واللوجستية

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)

الأرباح	المجموع	الوكالات البحرية	شحن البضائع السائبة	الترسانة البحرية	الخدمات اللوجستية	خدمات الموانئ	شحن الحاويات
١٥٠	٥٣٦	٢٤	١٦	١٣	١٢٠	٨٥	٣٦٥
<	١١١١	٢٠	٢٢	٥٥	٨٧	١٣٦	١١٥
١٠١١	٤٠٠٤	٤٢	٤٦	٥٥	٨٧	١٣٦	١١٥
١١١١	٤٠٠٤	٤٢	٤٦	٥٥	٨٧	١٣٦	١١٥

- تأسيس شركة كيوترمنلز لإدارة وتشغيل الموانئ بالشراكة بين موانئ قطر (٥١٪) وملاحه (٤٩٪)
- تقوم الوحدة بخدمة تموين السفن التي ترسو في المرافئ القطرية
- تسيطر الوحدة على أكثر من ٥٠٪ من السوق
- تملك الترسانة البحرية وتدير رافعتي سفن للأرصعة العائمة في منطقة مسيبيد
- تقدم خدمات إصلاح السفن والتصنيع على الأرض
- تقوم بخدمة الصيانة لسفن "ملاحه" بالإضافة إلى سفن تابعة لشركة أخرى
- توفر وحدة الخدمات اللوجستية خدمات الشحن الجوي والبحري والنقل للمشاريع والمقاولات، والتخزين والتوزيع.
- تشيّن المرحلة الأولى من مدينة ملاحه اللوجستية
- تقدم الوحدة خدمة التخزين وخدمات لوجستية أخرى في مستودعاتها في سلطنة عمان
- ٧ سفن مملوكة بالكامل بالإضافة إلى عدد من السفن المستأجرة
- تسيطر الوحدة على ٩٥٪ من عمليات نقل البتر وكيموايات من مسيبيد

الأسطول

الوحدة	العدد	السنة	القدرة الاستيعابية
شحن الحاويات	١	٢٠٠٣	٥١٥ حاوية
	١	٢٠٠٧	٣,٧٦٨ حاوية
	٣	٢٠٠٩	١٠١٥ حاوية
	١	٢٠١٠	١٠١٥ حاوية
شحن البضائع السائبة	١	٢٠٠٩	٥٧,٠٠٠ طن من الوزن الساكن

الأداء خلال عام ٢٠١٧

حقق قطاع ملاحه للبحرية واللوجستية صافي أرباح بقيمة ١١٩ مليون ريال قطري مقارنة مع ١٤٢ مليون ريال قطري في العام ٢٠١٦. وبالرغم من الأداء القوي لقسم خدمة الموانئ لدينا والأرباح الناتجة عن إطلاق خطوط نقل جديدة، فقد انخفضت أرباح هذا القطاع بسبب انخفاض قيمة بعض السفن بواقع ٣٣ مليون ريال قطري.

خدمات الموانئ	الخدمات اللوجستية	شحن الحاويات
• إنهاء إجراءات الانتقال إلى ميناء حمد وبدء عمليات شحن الحاويات والبضائع العامة والسائبة والمواسير والسيارات	• إطلاق خدمات لوجستية على الأرض في سلطنة عمان	• إطلاق عدة خطوط نقل جديدة بين دولة قطر والخليج العربي وشبه القارة الهندية بهدف ضمان إستمرارية تدفق التجارة من وإلى دولة قطر
• بدء عمليات إعادة التصدير في ميناء حمد لأول مرة في دولة قطر	• تشيّن المرحلة الأولى من مدينة ملاحه اللوجستية	• زيادة ملحوظة في الإيرادات نتيجة تطبيق خطة لتحسين التنسيق بين أفرع القسم
• تحقيق عدة أرقام قياسية منها أكبر عدد من الحاويات النمطية التي تمت مناوئتها من سفينة واحدة (١١٥,٦٦١ حاوية) وأعلى معدل إنتاجية للرافعات (٤٠,٠٧ حركة رافعة في الساعة) وأعلى إنتاجية لسفينة واحدة (١٤٨,٢٩ حركة رافعة في الساعة)	• استئجار ٩ سفن لنقل ٥٠٠٠-٧٠٠٠ طن (في كل سفينة) من البضائع المرتبطة بالمشاريع وذلك في النصف الثاني من عام ٢٠١٧	• انخفاض عوائد قسم سفن التغذية نتيجة ارتفاع عدد الرحلات من قبل مشغلي سفن الشحن الرئيسي في العالم إلى دولة قطر
	• الفوز بعقد مع قطر ستيل لتقديم خدمات النقل والشحن والتفريغ	• نمو حصة قسم "وسطاء النقل البحري العام" بقيمة ٢٥٪ في دولة قطر مع زيادة في المخزون بواقع ١٠٠٪

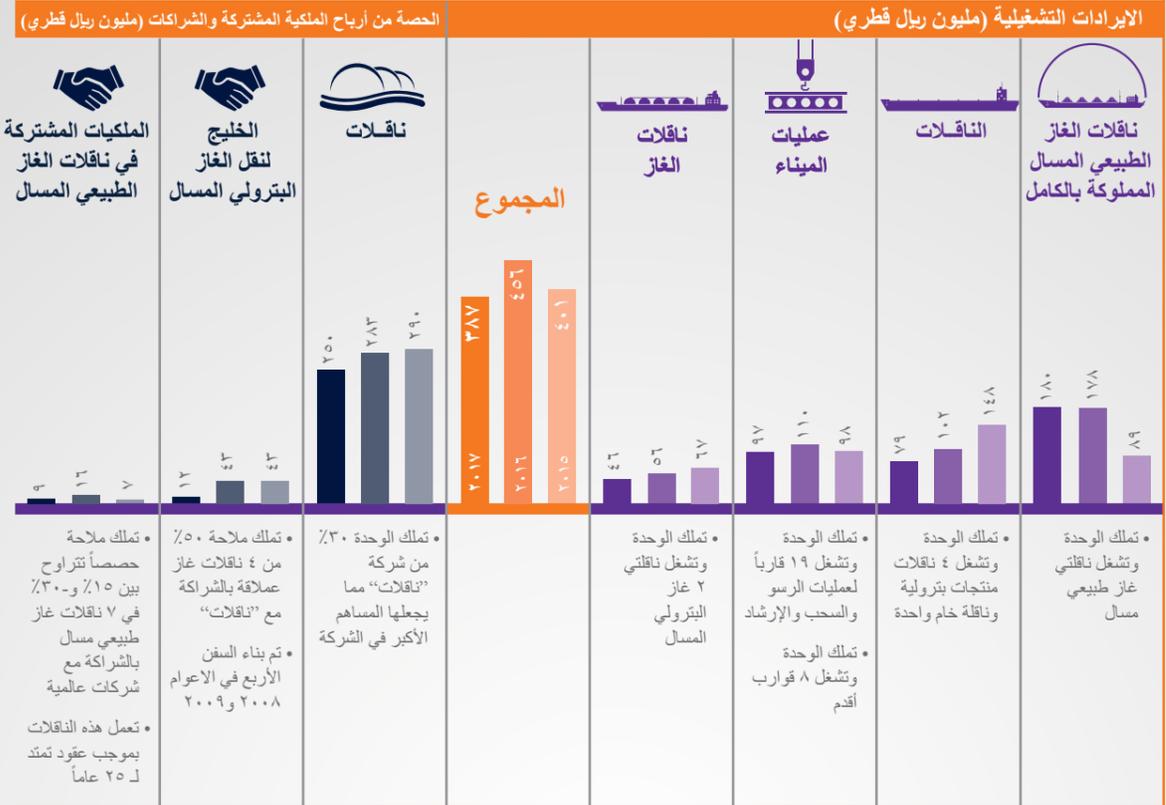
أنشطة أخرى

حجم مناولة الحاويات وحدة نمطية مكافئة	شحن الحاويات وحدة نمطية مكافئة
٧٧٢,٨٣٥	١,٩٢,٩٩٩
٥٢٨,٣٣٣	١,٩٢,١٠٩
٥٣٠,٤٢	١,١١,٣٣٣
٤١٧,١٦٣	٧٨١,٨١٦
٤١٧,١٦٣	٤٤٥,٥٤٣
٤١٧,١٦٣	
٢٠١٧	٢٠١٧
٢٠١٦	٢٠١٦
٢٠١٥	٢٠١٥
٢٠١٤	٢٠١٤
٢٠١٣	٢٠١٣

- بالرغم من تحديات السوق، تمكن قسم صيانة السفن من توسيع حصته السوقية وزيادة الخدمات التي يقدمها وإستثمر في عملية تحسين شاملة لمنشأته
- ارتفاع عائدات قسم الوكالات البحرية بواقع ٢٠٪ مقارنة مع العام ٢٠١٦ نتيجة الارتفاع في حجم البضائع المستوردة، وعدد السفن الراسية في ميناء حمد، وإنتلاق العمليات في ميناء راس لفان
- إستئجار حوالي ٥٠ سفينة في عام ٢٠١٧ لنقل البضائع السائبة والكلس والحديد



الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



القطاعات	العدد	السنة	الطاقة الاستيعابية
الناقلات	٢	٢٠٠٣	٤٠,٢٣١ طن من الوزن الساكن
الناقلات	٢	٢٠٠٦	١٠٦,٠٠٠ طن من الوزن الساكن
الناقلات	١	٢٠٠٦	١٠٦,٠٠٠ طن من الوزن الساكن
ناقلات الغاز الطبيعي	٢	٢٠٠٤	٢٢,٥٠٠ متر مكعب
ناقلات الغاز الطبيعي	١	٢٠٠٤	١٣٨,٢٧٣ متر مكعب
ناقلات الغاز الطبيعي	١	٢٠٠٦	١٤٥,٦٠٢ متر مكعب

الأداء خلال عام ٢٠١٧

بلغ صافي ربح قطاع ملاحه للغاز والبتروكيماويات ١٤٦ مليون ريال قطري مقارنة بـ ٤١٥ مليون ريال قطري في عام ٢٠١٦. ويعزى هذا الانخفاض بشكل رئيسي إلى أسعار النقل المنخفضة في القطاعات التي تعمل بها بالإضافة إلى انخفاض في قيمة بعض السفن بواقع ١٣٥ مليون ريال قطري.

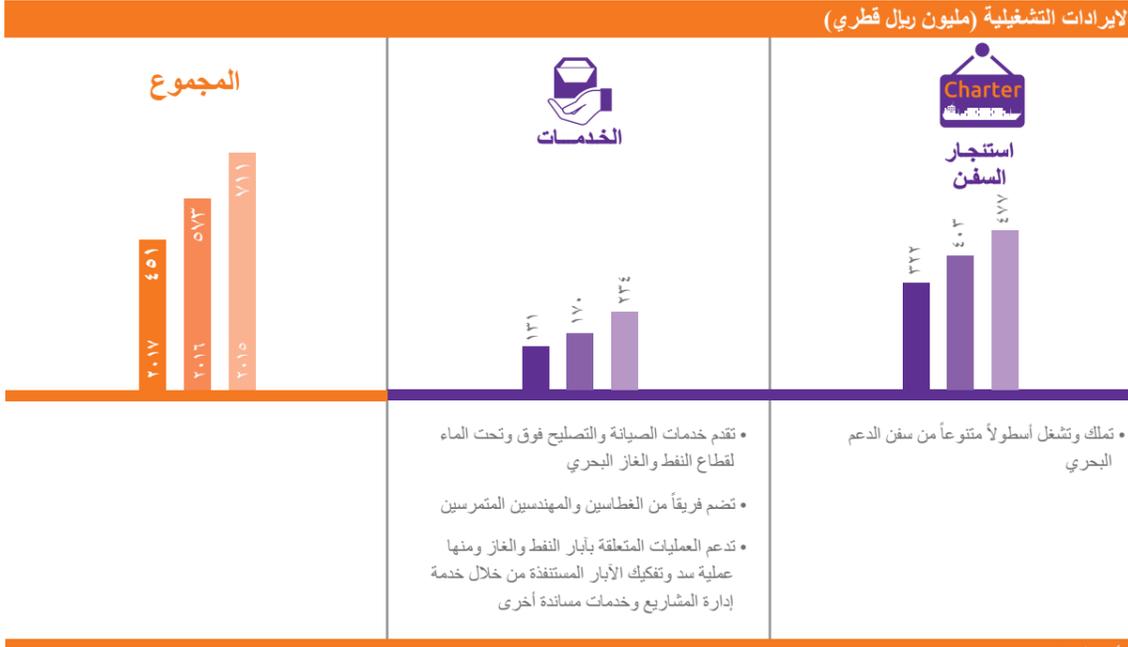
القطاعات	عمليات الميناء	الملكيات المشتركة
• انخفاض في أداء هذا القسم نتيجة تدني الأسعار بسبب زيادة المعروض من السفن في الأسواق العالمية وخفض إنتاج النفط من قبل منظمة الدول المصدرة للنفط (أوبك)	• استمرار العقد طويل الأمد مع قطر للبتروكيماويات القطر إلى أن عقود ٤ من أصل ١٩ سفينة تم إنهاؤها بشكل مبكر	• استمرار جميع ناقلات الغاز ذات الملكية المشتركة في عقودها الطويلة الأمد مع تفاوت في الأرباح بسبب أعمال صيانة في الحوض الجاف وتعديلات جذرية على السفن
• انخفاض في إيرادات إحدى ناقلتي الغاز نتيجة تدني أسعار السوق الفورية	• إكمال اثنتين من ناقلات الخليج للغاز البترولي المسال لعقودهم المربحة مما عرضهم لأسعار السوق الفورية المتدنية	

أسعار الشحن لناقلات المنتجات البترولية والغاز في العام ٢٠١٧

نوع السفينة	العملة	الأسعار في يناير ٢٠١٧	أعلى مستوى في العام	أدنى مستوى في العام	الأسعار في نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٧	المصدر
ناقلات بترولية	دولار في اليوم الواحد	١٢,٦٢٥	١٣,٤٣٨	١٢,٦٢٥	١٣,١٢٥	Clarksons
ناقلات بترولية	دولار في اليوم الواحد	٢٢,٤٥٥	٢٢,٤٥٥	٥,٧٧٨	١١,٧٣٢	Clarksons
ناقلات بترولية نظيفة	دولار في اليوم الواحد	١٠,٠٤٥	١٣,٩٩٠	١,٢٢٣	١٢,٤٧٤	Clarksons
ناقلات غاز بترول مسال	دولار في الشهر الواحد	٤٢٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	Braemer ACM
ناقلات غاز عملاقة	دولار في الشهر الواحد	٤٥٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	Patent & Partners

خدمات المنصات البحرية

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



تملك وتشغل أسطولاً متنوعاً من سفن الدعم البحري

تقدم خدمات الصيانة والتوصيل فوق وتحت الماء لقطاع النفط والغاز البحري

تضم فريقاً من الغطاسين والمهندسين المتمرسين

تدعم العمليات المتعلقة بآبار النفط والغاز ومنها عملية سد وتفكيك الآبار المستنفذة من خلال خدمة إدارة المشاريع وخدمات مساندة أخرى

نوع السفينة	٢٠١٧-٢٠١٢	٢٠١١-٢٠٠٦	٢٠٠٥-٢٠٠٠
سفن السلامة عند الطوارئ	٨	٤	٤
قوارب القطر للمرسى	٩	٥	٤
سفن مساندة للأعمال الانشائية	٣	١	١
سفن مساندة للغوص	٢	١	١
سفن مساندة للمنصات	٥	٤	١
قوارب القطر للمرسى	٤	٣	١
سفن صيانة وتشبيد	٢		٢
سفن مساندة متعددة الأغراض	٣	١	١
سفن ذاتية الرفع	١	١	
المجموع	٣٧	١٢	١١

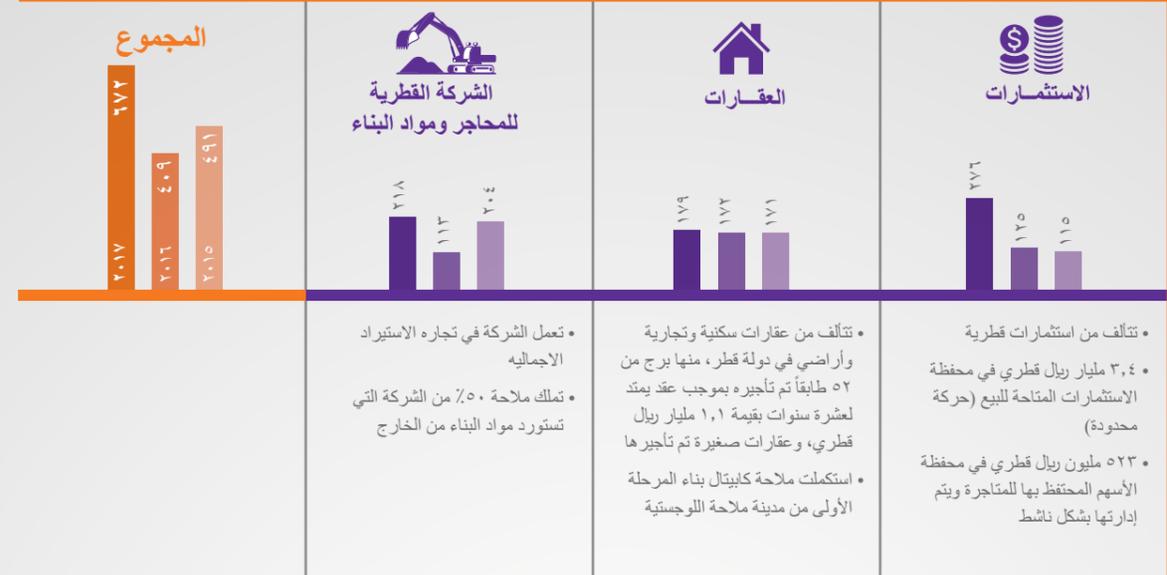
الأداء خلال عام ٢٠١٧

تكدت ملاحه لخدمات المنصات البحرية خسارة بقيمة ١٨٤ مليون ريال قطري مقارنة مع خسارة قدرها ١١٣ مليون ريال قطري في العام ٢٠١٦ نتيجة استمرار المعروض من السفن في الأسواق مما أدى إلى انخفاض في الأسعار بنسبة ٢٠-٣٠٪، بالإضافة إلى انخفاض الطلب وتدني نسبة تشغيل السفن في الأسواق الفورية.

على الصعيد الإستراتيجي، زادت ملاحه لخدمات المنصات البحرية من حصتها في السوق المحلي، كما فازت بعقود غوص مع عدد من شركات النفط الرئيسية. بالإضافة إلى ذلك بدأت ملاحه لخدمات المنصات البحرية العمل على الفوز بعقد طويل الأمد لسفينة ذاتية الرفع، ملاحه اكسبلورر، في منطقة غرب أفريقيا، كما بدأت التفاوض لتوسيع اسطولها بسفن جديدة.



الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)

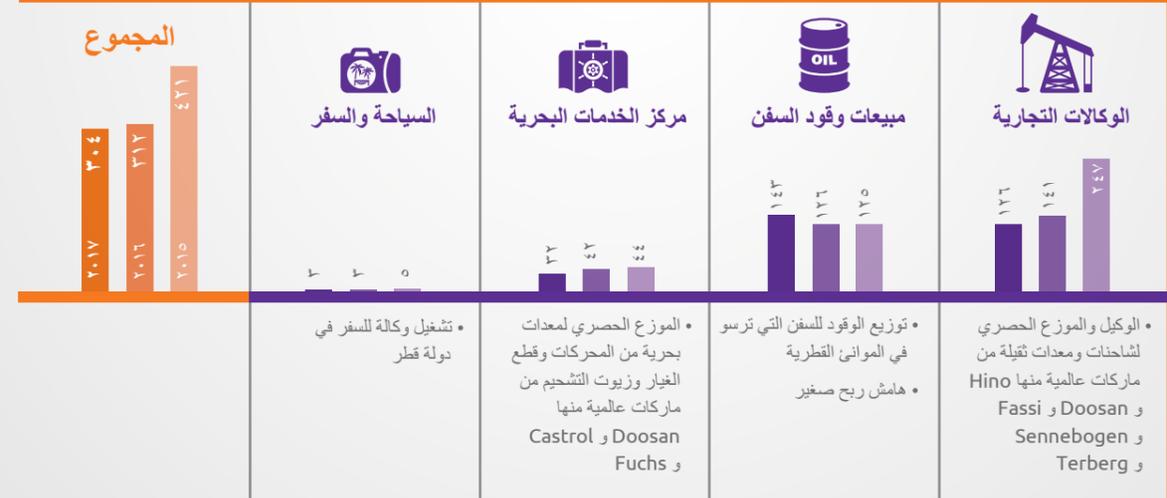


الأداء خلال عام 2017

ارتفع صافي أرباح ملاحه كابيتال في عام 2017 مقارنة بعام 2016، حيث حققت استثماراتها المالية أداءً أفضل بكثير من أقرانها. وتتكون الاستثمارات المالية لشركة ملاحه بشكل أساسي من أسهم قطرية يرتبط اداؤها بشكل مباشر بمؤشر بورصة قطر الذي انخفض بنحو 18% في عام 2017. وقد ارتفعت توزيعات الأرباح في عام 2017 بواقع 4%.

وخلال عام 2017، انتهت ذراع ملاحه العقارية العمل على المرحلة الأولى من مدينة ملاحه اللوجستية لحلول سلسلة التبريد والتي من المتوقع أن تصبح جاهزة للعمل بالكامل خلال عام 2018.

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



الأداء خلال عام 2017

بلغ صافي أرباح قطاع ملاحه للتجارة 1 مليون ريال قطري في عام 2017 مقارنة بـ 8 مليون ريال قطري في عام 2016 وذلك نتيجة الانخفاض الحاد في الطلب على الشاحنات والمعدات الثقيلة. وقد تم تعويض هذا الانخفاض بشكل جزئي من خلال إكمال المناقصات الممنوحة لتوفير جرارات ورافعات شوكية وشاحنات لميناء حمد وشركتي قطر للبترول ووقود.

السياحة والسفر	مركز الخدمات البحرية	الوكالات التجارية
<ul style="list-style-type: none"> انخفاض كبير في سوق السفر في دولة قطر في ظل الظروف الجيوسياسية واستمرار انخفاض حوزات السفر للشركات و حوزات درجة رجال الأعمال والدرجة الأولى زيادة في الحوزات على متن شركات الطيران المنخفضة التكاليف 	<ul style="list-style-type: none"> انخفاض حجم مبيعات زيوت التشحيم بسبب حدوث توقف غير متوقع في سلسلة التوريد مما أدى إلى عدم توفر المنتجات 	<ul style="list-style-type: none"> انخفاض في مبيعات الشاحنات والمعدات الثقيلة في دولة قطر

تقرير حوكمة الشركة

للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١



حضرات السيدات والسادة المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

المحترمين

نبذة تاريخية

أسست شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق («ملاحة» أو «الشركة») في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية ويتم تداول أسهمها حالياً في بورصة قطر. تضم أعمال الشركة أنشطة تشغيلية وتجارية في مجالات النقل البحري والوكالات الملاحية لشركات الملاحة الأجنبية وتقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة والمعدات الصناعية وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري والنقل الدولي وتأجير السفن والاستثمار في العقارات، واجازت الجمعية العامة غير العادية العام الماضي ٢٠١٦ نشاط تجارة الشاحنات وتملك وبيع وتأجير واستئجار جميع انواع الشاحنات. وقد وسعت الشركة من خدماتها لدعم المنصات البحرية (خدمات الاوقشور) ونتيجة لذلك أسست الشركة فرعاً لها في سنغافورة يتولى اعمال التشغيل في جنوب شرق آسيا. وللشركة فروع أخرى في بعض دول الخليج العربي والتي تمارس بعض أنشطة الشركة.

إستحوذت الشركة على كامل أسهم الشركة القطرية للنقل البحري (ش.م.ق) خلال سنة ٢٠١٠ حيث كانت ملاحة تمتلك ١٥٪ من رأس مال هذه الشركة ثم قامت الملاحة القطرية بالإستحواذ على المتبقي من رأس مال الشركة القطرية للنقل البحري (ش.م.ق) ويمثل ذلك ٨٥٪ من رأس المال.

ونتيجة لإستحواذ ملاحة على الشركة القطرية للنقل البحري (ش.م.ق) بالكامل أصبحت ملاحة مالكة أيضاً لكامل رأسمال شركة حلول للخدمات البحرية (ذ.م.م).

يبلغ رأس مال شركة الملاحة القطرية المصرح به والمدفوع بالكامل ١,١٤٥,٢٥٢,٠٠٠ ريال قطري موزع على ١١٤,٥٢٥,٢٠٠ سهم. ويبلغ عدد موظفي الشركة حالياً ٢,٩٧١ موظف تقريباً.

يسرني أن أقدم اليكم تقريرنا حول الحوكمة بشركة الملاحة القطرية (ملاحة) ش.م.ع.ق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لقد تم إعداد التقرير وفقاً للمواد (٤-١) من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية في ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ واللوائح والقوانين الأخرى ذات الصلة بدولة قطر. بصورة عامة يتطلب نظام الحوكمة الجديد الصادر من الهيئة أن تقوم ملاحة ضمن الشركات المدرجة بإعداد هذا التقرير وعرضه على المساهمين في اجتماع الجمعية العامة سنوياً.

من أجل مصلحة المساهمين والمستثمرين الجدد بذكر في هذا التقرير بعض المعلومات الواردة في تقرير العام الماضي لنظام الحوكمة بالشركة، حيث نعيد عرضها عليكم هنا إلزاماً بالمتطلبات النظامية.

كما ينص نظام حوكمة الشركات الجديد الصادر من هيئة قطر للأسواق المالية على أن يتم العمل به بعد ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية، أي اعتباراً من ١٥ نوفمبر ٢٠١٧. وفي ديسمبر ٢٠١٧ أصدرت هيئة قطر للأسواق المالية موافقتها على تمديد الفترة المحددة للشركة لتوفيق أوضاعها لمدة ستة أشهر تنتهي في ١٤ مايو ٢٠١٨. ويشرفنا أن نقول، أن الأوضاع في ملاحة متوافقة إلى حد كبير مع نظام الحوكمة الجديد. ويقوم مجلس الإدارة باستمرار وبالتعاون مع الإدارة التنفيذية في اتخاذ كافة التدابير لتطوير نظم الإدارة الرشيدة والافصاح لضمان ثقة المساهمين والمستثمرين في ملاحة.

والله ولي التوفيق،،،

علي بن جاسم بن محمد آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

١- مقدمة

إن نظام الحوكمة في الملاحة القطرية (الشركة) يتطلب وضع بعض النظم والعمليات لتنفيذ السياسات والإجراءات والمعايير التي تؤسس العلاقات بين الإدارة من جهة ومختلف أصحاب المصالح والأطراف التي ترتبط بالشركة وإدارتها ولزيادة الأرباح العائدة إلى مختلف الأطراف من خلال التوجيه والرقابة الفعالة على أنشطة الشركة مع الحفاظ على النزاهة والموضوعية. إن الحوكمة تعني بمفهومها الأوسع التأكيد على أن وضع هيكل تنظيمي سوف تمكن الشركة من إدارة مواردها بشكل أفضل في إطار قانوني، وكذلك تؤكد أن تبني المعايير الدولية لتحقيق الشفافية والنزاهة والثقة في البيانات المالية للشركة وبذلك تعزز ثقة الدائنين والمقرضين في الشركة وتشجعهم للدخول في صفقات معها ضمن استراتيجياتهم الاستثمارية. وتؤمن شركة الملاحة القطرية بضرورة تطبيق مبادئ أساسية وإطار مناسب لنظام حوكمة الشركات والذي بدوره يساعد الشركة في تحقيق أهدافها عبر أفضل أداء. علاوة على ذلك من شأن النظام أن يحسن بيئة العمل الداخلية والخارجية ويعمل على حماية المساهمين وتوزيع الأدوار والمسؤوليات بطريقة مثالية وينتهي حتماً إلى تحقيق المعنى الحقيقي لمبدأ إعلاء المصلحة العامة ومصصلحة الشركة وأصحاب المصالح وتقديمها على أي مصلحة أخرى.

٢- الالتزام بمبادئ الحوكمة

تلتزم شركة الملاحة القطرية بتعزيز ممارساتها للحوكمة بما يتوافق مع المعايير المحلية والدولية. يلتزم مجلس إدارة الشركة بوضع قواعد سليمة للرقابة والتي تستوفي أعلى معايير الإستقلالية والإشراف والشفافية وبذلك نحافظ على ثقة المستثمرين حالياً ومستقبلاً. ومن أجل تحقيق هذا الالتزام قام المجلس بالاستعانة بأحد المكاتب العالمية لوضع آلية لمتابعة التقيد بتطبيقات الحوكمة في ظل نظام الحوكمة الجديد للاستعانة بها للعمل بصورة منتظمة وتحسين الرقابة. يلقي تقرير الحوكمة الضوء على بعض العناصر الأساسية لنظم الرقابة التي قمنا بتصميمها وتنفيذها وتم العمل بها للجنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

كما يلتزم المجلس بالمراجعة الدورية المنتظمة لسياساتها وموائمتها وإجراءاتها الداخلية والتي يجب على أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا والموظفين الالتزام بها.

٣- مجلس الإدارة

إن نظام حوكمة الشركة، المتضمن ميثاق مجلس الإدارة الحالي والمعتمد من أعضاء المجلس، يتوافق مع أحكام بعض مواد نظام حوكمة الشركات الجديد المشتمل على حقوق أعضاء مجالس الإدارة وواجباتهم ومسؤولياتهم. من أهم واجبات أعضاء مجلس الإدارة أن يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بواجب الوفاء للشركة ولمساهميها وتغليب مصالح الشركة ومساهميها على مصالحهم الشخصية والعمل دائماً بحسن نية ويتعين عليهم العمل على أساس شفافية المعلومات وبالعباية والأهتمام اللازمين والعمل دائماً لمصلحة الشركة وجميع المساهمين بغاية التزاماً بواجباتهم ومسؤولياتهم، ويقوم المجلس حالياً بتحديث ميثاق المجلس لتضمين جميع المهام والمسؤوليات الواردة في نظام حوكمة الشركات الجديد.

كما يقوم مجلس الإدارة بتوجيه السياسة الاستثمارية العامة لملاحة وهو مسؤول عن الإشراف على إدارة الشركة وعن وضع الأهداف الاستراتيجية لها. لقد منح المجلس كافة السلطات والصلاحيات الضرورية لإدارة الشركة وتسيير كافة أعمالها بموجب قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة.

١/٣ تشكيل مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من أحد عشر عضواً أغلبيتهم مستقلين وغير تنفيذيين، تستمر عضوية كل منهم ثلاث سنوات. ويجوز إعادة انتخاب العضو أكثر من مرة استناداً إلى النظام الأساسي للشركة وقانون الشركات التجارية. لقد بدأت الدورة الحالية لمجلس الإدارة في شهر إبريل ٢٠١٥ ولمدة ثلاثة اعوام (٢٠١٥-٢٠١٦-٢٠١٧) وبالنظر إلى إنتهاء المدة المقررة قانوناً للدورة الحالية لمجلس الإدارة، سوف يتم باجتماع الجمعية العامة القادم إجراء إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة المقررة للأعوام (٢٠١٨-٢٠١٩-٢٠٢٠).

يبين الجدول أدناه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة:

اسم عضو المجلس والجهة التي يمثلها	المنصب بالمجلس	عدد الاسهم التي يمثلها	معلومات أخرى
١ سعادة الشيخ/ علي بن جاسم بن محمد آل ثاني	رئيس مجلس الإدارة	١٠١,٥٧٤	يتقلد سعادة الشيخ / علي بن جاسم آل ثاني عضوية مجلس الادارة منذ ٢٠٠٣. كما يشغل منصب مدير جهاز قطر للاستثمار، ويتمتع بعضوية مجلس الادارة في كل من مصرف الريان والشركة القطرية للتأمين وإعادة التأمين.
٢ سعادة الشيخ/ خالد بن خليفة بن جاسم فهد آل ثاني، ممثلاً لقطر للبترو	نائب رئيس مجلس الادارة	٩,٨٦٣,٩٦٤	يتقلد سعادة الشيخ/ خالد بن خليفة آل ثاني عضوية مجلس الادارة منذ ٢٠١٢ كما يشغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة قطر غاز، وهو رئيس مجلس ادارة شركة الديار القطرية، ورئيس مجلس إدارة شركة الخليج الدولية للخدمات.
٣ سعادة الشيخ/ جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني	عضو مجلس الادارة	١٤٤,٤٠٣	يتقلد سعادة الشيخ/ جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني عضوية مجلس الادارة منذ عام ٢٠٠٠. وهو رئيس مجلس ادارة مصرف قطر الاسلامي، ويتمتع بعضوية مجلس ادارة شركة قطر للتأمين.
٤ السيد/ عادل علي بن علي؛ ممثلاً لمؤسسة علي بن علي	عضو مجلس الادارة	١,٨٦٣,٠٣٤	يتقلد السيد/ عادل علي بن علي عضوية مجلس الادارة منذ عام ١٩٩٤. وهو رئيس مؤسسة علي بن علي، ويتمتع بعضوية مجلس الادارة في كل من الدوحة للتأمين وشركة الكهرباء والماء القطرية.
٥ السيد/ سليمان حيدر سليمان الحيدر	عضو مجلس الادارة	٤٠,٠٠٠	يتقلد السيد/ سليمان حيدر سليمان عضوية مجلس الادارة منذ عام ٢٠٠٣. وهو رئيس مجلس ادارة شركة سليمان اخوان، ويتمتع بعضوية مجلس ادارة شركة الخليج الدولية للخدمات في قطر.
٦ السيد/ علي أحمد الكواري	عضو مجلس الادارة	٥١,٠٠٠	يتقلد السيد/ علي أحمد الكواري عضوية مجلس الادارة منذ عام ٢٠٠٥. وهو يشغل ايضاً منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة بنك قطر الوطني، ونائب رئيس مجلس ادارة بورصة قطر، ويتمتع بعضوية مجلس ادارة شركة ناقلات ممثلاً للملاحة القطرية.
٧ السيد/ سعد محمد سعد الرميحي	عضو مجلس الادارة	٤٦,٠٠٠	يتقلد السيد/ سعد محمد سعد الرميحي عضوية مجلس الادارة منذ عام ٢٠١٠. ويتمتع بعضوية مجلس الادارة في القطرية للصناعات التحويلية.
٨ السيد/ علي حسين السادة	عضو مجلس الادارة	١,٢٩٥,١٨٠	يتقلد السيد/ علي حسين السادة عضوية مجلس الادارة منذ عام ٢٠١٠. وهو عضو مجلس الادارة والمدير العام لشركة الرويس العقارية والاستثمارية، كما يتمتع بعضوية مجلس الادارة في كل من بنك قطر الوطني وشركة دلالة للوساطة.
٩ السيد/ حمد بن محمد المانع	عضو مجلس الادارة	٩٦٩,٢٦٢	يتقلد السيد/ حمد بن محمد المانع عضوية مجلس الادارة منذ عام ٢٠٠٩. وهو نائب الرئيس والعضو المنتدب لمجموعة شركات محمد الحمد المانع، ويتمتع بعضوية مجلس الادارة في كل من بنك الدوحة والشركة القطرية للتأمين وإعادة التأمين.
١٠ الدكتور/ مازن جاسم محمد الجيدة	عضو مجلس الادارة	٩٨,٣٢٦	يتقلد الدكتور/ مازن جاسم محمد الجيدة عضوية مجلس الادارة منذ عام ٢٠٠٩. وهو رئيس المجلس التنفيذي للجيدة القابضة وشريك، ويتمتع بعضوية مجلس ادارة مؤسسة قطر للتربية والعلوم وتنمية المجتمع.
١١ السيد/ سلمان عبد الله عبد الغني آل عبد الغني	عضو مجلس الادارة	٨٤,٨٢٤	يتقلد السيد/ سلمان عبد الله عبد الغني عضوية مجلس الادارة منذ عام ٢٠١٥. وهو رجل اعمال قطري وهو مستشار المشاريع لمجلس ادارة حضارة ورئيس مجلس الامناء أيضاً، ويتمتع بعضوية مجلس ادارة شركة الكهرباء والماء القطرية ممثلاً للملاحة القطرية.

٢/٣ سلطات المجلس

يتمتع مجلس الإدارة بأوسع السلطات اللازمة لمراجعة وتحديد الأهداف الاستراتيجية وأهداف الشركة ويتولى مسؤوليته لتحقيق أهداف الشركة من خلال مراقبة تنفيذ الاستراتيجيات بواسطة الإدارة التنفيذية. وحسبما ورد في قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة يقوم مجلس الإدارة في العادة بدعوة المساهمين إلى إجتماع الجمعية العامة العادية أو غير العادية للحصول على موافقتها لإصدار القرارات التي تكون خارج نطاق سلطات المجلس. ويمارس رئيس مجلس الإدارة مسؤولياته بصورة منفصلة عن مسؤوليات الرئيس التنفيذي للشركة والذي يتم تعيينه في العادة من قبل مجلس الإدارة. علماً بأن الهيكل التنظيمي للشركة يوضح المهام الوظيفية لكل منهما على حدة.

٣/٣ واجبات رئيس مجلس الإدارة

من واجبات رئيس مجلس الإدارة وفقاً للنظام الأساسي للشركة وميثاق مجلس الإدارة أيضاً على سبيل المثال وليس الحصر أن يكون مسؤولاً عن حسن سير عمل مجلس الإدارة بطريقة صحيحة وفعالة، بما في ذلك أن يضمن حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات الكاملة المتعلقة بعمل المجلس في الوقت المناسب. وأن يضمن قيام المجلس بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل صحيح وفعال، والموافقة على جدول أعمال كل إجتماع من إجتماعات المجلس وأن الأخذ في الاعتبار أية مسألة يطرحها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة. ويجوز أن يفوض الرئيس هذه المهمة إلى عضو آخر في المجلس

٤/٣ إجتماعات المجلس

يعقد مجلس الإدارة اجتماعاته الدورية وفقاً لجدول معتمد من قبل المجلس. يجب ألا يقل عدد هذه الإجتماعات عن ستة اجتماعات كل سنة وفقاً للنظام الأساسي للشركة، كما يصدر المجلس في حالة الضرورة ولدواعي الاستعجال قرارات بالتمرير ثم يتم تضمينها بمحضر الاجتماع اللاحق وفقاً لقانون الشركات التجارية لدولة قطر.

يتم عقد إجتماع مجلس الإدارة بناءً على دعوة من رئيس مجلس الإدارة أو نائب الرئيس في حالة غياب الرئيس. كما يمكن أن تتم الدعوة لإجتماع مجلس الإدارة إذا طلب اثنان من أعضاء المجلس الدعوة لعقد إجتماع المجلس. ترسل الدعوات قبل تاريخ الجلسة بسبعة أيام على الأقل ويرفق معها قائمة بالمواضيع المقرر بحثها في الإجتماع مع تفاصيل هذه المواضيع.

لقد عقد مجلس الإدارة سبعة اجتماعات إضافة إلى بعض القرارات أصدرت بالتمرير خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥/٣ أمين سر المجلس

لقد قام مجلس الإدارة بتعيين أمين سر لمجلس الإدارة تحت إشراف المباشر لرئيس المجلس، وهو حاصل على شهادة محاسب قانوني ولديه خبرة طويلة في الشركة وفي تولي شؤون الشركات المدرجة بالإضافة إلى خبرة في أعمال حوكمة الشركات وسكرتارية مجالس الإدارة ومنها على سبيل المثال إعداد البيانات الخاصة بمواضيع جدول أعمال إجتماع مجلس الإدارة وتأمين إيصال الدعوات لحضور الإجتماع إلى كافة أعضاء المجلس، وتدوين محاضر إجتماعات مجلس الإدارة وحفظها وتوزيع قرارات مجلس الإدارة بعد اعتمادها من قبل المجلس على الإدارات المختصة. وأمين السر مكلف كذلك بمتابعة تنفيذ تلك القرارات وتقديم تقرير عن نتائج تلك المتابعة لمجلس الإدارة في كل إجتماع لغرض الإطلاع ولضمان تنفيذ كافة القرارات التي تصدر عن المجلس، أو بيان الأسباب التي حالت دون تنفيذ أي قرار. يجب على أمين السر التأكد من تقديم وتوزيع المعلومات ذات العلاقة بالشركة وفقاً لطلبات أعضاء مجلس الإدارة.

ويمكن لجميع أعضاء مجلس الإدارة الاستفادة من خدمات أمين سر المجلس ومشورته. لا يجوز تعيين أمين سر المجلس أو إنهاء خدمته إلا بموجب قرار صادر من مجلس الإدارة.

٦/٣ مكافآت مجلس الإدارة

تحدد المكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وفقاً للمادة (٤٠) من النظام الأساسي للشركة والمادة ١١٩ من قانون الشركات التجارية كما يقوم مجلس الإدارة باقتراح مقدار البدلات النقدية لأعضاء المجلس اللذين يكلفون بأية مسؤوليات إدارية داخل الشركة.

٧/٣ أعمال المجلس وواجباته الأخرى

• ضمان حضور أعضاء اللجنة التنفيذية ولجنة المكافآت ولجنة الترشيحات ولجنة التدقيق وحضور المدققين الداخليين وممثلين عن المدققين الخارجيين في إجتماعات الجمعية العامة.

• يعقد المجلس حلقة نقاشية لأعضاء مجلس الإدارة الجدد تتضمن عرض مرئي لضمان حصول أعضاء المجلس على فهم واضح لأنشطة الشركة وعملياتها وإدراك مسؤولياتهم تماماً.

• أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن الإدراك الجيد لدورهم وواجباتهم وأن يتقنوا أنفسهم عن الأمور المالية والتجارية والصناعية عن عمليات الشركة وأنشطتها. لهذا الغرض على المجلس المصادقة على دورات تدريبية مناسبة ورسمية وعقدتها بهدف دعم مهارات أعضاء المجلس وحصيلتهم المعرفية.

• يجب أن يظل أعضاء مجلس الإدارة دائماً مطلعين على التطورات في مجال الحوكمة وعلى أفضل الممارسات في هذا الخصوص.

• يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بحضور اجتماعات المجلس بانتظام في حالة الغياب تطبق أحكام المادة رقم (٣٦) من النظام الأساسي للشركة وميثاق مجلس الإدارة.

٨/٣ تعيين أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للشروط الواردة في قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، يجب مراعاة ما يلي:

• يتم ترشيح وتعيين أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للأجراءات التي ينص عليها قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة.

• قام مجلس الإدارة بإنشاء لجنة ترشيحات في عام ٢٠١٤ ثم أعيد تشكيلها عام ٢٠١٥ من بين أعضاء المجلس قبل إنتخابات مجلس الإدارة القادم. يجب على لجنة الترشيحات أن يقوم بتدقيق طلبات الترشيح لإنتخابات عضوية مجلس الإدارة والتأكد من مطابقتها للشروط الواردة في قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، وكذلك التأكد من مطابقتها لنص المادة رقم (٥) من ميثاق الحوكمة. (علماً بأن الترشيح بواسطة اللجنة لا يعني حرمان أي مساهم في الشركة من حقه في أن يُرشح أو يترشح).

• يجب أن تأخذ الترشيحات بعين الاعتبار، من بين أمور أخرى، استطاعة المرشحين على إعطاء وقت كافي للقيام بواجباتهم كأعضاء في المجلس، بالإضافة إلى مهاراتهم الذاتية ومعرفتهم وخبرتهم ومؤهلاتهم المهنية والتقنية والأكاديمية وشخصيتهم ويمكن أن تأخذ في الاعتبار «المبادئ التوجيهية الصحيحة لترشيح أعضاء مجلس الإدارة»، والتي تكون خاضعة لتعديلات الهيئة من وقت لآخر.

٤- لجان مجلس الإدارة

يقوم مجلس الإدارة بإنشاء لجان المجلس وتقييم أدائها بناء على المعايير الواردة في نظام الحوكمة. وفي كل الأحوال تتولى لجان مجلس الإدارة مساعدة مجلس الإدارة في تنفيذ مهامه، والوفاء بالمسؤوليات العامة للمجلس بإدارة الشركة.

وقد قام مجلس الإدارة بتشكيل أربعة لجان تابعة له لمساعدته ولتيسير تنفيذ واجبات ومسؤوليات المجلس، واللجان هي:

١- اللجنة التنفيذية.

٢- لجنة التدقيق.

٣- لجنة الحوافز والمكافآت.

٤- لجنة الترشيحات.

الجدول التالية تبين تشكيل هذه اللجان وتصف بليجاز المهام الموكلة لكل لجنة:

١/٤ اللجنة التنفيذية

تم تشكيل هذه اللجنة في شهر مارس ٢٠٠٩ ثم أعيد تشكيلها بالدورات التالية لمجلس الإدارة. وطبقاً لميثاق اللجنة التنفيذية من أهم واجبات اللجنة الإشراف على الأنشطة الاستثمارية التي تكون قيمتها فوق نطاق صلاحيات رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي، وذلك لحماية الشركة من أية مخاطر مستقبلياً. فيما يلي أسماء السادة / أعضاء اللجنة :

المنصب	اسم العضو
نائب رئيس مجلس الإدارة – رئيس اللجنة	١ الشيخ / خالد بن خليفة ال ثاني
عضو مجلس الإدارة - عضو اللجنة التنفيذية	٢ الشيخ / جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني
عضو مجلس الإدارة - عضو اللجنة التنفيذية	٣ السيد / عادل علي بن علي
عضو مجلس الإدارة - عضو اللجنة التنفيذية	٤ السيد / علي أحمد الكواري
عضو مجلس الإدارة - عضو اللجنة التنفيذية	٥ السيد / حمد بن محمد المانع

٢/٤ لجنة الترشيحات

تم تشكيل هذه اللجنة في الربع الأخير من العام ٢٠١٤ ثم أعيد تشكيلها عام ٢٠١٥ حيث تتمثل مهامها في تدقيق طلبات الترشيح التي يتقدم بها المساهمون للأشتراك بانتخابات مجلس الإدارة، والتحقق من مطابقة تلك الطلبات للشروط والضوابط المقررة بموجب قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة ونظام حوكمة الشركات. كما تقوم اللجنة بتقديم اقتراحاتها لعرض تلك الطلبات للانتخاب بإجتماع الجمعية العامة. فيما يلي أسماء السادة / أعضاء اللجنة :

المنصب	اسم العضو
عضو مجلس الإدارة – رئيس لجنة الترشيحات	١ السيد / سعد محمد الرميحي
عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة الترشيحات	٢ الدكتور / مازن جاسم جيدة
عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة الترشيحات	٣ السيد / علي حسين السادة

• يتعين على لجنة الترشيحات عند تشكيلها، إصدار ونشر إطار عملها بشكل يبين سلطتها و عملها وفقاً لميثاق لجنة الترشيحات الذي اعتمده مجلس الإدارة.

• يتضمن عمل لجنة الترشيحات إجراء تقييم ذاتي سنوي لأداء المجلس وقد تم وضع آلية للتقييم الذاتي لمجلس الإدارة.

• كما يجب على لجنة الترشيحات مراعاة أية شروط أو متطلبات تتعلق بترشيح أو انتخاب أو تعيين أعضاء مجلس الإدارة صادرة عن أية سلطة أخرى.

• ويقوم المجلس حالياً بتحديث ميثاق لجنة الترشيحات لتضمن التغييرات المطلوبة في نظام الحوكمة الجديد.

٣/٤ لجنة الحوافز والمكافآت

تم تشكيل لجنة الحوافز والمكافآت في سبتمبر من عام ٢٠١٠ وأعيد تشكيلها بالدورات التالية لمجلس الإدارة. تتمثل واجبات اللجنة في وضع سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة والقيام بالمراقبة لضمان تنفيذ هذه السياسات بصورة سليمة. يتم تحديد مكافآت الإدارة التنفيذية اعتماداً على الأرباح المتحققة في نهاية السنة المالية. فيما يلي أسماء السادة / أعضاء اللجنة:

	اسم العضو	المنصب
١	السيد/عادل علي بن علي	عضو مجلس الإدارة – رئيس لجنة المكافآت
٢	السيد/سعد محمد الرميحي	عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة المكافآت
٣	السيد/سليمان حيدر سليمان	عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة المكافآت

ويقوم المجلس حالياً بتحديث ميثاق لجنة المكافآت ليعكس التغييرات المطلوبة في نظام الحوكمة الجديد.

٤/٤ لجنة التدقيق

تم تشكيل هذه اللجنة في عام ٢٠٠٣ ثم أعيد تشكيلها في كل دورات المجلس اللاحقة. تتمثل مهام لجنة التدقيق بمساعدة مجلس الإدارة في مسؤولياته الإشرافية من خلال مراجعة المعلومات المالية التي تقدم للمساهمين والجهات الأخرى وكذلك متابعة نتائج التدقيق الداخلي ونتائج وملاحظات أعمال التدقيق الداخلي والتدقيق الخارجي، والتحقق من التزام كافة إدارات وأقسام الشركة وجميع العاملين فيها بتنفيذ سياسات مجلس الإدارة والتقيّد بالقوانين والنظم والتعليمات. تقوم لجنة التدقيق بتقديم تقارير دورية إلى مجلس الإدارة عن نتائج أعمالها. لا تضم لجنة التدقيق في عضويتها أي شخص سبق أن عمل لدي المدقق الخارجى. قامت اللجنة بعقد أربعة اجتماعات خلال عام ٢٠١٧. فيما يلي أسماء السادة / أعضاء اللجنة:

	اسم العضو	المنصب
١	السيد/سليمان حيدر سليمان	عضو مجلس الإدارة – رئيس لجنة التدقيق
٢	الدكتور/مازن جاسم جيدة	عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة التدقيق
٣	السيد/سلمان عبدالله عبد الغني	عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة التدقيق

ويقوم المجلس حالياً بتحديث ميثاق لجنة التدقيق لتضمن التغييرات المطلوبة في نظام الحوكمة الجديد على سبيل المثال عدد اجتماعات لجنة التدقيق.

بالإضافة إلى لجان مجلس الإدارة، قامت شركة الملاحة القطرية كجزء من إطار الحوكمة العام بتشكيل لجان إدارية معينة للإشراف على أنشطة العمل الرئيسية.

٥-التدقيق الداخلي

١/٥ خطة التدقيق الداخلي

في بداية كل سنة مالية يقوم مدير التدقيق الداخلي بإعداد خطة التدقيق الداخلي مبنية على أساس المخاطر مع برنامج اعمال التدقيق وعرضهما على لجنة التدقيق للموافقة.

تغطي خطة وبرنامج التدقيق جميع وحدات الاعمال بالشركة ، ولا يستثنى أي من أنشطة الشركة من فحص إدارة التدقيق الداخلي. ولموظفي التدقيق الداخلي حرية كاملة ودون قيد لفحص أية وثائق أو سجلات يرون في ذلك ضرورة لأداء واجبهم.

على إدارة التدقيق الداخلي القيام بتنفيذ خطط وبرامج عمل التدقيق التي تعتمدها لجنة التدقيق ، وتقدم الإدارة تقارير دورية بملاحظات وتوصياتها إلى لجنة التدقيق. تقوم لجنة التدقيق برفع تقارير دورية إلى مجلس الإدارة تتضمن الأمور الهامة الخاصة بالتدقيق وتقديم ما يثبت لمجلس الإدارة وجود نظام فعال للرقابة الداخلية بالشركة.

٢/٥ واجبات ومسؤوليات إدارة التدقيق الداخلي.

تتمثل مسؤولية إدارة التدقيق الداخلي في تزويد مجلس إدارة شركة الملاحة القطرية من خلال لجنة التدقيق بتأكيد معقول حول فعالية نظام الحوكمة ، وعناصر الرقابة الداخلية ، وأنظمة إدارة المخاطر في ملاحه وكافة شركاتها التابعة.

• تتمتع إدارة التدقيق الداخلي بالإستقلالية التامة غير المقيدة كي تتمكن من أداء عملها دون تقييد وإبداء رايها بموضوعية وذلك من خلال تبعيتها المباشرة للجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة شركة الملاحة القطرية. وتلعب إدارة الشركة دوراً داعماً لإدارة التدقيق الداخلي وذلك لضمان استقلالية التدقيق الداخلي.

• إن إدارة التدقيق الداخلي مسؤولة عن المراجعة المستقلة للقوائم المالية للشركة وكذلك السجلات والنظم والإجراءات والضوابط الداخلية بالمركز الرئيسي وأي مقر آخر للشركة وأن ترفع تقارير بنتائج أعمالها إلى لجنة التدقيق.

• من مسؤوليات إدارة التدقيق الداخلي تقييم عناصر الرقابة الداخلية المسؤولة عن منع اساءة استخدام أصول الشركة وموجوداتها. وأن تجري جرداً مفاجئاً لبنود البضاعة بالمخازن وكذلك إجراء جرد للمبالغ النقدية بمختلف المواقع. يتم كل هذا للتأكد من الوجود الفعلي لتلك الموجودات ومن أنها مسجلة بطريقة صحيحة . وتقوم الرقابة الداخلية بضمان تقيّد عمليات التشغيل بالسياسات والإجراءات المعتمدة والتي تتضمن ضوابط داخلية قوية لكل عملية من عمليات التشغيل. ويلعب التدقيق الداخلي دوراً في دعم وتعزيز سلامة وفعالية مختلف الوحدات التجارية.

• إن إدارة التدقيق الداخلي مسؤولة عن التحقق من توافق أنشطة الشركة مع سياسات وإجراءات الشركة مع القوانين المعمول بها في دولة قطر والإلتزامات الناجمة عن العقود الموقعة من قبل الشركة واتباع الشركة أفضل المعايير والممارسات التجارية.

• وإدارة التدقيق الداخلي مسؤولة كذلك عن تقييم إجراءات التشغيل بالشركة لتحديد مدى توافق النتائج مع الأهداف الموضوعية وتحديد مدى توافق تطبيق الإجراءات مع الخطط المعتمدة.

• من مسؤوليات إدارة التدقيق الداخلي كذلك القيام بتقييم تصميمات النظم الالكترونية الخاصة بمعالجة البيانات بالشركة ، وعن التعديلات الضرورية المطلوب ادخالها على النظم الحالية لكي تحدد مدى كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية .

٦- المدقق الخارجي

تم تعيين المدقق الخارجي من قبل الجمعية العامة للشركة بناء على توصية مجلس الإدارة. خلال إجتماع الجمعية العامة الذي عقد في ١٥ مارس ٢٠١٧ أعتد السادة/ المساهمون إعادة تعيين السادة/ KPMG كمدقق خارجي للشركة للسنة المالية ٢٠١٧ ، وهم محاسبون قانونيون معتمدون ويعملون بصورة مستقلة عن مجلس الإدارة وإدارة الشركة.

ويتم التأكد من عدم تعارض المصالح بين الشركة والمدققين الخارجيين قبل تعيينهم. وإذا اتضح خلاف ذلك بعد التعيين يتم استبدال المدقق الخارجي ، حيث لا يجوز أن يكون المدقق الخارجي أو أي من موظفيه عضواً بمجلس الإدارة أو أن يشغل أية وظيفة في الشركة.

يقوم المدقق الخارجي بإجراء تدقيق مستقل للبيانات المالية السنوية وإجراء مراجعة للبيانات المالية لنصف السنة المالية ، حيث يتم إعداد البيانات وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. تنشر جميع التقارير المالية في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية وكذلك تنشر في الموقع الإلكتروني للشركة وفي موقع بورصة قطر وذلك لتمكين المساهمين وعامة الجمهور من الإطلاع عليها.

للمدقق الخارجي الحق في فحص أية سجلات أو دفاتر أو وثائق بالشركة وأن يطلب أية معلومات يراها ضرورية لكي يؤدي واجباته كمدقق.

ويحق للمدقق الخارجي أن يحضر إجتماعات مع لجنة التدقيق ومع مجلس الإدارة. كذلك يحضر إجتماع الجمعية العامة ويقومون بالرد على الأسئلة التي يثيرها السادة/ المساهمون حول البيانات المالية.

٧- الإفصاحات

إن الشركة ملتزمة بشكل كامل بمتطلبات الإفصاح طبقاً لنظام هيئة قطر لأسواق المال. تقوم الشركة بالإفصاح عن أحداث الشركة الهامة في البورصة وكذلك في وسائل الإعلام حسب التعليمات الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية واحكام النظام الأساسي للشركة. يرسل ملخص البيانات المالية إلى المساهمين قبل انعقاد إجتماع الجمعية العامة. ويتم توزيع التقرير السنوي على المساهمين في إجتماع الجمعية العامة، ويتضمن التقرير السنوي كافة المعلومات الهامة عن أنشطة الشركة الى جانب البيانات المالية المعدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

١/٧ فيما يلي نوضح عن عدد الاسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين الرئيسيين كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ كما يلي :

- عدد أسهم أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٦٧٧,٦٠٤ سهم
- عدد أسهم المساهمين الرئيسيين
٣٧,٩٠٣,٦١٣ سهم

٢/٧ هيكل رأس المال وحقوق المساهمين والصفقات الكبرى

تقوم ملاحه بالإفصاح عن هيكل رأس المال ضمن تقرير الشركة السنوي المقدم للجمعية العامة للمساهمين طبقاً لمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية . يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١,١٤٥,٢٥٢,٠٠٠ ريال قطري موزع على ١١٤,٥٢٥,٢٠٠ سهم.

• في حالة التصديق على صفقات كبيرة ، بينما يكون مساهموا الأقلية قد صوتوا ، ضدها يجب على مجلس الإدارة أن يتحقق من ضمان حماية مساهمي الأقلية.

• إن مجلس الإدارة متقيد بما نصت عليه المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة من خلال آلية تضمن حقوق متساوية لجميع المساهمين ، حيث لا يجوز أن تزيد ملكية أي مساهم سواء كان شخصاً طبيعياً أو اعتبارياً عن ١٠٪ من رأسمال الشركة.

٣/٧ تضارب المصالح والتداول من الباطن

بالإضافة الى أحكام النظام الأساسي وميثاق مجلس الإدارة تعتمد الشركة السياسة المفصلة أدناه في شأن معاملاتها الخاصة بمنع تضارب المصالح وتداول الأشخاص الباطنيين:

• إن سياسة الشركة لمنع تضارب المصالح وتداول الأشخاص من داخل الشركة تحتوي على قواعد وإجراءات عامة تحكم دخول الشركة في أية صفقة تجارية مع طرف ذي علاقة. في مطلق الأحوال، لا يجوز الدخول في أية صفقة تجارية مع طرف ذي علاقة أو التعاقد معه إلا بعد المراعاة التامة لشروط وأحكام قانون الشركات التجارية وسياسة الشركة المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة ويجب أن تضمن هذه السياسة مبادئ الشفافية والإنصاف والإفصاح.

• في حال طرحت أمام مجلس الادارة مسألة تضارب مصالح أو أية صفقة تجارية بين الشركة وأحد أعضاء مجلس إدارتها أو أي طرف ذي علاقة، تتم مناقشة الموضوع في غياب العضو المعني. ولا يحق للعضو مطلقاً المشاركة في التصويت على الصفقة ، وفي أي حال يجب أن تتم الصفقة وفقاً لأسعار السوق وعلى أساس تجاري بحت ويجب ألا تتضمن شروطاً تخالف مصلحة الشركة.

• يتم الإفصاح عن هذه الصفقات عند حدوثها في التقرير السنوي للشركة الذي يعرض على المساهمين في الجمعية العامة التي تعقب حدوث هذه الصفقات التجارية.

• يتم الإفصاح عن تداول أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية وكبار الموظفين في أسهم الشركة وأوراقها المالية الأخرى. وتقوم الشركة باتتباع قواعد وإجراءات واضحة تحكم مثل هذا التداول إستناداً إلى الإجراءات المعمول بها في بورصة قطر.

٨- حقوق أصحاب المصالح الآخرين

تعمل الإدارة التنفيذية للشركة بالحفاظ على حقوق أصحاب المصالح والأطراف ذات العلاقة، وهم المساهمين والموظفين والدائنين والعملاء والزبائن والموردين والمستثمرين الخ.

يقوم مجلس الادارة فعلاً بضمان تطبيق مبادئ العدالة والمساواة بين جميع الموظفين دون تفرقة على أساس العرق أو الجنس أو الدين . كما تقوم الإدارة التنفيذية العليا بضمان توزيع الحوافز على العاملين وفقاً لسياسة المكافآت المعتمد من المجلس.

بناء على أحكام لائحة شؤون العاملين بالشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، يجب على الإدارة التنفيذية العليا العمل على حفز الموظفين وخلق بيئة عمل ايجابية في الشركة وحل مشاكلهم دون أن يؤثر ذلك سلباً على إنتاجيتهم ومستوى أدائهم ، وتشجيعهم على مصارحة رؤسائهم بالمشكلات التي تواجههم في العمل. ويتبنى مجلس الادارة آلية تسمح للعاملين في الشركة بإبلاغ المجلس عن التصرفات المثيرة للريبة والتي قد تشكل مخالفات قانونية أو تلحق أضراراً بالشركة. ويضمن المجلس لهؤلاء العاملين السرية والحماية من أي أذى أو رد فعل سلبي من رؤسائهم أو من الموظفين الآخرين.

٩- حقوق المساهمين

يتمتع المساهمون فعلاً بجميع الحقوق التي كفلها لهم قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة وميثاق الحوكمة بالشركة حيث تم التأكيد على حق كل مساهم يحضر اجتماع الجمعية العامة في مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال وتوجيه الأسئلة إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراقبي الحسابات . كما يجب على أعضاء مجلس الإدارة الاجابة على أسئلة المساهمين واستفساراتهم بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر.

يجوز للمساهمين أيضاً استخدام حق التصويت في إجتماع الجمعية العامة الذي يحضره شخصياً أو عن طريق تفويض مساهم آخر بصوت نيابة عنهم.

يتم عقد إجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين طبقاً للمواد (٤٦) و(٤٧) و(٤٨) و(٤٩) من النظام الأساسي للشركة ووفقاً لما نص عليه قانون الشركات التجارية. ويتم إعلان المساهمين بعقد هذا الإجتماع قبل موعده ، ويبلغ الإخطار إلى المساهمين وإلى هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر، كما ينشر في الصحف المحلية والموقع الإلكتروني للشركة. يتم توفير نسخ من التقرير السنوي والبيانات المالية للمساهمين قبل تاريخ الإجتماع لغرض إتاحة الفرصة للمساهمين لمناقشة محتويات التقرير مع مجلس الإدارة.

١/٩ حقوق المساهمين فيما يتعلق بتوزيع الأرباح

يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة سياسة واضحة حول توزيع الأرباح وفقاً لاحكام النظام الاساسي للشركة وقانون الشركات التجارية مع تقديم الخلفية التي تبرر هذه السياسة والمبنية على مصلحة كل من الشركة والمساهمين.

٢/٩ الحصول على المعلومات

• يمكن لكل مساهم الاطلاع على عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والحصول على المعلومات العامة حسب الضوابط التي تنص عليها النظم واللوائح في هذا الشأن.

• ملاحه لديها موقع إلكتروني تنشر فيه جميع الإفصاحات والمعلومات العامة التي يجب الإعلان عنها وفقاً للقوانين والميثاق والأنظمة ذات الصلة.

١٠- سجلات ملكية الاسهم

١/١٠ تحتفظ الشركة بسجلات صحيحة ودقيقة وحديثة عن ملكية اسهم الشركة وفقاً للمعلومات التي نحصل عليها من بورصة قطر.

٢/١٠ استناداً إلى التعليمات الصادرة من بورصة قطر للشركات المدرجة في البورصة قطر، تكون سجلات المساهمين مودعة لدى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية لكونها الجهة المسؤولة عن شؤون المساهمين . وقد فوضت ملاحه شركة قطر للإيداع المركزي لحفظ وتنظيم هذا السجل وفقاً للمادتين رقم (١٥٩) و (١٦٠) من قانون الشركات التجارية. ويحق للمساهم أن يراجع شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية للاطلاع على السجل وفقاً للضوابط الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالي.

١١- علاقات المستثمر

تحتفظ الشركة بعلاقات وطيدة مع المساهمين من خلال قنوات اتصال مفتوحة وشفافة معهم وتنشر المعلومات أيضاً للمستثمرين والأطراف ذوي العلاقة بشكل منتظم وذلك عن طريق الموقع الإلكتروني لبورصة قطر ووسائل الإعلام المتعددة بالإضافة إلى موقع الشركة الإلكتروني www.milaha.com ، الذي يوفر البيانات للمساهمين عن حوكمة الشركة والبيانات المالية ومعلومات أخرى هامة تتعلق بالإفصاح عن المعلومات المالية وغيرها وسوف يكون ذلك من خلال بوابة علاقات المساهمين والمستثمرين على الموقع الإلكتروني.

١٢- التقيد بالقوانين والمتطلبات التنظيمية

تلتزم شركة الملاحه بكافة القوانين واللوائح والأنظمة المعمول بها بدولة قطر ولم تتعرض الشركة لأية غرامات أو جزاءات من السلطات المختصة لعدم تقيدها بالقوانين واللوائح خلال الفترة المالية والتي كان من شأنها لو حدثت أن تضعف حقوق المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق.
الدوحة، دولة قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بقسم

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

أمور التدقيق الأساسية

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

كيفية تناول تدقيقنا للأمور	انخفاض قيمة السفن (متضمنة السفن قيد البناء) والحاويات والصنادل راجع إيضاح ٩ حول البيانات المالية الموحدة
تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:	لقد ركزنا على هذا الجانب بسبب:
<ul style="list-style-type: none"> فهم أسلوب المجموعة في تحديد مؤشرات انخفاض قيمة السفن والحاويات والصنادل. تقييم كفاءة ومقدرات الأشخاص في المجموعة الذين قاموا بإجراء التقييم الفني للمبالغ القابلة للاسترداد؛ إشراك أخصائي التقييم لدينا لدعمنا في اختبار المبالغ القابلة للاسترداد المستخرجة من قبل المجموعة، وعلى وجه الخصوص: - تقييم مدى ملاءمة المنهج المستخدم من قبل المجموعة لتقييم انخفاض القيمة؛ - تقييم عمليات احتساب التدفق النقدي المخصوم التي قامت بها المجموعة (القيمة قيد الاستخدام للموجودات) بتقييم المدخلات والافتراضات الرئيسية في توقعات التدفقات النقدية (استخدام السفن) والأسعار (استناداً إلى الأسعار الأينية أو أسعار استئجار السفن) وتكاليف التشغيل والقيمة النهائية ومعدلات النمو ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال (معدل الخصم)؛ 	<ul style="list-style-type: none"> أن السفن (متضمنة السفن قيد البناء) والحاويات والصنادل، الواردة ضمن عقارات وسفن ومعدات في بيان المركز المالي الموحد تشكل نسبة ٢١٪ من إجمالي موجودات المجموعة؛ نتيجة لتباطؤ الأعمال في مجال الشحن بسبب الانكماش العام في الاقتصاد العالمي هناك احتمال متزايد بانخفاض قيمة هذه الموجودات. هناك تعقيد متزايد في التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية في مجال الشحن بسبب الطبيعة الدورية لعملياتها التشغيلية؛ و تقوم المجموعة بإجراء أحكام ذاتية لتحديد الافتراضات التي ينبغي استخدامها لتقدير المبالغ القابلة للاسترداد من هذه الموجودات.

<p>- تقييم مدى ملاءمة الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقارير انخفاض القيمة المقدمة من جانب المجموعة والتي استندت عليها الإدارة في المبالغ المصدر عنها التقرير لسفن المجموعة في البيانات المالية الموحدة؛</p> <p>- تحديد القيم العادلة ناقصا تكلفة استبعاد السفن المختبرة لانخفاض القيمة من خلال واحد أو أكثر من الوسطاء المستقلين، متى كان ذلك ممكنا.</p> <p>• تقييم كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بانخفاض قيمة السفن والحاويات والصنادل بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.</p>	
<p>إهلاك السفن والحاويات والصنادل- راجع إيضاح حول البيانات المالية الموحدة</p>	
<p>لقد ركزنا على هذا الجانب بسبب:</p> <ul style="list-style-type: none"> • أن مصروف إهلاك السفن والحاويات والصنادل يشكل نسبة ١١٪ من إجمالي مصروفات المجموعة؛ • يتطلب تحديد مصروفات الإهلاك من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات هامة. على وجه الخصوص بالنسبة لصناعة الشحن، فإن الأعمار الإنتاجية المقدرة للسفن والحاويات والصنادل إضافة إلى قيمها الباقية في وقت استبعادها تتضمن أحكاما هامة ومعقدة بواسطة الأعمار الهندسية الطويلة للسفن والشوك حول الأحوال المستقبلية للسوق الذي تعمل فيه تلك السفن وتوزيع الأسطول ودورات تشغيله والتغيرات التقنية المستقبلية وسياسات الإصلاحات والصيانة. <p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم كفاءة ومقدرات الأشخاص بالمجموعة المسؤولون عن الاحتفاظ بسجل الأصول الثابتة. • تقييم الضوابط الرئيسية حول سجل الأصول الثابتة للمجموعة. • تقييم أسلوب المجموعة لتقدير الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية للسفن والحاويات والصنادل. • مقارنة القيم الباقية مع المبيعات الحالية لسفن المجموعة لتحديد مدى ملاءمة القيم الباقية. • إعادة احتساب مصروف الإهلاك ومقارنته مع مصروف الإهلاك الصادر عنه التقرير في البيانات المالية الموحدة. • تقييم مدى كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بالأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية للسفن والحاويات والصنادل بالرجوع إلى متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة. 	

تقرير مدقق الحسابات المستقل

معلومات أخرى

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

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

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

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

مسؤوليات مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

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

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن "التأكيد المعقول" هو تأكيد على مستوى عال، ولكنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائما عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن

تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان يمكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكما مهنيا ونبقي على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.

- إبداء نتيجة على مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستنادا إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول مقدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم الشركة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.

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

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

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

من الأمور التي تم تقديمها لمجلس الإدارة، نحدد تلك المسائل التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وبالتالي فهي أمور التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن مسألة أو عندما، في حالات نادرة جدا، نقرر عدم إيراد مسألة ما في تقريرنا نظرا للأثار السلبية التي قد تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجح على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

٢٦ فبراير ٢٠١٨
الدوحة
دولة قطر

يعقوب حبيقة

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. بالإضافة إلى ذلك فقد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقا للأصول المرعية. قمنا بقراءة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي والمعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لينود النظام الأساسي وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر سلبي على بيان المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

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

الموجودات	٢٠١٧	٢٠١٦	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وسفن ومعدات	٤,١٩٦,٤٢٩	٤,٨٦١,٦١١	٩
استثمارات عقارية	١,٢٧٧,٥٧٥	١,١٤٠,٦٤٦	١٠
موجودات غير ملموسة	١٦٨,٣١٥	٥٩٤,٥٤٨	١١
استثمارات في مشاريع مشتركة	٨٨٣,١٢٤	٢٩٩,٣٥٠	١٢
استثمارات في شركات زميلة	٥,٠٤١,٢٣٦	٤,٨١٤,٧٥٥	١٣
موجودات مالية متاحة للبيع	٣,٤٢٣,٩١٥	٤,٠٦٥,٦٤١	١٤
قروض ممنوحة لشركات الغاز الطبيعي المسال	١٨٣,٦٠٤	٢١٤,٧٤٧	١٥
موجودات أخرى	٢٨,٧٠٦	٣٢,٤٦١	
	١٥,٢٠٢,٩٠٤	١٦,٠٢٣,٧٥٩	
الموجودات المتداولة			
مخزون	١٠٦,٧٧٧	١٢٥,٥٧٩	١٦
ذمم تجارية وأخرى مدينة	٩١٧,٨٤٥	٧٤٢,١٠٢	١٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٢٣,٢٠٨	٤٨٤,٥٥٦	١٨
الاستثمار في ودائع لأجل	١,٦٨٠,٦٩٤	٣,٥٧٨,٧٢٢	١٩
نقد وما يعادل النقد	٣٧٣,٩٤٣	١,١٠٢,٨٦٠	٢٠
	٣,٦٠٢,٤٦٧	٦,٠٣٣,٨١٩	
	١٨,٨٠٥,٣٧١	٢٢,٠٥٧,٥٧٨	
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
المنسوبة لمالكي حقوق ملكية الشركة الأم			
رأس المال	١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	٢١
أسهم خزينة	(٧٣,٥١٦)	(٧٣,٥١٦)	٢٢
احتياطي قانوني	٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	٢٣
احتياطي عام	٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٢٤
احتياطي قيمة عادلة	٣,١٩٠,١٥٨	٤,٠٦٤,٦٦١	
احتياطي تحوط	٤٧,٤٣٢	(١٢٢,٧٢٠)	
أرباح مدورة	٣,٩١٥,٨٦٠	٣,٨٥٥,٤٣٦	
حقوق الملكية المنسوبة لحاملي حقوق ملكية الشركة الأم	١٣,٥٤٢,٧١٤	١٤,١٨٦,٦٤١	
الحصص غير المسيطرة	٦٩,١٠٠	٥٥,٣٢٢	
إجمالي حقوق الملكية	١٣,٦١١,٨١٤	١٤,٢٤١,٩٦٣	
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض وسلف	٣,٠٣٩,٥٤٨	٢,٧٨٩,٨٢٠	٢٧
دفعة مقدمة من عميل	١٢٣,٦٧٢	١٥٢,٦٣٤	٢٨
مخصص مكافآت نهاية خدمة موظفين	١٠١,١٠٤	٩٩,٨٤٠	٢٩
	٣,٢٦٤,٣٢٤	٣,٠٤٢,٢٩٤	
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية وأخرى دائنة	٥٥٨,٢١٠	٩٤٨,١٢٠	٣٠
قروض وسلف	١,٣٧١,٠٢٣	٣,٨٢٥,٢٠١	٢٧
	١,٩٢٩,٢٣٣	٤,٧٧٣,٣٢١	
	٥,١٩٣,٥٥٧	٧,٨١٥,٦١٥	
	١٨,٨٠٥,٣٧١	٢٢,٠٥٧,٥٧٨	
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			

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

علي بن جاسم بن محمد آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن عيسى المناعي
الرئيس والمدير التنفيذي

بيان التدفقات النقدية الموحد

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠١٧	٢٠١٦	إيضاحات
ربح السنة	٤٨٣,٨٥١	٧٠٣,٥٥٧	
تعديلات لـ:			
إهلاك عقارات وسفن ومعدات	٢٨٤,٠١٨	٢٨٧,٧٧٧	٩
إهلاك استثمارات عقارية	٢٧,٧٨٣	٢٥,٤٠٨	١٠
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٠,٧١٧	١٧,٥٧١	١١
خسارة / (ربح) من استبعاد عقارات وسفن ومعدات	٦,٦٤٨	(٥٨٨)	
حصة في نتائج ترتيبات مشتركة	(١٢٥,٨٢١)	(١٩,٣٢٩)	١٢
حصة في نتائج شركات زميلة	(٢٦٥,٣١٨)	(٢٩٦,٠١٥)	١٣
مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٧,٨١١	٢٥,٤٤٧	٢٩
إيرادات توزيعات أرباح	(١٣٥,٢٥٤)	(١٢٩,٨٣٨)	٤
صافي خسارة القيمة العادلة من موجودات مالية	٧٩,٩٠٢	٦,٦٧٥	٤
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧,٣٩٨	٥,٠٦٩	٥
مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة	٢,١٥٣	٤,١٨٦	٥
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٢٨٣,٣٣٩	١٦٠,٦٦٢	٩
انخفاض قيمة سفن وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٢٠,٩٧٨	٢١٧	١٤
انخفاض قيمة موجودات متاحة للبيع	(٢٢٠,٥٩١)	(١,٦٣٠)	
ربح من استبعاد استثمارات في الأوراق المالية	١٩٥,١٨٧	١٧٥,٠٨٦	
تكاليف تمويل	(١٤٣,٢٢٧)	(١٦١,٠٨٢)	
إيرادات تمويل	٥٣٢,٥٧٤	٨٠٣,١٧٣	
ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:			
التغيرات في:			
المخزون	١٦,٦٥٠	٨٢,١٥٤	
ذمم تجارية وأخرى مدينة	(١٧٩,٣٨٥)	٦٢,٨٣٥	
ذمم تجارية وأخرى دائنة	(٥٧,٥٨٠)	(٧٧,٧٣٩)	
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٣١٢,٢٥٩	٨٧٠,٤٢٣	
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٩٥,١٨٧)	(١٧٥,٠٨٦)	
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(١٠,٤٢٣)	(١٠,١٢٩)	٢٩
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٠٦,٦٤٩	٦٨٥,٢٠٨	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وسفن ومعدات	(٢٠٥,٢٥٦)	(٢٨٥,٤٥١)	٩
إضافات إلى الموجودات غير الملموسة	(١٦٧)	(٥٥٦)	١١
إيراد توزيعات أرباح	١٣٥,٢٥٤	١٢٩,٨٣٨	٤
إيرادات تمويل	١٤٣,٢٢٧	١٦١,٠٨٢	
متحصلات من استبعاد عقارات وسفن ومعدات	٢٩٥,٩٣٨	١٥,٥٦٨	
شراء استثمارات عقارية	(١٦٤,٦٤٢)	(٢٨٨,٠٦٨)	١٠
صافي الحركة في القروض الممنوحة لشركات الغاز الطبيعي المسال	٣١,١٤٣	٢٠,٧٦٦	
شراء استثمارات في أوراق مالية	(٤٤٢,٢٢٤)	(٤٢٢,٦٧٢)	
متحصلات من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع	٢٩٣,٦٢١	-	
متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠,٤١٩	١٦,٢٩٥	
صافي الحركة في الودائع لأجل	١,٨٩٨,٠٢٨	١,١٥٤,٤٢٠	١٩
استثمار في مشروع مشترك	(٤٢١,٠٠٨)	-	١٢
أرباح مستلمة من شركات زميلة	١٧٢,٢٠٩	٢١٤,٣٥٢	١٣
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	١,٧٦٦,٥٤٢	١,٠٩٥,٥٧٤	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة	(٣٩٧,٦٥٨)	(٥٦٨,٠٨٢)	٢٦
صافي الحركة في القروض والسلف	(٢,٢٦٤,٤٥٠)	(٩٦٢,٥٧٦)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٢,٦٦٢,١٠٨)	(١,٥٣٠,٦٥٨)	
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادل النقد	(٧٨٨,٩١٧)	٢٥٠,١٢٤	
النقد وما يعادل النقد في ١ يناير	١,١٠٢,٨٦٠	٨٥٢,٧٣٦	
النقد وما يعادل في ٣١ ديسمبر	٣١٣,٩٤٣	١,١٠٢,٨٦٠	٢٠

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

ممنوب إلى المساهمين بالشركة الأم		أرباح مدورة		احتياطي تحوط		احتياطي قيمة صائفة		احتياطي عام		احتياطي قانوني		أسهم خريفة		رأس المال	
حصص غير مسيطرة	الإجمالي	مديرة	الإجمالي	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
١٣,٧٥١,٢٨٥	٧٢,١٩١	١٣,٦٧٩,٠٩٤	٣,٧٢٩,٨٤٤	(٢٩٩,٣٣٥)	٣,٨٥٩,٣٢١	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	-	-	-	-	-	-
٧,٠٣,٥٥٧	(٧,٩٠٤)	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨١,٩٩٠	٣٥	٣٨١,٩٥٥	-	١٧٦,٦١٥	٢,٥٥,٣٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٠٨٥,٥٤٧	(٧,٨٦٩)	١,٠٩٣,٤١٦	٧١١,٤٦١	١٧٦,٦١٥	٢,٥٥,٣٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٧٧,٠٨٢)	(٩,٠٠٠)	(٥٦٨,٠٨٢)	(٥٦٨,٠٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٧,٧٨٧)	-	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤,٢٤١,٩٦٣	٥٥,٣٢٢	١٤,١٨٦,٦٤١	٣,٨٥٥,٤٣٦	(١٢٢,٧٢٠)	٤,٠٦٤,٦٩١	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	-	-	-	-	-	-
٤٨٣,٨٥١	١٤,٠٢٣	٤٦٩,٨٢٨	٤٦٩,٨٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٠٤,٥٩٦)	(٢٤٥)	(٧٠٤,٣٥١)	-	١٧٠,١٥٢	(٨٧٤,٥٠٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٢٠,٧٤٥)	١٣,٧٧٨	(٢٣٤,٥٢٣)	٤٦٩,٨٢٨	١٧٠,١٥٢	(٨٧٤,٥٠٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٩٧,٦٥٨)	-	(٣٩٧,٦٥٨)	(٣٩٧,٦٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١,٧٤٦)	-	(١١,٧٤٦)	(١١,٧٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٦١١,٨١٤	٦٩,١٠٠	١٣,٥٤٢,٧١٤	٣,٩١٥,٨٦٠	٤٦,٤٣٢	٣,١٩٠,١٥٨	٦٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٧٣,٥١٦)	١,١٤٥,٢٥٢	-	-	-	-	-	-

في ١ يناير ٢٠١٦ إجمالي الدخل الشامل: ربح (خسارة) السنة الدخل الشامل الأخر إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى معاملات مع ملاك الشركة: توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٦) تغيرات أخرى في حقوق الملكية: مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١) إجمالي الدخل الشامل: ٢٠١٧ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ١ يناير ٢٠١٧ إجمالي الدخل الشامل: ربح (خسارة) السنة الدخل الشامل الأخر إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى معاملات مع ملاك الشركة: توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٦) تغيرات أخرى في حقوق الملكية: مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣١) إجمالي الدخل الشامل: ٢٠١٧ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ١ يناير ٢٠١٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق ("الشركة") أو ("الشركة الأم") في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية بالسجل التجاري رقم ١ الصادر عن وزارة الاقتصاد والتجارة. يقع المكتب المسجل في الدوحة، دولة قطر. ويتم تداول أسهم الشركة في بورصة قطر منذ ٢٦ مايو ١٩٩٧.

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

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

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ فبراير ٢٠١٨.

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

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

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

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

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

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

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

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

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

الشركة التابعة	نسبة ملكية الشركة الأم	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٦ ديسمبر
شركة حالول للخدمات البحرية ذ.م.م	%٥٠	%٥٠	%٥٠
الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ	%٢٥	%٢٥	%٢٥
شركة الملاحه التجارية ذ.م.م	%٩٩,٥	%٩٩,٥	%٩٩,٥
شركة ملاحه كابيتال ذ.م.م	%٩٩,٥	%٩٩,٥	%٩٩,٥
شركة ملاحه للأعمال البحرية واللوجستية المتكاملة ذ.م.م	%٩٩,٥	%٩٩,٥	%٩٩,٥

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

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

تم إدراج جميع الشركات التابعة عند التوحيد.

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

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

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

٢- أساس إعداد البيانات المالية

(أ) فقرة الالتزام

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

(ب) أساس القياس

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

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(د) استخدام التقديرات والأحكام

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

تم وصف المعلومات عن المجالات الهامة التي تتطلب درجة عالية من الأحكام والتعقيدات أو المجالات التي توجد بها مخاطر هامة حول الافتراضات أو التقديرات مما ينتج عنه إجراء تعديلات جوهرية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة مفصّل عنها بالإيضاح رقم ٣٨.

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

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

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

ليس للمعايير المعدلة أو التحسينات على المعايير أعلاه أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

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

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة ("المعايير الدولية" أو "المعايير") والتعديلات للمعايير التالية المتاحة للتبني المبكر للسنوات المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ليست سارية المفعول حتى فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

يتوقع أن يؤثر التبني على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية" (ساري المفعول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس" القائم. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ توجيهات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خصائز الائتمان المتوقع الجديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً توجيهات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيها مبكراً. قامت الإدارة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة والناتج من التطبيق المبني لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وقد تم تلخيص الأثر المقدر كما في ١ يناير ٢٠١٨ في الجدول أدناه:

البنود المنفردة المتأثر في البيانات المالية	كما هو صادر عنها التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التعديل المقدر بسبب تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأرصدة الافتتاحية المعدلة المقدرة كما في ١ يناير ٢٠١٨
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

الذمم التجارية والأخرى المدينة (١)	٤٤١,٩٦٦	(٢٢,٠٤٤)	٤١٩,٩٢٢
احتياطي القيمة العادلة (٢)	٣,١٩٠,١٥٨	(٥٥,٠٠٠)	٣,١٣٥,١٥٨
الأرباح المدورة	٣,٩١٥,٨٦٠	٣٢,٩٥٦	٣,٩٤٨,٨١٦

٢- أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

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

(١) الانخفاض أعلاه في الذمم التجارية والأخرى المدينة بسبب خسائر الانخفاض في القيمة الإضافية الناتجة من نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المدخل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

(٢) الانخفاض أعلاه في احتياطي القيمة العادلة يرجع إلى تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمتعلق بعكس خسائر انخفاض القيمة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" (ساري المفعول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من معظم الإيجارات أن تعرض حق استخدام الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي. كما يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ أيضاً نموذج المحاسبة الثنائي الحالي للإيجارات والذي يميز بين إيجارات التمويل بالميزانية العمومية وإيجارات التشغيل خارج الميزانية العمومية. بدلاً من ذلك يدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج محاسبة واحد داخل الميزانية العمومية مماثل للمحاسبة الحالية عن الإيجارات التمويلية. تستغل محاسبة المؤجر مماثلة للممارسة الحالية، أي سيستمر المؤجرون في تصنيف الإيجارات على أنها إيجارات تمويل وإيجارات تشغيلية. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على بياناتها المالية. يسمح بالتبني المبكر فقط لو تم التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

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

يسري مفعولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس معاملات المدفوعات التي تستند إلى أسهم • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"
لم يحدد تاريخ سريان المفعول	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول بيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

أساس التوحيد

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

- سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي، حقوق مالية تعطيها القدرة حالياً لتوجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها)
- التعرض إلى أو الحقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

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

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

- حقوق التصويت بالمجموعة وحقوق تصويت محتملة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) أساس التوحيد (تابع)

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

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

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

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

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

تجميع الأعمال

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) تجميع الأعمال (تابع)

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

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

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

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

تحقق الإيرادات

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

إيرادات من تأجير السفن وغيرها:

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

مبيعات البضاعة والخدمات:

يتم احتساب الإيرادات من مبيعات البضاعة عندما تنتقل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري وعندما يمكن تقييم مبالغ الإيرادات بصورة موثوقة. يتم احتساب الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير الناتج من المعاملة بصورة موثوقة بناء على مرحلة إنجاز المعاملة كما في تاريخ التقرير.

إيرادات نقل البضائع والحاويات:

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

إيرادات توكيلات الشحن:

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

إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري:

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

إيرادات الإيجارات:

يتم احتساب إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية على أساس التناسب الزمني.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) تحقق الإيرادات (تابع)

إيرادات الاستثمار:

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

إيرادات توزيعات الأرباح:

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

إيرادات الفوائد:

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

الإيجارات

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

المجموعة كمستأجرة

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

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

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

المجموعة كمؤجرة

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

العقارات والسفن والمعدات

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) العقارات والسفن والمعدات (تابع)

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

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

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

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

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

الاستثمارات العقارية

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

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

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

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

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

الموجودات غير الملموسة

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

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

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمتها. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل فترة مالية. 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.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) الموجودات غير الملموسة (تابع)

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

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

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

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

الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

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

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

الاعتبارات المتخذة في تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركاتها الزميلة ومشاريعها المشتركة بطريقة حقوق الملكية.

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

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

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

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

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) العمليات المشتركة

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

الاستثمارات في الأوراق المالية

تحتفظ المجموعة بمحفظتين منفصلتين للاستثمار كما يلي:

• موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

• موجودات مالية متاحة للبيع.

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

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

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

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

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

الموجودات المالية المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قروض ممنوحة إلى شركات الغاز الطبيعي المسال

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم قابلية تحصيلها

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

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

(٢) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة، و

(٣) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

إلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

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

• انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات. أو

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

المطلوبات المالية

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

البضاعة

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

المخازن وقطع الغيار ومخزون للبيع

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

الأعمال قيد التنفيذ

- تكلفة المواد والعمالة المباشرة والمصروفات غير المباشرة

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

المدينون التجاريون

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

النقد وما يعادل النقد

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

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

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

ذمم تجارية وأخرى دائنة

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

قروض وسلف

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

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

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

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض هي تكاليف التمويل والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق باقتراض الأموال. تقوم المجموعة برسمة تكاليف التمويل التي تتعلق مباشرة بشراء أو تشييد أو إنتاج موجودات مؤهلة كجزء من تكلفة تلك الموجودات. الموجودات المؤهلة لرسمة 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 رسمة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة في تاريخ البدء. تاريخ بدء الرسمة هو التاريخ الذي تستوفي المجموعة لأول مرة جميع الشروط التالية:

(١) تتكبد مصروفات على الموجودات

(٢) تتكبد تكاليف اقتراض

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

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) المخصصات

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

مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

خطة مكافأة نهاية الخدمة

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

خطة التقاعد

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

تحويل العملات الأجنبية

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

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

(١) الموجودات والمطلوبات المدرجة ببيان في كل مركز مالي يتم تحويلها بسعر الإقفال في تاريخ ذلك المركز المالي.

(٢) الإيرادات والمصروفات لكل بيان دخل يتم تحويلها بمتوسط أسعار الصرف (ما لم يكن هذا المتوسط غير معقول كتقريب للتأثير التراكمي للأسعار السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تحول الإيرادات والمصروفات بالأسعار في تواريخ المعاملات).

(٣) جميع فروقات التحويل الناتجة يتم إدراجها في الإيرادات الشاملة الأخرى.

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

مشتقات الأدوات المالية والتحوط

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

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

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

- تحوطات القيمة العادلة لغرض التحوط من التعرض لتغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات مدرجة أو ارتباط مؤكد غير مدرج (باستثناء ما يتعلق بمخاطر العملات الأجنبية). أو

- تحوطات التدفقات النقدية عند التحوط من التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية التي تكون إما بسبب خطر معين يرتبط بموجودات أو مطلوبات مدرجة أو معاملة متوقعة بدرجة عالية من الاحتمالية في ارتباط مؤكد غير مدرج.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) مشتقات الأدوات المالية والتحوط (تابع)

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

تسجل التحوطات التي تستوفي معايير محاسبة التحوط على النحو التالي:

تحوطات القيمة العادلة

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

تحوطات التدفقات النقدية

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

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

العائد على السهم

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

التقارير القطاعية

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

تصنيف المتداول وغير المتداول

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

- يتوقع أن يتحقق أو يقصد أن يتم بيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية.

- محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة.

- يتوقع أن يتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو

- نقد أو بنود مماثلة للنقد ما لم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنا عشر شهراً بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

يتم تصنيف المطلوب كمتداول عندما:

- يتوقع أن تتم تسويته في دورة التشغيل العادية.

- محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة.

- يكون مستحق التسوية خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو

- لا يوجد حق غير مشروط يؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع) قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

رأس المال

أسهم عادية

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

إعادة شراء واستبعاد وإعادة إصدار رأس المال (أسهم خزينة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤- إيرادات التشغيل

تتكون إيرادات التشغيل من أنشطة القطاعات التالية:

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦٤٩,٧٨٧	٣٨٩,٥٦٩
٨٢٦,٩٤٩	٨٨٣,٨١١
٤٥٠,٨٧٥	٥٦٨,٧٦١
١٧٦,١٥١	٢٥٣,٦٢٣
٣٨٧,٢٤٧	٤٥٥,٥٠٨
٢,٤٩١,٠٠٩	٢,٥٥١,٢٧٢

ملاحة كابيتال (١)

ملاحة للأعمال البحرية واللوجستية

ملاحة للخدمات البحرية

ملاحة للتجارة

ملاحة للغاز والبتر وكيمواويات

(١) تتكون إيرادات ملاحة كابيتال مما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٥٦,٠٣٤	١٥٢,٠٩٩
١٣٥,٢٥٤	١٢٩,٨٣٨
٢١٧,٨١٠	١١٢,٦٧٧
(٧٩,٩٠٢)	(٦,٦٧٥)
(٤,٠٩١)	٤٢١
٢٢٤,٦٨٢	١,٢٠٩
٦٤٩,٧٨٧	٣٨٩,٥٦٩

إيرادات إيجار

إيرادات توزيعات أرباح

إيرادات من الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ

صافي خسارة القيمة العادلة من موجودات مالية

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(خسارة)/ربح من استبعاد موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع

٥- مصروفات تشغيل أخرى

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٦,٥٤٠	٣٢,٤٢٨
١٨,٩٢٢	٢٠,١٠٢
١٧,٩٠٠	٢٠,١٠٧
٣٣,٥٣٤	٣٨,٩١٧
٢,٣٩٢	٣,٠٥٩
٦,١٥١	٦,٤٥٩
٧,٣٩٨	٥,٠٦٩
٩,٩٤٣	-
٥,٩٦٤	٥,٩٣٨
٣,٤٦٧	٣,٤٢٣
٢,١٥٣	٤,١٨٦
٥٣٤	(٢٣١)
١٧,٧٨٨	٢٣,٠٦٦
١٥٢,٦٨٦	١٦٢,٥٢٣

مطالبات وتأمين

التسجيل والشهادات والإجراءات الرسمية

اتصالات وخدمات

أتعاب مهنية

مصروفات وتوريدات مكتبية

سفر وضيافة

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (إيضاح ١٧)

مخصص ذمم مدينة لم تصدر بها فواتير

أمن وسلامة

التسويق والرعاية والهدايا

مخصص المخزون بطئ الحركة (إيضاح ١٦)

تعديلات للبيضاة

مصروفات متنوعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦- إيرادات أخرى

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

إيرادات أخرى

سنة ٢٠١٧

تمثل حصة رئيسية من الإيرادات المتنوعة تعويضاً عن الإنهاء المبكر لأربع سفن استناداً إلى الشروط التعاقدية. يتعلق التعويض بقطاع الغاز والمواد البترولية.

سنة ٢٠١٦

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

٧- العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

الأرباح المخففة للسهم الواحد على أساس الأسهم المصدرة تساوي الأرباح الأساسية للسهم الواحد.

٢٠١٧	٢٠١٦
٤٦٩,٨٢٨	٧١١,٤٦١
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦
٤,١٤	٦,٢٦

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

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)

العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

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

٢٠١٧	٢٠١٦
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥
(٩٠٩)	(٩٠٩)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦

إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم) (إيضاح ٢١)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بشراء أسهم خزينة

(ألف سهم) (١) (إيضاح ٢٢)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (ألف سهم)

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

٨- بنود الدخل الشامل الأخرى

تحولات التدفق النقدي

صافي التغير خلال السنة

حصة المجموعة من صافي التغير في تحولات التدفق النقدي للشركات الزميلة

إجمالي التأثير على الأرباح الشاملة الأخرى من تحولات التدفق النقدي

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦,٧٠٠	١٤,٣٨٧
١٦٣,٤٥٢	١٦٢,٢٢٨
١٧٠,١٥٢	١٧٦,٦١٥
(٦٦٦,٦٢٩)	٢٠٣,٢٣٠
(١٨١,٠٣٩)	-
(٢٧,٠٨٠)	٢,١٤٥
(٨٧٤,٧٤٨)	٢٠٥,٣٧٥

الموجودات المالية المتاحة للبيع

صافي (الخسارة) / الربح خلال السنة

معاد تصنيفه إلى بيان الدخل عند البيع

حصة المجموعة في صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة

للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية

إجمالي الأثر على الدخل الشامل الأخرى من موجودات مالية متاحة للبيع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أراضي	مباني	سفن وحوايات ومرائب	مكتبات ومعدات وأدوات	أثاث وتجهيزات	سيارات	أصول رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦,٢٩٩	٣٣١,٠٧٤	٥,٧٢٧,٠٣٠	٣٣١,٦٦٢	٤٥,٥٥٧	٦٦,٨٥٠	٦٥٤,٠٦٠	٧,١٩٧,٤٨٢
-	٤,٣٥٢	٩٨,٩٧٠	٧,٧٨٤	١,٥٨٠	١,٥٧٣	١٧٦,١٩٢	٢٨٥,٤٥١
-	١٧٥	٢١٤,٧١٣	٦,٥٨٨	(٨٦١)	-	٨٦٦	(٧٤,٥٦٢)
-	(٢١١)	(٦٣,٤٦٢)	(٨,٢٤٥)	(٢١٠)	(١٩٤)	(٢,٢٤٠)	(١٦٠,٦٦٢)
-	-	(٥٨,٦٨٠)	-	-	-	(١٠١,٩٨٢)	-
٦,٢٩٩	٣٣٥,٣٤٠	٥,٩٥٣,٥٧١	٣٣٧,٧٨٩	٤٦,٠٦٦	٦٨,٢٧٩	٦٨٤,٠٦٠	٧,٢٤٨,٦٠٥
-	٢,٣٥٧	٤٨,٠٢٧	١٢,٨٤١	٣٣٦	٩٥٩	١٤٠,٧٣٦	٢٠٥,٢٥٦
-	٤٩٩	٥٨٢	٣,٧٥٥	-	١٠٢	(٥,٣٦٤)	(٤٢٦)
-	-	(١٥٣,٥٢٢)	(٨,٧٦١)	(٧٨٠)	(٣,٤٢٣)	(٢٧٧,٢٦٤)	(٤٤٣,٧٥٠)
-	-	(٢٢٧,١٤٠)	-	-	-	(٥٦,١٩٩)	(٢٨٣,٣٣٩)
٦,٢٩٩	٣٣٨,١٩٦	٥,٦٦١,٥١٨	٣٤٠,٦٢٤	٤٥,٦٢٢	٦٥,٨٦٧	٦٥٨,٨٦٠	٦,٧٢٦,٣٤٦
-	١٣٧,٥٨٤	١,٦٤٢,٥٣٨	٢٨٨,٠٩٩	٣٧,٢٨٧	٦٤,١٩١	-	٢,١٥٨,٦٩٩
-	١٠,٧٨٥	٢٥٣,٣٣٦	٢٠,٢٥٩	٢,٢٨٤	١,١١٨	-	٢٨٧,٧٧٧
-	١٧٥	١٠٠	٦٨٧	(٨٦٢)	-	-	١٠٠
-	(٢١١)	(٥١,٦٨٠)	(٧,٣٦٠)	(٢٠٥)	(١٢٦)	-	(٥٩,٥٨٢)
-	١٣٧,٣٧٨	١,٨٤٤,٢٩٤	٢٨٨,٠٩٩	٣٨,٥٠٤	٦٥,١٨٣	-	٢,٣٨٦,٩٩٤
-	١٠,٨١٣	٢٥٢,٦٧٩	٢٠,٢٥٩	٢,٢٢٢	١,٠٧٥	-	٢٨٤,٠١٨
-	-	-	(٣٢)	-	١٠٢	-	٧٠
-	-	(١٢٨,٣٣٥)	(٨,٧٥٨)	(٧٦٤)	(٣,٣٠٨)	-	(١٤١,١٦٥)
-	١٤٨,١٤١	١,٩٦٨,٦٣٨	٣١٠,٠٨٤	٤٠,٠٠٢	٦٣,٥٠٢	-	٢,٥٢٩,٩١٧
-	١٩٨,٠١٢	٤,١٠٩,٢٧٧	٣١,١٠٤	٧,٥٦٢	٢,٤٦٦	-	٤,٨٦١,٦١١
٦,٢٩٩	١٩٨,٠١٢	٤,١٠٩,٢٧٧	٣١,١٠٤	٧,٥٦٢	٢,٤٦٦	-	٤,٨٦١,٦١١
٦,٢٩٩	١٩٠,٠٥٥	٣,٦٥٢,٨٨٠	٣٠,٥٤٠	٥,٦٢٠	٢,٨١٥	-	٤,١٩٦,٤٢٩

٩- عقارات وسفن ومعدات

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٦

إضافات

تحويلات وإعادة تقييم

استبعادات وشطب

انخفاض القيمة (إيضاح ٤)

في ٣١ ديسمبر

في ١/٢٠١٦ يناير ٢٠١٧

إضافات

تحويلات وإعادة تقييم

استبعادات وشطب

انخفاض القيمة (إيضاح ٤)

في ٣١ ديسمبر

الإهلاك المعزول:

في ١ يناير ٢٠١٦

إهلاك السنة

تحويلات وإعادة تقييم

استبعادات وشطب

في ٣١ ديسمبر

في ١/٢٠١٦ يناير ٢٠١٧

إهلاك السنة

تحويلات وإعادة تقييم

استبعادات وشطب

في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩- عقارات وسفن ومعدات - تابع
إيضاحات:

(١) تم الإفصاح عن الرهونات والامتيازات على العقارات والسفن والمعدات في الإيضاح ٢٧.

(٢) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة والدفعات المقدمة لبناء ١٠ سفن (٧ سفن في ٢٠١٦) وتم الاعتراف بها بناءً على مراحل العمل المنجز وفقاً للعقود التي وقعتها المجموعة مع صانعي السفن. خلال السنة لم تكن هناك تكاليف اقتراض متكبدة (مبلغ ٢,٦٢ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦).

(٣) تضمنت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٢٠١٧ موجودين اثنين قيد الإنشاء بمبلغ ١٥٨,٦٥٢,٧٨٣ ريال قطري (مبلغ ١٥٨,٥٧٦,٠٢٣ ريال قطري - (٤٣,٤٥ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠١٦). إجمالي قيمة هذه الموجودات هو ٧٤ مليون دولار أمريكي (٧٤ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠١٦) منها ٧٥٪ من التزامات المدفوعات على المجموعة بينما تدفع ٢٥٪ من قبل طرف ثالث أجنبي بموجب مذكرة تفاهم وقعت في ٣ يونيو ٢٠١٤ وملحق لمذكرة التفاهم وقع في ٢٣ يوليو ٢٠١٤. خلال السنة توصلت الأطراف إلى اتفاقية تسوية بحيث يتم تحويل الالتزامات والحقوق المتعلقة بوجود واحد بالكامل إلى ملاحه بما يزيد من مساهمتها من ٧٥٪ إلى ١٠٠٪ في الموجود.

(٤) تتعلق خسائر الانخفاض في القيمة بعدد ٣٩ سفينة (٨ سفن في سنة ٢٠١٦) مدرجة ضمن "السفن والحاويات والصنادل" مدرجة ضمن "الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ"، كما في تاريخ التقرير. تم تخفيض قيمة المعدات المدرجة ضمن "أعمال رأسمالية قيد التنفيذ" بمبلغ ٣٢ مليون ريال قطري (٣ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) والذي تم تحديده بالرجوع إلى القيمة العادلة للسفن. السفن المدرجة ضمن "السفن والحاويات والصنادل" تم تخفيض قيمتها بمبلغ ٢٢٧ مليون ريال قطري (٥٩ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) اعتماداً على الممارسة التي تم القيام بها لمقارنة المبلغ القابل للاسترداد للسفن وقيمها الدفترية ذات الصلة في تاريخ التقرير. القيم المنسوبة للاقتراضات الرئيسية تمثل تقدير الإدارة للاتجاهات المستقبلية في صناعة السفن وتوقعات التدفقات النقدية للإيرادات والتكاليف للسفينة ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال لخصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية. تم الإفصاح عن أهم افتراضات تقدير القيمة القابلة للاسترداد في إيضاح رقم (٣٨). تم تخفيض قيمة السفن الخمس قيد التحكيم خلال سنة ٢٠١٦ بمبلغ ٢٢ مليون ريال قطري إضافي (٩٩ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) والذي تم تحديده بالرجوع إلى القيمة العادلة للسفن. تم سداد المستحقات الباقية لهذه السفن من صانعي السفن بالكامل خلال سنة ٢٠١٧. بالإضافة إلى ما سبق، تم تخفيض قيمة معدات وبرامج الحاسوب المدرجة ضمن "أعمال رأسمالية قيد التنفيذ" بمبلغ ٢ مليون ريال قطري.

١٠- استثمارات عقارية

أراضي	مباني	استثمارات عقارية قيد الإنشاء	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٦١,٦١٣	٦٥٢,٣٢٧	٢٥١,٦٣٩	١,٠٦٥,٥٧٩
-	٩٥٠	٢٨٧,١١٨	٢٨٨,٠٦٨
-	٢,٢٠١	(٢,٢٠١)	-
١٦١,٦١٣	٦٥٥,٤٧٨	٥٣٦,٥٥٦	١,٣٥٣,٦٤٧
-	١٧٩	١٦٤,٤٦٣	١٦٤,٦٤٢
-	٣٠,١٦١	(٣٠,١٦١)	-
١٦١,٦١٣	٦٨٥,٨١٨	٦٧٠,٨٥٨	١,٥١٨,٢٨٩
-	١٨٧,٥٩٣	-	١٨٧,٥٩٣
-	٢٥,٤٠٨	-	٢٥,٤٠٨
-	٢١٣,٠٠١	-	٢١٣,٠٠١
-	٢٧,٧٨٣	-	٢٧,٧٨٣
-	(٧٠)	-	(٧٠)
-	٢٤٠,٧١٤	-	٢٤٠,٧١٤
١٦١,٦١٣	٤٤٢,٤٧٧	٥٣٦,٥٥٦	١,١٤٠,٦٤٦
١٦١,٦١٣	٤٤٥,١٠٤	٦٧٠,٨٥٨	١,٢٧٧,٥٧٥

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٦
إضافات خلال السنة
تحويلات وإعادة توييب

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧
إضافات خلال السنة
تحويلات وإعادة توييب

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٦
إهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧
إهلاك السنة
تحويلات وإعادة توييب

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- استثمارات عقارية - تابع
إيضاحات:

(١) تقع جميع الاستثمارات العقارية داخل دولة قطر.

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٢,٧٧١,١٤٥,٠٠٠ ريال قطري (٣,١٤٧,٦٦٥,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٦). تم تقييم الاستثمارات العقارية من قبل مقيّم مستقل معتمد له مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وهو صاحب خبرة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي جرى تقييمها.

(٣) خلال السنة، حققت المجموعة إيرادات إيجارات بلغت ١٣٦,١٠٢,٥٧٩ ريال قطري (١٤٤,١١٣,١١٩ ريال قطري في ٢٠١٦). تم إدراج مصروفات تشغيل مباشرة تتعلق بالاستثمارات العقارية (تتضمن الإهلاك) بقيمة ٣٣,٠٥٦,١٧٦ ريال قطري (٣٢,٧٧٧,٧٦٧ ريال قطري في ٢٠١٦) ضمن مصروفات التشغيل.

(٤) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغت تكلفة الاستثمارات العقارية تحت الإنشاء التي يتم بناءها على أرض مؤجرة ٥٤٠,٦٢٧,٨٤٧ ريال قطري (٤٢٤,٣٨٥,٧٠٠ ريال قطري في ٢٠١٦).

١١- الموجودات غير الملموسة

عقود مع عميل	برامج كمبيوتر	الشهرة	حقوق الامتياز	الإجمالي
ألف ريال قطري				
١٨٤,٠٠٠	٢٠,٩٦٤	٧,٢٩٢	-	٢١٢,٢٥٦
-	٥٥٦	-	٤١٨,٦٠٠	٤١٩,١٥٦
-	(٨٩٦)	-	-	(٨٩٦)
-	(١٠٠)	-	-	(١٠٠)
١٨٤,٠٠٠	٢٠,٥٢٤	٧,٢٩٢	٤١٨,٦٠٠	٦٣٠,٤١٦
-	١٦٧	-	-	١٦٧
-	٤٢٦	-	(٤١٨,٦٠٠)	(٤١٨,١٧٤)
-	(١٠٠)	-	-	(١٠٠)
١٨٤,٠٠٠	٢١,٠١٧	٧,٢٩٢	٤١٨,٦٠٠	٢١٢,٣٠٩
٤,٦٩٧	١٣,٧٨٣	-	-	١٨,٤٨٠
٩,٣٩٥	٥,٦٨٤	-	٢,٤٩٢	١٧,٥٧١
-	(١٠٠)	-	-	(١٠٠)
-	(٨٣)	-	-	(٨٣)
١٤,٠٩٢	١٩,٢٨٤	-	٢,٤٩٢	٣٥,٨٦٨
٩,٣٩٤	١,٣٢٣	-	-	١٠,٧١٧
-	-	-	(٢,٤٩٢)	(٢,٤٩٢)
-	(٩٩)	-	-	(٩٩)
٢٣,٤٨٦	٢٠,٥٠٨	-	-	٤٣,٩٩٤
١٦٩,٩٠٨	١,٢٤٠	٧,٢٩٢	٤١٦,١٠٨	٥٩٤,٥٤٨
١٦٠,٥١٤	٥٠٩	٧,٢٩٢	-	١٦٨,٣١٥

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠١٦
إضافات
تحويلات
استبعادات وشطب

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧

إضافات
تحويلات
استبعادات وشطب

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإطفاء:

في ١ يناير ٢٠١٦
الإطفاء للسنة
تحويلات
استبعاد وشطب

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧

الإطفاء للسنة
تحويلات
استبعاد وشطب

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٢ - استثمارات في ترتيبات مشتركة

استثمارات في مشاريع مشتركة
تمتلك المجموعة الاستثمارات في المشاريع المشتركة التالية:

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

(١) شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م

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

(٢) شركة قطر لإدارة السفن

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

(٣) شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م

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

(٤) ألياجو ذ.م.م

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

(٥) كيو تيرمنالز ذ.م.م

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

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

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

١٢ - استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)
ملخص بيان المركز المالي

٢٠١٧ (ألف ريال قطري)		٢٠١٦ (ألف ريال قطري)	
كيوترمنالز (إيضاح ١١)	مشاريع مشتركة أخرى	كيوترمنالز (قيد التأسيس)	مشاريع مشتركة أخرى
٣٦٣,١٦٨	٨٠,٤٧٥	١٩,٧١٦	٦٨,٩٠٢
٤,٤٦٣	٤٩٨,١٦٩	١,٣٠٧	٥٢٢,٢٠٣
(٢٠٣,٨٠٢)	(٢٠,٢٧٥)	(١٣,١١٩)	(٢٦,١٢١)
-	(٢٥٥,١٨٢)	-	(٢٧٣,٥٣٨)
١٦٣,٨٢٩	٣٠٣,١٨٧	٧,٩٠٤	٢٩١,٤٤٦
٤١٦,١٠٨	-	-	-
٥٧٩,٩٣٧	٣٠٣,١٨٧	٧,٩٠٤	٢٩١,٤٤٦

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
صافي الموجودات
حقوق الامتياز
القيمة الدفترية للاستثمارات

الحصة من ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للمشاريع المشتركة:

٢٠١٧ (ألف ريال قطري)		٢٠١٦ (ألف ريال قطري)	
كيوترمنالز (إيضاح ١١)	مشاريع مشتركة أخرى	كيوترمنالز (قيد التأسيس)	مشاريع مشتركة أخرى
٣٦٢,٣٢٧	٧٤,٦٠٠	١٩,٥١٤	١٠٧,٥٤٩
(٣٨,٦٩٧)	(١٦,٣٨١)	(٢,٠٣٦)	(٣٠,٤٧١)
(١٤٨,٧١٣)	(١١,٥٧٩)	(٨,٧٣٢)	-
(١٥,٩٩٥)	(٢٤,١٨٣)	(٣٧)	(٢٤,٢٢٨)
(٧,٨٩٨)	(١,٩٠٠)	(٨٠٥)	(١,٨٩٠)
١٥١,٠٢٤	٢٠,٥٥٧	٧,٩٠٤	٥٠,٩٦٠
-	(٨,٨١٥)	-	(٧,٨١٦)
-	-	-	٦
١٥١,٠٢٤	١١,٧٤٢	٧,٩٠٤	٤٣,١٥٠

إيرادات التشغيل
مرتببات وأجور ومكافآت أخرى
إمدادات ومصروفات التشغيل
إهلاك وإطفاء
مصروفات تشغيل أخرى
ربح التشغيل
تكاليف التمويل
إيرادات تمويل
ربح السنة

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

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٩٩,٣٥٠	٢٤٨,٢٩٦
١٦٢,٧٦٦	٥١,٠٥٤
٤٢١,٠٠٨	-
٨٨٣,١٢٤	٢٩٩,٣٥٠

في ١ يناير
حصة في نتائج المشاريع المشتركة
(باستبعاد النتائج من العمليات المشتركة)
استثمار
في ٣١ ديسمبر

١٢ - استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)
استثمارات في عمليات مشتركة

للمجموعة الاستثمارات في العمليات المشتركة التالية:

كارقيل إنترناشيونال إس آيه (سيسا)

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

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

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

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

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

١٣ - استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

بلد التأسيس	نسبة التملك %		حصة الربح %	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
قطر	%٥١,٠	%٥١,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠
العراق	%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠	%٥١,٠
قطر	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠	%٤٠,٠
قطر	%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣	%٣٠,٣
ليبيريا	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤
ليبيريا	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤
ليبيريا	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤
ليبيريا	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤	%٢٩,٤
قطر	%٥١,٠	%٥١,٠	%٣٥,٠	%٣٥,٠

شركة كارجونيك قطر للملاحة ذ.م.م (١)، (٩) و (١٠)

الشركة العراقية القطرية للنقل

والخدمات البحرية المحدودة (٢)، (٩) و (١٠)

شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (٣) و (١٠)

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ع.ق (٤)

شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي (٥) و (١٠)

شركة بنينسولا لنقل

الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ (٦) و (١٠)

شركة بنينسولا لنقل

الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٢ (٦) و (١٠)

شركة بنينسولا لنقل

الغاز الطبيعي المسال المحدودة ٣ (٦) و (١٠)

شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٧)

شركة مان ديزل و تيربو

الملاحة القطرية ذ.م.م (٨) و (٩) و (١٠)

١٣ - استثمارات في شركات زميلة - تابع
إيضاحات:

(١) شركة كارجونيك قطر ذ.م.م تقوم بأعمال الصيانة وإصلاح معدات دخول البضائع على البحر أو البر ونظم التحكم بمنشآت النفط والغاز الموجودة براً وبحراً.

(٢) الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة، تعمل على توفير خدمات النقل والشحن، ولم تبدأ بعد العمليات التجارية.

(٣) شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م تعمل على توفير خدمات الشحن والملاحة.

(٤) شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)، تعمل في مجال نقل الغاز إما عن طريق سفنها العابرة للمحيطات أو من خلال الاستثمار في مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.

(٥) أسست شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفينة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.

(٦) أسست شركات بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة ١ و ٢ و ٣ لأغراض تملك وإدارة وتشغيل وتأجير سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال.

(٧) شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة تم تأسيسها لأغراض تملك وتشغيل وتأجير سفينة يبلغ طاقة حمولتها ١٣٥,٠٠٠ متر مكعب من الغاز الطبيعي المسال.

(٨) شركة مان ديزل و تيربو الملاحة القطرية ذ.م.م تعمل في تجارة وصيانة المحركات والمعدات البحرية وقطع الغيار.

(٩) بالرغم من أن المجموعة تمتلك في الشركات المذكورة تحت أرقام (١) (٢) (٨) أكثر من ٥٠٪ إلا أن المجموعة تمارس فقط تأثيراً جوهرياً على السياسات المالية والتشغيلية لذلك لم يتم اعتبار هذه الشركات كشركات تابعة للمجموعة.

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

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

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

١٣- استثمارات في شركات زميلة - تابع

إيضاحات - تابع:

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

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

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
حصة في شركة زميلة
الشهرة
القيمة الدفترية للاستثمار

حصة من بيان الدخل المختصر للشركات الزميلة وبيان الدخل الشامل:

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

إيرادات التشغيل
الربح *
الدخل الشامل الآخر
توزيعات أرباح مستلمة

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

١٤- موجودات مالية متاحة للبيع

استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في شركات محلية (٢)
استثمارات غير مدرجة في شركات أجنبية (٤) و(٥)
استثمارات غير مدرجة في شركات محلية (٣) و(٤) و(٥)
استثمارات في سندات

٢٠١٧ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري
٣,٠٧٥,١٦٦	٣,٦٩٥,٢٣٦
٢٦٣,١٩٢	٢٨٤,٠٨٩
٦٣,٨١٠	٦٤,٤٧٩
٢١,٧٤٧	٢١,٨٣٧
٣,٤٢٣,٩١٥	٤,٠٦٥,٦٤١

١٤- موجودات مالية متاحة للبيع - تابع

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

٢٠١٧ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري
٨٠	٢١٧
٢٠,٨٩٨	-
٢٠,٩٧٨	٢١٧

استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في شركات محلية
استثمارات غير مدرجة في أسهم ملكية شركات أجنبية

١٥- قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبتروال المسال

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

اسم شركة الغاز الطبيعي / البتروال المسال

الشركة التي تقوم بتشغيل شركة
الغاز الطبيعي البتروال المسال

- شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المحدودة رقم ١
شركة كمار تينا للنقل البحري INC - ليبيريا
شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال - ليبيريا
شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢- مالطا
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ١- ليبيريا
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢- ليبيريا
شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٣- ليبيريا

- المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
- ميتسوي او اس كى لاينز
- ميتسوي او اس كى لاينز
- المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
- إن واي كى
- كى لاين
- ميتسوي او اس كى لاينز

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

٢٠١٧ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري
١٨٣,٥٠٦	٢١٤,٠٤١
٩٨	٧٠٦
١٨٣,٦٠٤	٢١٤,٧٤٧

أصل القرض
فوائد مستحقة

١٦- المخزون

٢٠١٧ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري
٦٤,٩٤٢	٨٢,٩٢٥
١٨,٧٠٥	٣٥,٩٥٧
٣٠,٥٢١	١٧,٤٩٧
١١٤,١٦٨	١٣٦,٣٧٩
(٧,٣٩١)	(١٠,٨٠٠)
١٠٦,٧٧٧	١٢٥,٥٧٩

سيارات ثقيلة وقطع غيار
جابرو وكنكري
بضاعة أخرى للبيع

مخصص مخزون بطئ الحركة (١)

١٦- المخزون - تابع

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

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٠,٨٠٠	٦,٧٠٨
٢,١٥٣	٤,١٨٦
(٥,٥٦٢)	(٩٤)
٧,٣٩١	١٠,٨٠٠

في ١ يناير
مخصص مكون (إيضاح ٥)
مخصص مستخدم
في ٣١ ديسمبر

١٧- ذمم تجارية وأخرى مدينة

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٤١,٩٦٦	٣٩٧,٧٧٨
١٤,٥١٣	٣٠,٦٠٠
١٣٣,٩٥٣	١٤٤,٢٥١
٤٦,٣٨٥	٥٣,٧٤٧
٢٨,٩١٦	٢٣,٠٥١
٣٣,٠١٠	١٨,٣١٥
١٤٦,٤٤٧	١٥,٢٩٠
٧٢,٦٥٥	٥٩,٠٧٠
٩١٧,٨٤٥	٧٤٢,١٠٢

ذمم تجارية مدينة (صافي)
أوراق قبض
إيرادات مستحقة
ذمم مدينة مستحقة من الموظفين (١)
مصروفات مدفوعة مقدماً
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
مستحقات من أطراف ذات العلاقة (إيضاح ٣٤)
ذمم مدينة أخرى

(إيضاح):

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

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وهي عموماً لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، توجد ذمم تجارية مدينة قيمتها الاسمية ٣٩,٤٣ مليون ريال قطري منخفضة القيمة (٣٦,٥٧ مليون ريال قطري في ٢٠١٦).

كانت الحركة في مخصص انخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٦,٥٧١	٣١,٦٥٤
٧,٣٩٨	٥,٠٦٩
(٤,٥٤٣)	(١٥٢)
٣٩,٤٢٦	٣٦,٥٧١

في ١ يناير
مخصص مكون (إيضاح ٥)
مخصص مستخدم
في ٣١ ديسمبر

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

٢٠١٧	٢٠١٦	غير متأخرة أو منخفضة القيمة			
		٠-٦٠ يوم	٦١-١٢٠ يوم	١٢١-١٨٠ يوم	متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة
٤٤١,٩٦٦	٣٠٦,٣٠٥	٦٧,٩٧٠	٤١,١١٨	١٦,٧٦١	٩,٨١٢
٣٩٧,٧٧٨	٣١١,٧٤١	٢٧,١٦١	٢٢,٦٨٧	٢٥,٠٢٦	١١,١٦٣

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

١٨- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

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

استثمارات مدرجة

١٩- استثمارات في ودائع لأجل

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٦٨٠,٦٩٤	٤,٣٨٦,٧٨٨
-	(٨٠٨,٠٦٦)
١,٦٨٠,٦٩٤	٣,٥٧٨,٧٢٢

ودائع لأجل لدى البنوك
ناقصاً: ودائع لأجل تستحق قبل ٩٠ يوماً (إيضاح ٢٠)
ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوماً (١)

إيضاحات

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

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

٢٠- النقد وما يعادل النقد

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

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٦٨,٠٢٦	٢٨٧,٥٤٥
٥,٩١٧	٧,٢٤٩
-	٨٠٨,٠٦٦
٣٧٣,٩٤٣	١,١٠٢,٨٦٠
(٦٠٠,٠٠٠)	-
٣١٣,٩٤٣	١,١٠٢,٨٦٠

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

نقد بالصندوق

أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة (١) (إيضاح ١٩)

النقد وما يعادل النقد في بيان المركز المالي الموحد

سحب على المكشوف من بنوك (إيضاح ٢٧ (١٠))

النقد وما يعادل النقد في بيان التدفقات النقدية الموحد

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

٢١- رأس المال

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

الأسهم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل

أسهم بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري للسهم

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية.

٢٢- أسهم خزينة

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

٢٣- احتياطي قانوني

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

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

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

٢٤- احتياطي عام

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

٢٥- الأدوات المالية المشتقة

أنشطة التحوط

تحوط التدفقات النقدية:

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

حلول للخدمات البحرية ذ.م.م:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى حلول للخدمات البحرية ذ.م.م اتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ١١٣,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٤١٢,٧٧٦,٠٠٠ ريال قطري) حيث تستلم بموجبها أسعار فائدة متغيرة بقيمة ليبر دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٩٨٥٪ على القيمة الاسمية. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط من تقلبات سعر الفائدة على قروضها. يشترك عقد القرض وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. تم تقييم تحوط التدفق النقدي كمرتفع الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

اعترفت شركة حلول للخدمات البحرية ذ.م.م بقيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ٥,٠١٠,٨٨٢ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مبلغ ٤٤,١٥٩ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) تحت بند الذمم التجارية والأخرى الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع بالجزء الفعال في حقوق التحوط تحت حقوق الملكية.

ملاحه رأس لفان جي أم بي أتش وشركاه كي جي ("كي جي ١") وملاحه قطر جي أم بي أتش وشركاه كي جي ("كي جي ٢"):

كنتيجة لتجميع أعمال كي جي ١ وكي جي ٢، فإن اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة التي دخلتها الشركتان تم تحويلها إلى المجموعة. كانت كلا من كي جي ١ وكي جي ٢ قد دخلتا في اتفاقية تبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية بلغت ١٢٠,٦٥٣,٨٤٤ دولار أمريكي البالغ (تعادل ٤٣٩,١٧٩,٩٩٣ ريال قطري) و ١٢٣,٠٦٩,٥٨٣ دولار أمريكي البالغ (تعادل ٤٤٧,٩٧٣,٢٨٤ ريال قطري) على التوالي والتي من خلالها تستلم فائدة متغيرة ليبر لفترة ٣ شهور بالدولار الأمريكي وتدفع معدل فائدة ثابت بنسبة ٢,٦٨٥٪ على القيمة الاسمية. تم استخدام عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط ضد التعرض لتقلبات أسعار الفائدة على قروضهم. لدى عقد القرض واتفاقية التبادل نفس الأحكام الهامة. تم تقييم تحوط التدفق النقدي على أنه ذو تأثير فعال وتحتسب القيمة العادلة لتبادلات أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

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

٢٦- توزيعات أرباح

توزيعات أرباح مقترحة

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

٢٦- توزيعات أرباح - تابع

توزيعات أرباح مقترحة - تابع

توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة خلال السنة لسنة المقارنة

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

توزيعات أرباح نهائية (١)

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

٢٧- قروض وسلف

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

ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

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

إيضاحات:

(١) تم الحصول على القرض (١) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. كان القرض مضموناً برهن من الدرجة الأولى على البرج وقد تم سداد آخر قسط في فبراير ٢٠١٧.

(٢) خلال شهر مايو ٢٠١٧ قامت المجموعة بالسداد الكامل للتسهيل قصير الأجل بمبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي وكانت تحتسب عليه الفائدة بمعدل ٥,٥+ الليبور.

(٣) القرض (٣) تم الحصول عليه بغرض تغطية مصروفات التمويل المتعلقة بالدفعة المقدمة وبناء السفن في أحواض بناء سفن أجنبية ومتطلبات أعمال رأسمالية أخرى. خلال فترة التقرير قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٠٠ مليون دولار من هذا التسهيل. تمت إعادة جدولة تاريخ استحقاق هذا التسهيل إلى مارس ٢٠١٩.

٢٧- قروض وسلف - تابع

(٤) يمثل القرض (٤) يمثل مرايحة متجدد بحدود مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتم الحصول عليه بغرض استخدامه في الأغراض العامة للمجموعة. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال السنة.

(٥) دخلت المجموعة في تسهيل قرض تبلغ قيمته ٧٢٨,٣٠٠,٠٠٠ ريال قطري تم استخدامه لسداد القرض الحالي البالغة قيمته ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي المقترض من ذات البنك. تم سداد التسهيل بالكامل خلال سبتمبر ٢٠١٧.

(٦) تم الحصول على القرض (٦) بغرض تغطية مصروفات التمويل المتعلقة بالدفعات المقدمة وإنشاء سفن في أحواض سفن أجنبية ومتطلبات أخرى لرأس المال العامل. تم سحب هذا القرض بالكامل إلى الحد الأقصى خلال عام ٢٠١٧ وتمت إعادة جدولته إلى يونيو ٢٠١٨.

(٧) خلال السنة دخلت الشركة في تسهيل بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي. استخدمت الشركة جزءاً من هذا التسهيل في مجموعتين منفصلتين.

الشريحة الأولى بمبلغ ٥١٠ مليون دولار أمريكي وتحسب عليها ربح بمعدل ٤٪ في السنة وتستحق الدفع في يناير ٢٠١٩.

(٨) الشريحة الثانية المستغلة من القرض ٧ بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي ويحتسب عليها معدل ربح بنسبة ١,٦٪ + ٣ شهور ليبور وتسد في نوفمبر ٢٠١٨ كدفعة واحدة.

(٩) خلال السنة حصلت الشركة على تسهيل متجدد بمبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي من أحد البنوك التجارية وتحتسب عليه الفائدة بمعدل الليبور + ١,٥٪ بحد أدنى نسبة ١,٥٪.

(١٠) خلال السنة تم منح الشركة تسهيل انتماني بالسحب على المكشوف بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري وتحتسب عليه الفائدة بمعدل ٤٪. كما في تاريخ التقرير تم سداد ٤٠ مليون ريال قطري من هذا التسهيل (إيضاح ٢٠).

(١١) القرض رقم ١١ يمثل تمويلًا إسلاميًا بالدولار الأمريكي تم الحصول عليه بغرض إعادة تمويل قروض تم الحصول عليها للسفن ذات الـ ٨ حاويات. القرض مضمون مقابل تلك السفن ويسدد على ٣٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ٢,١٤٥,١٦١ دولار أمريكي البالغ (٧,٨٠٨,٠٠٠ ريال قطري) ودفعة نهائية بمبلغ ٢٦,٣٥٤,٨٤٨ دولار أمريكي البالغ (٩٥,٩٣١,٠٠٠ ريال قطري). خلال شهر يونيو عام ٢٠١٦، قامت المجموعة بالسداد المبكر لجزء من تسهيل التمويل الإسلامي والذي يمثل رهنًا لإحدى السفن التي تم استبعادها خلال العام.

(١٢) يمثل القرض (١٢) تسهيل بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليه بغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة، ويستحق السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٨٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٦,٨٧٩,٦٠٠ ريال قطري) تبدأ في يونيو ٢٠١٢. تم ضمان هذا القرض مقابل السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها. لقد تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة.

(١٣) خلال سنة ٢٠١٣، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٤٤٧,٧٢٠,٠٠٠ ريال قطري) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يسدد هذا القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٩,٣٨ مليون ريال قطري ودفعة واحدة كبيرة أخيرة بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.

(١٤) يمثل القرض (١٤) تسهيل بمبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٤٩١,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وتم سحب التسهيل بالكامل خلال مارس ٢٠١٦. يسدد القرض على ٣٥ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ودفعة نهائية بالمبلغ المتبقي للقسط النهائي. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام مبلغ التسهيل بالكامل. كما أن التسهيل مؤمن مقابل رهن ٨ سفن.

(١٥) يمثل القرض (١٥) تسهيل مرايحة بمبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٤٩١,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري) تم الحصول عليها مبدئياً لتمويل إنشاء السفن والذي انخفض لاحقاً ليصبح ١٠١ مليون دولار أمريكي بناءً على طلب المجموعة من البنك. يسدد القرض على ٣٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١,٩٦٦,٨٠٦ دولار أمريكي ودفعة نهائية عند استحقاق التسهيل. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام التسهيل بالكامل بمبلغ ١٠١,١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

(١٦) تم الحصول على القرض (١٦) لتمويل بناء ١٩ سفينة، ويستحق للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في سبتمبر ٢٠١٦ ودفعة قسط أخير بقيمة ١٦٤ مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٢٨- دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال سنة ٢٠١١، استلمت المجموعة مبلغ ١٨٧,٤٩٧,٠٠٠ ريال قطري كدفعة مسبقة لا تحمل فوائد من أحد العملاء لغرض بناء قوارب سحب إلى المرسى وقوارب استكشاف وقوارب خدمات. تعمل هذه القوارب لدى العميل. يتم سداد الدفعة المقدمة من خلال الاستقطاعات من الفواتير المرحلية المعتمدة. يتم استقطاع مبلغ بمعدل ١٠٪ من مبلغ كل فاتورة مرحلية معتمدة تكون مستحقة حتى يتم سداد المبلغ المدفوع مقدماً بالكامل. بناءً على الأعمال المنجزة حتى تاريخ التقرير بلغ الرصيد الدائن طويل الأجل ١٢٣,٦٧٢,٠٠٠ ريال قطري (١٥٢,٦٣٤,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥).

٢٩- مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

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

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

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

٣٠- ذمم تجارية وأخرى دائنة

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

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

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

٣١- المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية

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

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

٣٢- الالتزامات

٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦٨٧,٧٩٨	٩٣٧,٩١٧

الالتزامات الرأسمالية - عقارات وسفن ومعدات
نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في تاريخ التقرير

التزامات الإيجارات التشغيلية

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

٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١١,٧٦٣	١٣,٥٢١
١١,٨٨٩	٢٠,٢٧٨
٢٣,٦٥٢	٣٣,٧٩٩

خلال سنة واحدة
بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات
إجمالي نفقات الإيجارات التشغيلية المتعاقد عليها كما في تاريخ التقرير

٣٣- مطلوبات محتملة

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

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

خطابات ضمان
اعتمادات مستندية

٣٤- إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

٣٤- إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تابع

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كالتالي:

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

شركات زميلة

شركات زميلة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٧		٢٠١٦	
مديون ألف ريال قطري	دائنون ألف ريال قطري	مديون ألف ريال قطري	دائنون ألف ريال قطري
١٣٥,٦٥٧	-	١٤,٣٠٠	-
٩,٩٦٩	-	٩٣	١٧
٨٢١	٧١	٨٩٧	٦٨
-	-	-	٥٧
١٤٦,٤٤٧	٧١	١٥,٢٩٠	١٤٢

مشاريع مشتركة

شركات زميلة

أعضاء مجلس إدارة

أطراف أخرى ذات علاقة

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة في الإيضاحين ١٧ و ٣٠ على التوالي.

المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً لأسعار السوق العادية. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة بضمانات ويتم سدادها نقداً. ليست هنالك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذي علاقة فيما يتعلق بالأرصدة الدائنة أو المدينة. خلال السنة، لم تسجل المجموعة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (لا شيء في سنة ٢٠١٦). يتم القيام بذلك التقييم في كل سنة يتم من خلال فحص المركز المالي لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

قروض مستحقة من شركات زميلة

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

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

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

٣٥- المعلومات القطاعية

- إن المجموعة مقسمة إلى ستة محاور كما يلي، والتي تشكل خمسة قطاعات تصدر تقاريرها (الأقسام الاستراتيجية):
- ملاحه كابيتال: توفر الخدمات الاستشارية المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك تقوم بإدارة محفظة من الاستثمارات المالية والعقارية وتملكها للاستثمار في شركة قطر للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م.
 - ملاحه ماري تايم أند لوجيستكس: توفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين الرئيسيين والمصدرين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية وحوايات شحن وحدة إمدادات وعمليات نقل عامة بغير سفن وعمليات شحن بالجملة ووكالات الشحن وإدارة الموانئ وبناء السفن وتصنيع الصلب.
 - ملاحه أوفشور: توفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم المجموعة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من ٣٧ سفينة خدمات بحرية والتي تشمل سفن السلامة والطوارئ وقاطرات سحب للتعامل مع المراسي والقوارب وسفن وقوارب ديناميكية لتحديد مواقع السفن (DP) ويوفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشبيح.
 - ملاحه للتجارة: تمثل القطاع بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والآلات وآلات 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 الملاحه الخدمات الضرورية لكل المحاور بغرض تسهيل أعمالها. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والاتصالات 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 اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أرباح أو خسائر التشغيل ويتم قياسها على التوازي مع ربح أو خسارة التشغيل في البيانات المالية الموحدة.
- تكون أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية على أساس أسعار السوق بطريقة تماثل المعاملات مع الأطراف الأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٥- المعلومات القطاعية - تابع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات
ملاحه كابيتال الف ريال قطري	ملاحه ماري تايم أند لوجيستكس الف ريال قطري	ملاحه أوفشور الف ريال قطري	ملاحه للغاز والبتروكيماويات الف ريال قطري	ملاحه للتجارة الف ريال قطري	ملاحه لالتحريك أوقشور الف ريال قطري	ملاحه للتشبيح الف ريال قطري	ملاحه للتشغيل الف ريال قطري	ملاحه للتشغيل الف ريال قطري	ملاحه للتشغيل الف ريال قطري
٢,٤٩١,٠٠٩	٢,٧٥٩,٧١٧	٣٨٧,٢٤٧	٣٠٤,٠٤٧	٤٥٠,٨٧٥	٩٤٥,٠٧٢	٦٧٢,٤٧٦	٤٠٠,٣٧٨	٤٠٠,٣٧٨	
(٥٧٥,٧٠٨)	(٥٧٥,٧٠٨)	(١٠١,٠٧٧)	(١٧,٥٨٨)	(١٦١,١٥٥)	(١٣٩,٨٠٤)	(٩,٣٥٧)	(٩,٣٥٧)	(٩,٣٥٧)	
(٩٧٧,٧١٥)	(١,٢٢٢,٦٠٣)	(٦٤,٦٠٤)	(٢٦٢,٩٢٠)	(١١٣,٣٣٣)	(٥٧٨,١٢٤)	(١٩٤,٠٦١)	(٩٠,١٢٢)	(٩٠,١٢٢)	
(١٤٢,٢٠٦)	(٣٧,٤٣٩)	(٨٦٦)	(٢,١٢٩)	(٨,٧٥٥)	(٩,١٩٩)	(٣,٦٣٦)	(٣,٦٣٦)	(٣,٦٣٦)	
(٣٢٢,٥١٨)	(٣٢٢,٥١٨)	(١٣٤,٦٤٩)	(٩٢٥)	(١١٣,١٧٨)	(٣,٣٠١)	(٣٩,٦٥٥)	(٣٩,٦٥٥)	(٣٩,٦٥٥)	
(١٥٢,٦٨٦)	(١٥٢,٦٨٦)	(٣٣,٣٥١)	(٤٢,٦٥٥)	(٤٨,٥١٣)	(٣٧,١٥٥)	(٨,٥٥٧)	(٨,٥٥٧)	(٨,٥٥٧)	
-	-	٤٢,٧١٢	(٣٥,٢٩٩)	(١٨,٢٤١)	(٤٢,٧١٢)	(٨٧,٧٢٤)	(٨٧,٧٢٤)	(٨٧,٧٢٤)	
-	-	١٩٦,٣٠٤	-	-	-	-	-	-	
٤٤٨,١٧٦	٤٤٨,١٧٦	٢,٦١٧	٢,٦١٧	٣٣,٤٧٩	٢٠,٠٥٨	٤٠٠,٣٧٨	٤٠٠,٣٧٨	٤٠٠,٣٧٨	
(١٩٥,١٨٧)	(٢٠١,٧٣٣)	(٥١,١٠٨)	(٥١,١٠٨)	(٤١,١٤٦)	(١٩,٣٥٧)	(٩,٣٥٧)	(٩,٣٥٧)	(٩,٣٥٧)	
١٤٣,٢٢٧	(٦,٥٤٦)	١٥٦,١٦٦	٣,٠٥٢	٩,٠٤٢	١,٤٣٢	١٢,٣٣١	١٢,٣٣١	١٢,٣٣١	
(٦,٦٤٨)	(٦,٦٤٨)	-	-	(٥)	(٣,٤٥٧)	(٣,٤٥٧)	(٣,٤٥٧)	(٣,٤٥٧)	
١٣٥,٨٢١	١٣٥,٨٢١	(٢٥,٢٠٦)	(٢٥,٢٠٦)	-	١٥١,٠٢٤	١٥١,٠٢٤	١٥١,٠٢٤	١٥١,٠٢٤	
٢٢٢,٣١٨	٢٢٢,٣١٨	٢٥٩,٦١٠	٢٥٩,٦١٠	-	٢,٣٦٠	٢,٣٦٠	٢,٣٦٠	٢,٣٦٠	
(١٢,٢٦٣)	(١٢,٢٦٣)	(٦)	(٦)	٣٧٠	(٤٠)	(٨,٥٨٧)	(٨,٥٨٧)	(٨,٥٨٧)	
(٢٠,٩٧٨)	(٢٠,٩٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	
(١٨٣,٣٣٩)	(١٨٣,٣٣٩)	(٢,٦٣٤)	(١٣٤,٥٣٧)	(١١٣,٤٠٩)	(٣٢,٧٢٣)	(٣,٤٥٧)	(٣,٤٥٧)	(٣,٤٥٧)	
٢٢,٧٥٤	٢٢,٧٥٤	-	٢٢,٧٥٤	-	١	٢٢٣	٢٢٣	٢٢٣	
٤٨٣,٨٥١	٤٨٣,٨٥١	-	١٤٥,٨٣٩	١,٠٠٦	(١٨٤,٠٠١)	١١٩,٢٥٨	٤٠١,٧٤٩	٤٠١,٧٤٩	

إيرادات التشغيل
مرتبات و أجور ومكافآت أخرى
إمدادات ومصروفات تشغيل
مصروفات إيجار
إهلاك وإطفاء
مصروفات تشغيل أخرى
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التقنية
توزيعات تتعلق بمؤسسة ملاحه

ربح التشغيل
تكاليف تمويل
إيرادات تمويل
صافي ربح (خسارة)
من استهلاك عقارات وسفن ومعدات
حصنة من نتائج ترتيبات مشرقة
حصنة من نتائج شركات زميلة
صافي ربح (خسارة) ربح
من صرف عملاء أجنبية
انخفاض قيمة الموجودات
المالية المتاحة للبيع
انخفاض قيمة السفن وصل قيد التنفيذ
إيرادات متنوعة
ربح السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٥ - المعلومات القطاعية - تابع
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الموحدة ألف ريال قطري	تعديلات واستيعادات ألف ريال قطري	إجمالي القطاعات ألف ريال قطري	تعديلات		إجمالي القطاعات ألف ريال قطري	تعديلات خاصة بموسسة ملاحه ألف ريال قطري	ملاحه للغاز والبترولوكيمويات ألف ريال قطري	ملاحه للتجارة ألف ريال قطري	ملاحه أوقشور ألف ريال قطري	ملاحه ماريتيم أند لوجيستيكس ألف ريال قطري	ملاحه كابيتال ألف ريال قطري
			٢٠١٧	٢٠١٦							
٢,٥٥١,٢٧٢	(٢٠٢,٣١٥)	٢,٧٥٣,٥٨٧	-	-	٢,٧٥٣,٥٨٧	(١٩,٩٥٠)	٤٥٥,٥٠٦	٣١٢,٠٠٥	٥٧٣,٣١١	١,٠٠٣,٩٣٤	٤٠٩,١١١
(٢٣٥,٧٣٩)	٤٨٠	(٢٣٥,٢٥٩)	(٣٨)	(١٧١,٤٧١)	(٢٣٥,٢٥٩)	(١٠٢,٩٠٦)	(١٨٨,٩٧٧)	(١٧٨,٢٠٢)	(٢٠٠,٤٢٠)	(٧,٧٧٣)	
(٨٥١,٢١١)	١٨٣,٣٠٧	(٦٦٧,٩٠٤)	(١٠٠,٦٤٤)	(١٦٠,٦٦٣)	(٦٦٧,٩٠٤)	(٧٤,٢٦٠)	(٢٢٣,٠٩٤)	(١١٣,٥٥٨)	(٤٤٣,٦٠٨)	(١٣١,٥٧٥)	
(١٥,١٧٤)	١٩,٠٠٤	(٣٤,١٧٨)	(٤,٥٢١)	(١٦٠,٦٦٣)	(٣٤,١٧٨)	(٣,٩٥٤)	(٢,٢٠٨)	(٥,٩٥٧)	(٧,٨٩٨)	(٤,١١٧)	
(٣٣٠,٧٥٦)	-	(٣٣٠,٧٥٦)	(١٩,٩٥٠)	(١٦٠,٦٦٣)	(٣٣٠,٧٥٦)	(١١٥,٣٧٦)	(٩١٤)	(١١٥,٣٧٦)	(٤٢,٣٤٢)	(٣٥,٩٦٧)	
(١٢٢,٥٢٣)	(٤٧٦)	(١٢٢,٠٤٧)	(١٩,٩٥٠)	(١٦٠,٦٦٣)	(١٢٢,٠٤٧)	(٣٤,٠٨١)	(٦,٢٠٧)	(٥٤,٦٠١)	(٣٦,٢١٤)	(١٠,٩٩٤)	
-	-	-	-	-	-	٥٣,٤٢١	-	-	(٥٣,٤٢١)	-	
-	-	-	١٧١,٤٧١	-	-	(٢٩,٩٠٦)	(١٦,٠٩٦)	(٣٤,٣٧٧)	(٧٣,٥١٥)	(١٧,٥٨٦)	
٥٥٥,٢٣٩	-	٥٥٥,٢٣٩	(٣٨)	-	٥٥٥,٢٣٩	١٣٢,١٨٨	٤,٥٠٩	٧٠,٩٦٥	١٤٦,٥١٦	٢٠١,٠٩٩	
(١٧٥,٠٨٦)	-	(١٧٥,٠٨٦)	(٥٢,٥٧٠)	-	(١٧٥,٠٨٦)	(٥٢,٥٧٠)	-	(٢٤,٦٩٢)	(٩,٩٢٨)	(٨٧,٨٩٦)	
١٦١,٠٨٢	-	١٦١,٠٨٢	١٩,٧٠٤	-	١٦١,٠٨٢	١٩,٧٠٤	٤,١١٣	٤٢٥	١	١٣٦,٧٩٩	
٥٨٨	-	٥٨٨	٩	-	٥٨٨	-	-	١,٢٢٣	(٢,٨٧٢)	٢,٢٧٨	
١٩,٣٢٩	-	١٩,٣٢٩	١١,٤٢٤	-	١٩,٣٢٩	١١,٤٢٤	-	٧,٩٠٥	٧,٩٠٥	-	
٢٩٦,٠١٥	-	٢٩٦,٠١٥	٢٩٤,٨٣٧	-	٢٩٦,٠١٥	٢٩٤,٨٣٧	-	٩٤٣	٩٤٣	٢٣٥	
١,٦٨٧	-	١,٦٨٧	٢٩	-	١,٦٨٧	٤,٣٧٥	(١٩٦)	(٣٣٤)	(٧٣٨)	(١,٤٤٩)	
(٢١٧)	-	(٢١٧)	-	-	(٢١٧)	-	-	-	-	(٢١٧)	
(١٦٠,٦٦٣)	-	(١٦٠,٦٦٣)	-	-	(١٦٠,٦٦٣)	-	-	(١٦٠,٦٦٣)	-	-	
٥,٥٨٢	-	٥,٥٨٢	٥,٢٠٣	-	٥,٥٨٢	٥,٢٠٣	-	-	-	٣٧٩	
٧٠٣,٥٥٧	-	٧٠٣,٥٥٧	٤١٥,١٦١	-	٧٠٣,٥٥٧	٤١٥,١٦١	٨,٤٢٦	(١١٣,٠٣٥)	١٤١,٨٢٧	٢٥١,١٧٨	

إيضاح: (١) تم استبعاد الأيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

إيرادات التشغيل
مرتبات وأجور ومكافآت أخرى
إمدادات ومصروفات تشغيل
مصروفات إيجار
إهلاك واطفاء
مصروفات تشغيل أخرى
توزيعات تتعلق بالأسطول
والخدمات التقنية
توزيعات تتعلق بموسسة ملاحه

ربح التشغيل
تكاليف تمويل
إيرادات تمويل
صافي ربح (خسارة) من
استيعاد عقارات وسفن ومعدات
حصنة من نتائج ترتيبات مشتركة
حصنة من نتائج شركات زميلة
صافي (خسارة) الربح
من صرف عمليات أجنبية
انخفاض قيمة الموجودات
المالية المتاحة للبيع
انخفاض قيمة السفن و
إيرادات متوقعة
ربح السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣٥ - المعلومات القطاعية - تابع القطاعات الجغرافية

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

قطر ألف ريال قطري	الإمارات العربية المتحدة ألف ريال قطري	ألمانيا ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
٢٠١٧			
٢,٠٨٣,٢٢٧	٢٢٨,١٠٥	١٧٩,٦٧٧	٢,٤٩١,٠٠٩
٤٢٥,٠١٧	٢٢,٢٨٨	٣٦,٥٤٦	٤٨٣,٨٥١
٢٠١٦			
٢,٢٣٨,٣٦٤	١٣٤,٧٤٥	١٧٨,١٦٣	٢,٥٥١,٢٧٢
٦٦٤,٠٤١	٤,٨١٥	٣٤,٧٠١	٧٠٣,٥٥٧

٣٦ - إدارة المخاطر المالية ورأس المال

(أ) إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

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

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

مخاطر السوق

مخاطر أسعار الفائدة

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

لإدارة مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة المتغيرة على قروضها، دخلت المجموعة في عقود تبادل أسعار الفائدة موضحة في الإيضاح ٢٥. وفقاً لعقود تبادل أسعار الفائدة، ستقوم المجموعة بدفع سعر الفائدة الثابت المتفق عليها وتسلم أسعار فائدة متغيرة

كما في تاريخ التقرير فإن ملحق سعر الفائدة لأدوات المجموعة المالية التي تحمل فوائده كما يلي:

٢٠١٧ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري
١٢٢,٦٦٤	٣٤,٦٢١
(٣,٨٤٥,٦٣٢)	(٥,٨٩٣,٣١٢)
(٣,٧٢٢,٩٦٨)	(٥,٨٥٨,٦٩١)
١,٦٨٠,٦٩٤	٣,٥٧٨,٧٢٢
(٥٧٠,٠٠٠)	(٧٢٨,٣٠٠)
١,١١٠,٦٩٤	٢,٨٥٠,٤٢٢

أدوات بأسعار فائدة متغيرة:

موجودات مالية
مطلوبات مالية

أدوات بأسعار فائدة ثابتة

موجودات مالية
مطلوبات مالية

٣٦- إدارة المخاطر المالية ورأس المال - تابع
(أ) إدارة المخاطر المالية - تابع

مخاطر السوق - تابع

مخاطر أسعار الفائدة - تابع

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

التغيرات في نقاط الأساس	التأثير على ربح السنة ألف ريال قطري
٢٥+	(٩,٣٠٧)
٢٥+	(١٤,٦٤٧)

٢٠١٧

أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

٢٠١٦

أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

مخاطر العملات الأجنبية

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

مخاطر أسعار الأسهم

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

في تاريخ بيان المركز المالي، تشمل المخاطر التي تتعرض لها المجموعة الخاصة بالأوراق المالية المدرجة بالبورصة بالقيمة العادلة على الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن أي زيادة أو نقص بنسبة ٥٪ في مؤشر بورصة قطر سوف يكون له تأثير يقارب ٢٦ مليون ريال قطري (٢٤ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ٥٪ في مؤشر بورصة قطر تأثير يقارب ١٥٤ مليون ريال قطري (١٨٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٦) على بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، ويعتمد ذلك على ما إذا كان الانخفاض هاماً ومستمرًا. إن زيادة ٥٪ في قيمة الأوراق المالية المدرجة بالبورصة سوف تؤثر على حقوق الملكية بمبلغ مماثل ولكن لن يكون لها تأثير على الدخل ما لم يكن هناك انخفاض مسجل مرتبط بها.

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

مخاطر الائتمان

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

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

٣٦- إدارة المخاطر المالية ورأس المال - تابع
(أ) إدارة المخاطر المالية - تابع

مخاطر الائتمان - تابع

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:

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

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 المخصومة.

تحت الطلب	أقل من ١ سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	١٢٢,٨٨٣	-	-	١٢٢,٨٨٣
-	١١,٧٤٦	-	-	١١,٧٤٦
-	١,٤٠٢,٦٧٩	٢,٣٤٩,١٢٢	١,٠٢٣,٤٥٢	٤,٧٧٥,٢٥٣
-	٧١	-	-	٧١
-	-	٢٣,٥٦٥	-	٢٣,٥٦٥
-	١,٥٣٧,٣٧٩	٢,٣٧٢,٦٨٧	١,٠٢٣,٤٥٢	٤,٩٣٣,٥١٨

الإجمالي

٢٠١٧

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

الإجمالي

٣٦- إدارة المخاطر المالية ورأس المال - تابع

(ب) إدارة رأس المال

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

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

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين للمحافظة على بنية رأس المال تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح للمساهمين أو تزيد رأس المال. لم تدخل المجموعة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

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

٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤,٤١٠,٥٧١	٦,٦١٥,٠٢١
(٣٧٣,٩٤٣)	(١,١٠٢,٨٦٠)
(١,٦٨٠,٦٩٤)	(٣,٥٧٨,٧٢٢)
٢,٣٥٥,٩٣٤	١,٩٣٣,٤٣٩
١٣,٥٤٢,٧١٤	١٤,١٨٦,٦٤١
٪١٧,٤	٪١٣,٦

الدين (١)

ناقص: النقد يعادل النقد (إيضاح ٢٠)

ناقص: الاستثمارات في الودائع الثابتة (إيضاح ١٩)

صافي الدين

حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم

نسبة المديونية

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

٣٧- القيم العادلة للأدوات المالية

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

تشتمل الموجودات المالية على أرصدة ونقد لدى البنوك واستثمارات في ودائع لأجل والموجودات المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وموجودات مالية أخرى وضم مدينة. وتشتمل المطلوبات المالية على سحب على المكشوف من البنوك وقروض وسلف تحمل فوائد وضم 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 الدفترية		القيمة العادلة	
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٥٢٣,٢٠٨	٤٨٤,٥٥٦	٥٢٣,٢٠٨	٤٨٤,٥٥٦
٣,٤٢٣,٩١٥	٤,٠٦٥,٦٤١	٣,٤٢٣,٩١٥	٤,٠٦٥,٦٤١
(٢٣,٥٦٥)	(٣٠,٢٦٤)	(٢٣,٥٦٥)	(٣٠,٢٦٤)
٣,٤٠٠,٣٥٠	٤,٠٣٥,٣٧٧	٣,٤٠٠,٣٥٠	٤,٠٣٥,٣٧٧

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

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

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

٣٧- القيم العادلة للأدوات المالية - تابع

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

• إن النقد وما يعادل النقد، والاستثمار في ودائع لأجل والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.

• إن القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع وللموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة.

• القيمة العادلة للموجودات المالية غير المدرجة المتاحة للبيع يتم تقييمها باستخدام تقنيات مناسبة للتقييم.

• يتم تقييم القروض المقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال من قبل المجموعة بناء على بيانات مثل أسعار الفائدة، عوامل المخاطر الخاصة بكل دولة، الثقة الائتمانية الفردية للعميل، وخصائص مخاطر المشروع الممول. إن القيم الدفترية لهذه الذمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها العادلة المحتسبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

• تدخل المجموعة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. تقيم المشتقات باستخدام أسعار السوق المقدمة من المؤسسة المالية.

تدرج القيمة العادلة

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

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: تقنيات أخرى تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

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

٢٠١٧	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

موجودات مقيمة بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الربح أو الخسارة

موجودات مالية متاحة للبيع:

أسهم متداولة

أسهم غير متداولة

استثمارات في سندات

مطلوبات مقيمة بالقيمة العادلة

عقود تبادل أسعار الفائدة

٥٢٣,٢٠٨	٥٢٣,٢٠٨	-	-
٣,٠٧٥,١٦٦	٣,٠٧٥,١٦٦	-	-
٣٦٥	٣٦٥	-	-
٢١,٧٤٧	٢١,٧٤٧	-	-
٢٣,٥٦٥	٢٣,٥٦٥	-	-

٢٠١٦	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

موجودات مقيمة بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الربح أو الخسارة

موجودات مالية متاحة للبيع:

أسهم متداولة

أسهم غير متداولة

استثمارات في سندات

مطلوبات مقيمة بالقيمة العادلة

عقود تبادل أسعار الفائدة

٤٨٤,٥٥٦	٤٨٤,٥٥٦	-	-
٣,٦٩٥,٢٣٦	٣,٦٩٥,٢٣٦	-	-
١,٠٣٤	١,٠٣٤	-	-
٢١,٨٣٧	٢١,٨٣٧	-	-
٣٠,٢٦٤	٣٠,٢٦٤	-	-

خلال السنة، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة (لا شيء في سنة ٢٠١٦).

٣٨- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تابع

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

الأحكام

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

الإيجارات التشغيلية – المجموعة كمؤجر

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

التقديرات والافتراضات

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

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

إهلاك العقارات والسفن والمعدات والاستثمارات العقارية

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

تحويل حقوق الامتياز

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

٣٨- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تابع

تصنيف الاستثمار في الأوراق المالية

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

انخفاض قيمة الاستثمارات في حقوق الملكية المتاحة للبيع

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

انخفاض قيمة الذمم المدينة

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

مخصص المخزون

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

القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم غير المتداولة

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

القيمة العادلة لتحوطات التدفق النقدي

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

مخصصات ومطلوبات أخرى

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

٣٨- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة - تابع

الإجراءات القانونية

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

مبدأ الاستمرارية

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

٣٩- معلومات المقارنة

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