

التقرير السنوي 2019



001101010000

001101010000

001101010000

001101010000
0000010101111
000001111

001101010000



تعزيز موارد اليوم من أجل غد أفضل



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

001101010000

٤	نبذة عن ملاحه
٦	تاريخنا وانجازاتنا
٨	أعضاء مجلس الإدارة
١٠	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٢	كلمة الرئيس والمدير التنفيذي
١٩ - ١٤	تقرير مجلس الإدارة عن أداء ملاحه في ٢٠١٩
١٦	غاز وبتروكييم
١٧	البحرية واللوجستية
١٨	كابيتال - التجارة
١٩	الخدمات البحرية
٢٠ - ٤١	تقارير التأكيدات
٢٢	تقرير التأكيد المستقل المحدود حول الالتزام بنظام حوكمة الشركات
٢٤	بيان الإدارة حول الالتزام بنظام حوكمة الشركات
٢٦	تقرير حوكمة الشركة
٣٧	تقرير التأكيد المستقل المعقول لضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية
٤٠	بيان الإدارة الخاص بضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية
٤٢ - ١٢	البيانات المالية الموحدة
٤٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤٦	بيان الدخل الموحد
٤٧	بيان الدخل الشامل الموحد
٤٨	بيان المركز المالي الموحد
٤٩	بيان التدفقات النقدية الموحد
٥٠	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد
٥١	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

001101010000

001101010000

نبذة عن ملاحه

تعتبر ملاحه 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.

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

الرؤية

تهيئة الموارد التكنولوجية اليوم
لغد أفضل

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

المهمة

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



تاريخنا وانجازاتنا

2019



- مُنحت ملاحة ٦ جوائز «سيف الشرف» في تحسين الصحة والسلامة وجائزتين Globe of Honor في الاستدامة البيئية من مجلس السلامة البريطاني.
- اكملت ملاحة نشر حلول روبوتية للعمليات الآلية.
- وسعت ملاحة بصمتها الجغرافية إلى البحر الاسود ومنطقة البحر الابيض من خلال خدمات شحن الحاويات الجديدة.
- استثمرت ملاحة في اصول جديدة من السفن ووصولاً إلى الحاويات وزيادة تحسين قاعدة الأصول.
- انشأت شراكة مع مايكروسوفت لبناء منصة لوجستية ذكية تستخدم الذكاء الاصطناعي وانترنت الاشياء القائمين على منظومة مايكروسوفت السحابية المتكاملة.

2010

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



2005

الاستثمار في شركة قطر لنقل الغاز (ناقلات)



1982

إفتتاح ورش وأحواض إصلاح السفن في مدينة مسيعيد الصناعية باعتبارها أول مركز متكامل يتم افتتاحه في قطر لإصلاح السفن

1978

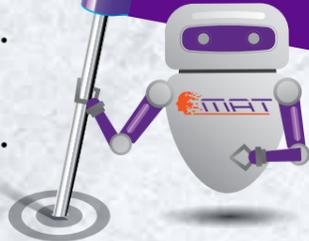
تأسيس فروع أخرى في بعض دول الخليج العربي

2011

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

2018

- إضافة مجد، أكبر سفينة نقل حاويات لحينه، إلى أسطولنا الذي يكبر باستمرار
- تدشين مدينة ملاحة اللوجستية وبدء العمليات فيها
- إطلاق أول خدماتنا للحاويات ما بين قطر والعراق
- الفوز بتصنيف خمس نجوم للصحة والسلامة في مكان العمل من قبل المجلس البريطاني للسلامة
- البدء بتطبيق مبادرة رئيسية للتحول الرقمي مثل آر. بي. إيه ومنصة أوراكل السحابية



1992

المشاركة في تأسيس الشركة القطرية للنقل البحري بحصة أسهم 10%

1974

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

2001

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

2015

إطلاق أول خدمة نقل حاويات مباشرة بين دولة قطر والهند

2000

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

2017

إطلاق خدمات نقل مباشر بين قطر و عمان / الكويت/ الهند/ باكستان / تركيا / سيرلانكا / بنجلاديش



2016

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

1957

تأسيس شركة قطر للملاحة والنقل كأول وكالة شحن في قطر

أعضاء مجلس الإدارة



السيد / عادل علي بن علي
عضو مجلس الإدارة



سعادة السيد / علي أحمد الكواري
عضو مجلس الإدارة



سعادة الشيخ / عبد الرحمن بن سعود آل ثاني
عضو مجلس الإدارة



السيد / حمد بن محمد المانع
عضو مجلس الإدارة



السيد / سليمان حيدر سليمان الحيدر
عضو مجلس الإدارة



السيد / سعد محمد سعد الرميجي
عضو مجلس الإدارة



السيد / هتمي علي خليفة الهتمي
عضو مجلس الإدارة



السيد / سلمان عبدالله عبد الغني آل عبد الغني
عضو مجلس الإدارة



الدكتور / مازن جاسم الجيدة
عضو مجلس الإدارة



سعادة الشيخ / جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة



سعادة الشيخ / خالد بن خليفة بن جاسم فهد آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

وفي ظل هذه الإنجازات ، والخطوات المتقدمة في أساليب
وخطط عمل الشركة ، يسعدني أن أحيطكم بأن ملاحه قد
حققت ربحاً صافياً للعام المالي ٢٠١٩ عند مبلغ (٥٤٧)
مليون ريال قطري وبما يمثل زيادة في أرباحها بنسبة ٦٪
مقارنةً بالعام المالي السابق ٢٠١٨.



جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

يسعدني أن أقدم لكم تقرير الأداء السنوي للشركة عن
العام المالي ٢٠١٩.

شهد عام ٢٠١٩ تطوراً مستمراً بالنسبة لملاحه ، في إطار
خطتها الطويلة الأمد والرامية لتعزيز عملياتها ودفع
عجلة نموها على المستويين الداخلي والخارجي ، إذ تمكنت
«ملاحه» على الصعيد التجاري من توسيع قدراتها ومحفظه
خدماتها في العديد من قطاعات عملها الرئيسية وعلى
سبيل المثال قطاع «ملاحه» البحرية واللوجستية وقطاع
«ملاحه» للخدمات البحرية بالإضافة إلى قطاع «ملاحه»
للغاز والبتروكيماويات ، والذي يشمل زيادة حصتنا في
شركة ناقلات بنسبة ٦٪ خلال هذا العام ، مما عزز نجاحها
ومكانتها المرموقة كأحد المزودين الإقليميين الرائدة
للخدمات البحرية واللوجستية.

وفي إطار استراتيجية الشركة الرامية إلى توفير الخدمة
المميزة إلى جميع فئات العملاء فقد دمجت ملاحه

أصولها وقدراتها في العديد من المجالات لإنشاء منتجات
وخدمات فريدة ومصممة على احتياج كل عميل ، وسوف
تستمر هذه الجهود خلال عام ٢٠٢٠ وما بعده ، وذلك مع
سعي ملاحه المتواصل لبناء علاقات استراتيجية أوثق مع
عملائها الرئيسيين.

بالإضافة لذلك ، فقد واصلت الشركة الجهود من أجل
تعزيز ربحيتها واستخدام قاعدة أصولها وتجديدها ،
واشتمل ذلك على التخلي عن الكثير من الأصول منخفضة
الأداء ، والاستثمار عوضاً عنها في أصول جديدة مصممة
للقيام بمهام محددة ، من السفن وصولاً إلى الشاحنات
، وتجدر الإشارة إلى أن الشركة تخطط أيضاً لتفعيل عمل
قاعدة أصولها خلال ٢٠٢٠ بشكل أفضل والاستمرار في
تحسين الأداء.

وعلى صعيد العمليات ، فقد أكملت ملاحه مرحلة أخرى
من مراحل برنامج تفعيل أعمالها عبر إعادة هيكلة

الوظائف الإدارية قبل الموعد المحدد ، مما أدى ذلك إلى
التوفير في المصروفات ، كما ساهم أيضاً التطوير في
تكنولوجيا المعلومات واستخدام أدوات التشغيل الآلي
بشكل إيجابي في هذا الاتجاه .

وعلى الصعيد الخارجي ، فقد عززت ملاحه تواجدها
الجغرافي في منطقتي البحر الأسود والبحر الأبيض
المتوسط من خلال إطلاق خدمات نقل حاويات جديدة
، كما عززت عملياتها في الهند عبر إنشاء هيكلية إدارية
جديدة من شأنها توفير منصة تسمح بتوسيع تواجدها
في هذه المنطقة الرئيسية ، هذا فضلاً عن التكريم الذي
نالته من مجلس السلامة البريطاني للسنة الثانية على
التوالي ، حيث منحت من قبله بالعديد من جوائز الشرف
والتقدير لتحسين الصحة والسلامة ، والاستدامة البيئية ،
فضلاً عن التقييم بتصنيفات عالية.

وفي ظل هذه الإنجازات ، والخطوات المتقدمة في أساليب
وخطط عمل الشركة ، يسعدني أن أحيطكم بأن ملاحه

قد حققت ربحاً صافياً للعام المالي ٢٠١٩ عند مبلغ (٥٤٧)
مليون ريال قطري وبما يمثل زيادة في أرباحها بنسبة ٦٪
مقارنةً بالعام المالي السابق ٢٠١٨.

ختاماً لا يسعني إلا أن أرفع أسمي آيات الشكر والتقدير
إلى مقام صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني
، أمير البلاد المفدى ، وإلى كافة الجهات الرسمية في
الدولة ، على الدعم الثابت والمستمر ، الذي مكن ملاحه
من المساهمة في تحويل دولة قطر إلى اقتصاد متنوع و
مستدام ، سعياً نحو تحقيق رؤية قطر الوطنية ٢٠٣٠ .

كما أتقدم بالشكر والعرفان لمساهمي ملاحه لثقتهم
وحسن ولائهم ودعمهم المستمر للشركة ، والشكر
موصول لجميع العاملين في الشركة لإخلاصهم
وتفانيهم وحرصهم على بلوغ التميز .

وفقنا الله وإياكم إلى كل ما يعزز مكانة هذه الشركة.

كلمة الرئيس والمدير التنفيذي



تأهيل البنية التحتية اليوم
لغد أفضل



عبد الرحمن عيسى المناعي الرئيس والمدير التنفيذي

بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات المساهمين الكرام،

يسعدني أن أطلعكم على نتائج وإنجازات ملاحظة خلال العام المالي ٢٠١٩.

لقد كان العام الماضي جيداً بالنسبة لملاحظة، حيث تمكنت الشركة من تعزيز مكانتها على العديد من الضعد، وحققت الشركة ربحاً صافياً قدره ٥٤٧ مليون ريال قطري (زيادة نسبة ٦٪ عن عام ٢٠١٨)، علماً بأن الإيرادات التشغيلية بلغت مبلغ وقدره ٢,٤٠ مليار ريال قطري مقارنة بمبلغ وقدره ٢,٤٢ مليار ريال قطري لعام ٢٠١٨.

وفي حين شهدت بعض قطاعاتنا (ملاحظة للخدمات البحرية وملاحظة غاز وبتروكيم) تحسناً ملحوظاً في أدائها وعادت تحقيق الربحية، فقد واجهنا ظروفًا صعبة في الأسواق، وتحديات في مجال عمليات الحاويات والخدمات اللوجستية.

أبرز إنجازات ٢٠١٩

لقد تمكنت ملاحظة من تعزيز تقديماتها في العديد من مجالات أعمالها خلال ٢٠١٩، وذلك في إطار خطة نموها

الطويلة الأمد. فقد افتتحنا، في سياق استراتيجيتنا الرامية لخدمة الأسواق الناشئة والنامية بسرعة، خطاً جديداً لنقل الحاويات، يربط ما بين البحر المتوسط والبحر الأسود، وتربط هذه الخدمة الجديدة موانئ رئيسية في اليونان وتركيا وجورجيا وروسيا.

وقد ركزنا على تطوير حلول فريدة ومتكاملة لعملائنا الرئيسيين وأصحاب المشاريع في قطر، من خلال تكريس قدراتنا المختلفة، وفي إطار هذا المسعى، فقد استثمرنا في تطوير خدماتنا اللوجستية، وتحسين منشآت أحواض السفن، وبناء قدرات هندسية بحرية تدعم قطاع النفط والغاز.

بالإضافة لذلك، فقد باشرنا خلال عام ٢٠١٩ أول مشروع من نوعه حول المسح والتركيب والصناعة تحت الماء، ويُعد ذلك إنجازاً كبيراً بالنسبة لملاحظة، كون تلك الخدمات تتطلب مستوى عالياً من الخبرة التقنية، كما أنها خطوة مهمة على درب توطين تلك القدرات، بما يتسق مع هدف حكومة قطر الرامي إلى بناء اقتصاد معرفي كما ورد في رؤية قطر الوطنية ٢٠٣٠.

وفي إطار سعينا لتعزيز وتحسين العائد على أصولنا، فقد قررنا الاستغناء عن في بعض الأصول ذات الأداء المنخفض، وبالرغم أن هذا المسعى سيستمر خلال عامي ٢٠٢٠ و٢٠٢١، فقد شهد عام ٢٠١٩ تحقيق تقدم كبير، حيث قمنا بإجراءات البيع عدد ٦ سفن وأكثر من عدد ١٠٠ شاحنة وغيرها من المعدات الثقيلة. وفي الوقت نفسه، فقد باشرنا الاستثمار في أصول جديدة أكثر تناسبا مع استراتيجيتنا الرامية إلى العمل بقاعدة أصول أكثر مرونة. ومن هنا، فقد قمنا أيضاً بزيادة التأجير على المدى القصير، بهدف تعزيز الاستخدام وتوفير خيارات أصول مرنة ومتناسقة لعملائنا.

لقد خطينا خطوات مهمة على درب التحول إلى شركة رقمية. فبعد التحول إلى واحدة من أوائل الشركات في الشرق الأوسط في استخدام حلول روبوتية للعمليات الآلية، ونحن نعمل اليوم مع مايكروسوفت من أجل بناء منصة لوجستية ذكية تستخدم الذكاء الاصطناعي وإنترنت الأشياء التي تعتمد على بيئة مايكروسوفت السحابية، ويتجلى هدفنا

من ذلك في تعزيز كفاءة العمليات لدينا فضلاً عن تفعيل الطول الابتكارية الرقمية لعملائنا وإنشاء مصادر دخل جديدة، وتكريماً لالتزامنا الراسخ بصحة وسلامة مكان العمل، فقد منحنا مجلس السلامة البريطاني عدد ستة جوائز «سيوف الشرف» لتعزيز الصحة والسلامة، و جوائز «شرف» للاستدامة البيئية. وتجدر الإشارة إلى أن ملاحظة هي الشركة الوحيدة في العالم التي تمكنت من الفوز بهذا العدد من الجوائز.

و أود أن أتوجه بجزيل الشكر إلى مجلس إدارة ملاحظة على دعمه غير المحدود وتشجيعه، وإلى زملائي لتفانيهم في العمل وجهودهم الدؤوبة التي ساهمت على مدار عام ٢٠١٩ في دفع ملاحظة قُدماً.

ختاماً، أتوجه بفائق الشكر والتقدير إلى مقام سيدي حضرة صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني، أمير البلاد المفدى، وإلى حكومتنا الرشيدة، لدعمهم المستمر وتوجيههم الدائم لنا .

تقرير مجلس الإدارة عن أداء ملاححة في ٢٠١٩

حشد الموارد البشرية اليوم
لغد أفضل

001101010000

001101010000

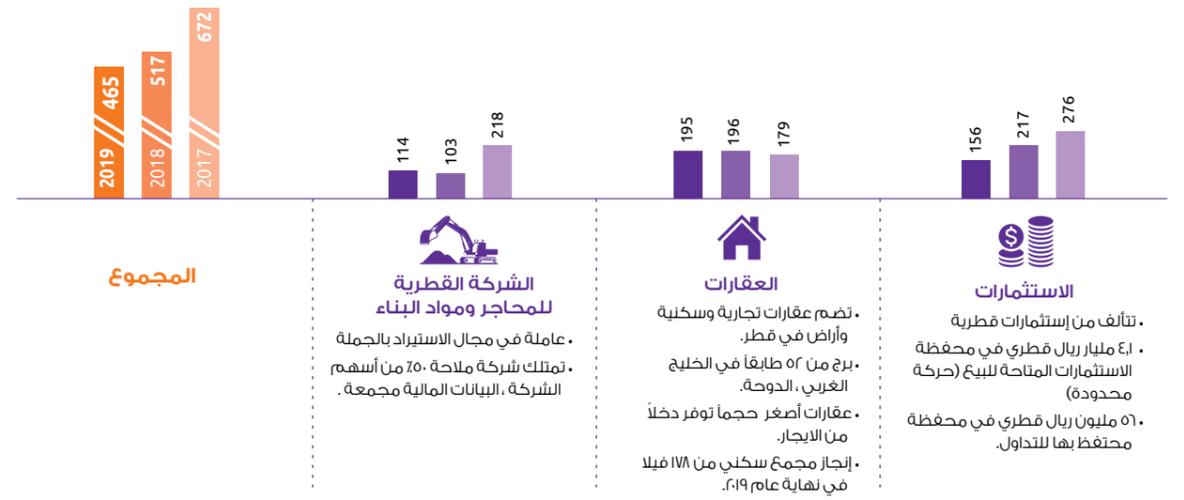
001101010000

001101010000

001101010000

كابيتال

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



المجموع

الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء

عاملة في مجال الاستيراد بالجملة
تمتلك شركة ملاححة 7٥٠ من أسهم الشركة، البيانات المالية مجمعة.

العقارات

تضم عقارات تجارية وسكنية وأراض في قطر.
برج من ٥٢ طابقاً في الخليج الغربي، الدوحة.
عقارات أصغر حجماً توفر دخلاً من الإيجار.
إيجار مجمع سكني من ١٧٨ فيلا في نهاية عام ٢٠١٩.

الاستثمارات

تتألف من إستثمارات قطرية
٤,١ مليار ريال قطري في محفظة الاستثمارات المتاحة للبيع (حركة محدودة)
٥٠ مليون ريال قطري في محفظة محتفظ بها للتداول.

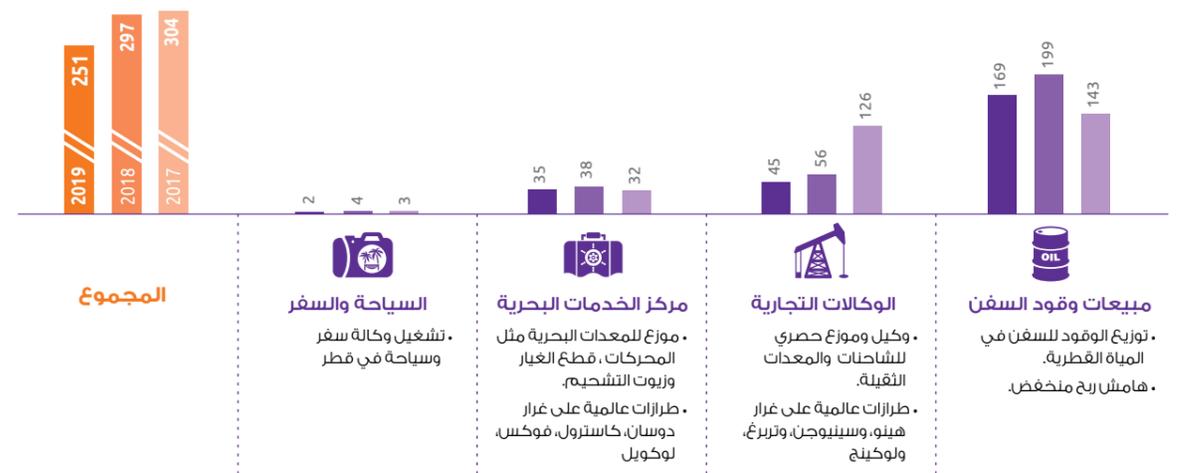
الأداء خلال عام ٢٠١٩

سجلت كابيتال انخفاضاً في الربح بمقدار ٧٩ مليون ريال قطري مقارنة بالعام ٢٠١٨، وكان الانخفاض مدفوعاً من وحدة الاستثمار نتيجة انخفاض توزيعات الأرباح وانخفاض إيرادات المحفظة المحتفظ بها للمتاجرة نتيجة لتصفية الأسهم المحتفظ بها للمتاجرة خلال الجزء الأخير من عام ٢٠١٨. لقد تم إعادة توزيع استثمار رأس المال إلى قطاع الغاز والبتروكيماويات لزيادة حصة الشركة في ملكية ناقلات.

أما على صعيد وحدة العقارات، وبالرغم من من تحديات السوق، فقد استطاعت من خلال المحفظة العقارية المتنوعة أن تحافظ على دخل ثابت مقارنة بالعام ٢٠١٨، واستمرار قوة نسب الإشراف في المحفظة. كما أكملت الوحدة بناء مجمع من ١٧٨ فيلا في عين خالد سيطرح للإيجار في عام ٢٠٢٠، ويتكون المجمع السكني من فلل شبه مفروشة تتألف من ثلاث وأربع غرف نوم معدة بأحدث التجهيزات.

التجارة

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



المجموع

السياحة والسفر

تشغيل وكالة سفر وسياحة في قطر

مركز الخدمات البحرية

موزع للمعدات البحرية مثل المحركات، قطع الغيار وزيت التشحيم.
طرازات عالمية على غرار دوسان، كاسترول، فوكس، لوكويل

الوكالات التجارية

وكيل وموزع حصري للشاحنات والمعدات الثقيلة.
طرازات عالمية على غرار هينو، وسيليجون، وتريغ، ولوكيخ

مبيعات وقود السفن

توزيع الوقود للسفن في المياه القطرية.
هامش ربح منخفض.

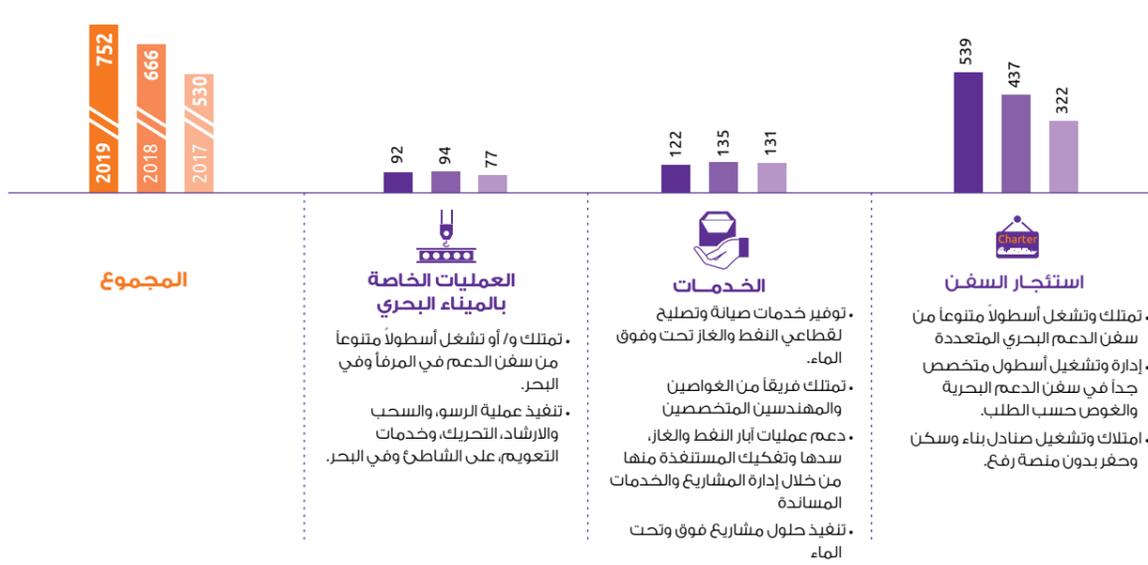
الأداء خلال عام ٢٠١٩

واجه قطاع التجارة ظروفاً صعبة للغاية، وأنهى عام ٢٠١٩ بنتائج مالية متدنية.

كان انخفاض المبيعات وتدني هامش الربح من التحديات التي واجهت هذا القطاع، حيث تمتع العملاء عن شراء معدات ثقيلة جديدة، وتأجيل عمليات الصيانة للمعدات الموجودة، بالإضافة إلى تدهور الجدارة الائتمانية للعملاء بحيث لم تلبى سقف الضوابط الداخلية، الأمر الذي أثر سلباً على المبيعات. وبالرغم من التحديات، وللحفاظ على الاستدامة والنمو في المستقبل، قام القطاع بالتوقيع على اتفاقيات جديدة في العديد من المبادرات التنموية في أواخر عام ٢٠١٩.

الخدمات البحرية

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



المجموع

العمليات الخاصة بالميناء البحري

تمتلك و/ أو تشغيل أسطولاً متنوعاً من سفن الدعم في المرفأ وفي البحر.
تنفيذ عملية الرسو، والسحب والإرشاد، التحريك، وخدمات التعويم، على الشاطئ وفي البحر.

الخدمات

توفير خدمات صيانة وتصليح لقطاعي النفط والغاز تحت وفوق الماء.
تمتلك فريقاً من الغواصين والمهندسين المتخصصين ودعم عمليات آبار النفط والغاز، سدها وتفكيك المستنفذة منها من خلال إدارة المشاريع والخدمات المساندة
تنفيذ حلول مشاريع فوق وتحت الماء

استئجار السفن

تمتلك وتشغل أسطولاً متنوعاً من سفن الدعم البحري المتعددة إدارة وتشغيل أسطول متخصص جداً في سفن الدعم البحرية والغوص حسب الطلب.
امتلاك وتشغيل صنادل بناء وسكن وحفر بدون منصة رفع.

الأسطول

النوع	تاريخ الإشاء			
	المجموع	2019 - 2015	2015 - 2009	2008 - 2002
سفن السلامة عند الطوارئ	4			4
قوارب القطر للمرسى لسفن الإمداد	5			5
سفن مساندة للأعمال الإنشائية	4		1	3
سفن دعم البناء	3		3	
سفن دعم عمليات الغوص	2		2	
سفن مساندة للمنصات	9	4	5	
قوارب القطر للدعم	6	1	5	
قوارب القطر للمرسى	1		1	
سفن الدعم متعددة المهام	4			4
سفن الدعم متعددة الأغراض	4	1	2	1
سفن التموين السريع	2	2		
قوارب الأنفاذ	1	1		
المجموع	45	9	19	17

الأسطول

السنة	الرقم	النوع	الوحدات
2000	1	قوارب الإرشاد	عمليات الموانئ
2001	4	قوارب القطر	
2004	1	قوارب المساعدة في الرسو	
2007	1	قوارب الإرشاد	
2013	1	قوارب الخدمة	
2013	6	الرسو	
2013	3	قوارب القطر للمرفأ	
2014	4	قوارب الإرشاد	
2014	5	قوارب القطر للمرفأ	

الأداء خلال عام ٢٠١٩

سجلت الخدمات البحرية نمواً في الإيرادات بمقدار ١٣٪ مقارنة بالعام ٢٠١٨، إلا أنها حققت صافي خسارة بلغت ٢٠٢ مليون ريال قطري.

تعود أسباب الزيادة في الإيرادات إلى الأثر السنوي الكامل لاقتناء السفن البحرية الجديدة التي تم شراؤها في منتصف العام ٢٠١٨ بالإضافة إلى ارتفاع نسب استغلال وتشغيل السفن. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتأجير وتشغيل أسطول من سفن الدعم البحري للمجموعة بما يعادل ١٢٪ من إجمالي الأسطول، وبأبني المزج بين السفن المملوكة والمستأجرة في إطار استراتيجية القطاع لتتوسع الأسطول.

أما على الصعيد الخدماتي، فقد شهد القطاع زيادة في الطلب على خدمات الغوص والمسح تحت البحر وأعمال المشاريع وحاز على عدة عقود، وقامت الشركة بالتركيز على تقديم الخدمات المتخصصة في عام ٢٠١٩ وستستمر على هذا النحو في المستقبل.

ظهرت ملاححة اكسبلور (صنديل ذاتي الرفع مملوكة ومُشغلة) في عام ٢٠١٩ في عدة مواقع في حقل شركة النفط الدولية في غرب أفريقيا، حيث تم توظيفها من قبل إحدى شركات النفط الكبرى، وتمكنت من العمل في ظروف مناخية ممطرة وسيئة للغاية، والعملاء سعداء للغاية بأدائها.

انخفاض قيمة السفن بمبلغ ٢٢٦ مليون ريال قطري قد طغى على تحسن الأداء التشغيلي، حيث أن الشركة – والصناعة ككل – لا تزال تتعافى من انهيار النفط في ٢٠١٤/٢٠١٥.

تقارير التأكيدات

تقرير التأكيد المستقل المحدود
حول الالتزام بنظام حوكمة الشركات

بيان الإدارة حول الالتزام
بنظام حوكمة الشركات

تقرير حوكمة الشركة

تقرير التأكيد المستقل المعقول
لضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية

بيان الإدارة الخاص بضوابط
الرقابة الداخلية على التقارير المالية

001101010000

001101010000

تقرير التأكيد المستقل المحدود حول الالتزام بنظام حوكمة الشركات

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

تقرير حول الالتزام بنظام حوكمة الشركات والمنشآت القانونية المساهمة المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية

وفقا للمادة ٢٤ من نظام حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية ("هيئة قطر") كُلِّفنا مجلس إدارة شركة الملاحه القطرية (ش.م.ع.ق.) ("الشركة") للقيام بمهمة تأكيد محدود على تقييم التزام مجلس إدارة الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

مسؤوليات مجلس الإدارة

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية إعداد تقرير حوكمة الشركات الذي يعطي الحد الأدنى من متطلبات المادة ٤ من النظام. قدّم مجلس الإدارة "تقريره حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة ("البيان")، الذي تمت مشاركته مع كي بي إم جي في ٢٥ فبراير ٢٠٢٠، والذي أرفق كجزء من تقرير حوكمة الشركات السنوي.

تتضمن هذه المسؤولية صياغة وتطبيق والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات الصلة بإعداد وعرض البيان الخالي من الأخطاء الجوهرى بصورة عادلة.

مجلس الإدارة مسؤول عن ضمان تدريب الإدارة والموظفين المشاركين في إعداد البيان بشكل صحيح، وتحديث الأنظمة بشكل صحيح وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

ويتحمل مجلس الإدارة المسؤولية أيضا عن الالتزام بالقوانين واللوائح التي تنطبق على أنشطته.

مسؤولياتنا

مسؤولياتنا هي فحص البيان الذي أعدته الشركة وإصدار تقرير عنه يتضمن نتيجة تأكيد مستقل محدود استنادا إلى الإثباتات التي حصلنا عليها. قمنا بأداء مهمتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات التأكيد رقم ٣٠٠٠، "عمليات التأكيد بخلاف عمليات تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية"، الصادر عن المجلس الدولي لمعايير التدقيق والتأكيد. يتطلب هذا المعيار التخطيط للإجراءات وأدائها للحصول على مستوى ذو معنى من التأكيد حول ما إذا كان البيان معروض بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، ووفقًا للنظام، كأساس لنتيجة التأكيد المحدود التي توصلنا إليها.

كما نطبق المعيار الدولي لضوابط الجودة رقم ١، وبناء عليه نحتفظ بنظام شامل لضبط الجودة متضمناً السياسات والإجراءات الموثقة بخصوص الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى في الجزأين (أ) و(ب) من قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين، الذي يتضمن الاستقلالية، الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، المبنية على أساس المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا لالتزام الشركة بالنظام والظروف الأخرى للمهمة، ودراستنا للمجالات التي من المرجح أن تنشأ عنها أخطاء جوهرية.

وفي سبيل التوصل إلى فهم لالتزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام والظروف الأخرى للمهمة، وضعنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد البيان بغرض صياغة إجراءات تأكيد مناسبة في ضوء تلك الظروف.

وتضمنت مهمتنا تقييم مدى ملاءمة التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام، وتقييم مدى ملاءمة الطرق والسياسات والإجراءات والنماذج المستخدمة في إعداد البيان.

تختلف الإجراءات المتبعة في القيام بمهمة التأكيد المحدود في طبيعتها وتوقيتها، وبصورة أقل في مداها، عن مهمة التأكيد المعقول. وبناء على ذلك، يقل مستوى التأكيد الذي تم التوصل إليه في مهمة التأكيد المحدود بشكل كبير عن التأكيد الذي يتم التوصل إليه لو تم إجراء مهمة تأكيد معقول.

إن إجراءات تأكيدنا المحدود لا تتضمن تقييم الأوجه النوعية أو فعالية الإجراءات التي طبقها مجلس الإدارة للالتزام بمتطلبات النظام.

تتضمن الإجراءات المتبعة في مراجعة البيان، على سبيل المثال لا الحصر، التالي:

• مراجعة التقييم الذي أجراه مجلس الإدارة للتحقق من التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام؛

• مراجعة الإثباتات المؤيدة التي قدمها مجلس الإدارة للتحقق من التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام؛ و

• القيام بإجراءات إضافية عند الضرورة للتحقق من التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام (على سبيل المثال: مراجعة سياسات وإجراءات وممارسات حوكمة الشركات، وغيرها).

لم نقم، كجزء من هذه المهمة، بأية إجراءات تدقيق أو مراجعة أو تحقق من البيان أو السجلات الأساسية الخاصة به أو المصادر الأخرى التي تم استخراج البيان منها.

معلومات أخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات التي ستدرج في تقرير حوكمة الشركات السنوي للشركة والذي من المتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ هذا التقرير. سيدرج البيان وتقرير التأكيد المحدود حوله في تقرير حوكمة الشركات السنوي. إذا توصلنا إلى وجود خطأ جوهرى في تقرير حوكمة الشركات السنوي عند اطلاعنا عليه، فنحن مطالبون بإبلاغ الأمر لمجلس الإدارة.

خصائص البيان والقيود عليه

تم أعداد البيان للوفاء بالاحتياجات العامة لمجموعة واسعة من المستخدمين، ومن ثم قد لا يتضمن كل وجه من أوجه المعلومات التي قد يعتبرها كل مستخدم فردي هامة في البيئة الخاصة به.

المعايير

معايير هذه المهمة هي تقييم الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام.

النتائج

تشكلت النتيجة التي توصلنا إليها على أساس الأمور المُبيّنة في هذا التقرير ورهناً بها.

نرى أن الدليل الذي حصلنا عليه كافٍ ومناسب لتكوين أساس للنتيجة التي توصلنا إليها.

وبناء على نتائج إجراءات التأكيد المحدود التي أجريناها، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن مجلس الإدارة لم

يعرض بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

القيود على استخدام التقرير

ينبغي ألا يعتبر تقريرنا مناسبًا للاستخدام أو الاعتماد عليه من جانب أي طرف يرغب في ترتيب حقوق علينا بخلاف المساهمين في الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية لأي غرض وفي أي سياق. أي طرف غير المساهمين في الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية يحصل على تقريرنا أو نسخة منه، ويختار الاعتماد عليه (أو على أي جزء منه)، يقوم بذلك على مسؤوليته الشخصية، ولا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض أي التزام عن عملنا تجاه أي طرف آخر بخلاف المساهمين في الشركة وهيئة قطر للأسواق المالية، أو عن تقرير التأكيد المحدود المستقل، أو النتائج التي توصلنا إليها.

أصدرنا تقريرنا للمساهمين في الشركة ولهيئة قطر للأسواق المالية على أساس أنه لن يُنسخ أو يُشار إليه أو يُفصح عنه كليًا (فيما عدا ما يتعلق بالأغراض الداخلية للشركة) أو جزئيًا، دون الحصول على موافقتنا الخطية المسبقة.

٢٥ فبراير ٢٠٢٠	
الدوحة	
دولة قطر	

جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية؛ مدقق خارجي،

رخصة رقم ١٢٠١٥٣

المرفقات: بيان الإدارة حول الالتزام بالنظام وقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، متضمنة النظام.

تقرير التأكيد المستقل المحدود حول الالتزام بنظام حوكمة الشركات

بيان الإدارة حول الالتزام بنظام حوكمة الشركات

ملخص تقييم امتثال الملاحظة لنظامها الأساسي، وأحكام القانون وتشريعات الهيئة ذات الصلة، بما في ذلك أحكام نظام الحوكمة:

١. تقييم الامتثال للنظام الأساسي وأحكام القانون وتشريعات الهيئة ذات الصلة:

فيما يلي شرح عن العملية/العمليات المعمول بها في ملاحظة للتأكد من الامتثال للنظام الأساسي، وأحكام القانون وتشريعات الهيئة ذات الصلة.

لدى شركة ملاحظة إطار عمل معزز في تطبيقات الحوكمة لضمان الإمتثال لأحكام النظام الأساسي وأحكام القانون وأحكام الحوكمة ذات الصلة الصادر من هيئة قطر للأسواق المالية. إطار العمل المعمول به يهدف لتعزيز تطبيقات الحوكمة و يتضمن المكونات التالية:

• النظام الأساسي للشركة

• الإطار العام للحوكمة

• ميثاق مجلس الإدارة

• ميثاق السكرتارية

• قواعد السلوك المهني

• سياسة الإمتثال

• لجان مجلس الإدارة

• الرقابة الداخلية

• عضوية و مكافآت مجلس الإدارة

• إفصاح المجلس عن معاملات الأطراف ذات العلاقة.

التشريعات ذات الصلة لهيئة قطر للأسواق المالية التي تنطبق على ملاحظة والتي قمنا بتقييم امتثالنا بها هي:

١. قانون هيئة قطر للأسواق المالية رقم ٢٠١٢/٨،

٢. جميع لوائح و تشريعات الحوكمة ذات الصلة لقانون هيئة قطر للأسواق المالية.

ب- تقييم الامتثال لنظام الحوكمة

#	المادة في النظام	ممثل	غير ممثل	لا ينطبق	طبيعة عدم الامتثال
١	مادة (٢)	X			
٢	مادة (٣)	X			
٣	مادة (٤)	X			
٤	مادة (٥)	X			
٥	مادة (٦)	X			
٦	مادة (٧)	X			
٧	مادة (٨)	X			
٨	مادة (٩)	X			
٩	مادة (١٠)	X			
١٠	مادة (١١)	X			
١١	مادة (١٢)	X			
١٢	مادة (١٣)	X			
١٣	مادة (١٤)	X			
١٤	مادة (١٥)	X			
١٥	مادة (١٦)	X			
١٦	مادة (١٧)	X			
١٧	مادة (١٨)	X			
١٨	مادة (١٩)	X			
١٩	مادة (٢٠)	X			
٢٠	مادة (٢١)	X			
٢١	مادة (٢٢)	X			
٢٢	مادة (٢٣)	X			
٢٣	مادة (٢٤)	X			
٢٤	مادة (٢٥)	X			
٢٥	مادة (٢٦)	X			
٢٦	مادة (٢٧)	X			
٢٧	مادة (٢٨)	X			
٢٨	مادة (٢٩)	X			
٢٩	مادة (٣٠)	X			
٣٠	مادة (٣١)	X			
٣١	مادة (٣٢)	X			
٣٢	مادة (٣٣)	X			
٣٣	مادة (٣٤)	X			
٣٤	مادة (٣٥)	X			
٣٥	مادة (٣٦)	X			
٣٦	مادة (٣٧)	X			
٣٧	مادة (٣٨)	X			
٣٨	مادة (٣٩)	X			

تقرير حوكمة الشركة

للسنة المالية المنتهية في٢٠١٩/١٢/٣١

حضرات السيدات والسادة المساهمين	المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،	
يسرني أن أقدم اليكم تقريرنا حول الحوكمة بشركة الملاحة القطرية ش.م.ع.ق (" ملاحة" أو " الشركة") للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لقد تم إعداد التقرير وفقاً للمواد (١ – ٤) 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 الصادر عن الهيئة أن تقوم ملاحة ضمن الشركات المدرجة باعداد هذا التقرير وعرضه على المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية.	

من اجل مصلحة المساهمين والمستثمرين الجدد يتكرر في هذا التقرير بعض المعلومات الواردة في تقرير العام الماضي لنظام الحوكمة بالشركة، حيث نعيد عرضها عليكم هنا إلتزاماً بالمطلبات النظامية.

وبشرفنا أن نعلن، أن شركة الملاحة ملتزمة بمتطلبات نظام الحوكمة، ويقوم مجلس الادارة باستمرار وبالتعاون مع الادارة التنفيذية في اتخاذ كافة التدابير لتطوير نظم الادارة الرشيدة والافصاح لضمان ثقة المساهمين والمستثمرين في ملاحة.

والله ولي التوفيق ،،،

جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

نبذة تاريخية

– تأسست 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 اعمال الشركة أنشطة تشغيلية وتجارية في مجالات النقل البحري والوكالات الملاحية لشركات الملاحة الأجنبية بالإضافة إلى تقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة والمعدات الصناعية وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية كما تضم أعمال النقل البري والنقل الدولي وتأجير السفن والاستثمار في العفارات. واجازت الجمعية العامة غير العادية في عام ٢٠١٦ نشاط تجارة الشاحنات وتملك وبيع وتأجير واستئجار جميع انواع الشاحنات، وللشركة فروع أخرى في بعض دول الخليج العربي والتي تمارس بعض أنشطة الشركة .

– في عام ٢٠١٠ إستحوذت الشركة على كامل أسهم الشركة القطرية للنقل البحري (ش.م.ق) حيث امتلكت ملاحة ١٥% من رأس مال هذه الشركة ثم قامت ملاحة 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 ايضاً لكامل رأسمال شركة চালول للخدمات البحرية(ذ.م.م) .

– يبلغ رأس مال شركة الملاحة القطرية المصرح عنه والمدفوع بالكامل ١,١٤٥,٢٥٢,٠٠٠ ريال قطري موزع على ١,١٤٥,٢٥٢,٠٠٠ سهم. ويبلغ عدد موظفي الشركة حالياً ٤,٠٠٤ موظفين.

١- مقدمة

إن نظام الحوكمة في الشركة يتطلب وضع بعض الأنظمة والعمليات لتنفيذ السياسات والإجراءات والمعايير التي تؤسس العلاقات بين الإدارة من جهة ومختلف أصحاب المصالح والأطراف التي ترتبط بالشركة وإدارتها من جهة أخرى 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 يمكن الشركة من إدارة مواردها بشكل أفضل في إطار قانوني، وكذلك تؤكد 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. كما تؤمن 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 ويؤدي حتما إلى تحقيق المعنى الحقيقي لمبدأ إعلاء المصلحة العامة ومصلحة الشركة وأصحاب المصالح وتقديمها على أي مصلحة أخرى .

٢– الالتزام بمبادئ الحوكمة

تلتزم ملاحة بتعزيز ممارساتها للحوكمة بما يتوافق مع المعايير المحلية والدولية، كما يلتزم مجلس إدارة الشركة بوضع قواعد سليمة للرقابة والتي تستوفى أعلى معايير الإستقلالية والإشراف والشفافية وبذلك نحافظ على ثقة المستثمرين حالياً ومستقبلاً. ومن أجل تحقيق هذا الإلتزام قام المجلس بالاستعانة بأحد مكاتب التدقيق الخارجي لوضع آلية لمتابعة التقيد بتطبيقات الحوكمة في ظل نظام الحوكمة الجديد للاستعانة بها للعمل بصورة منتظمة وتحسين الرقابة. يلقي تقرير الحوكمة الضوء على العناصر الأساسية لنظم الرقابة التي قمنا بتصميمها وتنفيذها وتم العمل بها للسنة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

قامت الشركة، كجزء من منهجيتها لحماية الأطراف ذوي المصلحة في الشركة وامتثالاً لنظام الحوكمة الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية بإنشاء قسم مستقل لإدارة المخاطر بهدف متابعة وتحليل المخاطر وتطوير بيئة الرقابة الداخلية للتأكد من تحقيق كافة أهداف الشركة.

كما قامت الشركة بوضع خطة بشأن تعاقب الموظفين في «ملاحة» بحيث يتم تنفيذ الخطة في عام ٢٠٢٠ وفقاً للأهداف المتفق عليها.

كما يوجد لدى الشركة قائمة من الإجراءات والسياسات التي يتم تطبيقها وذلك لضمان فاعلية نظام الحوكمة بشركة الملاحة ومنها:

١– سياسة إدارة المخاطر

٢– سياسة مكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

٣– سياسة تداولات الأشخاص المطلعين

٤– سياسة توزيع الأرباح على المساهمين

٥– سياسة العلاقات بين أصحاب المصالح الأخرى

٦– سياسة ترشيح أعضاء مجلس الإدارة

٧– سياسة التدريب لأعضاء مجلس الإدارة

٨– سياسة الإمتثال والإطار والعمل

٣– مجلس الإدارة

إن نظام حوكمة الشركة المتضمن ميثاق مجلس الإدارة الحالي والمعتمد من أعضاء المجلس، يتوافق مع أحكام 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 للازمين والعمل دائماً لمصلحة الشركة وجميع المساهمين بفاعلية التزاماً بواجباتهم ومسؤولياتهم. وقام المجلس 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 جميعهم غير تنفيذيين وأكثر من ثلث اعضاء المجلس مستقلين. 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 (٢٠١٨–٢٠١٩–٢٠٢٠) لمجلس الإدارة في ٢٠١٨/٣/١٨

يبين الجدول أدناه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة

ت	اسم عضو المجلس والجهة التي يمثلها	المنصب بالمجلس	عدد الاسهم التي يمثلها	معلومات أخرى
١	سعادة الشيخ/ جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني	رئيس مجلس الادارة	١,٤٤٤,٣٠	يتقلد سعادة الشيخ/جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني عضوية مجلس الإدارة منذ عام ٢٠٠٠. وهو رئيس مجلس إدارة مصرف قطر الإسلامي، ويتمتع بعضوية مجلس إدارة شركة قطر للتأمين. وسعادته خريج كلية ساند هيرست العسكرية، بالإضافة إلي عدة دورات إحترافية في فنون الإدارة والشؤون المالية. (عضو غير تنفيذي – غير مستقل)
٢	شركة قطر للبترول، ممثلاً عنها سعادة الشيخ/خالد بن خليفة بن جاسم فهد آل ثاني	نائب رئيس مجلس الادارة	٩٨,٦٣٩,٦٤٠	يتقلد سعادة الشيخ/خالد بن خليفة آل ثاني عضوية مجلس الإدارة منذ ٢٠١٢، ويتبوأ منصب الرئيس التنفيذي لشركة قطر غاز، وهو رئيس مجلس إدارة شركة الديار القطرية، كما يتمتع بعضوية مجلس إدارة شركة الخليج الدولية. (عضو غير تنفيذي – غير مستقل)
٣	سعادة الشيخ/ عبدالرحمن بن سعود آل ثاني	عضو مجلس الادارة	٢,٥٢٢,٤٨٠	تقلد سعادة الشيخ/عبدالرحمن بن سعود آل ثاني عضوية مجلس الإدارة في عام ٢٠١٨. ويشغل منصب وزير دولة في حكومة دولة قطر، وهو عضو مجلس إدارة بنك قطر الوطني ومجلس إدارة شركة قطر للتأمين. وشغل سعادته سابقاً منصب رئيس الديوان الأميري. وهو حاصل على ماجستير في العلاقات الدولية. (عضو غير تنفيذي – مستقل)
٤	سعادة السيد/علي أحمد الكواري	عضو مجلس الادارة	٥١,٠٠٠	يتقلد السيد/علي أحمد الكواري عضوية مجلس الإدارة منذ عام ٢٠٠٥. وقد تم تعيين سعادته وزيراً للتجارة والصناعة في نوفمبر ٢٠١٨. وهو يشغل أيضاً منصب رئيس مجلس إدارة بنك قطر للتنمية، ومنصب نائب رئيس مجلس الادارة في كل من هيئة قطر للاستثمار وبورصة قطر، ويشغل أيضاً منصب عضو مجلس الإدارة في كل من قطر للبترول وناقلات (ممثلاً ملاححة) ومجلس قطر للتطوير والبحوث والابتكار. وسابقاً شغل سعادته منصب الرئيس التنفيذي لمجموعة بنك قطر الوطني من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٨. وسعادته حاصل على ماجستير في إدارة نظم المعلومات بالإضافة إلى بكالوريوس في الرياضيات وعلوم الحاسب الآلي (عضو غير تنفيذي – غير مستقل)
٥	مؤسسة علي بن علي، ممثلاً عنها السيد/عادل علي بن علي	عضو مجلس الادارة	١٨,٦٣٠,٣٤٠	يتقلد السيد/عادل علي بن علي عضوية مجلس الإدارة منذ عام ١٩٩٤. وهو رئيس مؤسسة علي بن علي، ويتمتع بعضوية مجلس الإدارة في كل من الدوحة للتأمين وشركة الكهرباء والماء القطرية. وهو حاصل على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية. (عضو غير تنفيذي – غير مستقل)
٦	السيد/سعد محمد سعد الرمحي	عضو مجلس الادارة	٤٦٠,٠٠٠	يتقلد السيد/سعد محمد سعد الرمحي عضوية مجلس الإدارة منذ عام ٢٠١٠، ويتمتع بعضوية مجلس الإدارة في القطرية للصناعات التحويلية. وهو حاصل على بكالوريوس في التجارة والإقتصاد. (عضو غير تنفيذي – مستقل)
٧	السيد/سليمان حيدر سليمان الحيدر	عضو مجلس الادارة	٤٠٠,٠٠٠	يتقلد السيد/سليمان حيدر سليمان حيدر عضوية مجلس الإدارة منذ عام ٢٠٠٣. وهو رئيس مجلس إدارة شركة سليمان إخوان، ويتمتع بعضوية مجلس إدارة شركة الخليج الدولية في قطر وهو عضو مجلس الإدارة في المجموعة الإسلامية القابضة. وهو حاصل على بكالوريوس إدارة الأعمال والإقتصاد. (عضو غير تنفيذي – مستقل)

٣- مجلس الإدارة (تابع)

١/٣ تشكيل مجلس الإدارة (تابع)

ت	اسم عضو المجلس والجهة التي يمثلها	المنصب بالمجلس	عدد الاسهم التي يمثلها	معلومات أخرى
٨	السيد/حمد بن محمد المانع	رئيس مجلس الادارة	٤١٤,٩٩٠	يتقلد السيد/حمد بن محمد المانع عضوية مجلس الإدارة منذ عام ٢٠٠٩. كما يشغل منصب الرئيس والعضو المنتدب لمجموعة شركات محمد الحمد المانع، ويتمتع بعضوية مجلس الإدارة في كل من بنك الدوحة والشركة القطرية للتأمين وإعادة التأمين. وهو حاصل على مؤهل جامعي في إدارة الأعمال. (عضو غير تنفيذي – غير مستقل)
٩	د. /مازن جاسم الجيدة	نائب رئيس مجلس الادارة	٣,٢٩٥,١٢٠	يتقلد د./مازن جاسم الجيدة عضوية مجلس الإدارة منذ عام ٢٠٠٩. وهو رئيس المجلس التنفيذي للجيدة القابضة وشريك، ويتمتع بعضوية مجلس إدارة مؤسسة قطر للتربية والعلوم وتنمية المجتمع. يحمل الدكتوراه في الاقتصاد التجاري وتاريخ الشرق الأوسط. (عضو غير تنفيذي – مستقل)
١٠	السيد/سلمان عبد الله عبد الغني آل عبد الغني	عضو مجلس الادارة	٨٤٨,٢٤٠	يتقلد السيد/سلمان عبدالله عبد الغني عضوية مجلس الإدارة منذ عام ٢٠١٥. وهو مستشار المشاريع لمجلس إدارة حضارة ورئيس مجلس الأمناء، ويتمتع بعضوية مجلس إدارة شركة الكهرباء والماء القطرية ممثلاً للملاححة القطرية، ويشغل السيد/سلمان منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في بنك قطر الأول. وهو حاصل على بكالوريوس في الهندسة. (عضو غير تنفيذي – مستقل)
١١	شركة علي بن خليفة الهتمي وشركاه ممثلاً عنها السيد/هتمي علي خليفة الهتمي	عضو مجلس الادارة	٧,٢٥٠,٠٠٠	يتقلد السيد هتمي الهتمي عضوية مجلس الإدارة منذ عام ٢٠١٨ ممثلاً عن شركة علي بن خليفة الهتمي وشركاه. وهو أيضاً عضو مجلس الإدارة في مجموعة علي بن خليفة الهتمي وشركاه. كما شغل سابقاً عضوية مجلس الإدارة في شركة الدوحة للتأمين وشركة ناقلات وشركة بروة العقارية، وهو رئيس مجلس إدارة شركة الهتمي للتطوير العقاري. كما يشغل منصب عضو مجلس الإدارة بمجموعة الميرة. والسيد/هتمي حاصل على بكالوريوس في إدارة الأعمال. (عضو غير تنفيذي – غير مستقل)

يبين الجدول أدناه المعلومات الخاصة بأعضاء الإدارة التنفيذية العليا:

ت	اسم عضو الإدارة التنفيذية	المنصب بالشركة
١	السيد/عبدالرحمن عيسى المناعي	الرئيس والمدير التنفيذي
٢	السيد/صالح عبدالله الهارون	نائب الرئيس التنفيذي – الخدمات المساندة
٣	السيد/محمد عبدالله سويدان	نائب الرئيس التنفيذي – ملاححة لدعم المنصات والخدمات البحرية
٤	السيد/أكرم بشير اسويبي	نائب الرئيس التنفيذي – المالية والاستثمار
٥	السيد/جوزيف كوتينهو	نائب الرئيس التنفيذي – ملاححة غاز وبتروكييم
٦	السيد/أنديرز لوند كريستنسن	نائب الرئيس التنفيذي – ملاححة للبحرية واللوجستية
٧	السيد/غوثام بيلور	نائب الرئيس التنفيذي – تطوير واستراتيجية الشركة
٨	السيد/عاصم الناصر	رئيس التدقيق الداخلي

٣- مجلس الإدارة (تابع)

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.و يمارس رئيس مجلس الإدارة مسؤولياته بصورة منفصلة عن مسؤوليات الرئيس التنفيذي للشركة والذي يتم تعيينه في العادة من قبل مجلس الإدارة، علما 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 على سبيل المثال وليس الحصر، أن يكون مسؤولاً عن حسن سير عمل مجلس الإدارة بطريقة صحيحة وفعّالة، بما في ذلك أن يضمن حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات الكاملة المتعلقة بعمل المجلس في الوقت المناسب. كما يضمن رئيس مجلس الإدارة مناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل صحيح وفعال، والموافقة على جدول أعمال كل إجتماع من إجتماعات المجلس كما يأخذ 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 مجلس الإدارة

يعقد مجلس الإدارة اجتماعاته الدورية وفقاً لجدول معتمد من قبل المجلس. يجب أن لا 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 اجتماع مجلس الإدارة بناء 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 ستة إجتماعات

إضافة إلى بعض القرارات التي أُصدرت بالتمرير خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥/٣ أمين سر المجلس

لقد قام مجلس الإدارة بتعيين أمين سر لمجلس الإدارة تحت الإشراف المباشر لرئيس المجلس، وهو حاصل على شهادة محاسب قانوني لديه خبرة طويلة في الشركة وفي تولي شؤون الشركات المدرجة بالإضافة إلي خبرة في أعمال حوكمة الشركات وسكرتارية مجالس الإدارة ومنها على سبيل المثال إعداد البيانات الخاصة بمواضيع جدول أعمال اجتماع مجلس الإدارة وتأمين إيصال الدعوات لحضور الإجتماع إلى كافة أعضاء المجلس ، وتدوين محاضر اجتماعات 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 اجتماع 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 أوإنهاء خدمته إلابموجب قرار صادر عن مجلس الإدارة.

٦/٣ مكافآت مجلس الإدارة

تحدد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للمادة (٤٠) من النظام الأساسي للشركة والمادة (١١٩) من قانون الشركات التجارية واسترشاداً بنظام الحوكمة «يبين النظام الاساسي للشركة طريقة تحديد مكافآت اعضاء مجلس الادارة على الا تزيد نسبة تلك المكافآت على (٥)% من الربح الصافي بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية وتوزيع ربح لا يقل عن (٥)% من رأس مال الشركة المدفوع على المساهمين». كما يقوم مجلس الإدارة باقتراح مقدار البدلات النقدية لأعضاء المجلس اللذين يكلفون بأية مسؤوليات إدارية داخل الشركة وذلك طبقا لسياسة مكافآت مجلس الإدارة. ويتم الإفصاح عن مكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتقرير السنوي المجمع للشركة.

٣- مجلس الإدارة (تابع)

٧/٣ أعمال المجلس وواجباته الأخرى

ضمان حضور أعضاء اللجنة الإستراتيجية والإستثمار ولجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة التدقيق وحضورالمدققين الداخليين وممثلين عن المدققين الخارجين 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 تماما.

أعضاء مجلس الإدارة مسئولون عن الإدراك الجيد لدورهم وواجباتهم وأن يتقنوا أنفسهم عن الامور المالية والتجارية والصناعية المتعلقة بعمليات الشركة وانشطتها. لهذا الغرض على المجلس المصادقة على دورات تدريبية مناسبة ورسمية وعقدھا بهدف دعم مهارات اعضاء المجلس وحصيلتهم المعرفية.

يجب أن يظل أعضاء مجلس الأدارة 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 المجلس 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 بأنشاء لجنة ترشيحات في عام ٢٠١٤ ثم أعيد تشكيلها من بين أعضاء المجلس بعد إنتخابات مجلس الإدارة في ٢٠١٨/٣/١٨. تقوم لجنة الترشيحات بالتدقيق في طلبات الترشيح لإنتخابات عضوية مجلس الأدارة 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 يرشح أو يترشح).

يجب أن تأخذ لجنة الترشيحات بعين الاعتبار، من بين أمور أخرى، قدرة المرشحين على تخصيص الوقت كافي للقيام بواجباتهم كأعضاء في المجلس، بالإضافة الى 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 الأدارة بإنشاء لجان المجلس وتقييم أداؤها 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 ثلاثة لجان تابعة له لمساعدته وتيسير تنفيذ واجبات ومسؤوليات المجلس، واللجان هي:

١- اللجنة الإستراتيجية والإستثمار.

٢- لجنة التدقيق.

٣- لجنة الترشيحات والمكافآت.

الجداول التالية تبين تشكيل هذه اللجان وتصف بإيجاز المهام الموكلة لكل لجنة:

١/٤ اللجنة الإستراتيجية والإستثمار

تم تشكيل هذه اللجنة في شهر مارس ٢٠٠٩ ثم أعيد تشكيلها في كل دورات المجلس اللاحقة حيث أعيد تشكيلها من أعضاء المجلس بعد إنتخابات مجلس الإدارة في ٢٠١٨/٣/١٨. وطبقاً لميثاق لجنة الإستراتيجية والإستثمار، 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 مستقبلية، والتي تقوم بدورها برفع توصيتها إلى مجلس الإدارة في هذا الشأن، وقامت اللجنة بعقد أربعة إجتماعات خلال عام ٢٠١٩، فيما يلي أسماء السادة /أعضاء اللجنة .

٤- لجان مجلس الإدارة**١/٤ اللجنة الإستراتيجية والإستثمار (تابع)**

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

٢/٤ لجنة التدقيق

تم تشكيل هذه اللجنة في عام ٢٠٠٣ ثم أعيد تشكيلها في كل دورات المجلس اللاحقة، حيث أعيد تشكيلها من بين أعضاء المجلس بعد إنتخابات مجلس الإدارة في ٢٠١٨/٣/١٨. وتمثل مهام لجنة التدقيق بمساعدة مجلس الإدارة في مسؤولياته الإشرافية من خلال مراجعة المعلومات المالية التي تقدمه 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 والتقييد 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 الخارجي، وقامت اللجنة بعقد ستة إجتماعات خلال عام ٢٠١٩.

فيما يلي أسماء السادة / أعضاء اللجنة:

ت	اسم العضو	المنصب
١	السيد/سليمان حيدر سليمان	عضو مجلس الإدارة – رئيس لجنة التدقيق
٢	د./مازن جاسم الجيدة	عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة التدقيق
٣	السيد/سلمان عبدالله عبد الغني	عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة التدقيق

وقد قام المجلس بتحديث ميثاق لجنة التدقيق لجعله متوافقا مع متطلبات نظام الحوكمة الجديد.

٣/٤ لجنة الترشيحات والمكافآت

تم دمج لجنة الترشيحات مع لجنة الحوافز والمكافآت في عام ٢٠١٨ بحيث تصبح لجنة واحدة وهي لجنة الترشيحات والمكافآت وتمثل مهام لجنة الترشيحات في تدقيق طلبات الترشيح التي يتقدم بها المساهمون للأشتراك في إنتخابات مجلس الإدارة، والتحقق من مطابقة تلك الطلبات للشروط والصوابط المقررة بموجب قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة ونظام حوكمة الشركات، كما تقوم اللجنة بتقديم اقتراحاتها لعرض تلك الطلبات للانتخاب بإجتماع الجمعية العامة.

كما تتمثل واجبات لجنة المكافآت في وضع سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة والقيام بالمراقبة، لضمان تنفيذ هذه السياسات بصورة سليمة. يتم تحديد مكافآت الإدارة التنفيذية اعتمادا على الأرباح المتحققة في نهاية السنة المالية، والتي تقوم بدورها برفع توصيتها إلى مجلس الإدارة في هذا الشأن، وقامت اللجنة بعقد إجتماعان خلال عام ٢٠١٩.

فيما يلي أسماء السادة /أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

ت	اسم العضو	المنصب
١	السيد/عادل علي بن علي	عضو مجلس الإدارة – رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت
٢	الشيخ/عبدالرحمن بن سعود آل ثاني	عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
٣	السيد/سعد محمد المريحي	عضو مجلس الإدارة – عضو لجنة الترشيحات والمكافآت

٤- لجان مجلس الإدارة (تابع)**٣/٤ لجنة الترشيحات والمكافآت (تابع)**

يتعين على لجنة الترشيحات عند تشكيلها، إصدار ونشر إطار عملها بشكل يبين سلطتها وعملها وفقا 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.

وقد قام المجلس بتحديث ميثاق لجنة الترشيحات والمكافآت ليحمله متوافقا مع متطلبات نظام الحوكمة الجديد ومنها رفع تقرير سنوي الى المجلس يتضمن تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة.

بالإضافة إلى لجان مجلس الإدارة قامت شركة ملاحاة وضمن إطار الحوكمة العام بتشكيل لجان إدارية معينة للإشراف على أنشطة العمل الرئيسية.

٥- التدقيق الداخلي**١/٥ خطة التدقيق الداخلي**

قبل بداية كل سنة مالية يقوم مدير التدقيق الداخلي بإعداد خطة التدقيق الداخلي المبنية على أساس دراسة المخاطر حيث تتضمن الخطة برنامج اعمال التدقيق والموازنة المقترحة المرتبطة بها وعرضهما على لجنة التدقيق لإعتمادها.

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

تلتزم إدارة التدقيق الداخلي بتنفيذ خطط وبرامج عمل التدقيق التي تعتمدها لجنة التدقيق ، وتقدم الادارة تقارير دورية حول حالة بيئة الضبط الداخلي واهم بملاحظاتها وتوصياتها إلى لجنة التدقيق، حيث 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 الملاحاة من خلال لجنة التدقيق بتأكيد معقول حول فعالية نظام الحوكمة، وعناصر الرقابة الداخلية، وأنظمة إدارة المخاطر في ملاحاة وكافة شركاتها التابعة .

تتمتع إدارة التدقيق الداخلي بالإستقلالية التامة غير المقيدة كي تتمكن من اداء عملها دون تقييد وابداء رايها بموضوعية وذلك من خلال تبعيتها المباشرة للجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة شركة

الملاحاة 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 بالموازن 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 تقييد 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 واجراءات الشركة وكذلك مع القوانين المعمول بها في دولة قطر والإلتزامات الناجمة عن العقود الموقعة من قبل الشركة واتباع الشركة أفضل المعايير والممارسات التجارية.

إدارة 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، 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 ١٨ مارس ٢٠١٨ . أعتمد السادة/المساهمون إعادة تعيين السادة KPMG/ كمدقق خارجي للشركة للسنة المالية ٢٠١٩ حيث تعتبر السنة الثالثة على التوالي. وهم محاسبون قانونيون معتمدون ويعملون بصورة مستقلة عن مجلس الإدارة وإدارة الشركة .

ويتم التأكد من عدم تعارض المصالح بين الشركة والمدققين الخارجيين قبل تعيينهم، واذا 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، بالإضافة إلى متطلبات هيئة قطر للأسواق المالية وطبقا لنظام الحوكمة.
تُنشر جميع التقارير المالية في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية وكذلك تُنشر على 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 ويقوم بالرد على الأسئلة التي يثيرها السادة/المساهمون حول البيانات المالية.

٧- الإفصاحات

إن الشركة ملتزمة بشكل كامل بمتطلبات الإفصاح طبقاً لنظام هيئة قطر للأسوق المالية.
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، وكما يلي:

١/٧ الإفصاح عن إنجازات شركة الملاحة القطرية خلال عام ٢٠١٩

في عام ٢٠١٩ ، ركزت «ملاحة» تركيزًا قويًا على توسيع قدراتها وحافضة خدماتها عبر العديد من القطاعات التجارية الرئيسية الملاحة البحرية والخدمات اللوجستية واحواض السفن.

في مارس، وسعت ملاحة بصمتها الجغرافية إلى البحر الأسود ومنطقة البحر الأبيض المتوسط من خلال خدمات شحن الحاويات الجديدة. تربط الخدمة موانئ مهمة في اليونان وتركيا وجورجيا وروسيا.

في أبريل، أكملت ملاحة نشر حلول روبوتية للعمليات الآلية.

في يونيو، بدأت ملاحة حملتها لتحديث أحواض بناء السفن لتوفير أفضل الخدمات في هذا المجال لعملائها في المنطقة.

وفي اغسطس ٢٠١٩ وقعت الشركة كذلك اتغافية شراكة مع شركة النخبة لإعادة تدوير الورق لتعزيز الاستدامة البيئية عبر كافة برامجهم ونشاطاتهم، وتقوم كل من الشركتين كذلك بالعمل سوياً لتطوير وتنظيم المبادرات للتوعية بضرورة حماية البيئة خلال الممارسات المستدامة.

كما عقدت ملاحة في اكتوبر ٢٠١٩ شراكة مع مايكروسوفت لبناء منصة لوجستية ذكية تستخدم الذكاء الاصطناعي وانترنت الأشياء القائمين على منظومة مايكروسوفت السحابية المتكاملة.

كما قامت الشركة في ديسمبر ٢٠١٩ وبشكل مواز بتدعيم شراكاتها مع عدة وكالات حول العالم من ضمنها وكالات في الهند حيث توفر الشركة لعملائها خدمات أفضل بأسعار تنافسية.

اعتبارًا من ديسمبر ٢٠١٩ ، قامت «ملاحة » بتصفية ٦ سفن وأكثر من ١٠٠امن الأصول الضعيفة ، كما استثمرت في أصول جديدة من السفن إلى الشاحنات مناسبة للعرض، وزيادة تحسين قاعدة الأصول والمخطط له في عام ٢٠٢٠.

في عام ٢٠١٩ ، قامت ملاحة بأول مشروع مسح جيوفيزيائي تحت سطح البحر. كما قامت ملاحة بتوسيع أسطولها الخارجي بالاستثمار في خدماتها الهندسية، وخاصة خدمات الغوص.

منح مجلس السلامة البريطاني ملاحة عدد ستة سيوف من الشرف لتحسين الصحة والسلامة، واثنان من جوائز الشرف للاستدامة البيئية. وحصدت ملاحة أيضًا على ٩ تقييمات بتصنيف ٥ نجوم من مجلس السلامة البريطاني في عام ٢٠١٩.

وأخيرًا ، بعد تكامل عمليات إدارة السفن المنجزة ، أنجزت ملاحة عملية إعادة هيكلة مهمة في وظائف بعض القطاعات بالشركة.

٢/٧ فيما يلي نفضح عن عدد الاسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين الرئيسيين كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ كما يلي:

عدد أسهم أعضاء مجلس الإدارة ١٣٤,٤١٤,٨٤٠ سهم
عدد أسهم المساهمين الرئيسيين ٩٢٦,٩٨٠,٣٧٣ سهم

٣/٧ هيكل رأس المال وحقوق المساهمين والصفقات الكبرى

تقوم ملاحة 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 ١,٤٥,٢٥٢,٠٠٠ ريال قطري موزع على ١,٤٥,٢٥٢,٠٠٠ سهم.

في حالة التصديق على صفقات كبيرة، إذا قام مساهموا الأقلية بالتصويت ضد إحدى هذه الصفقات الكبرى، 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.

٤/٧ تضارب المصالح والتداول من الباطن

بالاضافة الى أحكام النظام الاساسي وميثاق مجلس الإدارة، تعتمد الشركة السياسة المفصلة أدناه في شأن معاملاتها الخاصة بمنع تضارب المصالح وتداول الأشخاص من الباطن:

٧- الإفصاحات

٤/٧ تضارب المصالح والتداول من الباطن

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 باتباع قواعد وإجراءات واضحة تحكم مثل هذا التداول إستناداً إلى الإجراءات المعمول بها في بورصة قطر.

٥/٧ دعاوى القضائية

تتولى إدارة الشؤون القانونية في الشركة متابعة الدعاوى القضائية المرفوعة بوجه الشركة أو المقدمة من قبلها بوجه أشخاص آخرين. ليس لأي من الدعاوى المشار إليها أعلاه أي تأثير مادي على الشركة.

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 المعتمدة من المجلس.

وبناء على أحكام لائحة شؤون العاملين بالشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، تعمل الإدارة التنفيذية العليا العمل على تدريب وتحفيز الموظفين لخلق بيئة عمل ايجابية في الشركة وحل مشاكلهم دون أن يؤثر ذلك

سلباً على إنتاجيتهم ومستوى أدائهم، وتشجيعهم على مصارحة رؤسائهم بالمشاكل 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 الاخرين.

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 المواضيع 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 إستخدام حق التصويت في إجتماع الجمعية العامة الذي يحضره شخصياً أو عن طريق تفويض مساهم أخر بصوت نيابة عنهم.

يتم عقد إجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين طبقا للمواد (٤٦) و(٤٧) و(٤٨) و(٤٩) من النظام الأساسي للشركة ووفقاً لما نص عليه قانون الشركات التجارية. ويتم إعلام المساهمين بعقد هذا الإجتماع قبل مواعده، 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 وفقا 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.

ملاحة لديها موقع إلكتروني تنشر فيه الوثائق والإفصاحات والمعلومات العامة التي يجب الإعلان عنها وفقاً للقوانين والميثاق والأنظمة ذات الصلة.

١٠- سجلات ملكية الأسهم

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

٢٠1٠ استناداً إلى التعليمات الصادرة عن بورصة قطر للشركات المدرجة في بورصة قطر، تكون سجلات المساهمين مودعة لدى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية لكونها الجهة المسؤولة عن شؤون المساهمين. وقد فوضت ملاحاة 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 للاسواق المالية .

١١- علاقات المستثمرين

تحفظ الشركة بعلاقات وطيدة مع المساهمين والمستثمرين من خلال مسؤولي علاقات المستثمرين والمساهمين بالشركة عن طريق قنوات اتصال مفتوحة وشفافة معهم. وتُنشر 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، وذلك من خلال بوابة علاقات المساهمين والمستثمرين على الموقع الإلكتروني. بالإضافة إلى عقد مؤتمرات دورية عبر الهاتف لإطلاع المساهمين والمستثمرين على تقارير وأداء الشركة وذلك بعد نشر الشركة لكل تقرير من تقاريرها السنوية ونصف سنوية والربعية.

١٢- سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة

ملاحاة بوصفها واحدة من أكبر شركات النقل البحري والخدمات اللوجستية ذات الانشطة المتنوعة في الشرق الاوسط ، لديها إلتزام بأن تدعم المجتمعات التي تعمل فيها.

تعتبر المسؤولية الاجتماعية للشركة جزء لا يتجزأ من استراتيجيتنا، حيث تقدم الشركة دعماً مالياً سخياً سنوياً لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (دعم)، وفقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والإيضاحات ذات الصلة المصدرة في يناير ٢٠١٠، بالإضافة إلى المبادرات في مجال البيئة، وفي مجالات الصحة والسلامة ورفاهية العاملين بالاضافة الى الفرص المتكافئة في التوظيف.

١/١٢ حوكمة المسؤولية الاجتماعية بالشركة

إن إدارة الاتصالات المؤسسية مسؤولة عن إدارة وتنسيق مبادرات المسؤولية الاجتماعية بالشركة وإدارة طلبات الرعاية وفعاليات المسؤولية الاجتماعية بالشركة بما في ذلك المؤتمرات وفعاليات الاحاديث.

تقوم إدارة الاتصالات المؤسسية بطلب ميزانية المسؤولية الاجتماعية بالشركة ويتم تخصيصها من قبل مجلس الادارة كجزء من الخطة السنوية الدورية لأعمال الشركة.

٢/١٢ مجالات تركيز المسؤولية الاجتماعية للشركة

البيئة

تهدف ملاحاة الى العمل بجد لتقليل التأثير السلبي على البيئة وذلك من خلال استمرارية محاولات توفير الطاقة والتشجيع على تدوير المواد المستعملة وتبني مبادرات « التخضير» في مكان العمل.

الصحة والسلامة والامن

إن ملاحاة ملتزمة بحماية صحة وسلامة كافة الافراد المنتسبين اليها وذلك عن طريق توفير بيئة عمل سالمة وامنة وصحية. إن هدفنا هو القيام بالعمليات مع سلامة العاملين وضمان الخلو من الحوادث والتخفيف من الآثار السلبية من خلال التشجيع على ممارسة الأنشطة بمسؤولية والحث على التحسينات من خلال مبادرات مثل:

- يوم التبرع بالدم.
- حملة التوعية للاسعافات الالوية.
- حملة التوعية بالسرطان.
- حملة للعناية بالصحة النفسية.
- حملة تطعيم الانفلوانزا.
- حملة السلامة على الطرق.

رفاهية العاملين

تنظر ملاحاة الى عاملليها كأعلى أصول لها، أن الشركة تمثل تماماً لقوانين ولوائح العمل ذات الصلة بالشركة،حيث نقومبوضع القواعد والضوابط الداخلية لحماية الحقوق القانونية لجميع عاملينا ومصالحهم، ونعتني بشؤون عاملينا ونهتم بتوفير التسهيلات المريحة لبيئة عمل صحية وسليمة.

فرص متكافئة للتوظيف

تهدف ملاحاة الى حماية حقوق التوظيف بالنسبة لمقدمي الطلبات المؤهلين علماً بأن الالوية للعطريين ولعالمي الشركة بغض النظر عن العرق واللون والجنس والسن والدين والوطن والاعاقة و/أو الفئات الاخرى المحمية بالقوانين المعمول بها.

١١- التقيد بالقوانين والمتطلبات التنظيمية

تلتزم شركة ملاحاة بكافة القوانين واللوائح والأنظمة المعمول بها بدولة قطر.

تقرير التأكيد المستقل المعقول

لضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية

إلى السادة المساهمين في شركة الملاحاة القطرية ش.م.ق.ع (ملاحاة)

إن مجلس الإدارة مسؤول عن وضع وتوثيق ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية استناداً إلى المعايير المقررة في إطار العمل المتكامل – للرقابة الداخلية (٢٠١٣) الصادر عن لجنة المؤسسات الراعية للجنة تريدهواي (لجنة المؤسسات الراعية“ أو إطار عمل لجنة المؤسسات الراعية“).

وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والاحتفاظ واختبار ضوابط الرقابة الداخلية المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيان بصورة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت بقصد أو بغير قصد. وضع أهداف الرقابة بما يتماشى مع إطار عمل لجنة المؤسسات الراعية وتصميم ضوابط الرقابة وتنفيذها واختبارها لتحقيق أهداف الرقابة المذكورة، واختيار السياسات وتطبيقها، ووضع الأحكام والتقديرات المعقولة في ظل الظروف الراهنة، والاحتفاظ بسجلات مناسبة عن مدى ملائمة ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية للمجموعة.

مجلس الإدارة مسؤول عن التأكد من أن الإدارة والموظفين المشاركين في إعداد البيان قد تلقوا التدريب المناسب، بالإضافة الى التحقق من تحديث الأنظمة بصورة مناسبة للتأكد من أن أي تغييرات تطراً في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال الهامة.

مجلس الإدارة مسؤول أيضاً عن الامتثال لجميع القوانين واللوائح المعمول بها المطبقة على أنشطته.

مسؤوليات كي بي إم جي

تشتمل مسؤوليات كي بي إم جي مراجعة البيان الذي أعدته المجموعة وإصدار تقرير عنه يتضمن نتيجة التأكيد المستقل المعقول استنادا إلى الإثباتات التي تم الحصول عليها.

وقد قمنا بأداء مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (عمليات التأكيد بخلاف عمليات تدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية) الصادر عن المجلس الدولي لمعايير التدقيق والتأكيد. ويتطلب هذا المعيار تخطيط وتنفيذ إجراءات العمل سعياً للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كان البيان معروض بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، ووفقاً لأهداف الرقابة التي وضعت لتحقيقها.

ونطبق المعيار الدولي لضوابط الجودة رقم ١، وبناء عليه نحفظ بنظام شامل لضبط الجودة متضمناً للسياسات والإجراءات الموثقة بخصوص الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية

وفقاً للمادة ٢٤ من نظام حوكمة الشركات المدرجة في السوق الرئيسية (النظام) الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية (الهيئة) فقد تم تكليفنا من قبل مجلس إدارة شركة الملاحاة القطرية (”ملاحاة“ أو ”الشركة“) وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ ”المجموعة“) للقيام بعملية تأكيد معقول حول الوصف الذي أجراه مجلس الإدارة لعمليات وضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية للمجموعة وتقييم فعالية تصميمها وتنفيذها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (البيان“).

مسؤوليات مجلس الإدارة

يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية البيان العادل والخالي من الأخطاء الجوهرية والمعلومات الواردة فيها.

سيتم ادراج البيان، الذي وقعه الرئيس والمدير التنفيذي للمجموعة ورئيس مجلس الإدارة ، والذي تم مشاركته مع كي بي إم جي بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٠، في التقرير السنوي للشركة ويتضمن التالي:

– تقييم مجلس الإدارة لمدى ملائمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية؛

– وصف العمليات وضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية للعمليات التالية:

- الإستثمار،
- دفتر الأستاذ العام وإعداد التقارير المالية،
- تكنولوجيا المعلومات،
- الضوابط على مستوى المجموعة،
- الموارد البشرية ورواتب الموظفين،
- النقد والخزنة،
- الإيرادات والذمم المدينة والإيصالات،
- المشتريات والذمم الدائنة والمدفوعات،
- العقارات والأليات والمعدات.

– تصميم وتنفيذ واختبار الضوابط لتحقيق أهداف ضوابط الرقابة المذكورة؛

– تحديد الفجوات وحالات الإخفاق في الرقابة وكيفية معالجتها والإجراءات الموضوعة لمنع حالات الإخفاق المذكورة أو معالجة فجوات الرقابة؛

– تخطيط وأداء اختبار الإدارة ، وتحديد أوجه قصور الضوابط.

وقد إلترمنا بمتطلبات الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى في الجزئين (أ) و (ب) من قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين، الذي يتضمن الاستقلالية، الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، المبينة على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

وتعتمد الإجراءات المختارة على الحكم، والذي يتضمن تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيان سواء كانت يقصد أو بغير قصد.

وقد تضمنت مهمتنا تقييم مدى ملائمة ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية التي تطبقها المجموعة ومدى ملائمة أهداف ضوابط الرقابة التي وضعتها المجموعة عند إعداد وعرض البيان في ضوء ظروف المهمة، إضافة إلى ذلك، تقييم العرض العام للبيان، وما إذا صممت ونفذت وشُغلت بشكل مناسب بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، استنادًا إلى إطار لجنة المؤسسات الراعية. وتجدر الإشارة إلى أن التأكيد المعقول المقدمه يعتبر أقل من التأكيد المطلق.

كما تتضمن الإجراءات المتبعة في إعداد البيان على سبيل المثال لا الحصر، على الأمور التالية:

• الاستفسار من إدارة المجموعة لفهم الإجراءات المتبعة لتقييم المخاطر ومنهجية عملية تحديد نطاق العمل؛

• فحص العمليات التي تقع ضمن النطاق باستخدام منهجية الأهمية النسبية على مستوى البيانات المالية المجمة للشركة؛

• تقييم كفاءة الأمور التالية:

- مستندات ضوابط الرقابة على مستوى العملية والمخاطر ذات الصلة والضوابط المشار إليها في مصفوفة المخاطر والرقابة؛

- مستندات ضوابط الرقابة على مستوى الكيان والمخاطر ذات الصلة والضوابط المشار إليها في مصفوفة المخاطر والرقابة؛

- مخاطر وضوابط تقنية المعلومات المشار إليها في مصفوفة المخاطر والرقابة؛

- ضوابط الإفصاح المشار إليها في مصفوفة المخاطر والرقابة.

• فهم المنهجية التي اتبعتها الإدارة في صياغة الضوابط الداخلية واختبار تنفيذها؛

• فحص الاختبار التجريبي والتصميم والتنفيذ الذي قامت بإجرائه الإدارة وإجراء الاختبار التجريبي بصورة مستقلة، على أساس العينة، عند الضرورة؛

• تقييم أهمية أي نقطة ضعف في ضوابط الرقابة الداخلية التي تكتشفها الإدارة؛

• تقييم أهمية أي فجوات إضافية تُكتشف عن طريق الإجراءات المتبعة.

• فحص خطط الإدارة لاختبار الفعالية التشغيلية لتقييم معقولية الاختبارات فيما يتعلق بطبيعتها ومداها وتوقيتها، وما إذا كانت مسؤوليات الاختبار قد تم تعيينها بشكل مناسب؛

• فحص وثائق الاختبار الخاصة بالإدارة لتقييم ما إذا كانت الإدارة قد أجرت اختبار فعالية التشغيل للضوابط الرئيسية وفقاً لخطة اختبار الإدارة؛

• إعادة إجراء الاختبارات على عناصر التحكم الرئيسية للتأكد بشأن فعالية التشغيل في اختبار الإدارة.

وتجدر الإشارة إلى أننا لم نقم كجزء من هذه المهمة، بأية إجراءات تتمثل في تدقيق أو مراجعة أو تحقق من البيان أو السجلات الأساسية الخاصة بها أو المصادر الأخرى التي تم استخراج البيان منها.

لقد أجرينا مثل هذه الاستفسارات من مدققي الحسابات حول المكونات المهمة داخل المجموعة المعنية وقمنا بمراجعة أعمالهم بالقدر اللازم لتشكيل استنتاجنا. يبقى مسؤولين وحدنا عن استنتاجنا.

معلومات أخرى

تشمل المعلومات الأخرى المعلومات التي سيتم تضمينها في التقرير السنوي للشركة. لم نحصل على المعلومات الأخرى التي سيتم تضمينها في التقرير السنوي والمتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ هذا التقرير. سيتم إدراج البيان وتقرير التأكيد المعقول لدينا في التقرير السنوي. عندما نقرأ التقرير السنوي، وإذا استنتجنا لوجود خطأ جوهري فيه، فنحن مطالبون بإبلاغ الأمر إلى مجلس الإدارة.

خصائص البيان والقيود عليه

قد لا تمنع أو تكشف ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية للشركة، بسبب طبيعتها، عن جميع الأخطاء أو حالات السهو في معاملات المعالجة أو تقديم التقارير، ونتيجة لذلك فإنها لا يمكن أن تقدم تأكيدًا مطلقًا بأنه سيتم تحقيق أهداف الرقابة.

وقد لا يكون التقييم التاريخي لتصميم نظام ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية وتنفيذه وتشغيله مناسبًا لفترات مستقبلية إذا طرأ تغييرًا في الظروف أو لم يتم الاستمرار على نفس درجة الالتزام بالسياسات والإجراءات كما في تاريخ التقرير.

تم إعداد البيان للوفاء بالاحتياجات العامة لمجموعة واسعة من المستخدمين، وقد لا تتضمن كل وجه من أوجه المعلومات التي قد يعتبرها كل مستخدم فردي هامة في البيئة الخاصة به.

المعايير

أن المعايير المتبعة في هذه المهمة تتكون من قياس أو تقييم تصميم آليات الرقابة وتنفيذها وفعالية تشغيلها بناء على أهداف الضوابط، وقد وضعت المجموعة أهداف الرقابة داخليًا، استنادًا إلى العناصر الواردة في بيان إطار عمل لجنة المؤسسات الراعية.

النتائج

لقد تم تشكيل استنتاجنا على أساس المسائل المحددة في هذا التقرير.

نعقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لاستنتاجنا.

برأينا، واستنادًا إلى نتائج إجراءات التأكيد المعقول لدينا، بيان مجلس الإدارة الخاص بضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية قدم بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

القيود على استخدام التقرير

ينبغي ألا يعتبر تقريرنا هذا معداً للاستخدام أو الاعتماد عليه من جانب أي طرف بخلاف المساهمين في المجموعة وهيئة قطر للأسواق المالية لأي غرض وفي أي سياق وتبقى مسؤوليتنا محدودة في نطاق العمل المناط به. إن أي طرف يحصل على تقريرنا أو نسخة منه، بخلاف المساهمين في المجموعة وهيئة قطر للأسواق المالية، ويعتمد عليه (أو على أي جزء منه)، فإنه يقوم بذلك على مسؤوليته الشخصية. وإنما لا نقبل أو نتحمل المسؤولية ونرفض الالتزام تجاه أي طرف آخر بخلاف المساهمين في المجموعة وهيئة قطر للأسواق المالية عن عملنا، بخصوص تقرير التأكيد المستقل، أو النتائج التي توصلنا إليها.

أصدرنا تقريرنا للمساهمين في المجموعة ولهيئة قطر للأسواق المالية على أساس أنه لن يتم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه كليًا أو جزئيًا (فيما عدا ما يتعلق بالأغراض الداخلية للشركة) دون الحصول على موافقتنا الخطية المسبقة.

٢٥ فبراير ٢٠٢٠

الدوحة

دولة قطر

يعقوب حبيقة

حي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية؛ مدقق خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

مرفق: بيان الإدارة الخاص بضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية

تقرير التأكيد المستقل المعقول لضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية

بيان الإدارة الخاص بضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية

المقدمة

إن مجلس إدارة شركة الملاحاة القطرية (ش.م.ع.ق) وشركاتها التابعة لها (يشار إليها بـ "المجموعة") مسؤول عن إنشاء ضوابط ملائمة للرقابة الداخلية على التقارير المالية (**ICOFR**) و الحفاظ عليها حسب ما هو مطلوب من قبل هيئة قطر للأسواق المالية. وقد تم تصميم إجراءاتنا الخاصة بالرقابة الداخلية على التقارير المالية لتوفر ضمانات معقولة بشأن كفاءة التقارير المالية وعملية إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة لأغراض تقديم التقارير لجهات خارجية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وتشمل الرقابة الداخلية (**ICOFR**) على التقارير المالية ضوابط و إجراءات الإفصاح المصممة للحيلولة دون إصدار بيانات غير دقيقة.

مخاطر التقارير المالية

تتمثل المخاطر الرئيسية للتقارير المالية في أن تكون البيانات المالية الموحدة غير معروضة بعدالة نظراً لوجود أخطاء غير متعمدة أو متعمدة فيها أو ألا يتم نشرها في الوقت المحدد. ينشأ غياب العرض العادل عندما تحتوي حسابات بيان مالي واحد أو أكثر أو الافصاحات على أخطاء (أو حالات حذف) جوهرية. وتعتبر الأخطاء الواردة في البيانات المالية جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر منفردة أو مجتمعة على عملية اتخاذ القرارات الاقتصادية من جانب المستخدمين على أساس البيانات المالية الموحدة.

وللحد من مخاطر التقارير المالية، قامت المجموعة بإنشاء منظومة رقابة داخلية على التقارير المالية بهدف تقديم تأكيدات معقولة، ولكنها غير مطلقة، بشأن الأخطاء الجوهرية.كما قمنا بتقييم وتصميم وتنفيذ الرقابة الداخلية على التقارير المالية لدى المجموعة وتقييم مدى فعاليتها بناء على الإطار المتكامل الخاص بالرقابة الداخلية (٢٠١٣) الصادر عن لجنة المنظمات الراعية لإتحاد تريدهواي (**COSO**) وتوصي اللجنة بإنشاء أهداف محددة لتسهيل عملية تصميم أنظمة الرقابة وتقييم كفاءتها. نتيجة لذلك تبنت الإدارة الأهداف التالية بشأن البيانات المالية عند إنشاء الرقابة الداخلية على التقارير المالية:

• الوجود/ الحدوث – توجد أصول وخصوم وقد حدثت معاملات.

• الإكتمال – تم تسجيل جميع المعاملات وتم إدراج أرصدة الحسابات في البيانات المالية الموحدة.

• التقييم / القياس – تم تسجيل الأصول والخصوم والمعاملات في التقارير المالية بالمبالغ المناسبة.

• الحقوق والالتزامات والملكية – تم تسجيل الحقوق والالتزامات بشكل ملائم كأصول وخصوم.

• العرض والإفصاح – تصنيف التقارير المالية والإفصاح عنها وتقديمها في الوقت المناسب.

ومع ذلك ، فإن أي نظام للرقابة الداخلية ، بما في ذلك الرقابة الداخلية على التقارير المالية ، بغض النظر عن مدى حسن تصميمه وتشغيله ، يمكن أن يوفر تأكيداً معقولاً ولكن ليس مطلقاً لتحقيق أهداف نظام الرقابة. لذا قد لا تمنع ضوابط الإفصاح والإجراءات أو الأنظمة الخاصة بالرقابة الداخلية على التقارير المالية جميع الأخطاء وعمليات الإحتيال. علاوة على ذلك ، يجب أن يعكس تصميم نظام الرقابة حقيقة وجود قيود على الموارد ، ويجب الأخذ بعين الإعتبار فوائد الضوابط مقارنة بتكاليفها.

تنظيم نظام الرقابة الداخلية

الوظائف المشاركة في نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية

يتم إستخدام الضوابط المصممة في نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية من قبل جميع وحدات الأعمال و وظائف البنيات التحتية مع مراجعة موثوقية الدفاتر والسجلات التي تستند إليها البيانات المالية الموحدة.

نتيجة لذلك، فإن عملية الرقابة الداخلية على التقارير المالية تجمع موظفين من وحدات متعددة داخل المؤسسة.

ضوابط تقليل مخاطر أخطاء التقارير المالية

يشتمل نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية على عدد كبير من الضوابط والإجراءات الداخلية التي تهدف إلى تقليص مخاطر الأخطاء في البيانات المالية الموحدة وتكون هذه الضوابط مدمجة في عمليات التشغيل وتضم:

– العمليات المتواصلة والدائمة في طبيعتها كعملية الإشراف في السياسات والإجراءات المكتوبة أو فصل المهام.

– العمليات التي تتم على أساس دوري كذلك التي يتم إجراؤها كجزء من عملية إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية.

– العمليات الوقائية أو الاستكشافية بطبيعتها.

– العمليات التي لها تأثير مباشر أو غير مباشر على البيانات المالية الموحدة بحد ذاتها. تشتمل الضوابط ذات التأثير غير المباشر على البيانات المالية الموحدة ضوابط على مستوى الوحدة وضوابط عامة خاصة بتكنولوجيا المعلومات كالدخول للأنظمة وضوابط الاستخدام، بينما قد تكون الضوابط ذات التأثير المباشر على سبيل المثال لا الحصر ، عملية مطابقة تدعم بشكل مباشر أحد بنود الميزانية العمومية.

– ضوابط تحتوي على مكونات آلية و/ أو يدوية. الضوابط الآلية هي وظائف التحكم المضمنة في عمليات النظام مثل ضوابط الفصل بين المهام وعمليات الفحص البيئي للتحقق من مدى إكتمال ودقة المدخلات. والضوابط الداخلية اليدوية هي تلك التي يديرها فرد أو مجموعة من الأفراد كأعطاء الموافقة على المعاملات.

قياس فاعلية تصميم وتنفيذ بيئة الرقابة الداخلية وفعاليتها التشغيلية :

للسنة المالية ٢٠١٩ قامت المجموعة بإجراء تقييم رسمي لتصميم وتنفيذ بيئة الرقابة لنظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية ومدى فعاليته التشغيلية مع الأخذ بعين الإعتبار:

– مخاطر وجود أخطاء في بنود البيانات المالية الموحدة، مع مراعاة عوامل أخرى مثل مدى أهمية ومدى وقابلية تعرض البيانات المالية للخطأ.

– قابلية الضوابط المحددة للفشل، مع مراعاة عوامل أخرى مثل درجة التحول من النظام اليدوي الى الآلي والتعقيد ومخاطر تجاوز الإدارة وكفاءة الموظفين ومستوي التقدير أو الحكم المطلوب.

– تحدد هذه العوامل في مجموعها، طبيعة وتوقيت وحجم الأدلة التي تحتاجها الإدارة لتقييم ما إذا كان تصميم وتطبيق نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية فعالا ام لا. ويتم استخراج الدليل نفسه من الإجراءات المتضمنة في المسؤوليات اليومية للموظفين أو من الاجراءات التي يتم تطبيقها خصيصاً لأغراض تقييم نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية. وتشكل المعلومات الواردة من مصادر اخرى أيضاً عنصراً هاماً من عناصر التقييم نظراً لأن مثل هذه الأدلة إما أن تنبه الإدارة لوجود مشكلات رقابية إضافية أو تؤكد النتائج.

– تضمن التقييم مراجعة التصميم والتطبيق والفعالية التشغيلية للأنظمة الرقابة في مختلف العمليات مثل الإيرادات، الحسابات المستحقة والإيصالات، المشتريات، إدارة الخزينة، المخزون، الإستثمارات، الموارد البشرية وقائمة الرواتب، العقارات، الآليات والمعدات، الموجودات غير الملموسة، دفتر الاستاذ العام والتقارير المالية. تضمن التقييم أيضا عملية مراجعة تصميم وتطبيق وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة على مستوى المنشأة والرقابة العامة على تكنولوجيا المعلومات ومتطلبات الإفصاح.

الإستنتاج

كنتيجة لعملية التقييم لتصميم وتطبيق أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية وفعاليتها التشغيلية فإن الإدارة لم تلاحظ وجود أي مواطن ضعف جوهرية وخلصت الإدارة إلى أن أنظمة الرقابة الداخلية على التقارير المالية قد صممت وطبقت وتعمل بشكل فعال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقرير مدقق الحسابات

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

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 («قواعد السلوك الأخلاقي») والمتطلبات الدولية للمحاسبين («قواعد أعمال التدقيق» التي تقوم بها على البيانات المالية الموحدة في دولة قطر. لقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس 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.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الملاحمة القطرية ش.م.ع.ق. («الشركة») وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ «المجموعة») والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشمل على السياسات 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 ٢٠١٩ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير

وصف أمور التدقيق الأساسية	كيفية تناول الأمر في تدقيقنا
<p>القيمة الدفترية للسفن (متضمنة السفن قيد البناء) والحاويات والصنادل راجع إيضاح ٧ حول البيانات المالية الموحدة.</p> <p>لقد ركزنا على هذا الأمر نظراً لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> القيمة الدفترية لسفن المجموعة (متضمنة السفن قيد البناء) والحاويات والصنادل، الواردة ضمن «عقارات وسفن ومعدات» في بيان المركز المالي الموحد تشكل نسبة ١٩٪ من إجمالي موجودات المجموعة ويمثل مصروف الاستهلاك ١١٪ من إجمالي مصاريف المجموعة؛ نتيجة لتباطؤ الأعمال في مجال الشحن بسبب الانكماش العام في الاقتصاد العالمي هناك احتمال متزايد بانخفاض قيمة هذه الموجودات. تتضمن تقييمات انخفاض قيمة هذه الموجودات، عند تنفيذها، ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> زيادة التعقيد في التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية في مجال الشحن بسبب الطبيعة الدورية لعملياتها التشغيلية؛ و إجراء أحكام هامة لتحديد الافتراضات التي ينبغي استخدامها لتقدير المبالغ القابلة للاسترداد من هذه الموجودات. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة أعمار السفن (متضمنة السفن قيد البناء) والحاويات والصنادل، وتقدير القيم المتبقية لأعراض مصروف الاستهلاك، مع الإشارة إلى الوقائع والظروف المتأثرة، ينطوي هذا على درجة كبيرة من الحكم والتقدير الإدارية، لذلك اعتبرناها إحدى أمور التدقيق الأساسية. 	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> اختبار مدى ملائمة تقييم الإدارة للمؤشرات الداخلية والخارجية فيما يتعلق بانخفاض قيمة السفن مثل التقادم والانخفاض في القيمة السوقية والخسائر التشغيلية استناداً إلى معرفتنا وخبرتنا في هذا المجال. إشراك أخصائي التقييم لدينا لمساعدتنا على تقييم / اختبار: <ul style="list-style-type: none"> مدى ملاءمة المنهج المستخدم من قبل الإدارة لتقييم انخفاض القيمة؛ مدخلات وافتراضات المجموعة المستخدمة في احتساب التدفقات النقدية المقدرة ويتضمن ذلك تقديرات القيمة قيد الاستخدام لأحجام المبيعات السنوية (استخدام السفن) والأسعار (استناداً إلى الأسعار الآتية أو أسعار استئجار السفن) وتكاليف التشغيل والقيمة النهائية ومعدلات النمو ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال (معدل الخصم)؛ و اختبار تصميم وتنفيذ الضوابط الرئيسية حول عمليات تقدير الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية؛ تقييم تأكيدات الإدارة وتقديراتها فيما يتعلق بالأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية استناداً إلى معرفتنا وخبرتنا في هذه الصناعة؛ إعادة احتساب مصروف الإهلاك ومقارنته مع مصروف الإهلاك الواردة في البيانات المالية الموحدة؛ و تقييم مدى كفاية الإفصاحات في البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاح عن الافتراضات والتقدير الرئيسية.



تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠١٩ («التقرير السنوي») ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع أن يقدم لنا التقرير السنوي بعد ذلك تاريخ.

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

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وللقيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو إذا كان من الواضح أن المعرفة التي حصلنا عليها أثناء التدقيق يشوبها أخطاء جوهريّة. ليس لدينا ما يمكننا الإبلاغ عنه فيما يتعلق بتقرير مجلس الإدارة. عند قراءتنا للأقسام الباقية من التقرير السنوي، إذا توصلنا إلى نتيجة أن هناك أخطاء جوهريّة في تلك المعلومات الأخرى، فإنه ينبغي علينا إبلاغ مجلس الإدارة عن هذا الأمر.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يخطط مجلس الإدارة إما لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً 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 جوهريّة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن «التأكيد المعقول» هو تأكيد على مستوى عالٍ، ولكنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أخطاء جوهريّة عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان يمكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

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

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

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

- إيداء نتيجة على مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكاً جوهريّة ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول مقدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكاً جوهريّة، 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفي ما 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 لإيداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة، وسنظل نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.

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

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

من الأمور التي تم تقديمها لمجلس الإدارة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وبالتالي فهي أمور التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن أمر أو عندما، في حالات نادرة جداً، نقرر عدم إيراد أمر ما في تقريرنا نظراً للآثار السلبية التي قد تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجح على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. بالإضافة إلى ذلك فقد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقاً للأصول المرعية. لقد قمنا بقراءة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي والمعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي للشركة وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري سلبي على بيان المركز المالي الموحد للمجموعة أو أداؤها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢٥ فبراير ٢٠٢٠	يعقوب حبيقة
الدوحة	كي بي أم جي
دولة قطر	سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٨٩)
	بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية:
	مدقق خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ربح السنة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥١١,٨٠٦	٥٤٥,٩٥١	
الدخل الشامل الأخر:		
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة		
صافي الربح من موجودات مالية بالقيمة العادلة		
٧٢٤,٥٠٥	٤٨٠	من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠,٦٨٣	(١١,١٦٤)	شركات مستثمر فيها عن طريق
٧٣٥,١٨٨	(١٠,٦٨٤)	حقوق الملكية – حصة من الدخل الشامل الأخر
بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة		
صافي (الخسارة) الربح الناتج من تحوط التدفق النقدي		
٣٠,٨١٥	(٣٧,٦١٨)	التغير في تحوط التدفق النقدي لشركات
٢١٧,٤٨٩	(١٦١,٤٥٣)	مستثمر فيها عن طريق حقوق الملكية
٢٤٨,٣٠٤	(١٩٩,٠٧١)	
٩٨٣,٤٩٢	(٢٠٩,٧٥٥)	إجمالي
١,٤٩٥,٢٩٨	٣٣٦,١٩٦	إجمالي الدخل الشامل
المنسوبة إلى:		
المساهمين بالشركة الأهم		
١,٤٩٩,٤٩٠	٣٣٧,٠٢٩	حصة غير مسيطرة
(٤,١٩٢)	(٨٣٣)	
١,٤٩٥,٢٩٨	٣٣٦,١٩٦	

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

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٤١٩,٨٠٩	٢,٤٠١,٣٥١	٤ إيرادات التشغيل
(٥٦٣,٠٠٠)	(٥٨٨,٥٠٠)	رواتب وأجور ومكافآت أخرى
(٩٤١,٢٩٢)	(٩٧٨,٠٨٦)	إمدادات ومصروفات التشغيل
(١٥,٠٥٤)	(٦,٨٨٨)	مصروفات إيجار
(٣٣٤,٣٢٣)	(٣٦١,٧٧٧)	إهلاك وإطفاء
(٦,٦٠١)	(٦,٩٩٥)	١٦ مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية وأخرى مدينة
(١٥٨,٦٦٥)	(١٧٦,٥٠٧)	٥ مصروفات تشغيل أخرى
٤٠,٨٧٤	٢٨٢,٥٩٨	ربح التشغيل
(١٤٧,٥٦٧)	(١٠٢,٦٥٦)	تكاليف التمويل
٦٢,٤٠٤	٢٤,٠٥٩	إيرادات تمويل
٧٩٨	١٦,٠٨٨	صافي الربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
١٦٤,٩٥٣	٢٣٨,٦٩٧	١١ حصة في نتائج ترتيبات مشتركة
٢٧٣,٤٨٢	٣٦٠,٧٥٩	١٢ حصة في نتائج شركات زميلة
٢٩٠	(٨٢١)	صافي (الخسارة) الربح من معاملات صرف عملات أجنبية
(٢٤٣,٤٢٨)	(٢٧١,٧٦٥)	٧ انخفاض قيمة السفن
٥١١,٨٠٦	٥٤٦,٩٥٩	الربح قبل الضريبة
–	(١,٠٠٨)	الضريبة للسنة
٥١١,٨٠٦	٥٤٥,٩٥١	ربح السنة
المنسوبة إلى:		
المساهمين بالشركة الأهم		
٥١٦,٣٤٠	٥٤٦,٧٥٢	الحصص غير المسيطرة
(٤,٥٣٤)	(٨٠١)	
٥١١,٨٠٦	٥٤٥,٩٥١	
العائد الأساسي والمخفف للسهم		
٠,٤٥	٠,٤٨	٦ (العائد للمساهمين بالشركة الأهم بالريال القطري لكل سهم)

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

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		عقارات وسفن ومعدات
٤,٣١,٤٨٨	٤,٠٦٣,٣١٦	٧
١,٢٩٩,٤٧٣	٨٢٢,٧٧٣	٨
١٥٩,٥٠٣	١٤٩,٣٤٩	٩
-	١٥٤,٨٣٠	١٠
٩٤٩,٩١٠	١,٠٨٩,٨٦٠	١١
٥,٣٦٥,٤٣٤	٥,٩١٤,٠٠٠	١٢
٤,١٠٠,٦٨٤	٤,٠٩٩,١٨٧	١٣
١٤٩,٥٧٥	١٢٩,٢٤٧	١٤
٢٥,٧٦٥	٢٤,٢٣٩	
١٦,٠٨١,٨٣٢	١٦,٤٤٦,٨٠١	
		الموجودات المتداولة
		مخزون
١٢١,٥٥٣	٨١,٠٨٨	١٥
٧٦٠,٣٧٠	٧٤١,١٠٤	١٦
١٣٨,٨٤٦	٥٥,٨٥٠	١٧
٥٧٧,٥٤٤	١٦٨,٢٢١	١٨
١٢٧,٣٩٤	١٧٧,٧٦١	١٩
١,٧٢٥,٧٠٧	١,٢٢٤,٠٢٤	
١٧,٨٠٧,٥٣٩	١٧,٦٧٠,٨٢٥	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		المنسوبة لمالكي حقوق ملكية الشركة الأم
		رأس المال
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	٢٠
(٧٣,٥١٦)	(٧٣,٥١٦)	٢١
٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	٢٢
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٢٣
٣,٨٨٦,٢٥٩	٣,٨٧٥,٦٠٧	
٢٩٥,٧٣٦	٦٨,٢٢٧	
٤,١٠,٨٢٩	٤,٢١٠,٢٩	
١٤,٥٨٢,٠٨٨	١٤,٥٤٣,١٢٧	حقوق الملكية المنسوبة لحاملي حقوق ملكية الشركة الأم
٥٥,٧١٧	٥٤,٨٨٤	الحصص غير المسيطرة
١٤,٦٣٧,٨٠٥	١٤,٥٩٨,٠١١	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		قروض وسلف
٢,١٤٩,١٣٣	١,٨٣٧,١٥٢	٢٦
١١٤,٩١٨	١٠٧,٠٠٤	٢٧
-	١٠٨,٩٢٨	٢٨
١٢٠,٦١٢	١١٩,٨٥٥	٢٩
٢,٣٨٤,٦٦٣	٢,١٧٢,٩٣٩	
		المطلوبات المتداولة
		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٥١٠,٨٧٠	٥٧٦,٠٦٣	٣٠
٢٧٤,٢٠١	٢٧٠,١١٢	٢٦
-	٥٣,٧٠٠	٢٨
٧٨٥,٠٧١	٨٩٩,٨٧٥	
٣,١٦٩,٧٣٤	٣,٠٧٢,٨١٤	إجمالي المطلوبات
١٧,٨٠٧,٥٣٩	١٧,٦٧٠,٨٢٥	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		قروض وسلف
٢,١٤٩,١٣٣	١,٨٣٧,١٥٢	٢٦
١١٤,٩١٨	١٠٧,٠٠٤	٢٧
-	١٠٨,٩٢٨	٢٨
١٢٠,٦١٢	١١٩,٨٥٥	٢٩
٢,٣٨٤,٦٦٣	٢,١٧٢,٩٣٩	
		المطلوبات المتداولة
		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٥١٠,٨٧٠	٥٧٦,٠٦٣	٣٠
٢٧٤,٢٠١	٢٧٠,١١٢	٢٦
-	٥٣,٧٠٠	٢٨
٧٨٥,٠٧١	٨٩٩,٨٧٥	
٣,١٦٩,٧٣٤	٣,٠٧٢,٨١٤	إجمالي المطلوبات
١٧,٨٠٧,٥٣٩	١٧,٦٧٠,٨٢٥	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		قروض وسلف
٢,١٤٩,١٣٣	١,٨٣٧,١٥٢	٢٦
١١٤,٩١٨	١٠٧,٠٠٤	٢٧
-	١٠٨,٩٢٨	٢٨
١٢٠,٦١٢	١١٩,٨٥٥	٢٩
٢,٣٨٤,٦٦٣	٢,١٧٢,٩٣٩	
		المطلوبات المتداولة
		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٥١٠,٨٧٠	٥٧٦,٠٦٣	٣٠
٢٧٤,٢٠١	٢٧٠,١١٢	٢٦
-	٥٣,٧٠٠	٢٨
٧٨٥,٠٧١	٨٩٩,٨٧٥	
٣,١٦٩,٧٣٤	٣,٠٧٢,٨١٤	إجمالي المطلوبات
١٧,٨٠٧,٥٣٩	١٧,٦٧٠,٨٢٥	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		قروض وسلف
٢,١٤٩,١٣٣	١,٨٣٧,١٥٢	٢٦
١١٤,٩١٨	١٠٧,٠٠٤	٢٧
-	١٠٨,٩٢٨	٢٨
١٢٠,٦١٢	١١٩,٨٥٥	٢٩
٢,٣٨٤,٦٦٣	٢,١٧٢,٩٣٩	
		المطلوبات المتداولة
		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٥١٠,٨٧٠	٥٧٦,٠٦٣	٣٠
٢٧٤,٢٠١	٢٧٠,١١٢	٢٦
-	٥٣,٧٠٠	٢٨
٧٨٥,٠٧١	٨٩٩,٨٧٥	
٣,١٦٩,٧٣٤	٣,٠٧٢,٨١٤	إجمالي المطلوبات
١٧,٨٠٧,٥٣٩	١٧,٦٧٠,٨٢٥	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صرح مجلس إدارة الشركة بإصدار هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٠، وقد وقع عليها بالنيابة عن المجلس كل من:

جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن عيسى المناعي
الرئيس والمدير التنفيذي

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
٥١١,٨٠٦	٥٤٥,٩٥١	
		تعديلات لـ:
		إهلاك عقارات وسفن ومعدات
٢٧٣,٨٨٨	٢٦٥,٦٠٤	٧
٥٠,٥٥٧	٥١,٢٨٥	٨
١٠,٣٧٨	١٠,٦٦٨	٩
-	٣٤,٧٢٠	١٠
(٧٩٨)	(١٦,٠٨٨)	
(١٦٤,٩٥٣)	(٢٣٨,٦٩٧)	١١
(٢٧٣,٤٨٢)	(٣٦٠,٧٥٩)	١٢
٣,٤٥٣	٢٤,١٥٦	٢٩
(١٧٣,٧٠٣)	(١٤٩,٦٩٨)	٤
		صافي خسارة (ربح) القيمة العادلة من موجودات مالية
(٨,٦٦٠)	١,٧٧١	٤
٢٤٣,٤٢٨	٢٧١,٧٦٥	٧
٦,٦٠١	٦,٩٩٥	١٦
٧,٧٩٠	(٧,٣٦٣)	
(٣٥,١٠٩)	(٧,٦٦٤)	٤
١٤٧,٥٦٧	١٠٢,٦٥٦	
(٦٢,٤٠٤)	(٢٤,٥٥٩)	
-	١,٠٠٨	
٥٦٢,٨٥٩	٥١١,٧٥١	
		ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
		التغيرات في:
		المخزون
(٢٢,٥٦٦)	٤٧,٨٢٨	
١٦٧,٦٧٦	١٣,٧٩٧	
(٢٦,٦٧٩)	(٣,٦٥٠)	
		ذمم تجارية وأخرى مدينة
٦٨١,٢٩٠	٥٦٩,٧٢٦	
(٢٢,٩٢٤)	(١٥,٥٣٢)	٢٩
		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٦٥٨,٣٦٦	٥٥٤,١٩٤	
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء عقارات وسفن ومعدات
(٣٧١,٤٧٦)	(١٣٩,٤٣٥)	٧
(٦٢,٠٦١)	(٩٧,٣٩٩)	٨
(٢٥٨)	(١٤)	٩
(١,٠٢٠)	(٦٠,٦٣٩)	١٢
٣٤,٠٢٩	٢٠,٣٢٨	
١,١٣,١٥٠	٤٠,٣٢٣	
(١٨,١٩٢)	(٩٦,١٧٩)	
٨,٦٩٧	١٠٩,١٤٠	
٤٧,٧٣٦	-	
٤٤٦,٣٢١	١٨٧,٠٤٥	
٩٨,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	١١
١٧٣,٦٠٢	٢٣٣,٣٥٢	١٢
١٧٣,٧٠٣	١٤٩,٦٩٨	٤
٦٢,٤٠٤	٢٤,٥٥٩	
١,٦٩٤,٦٣٥	٢٨٧,٢٧٩	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(٣٩٧,٦٥٨)	(٣٤٠,٨٤٩)	٢٥
(٧,٠٨٨)	-	
-	(٣١,٥٣١)	٢٨
(١,٩٨٧,٢٣٧)	(٣١٦,٠٧٠)	
(١٤٧,٥٦٧)	(١٠٢,٦٥٦)	
(٢,٥٣٩,٥٥٠)	(٧٩١,١٠٦)	
(١٨٦,٥٤٩)	٥٠,٣٦٧	
٣١٣,٩٤٣	١٢٧,٣٩٤	
١٢٧,٣٩٤	١٧٧,٧٦١	١٩

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

(أ) لدى الشركة الشركات التابعة النشطة التالية المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر ، كما في تواريخ

التقارير الحالية والمقارنة (تابع):

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	
			٢٠١٩	٢٠١٨
شركة ملاحه قطر فيرفالنتجس جي إيم بي أتش (٢)	ألمانيا	إدارة نشاطات شركات كي جي	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للاستثمارات العقارية ذ.م.م	قطر	خدمات عقارية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م	قطر	خدمات الشحن البحري	٪١٠٠	٪١٠٠
ملاحه رأس لغان جي إيم بي أتش وشركاه (كي جي ا) (٢)	ألمانيا	نقل الغاز الطبيعي المسال	٪١٠٠	٪١٠٠
ملاحه قطر جي إيم بي أتش وشركاه (كي جي ٢) (٢)	ألمانيا	نقل الغاز الطبيعي المسال	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة القطرية للنقل البحري (فرنسا) (٣)	فرنسا	استثمارات	-	٪١٠٠
ملاحه البحرية القابضة الخاصة المحدودة (٢)	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	٪١٠٠	٪١٠٠
ملاحه إكسبلورر الخاصة المحدودة (٢)	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه للخدمات البحرية الخاصة المحدودة (٢)	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	٪١٠٠	٪١٠٠
ملاحه (شركة منطقة حرة) ش.م.م (٢)	عمان	خدمات لوجستية	٪١٠٠	٪١٠٠

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

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

(٣) خلال السنة، تمت تصفية الشركة القطرية للنقل البحري (فرنسا) من قبل المجموعة.

(ب) 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	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة حالول للخدمات البحرية ذ.م.م	٪٥٠	٪٥٠
الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ	٪٢٥	٪٢٥
شركة الملاحه التجارية ذ.م.م	٪٩٩,٥	٪٩٩,٥
شركة ملاحه كابيتال ذ.م.م	٪٩٩,٥	٪٩٩,٥
شركة ملاحه للأعمال البحرية واللوجستية المتكاملة ذ.م.م	٪٩٩,٥	٪٩٩,٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

(ج) كما أنه لدى الشركة الشركات التابعة التالية غير النشطة، كما في تاريخ التقرير الحالي والمقارن:

اسم الشركة التابعة	نسبة ملكية الشركة الأم	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة ملاحه للخدمات التقنية واللوجستية ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه لخدمات الدعم البحري ذ.م.م	٪٩٩,٥	٪٩٩,٥
شركة ملاحه للمنتجات البترولية والكيميائية ذ.م.م	٪٩٩,٥	٪٩٩,٥
ملاحه للمخازن ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
مجمع ملاحه كابيتال العقاري ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
ملاحه للسفن والقوارب ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة ملاحه لإدارة وتشغيل السفن ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة حالول لإدارة وتشغيل السفن ذ.م.م	٪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
شركة الياغو ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
ملاحه البحرية القابضة الخاصة المحدودة (المملكة المتحدة)	٪١٠٠	-
ملاحه البحرية إيم إي إكس ا المحدودة	٪١٠٠	-
ملاحه البحرية إيم أي دي ايه اس ا المحدودة	٪١٠٠	-
ملاحه للخدمات البحرية المحدودة (المملكة المتحدة)	٪١٠٠	-

تم إدراج جميع مشاريع الشركات التابعة عند التوحيد.

لدى الشركة الفرع التالي المسجل في دبي، الإمارات العربية المتحدة كما في تاريخ التقرير الحالي والمقارن:

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

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

المجموعة كان لديها أيضاً شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في تاريخي التقريرين الحالي والمقارن.

تم عرض تفاصيلها في الإيضاح ١١ و ١٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) ↔

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

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

هذه هي أول مجموعة من البيانات المالية السنوية للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ «عقود الإيجار». تم وصف التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة بالإيضاح رقم ٢ (هـ).

(ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومشتقات الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأولية التي تعمل فيها المنشأة («العملة الوظيفية»). العملة الوظيفية للشركة هي الريال القطري. الشركات التابعة النشطة التالية للشركة، والتي تعمل في ولاية أجنبية، لديها العملات الوظيفية التالية:

اسم الشركة التابعة	العملة الوظيفية
حالول يونايتد للخدمات التجارية ذ.م.م	الريال السعودي
شركة ملاحاة رأس لفان فيرفاللتنجس جي إم بي أتش	الدولار الأمريكي
شركة ملاحاة قطر فيرفاللتنجس جي إم بي أتش	الدولار الأمريكي
ملاحاة رأس لفان جي إم بي أتش وشركاه (كي جي ١)	الدولار الأمريكي
ملاحاة قطر جي إم بي أتش وشركاه (كي جي ٢)	الدولار الأمريكي
ملاحاة البحرية القابضة الخاصة المحدودة	الدولار الأمريكي
ملاحاة إكسبلورر الخاصة المحدودة	الدولار الأمريكي
شركة ملاحاة للخدمات البحرية الخاصة المحدودة	الدولار الأمريكي
ملاحاة (شركة منطقة حرة) ش.م.م	الريال العماني

العملة الوظيفية لفرع الشركة «الملاحاة القطرية (فرع دبي)» هي الدرهم الإماراتي.

عملة العرض للمجموعة هي الريال القطري، وهو العملة الوظيفية للشركة.

يتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف (ريال قطري)، ما لم ينص على خلاف 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 الأساسية 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 مفصَح عنها بالإيضاح رقم ٣٨.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) ↔

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- أساس الإعداد (تابع)

(هـ) متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة السارية حالياً

التغييرات الحديثة على المعايير الدولية للتقارير المالية («المعايير») التي يتعين تطبيقها من قبل أي منشأة تبدأ فترة تقريرها السنوي في ١ يناير ٢٠١٩ مذكورة أدناه:

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ «عقود الإيجار»

• التفسير رقم ٢٣ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية «الشكوك حول معاملة الضريبة»

• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ «أدوات مالية» خواص المدفوعات مقدما بتعويض سلبى»

• معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ «الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة» حول المصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

• تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ «منافع الموظف» على تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

• تعديلات على معايير متعددة على أساس التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٥-٢٠١٧

اعتمدت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ «عقود الإيجار» في ١ يناير ٢٠١٩. إن المعايير الجديدة والمعدلة الأخرى والتفسيرات المدرجة في الجدول أعلاه ليس لها أي تأثير أو تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

فيما يلي شرح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذجًا شاملًا لتحديد ترتيبات الإيجار ومعالجتها في البيانات المالية لكل من المؤجرين والمستأجرين. يلغي المعيار رقم ١٦ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ «الإيجارات» والتفسير رقم ٤ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية «تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار» وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم ١٥ «الإيجارات التشغيلية – الحوافز» وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم ٢٧ «تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني من أشكال الإيجار».

قدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذجًا محاسبيًا واحدًا في الميزانية العمومية للمستأجرين. وغير محاسبة عقود الإيجار المصنفة سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، والتي كانت خارج الميزانية العمومية. بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، تم تسجيل المصروفات الناتجة عن عقود الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار، ولم يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات إلا بقدر وجود فرق في التوقيت بين مدفوعات الإيجار الفعلية والمصرف المعترف به. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، يعترف المستأجر بموجودات حق الاستخدام التي تمثل حقه في استخدام الأصل محل العقد ومطلوب الإيجار الذي يمثل التزامه بدفع مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات للاعتراف بالإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجار للبنود منخفضة القيمة. على عكس محاسبة المستأجر، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ يرحل بشكل كبير متطلبات محاسبة المؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧؛ أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

الأثر على محاسبة المستأجر

اختارت المجموعة تطبيق نهج النقل المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والذي لا يتم فيه تعديل المبالغ المقارنة.

عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، لجميع عقود الإيجار (باستثناء ما هو مذكور أدناه)، فإن المجموعة سوف:

• تعترف بموجودات حق الاستخدام في بيان المركز المالي الموحد، التي تم قياسها مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية أو أن المجموعة لديها خيار قياس موجودات حق استخدام بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ منذ تاريخ بدء الاتفاقية،

• تعترف بإهلاك موجودات حق الاستخدام والفائدة على مطلوبات الإيجار في بيان الربح أو الخسارة،

• تفصل المبلغ الإجمالي للنقد المدفوع إلى جزء رئيسي (معروض ضمن أنشطة التمويل) والفائدة (معروضة ضمن الأنشطة التشغيلية) في بيان التدفقات النقدية.

اختارت المجموعة أيضًا تطبيق الوسيلة العملية لتعريف عقد الإيجار عند الانتقال. هذا يعني أن جميع العقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ والتي سيستمر تعريفها كعقود إيجار وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ و التفسير رقم ٤ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتطبيق الوسائل العملية أدناه:

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢- أساس الإعداد (تابع)

(هـ) متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة السارية حالياً (تابع)

• أي عقود إيجار بمدة تأجير غير منتهية في تاريخ التقديم الأولي أقل من ١٢ شهراً أو أي عقود إيجار تتعلق ببند منخفضة القيمة (١,٠٠٠ دولار أمريكي أو أقل)، اختارت المجموعة استخدام إعفاء الإيجار قصير الأجل؛ و

• تم استبعاد التكاليف المباشرة الأولية الناشئة عن قياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

• اختارت المجموعة عدم فصل المكونات غير التأجيرية عن المكونات التأجيرية لاستئجار السفن.

يوضح الجدول التالي تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩:

البيانات المالية الموحدة	كما صدر عنه التقرير	التعديلات المقدره بسبب تطبيق المعيار الدولي	الأرصده الافتتاحية المعدلة المقدره كما في ١ يناير ٢٠١٩
موجودات حق الاستخدام	٠	٧٤,٦٦١	٧٤,٦٦١
(صافي من الاهلاك المتراكم) (١)	-	٧٩,٢٧٠	٧٩,٢٧٠
مطلوبات الإيجار (٢)	-	(٤,٦٠٩)	٤,٠٠٦,٢٢٠
الأرباح المدوره	٤,٠٠٦,٨٢٩		

(١) تم قياس موجودات حق الاستخدام للمجموعة، والتي تشمل على السفن والأراضي والمباني المستأجرة (عقارات مكتبية وسكن موظفين)، بمبلغ مساو لمطلوبات الإيجار باستثناء عقد إيجار واحد حيث تم احتساب القيمة الدفترية كما لو كان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ قد طبق منذ تاريخ بدء الاتفاقيه.

(٢) تم قياس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الايجار المستقبلية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (المعدلة وفقاً لأي مصاريف تأجير مسبقه الدفع أو مستحقة)، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩. تم استخدام معدل اقتراض إضافي ٥٪.

في بيان التدفقات النقدية، تُعرض حالياً جميع مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ كجزء من التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، سيتم فصل المبلغ الإجمالي للنقد المدفوع في جزء رئيسي (معروض ضمن أنشطة التمويل) والغائده (المقدمة ضمن أنشطة التشغيل) مما يؤدي إلى تخفيض النقد الناتج عن أنشطة التشغيل وزيادة صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل.

الأثر على محاسبة المؤجر

تتصرف المجموعة باعتبارها مؤجر على الرغم من تأجير العقارات التجارية. بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا تتوقع الإدارة أي تأثير كبير على المبالغ ذات الصلة المعترف بها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(و) متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية التي لم تصبح سارية بعد ولكن يمكن تطبيقها مبكراً

يُبين الجدول التالي التغييرات الحديثة على المعايير الدولية للتقارير المالية («المعايير الدولية» أو «المعايير») التي يتعين تطبيقها من قبل أي منشأة تبدأ فترة تقريرها السنوي في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

يسري مفعولها للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠	<ul style="list-style-type: none"> تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقارير المالية التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "دمج الأعمال" حول تعريف الأعمال التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" حول تعريف الأهمية النسبية
يسري مفعولها للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١	<ul style="list-style-type: none"> المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين"
تم تأجيل تحديد سريان مفعولها لفترة غير محددة / متاحة للتطبيق الاختياري	<ul style="list-style-type: none"> تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" حول بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعها المشترك.

لا تتوقع الإدارة أن يكون لتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة أعلاه وتفسير المعيار تأثير كبير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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، فيما عدا التغييرات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ «عقود الإيجار».

أساس التوحيد

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة إلى عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ويكون لديها المقدره 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، وجود حقوق تعطيها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها)؛

• التعرض إلى أو الحقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و

• المقدره 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 الشركة المستثمر فيها؛

• حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى؛ و

• حقوق التصويت بالمجموعة وحقوق تصويت محتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة 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 حامي 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 المتراكمة من تحويل العملات الأجنبية، المدرجة في حقوق الملكية؛

• الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة؛

• الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به؛

• الاعتراف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛ و

• إعادة تصنيف البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح) (أو الأرباح المدورة، أيهما أنسب، وفقاً لما هو مطلوب في حال استبعاد المجموعة للموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تجميع الأعمال

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

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

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

إن أي مبالغ محتملة على المستحوذ تحويلها فسيتم تسجيلها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. المبلغ المحتمل المصنف كموجودات أو مطلوبات والتي هي أداة مالية في إطار معيار المحاسبة الدولي رقم ٩ «الأدوات المالية»؛ الاعتراف والقياس، يتم قياسه بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة إما في الربح أو الخسارة أو كتغيير في الدخل الشامل الأخر. إذا لم يكن المبلغ المحتمل في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٩ «الأدوات المالية»، فيتم قياسه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية الملائم. إن المبالغ المحتملة التي تصنف كحقوق ملكية لا يتم قياسها وتحتسب التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

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

بعد الاعتراف 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.

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء بشأن مبيعات السلع أو الخدمات في السياق العادي لأنشطة المجموعة وفقاً للنموذج التالي المكون من خمس خطوات:

الخطوة ١: تحديد العقود مع العميل؛ يُعرّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير الخاصة بكل عقد والتي يجب الوفاء بها،

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد – التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل،

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة؛ سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل،

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء في العقد؛ بالنسبة للعقد الذي يحوي أكثر من التزام أداء،

الخطوة ٥: تحقيق الإيرادات عندما (أو كما) تليي المجموعة التزام الأداء.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تابع)

تعترف المجموعة بالإيرادات من المصادر الرئيسية التالية:

تأجير السفن

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

مبيعات البضاعة والخدمات

يتم الاعتراف بالإيرادات من مبيعات البضائع عند نقل السيطرة على السلعة إلى العميل. يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن تقديم الخدمات في الفترة التي يتم فيها تقديم هذه الخدمات، بالرجوع إلى طريقة مناسبة تصور نقل السيطرة على هذه الخدمات إلى العميل.

إيرادات نقل البضائع والحاويات

قيمة جميع الأعمال التي يتم تحرير فواتير بها خلال السنة كما تم تعديلها للرحلات غير المكتملة. يتم الاعتراف بالأرباح المنسوبة إلى الرحلات غير المكتملة بمرور الزمن، عند تلقي العميل واستهلاكه في نفس الوقت للمنافع التي تقدمها المجموعة أثناء أداء المجموعة لها، بعد احتساب مخصص للخسائر المستقبلية المتوقعة.

إيرادات توكيلات الشحن

يتم الاعتراف بإيرادات توكيلات الشحن في وقت محدد بناءً على كيفية الوفاء بالتزام الأداء (عند استكمال جميع متطلبات التوريد للسفن).

إيرادات التحميل والتخليص والنقل البري

يتم الاعتراف بإيرادات التحميل والتخليص والنقل عند نقطة زمنية محددة على أساس كيفية إنجاز الالتزامات.

إيرادات التشغيل الأخرى

إيرادات الإيجارات:

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

إيرادات الاستثمار:

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

إيرادات توزيعات الأرباح:

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

إيرادات الفوائد:

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

الاعتراف بالمصروفات

يتم إثبات المصروفات في بيان الربح أو الخسارة عند حدوث انخفاض في المنفعة الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بانخفاض الموجودات أو زيادة المطلوبات ويمكن قياسها بشكل موثوق.

يتم إثبات المصروف فوراً في بيان الربح أو الخسارة، عندما لا ينتج عن الإنفاق أي منفعة اقتصادية مستقبلية، أو عندما لا تكون المنافع الاقتصادية المستقبلية مؤهلة أو تتوقف عن التأهل للاعتراف بها كأصل في بيان المركز المالي، كما في حالة انخفاض قيمة الأصول.

تكاليف التمويل

تشتمل تكاليف التمويل على الفائدة على القروض (القروض المصرفية والسحب على المكشوف). تكاليف الاقتراض غير المرتبطة مباشرة بزيادة أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، كونه أحد الأصول التي تستغرق فترة زمنية طويلة لتكون جاهزة للاستخدام أو البيع، يتم احتسابها كمصروف في بيان الربح أو الخسارة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الضريبة

يتم احتساب الضرائب بناء على القوانين واللوائح الضريبية التي تعمل فيها المجموعة. إن مبلغ الضريبة مستحقة الدفع أو مستحقة القبض هو أفضل تقدير لمبلغ الضريبة المتوقع دفعه أو استلامه والذي يعكس حالة عدم اليقين المتعلقة بضرائب الدخل. يتم الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة للفروق المؤقتة القابلة للخصم، ترحيل أرصدة الضريبة غير المستخدمة وخسائر الضريبة غير المستخدمة إلى الحد الذي يكون فيه الربح الخاضع للضريبة متاحاً لاستخدامها. يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة. يتم قياس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة بالمعدلات الضريبية المتوقع تطبيقها على الفروق المؤقتة عند عكسها، باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة بشكل جوهري في تاريخ التقرير، وتعكس حالة عدم اليقين المتعلقة بضرائب الدخل، إن وجدت.

العقارات والسفن والمعدات

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

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

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

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

المصروفات المتكبدة لاستبدال أي جزء من العقارات والسفن والمعدات والتي سبق أن احتسبت بصورة منفصلة تتم رسملتها وتنشطب 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 تكاليف 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

موجودات حق الاستخدام

الاعتراف والقياس

يتم قياس موجودات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والذي يشتمل على المبلغ الأولي للالتزامات الإيجار (راجع السياسة المحاسبية «مطلوبات الإيجار») المعدلة لأي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية يتم تكبدها وتقدير تكاليف تفكيك وإزالة الأصل محل العقد أو لاستعادة الأصل محل العقد أو الموقع الذي يوجد عليه، مخصوماً منه أي امتيازات الإيجار مستلمة.

القياس اللاحق

يتم فيما بعد قياس بنود موجودات حق الاستخدام بالتكلفة مطروحاً منها الإهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض قيمة متراكمة.

يتم إهلاك حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية مدة عقد الإيجار، ما لم ينقل عقد الإيجار ملكية الأصل الأساسي إلى المجموعة بنهاية مدة عقد الإيجار أو تعكس تكلفة أصل حق الاستخدام أن المجموعة سوف تمارس خيار الشراء.

بالإضافة إلى ذلك، قد يتم تعديل قيمة أصل حق الاستخدام بشكل دوري لإعادة قياسات معينة لمطلوبات الإيجار ذات الصلة (راجع السياسة المحاسبية «مطلوبات الإيجار»).

إلغاء الإعتراف

يتم استبعاد موجودات حق الاستخدام عند نهاية مدة الإيجار أو إلغاء عقد الإيجار أو نقل السيطرة على الأصل محل العقد. في حالة انتقال السيطرة على الأصل محل العقد إلى المجموعة، يتم إعادة تصنيف القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى الممتلكات والمعدات.

الاستثمارات العقارية

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

تدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، ولا يحتسب استهلاك على الأراضي. تشتمل تكلفة العقارات على جميع تكاليفها المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بتشييد العقارات، وتستثنى 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 أو استبعاده. 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. تكون تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراة ضمن تجميع الأعمال هي القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء. بعد الاعتراف 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة (تابع)

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

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

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 وحدة المدرة للنقد. تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة الأعمار الإنتاجية وذلك لإقرار استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد، إذا لم تقرر الاستمرارية يطبق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى عمر محدد على أساس مستقبلي.

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

الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الشركة الزميلة هي الشركة التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام. التأثير الهام هو القوة 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 تعاقدي للسيطرة على الترتيب، والذي يتواجد فقط عندما تتطلب القرارات موافقة بالإجماع بشأن الأنشطة ذات الصلة من الأطراف التي تتقاسم السيطرة.

الاعتبارات الموضوعية عند 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. أي تغيير في الدخل الشامل الأخر لهذه الشركات المُستثمر فيها يتم عرضه كجزء من الدخل الشامل الأخر للمجموعة. 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 لتتسق مع السياسات المحاسبية 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تابع)

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

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

العمليات المشتركة

العملية التي تتم السيطرة عليها بصورة مشتركة هي مشروع مشترك يسهم فيه كلا المشتركين في المشروع المشترك بغرض تحديد هدف مشترك. تتضمن البيانات المالية الموحدة الموجودات التي تساهم بها وتسيطر عليها المجموعة والاعتراف بالمطلوبات التي تتكبدها في متابعة عملياتها المشتركة. المصروفات التي تتكبدها المجموعة وحصلتها في الدخل الذي تجنيه من العملية المشتركة يتم إدراجهما كجزء من الحصة في نتائج الترتيبات المشتركة.

الأدوات المالية

(١) الاعتراف والقياس المبدئي

الذمم التجارية المدينة والأوراق المالية المدينة المصدرة يتم الاعتراف بها مبدئياً عند نشوئها. يتم إثبات جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى في البداية عندما تصبح المجموعة طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة.

الموجود المالي (ما لم يكن ذمماً تجارية مدينة بدون مكونات تمويل كبيرة) أو المطلوب المالي يتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى، بالنسبة لبند غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي يمكن أن تنسب مباشرة إلى استحواذها أو إصدارها. الذمم التجارية المدينة التي لا يوجد بها مكون تمويل كبير يتم قياسها مبدئياً بسعر المعاملة.

(٢) التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

عند الاعتراف المبدئي، يتم تصنيف الموجود المالي:

- بالتكلفة المطفأة إذا استوفت الشروط التالية وكانت غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛

– كان محتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية، و

– الشروط التعاقدية للموجودات المالية التي تؤدي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية التي ليست إلا مدفوعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر – إذا استوفت الشروط التالية وكانت غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛

– كان محتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و

– شروطها التعاقدية تؤدي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية التي هي مدفوعات فقط للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – جميع الموجودات المالية غير المصنفة باعتبارها تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كما هو موضح أعلاه.

عند الاعتراف المبدئي، قد تقوم المجموعة بتصنيف لا رجعة فيه لموجود مالي إما يستوفي المتطلبات الواجب قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلل من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ على خلاف ذلك.

لا يتم تصنيف الموجودات المالية لاحقاً على أساس الاعتراف الأولي ما لم تغير المجموعة نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية، وفي هذه الحالة يتم تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول من أول فترة مشمولة بتقرير بعد التغيير في نموذج الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية (تابع)

عند الاعتراف المبدئي صنفّت المجموعة ذممها التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والنقد وما يعادل النقد و قروض مقدّمة لشركات الغاز الطبيعي المسال واستثمارات في ودائع لأجل أرصدة لدى البنوك بالتكلفة المطفأة.

تقييم نموذج الأعمال

تقوم المجموعة بتقييم هدف نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بموجود مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي تدار بها الأعمال وتقديم المعلومات للإدارة. المعلومات التي تؤخذ في الاعتبار تتضمن:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية. وهي تشمل ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جني إيراد تمويلي تعاقدي أو الحفاظ على هيئة سعر فائدة أو مطابقة مدة موجودات مالية مدة أي التزامات ذات صلة أو تدفقات نقدية متوقعة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع الموجودات؛
- كيفية تقييم أداء المحافظ وتقديم التقارير لإدارة المجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال هذا) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية تعويض مديري الأعمال –على سبيل المثال سواء كان التعويض يستند على القيمة العادلة للموجودات التي تتم إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي يتم جمعها، و
- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات حول نشاط المبيعات في المستقبل.

إن عمليات نقل الموجودات المالية لأطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإلغاء الاعتراف لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، وذلك بما يتفق مع اعتراف المجموعة المستمر بالموجودات. الموجودات المالية التي يُحتفظ بها للمتاجرة أو التي تُدار والتي يُقيم أداؤها على أساس القيمة العادلة تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية ليست إلا مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف «أصل الدين» بأنه القيمة العادلة للموجود المالي عند الاعتراف المبدئي. يتم تعريف «الفائدة» بأنها مقابل عن القيمة الزمنية للمال والمخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة معينة من الزمن وغيرها من المخاطر الأساسية للإقراض والتكاليف (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية ليست سوى مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه، تأخذ المجموعة بالشروط التعاقدية للأداة. ويشمل ذلك تقييم ما إذا كان الموجود المالي يحتوي على شرط تعاقدي يمكن أن يغير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا يمكنه الوفاء بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة في الاعتبار ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل سعر الفائدة التعاقدية، بما في ذلك خواص الأسعار المتغيرة؛
- المدفوعات مقدما وخواص التمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطابقة المجموعة بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (على سبيل المثال خواص عدم حق الرجوع على المقترض).

تتوافق خاصية المدفوعات مقدما مع المدفوعات فقط من معيار أصل الدين والفائدة إذا كان المبلغ المدفوع مقدما يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المسددة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي المعلق، والتي قد تشمل تعويض إضافي معقول عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة لموجود مالي تم الحصول عليه بخصم أو علاوة على قيمته الاسمية التعاقدية، فإن الخاصية التي تسمح أو تتطلب الدفع مقدما بمبلغ يمثل بشكل كبير المبلغ الإسمي التعاقدية المستحق (ولكن غير مدفوع) الفائدة التعاقدية (والتي قد تشمل أيضا تعويض معقول إضافي عن الإنهاء المبكر) تتم معاملتها كما هو الحال وفق هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة المدفوعات مقدما ذات أهمية ضئيلة عند الاعتراف المبدئي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية (تابع)

القياس اللاحق

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة – يتم قياس هذه الموجودات لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تقليل التكلفة المطفأة بخسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد، وأرباح وخسائر أسعار صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الدخل الموحد. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة من الاستبعاد في بيان الدخل الموحد.
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – يتم قياس هذه الموجودات لاحقا بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك الفائدة أو إيراد الأرباح الموزعة، في بيان الدخل الموحد.
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر – يتم قياس هذه الموجودات لاحقا بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بإيراد الفائدة الذي يحتسب باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وأرباح وخسائر تحويل عملات أجنبية وانخفاض القيمة في بيان الدخل الموحد. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الأخر. عند إلغاء الاعتراف، تتم إعادة تصنيف الأرباح والخسارة المتراكمة في الدخل الشامل الأخر إلى بيان الدخل الموحد.
- الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر –يتم قياس هذه الموجودات لاحقا بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كأيراد في بيان الدخل الموحد ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الأخر ولا يتم الاعتراف بها أبدا لبيان الدخل الموحد..

(٣) التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر من المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف مطلوب مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفه على أنه محتفظ به للمتاجرة، أو كان مشتقًا أو تم تصنيفه بهذه الصفة عند الاعتراف المبدئي. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تُقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي مصروف فائدة، في بيان الدخل الموحد.

يتم قياس المطلوبات المالية الأخرى لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة وأرباح وخسائر سعر صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة. يتم أيضا الاعتراف بأي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف في بيان الدخل الموحد.

(٤) إلغاء الاعتراف

الموجودات المالية

تلغي المجموعة الاعتراف عن موجود مالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الموجود أو عند تنازلها عن الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية من الموجود من خلال معاملة يتم فيها نقل كافة مخاطر وعوائد ملكية الموجودات المالية، أو أنها لا تتنازل عن ولا تحتفظ بجميع مخاطر وفوائد الملكية كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الموجود المالي.

تدخل المجموعة في معاملات تنقل بموجبها الموجودات المعترف بها في بيان مركزها المالي، لكنها تحتفظ إما بجميع أو جزء كبير من المخاطر والعوائد من الموجودات المنقولة. في هذه الحالات، لا يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المنقولة.

المطلوبات المالية

تلغي المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عند التفرغ من التزاماتها التعاقدية أو عند إلغاؤها أو انتهاء مدتها. كما تلغي المجموعة أيضا الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التدفقات النقدية للمطلوب المعدل مختلفة اختلافا كبيرا، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بمطلوب مالي جديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند إلغاء الاعتراف بمطلوب مالي، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المطفأة والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات متكبدة) في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

(٥) المقاصة

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد فقط وحصرا عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني قابل للتطبيق في مقاصة المبالغ، وتنوي إما تسويتها على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

(٦) مشتقات الأدوات المالية والتحوط

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة التحوط

تحتفظ المجموعة بمشتقات الأدوات المالية للتحوط من مخاطر عملاتها الأجنبية وأسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات المضمنة من العقد المضيف وتتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة لو لم يكن العقد المضيف موجودات مالية وتم استيفاء معايير معينة.

تقاس المشتقات مبدئي بالقيمة العادلة، في أعقاب الاعتراف المبدئي تقاس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغييرات عليها في بيان الدخل.

تخصص المجموعة بعض أدوات التحوط للتحوط من تغيرات التدفقات النقدية المصاحبة للمعاملات المتوقعة الناشئة من التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة وبعض الموجودات والمطلوبات المشتقة وغير المشتقة كتحوطات من مخاطر العملات الأجنبية بالصافي من الاستثمار في عملة أجنبية.

في بداية عقد التحوط تقوم المجموعة بتوثيق هدف واستراتيجية الدخول في معاملة التحوط. كما تقوم المجموعة أيضا بتوثيق العلاقة الاقتصادية بين البند المتحوط له وأداة التحوط، متضمنا ما إذا كانت التغيرات في التدفقات النقدية للبند المتحوط له وأداة التحوط يتوقع لها مقاصة أحدهما الأخرى.

تحوطات التدفقات النقدية

عند تخصيص المشتقة كأداة تحوط للتدفق النقدي يتم الاعتراف بالجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقة في الدخل الشامل الأخر ومراكزها في احتياطي التحوط. يقتصر الجزء الفعال في التغيرات في القيمة العادلة للأداة التي يعترف بها في الدخل الشامل الأخر على التغير التراكمي في القيمة العادلة للأداة المتحوط لها وتحدد على أساس القيمة الحالية من تاريخ إنشاء التحوط. ويتم الاعتراف بأي جزء غير فعّال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقة مباشرة في بيان الدخل.

تخصص المجموعة فقط التغير في القيمة العادلة للعنصر الأني لعقود صرف العملات الأجلة على أنها أداة تحوط في علاقات التحوط للتدفقات النقدية. التغير في القيمة العادلة للعنصر المستقبلي لعقود صرف العملات الأجنبية (النقاط المستقبلية) تتم المحاسبة عنه منفصلا كتكلفة تحوط ويتم الاعتراف بها كتكاليف احتياطي التحوط في حقوق الملكية.

عندما تنتج المعاملة المستقبلية المتوقعة المتحوط لها في وقت لاحق اعتراف ببند غير مالي مثل المخزون يتم إدراج المبلغ المتراكم في احتياطي التحوط وتكلفة احتياطي التحوط مباشرة في التكلفة المبدئية للبند غير المالي عند الاعتراف به.

بالنسبة لجميع معاملات التحوط المتوقعة يعاد تصنيف المبلغ المتراكم في احتياطي التحوط وتكلفة احتياطي التحوط إلى بيان الدخل الموحد في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتوقعة المتحوط لها على بيان الدخل.

في حالة عدم الاستيفاء التحوط لمعيار محاسبة التحوط أو في حالة بيع أداة التحوط أو انتهاء مدتها أو إنهاؤها أو أنه تمت ممارستها عندها يتم إيقاف محاسبة التحوط بأثر مستقبلي. في حالة إيقاف محاسبة التحوط بالنسبة لتحوطات التدفق النقدي فإن المبلغ الذي تمت مراكزته في احتياطي التحوط سيظل في حقوق الملكية إلى أن يحين، بالنسبة لتحوط معاملة ينتج عنه الاعتراف ببند غير مالي، إدراجه في تكلفة البند غير المالي عند الاعتراف المبدئي به، أو بالنسبة لتحوطات التدفق النقدي الأخرى، إلى أن يعاد تصنيفه لبيان الدخل في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتوقعة المتحوط لها على بيان الدخل.

في حالة عدم توقع حدوث تدفقات نقدية مستقبلية متحوط لها عندها يعاد تصنيف المبالغ التي تمت مراكزتها في احتياطي التحوط وتكلفة احتياطي التحوط مباشرة في بيان الدخل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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. بعد القياس المبدئي يتم قياس هذه الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصا أي خسائر انخفاض في القيمة. تحتسب التكلفة المطفأة بالأخذ في الاعتبار أي خصم أو قسط عند الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءا متما لمعدل الفائدة الفعلي. يُدرج إطفاء معدل الفائدة الفعلي في إيراد التمويل في بيان الدخل الموحد. الخسائر الناشئة من انخفاض القيمة يُعترف بها ضمن بيان الدخل الموحد.

انخفاض القيمة

(١) الموجودات المالية غير المشتقة

تعترف المجموعة بمخصصات الخسائر عن الخسائر الائتمانية المتوقعة من موجوداتها المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. لا تملك المجموعة استثمارات دين مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وموجودات العقود.

تقيس المجموعة مخصص الخسارة إما بمبلغ يعادل:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة وهي تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر الممكنة على مدى عمر الأدوات المالية؛ أو
- الخسائر الائتمانية المتوقعة لـ ١٢ شهرا وهي تتضمن حصة من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث تعثر ممكنة خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ التقرير (أو فترة أقصر لو كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرا).

بالنسبة للموجودات المالية، باستثناء النقد الموجود في البنك، طبقت المجموعة النهج المبسط لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة الذي يعترف بموجبه الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة لهذه الأصول والتي تعكس زيادة مخاطر الائتمان. الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها المجموعة لمخاطر الائتمان.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية قد زادت زيادة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في الاعتبار معلومات معقولة ومدعومة ذات صلة ومتاحة دون تكلفة أو جهد غير ضروريين. وهي تشمل المعلومات الكمية والنوعية والتحليل القائم على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم المطلق للائتمان، بما في ذلك المعلومات الاستشرافية.

يتم دائما قياس مخصصات الخسارة على أرضة البنوك واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ يعادل ١٢ شهرا للخسائر الائتمانية المتوقعة. تعتبر المجموعة أن أرضة البنوك واستثمارات في ودائع لأجل لديها مستوى منخفض من المخاطرة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان لديها مساويا للتعريف المفهوم عالمياً لـ «درجة الاستثمار».

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المرجحة بالاحتمال لخسائر الائتمان. تُقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). تُخصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت القيمة الائتمانية للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر موجود مالي على أنه «منخفض القيمة الائتمانية» عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الموجود المالي.

يتضمن الدليل على انخفاض القيمة الائتمانية لموجود مالي البيانات التالية التي يمكن ملاحظتها:

– مواجهة المقترض أو المصدر لصعوبة مالية كبيرة،

– إخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخر عن السداد أكثر من ٩٠ يوماً، أو

– يكون من المحتمل دخول المقترض في حالة إفلاس أو حالة إعادة تنظيم مالي أخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) ↗

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض القيمة (تابع)

(١) الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

عرض انخفاض القيمة

يتم خصم مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة من القيمة الدفترية الإجمالية للذمم التجارية المدينة، ويتم عرض خسائر انخفاض القيمة ذات الصلة بالذمم التجارية المدينة بصورة منفصلة في بيان الدخل الموحد والدخل الشامل الآخر الموحد.

الشطب

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لموجود مالي عندما لا يكون لدى المجموعة توقعات معقولة باسترداد موجود مالي بأكمله أو جزء منه. تجري المجموعة تقييما منفصلا فيما يتعلق بتوقيت الشطب والمبلغ المشطوب على أساس احتمال وجود توقعات معقولة بالاسترداد. لا تتوقع المجموعة أن تسترد جزءاً كبيراً من المبلغ المشطوب.برغم ذلك، قد تظل الموجودات المالية التي شطبت خاضعة لأنشطة الإنفاذ من أجل الالتزام بالإجراءات التي تتبعها المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

(٢) الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقييم المجموعة ما إذا كان هناك مؤشر على أن الموجود قد انخفضت قيمته. في حالة وجود المؤشر أو عندما يكون مطلوبا إجراء اختبار لسنوي لانخفاض قيمة موجود تقدر المجموعة مبلغ الموجود القابل للاسترداد. المبلغ القابل للاسترداد للموجود هو القيمة العادلة للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصا تكاليف البيع وقيمته قيد الاستخدام. يحدد المبلغ القابل للاسترداد للموجود الفردي ما لم يكن الموجود منتجا لتدفقات نقدية داخلية مستقلة على نحو كبير عن تلك الناتجة من موجودات أو مجموعة موجودات.

عندما تزيد القيمة الدفترية للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد عن مبلغه القابل للاسترداد يعتبر الموجود على أنه قد انخفضت قيمته ويتم تخفيضه لمبلغه القابل للاسترداد.

المخزون

يتم تسجيل المخزون 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 متاح للبيع – تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

الأعمال قيد التنفيذ – تكلفة المواد والعمالة المباشرة والمصروفات المباشرة

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

النقد وما يعادل النقد

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

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 الناجم عن المعاملة بصورة منفصلة في حقوق الملكية.

الإيجارات

الإيجارات – المجموعة كمستأجر: السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩

عند بدء العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان عقدا ما هو عقد إيجار، أو ينطوي على عقد إيجار. لتقييم ما إذا كان عقدا أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان عقد الإيجار ينص على نقل حق السيطرة على استخدام موجود محدد لفترة من الوقت بمقابل محدد. لتقييم ما إذا كان العقد يحمل الحق في التحكم في استخدام الموجود المحدد، تُقيّم المجموعة:

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) ↗

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٢) الموجودات غير المالية (تابع)

الإيجارات (تابع)

الإيجارات – المجموعة كمستأجر: السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

• ما إذا كان العقد ينطوي على استخدام موجود محدد – قد يتم تحديد ذلك صراحة أو ضمناً، ويجب أن يكون مميزاً مادياً أو يمثل بشكل كبير قدرة الموجود المميز مادياً. إذا كان لدى المورد حق جوهري بديل، فلا يتم تحديد الموجود؛

• ما إذا كان للمجموعة الحق في الحصول على جميع الفوائد الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الموجود خلال فترة الاستخدام؛ و

• ما إذا كان للمجموعة الحق في توجيه استخدام الموجود. تتمتع المجموعة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق اتخاذ القرار الأكثر صلة بتغيير كيفية استخدام الموجود ولأي غرض. في حالات نادرة حيث يكون القرار بشأن كيفية وسبب الغرض من استخدام الأصل محددًا، يكون للمجموعة الحق في توجيه استخدام الموجود إذا كان للمجموعة الحق في تشغيل الموجود؛ أو قامت المجموعة بتصميم الموجود بطريقة تحدد مسبقًا كيف ولأي غرض سيتم استخدامه.

يتم تطبيق السياسة المذكورة أعلاه على العقود السارية كما في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عندما يتم إثبات أن المجموعة مستأجر، يتم إثبات موجودات حق الاستخدام (انظر السياسة المحاسبية بموجودات حق الاستخدام) ومطلوب الإيجار في تاريخ بدء الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر بسهولة، سعر الاقتراض المتزايد للمجموعة. بشكل عام ، تستخدم المجموعة سعر الاقتراض المتزايد كسعر خصم.

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

• مدفوعات ثابتة، بما في ذلك مدفوعات ثابتة في جوهرها؛

• مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو سعر، تقاس في البداية باستخدام المؤشر أو السعر كما في تاريخ البدء؛

• المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ و

• سعر الممارسة وفقًا لخيار الشراء الذي من المؤكد أن المجموعة متأكدة من ممارسته، ومدفوعات الإيجار في فترة تجديد اختيارية إذا كانت المجموعة على يقين معقول من ممارسة خيار التمديد، وعقوبات الإنهاء المبكر للعقد ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من عدم الإنهاء المبكر.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إعادة قياس التزام الإيجار عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو سعر، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقييم ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام إلى صفر.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة

اختلفت المجموعة عدم الاعتراف بالموجودات الخاصة بحق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

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 العادة 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 مباشرة أو غير مباشرة؛ و

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

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

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

٤- إيرادات التشغيل

تحصل المجموعة على إيراداتها من العقود مع العملاء لنقل البضائع والخدمات على فترات زمنية محددة من مصادر الإيرادات الرئيسية التالية. ينسجم هذا مع معلومات الإيرادات التي أفصح عنها لكل قطاع صادر عنه التقرير في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ «القطاعات التشغيلية» (أنظر إيضاح ٣٥).

٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		تصنيف الإيرادات
		ملاحظة كابيتال (١)
٤٦٧,٢٧١	٤١٦,٩٣١	ملاحظة للأعمال البحرية واللوجستية
٨٢٥,٣٦٠	٨١٦,٥٩٢	ملاحظة لخدمات دعم المنصات البحرية
٦٦٦,٤٢٢	٧٥٢,٤٧٩	ملاحظة للتجارة
١٦٢,١٧٣	١٢٦,٩٦٧	ملاحظة للغاز والبترولوكيماويات
٢٩٨,٥٨٣	٢٨٨,٣٨٢	
٢,٤١٩,٨٠٩	٢,٤٠١,٣٥١	

(١) تتكون إيرادات ملاحظة كابيتال مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		إيرادات إيجار
		إيرادات توزيعات أرباح
١٤٤,١٤٣	١٤٦,٦١٧	إيرادات من الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ
١٧٣,٧٠٣	١٤٩,٦٩٨	صافي ربح (خسارة) القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٥,٦٥٦	١١٤,٧٢٣	ربح من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٦٦٠	(١,٧٧١)	
٣٥,١٠٩	٧,٦٦٤	
٤٦٧,٢٧١	٤١٦,٩٣١	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- إيرادات التشغيل (تابع)

التزامات الأداء وسياسات الاعتراف بالإيراد

يقاس الإيراد استناداً إلى المقابل المحدد في العقد المبرم مع العميل. تعترف المجموعة بالإيراد عندما تقوم بتحويل السيطرة على البضاعة أو الخدمة إلى العميل.

٥- مصروفات التشغيل الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٤,٢٦٠	٥٣,٠١٩	أتعاب مهنية
٦٦,٦٢٢	٣٠,٨٩٠	مطالبات وتأمين
٢٢,٢١٣	٢٦,٦٦٦	اتصالات وخدمات
١٨,١٤٣	١٤,٩١٩	التسجيل والشهادات والإجراءات الرسمية
٨,٣٢٠	٦١٤	مخصص المخزون بطيء الحركة (إيضاح ١٥)
٦,٨٥٢	٥,٠٤٦	سفر وضيافة
٦,٣٠٩	٥,١١٨	أمن وسلامة
٤,٠٠٥	٣,٥٩٥	مصروفات وتوريدات مكتبية
٣,٦٩٠	٤,٠١٧	تسويق ورعاية وهدايا
٢٨,٢٥١	٣٢,٦٢٣	مصروفات متنوعة
١٥٨,٦٦٥	١٧٦,٥٠٧	

٦- العائد الأساسي والمخفف للسهم

العائد الأساسي 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.

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥١٦,٣٤٠	٥٤٦,٧٥٢	ربح السنة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ألف ريال قطري)
١,١٣٦,١٦٥	١,١٣٦,١٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم) (١)
٠,٤٥	٠,٤٨	العائد الأساسي للسهم (ريال قطري)

العائد المخفف للسهم

يتم احتساب العائد المخفف للسهم عن طريق قسمة ربح السنة العائد للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة بعد التعديل لتأثيرات الأسهم العادية المخففة المحتملة. نظراً لأن الشركة لم يكن لديها أي أسهم عادية مخففة محتملة خلال السنة الحالية والسنة المقارنة، فإن العائد المخفف للسهم هو نفسه العائد الأساسي للسهم لكلا السنتين.

(١) يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم) (إيضاح ٢٠)
(٩٠,٨٧)	(٩٠,٨٧)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بأسهم خزينة (ألف سهم) (إيضاح ٢١)
١,١٣٦,١٦٥	١,١٣٦,١٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (ألف سهم)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) 

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- استثمار عقاري (تابع)

إيضاحات:

(١) تقع جميع الاستثمارات العقارية داخل دولة قطر.

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بأرضي التملك الحر ٢,١٦٤,٢٧٠,٠٠٠ ريال قطري (٢,١٩٤,٩١٠,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٨). تم تقييم الاستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل معتمد لديه مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وهو صاحب خبرة في موقع وفتة العقارات الاستثمارية التي جرى تقييمها.

(٣) خلال السنة، حققت المجموعة إيرادات إيجارات بلغت ١٣٨,٣٤١,٧٣٢ ريال قطري (١٣٨,٤٩٩,٤٩٨ ريال قطري في ٢٠١٨). تم إدراج مصروفات تشغيل مباشرة تتعلق بالاستثمارات العقارية (تتضمن الإهلاك) بقيمة ٥٠,٢١٣,٣٢٤ ريال قطري (٤٧,٥٨٣,٨٥٨ ريال قطري في ٢٠١٨) ضمن مصروفات التشغيل.

(٤) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغت تكلفة الاستثمارات العقارية تحت الإنشاء التي يتم بناءها على أرض مؤجرة ٣٧,٢٧٣,٥٧٢ ريال قطري (٦٠٣,٢٢١,٤٠٠ ريال قطري في ٢٠١٨).

٩- الموجودات غير الملموسة

عقود مع عملاء ألف ريال قطري	برامج كمبيوتر ألف ريال قطري	الشهرة ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	التكلفة:
١٨٤,٠٠٠	٢١,٠١٧	٧,٢٩٢	٢١٢,٣٠٩	في ١ يناير ٢٠١٨
-	٢٥٨	-	٢٥٨	إضافات
-	١,٣٠٨	-	١,٣٠٨	تحويلات
١٨٤,٠٠٠	٢٢,٥٨٣	٧,٢٩٢	٢١٣,٨٧٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ / ١ يناير ٢٠١٩
-	١٤	-	١٤	إضافات
-	-	-	-	تحويلات
١٨٤,٠٠٠	٢٢,٥٩٧	٧,٢٩٢	٢١٣,٨٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإطفاء:				
٢٣,٤٨٦	٢٠,٥٠٨	-	٤٣,٩٩٤	في ١ يناير ٢٠١٨
٩,٣٩٤	٩٨٤	-	١٠,٣٧٨	الإطفاء للسنة
٣٢,٨٨٠	٢١,٤٩٢	-	٥٤,٣٧٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ / ١ يناير ٢٠١٩
٩,٣٩٥	٧٧٣	-	١٠,١٦٨	الإطفاء للسنة
٤٢,٢٧٥	٢٢,٢٦٥	-	٦٤,٥٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية:				
١٥١,١٢٠	١,٠٩١	٧,٢٩٢	١٥٩,٥٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٤١,٧٢٥	٣٣٢	٧,٢٩٢	١٤٩,٣٤٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) 

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠- موجودات حق استخدام

تتعلق موجودات حق الاستخدام بالأرض والسفن والمستودعات والمكاتب المستأجرة والتي تنتهي صلاحيتها في غضون سنة إلى ١٥ سنة من تاريخ التقرير.

٢٠١٩ ألف ريال قطري	التكلفة:
-	في ١ يناير كما ورد سابقاً
٨٣,٢٧٩	تعديلات عند التطبيق الاولي للمعيار الدولي رقم ١٦ (إيضاح ٢(هـ))
٨٣,٢٧٩	الرصيد المعدل كما في ١ يناير
١١٥,٩٤٣	إضافات
(١,٠٥٤)	تعديلات الإيجار
١٩٨,١٦٨	في ٣١ ديسمبر
الإهلاك المتراكم	
-	في ١ يناير كما ورد سابقاً
٨,٦١٨	تعديلات عند التطبيق الاولي للمعيار الدولي رقم ١٦ (إيضاح ٢(هـ))
٨,٦١٨	الرصيد المعدل كما في ١ يناير
٣٤,٧٢٠	الإهلاك
٤٣,٣٣٨	في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية	
١٥٤,٨٣٠	في ٣١ ديسمبر

١١- استثمارات في ترتيبات مشتركة

استثمارات في مشاريع مشتركة

تمتلك المجموعة الاستثمارات في المشاريع المشتركة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة ملكية المجموعة الفعلية	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م (أ)	قطر	٥١%	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م (ب)	قطر	٥٠%	٢٠١٩	٢٠١٨
كيو تيرمنالز ذ.م.م (ج)	قطر	٤٩%	٢٠١٩	٢٠١٨

(أ) شركة قطر لإدارة السفن ذ.م.م

قطر لإدارة السفن ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم إنشاؤها مع ميتسوي أو اس كيه لاينز ليمتد، اليابان (إم أو إل)، ونيبون يوسين كابوشيك كايشا، اليابان (أن واي كيه)، وكاواساكي كيبس كايشا ليمتد اليابان (كيه-لين)، وميتسوي أند كومباني، اليابان. أسست شركة قطر لإدارة السفن في ١٦ أكتوبر ٢٠٠٣ بهدف تشغيل وإدارة سفن الغاز الطبيعي المسال بصورة مشتركة. هذا المشروع المشترك حالياً في طور التصفية. لا تملك المجموعة سيطرة على هذا المشروع المشترك.

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

الخليج لنقل الغاز 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) 

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

II – استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

(ج) 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»)، و٤٩% 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.

استناداً إلى اتفاقية الامتياز المؤرخة في ١ أكتوبر ٢٠١٧ قبلت كيو تيرمنالز ذ.م.م بإسناد حقوق الامتياز. تكمل اتفاقية الامتياز أحكام اتفاقية المساهمين الموقعة من جانب 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.

حصة من ملخص بيان المركز المالي

٢٠١٩ (ألف ريال قطري)		٢٠١٨ (ألف ريال قطري)	
كيوترمنلز	أخرى	الإجمالي	مشاريع مشتركة
٤٥٠,٥٣١	٧٦,١٨٣	٥٢٦,٧١٤	٣٤٣,٣٨٧
٦٨,٦٢٧	٤٧٤,٤٢٣	٥٤٣,٠٥٠	٤٩٦,٥٦١
(٥٦,٤٧٨)	(٢٠,٢١٨)	(٧٦,٦٩٦)	(٦٠,٠٨٥)
(١٠٠,٨٤٤)	(٢١٨,٤٧٢)	(٣١٩,٣١٦)	(٢٤٦,٠٦١)
٣٦١,٨٣٦	٣١١,٩١٦	٦٧٣,٧٥٢	٥٣٣,٨٠٢
٤١٦,١٠٨	-	٤١٦,١٠٨	٤١٦,١٠٨
٧٧٧,٩٤٤	٣١١,٩١٦	١,٠٨٩,٨٦٠	٩٤٩,٩١٠

حصة من ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للمشاريع المشتركة:

٢٠١٩ (ألف ريال قطري)		٢٠١٨ (ألف ريال قطري)	
كيوترمنلز	أخرى	الإجمالي	مشاريع مشتركة
٣٧١,٨٨٦	١٠٠,٥٢٠	٤٧٢,٤٠٦	٤٧٨,٩٠٨
(٣٨,٥٣٧)	-	(٣٨,٥٣٧)	(٤٩,١١٣)
(٦٠,٠٧٦)	(٢٦,٢٤٢)	(٨٦,٣١٨)	(١٩٤,٨٢٩)
(٢٠,٧٩٤)	(٢٤,٩٨٣)	(٤٥,٧٧٧)	(٤١,٠٤٩)
(٦٢,٦٨٣)	(١,٨٦٩)	(٦٤,٥٥٢)	(١٨,٧٤٢)
١٨٩,٧٩٦	٤٧,٤٢٦	٢٣٧,٢٢٢	١٧٥,١٧٥
١١,٦٢٠	(١٠,٨٩٢)	٧٢٨	(١٠,٣٨٩)
٢٠١,٤١٦	٣٦,٥٣٤	٢٣٧,٩٥٠	١٦٤,٧٨٦

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

٢٠١٩		٢٠١٨	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٩٤٩,٩١٠	٨٨٣,١٢٤	١٦٤,٧٨٦	٩٨,٠٠٠
(٩٨,٠٠٠)	(٩٨,٠٠٠)	(٩٨,٠٠٠)	(٩٨,٠٠٠)
١,٠٨٩,٨٦٠	٧٨٥,١٢٤	٧٨,٠٠٠	٩٤٩,٩١٠

في يناير

حصة في نتائج المشاريع المشتركة (باستبعاد النتائج من العمليات المشتركة) توزيعات أرباح مستلمة

في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) 

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

II – استثمارات في ترتيبات مشتركة (تابع)

استثمارات في عمليات مشتركة

كارقيل إنترناشيونال إس آيه (سيسا)

أبرمت المجموعة اتفاقية مع كارقيل إنترناشيونال إس آيه (سيسا) خلال سنة ٢٠١٢ حيث وافق الطرفان على التعاون الثنائي على استئجار سفن والبحث عن الشحنات للسفن التي بإمكانها حمل شحنات من المنتجات السائلة النظيفة ومشاركة أرباح وخسائر هذا التعاون مناصفة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أعيد تسليم جميع السفن المتصلة بالعمليات المشتركة واتفق الطرفان على إيقاف الشراكة.

خلال سنة ٢٠١٦ أبرمت المجموعة اتفاقية مشتركة أخرى مع كارقيل إنترناشيونال إس آيه (سيسا) بحيث يدخل الطرفان في استئجار زمني لناقلة نفط خام عملاقة والحصول على الشحنات للسفن التي بإمكانها حمل شحنات من المنتجات الخام السائلة ومشاركة أرباح وخسائر من هذا التعاون مناصفة. تم إنهاء هذا الترتيب المشترك في مارس ٢٠١٧ وقد أعيد تسليم ناقلة النفط الخام العملاقة.

بلغت حصة المجموعة في سنة ٢٠١٩ من نتائج العمليات المشتركة ربح بمبلغ ٧٤٧,٠٠٠ ريال قطري (١٦٧,٠٠٠ ريال قطري في سنة ٢٠١٨).

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

٢٠١٩ ألف ريال قطري		٢٠١٨ ألف ريال قطري	
٧٤٧	١٦٧	١٦٤,٧٨٦	١٦٤,٩٥٣

حصة في نتائج عمليات مشتركة

حصة في نتائج مشاريع مشتركة

حصة في نتائج ترتيبات مشتركة

II – استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

بلد التأسيس	نسبة التملك %		حصة الربح %	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
قطر	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٤٠,٠	٪٤٠,٠
العراق	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪٥١,٠
قطر	٪٥١,٠	٪٥١,٠	٪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 كارجوتيك قطر ذ.م.م (١)، (٩) و (١٠)

الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة (٢)، (٩) و (١٠)

هاباغ لويد قطر ذ.م.م (سابقاً: شركة وكالة الملاحة العربية المتحدة ذ.م.م (٣)، (٩) 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 (٦) و (١٠)

شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦) و (١٠)

شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦) و (١٠)

شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٧) و (١٠)

شركة مان ديزل تيربو الملاحة القطرية ذ.م.م (٨) و (٩) و (١٠)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٤- قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي المسال

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

اسم شركة الغاز الطبيعي	الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي
• شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المحدودة رقم ١	• المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
• شركة كمارتينا للنقل البحري أي أن سي - ليبيريا	• ميتسوى او اس كى لاينز
• شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال - ليبيريا	• ميتسوى او اس كى لاينز
• شركة الهند لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢- مالطا	• المؤسسة الهندية للنقل البحري المحدودة
• شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ١- ليبيريا	• إن واي كى
• شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٢- ليبيريا	• كى لاين
• شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة رقم ٣- ليبيريا	• ميتسوى او اس كى لاينز

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

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٥٦,٠١٢	١٢٧,٤٩٣
(٦,٥١٢)	-
١٤٩,٥٠٠	١٢٧,٤٩٣
٧٥	١,٧٥٤
١٤٩,٥٧٥	١٢٩,٢٤٧

١٥- المخزون

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦٣,٩٧٨	٤٠,٥٣١
٤٥,٠٢٥	١٧,٩٨٢
٢٧,٧٣١	٣٠,٣٩٣
١٣٦,٧٣٤	٨٨,٩٠٦
(١٥,١٨١)	(٧,٨١٨)
١٢١,٥٥٣	٨١,٠٨٨

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

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧,٣٩١	١٥,١٨١
٨,٣٢٠	٦٤
(٥٣٠)	(٧,٩٧٧)
١٥,١٨١	٧,٨١٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٦- ذمم تجارية و أخرى مدينة

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٤٧,٥٣٢	٤١٦,١١٠
(٦٨,١٣٦)	(٧٤,٢٢٩)
٣٧٩,٣٩٦	٣٤١,٨٨١
١٨,٤٩١	١١,٥٦٤
١٢٢,٢٦٢	١٤٠,٩٦٤
٣٧,٤٢٢	٣٥,٥٩٧
٣١,٨٨٣	٤٢,٥٤٩
٢٠,٢٤١	٣٧,٣٠٨
٣٣,٧٥٧	٢٣,٨٥٥
١٠,٢٨٣	-
١٠٦,٦٣٥	١٠٧,٣٨٦
٧٦٠,٣٧٠	٧٤١,١٠٤

(١) كانت الحركة في مخصص انخفاض الذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٩,٤٢٦	٦٨,١٣٦
٣٧,٥٠٣	-
٧٦,٩٢٩	٦٨,١٣٦
٦,٦٠١	٦,٩٩٥
(١٥,٣٩٤)	(٩٠٢)
٦٨,١٣٦	٧٤,٢٢٩

(٢) تتضمن سلف موظفين القروض التي تم الحصول عليها مقابل مكافأة نهاية الخدمة.

١٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٣٨,٨٤٦	٥٥,٨٥٠

١٨- استثمارات في ودائع لأجل

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦١٦,٣٩٣	٢٣٩,٥٩٧
(٣٨,٨٤٩)	(٧١,٣٧٦)
٥٧٧,٥٤٤	١٦٨,٢٢١

إيضاحات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٩- النقد وما يعادل النقد

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

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
أرصدة لدى البنوك	١٠٢,٦٢٢	٨٤,٩٠٧
نقد بالصندوق	٣,٧٦٣	٣,٦٣٨
أرصدة لدى البنوك – ودائع ثابتة (١) (إيضاح ١٨)	٧١,٣٧٦	٣٨,٨٤٩
النقد وما يعادل النقد	١٧٧,٧٦١	١٢٧,٣٩٤

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

٢٠- رأس المال

الأسهام المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

أسهم بقيمة اسمية اريال قطري للسهم

١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢
------------------	------------------

(١) عقب صدور تعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية للشركة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ في ١٨ مارس ٢٠١٩ تجزئة السهم الواحد إلى ١٠ أسهم، أي ١٠ أسهم جديدة بقيمة إسمية ا ريال قطري للسهم الواحد مقابل سهماً واحداً قديماً بقيمة إسمية ١٠ريال قطري. نتج عن ذلك زيادة في عدد الأسهم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل للشركة من ١١٤,٥٢٥,٢٠٠ سهمًا إلى ١,١٤٥,٢٥٢,٠٠٠ سهمًا. تم إدراج الأسهم الجديدة للشركة في بورصة قطر بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١٩. ونتيجة لهذه المعاملة، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي.

(٢) تتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية.

٢١- أسهم خزينة

خلال سنة ٢٠١٣، قامت إحدى الشركات التابعة بشراء ٩٠٨,٧٢٥ سهم بمبلغ ٧٣,٥١٦,٠٠٠ ريال قطري في الشركة الأم. بعد تاريخ التقرير، تم تحويل هذه الأسهم إلى الشركة الام بتاريخ ٢٤ يناير٢٠١٩. تم الاعتراف بأسهم الخزينة هذه بالتكلفة وخفضت من حقوق الملكية.

٢٢- 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. قررت الشركة إيقاف هذا التحويل السنوي حيث أصبح الاحتياطي معادلا لنسبة ٥٠٪ من رأس المال المصدر.

يتضمن الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري و٣,٤٩٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار الأسهم المصدرة خلال ٢٠٠٤ و٢٠٠٨ و٢٠١٠ على التوالي.

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

٢٣- 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 تقررره الجمعية العامة للمساهمين.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤- الأدوات المالية المشتقة

أنشطة التحوط

تحوط التدفقات النقدية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان لدى المجموعة تحوط للتدفق النقدي للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة كالتالي:

حالول للخدمات البحرية ذ.م.م:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان لدى حالول للخدمات البحرية ذ.م.م اتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ٩١,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٣٣٥,٠٧٠,٠٠٠ ريال قطري) حيث تستلم بموجيها أسعار فائدة متغيرة بقيمة لبيور دولار أمريكي لثلاث اشهر وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١,٩٨٥٪ على القيمة الاسمية. في عام ٢٠١٨، قامت الشركة بإعادة هيكلة القرض لديها مع المقرض من لبيور لـ ٣ شهور إلى لبيور لشهر واحد ودخلت في اتفاقية تحوط أخرى لتغطية فروق المخاطر. (دفع ٣ أشهر بيور وتلقي ا شهر بيور + ٧ نقاط الأساس). كلا الترتيبين مع نفس الطرف وقد تم الاتفاق على أن يتم السداد على أساس الصافي. يستخدم عقد التبادل للتحوط من تقلبات سعر الفائدة على القروض. يشترك عقد القرض وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. تم تقييم تحوط التدفق النقدي على أنه عالي الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

اعترفت شركة حالول للخدمات البحرية ذ.م.م بقيمة عادلة سالبة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ١٤,٢٦٩,٩٣١ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مبلغ ١٦,٠٦٨,١٣٥ ريال قطري: ربح القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) تحت بند الذمم التجارية والأخرى الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع بالجزء الفعال في حقوق التحوط تحت حقوق الملكية. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغت القيمة الدفترية لمبادلات سعر الفائدة ٣,٩٨٦,٦٧٧ ريال قطري.

ملاحاة رأس لفان جي أم بي أتش وشركاه كي جي («كي جي ا») وملاحاة قطر جي أم بي أتش وشركاه كي جي (كي جي ٢):

كنتيجة لتجميع أعمال كي جي ا وكي جي ٢، فإن اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة التي دخلتها الشركتان تم تحويلها إلى المجموعة. كانت كلا من كي جي ا وكي جي ٢ قد أبرمتا اتفاقية تبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية بلغت ١٠٥,٥٥٥,١٣٨ دولار أمريكي البالغ (تعادل ٣٩٢,٩٩٠,٢٨٠ ريال قطري) على التوالي والتي من خلالها تستلم فائدة متغيرة لبيور 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 ا وكي جي ٢، بخسارة قيمة عادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ٣,١٤٨,٧٧٩ دولار أمريكي البالغ (٣,٤٩٣,٠٤٣ ريال قطري) و٣,٢١١,٨٢٤ دولار أمريكي البالغ (١١,٧٢٣,١٥٨ ريال قطري) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الذمم التجارية والأخرى الدائنة مع قيد المبلغ المقابل في احتياطي التحوط. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغت القيم الدفترية لعقود تبادل أسعار الفائدة لكلاً من شركة (كي جي ا) وشركة (كي جي ٢) سالب ٣,٦٦٤,٩٩٠ دولار أمريكي البالغ (٣,٣٧٧,٢١٤ ريال قطري) ومبلغ سالب ٣,٧٣٨,٣٧١ دولار أمريكي البالغ (١٣,٦٤٥,٠٥٤ ريال قطري).

٢٥- توزيعات أرباح

توزيعات أرباح مقترحة

قام مجلس الإدارة باقتراح توزيعات أرباح نقدية تبلغ ٦٣٠ ٪ بقيمة ٠,٣ ريال قطري للسهم بإجمالي ٣٤١ مليون ريال قطري لسنة ٢٠١٩، وهي تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية.

توزيعات الأرباح المعلنة لسنة

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
توزيعات أرباح نهائية (١)	٣٤٠,٨٤٩	٣٤٠,٨٤٩

(١) خلال السنة، وبعد موافقة الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بدفع أرباح نقدية تبلغ ٣٠٪ بقيمة ٠,٣ ريال قطري للسهم وإجمالي ٣٤١ مليون ريال قطري فيما يتعلق بسنة ٢٠١٨. (بقيمة ٠,٣٥ ريال قطري للسهم وإجمالي ٣٩٨ مليون ريال قطري فيما يتعلق بسنة ٢٠١٧).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦- قروض وسلف

الشركات التابعة:	إيضاحات	سعر الفائدة %	الاستحقاق	٢٠١٩ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري
قرض ١	(١)	ليبور + ١,٧٥	يناير ٢٠٢١	٦٨,٨٣٨	١٣١,٤٤٨
قرض ٢	(٢)	ليبور + ١,٦٥	أغسطس ٢٠١٩	-	١٦,٥٦٧
قرض ٣	(٣)	ليبور + ١,٧٥	سبتمبر ٢٠٢١	٢١٣,٦٠٣	٢٥١,٢٦٧
قرض ٤	(٤)	ليبور + ١,٤	ديسمبر ٢٠٢٤	٣٣٥,٠٧٠	٣٧٤,٤٩٠
قرض ٥	(٥)	ليبور + ١,٤	مارس ٢٠٢٥	٢٥٤,٣٣٦	٢٨٣,٠٥١
قرض ٦	(٦)	ليبور + ١,٧٥	يونيو ٢٠٢٢	٢٤٣,٨٢٠	٢٧٨,٨٦٠
قرض ٧	(٧)	ليبور + ١,٧	ديسمبر ٢٠٢٣	٧٧٨,٢٦٨	٨٣٥,١١
قرض ٨	(٨)	ليبور + ٢,٢	أكتوبر ٢٠٢٣	٢١٥,٧٥٥	٢٥٥,٥٠٠

ناقص: تكاليف تمويل مؤجلة

٢,٤٢٦,٢٨٤ (٢,٩٥٠) ٢,١٠٧,٢٦٤

تظهر القروض والسلف في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:	
جزء متداول	٢٧٠,١١٢
جزء غير متداول	١,٨٣٧,١٥٢
	٢,١٠٧,٢٦٤

إيضاحات:

(١) يمثل هذا القرض تسهيلاً إسلامياً تمويلياً بالدولار الأمريكي تم الحصول عليه بغرض إعادة تمويل قروض تم الحصول عليها للاحويات. التسهيل مضمون مقابل تلك السفن ويسدد على ٣٢ قسط بشكل ربع سنوي بمبلغ ٢,٤٥,١٦١ دولار أمريكي البالغ (٧,٨٢٩,٨٣٨ ريال قطري) ودفعة نهائية بمبلغ ٨,٣٦١,٤٨٥ دولار أمريكي البالغ (٣٠,٥١٩,٤٢٠ ريال قطري). خلال سنة ٢٠١٩، دفعت المجموعة مقدماً مبلغ ٣١,٢٩٠,٠٠٠ ريال قطري وأفرجت عن أكثر من سفينتين.

(٢) يمثل هذا القرض تسهيل بمبلغ ٦,٠٤ مليون دولار أمريكي تم الحصول عليه بغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة، تمت تسويته بالكامل خلال الفترة.

(٣) خلال سنة ٢٠١٣، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٤٤٨,٩٥٠,٠٠٠ ريال قطري) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يسدد هذا القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٢,٥٧ مليون دولار أمريكي ودفعة واحدة أخيرة بمبلغ ١٥٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.

(٤) يمثل هذا القرض تسهيل بمبلغ ١٣٥ مليون دولار أمريكي البالغ (٤٩٢,٧٥٠,٠٠٠ ريال قطري) وتم سحب التسهيل بالكامل خلال مارس ٢٠١٧. يسدد القرض على ٣٥ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢,٧ مليون دولار أمريكي ودفعة بالمبلغ المتبقي للقسط النهائي. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام مبلغ التسهيل بالكامل. كما أن التسهيل مؤمن مقابل رهن ٣ سفن. تم التحوط على القرض ضد التعرض لأسعار الفائدة.

(٥) يمثل هذا القرض تسهيل مرابحة بمبلغ ١٣٥ مليون دولار أمريكي البالغ (٤٩٢,٧٥٠,٠٠٠ ريال قطري) تم الحصول عليه لتمويل بناء السفن والذي انخفض لاحقاً ليصبح ١٠١ مليون دولار أمريكي بناءً على طلب المجموعة. يسدد القرض على ٣٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١,٩٦٦,٨٠٦ دولار أمريكي ودفعة نهائية عن استحقاق التسهيل. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام التسهيل بمبلغ ١٠١ مليون دولار أمريكي.

(٦) تم الحصول على القرض لتمويل بناء ١٩ سفينة، ويستحق للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي تبدأ في سبتمبر ٢٠١٥ ودفعة قسط أخير بقيمة ٤٠,٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (يعادل ١٤٧ مليون ريال قطري) في نهاية فترة القرض.

(٧) تم الاعتراف بهذه القروض كنتيجة لدمج الأعمال الذي حدث خلال سنة 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.

(٨) في عام ٢٠١٨ حصلت الشركة التابعة على تسهيل قرض بمبلغ ٧٠ مليون دولار أمريكي تحتسب عليه الفائدة بنسبة ٢,٢% + ليبور لشهر واحد. سيتم القيام بالسداد في ١٨ قسط ربع سنوي تبدأ من أبريل ٢٠١٩ ودفعة واحدة في نهاية فترة القرض.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٧- دفعة مقدمة من أحد العملاء

خلال سنة ٢٠١١، استلمت المجموعة مبلغ ١٨٧,٤٩٧,٠٠٠ ريال قطري كدفعة مقدمة 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 المرطبة المعتمدة. يتم استقطاع مبلغ بمعدل ١٠ من كل فاتورة مرطبة معتمدة تكون مستحقة حتى يتم سداد المبلغ المدفوع مقدماً بالكامل. بناءً على الأعمال المنجزة حتى تاريخ التقرير بلغ الرصيد الدائن طويل الأجل ١٠٧,٠٠٤,٠٠٠ ريال قطري (١٤,٩١٨,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٨).

٢٨- مطلوبات إيجار

كانت الحركة في مطلوبات الإيجار كما يلي:

٢٠١٩ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري
-	-
٧٩,٢٧٠	٧٩,٢٧٠
١١٥,٩٤٤	١١٥,٩٤٤
(١,٠٥٥)	(١,٠٥٥)
(٣١,٥٣١)	(٣١,٥٣١)
١٦٢,٦٢٨	١٦٢,٦٢٨

يتم عرض الحركة مطلوبات الإيجار في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٢٠١٩ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري
١٠٨,٩٢٨	١٠٨,٩٢٨
٥٣,٧٠٠	٥٣,٧٠٠
١٦٢,٦٢٨	١٦٢,٦٢٨

بلغ إجمالي تكلفة التمويل لعام ٢٠١٩ الناشئة عن مطلوبات الإيجار مبلغ ٥,٤ مليون ريال قطري.

٢٩- مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٩ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري
١٢١,٢٧٥	١٠٢,٤٩٨
٢٤,١٥٦	٣٠,٤٥٣
(١٥,٥٣٢)	(٢٢,٩٢٤)
(٨٧٧)	٢٢,٤١٦
(٧,٩٣٨)	(١١,١٦٨)
١٢١,٠٨٤	١٢١,٢٧٥
خطط منافع نهاية الخدمة (١)	١٢٠,٦١٢
١,٢٢٩	٦٦٣
١٢١,٠٨٤	١٢١,٢٧٥

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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	سنغافورة ألف ريال قطري	الإمارات العربية المتحدة ألف ريال قطري	ألمانيا ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
إيرادات التشغيل	١,٩٣٥,٦٩٨	٤٥,٦٤٣	٢٤١,٥٤٤	١٧٨,٤٦٦	٢,٤٠١,٣٥١
ربح السنة	٥٣٠,٠٢٩	١,٦٦١	(٢١,٤٢٠)	٣٥,٦٨١	٥٤٥,٩٥١

	قطر ألف ريال قطري	سنغافورة ألف ريال قطري	الإمارات العربية المتحدة ألف ريال قطري	ألمانيا ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
إيرادات التشغيل	١,٨٢٣,٥٤٨	٢٨,٥١٨	٣٨٦,٢٤٥	١٨١,٤٩٨	٢,٤١٩,٨٠٩
ربح السنة	٥٠٩,٧٩١	(٦,٨٦٨)	(٣٣,٢٥٠)	٤٢,١٣٣	٥١١,٨٠٦

٣٦- إدارة المخاطر المالية ورأس المال

(أ) إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

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

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار أسهم الملكية على ربح أو حقوق 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 تقلب 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 ٢٤. وفقاً لعقود تبادل أسعار الفائدة، ستقوم المجموعة بدفع سعر الفائدة الثابت المتفق عليها وستسلم أسعار فائدة متغيرة.

إيضاح ٢ (٠): تعويضات الإيرادات بين القطاعات المحدد التوحيد

ربح السنة	٧٨3١٢١٢٤	٦٨٣٥٤٦٨	٠٨٥٢٣	(٤٨٧٦٤)	٥١٨٦٥١٨	٤٧١١٥	٤٧١١٥
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١٤١)	(١١٥١)	(١١٥١)	-	-
توزيعات تتعلق بالأسطول والخدمات التنظيفية	-	٥٠3٠١	(٣١٠١٢)	(١٦١٤)	(١٦١٤)	-	-
مصرفات تتعلق بتسويق الأكرى	(١١٥١٠)	(٤٧3٧٤)	(٤٧٨٠٠٤)	(٣٧٠١)	(٧٨٧3١)	(٨٥٠٦٥١)	(١٠٤٧٥١)
مخصص الحفاض قيمة خدمية تجارية وأكرى مدينة	(٤٥3٠٢)	(33٨٠٢)	(٢٠٢٠٢)	3٠٥	-	(١٠٤٤)	(١٠٤٤)
أهلاك وأطفاة	(٤٥٢٠٢)	(٧٧٧١٤)	(١٥١٥3١)	(٦٨٦)	(٤3٧٠٢)	(٤١٤٢٣١٢)	(٤١٤٢٣١٢)
مصرفات إيجار	(٥3٣٢3)	(3٤٥٢3)	(٧٥٠٢3)	(٢٠١٢)	(١٤٨٧)	(٥٠٠٥١)	(3٥٠٥١)
إمدادات ومصروفات تشغيل	(٦٤٣١١)	(٢٠٢٥١)	(٧٦٦٦٧)	(٥٤٥١٤)	(3٦٠٢3٢)	(٦٥٠3٥١١)	(١٠٤٧3٦٦)
رواتب وأجور ومكافآت أكرى	(٦٦٥٠٧)	(٧٦٧٢٢٢)	(3٧٠٢٢٢)	(١٨٧٠٥١)	(١٨٧٠٥١)	(٠٠٠٤٥١)	(٠٠٠٤٥١)
إيرادات التشغيل	٥٨٧١١٥	3٣3٠٦٦	١١٦٦٦٦	١3٥٧٦٦	١3٥٧٦٦	٤3٥٧٦٦	٤٣٥٧٦٦
توزيعات تتعلق بمجموعة ملاحظة	(١3٤١)	(٧٧٦٦٦)	(٤١				

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٦- إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة (تابع)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٥٥١	٣١,٤٨٩	موجودات مالية
٢٣,٤٤٦	٩,٦٦٩	قروض ممنوحة لشركات الغاز الطبيعي المسال
(٢,٤٢٦,٢٨٤)	(٢,١٠٩,٧٠٠)	مطلوبات مالية
(٢,٣٩٦,٢٨٧)	(٢,٠٦٨,٥٤٢)	

أدوات بأسعار فائدة متغيرة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٩,٥٧٥	١٢٩,٢٤٧	قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي المسال (إيضاح ١٤)
٣٧٩,٣٩٦	٣٤١,٨٨١	ذمم تجارية مدينة (إيضاح ١٦)
١٨,٤٩١	١١,٥٦٤	أوراق قبض (إيضاح ١٦)
١٢٢,٢٦٢	١٤٠,٩٦٤	إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
٣٧,٤٢٢	٣٥,٥٩٧	سلف الموظفين (إيضاح ١٦)
٣٣,٧٥٧	٢٣,٨٥٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٤)
١٠٦,٦٣٥	١٠٧,٣٨٦	ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١٦)
٢٥,٧٦٥	٢٤,٢٣٩	موجودات أخرى
٦٦,٣٩٣	٢٣٩,٥٩٧	ودائع لأجل لدى بنوك (إيضاح ١٨)
٨٤,٩٠٧	١٠٢,٦٢٢	أرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٩)
١,٥٧٤,٦٠٣	١,١٥٦,٩٥٢	

أدوات بأسعار فائدة ثابتة

٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٢٦,٣٩٣	٢٣٩,٥٩٧	موجودات مالية
١٢٦,٥٥٤	١١٧,٨٢٤	قروض ممنوحة لشركات الغاز الطبيعي المسال
٧٤٢,٤٤٧	٣٥٧,٤٢١	

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.

٢٠١٩	التغيرات في نقاط الأساس	التأثير على ربح السنة
أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة	٢٥+	(٥,١٧١)
أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة	٢٥+	(٥,٩٩٠)

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 والدرهم الإماراتي مثبت بالدولار الأمريكي، لذلك لا تمثل الأرصدة بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي مخاطر عملات هامة للمجموعة.

مخاطر أسعار أسهم الملكية

تتعرض استثمارات المجموعة المدرجة وغير المدرجة بالبورصة لمخاطر أسعار الأسهم الناشئة من عدم اليقين 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 الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر / 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 ٣ مليون ريال قطري (٧ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٨) على بيان الدخل الموحد بالنسبة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالنسبة للأصول المالية الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر / المتاحة للبيع سيكون لأي نقص بنسبة ٥% في مؤشر بورصة قطر تأثير يقارب ١٩٠ مليون ريال قطري (١٩٠ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٨) على بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد.

تمتلك المجموعة أيضاً استثمارات غير مدرجة يتم تقدير القيمة العادلة لها باستخدام تقنيات تقييم ملائمة، سوف ينعكس تأثير التغيرات في أسعار الأسهم في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٦- إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان

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

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

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٩,٥٧٥	١٢٩,٢٤٧	قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي المسال (إيضاح ١٤)
٣٧٩,٣٩٦	٣٤١,٨٨١	ذمم تجارية مدينة (إيضاح ١٦)
١٨,٤٩١	١١,٥٦٤	أوراق قبض (إيضاح ١٦)
١٢٢,٢٦٢	١٤٠,٩٦٤	إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
٣٧,٤٢٢	٣٥,٥٩٧	سلف الموظفين (إيضاح ١٦)
٣٣,٧٥٧	٢٣,٨٥٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٤)
١٠٦,٦٣٥	١٠٧,٣٨٦	ذمم مدينة أخرى (إيضاح ١٦)
٢٥,٧٦٥	٢٤,٢٣٩	موجودات أخرى
٦٦,٣٩٣	٢٣٩,٥٩٧	ودائع لأجل لدى بنوك (إيضاح ١٨)
٨٤,٩٠٧	١٠٢,٦٢٢	أرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٩)
١,٥٧٤,٦٠٣	١,١٥٦,٩٥٢	

الذمم التجارية المدينة لا تحتسب عليها فوائد وهي عموماً لها فترات سداد تتراوح ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ انخفضت قيمة ذمم تجارية مدينة بقيمة اسمية تبلغ ٧٤ مليون ريال قطري (٦٨ مليون ريال قطري في ٢٠١٨).

كما في ٣١ ديسمبر بلغت أعمار الذمم التجارية المدينة (بالصافي من مخصصات خسائر الانخفاض في القيمة) كما يلي:

٢٠١٩	تجاوزت موعد استحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها				الإجمالي
	٣٠-٩٠ يوماً	٩١-١٨٠ يوماً	١٨١-٣٦٥ يوماً	أكثر من ٣٦٥ يوماً	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٤١,٨٨١	٢١٨,٢٩٣	٥٠,٧١١	١٢,٧٥٢	١٥,٧٤٨	٤٤,٣٧٧
٣٧٩,٣٩٦	٢٣٠,٦٨٢	٥٧,٦٣٧	١٧,٦٢٥	١٢,٩١٧	٦,٥٣٥

يتوقع أن يتم الاسترداد الكامل للذمم التجارية المدينة بالكامل على أساس التجربة السابقة. ليس من ممارسات المجموعة الحصول على ضمان إضافي للذمم المدينة وبالتالي فإن غالبيتها الساحقة بدون ضمان.

متوسط فترة الائتمان على مبيعات البضائع هي ٣٠ يوماً. لا يتم احتساب فائدة على الذمم التجارية القائمة. على الدوام تقيس المجموعة مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم التجارية المدينة يتم تقديرها باستخدام مصفوفة مخصص بالرجوع إلى خبرة التعثر السابقة لدى المدين وتحليل المركز الحالي للمدين معدلاً بعوامل محددة خاصة بالمدنيين والظروف الاقتصادية العامة في مجال العمل الذي يعمل فيه المدينون وتقييمه لكل من التوجه الحالي والمتوقع في الظروف في تاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) ❏

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٦- إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

ليس هناك تغيير في تقنيات التقييم أو الافتراضات الهامة التي تمت خلال فترة التقرير الحالية.

تشطب المجموعة الذمم التجارية المدينة عندما تشير المعلومات إلى أن المدين يتعرض لصعوبة مالية قاسية وليس هناك أفق واقعي للاسترداد، أي عندما يتم وضع المدين قيد التصفية أو في حالة دخوله في إجراءات إفلاس أو عندما تزيد مدة تجاوز الذمم التجارية المدينة عن سنتين أيهم يحدث أولاً. لا يخضع أي من الذمم المدينة التي شُطبَت لأنشطة فرض.

يورد الجدول التالي ملخص المخاطر للذمم التجارية المدينة استناداً إلى مصفوفة المخصصات بالمجموعة. حيث أن الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية لا تظهر اختلافاً كبير عن أنماط الخسارة بالنسبة لقطاعات العميل الأخرى فقد استند مخصص الخسارة على مركز تجاوز موعد الاستحقاق لذا فهو لا يعطي المزيد من التمييز بين قاعدة مختلف عملاء المجموعة.

ذمم تجارية مدينة - أيام تجاوز موعد الاستحقاق

الإجمالي ألف ريال قطري	أكثر من ٣٦٥ يوماً ألف ريال قطري	٢١١-٣٦٥ يوماً ألف ريال قطري	١٢١-٢١٠ يوماً ألف ريال قطري	٣١-١٢٠ يوماً ألف ريال قطري	٣٠٠-٣٠ يوماً ألف ريال قطري
٧٤,٢٢٩	٥٩,٢٨٩	٣,٣٥١	٢,٨٥٧	٣,٢٥٦	٥,٤٧٦
٪١٨	٪٥٧	٪١٨	٪١٨	٪٦	٪٢

نسبة الخسارة
الائتمانية
المتوقعة
إجمالي
الخسائر الائتمانية
المتوقعة

مخاطر السيولة

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

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

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

تحت الطلب أقل من سنة ١-٥ سنوات أكثر من ٥ سنوات الإجمالي
ألف ريال قطري ألف ريال قطري ألف ريال قطري ألف ريال قطري ألف ريال قطري

٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ذمم تجارية دائنة	-	١٢٥,٧٢٨	-	١٢٥,٧٢٨	-
وأوراق دفع	-	-	-	-	-
مساهمة لصندوق	-	-	-	-	-
دعم الأنشطة	-	-	-	-	-
الاجتماعية والرياضية	-	١٣,٦٦٩	-	١٣,٦٦٩	-
مصروفات	-	-	-	-	-
مستحقة الدفع	-	٢٠٨,٥٢٣	-	٢٠٨,٥٢٣	-
مطلوبات إيجار	-	٥٨,٥٨١	١١١,٦٣٩	١٧٥,٢٥٦	-
قروض وسلف	-	٣٤٩,٥٦٠	٢,٠٠٩,٤٢٢	٢,٣٥٨,٩٨٢	-
مبالغ مستحقة	-	-	-	-	-
لأطراف ذات علاقة	-	١٩,٤٧٤	-	١٩,٤٧٤	-
مبالغ مستحقة	-	-	-	-	-
أخرى	-	١٢٩,٩٠٣	-	١٢٩,٩٠٣	-
عقود تبادل	-	-	-	-	-
أسعار الفائدة	-	٣١,٠٠٩	-	٣١,٠٠٩	-
الإجمالي	-	٩٣٦,٤٤٧	٢,١٢١,٠٦١	٣,٠٦٢,٥٤٤	-

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع) ❏

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٦- إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
ذمم تجارية دائنة	-	١٢١,٢٩١	-	١٢١,٢٩١	-
وأوراق دفع	-	-	-	-	-
مساهمة لصندوق	-	-	-	-	-
دعم الأنشطة	-	-	-	-	-
الاجتماعية والرياضية	-	١٢,٩٠٩	-	١٢,٩٠٩	-
مصروفات	-	-	-	-	-
مستحقة الدفع	-	١٧٤,٤١٧	-	١٧٤,٤١٧	-
قروض وسلف	-	٣٢٦,٠٠٧	١,٥١١,٣٩٦	١,٦٦٣,٠٧٦	٣,٠٠٠,٤٧٩
مبالغ مستحقة	-	-	-	-	-
لأطراف ذات علاقة	-	٩,٨٧٩	-	٩,٨٧٩	-
مبالغ مستحقة	-	-	-	-	-
أخرى	-	١٣٤,٧٧٨	-	١٣٤,٧٧٨	-
عقود تبادل	-	-	-	-	-
أسعار الفائدة	-	٣,٨٠٦	-	٣,٨٠٦	-
الإجمالي	-	٧٨٣,٠٨٧	١,٥١١,٣٩٦	١,٦٦٣,٠٧٦	٣,٤٥٧,٥٥٩

(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 للعوائد المحملة على القروض والسلف.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغييرات 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 السنين المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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:

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٤٢٣,٣٣٤	٢,١٠٧,٢٦٤	٢,٤٢٣,٣٣٤	٢,١٠٧,٢٦٤
(١٢٧,٣٩٤)	(١٧٧,٧٦١)	(١٢٧,٣٩٤)	(١٧٧,٧٦١)
(٥٧٧,٥٤٤)	(١٦٨,٢٢١)	(٥٧٧,٥٤٤)	(١٦٨,٢٢١)
١,٧١٨,٣٩٦	١,٧٦١,٢٨٢	١,٧١٨,٣٩٦	١,٧٦١,٢٨٢
١٤,٥٨٢,٠٨٨	١٤,٥٤٣,١٢٧	١٤,٥٨٢,٠٨٨	١٤,٥٤٣,١٢٧
٪١١,٨	٪١٢,١	٪١١,٨	٪١٢,١

(١) يشتمل الدين على القروض والسلف حسب التعريف الوارد في الإيضاح ٢.٦.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٧- القيم العادية 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 بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة وموجودات مالية أخرى وذمم مدينة. وتشتمل المطلوبات المالية على سحب على المكشوف من البنوك وقروض وسلف تحمل فوائده وذمم دائنة. وتتكون مشتقات الأدوات المالية من عقود تبادل أسعار الفائدة.

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

	القيمة الدفترية		القيمة العادية	
	٢٠١٩ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري	٢٠١٩ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري
الموجودات المالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة				
موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة	٥٥,٨٥٠	١٣٨,٨٤٦	٥٥,٨٥٠	١٣٨,٨٤٦

الموجودات (المطلوبات) المالية بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر

	القيمة الدفترية		القيمة العادية	
	٢٠١٩ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري	٢٠١٩ ألف ريال قطري	٢٠١٨ ألف ريال قطري
موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر	٤,٠٩٩,١٨٧	٤,١٠٠,٦٨٤	٤,٠٩٩,١٨٧	٤,١٠٠,٦٨٤
تبادل أسعار الفائدة (تحوط التدفق النقدي)	(٣١,٠٠٩)	(٣,٨٠٦)	(٣١,٠٠٩)	(٣,٨٠٦)
	٤,٠٦٨,١٧٨	٤,٠٩٦,٨٧٨	٤,٠٦٨,١٧٨	٤,٠٩٦,٨٧٨

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

تدرج القيمة العادية 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 العادية:

- 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 العادية للاستثمارات المالية بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر وللموجودات المالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة.
- القيمة العادية للاستثمارات المالية بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تقييمها باستخدام تقنيات مناسبة للتقييم.
- يتم تقييم القروض المقدمة لشركات الغاز الطبيعي 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 العادية المحتسبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- 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 العادية

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادية 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 العادية المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣** : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادية المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٧- القيم العادية للأدوات المالية (تابع)

تدرج القيمة العادية (تابع)

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

٢٠١٩ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري
موجودات مقيمة بالقيمة العادية			
موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة	٥٥,٨٥٠	-	-
بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر:			
أسهم متداولة	٣,٧٩١,٣٧٤	-	-
أسهم غير متداولة	-	-	٢٨٩,٦٠٧
استثمارات في سندات شركات	-	-	١٨,٢٠٦
مطلوبات مقيمة بالقيمة العادية			
عقود تبادل أسعار الفائدة	-	٣١,٠٠٩	-
٢٠١٨ ألف ريال قطري	المستوى ١ ألف ريال قطري	المستوى ٢ ألف ريال قطري	المستوى ٣ ألف ريال قطري
موجودات مقيمة بالقيمة العادية			
موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة	١٣٨,٨٤٦	-	-
بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر:			
أسهم متداولة	٣,٧٩١,٦٥٠	-	-
أسهم غير متداولة	-	-	٢٩٠,٤٣٢
استثمارات في سندات شركات	-	-	١٨,٦٠٢
مطلوبات مقيمة بالقيمة العادية			
عقود تبادل أسعار الفائدة	-	٣,٨٠٦	-

٣٨- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

الأحكام

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

حصص في كيانات أخرى

يتعين وضع حكم عند تقييم درجة السيطرة التي تم الحصول عليها في معاملة للاستحواذ على حصة في كيان آخر، بالاعتماد على الحقائق والظروف القائمة في كل حالة، قد تحصل المجموعة على سيطرة أو سيطرة مشتركة أو نفوذ كبير أو نفوذ على كيان أو ترتيب. ينطوي هذا التقييم على العديد من العوامل، بما في ذلك حقوق تصويت المساهمين، والتمثيل في مجلس الإدارة وحقوق إصدار القرارات، ووجود أي ترتيبات تعاقدية، ومؤشرات السيطرة الراهنة. ذلك التصنيف له أثر كبير على البيانات المالية الموحدة نظراً للمعاملات المحاسبية المختلفة إلى حد كبير للشركات التابعة والشركات الزميلة والترتيبات المشتركة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٨ – الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام (تابع)

الإيجارات التشغيلية – المجموعة كمؤجر

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

تقييم نموذج الأعمال

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج مدفوعات المبلغ الأصلي واختبار نموذج الأعمال (راجع السياسة المحاسبية «الأدوات المالية» في الإيضاح ٣). تحدد المجموعة نموذج الأعمال على مستوى يعكس كيفية إدارة مجموعات من الموجودات المالية معًا لتحقيق هدف أعمال معين. يتضمن هذا التقييم حكمًا يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم أداء الموجودات وقياس أدائها، والمخاطر التي تؤثر على أداء الموجودات وكيفية إدارتها وكيفية تعويض مديري الموجودات. تراقب المجموعة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة التي يتم استبعادها قبل استحقاقها لفهم سبب استبعادها وعمًا إذا كانت الأسباب تتفق مع هدف الأعمال الذي من أجله تم الاحتفاظ بالموجودات. المراقبة هي جزء من تقييم المجموعة المستمر لما إذا كان نموذج الأعمال الذي يتم من أجله الاحتفاظ بالموجودات المالية المتبقية لا يزال مناسبًا، وإذا كان غير مناسب، يتم تقييم سواء كان هناك تغيير في نموذج الأعمال ومن ثم تغيير محتمل في تصنيف تلك الموجودات. لم تكن هناك حاجة إلى مثل هذه التغييرات خلال السنة.

التقديرات والافتراضات

فيما يلي شرح للافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المستقبلية في تاريخ بيان المركز المالي والتي تشتمل 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 التغييرات تنعكس في الافتراضات عندما تحدث.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عندما تزيد القيمة الدفترية للموجود أو لوحدته المنتجة للنفد 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 المتوقع 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 المقدره. تمارس الإدارة حكماً هاماً لتحديد الأعمار الإنتاجية والقيم الباقية لهذه الموجودات، ويتضمن ذلك استخدامها المتوقع والبلى والتقاعد الفعلي والتقاعد 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٨ – الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات (تابع)

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتطلب نموذج انخفاض القيمة الجديد معلومات مستقبلية، والتي تقوم على افتراضات للتغيرات المستقبلية للعوامل الاقتصادية المختلفة وكيفية تأثير هذه العوامل على بعضها البعض. كما يتطلب من الإدارة وضع احتمال التعثر لفئات مختلفة من الذمم المدينة. يشكل احتمال التعثر محضاً رئيسياً في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ويستتبع وضع قدر كبير من الأحكام. فهو تقدير لاحتمال التعثر على مدى فترة زمنية معينة، ويتضمن حسابه بيانات تاريخية وافتراضات وتوقعات للظروف المستقبلية. في السنة الماضية، لم يتم إجراء مراجعة لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة إلا للذمم المدينة التي كان هناك مؤشرا على انخفاض قيمتها لدى الإدارة. وهذا ينطوي أيضا على وضع أحكام هامة. تقرر بالرجوع إلى الخبرة السابقة لتعثر الأطراف المقابلة وتحليل الوضع المالي لهم، ولكن نموذج «الخسارة المتكبدة» تجاهل تماما الوضع الحالي والمتوقع مستقبلا. ونتيجة لذلك، فمن المتوقع يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية في وقت مبكر في ظل نموذج انخفاض القيمة الجديد.

مطلوبات الإيجار

تقوم الإدارة بتقييم ما إذا كانت العقود التي أبرمتها المجموعة لاستئجار موجودات متنوعة تحتوي على عقد إيجار. إن تحديد عقد الإيجار، بما في ذلك ما إذا كانت المجموعة قد تعاقدت على جميع الفوائد الاقتصادية للأصل محل العقد، قد يتطلب حكماً كبيراً. قد يمثل أيضاً إبرام عقد الإيجار تحديات عندما يكون العقد لمدة غير محددة أو يخضع لتجديد تلقائي أو توجد خيارات تجديد غير واضحة إذا كان سيتم ممارستها في تاريخ الخيار. يؤثر تمديد مدة عقد الإيجار بشكل كبير على قيمة مطلوب الإيجار والموجود ذي الصلة بحق الاستخدام، والتوصل إلى نتيجة يتطلب في بعض الأحيان أحكاماً هامة. علاوة على ذلك، بمجرد تحديد مدة عقد الإيجار، تحتاج الإدارة إلى تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المستحقة الدفع على مدى مدة عقد الإيجار وخصمها باستخدام معدل الافتراض الإضافي الذي يتعين على المستأجر دفعه للاقتراض على مدة مماثلة وبضمان مماثل للأموال اللازمة للحصول على موجود ذي قيمة مماثلة لموجود حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. وهذا يتطلب أيضاً حكماً هاماً ويؤثر في كل من مطلوبات عقود الإيجار التمويلي والقيمة العادلة للأصل محل العقد.

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

تحدد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بتقييمات تجرى من جانب مئمنين عقاريين مهنيين خارجيين يستخدمون تقنيات تقييم معترف بها ومبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ «قياس التقييم العادل». تستدعي هذه التقييمات إجراء تقديرات وافتراضات هامة حول المستقبل وقد ينتج عنها فروق كبيرة في التقديرات.

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 المدخلات لهذه النماذج من الأسواق التي يمكن ملاحظتها إن كان ذلك ممكنا وفي حالة عدم جدوى ذلك يتطلب الأمر درجة من الأحكام لإثبات القيم العادلة. تتضمن الأحكام وضع اعتبارات لمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. قد تؤثر التغييرات في هذه العوامل على القيمة العادلة الصادر عنها التقرير 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 المشتقة وبعاد قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة والاعتراف بها في الحذل 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 التسعير في سوق مسقط للأوراق المالية نشطة ويتم تقديرها استقرائياً حتى نهاية العقود باستخدام أفصى حد ممكن من المعلومات الخارجية المتاحة حول التسعير.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٨- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

التقدير والافتراضات (تابع)

مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

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 وعدمه الصلاحية على أساس أسعار البيع المتوقعة.

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

الإجراءات القانونية

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

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مدى قدرة الشركة 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 قدرة الشركة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. 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 ضرورياً، لتتفق مع طريقة العرض للسنة الحالية. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف على الربح أو إجمالي الموجودات أو حقوق الملكية الصادر عنها التقرير سابقاً.

٤٠- الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة على تاريخ التقرير لها تأثير على فهم هذه البيانات المالية الموحدة.