

التقرير السنوي





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



صاحب السمو
الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
الأمير الوالد



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

المحتويات



٤	نبذة عن ملاحة
٦	تاريختنا وانجازاتنا
٨	مجلس الإدارة
١٠	تقرير مجلس الإدارة
١٢	مناقشة وتحليل مجلس الإدارة
١٣	البحرية واللوجستية
١٤	غاز ويتروكيم
١٥	الخدمات البحرية
١٦	كابيتال
١٧	التجارة
١٨	تقرير حوكمة الشركة
٤٩	البيانات المالية الموحدة
٥٠	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥٤	بيان الدخل الموحد
٥٤	بيان الدخل الشامل الموحد
٥٥	بيان المركز المالي الموحد
٥٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٥٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٥٨	إيضاحات حول البيانات المالية

نبذة عن ملاحة



تعتبر ملاحة 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 الإمداد.

وتتمتع ملاحة بتاريخ عريق منذ نشأتها في عام ١٩٥٧ كوكالة شحن، حيث قامت ببناء قاعدة إقليمية في مجال الخدمات البحرية واللوجستية من خلال إمتلاك أسطول متتنوع من السفن والمعدات الحديثة، إضافةً إلى طاقم عمل متovan وشركاء عالميين.

الرؤية



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

المهمة



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



تاریخنا وانجازاتنا

١٩٧٨

١٩٧٤

١٩٥٧

تأسيس فرع للشركة
في دبي بموجب
مرسوم ملكي

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

تأسيس شركة قطر للملاحة
والنقليات كأول وكالة شحن
في قطر



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



تأسيس مكتب للشركة
في سنغافورة

إطلاق أول خدمة نقل
حاويات مباشر بين دولة
قطر والهند



إطلاق QTerminals
لبدء التشغيل
في ميناء حمد

٢٠١١

٢٠١٥

٢٠١٦



مجلس الإدارة



سعادة الشيخ خالد بن
خليفة آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة



سعادة الشيخ علي بن جاسم
بن محمد آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة



علي أحمد الكواري
عضو مجلس الإدارة



عادل علي بن علي
عضو مجلس الإدارة



**الشيخ جاسم بن حمد
بن جاسم آل ثاني**
عضو مجلس الإدارة



علي حسين السادة
عضو مجلس الإدارة



سليمان حيدر سليمان
عضو مجلس الإدارة



سعد محمد الرميحي
عضو مجلس الإدارة



سلمان عبدالله عبدالغفي
عضو مجلس الإدارة



الدكتور مازن جاسم
عضو مجلس الإدارة



حمد محمد المانع
عضو مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة



وضعت الشركة استراتيجية تمتد لسنوات عدّة وتركز على تحقيق النمو، كما استمرت في الاستثمار في أسواق وخدمات جديدة واسعةً نصب أعينها النمو على المدى المتوسط والمدى الطويل.

يسريني أن أقدم لكم موجزاً عاماً عن التقرير السنوي لملاحة.

كان العام ٢٠١٦ عاماً مليئاً بالتحديات لكثير من الصناعات والقطاعات التي تعمل فيها ملاحة بسبب الانخفاض وعدم استقرار أسعار النفط. ولعل أبرز هذه التحديات هو التراجع الحاصل في صناعة النقل البحري، والإنهماض في الإنفاق من قبل شركات النفط والغاز خاصةً في مجال الإستكشاف والإنتاج، وقد انعكست تأثيرات هذه التحديات على كافة أعمالنا سواء كان ذلك بشكل مباشر أو غير مباشر.

وعلى الرغم من ظروف السوق الصعبة، يسعدني القول أن ملاحة قد حققت أرباحاً صافية جيدة بلغت ٧١١ مليون ريال قطري، وقد حققنا ربح تشغيلي بنسبة ٥٥٥ مليون ريال قطري في عام ٢٠١٦ في حين أن العديد من نظائرنا في مختلف القطاعات عانوا كثيرةً لتحقيق الربحية.

لقد وضعت الشركة أيضاً استراتيجية تمتد لسنوات عدة وتركز على تحقيق النمو، كما استمرت في الاستثمار في أسواق وخدمات جديدة وأضعة نصب أعينها النمو على المدى المتوسط والمدى الطويل. وضمن هذا المعنى اطلقت عملياتنا في سنغافورة بهدف خدمة السوق في جنوب شرق آسيا، وقمنا باستثمارات مهمة في مستودعات حديثة في دولة قطر ونتوقع أن تؤتي هذه الخطوات ثمارها في السنوات القادمة. ولعل الأهم من ذلك هو تعاوننا مع الشركة القطرية لإدارة الموانئ (مواني قطر) لتشكيل كيان جديد هو QTerminals لإدارة المرحلة الأولى من ميناء حمد الجديد في قطر. ونحن فخورون بأن نتاج لنا هذه الفرصة لإدارة مثل هذا الجزء المهم من البنية التحتية في قطر.

علي بن جاسم بن محمد آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

بالإضافة إلى الاستثمار في أسواق وقدرات جديدة، بذلت ملاحة جهداً كبيراً لتطوير الأداء وفقاً لأحكام نظام حوكمة الشركات وذلك في إطار السعي للنمو المستدام. وقام مجلس الإدارة بدور عملٍ في تقييم استراتيجية الشركة، والموافقة على خطط نموها، وتنفيذ خطة لخفض التكاليف. كما كفت الشركة من جهودها لضمان امتثالها لمتطلبات التدقير والأنظمة المتتبعة في هذا المجال لتحقيق المزيد من الشفافية والرقابة في إطار تنفيذها لخططها المتوسطة والأجل وطويلة الأجل.

بالرغم من توقعاتنا أن تستمر ظروف السوق الصعبة على المدى المتوسط، إلا أن ملاحة ما تزال قوية، سواء من الناحية المالية والناحية التشغيلية. سوف تتضمن خطتنا التي تمتد عدة أعوام، والتي حددتها فريق إدارة ملاحة ووافق عليها مجلس الإدارة، استمرارنا في الاستثمار من أجل المستقبل وتوسيع أنشطتنا الأساسية وغير الأساسية وتعزيز قدرتنا على خدمة عملائنا بطريقة أكثر فعالية وكفاءة.

في الوقت الذي تستعد فيه ملاحة للاحتفال بالذكرى السنوية الـ٦٠ لتأسيسها هذا العام، أود أن أعرب عن خالص امتناني لمساهمينا وعملائنا فرداً فرداً لدعمهم المستمر للشركة حيث أصبحت ملاحة أقوى وأكثر قيمةًاليوم بسبب هذا الدعم. وأود أيضاً أنأشكر إدارة وموظفي ملاحة لثابرتهم وجهودهم على مر السنين.

وختاماً نيبابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع موظفي ملاحة، أود أن أعرب عن خالص تقديرني وشكرني لصاحب السمو أمير البلاد المفدى الشيخ تميم بن حمد آل ثاني وإلى صاحب السمو الأمير الوالد الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني، حفظهما الله، ولحكومة الرشيدة لما يقدموه من دعم وتوجيه كان ولا يزال لهما الأثر الكبير في نجاح ونمو الشركة.



مناقشة وتحليل مجلس الإدارة



موجز أداء ملاحة في ٢٠١٦

بالرغم من التحديات الإقتصادية وتلك الخاصة بقطاعات عملياتنا التي واجهناها في العام ٢٠١٦، فقد تمكنا من تحقيق أرباح بقيمة ٧١١ مليون ريال قطري في حين أن العديد من نظرائنا تکدوا خسائرًا كبيرة. وقد انخفضت نسبة أرباحنا قبل خصم تكاليف التمويل والضرائب والاستهلاكات والإطفاءات بمقدار ١٩٪ إلى ١,٢٢ مليار ريال قطري مقارنةً بـ ١,٥١ مليار ريال قطري في العام ٢٠١٥.

وقد شهدنا ضغوطاً ملحوظة على أسعار الشحن في كافة القطاعات البحرية التي نعمل فيها بما فيها شحن الحاويات والنفط والغاز. بالإضافة إلى ذلك، فإن سوق الخدمات البحرية (الاوفشور) يعني اليوم من أحد أسوأ أوضاعه نتيجة إنخفاض الإنفاق على الإستكشاف والإنتاج ووفرة معرض السفن في الأسواق العالمية. وفي وسط هذه التحديات، ركزنا على رفع نسبة تشغيل الأسطول وعلى تقليل النفقات التشغيلية.

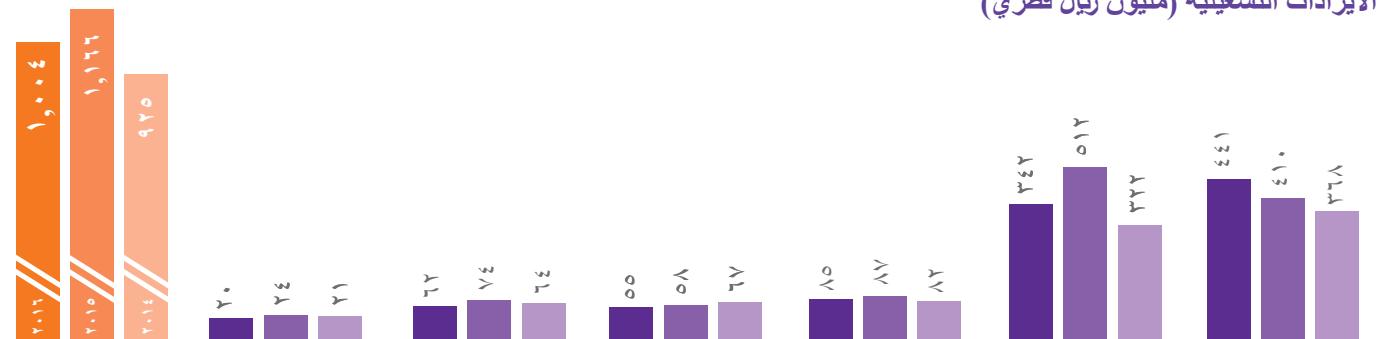
وبعيداً عن لغة الأرقام، فقد دخلنا أسوقاً جديدة وعززنا من خدماتنا في قطاعات عدة وأضفنا أصولاً جديدة إلى محفظتنا كجزء من خطتنا التي تمتد لأعوام عدة.



عبدالرحمن عيسى المناعي
الرئيس والمدير التنفيذي

البحرية واللوجستية

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



المجموع

الوكالات البحرية

- تقوم الوحدة بخدمة تموين السفن التي ترسو في المرافى القطرية
- تسطير الوحدة على أكثر من ٥٥٪ من السوق

شحن البضائع السائية

- تملك وتشغل الوحدة ناقلة بضائع سائية واحدة
- كما تشمل عملياتها استئجار السفن معظمها لشحن البضائع السائية

الترسانة البحرية

- تملك الترسانة البحرية وتدير رافعتي سفن للأرصفة العامة في منطقة مسيعيد
- تقدم خدمات اصلاح السفن والتصنيع على الأرض
- تقوم بخدمة الصيانة لسفن "ملاحة" بالإضافة إلى سفن تابعة لشركة أخرى

الخدمات اللوجستية

- توفر وحدة الخدمات اللوجستية خدمات الشحن الجوي والبحري والارضي، وخدمات النقل للمشاريع والمقاولات، والتخزين والتوزيع.
- سقق وحدة في ٢٠١٧ بتقديم ٣ مستودعات ضخمة يجري تطويرها الان في قطر
- تقديم الوحدة خدمة التخزين وخدمات لوجستية أخرى في مستودعاتها في جبل علي

خدمات الموانئ

- تشغل ميناء حمد من خلال كيان مملوكه QTerminal
- تدبر الوحدة محطة الحاويات رقم ٧ في ميناء مسيعيد ورصيف البضائع العمومية

شحن الحاويات

- ٦ سفناً مملوكة بالكامل تعمل على خطوط قطر - الإمارات وقطر - الهند
- تسيطر الوحدة على ٩٠٪ من سوق مناولة الحاويات و٢٠٪ من مجموع الواردات
- تسطير الوحدة على ٩٥٪ من عمليات نقل البترولكيماويات من مسيعيد

الأسطول

الوحدة	السنة	العدد	القدرة الاستيعابية
شحن الحاويات	٢٠٠٣	٢	٥١٥ حاوية بحجم قدم
شحن الحاويات	٢٠٠٩	٣	١٠١٥ حاوية بحجم قدم
شحن البضائع السائية	٢٠١٠	١	١٠١٥ حاوية بحجم قدم
٥٧٠٠ طن من الوزن الساكن	٢٠٠٩	١	

الأداء خلال عام ٢٠١٦

حقق قطاع ملاحة البحرية واللوجستية صافي أرباح بمقدار ١٤٤ مليون ريال قطري مقارنة مع ٢٦٤ مليون ريال قطري بالعام الماضي، حيث تراجعت العائدات من وحدة خدمات الموانئ التابعة للمجموعة والتي تأثرت بانخفاض عوائد خدمات التخزين وشحن البضائع العامة والسائية، كما تأثر القطاع بانخفاض عائدات وحدة شحن الحاويات نتيجة إخفاض أسعار الشحن. وعلى الرغم من ذلك تمكّن هذا القطاع من زيادة الحصة السوقية وزيادة كميات الشحن خلال العام ٢٠١٦.

أنشطة أخرى

- تأثرت أنشطة الوكالة البحرية وتموين السفن سلباً بانخفاض عدد السفن القادمة إلى دولة قطر خاصّة تلك العاملة في مجال الخدمات البحرية
- حصلت وحدة الوكالات البحرية على رخصة لممارسة انشطتها في ميناء راس لفان إبتداءً من العام ٢٠١٧
- تحسنرت ربحية الترسانة البحرية التابعة لملاحة بنسبة ٢٥٪ نتيجة الزيادة في نسبة الأنشطة الغير بحرية

الخدمات اللوجستية

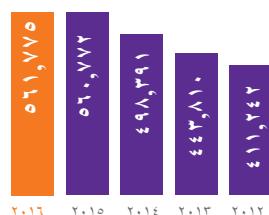
- تحسن بنسبة ٧٠٪ في ربحية وكالة الشحن إلى أن هذا التحسن تأثر سلباً بانخفاض في عقود النقل البري والخدمات اللوجستية
- أصبحت الوحدة الوكيل المصري لشركة DSV العالمية في دولة قطر مما أعطاها قدرة الوصول إلى شبكة الشركة العالمية
- فازت الوحدة بعقود مع شركة راس غاز وشركة قطر لكيماويات "كيوكيم"
- قامت الوحدة بإعادة هيكلة داخلية تحضيراً للنمو

خدمات الموانئ

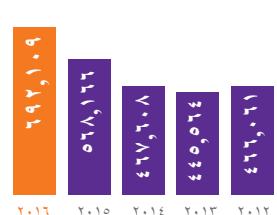
- تأثرت إيرادات وارباح الوحدة بانخفاض عوائد خدمات التخزين وشحن البضائع العامة والسائية مع بقاء كميات الحاويات التي تم شحنها على حالها في العام ٢٠١٦ كما تأثرت الإيرادات بانخفاض في شحن الآليات والمركبات والمواشي والمواد المرتبطة بالمشاريع مقارنة بالعام ٢٠١٥
- وتفتحت الوحدة اتفاقاً مع الشركة القطرية لإدارة الموانئ (موانئ قطر) لإنشاء شركة QTerminal لإدارة المرحلة الأولى من ميناء حمد لمدة ١٥ عاماً
- فازت الوحدة بتجديد العقد لمدة ثلاث سنوات لإدارة محطة الحاويات رقم ٧ في ميناء مسيعيد

شحن الحاويات

- زيادة بنسبة ٢٠٪ في كميات الشحن أدت إلى زيادة الحصة السوقية على خط قطر - الإمارات من ٦٥٪ إلى ٩٠٪ مع نهاية العام ٢٠١٦
- انخفاض في كلفة الشحن حيث تم زيادة سعة الأسطول على مدار العام
- إلى أن انخفاض أسعار الشحن أثر على الإيرادات والربحية العامة
- فازت الوحدة بعد تصدير مع شركة "المنيرم قطر" مدته ١٤ شهر وبدا نهاية العام ٢٠١٦



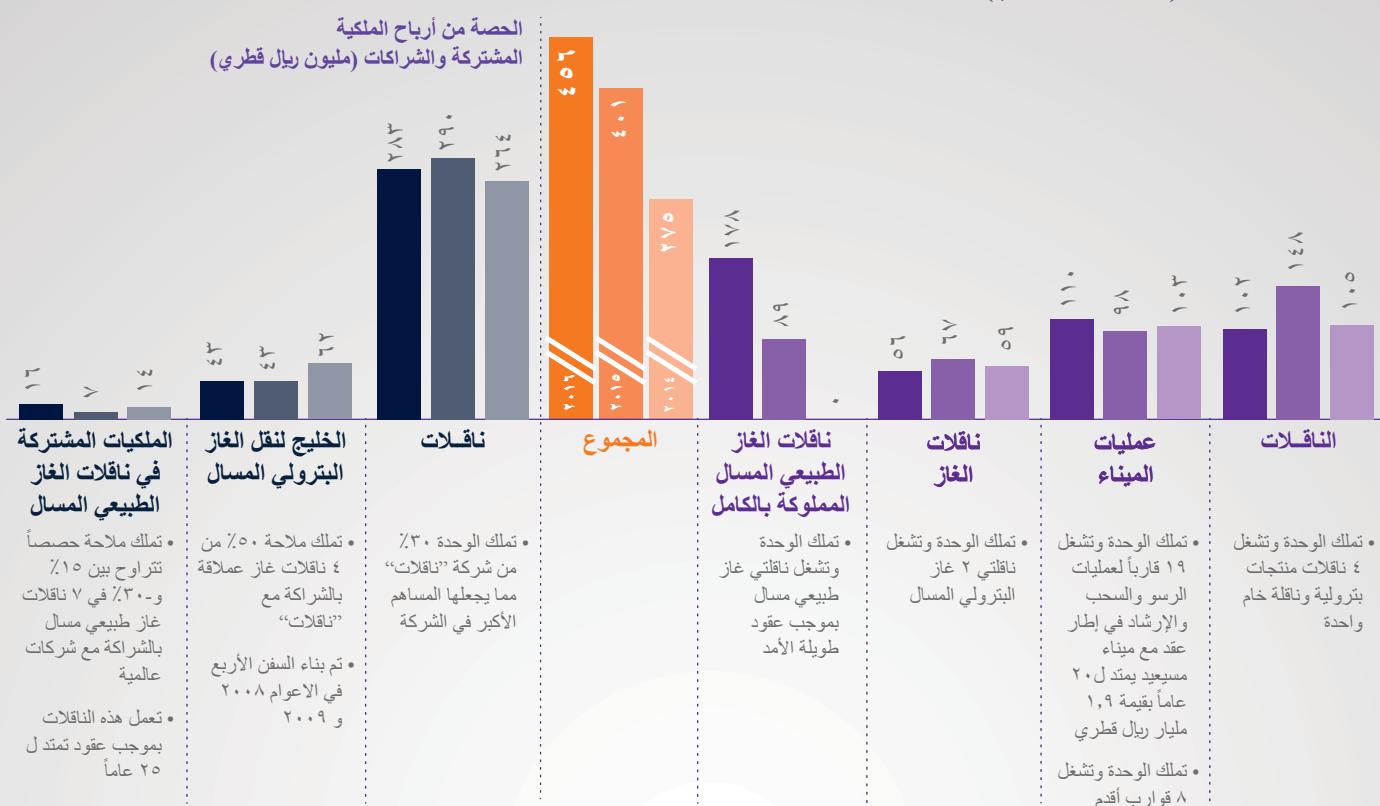
حجم مناولة الحاويات
وحدة نمطية مكافحة



شحن الحاويات
وحدة نمطية مكافحة

غاز وبتروكيما

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



المملوکات المشتركة في ناقلات الغاز الطبيعي المسال

- تملك ملاحة حصة تتراوح بين ١٥٪ و ٣٠٪ في ٧ ناقلات غاز طبيعي مسال بالشراكة مع شركات عالمية.
- تعمل هذه الناقلات بموجب عقود تتدلل عاماً ٢٥.

الخليج لنقل الغاز البترولي المسال

- تملك ملاحة ٥٠٪ من من شركة "ناقلات" بالشراكة مع "ناقلات" الأكبر في الشركة.
- تم بناء السفن الأربع في الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩.

ناقلات

- تملك الوحدة ٣٠٪ من ناقلات غاز عملاقة ما يجعلها المساهم الأكبر في الشركة.

المجموع

- تملك الوحدة ٥٠٪ من ناقلات غاز طبيعى مسال بموجب عقود طويلة الأمد.

ناقلات الغاز الطبيعي المسال المملوکة بالكامل

- تملك الوحدة وتشغل ناقلي غاز بترولي المسال طبيعى مسال بموجب عقود طويلة الأمد.

ناقلات الغاز

- تملك الوحدة وتشغل ناقلي غاز الروسو والسحب والإرشاد في إطار عقد مع ميناء مسيعيد يتدلل عاماً بقيمة ١٠٩ مليون ريال قطري.

عمليات الميناء

- تملك الوحدة وتشغل قوارب أقمن

- تملك الوحدة وتشغل ناقلات منتجات بترولية خام ونقلة خام واحدة.

الأسطول

السنة	العدد	النوع	الوحدة
٢٠٠٠	٢	قوارب الإرشاد	عمليات الميناء
٢٠٠١	٤	قوارب السحب	
٢٠٠٤	١	قوارب المساعدة على الروسو	
٢٠٠٧	١	قوارب الإرشاد	
٢٠١٣	١٠	قوارب الخدمة	
٢٠١٤	٩	قوارب الإرشاد والسحب	

السنة	العدد	النوع	الوحدة
٢٠٠٣	٢	منتجات بترولية	الناقلات
٢٠٠٦	٢	منتجات بترولية خام	
٢٠٠٦	١	غاز البترولي	
٢٠٠٤	٢	الغاز البترولي والآمونيا	ناقلات الغاز
٢٠٠٤	١	غاز طبيعي مسال	ناقلات الغاز الطبيعي المسال
٢٠٠٦	١	غاز طبيعي مسال	

الأداء خلال عام ٢٠١٦

حقق قطاع ملاحة للغاز والبتروكيماويات صافي أرباح ٤١٥ مليون ريال قطري مقارنة مع ٤٥٧ مليون ريال قطري بالعام الماضي نتيجة تراجع معدلات استجرار ناقلات النفط والغاز. إلى أن هذا التراجع تم تعويضه بشكل جزئي نتيجة اكتمال الاستثمار الذي قام به هذا القطاع في ناقلي الغاز الطبيعي المسال ملاحة قطر وملاحة راس لفان من من ٤٠٪ إلى ١٠٠٪ خلال عام ٢٠١٥.

المملوکات المشتركة

إنخفضت أرباح من المملوکات المشتركة والشراكات بنسبة ١٢٪ مقارنة بالعام ٢٠١٥. تم تعويض الانخفاض في أرباح ناقلات الخام والمواد البتروكيميائية والغاز البترولي المسال والسفينة المشتركة مع شركة "ناقلات" بشكل جزئي وذلك من خلال أرباح أعلى حققتها مملوکات مشتركة في ٧ ناقلات غاز مسال.

عمليات الميناء

حافظ هذا القطاع على نسبة تشغيل بلغت ١٠٠٪ لسفنه التي تعمل بموجب عقد يتدلل ٢٠ عاماً في مسيعيد وحقق القطاع إيرادات إضافية من تشغيل سفنه الأقدم بموجب عقود تتدل عام واحد.

ناقلات النفط والغاز المملوکة بالكامل

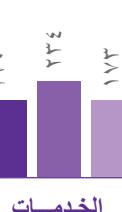
أثر إيجابي لاكتمال الاستثمار الذي قام به هذا القطاع في ناقلي الغاز الطبيعي المسال ملاحة قطر وملاحة راس لفان من ٤٪ إلى ١٠٠٪ ناتج ضعيفة لнациلات النفط الخام والمنتجات البترولية بعد الربع الأول نتيجة زيادة المعروض وندرة الفرص تدني أسعار الشحن الخاصة بناقلات الغاز والأمونيا بـ٥٠٪ من النصف الثاني من عام ٢٠١٦ واستمرارها متداة حتى نهاية العام.

أسعار الشحن لناقلات المنتجات البترولية والغاز في العام ٢٠١٦

نوع السفينة	العملة	ناقلات غاز عملاقة	ناقلات غاز طبيعي مسال وأمونيا	ناقلات منتجات بترولية بسعة ١٠٠,٠٠٠ طن من الوزن الساكن	ناقلات منتجات بترولية بسعة ٨٠,٠٠٠ طن من الوزن الساكن	ناقلات منتجات بترولية بسعة ١٢٠,٠٠٠ طن من الوزن الساكن	ناقلات منتجات بترولية بسعة ١١٥,٠٠٠ طن من الوزن الساكن
الأسعار في يناير ٢٠١٦	الأسعار في يناير ٢٠١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠
على مستوى في العام ٢٠١٦	على مستوى في العام ٢٠١٦	١,٧٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠
أدنى مستوى في العام ٢٠١٦	أدنى مستوى في العام ٢٠١٦	٣٨٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
الأسعار في نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٦	الأسعار في نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٦	٤٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
Paten & Partners	المصدر	Braemer ACM	Clarksons	Clarksons	Clarksons	Clarksons	Clarksons

الخدمات البحرية

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



المجموع

- تقام خدمات الصيانة والتصلیح فوق وتحت الماء لقطاع النفط والغاز البحري
- تضم فريقاً من الخطاين والمهندسين المتمرسين
- تدعم العمليات المتعلقة ببابار النفط والغاز ومنها عملية سد وتفكيك الآبار المستفيدة من خلال خدمة إدارة المشاريع وخدمات مساندة أخرى

- تملك وتشغل أسطولاً متنوّعاً من سفن الدعم البحري

نوع السفينة	الأسطول				
	٢٠٠٠ - ٢٠٠٠	٢٠٠٥ - ٢٠٠٥	٢٠١١ - ٢٠١١	٢٠١٦ - ٢٠١٦	قبل العام
سفن السلامة عند الطوارىء	٤	٤	٤	٨	٩
قوارب القطر للمرسى	٤	٤	٥	٢	٥
سفن مساندة للاعمال الانسانية	٢	٢	١	١	٣
سفن مساندة للغوص	١	١	١	١	٥
سفن مساندة للمنصات					٤
قوارب القطر للمرسى DP2					٣
سفن صيانة وتنبيه	٢				٢
سفن مساندة متعددة الاغراض	١	١	١	٣	٣
سفن ذاتية الرفع	٢				١
المجموع	٣٧٥	٢٠٠	١٦١	١١٥	٤٠

الأداء خلال عام ٢٠١٦

تكبدت ملاحة للخدمات البحرية خسارة قدرها ١١٥ مليون ريال قطري في العام ٢٠١٦ مقابل صافي ربح ٩٣ مليون ريال قطري في نفس الفترة من العام الماضي نتيجة إطفاء بعض الأصول بقيمة ١٦١ مليون ريال قطري. وأدى إنخفاض إنتاج شركات النفط على الإستكشاف والإنتاج إلى تراجع السوق إلى مستويات تاريخية. ومع ذلك، استمرت الشركة في التركيز على زيادة نسبة تشغيل الأسطول، الذي لا يزال أعلى بكثير من متوسط السوق، وتتوسيع قاعدة عملائها وتقليل النفقات، مما أدى إلى خفض التكاليف بأكثر من ٦٠ مليون ريال قطري مقارنة مع العام ٢٠١٥.

وشهدت ملاحة للخدمات البحرية مكتبًا في سنغافورة لتقديم خدمات بحرية متخصصة لأسواق جنوب شرق آسيا، كما عززت الشركة من عملياتها في الهند ووسعت من نشاطاتها في خدمات الآبار. واستلمت الشركة سفينة "ملاحة أكسلبورر" الدائمة الدفع التي تصل قدرتها الاستيعابية إلى ٣٠٠ شخص. وتعمل السفينة الآن في منطقة جنوب شرق آسيا.

للمرة الأولى في تاريخها أكملت شركة حاول للخدمات البحرية ٦ ملايين ساعة عمل بدون حدأة تذكر كنتيجة لتركيز الشركة المستمر على السلامة. وتقدّر انجاجها العملياتي والمالي، فازت شركة حاول للخدمات البحرية بجائزة سيترادل العريقة كأفضل مالك ومشغل سفن خدمات بحرية في منطقة الشركة الأوسط وشبه القارة الهندية وأفريقيا للعام الثاني على التوالي.



كابيتال

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



- تملك ملاحة ٥٠% من الشركة التي تستورد مواد البناء من الخارج
- تعمل الشركة في تجارة الاستيراد الاجمالية

- تتالف من عقارات سكنية وتجارية وأراضي في دولة قطر، منها برج من طبقات تأجيره بموجب عقد يمتد لعشرة سنوات بقيمة ١١ مليار ريال قطري، وعقارات صغيرة تم تأجيرها
- لا تزال الوحدة تعمل على استكمال مستودعات الثامنة التابعة لملاحة بالإضافة إلى مجمع سكني

- تتالف من استثمارات قطرية ٤٠١ مليون ريال قطري في محفظة الاستثمارات المتاحة للبيع (حركة محدودة)
- ٤٨٥ مليون ريال قطري في محفظة الأسهم المحققة بها المتاجرة ويتم إدارتها بشكل ناشط
- تتحدد أرباح وخسائر هذا القطاع بفعل تقلبات السوق التي تؤثر على محفظة الأسهم المحققة بها المتاجرة فقط بالإضافة إلى توزيعات الأرباح المرتبطة بكل المحفظتين

الأداء خال عام ٢٠١٦

ارتفع صافي أرباح ملاحة كابيتال بواقع ١% مقارنة بالعام الماضي نتيجة الأداء المستقر لذراعي المجموعة الاستثمارية والعقارات وذلك رغم تقلبات السوق المالي والعقارات. وتكون استثمارات ملاحة المالية من أسهم قطرية بشكل رئيسي وبالتالي فإن أداؤها يرتبط مباشرةً بأداء مؤشر بورصة قطر. إلى أن ملاحة تفخر أن أداء استثماراتها تفوق على أداء المؤشر في الأعوام السابقة كما في العام ٢٠١٦.

وتابعت وحدة ملاحة العقارات العمل على مشروعين هما مستودعات في منطقة عين خالد، كما أكملت تطوير ورشة عمل تقنية في مدينة راس لفان الصناعية. ويتوقع أن يبدأ تشغيل المستودعات في منطقة الثامنة في النصف الثاني من عام ٢٠١٧.

التجارة

الإيرادات التشغيلية (مليون ريال قطري)



- تشغيل وكالة للسفر في دولة قطر

- الموزع الحصري لمعدات بحرية من المحركات وقطع الغيار وزيوت التشحيم من ماركات عالية منها Fuchs و Castrol و Doosan

- توزيع الوقود للسفن التي ترسو في الموانئ القطرية
- هامش ربح صغير

- الوكيل والموزع الحصري لشاحنات ومعدات ثقيلة من ماركات عالمية منها Hino Fassi و Doosan Sennebogen و Terberg و

الأداء خال عام ٢٠١٦

حقق قطاع ملاحة للتجارة صافي أرباح بمقدار ٨ مليون ريال قطري مقارنة مع ٢٤ مليون ريال قطري للعام الماضي، وذلك نتيجة التراجع الحاد في الطلب على الشاحنات والمعدات الثقيلة متأثراً ببطء مشاريع البناء في دولة قطر في عام ٢٠١٦.

السياحة والسفر

انخفاض حاد في المبيعات نتيجة تراجع الطلب من الشركات والتخفيف من مقاعد رجال الأعمال والدرجة الأولى إلى الدرجة الاقتصادية

مركز الخدمات البحرية

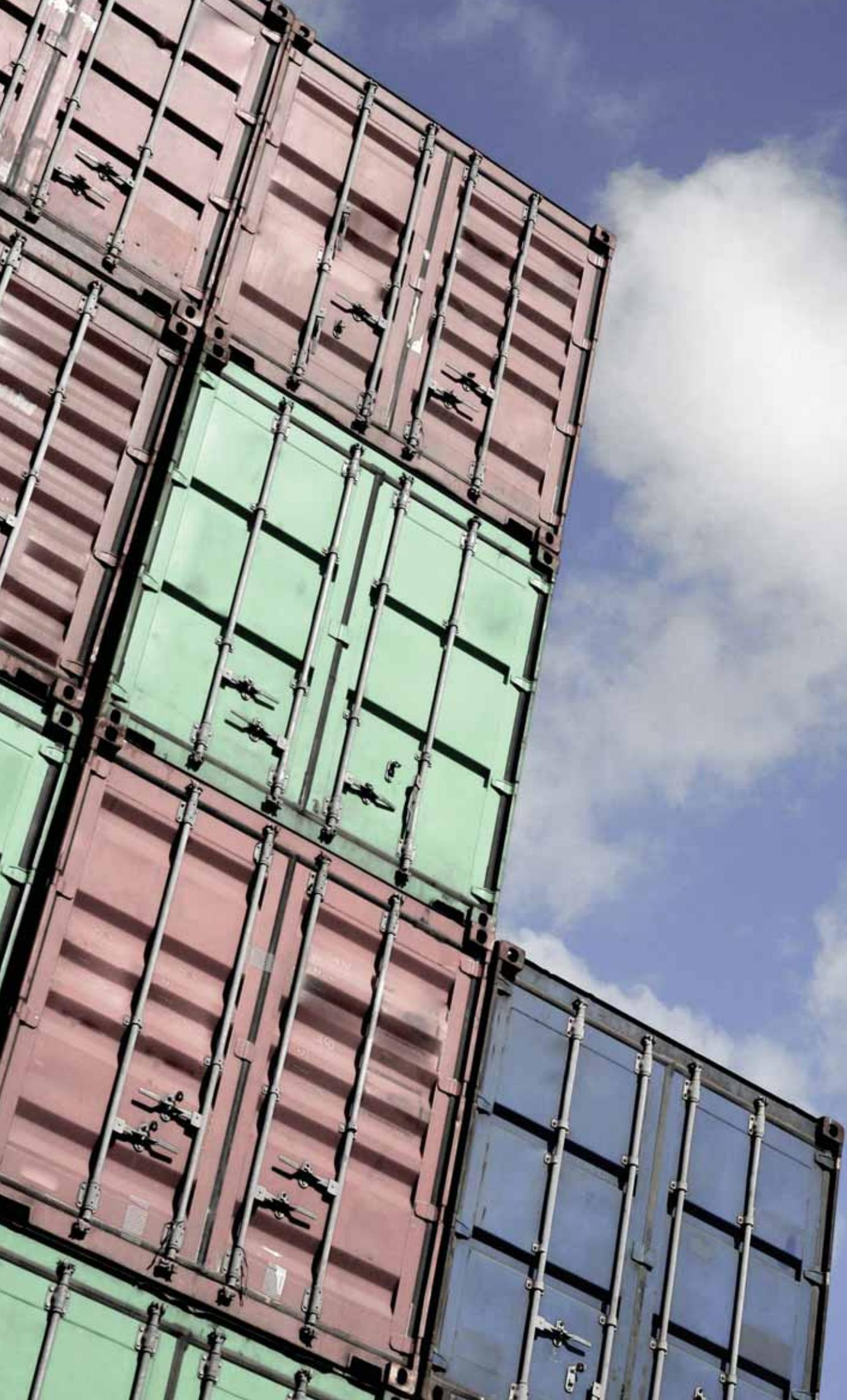
ارتفاع مبيعات زيوت التشحيم مقارنة بالعام ٢٠١٥ إلى أن الأرباح تأثرت بتراجع الأسعار

مبيعات وقود السفن

ارتفاع أرباح بيع الوقود مقارنة بالعام ٢٠١٥ نتيجة ازدياد المبيعات

الوكالات التجارية

انخفاض حاد في مبيعات الشاحنات والمعدات الثقيلة الخاصة بقطاع البناء في السوق القطرية



تقرير حوكمة الشركة

للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦



نبذة تاريخية

تأسست شركة الملاحة القطرية (ش.م.ع.ق) في ٥ يوليو ١٩٥٧ كشركة مساهمة قطرية ويتم تداول أسهمها حالياً في بورصة قطر. تتركز أنشطة الشركة التجارية والتشغيلية في مجالات النقل البحري والوكالات الملاحية لشركات الملاحة الأجنبية وتقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة والمعدات الصناعية وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري والنقل الدولي وتأجير السفن والاستثمار في العقارات. ولشركة فرع في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة يمارس أنشطة تجارية متعددة. استحوذت الشركة على كامل أسهم الشركة القطرية للنقل البحري (ش.م.ق) خلال سنة ٢٠١٠ حيث كانت شركة الملاحة القطرية تمتلك ١٥٪ من رأس مال هذه الشركة ثم قامت شركة الملاحة القطرية بالإستحواذ على المتبقى من رأس مال الشركة القطرية للنقل البحري (ش.م.ق) والبالغة نسبته ٨٥٪ من رأس المال.

ثم أصبحت الملاحة القطرية تملك كامل رأس المال شركة حاول للخدمات البحرية (ذ.م.م) أيضاً بعد الإستحواذ على الشركة القطرية للنقل البحري.

يبلغ رأس مال شركة الملاحة القطرية المصرح به والمدفوع بالكامل ١١٤٥,٢٥٠,٠٠٠ ريال قطري بما يعادل عدد ٣٠١٩ موظف تقريباً. سهم. ويبلغ عدد موظفي الشركة حالياً

١- مقدمة

إن نظام الحكومة في الملاحة القطرية (الشركة) يتطلب تحديد بعض النظم والعمليات لتنفيذ السياسات والإجراءات والمعايير التي توسيس العلاقات بين الإدارة من جهة و مختلف أصحاب المصالح والأطراف التي ترتبط بالشركة وإدارتها ولزيادة الأرباح العائدة إلى مختلف الأطراف من خلال التوجيه والرقابة الفعالة على أنشطة الشركة مع المحافظة على النزاهة والموثوقية. إن الحكومة تعكس بمفهومها الأوسع كيفية وضع هيكل تنظيمي يتيح الفرصة لإدارة الموارد بشكل أفضل في إطار القانون وتبني المعايير الدولية لتحقيق الشفافية والتزاهة والثقة في البيانات المالية للشركة حتى تتحقق ثقة الدائنين والمقرضين في الشركة للدخول في صفقات معها ضمن استراتيجياتهم الاستثمارية. وتؤمن شركة الملاحة القطرية بضرورة تطبيق مبادئ أساسية وإطار مناسب لنظام حوكمة الشركات والذي بدوره يساعد الشركة في تحقيق أهدافها وتحقيق أفضل أداء، علاوة على ذلك يقوم بتحسين بيئة العمل الداخلية والخارجية، وحماية المساهمين وتوزيع الأدوار والمسؤوليات بالطريقة المثالبة.

٢- الالتزام بمبادئ الحكومة

تلزم شركة الملاحة القطرية بتقوية عمليات الحكومة بما يتوافق مع المعايير المحلية والدولية. يتلزم مجلس إدارة الشركة بوضع قواعد سليمة للرقابة والتي تستوفى أعلى معايير الاستقلالية والإشراف والشفافية وبذلك تحافظ على ثقة المستثمرين حالياً ومستقبلاً. ومن أجل تحقيق هذا الالتزام قام مجلس بالأستعنة بإحدى المكاتب العالمية لوضع آلية لمراجعة تطبيقات الحكومة التي اعتمدها من قبل بصورة منتظمة وتحسين الرقابة. إن تقرير الحكومة يلقى الضوء على العناصر الأساسية لنظام الرقابة التي قمنا بتخصيصها وتنفيذها وتم العمل بها للسنة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣- مجلس الإدارة

إن نظام الحكومة للشركة والذي يتضمن ميثاق مجلس الإدارة الذي تم اعتماده من قبل أعضاء المجلس يتوافق وأحكام المادة رقم (٤) من نظام حوكمة الشركات والذي يتضمن حقوق أعضاء مجلس الإدارة وواجباتهم ومسؤولياتهم ومن أهم واجبات أعضاء مجلس الإدارة الإستثنائية أن يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بواجب الوفاء تجاه الشركة ومساهميها ويتطلب هذا الواجب الإستثنائي من أعضاء مجلس الإدارة تغليب مصالح الشركة ومساهمتها على مصالحهم الشخصية والعمل دائماً بحسن نية ويتquin عليهم العمل على أساس وضوح المعلومات والشفافية وبالعناية والأهتمام اللازمين والعمل لمصلحة الشركة وكافة المساهمين بفاعلية للالتزام بمسؤولياتهم.

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

١/٣ تشكيل مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من أحد عشر عضواً، تستمرة عضوية كل منهم لمدة ثلاثة سنوات. ويجوز إعادة انتخاب العضو أكثر من مرة استناداً إلى النظام الأساسي للشركة وقانون الشركات التجارية. وقد بدأت الدورة الحالية لمجلس الإدارة في شهر إبريل عام ٢٠١٥ ولمدة ثلاثة سنوات للأعوام (٢٠١٦-٢٠١٧-٢٠١٥).

ويبين الجدول أدناه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة:

م	الاسم	سنة العضوية	المنصب بالمجلس	الوظيفة	الشركات الممثلة	عدد الأسهم
١	الشيخ/علي بن جاسم بن محمد آل ثاني	٢٠٠٣	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي غير مستقل	قطر للبترول	١٠١,٥٧٤
٢	الشيخ/خالد بن خليفة آل ثاني	٢٠١٢	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي غير مستقل	قطر للبترول	٩,٨٦٣,٩٦٤
٣	الشيخ/جاسم بن حمد بن جاسم جبر آل ثاني	٢٠٠٠	عضو	غير تنفيذي غير مستقل		١٤٤,٤٠٣
٤	السيد/عادل علي بن علي	١٩٩٤	عضو	غير تنفيذي غير مستقل	مؤسسة علي بن علي	١,٨٦٣,٠٣٤
٥	السيد/سليمان حيدر سليمان	٢٠٠٣	عضو	غير تنفيذي مستقل		٤٠,٠٠٠
٦	السيد/علي أحمد الكواري	٢٠٠٥	عضو	غير تنفيذي غير مستقل		٥١,٠٠٠
٧	السيد/سعد محمد سعد الرميحي	٢٠١٠	عضو	غير تنفيذي غير مستقل		٤٦,٠٠٠
٨	السيد/علي حسين السادة	٢٠١٠	عضو	غير تنفيذي غير مستقل		١,٠٧٠,١٨٠
٩	السيد/حمد بن محمد المانع	٢٠٠٩	عضو	غير تنفيذي غير مستقل		٩٦٩,٢٦٢
١٠	الدكتور/مازن جاسم محمد جيدة	٢٠٠٩	عضو	غير تنفيذي غير مستقل		٩٨,٣٢٦
١١	السيد/سلمان عبد الله عبد الغني	٢٠١٥	عضو	غير تنفيذي غير مستقل		٨٤,٨٢٤

مجلس الإدارة بطريقة مناسبة وفعالة، بما في ذلك حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات الكاملة المتعلقة بعمل المجلس في الوقت المناسب. والتأكد من قيام المجلس بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل مناسب وفعال والموافقة على جدول أعمال كل إجتماع من إجتماعات المجلس مع الأخذ في الاعتبار أية مسألة يطرحها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة. ويجوز أن يفوض الرئيس هذه المهمة إلى عضو آخر في المجلس.

٣/٣ اجتماعات المجلس

يعقد مجلس الإدارة اجتماعاته الدورية وفقاً لجدول معتمد من قبل المجلس. يجب أن لا تقل هذه الإجتماعات عن ستة اجتماعات كل سنة حسب النظام الأساسي للشركة كما يصدر المجلس في حالة الضرورة ولدواعي الاستعجال قرارات بالتمرير ويتم إعتمادها لاحقاً وفقاً لقانون الشركات التجارية لدولة قطر.

يتم عقد اجتماع مجلس الإدارة بناءً على دعوة من قبل رئيس مجلس الإدارة أو نائب الرئيس في حالة غياب الرئيس. كما يمكن أن تتم الدعوة لاجتماع مجلس الإدارة

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 بدعاوة المساهمين إلى إجتماع الجمعية العامة العادية أو غير العادية للحصول على موافقتها لإصدار القرارات التي تكون خارج نطاق سلطات المجلس. ويمارس رئيس مجلس الإدارة مسؤولياته بصورة منفصلة عن مسؤوليات الرئيس التنفيذي للشركة والذي يتم تعينه في العادة من قبل مجلس الإدارة. علماً بأن الهيكل التنظيمي للشركة يوضح المهام الوظيفية لكل منها على حدة.

واجبات رئيس مجلس الإدارة

ومن واجبات رئيس مجلس الإدارة وفقاً للنظام الأساسي للشركة وميثاق مجلس الإدارة أيضاً على سبيل المثال وليس الحصر أن يكون مسؤولاً عن حسن سير عمل

١/٥/٣ اللجنة التنفيذية

تم تشكيل هذه اللجنة في شهر مارس عام ٢٠٠٩ ثم أعيد تشكيلها بالدورات التالية لمجلس الأدارة ومن أهم واجباتها طبقاً لميثاق اللجنة التنفيذية الإشراف على الأنشطة الاستثمارية التي تكون قيمتها خارج نطاق صلاحيات رئيس مجلس الأدارة والرئيس التنفيذي لحماية الشركة من أية مخاطر مستقبلية.

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

٢/٥/٣ لجنة التدقيق

تم تشكيل هذه اللجنة في عام ٢٠٠٣ ثم أعيد تشكيلها في كل دورات المجلس اللاحقة. تتضمن مهام لجنة التدقيق بمساعدة مجلس الإداره في مسؤولياته الإشرافية من خلال مراجعة المعلومات المالية التي تقدم للمساهمين والجهات الأخرى وكذلك متابعة نتائج التدقيق الداخلي ونتائج وملحوظات أعمال التدقيق الداخلي والتدقير الخارجي، والتحقق من التزام كافة إدارات وأقسام الشركة وجميع العاملين فيها بتنفيذ سياسات مجلس الإداره والتقييد بالقوانين والنظم والتعليمات. تقوم لجنة التدقيق بتقديم تقارير دورية إلى مجلس الإداره عن نتائج أعمالها. ولا نضم لجنة التدقيق بين أعضائها أي شخص سبق وأن عمل لدى المدقق الخارجي. قامت اللجنة بعقد أربع اجتماعات خلال سنة ٢٠١٦.

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

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 الإداره خمسة إجتماعات إضافية لبعض القرارات بالتمرير خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤/٣ أمين سر المجلس

لقد قام مجلس الإداره بتعيين محام كأمين سر لمجلس الإداره تحت الإشراف المباشر لرئيس مجلس لدية خبرة في إعداد البيانات الخاصة بمواضيع جدول أعمال اجتماع مجلس الإداره وتأمين إيصال الدعوات لحضور الإجتماع إلى كافة أعضاء المجلس، وتدوين محاضر اجتماعات مجلس الإداره وحفظها وتوزيع قرارات مجلس الإداره بعد اعتمادها من قبل المجلس على الإدارات المختصة. ويكلف أمين السر كذلك بمتابعة تنفيذ تلك القرارات وتقديم تقرير عن نتائج تلك المتابعة لمجلس الإداره في كل اجتماع لغرض الإطلاع والتاكيد من تنفيذ كافة القرارات التي تصدر عن المجلس، أو بيان الأسباب التي حالت دون تنفيذ أي قرار. يجب على أمين السر التأكيد من تقديم وتوزيع المعلومات ذات العلاقة بالشركة وفقاً لطلبات أعضاء مجلس الإداره.

ويمكن لجميع أعضاء مجلس الإداره الاستفادة من خدمات أمين سر المجلس ومشورته ولا يجوز تعيين أمين سر المجلس أو إنهاء خدمته إلا بمحظ قرار صادر عن مجلس الإداره.

٥/٣ لجان مجلس الإداره

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

وقد قام مجلس الإداره بتشكيل أربعة لجان من أجل المساعدة ولتسهيل تنفيذ واجبات ومسؤوليات المجلس، وللجان هي:

- ١- اللجنة التنفيذية.
- ٢- لجنة التدقيق.
- ٣- لجنة الحوافز والمكافآت.
- ٤- لجنة الترشيحات.

الجدوال التالي تعكس تشكيل هذه اللجان وتصف بإيجاز المهام الموكلة لكل لجنة:

٤- تضارب المصالح وتعاملات الأشخاص الباطنيين

تعتمد الشركة السياسة التالية في تعاملاتها الخاصة بمنع تضارب المصالح والمعاملات مع الأشخاص الباطنيين إضافة إلى ما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة وميثاق مجلس الإدارة :

١/٤ إن سياسة الشركة بمنع تضارب المصالح والمعاملات مع الأشخاص الباطنيين تحتوي على قواعد وإجراءات عامة تحكم دخول الشركة في أية صفقة تجارية مع طرف ذي علاقة وفي 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 ولسياسة الشركة المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة ويجب أن تضمن هذه السياسة مبادئ الشفافية والإنصاف والإفصاح.

٢/٤ في حالة طرح أية مسألة تضارب مصالح أو أية صفقة تجارية بين الشركة وأحد أعضاء مجلس إدارتها أو أي طرف له علاقة بهذا العضو، خلال اجتماع المجلس، يتم مناقشة الموضوع في غياب العضو المعنى الذي لا يحق له مطلاً المشاركة في التصويت على الصفقة وبأية حال يجب أن تتم الصفقة وفقاً لأسعار السوق وعلى أساس تجاري بحت ويجب ألا تتضمن شروطاً تخالف مصلحة الشركة.

٣/٤ يتم الإفصاح عن هذه الصفقات عند حصولها في التقرير السنوي للشركة الذي يعرض في الجمعية العامة التي تلي هذه الصفقات التجارية.

٤-٤ يتم الإفصاح عن تداول أعضاء المجلس والأدارة التنفيذية والموظفين بأسمهم الشركة وأوراقها المالية الأخرى وتعتمد الشركة قواعد وإجراءات واضحة تحكم مثل هذا التداول استناداً إلى الإجراءات المعمول بها في بورصة قطر.

٥- مهام المجلس وواجباته الأخرى

١/٥ ضمان حضور أعضاء اللجان التنفيذية والمكافآت والترشيحات والتدقيق والمدققين الداخليين وممثلين عن المدققين الخارجيين لأجتماع الجمعية العامة.

٢/٥ أن يعقد حلقة تدريبية لأعضاء مجلس الإدارة الجدد لضمان حصول أعضاء المجلس على تفهم لأنشطة الشركة وعملياتها، وإدراهم لمسؤولياتهم تماماً.

٣/٥ أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن الإدراك الجيد لدورهم وواجباتهم وأن يقفوا أنفسهم في المسائل المالية والتجارية والصناعية وفي عمليات الشركة وعملها. وعلى المجلس اعتماد وإثبات دورات تدريبية مناسبة ورسمية تهدف إلى تعزيز مهارات ومعرفة أعضاء مجلس الإدارة.

٣/٥/٣ لجنة الحوافز والمكافآت

تم تشكيل لجنة الحوافز والمكافآت في سبتمبر من عام ٢٠١٠ وأعيد تشكيلها بالدورات التالية لمجلس الأدارة وتمثل واجبات اللجنة في وضع سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الشركة والقيام بالمرافقة لضمان تنفيذ هذه السياسات بصورة سلية. يتم تحديد مكافآت الإدارة التنفيذية اعتماداً على الأرباح المتحققة في نهاية السنة المالية.

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

٤/٥/٣ لجنة الترشيحات

تم تشكيل هذه اللجنة في الربع الأخير من العام ٢٠١٤ ثم أعيد تشكيلها عام ٢٠١٥ حيث تتمثل مهامها في تدقيق طلبات الترشيح التي يتقدم بها المساهمون للاشتراك بانتخابات مجلس الأدارة، والتحقق من مطابقة تلك الطلبات لشروط والضوابط المقررة بموجب قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة ونظام حوكمة الشركات. كما تقوم اللجنة بتقييم اقتراحاتها لعرض تلك الطلبات للانتخاب بأجتماع الجمعية العامة.

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

٦/٣ مكافأة مجلس الإدارة

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

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

٧- التدقيق الداخلي

١/٧ واجبات ومسؤوليات إدارة التدقيق الداخلي

تتمثل مسؤولية إدارة التدقيق الداخلي في تزويد مجلس إدارة شركة الملاحة من خلال لجنة التدقيق بتأكد مقول حول مدى فعالية نظام الحكومة، وعناصر الرقابة الداخلية، وأنظمة إدارة المخاطر لملاحة وكافة شركاتها التابعة.

وتتمتع إدارة التدقيق الداخلي بالاستقلالية التامة وغير المقيدة كي تتمكن من إنجاز أعمالها دون تقيد وابداء رأيها بموضوعية وذلك من خلال تبعيتها بشكل مباشر للجنة التدقيق المتبقية عن مجلس إدارة شركة الملاحة القطرية إدارة الشركة الداعم للتأكد من استقلالية التدقيق الداخلي.

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

ومن مسؤولية إدارة التدقيق الداخلي تقييم عناصر الرقابة الداخلية المسؤولة عن منع اساءة استخدام أصول الشركة وموجوداتها. وأن تجري جرداً مفاجئاً لبيانو البضاعة بالمخازن وكذلك إجراء جرد للمبالغ النقية بمختلف الموقع. يتم كل هذا للتأكد من وجود تلك الموجودات ومن أنها مسجلة بطريقة صحيحة تقوم الرقابة الداخلية بضمان تقدير عمليات التشغيل بالسياسات والإجراءات المعتمدة والتي تتضمن ضوابط داخلية قوية لكل عملية من عمليات التشغيل، إن وظيفة التدقيق تعزز من سلامة وفعالية مختلف الوحدات التجارية.

تكون إدارة التدقيق الداخلي مسؤولة عن التتحقق من توافق أنشطة الشركة مع سياسات واجراءات الشركة والقوانين المعمول بها في دولة قطر والإلتزامات الناجمة عن العقود الموقعة من قبل الشركة واتباع الشركة لأفضل المعايير والممارسات التجارية.

تعتبر إدارة التدقيق الداخلي مسؤولة عن تقييم إجراءات تشغيل الشركة لتحديد مدى توافق النتائج مع الأهداف الموضوعية وتحديد مدى توافق تطبيق الإجراءات مع المخطط له.

تعتبر إدارة التدقيق الداخلي مسؤولة عن تقييم تصميم أنظمة معالجة بيانات الشركة الإلكترونية وعن التعديلات الجوهرية لأنظمة الحالية من أجل تحديد مدى كفاية وكفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية.

٤/٥ يجب أن يبقى أعضاء مجلس الإدارة على الدوام مطلعين على التطورات في مجال الحكومة وأفضل الممارسات في هذا الخصوص.

٥/٥ يتلزم أعضاء مجلس الإدارة بالحضور المنتظم لاجتماعات المجلس وفي حالة الغياب يطبق نص المادة رقم (٣٦) من النظام الأساسي للشركة وميثاق مجلس الإدارة.

٦- تعيين أعضاء مجلس الإدارة - لجنة الترشيحات

مع التقيد بالشروط الواردة في قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، تتم مراعاة ما يلي :

٦/٦ يتم ترشيح وتعيين أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لإجراءات التي نص عليها قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة.

٦/٧ قام مجلس الإدارة بإنشاء لجنة ترشيحات في عام ٢٠١٤ ثم أعيد تشكيلها عام ٢٠١٥ من بين أعضاء المجلس قبل إنتخابات مجلس الإدارة القادم وتتألف من رئيس وأعضاء، لتتفق طلبات الترشيح لانتخابات مجلس الإدارة والتأكد من مطابقتها للشروط الواردة بقانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، وكذلك التأكد من مطابقتها لأحكام المادة رقم (١٥) من ميثاق الحكومة. (علمأً بأن الترشيح بواسطة اللجنة لا يعني حرمان أي مساهم في الشركة من حقه في أن يُرشح أو يترشح).

٦/٨ يجب أن تأخذ الترشيحات بعين الاعتبار، من بين أمور أخرى، قدرة المرشحين على إعطاء الوقت الكافي للقيام بواجباتهم كأعضاء في المجلس بالإضافة لمهاراتهم ومعرفتهم وخبرتهم ومؤهلاتهم المهنية والتكنولوجية والأكاديمية وشخصيتهم ويمكن أن ترتكز على (المبادئ الإرشادية المناسبة لترشيح أعضاء مجلس الإدارة) والتي قد تعدلها الهيئة من وقت لآخر.

٦/٩ يتعين على لجنة الترشيحات عند تشكيلها، اعتماد ونشر إطار عملها بشكل يبين سلطتها ودورها وفقاً لما تضمنه ميثاق لجنة الترشيحات المعتمد من قبل مجلس الإدارة.

٦/١٠ يتضمن دور لجنة الترشيحات إجراء تقييم ذاتي سنوي للأداء المجلس. وقد تم وضع آلية للتقييم الذاتي لمجلس الإدارة في عام ٢٠١٦.

٦/١١ كما يجب مراعاة آية شروط أو متطلبات تتعلق بترشيح أو انتخاب أو تعيين أعضاء مجلس الإدارة صادرة عن آية سلطة أخرى.

٢/٧ خطة التدقيق الداخلي

في بداية كل سنة مالية يقوم مدير التدقيق الداخلي بإعداد خطة العمل السنوية المبنية على أساس تحليل المخاطر وعرضها على لجنة التدقيق للموافقة عليها.

تغطي خطة وبرنامج التدقيق جميع قطاعات الشركة. ولا يشترى أي نشاط من التدقيق والمراجعة الداخلية لموظفي التدقيق الداخلي حرية كاملة دون تقييد لفحص أية وثائق أو سجلات يرونها ضرورية للقيام بمسؤولياتهم.

تتولى إدارة التدقيق الداخلي تنفيذ خطط وبرامج التدقيق التي تعتمدها لجنة التدقيق، وتقدم تقارير دورية بملحوظاتهم وتصبياتهم إلى لجنة التدقيق، تقوم لجنة التدقيق برفع تقارير إلى مجلس الإدارة بشكل دوري تتضمن الأمور الجوهرية الخاصة بالتدقيق وتقييم الضمانات لمجلس الإدارة بوجود نظام رقابة داخلي فعال بالشركة.

٨- المدقق الخارجي

تم تعيين المدقق الخارجي من قبل الجمعية العامة للشركة بناء على توصية مجلس الإدارة. خلال إجتماع الجمعية العامة الذي عقد في ١٦ مارس ٢٠١٦ أعتمد السادة/المساهمون تعيين السادة KPMG كمدقق خارجي للشركة للسنة المالية ٢٠١٦، وهم محاسبون قانونيون معتمدون ويعملون بصورة مستقلة عن مجلس الإدارة وإدارة الشركة.

ويتم التأكيد من عدم تعارض المصالح بين الشركة والمدققون الخارجيين قبل تعيينهم. وإذا اتضح خلاف ذلك بعد التعيين، عندها يتم استبدال المدقق الخارجي. 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 مسني للبيانات المالية السنوية ومراجعة نصف سنوية للبيانات المالية لنصف السنة المالية والتي يتم إعدادها وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. تنشر جميع التقارير المالية في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية وكذلك تنشر في موقع الشركة الإلكتروني وموقع بورصة قطر وذلك لتمكين المساهمين وعامة الجمهور من الإطلاع عليها.

إن المدقق الخارجي له حق فحص أية سجلات أو دفاتر أو وثائق بالشركة وأن يطلب أية معلومات يراها ضرورية لكي يؤدي واجباته كمدقق.

كذلك يحضر المدققون الخارجيون الاجتماعات مع لجنة التدقيق ومع مجلس الإدارة. وأيضاً يحضرون إجتماع الجمعية العامة ويقومون بالرد على الأسئلة التي يثيرها السادة/المساهمون حول البيانات المالية.

٩- الإفصاحات

تلزمه الشركة بشكل كامل بواجبات الإفصاح وفقاً لمتطلبات هيئة قطر لأسواق المال. يتم الإفصاح عن أحداث الشركة الهامة في البورصة وكذلك في وسائل الإعلام حسب التعليمات الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية والنظام الأساسي للشركة. يرسل ملخص البيانات المالية إلى المساهمين قبل انعقاد إجتماع الجمعية العامة. وتوزع التقارير السنوية على المساهمين في إجتماع الجمعية العامة والتي تتضمن جميع المعلومات الضرورية عن أنشطة الشركة والبيانات المالية التي تتضمن المعايير الدولية للتقارير المالية وأيضاً الإفصاح عن عدد أسهم أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين الرئисين والتي بلغت حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ كما يلى :

عدد أسمهم أعضاء مجلس الإدارة: (١٤,٣٣٢,٥٦٧)
عدد أسمهم المساهمين الرئисين: (٣٧,٣٥٧,٢٩٩)

١٠- سجلات الملكية

١/١٠ تحفظ الشركة سجلات صحيحة ودقيقة وحديثة توضح ملكية الأسهم وفقاً لما يتم الحصول عليه من بورصة قطر.

٢/١٠ استناداً إلى التعليمات الصادرة عن بورصة قطر ولكون الشركة مدرجة في سجل بورصة قطر، فإن سجل المساهمين موعد لدى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية بحكم كونها الجهة المسؤولة عن شؤون المساهمين وهي مفوضة من قبل الشركة بحفظ وتنظيم هذا السجل بحكم المادتين رقم ١٦٠ و ١٥٩ من قانون الشركات التجارية، وللسماه مراجعة شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية للاطلاع على السجل وفقاً للضوابط الصادرة عن هيئة قطر لأسواق المالية.

١١- الحصول على المعلومات

١/١١ يمكن لكل مساهم الاطلاع على عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والحصول على المعلومات العامة حسب الضوابط الواردة بهذا الشأن.

٢/١١ للشركة موقع إلكتروني تنشر فيه جميع الإفصاحات والمعلومات العامة التي يجب الإعلان عنها بموجب القوانين والميثاق والأنظمة ذات الصلة.

١٢- حقوق المساهمين فيما يتعلق بتوزيع الأرباح

يقدم مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة سياسة واضحة تحكم توزيع الأرباح وفقاً لم ورد بالنظام الأساسي للشركة وقانون الشركات التجارية وتعليل هذه السياسة انطلاقاً من خدمة مصلحة الشركة والمساهمين على حد سواء.

١٣ - هيكل رأس المال وحقوق المساهمين والصفقات الكبرى

١/١٣ يتم الإفصاح عن هيكل رأس المال بتقرير الشركة السنوي المقدم للجمعية العامة للمساهمين طبقاً لمعايير المحاسبة والتدقير الدولية حيث يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١,١٤٥,٢٥٢,٠٠٠ ريال قطري بما يعادل عدد ١١٤,٥٢٥,٢٠٠ سهم.

٢/١٣ في حالة الموافقة على صفقات كبيرة كان مساهمو الأقلية قد صوتوا ضدها يتعين على مجلس الإدارة أن يضمن حماية مساهمي الأقلية.

٣/١٣ يتقييد مجلس الإدارة بما نصت عليه المادة السابعة من النظام الأساسي للشركة من آلية تضمن ممارسة حقوق المساواة بين جميع المساهمين، بأن لا تزيد ملكية أي مساهم سواء كان شخصاً طبيعياً أو اعتبارياً عن ١٠٪ من رأس المال الشركة.

٤ - حقوق أصحاب المصالح الآخرين

تنتولى الإدارة التنفيذية العليا المحافظة على حقوق أصحاب المصالح والأطراف ذوي العلاقة وهم (المساهمين، الموظفين الدائنين، العمالء، الزبائن، الموردين والمستثمرين. الخ.).

ويتضمن المجلس تطبيق مبادئ العدالة والمساواة بين جميع الموظفين دون تفرقة على أساس العرق أو الجنس أو الدين. كما تقوم الإدارة التنفيذية العليا بتولي مهمة توزيع الحوافز على العاملين وفقاً لسياسة نظام المكافآت المعتمد من قبل المجلس.

وانطلاقاً من أحكام لائحة شؤون العاملين بالشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة، يتوجب على الإدارة التنفيذية العليا العمل على تشجيع الموظفين وتعزيز جو العمل الإيجابي في الشركة وحل مشاكلهم دون أن يؤثر ذلك سلباً على إنتاجيتهم ومستوى أدائهم، وتشجيعهم على مصارحة رؤسائهم بأية مشكلة تواجههم في العمل.

ويقوم المجلس باعتماد آلية تسمح للعاملين في الشركة بإبلاغ المجلس بالتصيرفات المثيرة للريبة والتي قد تشكل مخالفات قانونية أو تلحق أضراراً بالشركة. ويضمن المجلس لهؤلاء العاملين السرية والحماية من أي أذى أو ردة فعل سلبية من قبل رؤسائهم أو الموظفين الآخرين.

١٥ - حقوق المساهمين

يتمتع المساهمون بجميع الحقوق التي كفلها لهم قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة وميثاق الحكومة بالشركة حيث تم التأكيد على حق كل مساهم بحضور اجتماع الجمعية العامة في مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول الإعمال وتوجيهه الأسئلة إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراقبى الحسابات ويجيب أن يجيب مجلس الإدارة على أسئلة المساهمين واستفساراتهم بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر.

يجوز للمساهمين أيضاً استخدام حق التصويت في اجتماع الجمعية العامة الذي يحضرونه شخصياً أو عن طريق تفویض مساهم آخر يصوت نيابة عنهم.

يتم عقد اجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين طبقاً للمادة (٤٨) من النظام الأساسي للشركة ووفق ما نص عليه قانون الشركات التجارية. ويتم إعلان المساهمون بعد هذا الاجتماع قبل موعده، ويبلغ الإخطار إلى المساهمين وإلى هيئة قطر للأسوق المالية وبورصة قطر، كما ينشر في الصحف المحلية والموقع الإلكتروني للشركة ويتوفّر نسخ التقرير السنوي والبيانات المالية للمساهمين قبل تاريخ الاجتماع لغرض إتاحة الفرصة للمساهمين لمناقشة محتويات التقرير مع مجلس الإدارة.

١٦ - علاقات المستثمر

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

١٧ - التقيد بالقوانين والمتطلبات التنظيمية

لم تتعرض الشركة لأية غرامات أو جزاءات كبرى من السلطات المختصة لعدم تقديرها بالقوانين واللوائح خلال الفترة المالية والتي كان من شأنها لو حدثت أن تضعف حقوق المساهمين.

نموذج تقرير الحكومة

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
	<ul style="list-style-type: none"> قامت الشركة ببني التعريف المشار إليها في ميثاق حوكمة الشركات للشركات المدرجة في بورصة قطر، التي تنظمها هيئة قطر للأأسواق المالية. 			✓	<p>تعريف للعناصر التالية المعتمدة من قبل الشركة (في سياسات الحكومة) وفقاً للمادة ١ :</p> <ul style="list-style-type: none"> عضو مجلس إدارة مستقل عضو مجلس إدارة غير تنفيذي معاملة (صفقة) كبيرة المعاملات التجارية أو المالية الكبيرة الأطراف ذات العلاقة أحد الأقارب 	المادة (١): تعريف
	<ul style="list-style-type: none"> تم إعداد التقرير وفقاً لميثاق هيئة قطر للأأسواق المالية لحكومة الشركات، والتي تقوم على مبدأ الالتزام، أو إيضاح أسباب عدم الالتزام 			✓	يتم إعداد تقرير الحكومة الذي يحدد التزام الشركة بمعايير هيئة قطر للأسوق المالية وتقدم إيضاحات للبنود التي لم يتلزم بها وأسباب ومبررات عدم الالتزام	المادة (٢): الالتزام أو الإيضاح
	<ul style="list-style-type: none"> يتولى مجلس الإدارة سلطة مراجعة وتحديث الأهداف الاستراتيجية للشركة كما يتولى مسؤولية تحقيق تلك الأهداف من خلال مراقبة الإدارة التنفيذية لتطبيق تلك الاستراتيجيات حسبما هو وارد في قانون الشركات التجارية القطري وفي النظام الأساسي للشركة 			✓	على المجلس ضمان التزام الشركة بنظام ولوائح هيئة الأسواق المالية القطرية.	المادة (٣): وجوب التزام الشركة بمبادئ الحكومة
				✓	على المجلس أن يراجع ويحدث تطبيقات الحكومة المعتمدة وأن يراجعها بصورة منتظمة	٢-٣
				✓	على المجلس أن يراجع ويتطور باستمرار قواعد السلوك المهني التي تجسد قيم الشركة والسياسات والإجراءات الداخلية الأخرى التي يجب على أعضاء مجلس الإدارة وموظفي ومستشاري الشركة الالتزام بها (يجوز أن تتضمن قواعد السلوك المهني هذه على سبيل الذكر لا الحصر ميثاق مجلس الإدارة وميثاق لجنة التدقيق ولوائح الشركة وسياسة معاملات الأطراف ذات العلاقة والتداول باستخدام معلومات تسرب)، وعلى المجلس مراجعة مبادئ السلوك المهني بصورة دورية بغية ضمان أنها تعكس أفضل الممارسات وتحقق متطلبات الشركة	٣-٣
	<ul style="list-style-type: none"> تم نشر ميثاق المجلس على موقع الشركة الإلكتروني. 			✓	على مجلس الادارة أن يعتمد ميثاقه، بحيث يحدد الميثاق بالتفصيل مهام المجلس ومسؤولياته وواجبات أعضائه التي يجب أن يتقيدوا بها تقاداماً. ويجب أن يصاغ الميثاق وفقاً لأحكام هذا النظام وطبقاً للنموذج الاسترشادي المرفق بهذا النظام وأن تؤخذ في الاعتبار عند مراجعة الميثاق التعديلات التي يمكن أن تدخلها الهيئة من وقت لآخر ويجب نشر ميثاق مجلس الادارة على موقع الشركة الإلكتروني وجعله متاحاً للجمهور.	المادة (٤): ميثاق المجلس

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم الالتزام
المادة (٥) : مهمة ومسؤوليات المجلس	١-٥	✓			• يعتبر مجلس الإدارة مسؤولاً أيضاً عن توجيه السياسات الاستثمارية العامة للشركة، الإشراف على أنشطة الإدارة ووضع الأهداف الاستراتيجية للشركة. وفقاً لقانون الشركات التجارية القطرية والنظام الأساسي للشركة فقد تم منح مجلس الإدارة الرقابة والسلطة الكاملة في إدارة الشركة.	• يتولى مجلس الإدارة مسؤولية إدارة الشركة بشكل فعال ويكون مسؤولاً مسؤولية فردية وجماعية عن الإشراف على إدارة الشركة بالطريقة المناسبة
	٢-٥	✓			• يتولى مجلس الإدارة سلطة مراجعة ووضع الأهداف الاستراتيجية للشركة كما يتولى مسؤولية تحقيق تلك الأهداف من خلال مراقبة تنفيذ تلك الاستراتيجيات من خلال الإدارة التنفيذية كما هو وارد في قانون الشركات التجارية القطرية وفي النظام الأساسي للشركة	بالإضافة إلى مهام المجلس والمسؤوليات المنصوص عليها في ميثاق مجلس إدارة الشركة، يتولى المجلس المهام التالية:
	١-٢-٥	✓			• وقد قام مجلس الإدارة بوضع قواعد حوكمة مناسبة والتي تتضمن أعلى ضوابط الاستقلالية، الإشراف والشفافية مع المحافظة على ثقة المستثمرين في الوقت الحالي وفي المستقبل	الموافقة على الأهداف الاستراتيجية للشركة، تعين المدراء، تحديد مكافآتهم وكيفية استبدالهم ومراجعة أداء الإدارة وضمان وضع خطط التعاقب على إدارة الشركة
	٢-٢-٥	✓			• يقوم مجلس الإدارة بإنشاء لجان المجلس وتقييم أداء تلك اللجان وفقاً للمعايير الموضوعة في ميثاق الحوكمة. في جميع الأحوال، تقوم تلك اللجان بمساعدة المجلس في تنفيذ مهام ومسؤوليات إدارة الشركة. قام مجلس الإدارة بإنشاء أربع لجان للمساعدة في تنفيذ مهام ومسؤوليات المجلس.	التأكد من تقييد الشركة بالقوانين واللوائح ذات الصلة وتقييدها بعدد التأسيس وبالنظام الأساسي. كما يتتحمل المجلس مسؤولية حماية الشركة من الأعمال والممارسات غير القانونية أو التعسفية أو غير الصحيحة.
	٣-٥	✓				يحق للمجلس تفويض بعض صلاحياته إلى لجان خاصة في الشركة بهدف إجراء عمليات محددة، وتمارس عملها وفقاً لتعليمات مكتوبة وواضحة تتعلق بطبيعة المهام، وفي جميع الأحوال يكون المجلس مسؤولاً عن جميع الصلاحيات أو السلطات التيفوضها وعن أعمال تلك اللجان.

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
<ul style="list-style-type: none"> يتضمن هيكل حوكمة الشركة الميثاق المتبوع من قبل مجلس الإدارة والذي تم إعداده وفقاً لأحكام المادة رقم ٤ من ميثاق حوكمة الشركات الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والذي يحدد مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. أحد وأهم تلك المهام يتمثل في محافظطة مجلس الإدارة على مصالح الشركة ومساهميها. يتطلب هذا الدور من مجلس الإدارة وضع مصالح الشركة ومساهميها فوق مصالحهم الشخصية والعمل في جميع الأوقات بحسن نية وبالاهتمام اللازم. يجب على مجلس الإدارة الاعتماد على معلومات دقيقة لتحقيق مصالح الشركة ومساهميها. 			✓	يمثل مجلس الإدارة جميع المساهمين، وعليه بذل العناية اللازمة في إدارة الشركة والتقديد بالسلطنة المؤسسية كما هي محددة في القوانين واللوائح ذات الصلة بما فيها هذا النظام وميثاق المجلس.	١-٦	المادة (٦): واجبات أعضاء مجلس الإدارة الاجتماعية
			✓	يجب على أعضاء مجلس الإدارة العمل دائمًا على أساس معلومات واضحة وبصدق لحماية مصالح الشركة والمساهمين	٢-٦	
			✓	يجب على أعضاء مجلس الإدارة العمل بفعالية لتنفيذ مسؤولياتهم تجاه الشركة	٣-٦	
<ul style="list-style-type: none"> يقوم رئيس مجلس الإدارة بتنفيذ مسؤولياته باستقلالية تامة عن مسؤوليات الرئيس التنفيذي للشركة 			✓	لا يجوز الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة ومنصب المدير التنفيذي أو أي منصب تنفيذي آخر في الشركة	١-٧	المادة (٧): الفصل بين منصبي رئيس مجلس الإدارة والمدير والتنفيذي
			✓	في جميع الأحوال، يجب ألا يكون شخص واحد في الشركة سلطة مطلقة لاتخاذ القرارات.	٢-٧	
<ul style="list-style-type: none"> وفقاً للنظام الأساسي للشركة وميثاق مجلس الإدارة، تتضمن مهام رئيس مجلس الإدارة على سبيل المثال لا الحصر ضمان إبلاغ أعضاء المجلس بجميع الأمور ذات العلاقة بالمجلس في الوقت المناسب، ومناقشة الأمور الرئيسية بطريقة مناسبة وفعالة وفقاً لجدول كل اجتماع وأخذ الأمور المقترحة من قبل أي من أعضاء المجلس بعين الاعتبار يمكن لرئيس مجلس الإدارة تقويض هذه المسئولية لأي من أعضاء المجلس الآخرين ولكن يبقى رئيس مجلس الإدارة مسؤولاً عن ضمان قيام العضو الذي أنسنت له هذه المهمة بتنفيذها 			✓	يكون رئيس مجلس الإدارة مسؤولاً عن حسن سير عمل مجلس الإدارة بطريقة صحيحة وفعالة بما في ذلك حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات الكاملة والصحيحة في الوقت المناسب.	١-٨	المادة (٨): واجبات رئيس مجلس الإدارة
			✓	لا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يكون عضواً في أي لجنة من لجان المجلس المنصوص عنها في هذا النظام	٢-٨	
				تتضمن واجبات ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة إضافة إلى تلك التي ينص عليها هذا النظام الأساسي، على سبيل الذكر لا الحصر، ما يلي:	٣-٨	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم الالتزام
المادة (٨): واجبات رئيس مجلس الإدارة (تابع)	١- التأكيد من قيام المجلس بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب		✓		بشكل مناسب. ينبغي على رئيس مجلس الإدارة تشجيع أعضاء المجلس على المشاركة بفعالية في نشاط المجلس لضمان عمل المجلس بأفضل طريقة ممكنة. كما ينبغي على رئيس المجلس ضمان التواصل مع المساهمين بشكل فعال ووصول وجهات نظرهم إلى مجلس الإدارة.	• تم الانتهاء من اعداد آلية تقييم المجلس في عام ٢٠١٦ من قبل لجنة الترشيحات
	٢- الموافقة على جدول أعمال كل اجتماع من اجتماعات مجلس الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة، ويجوز أن يفوض الرئيس هذه المهمة إلى عضو في المجلس غير أن الرئيس يظل هو المسؤول عن أفعال العضو المفوض بهذه المهمة		✓			
	٣- تشجيع جميع أعضاء المجلس على المشاركة بشكل كلي وفعال في تصريف شؤون المجلس لضمان قيام المجلس بما فيه مصلحة الشركة		✓			
	٤- ضمان وجود قنوات التواصل الفعلي مع المساهمين وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة		✓			
	٥- السماح لأعضاء المجلس غير التنفيذيين بصفة خاصة للمشاركة الفعالة وتشجيع العلاقات البناءة بين أعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين		✓			
	٦- ضمان إجراء تقييم سنوي لأداء المجلس					
المادة (٩): تشكيل مجلس الإدارة	١-٩ يحدد تشكيل المجلس في نظام الشركة الأساسي ويجب أن يتضمن المجلس أعضاء تنفيذيين وأعضاء غير تنفيذيين وأعضاء مستقلين وذلك بهدف ضمان عدم تحكم شخص واحد أو مجموعة صغيرة منهم في قرارات المجلس		✓		• يمكن إجراء انتخابات أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للنظام الأساسي للشركة ولقانون الشركات التجارية القطري والذي تم تعديله ويعتبر نافذاً في الوقت الحالي.	• بسبب تعديل الشرط والضوابط التي كانت واردة في نظام حوكمة الشركات المدرجة في ٢٧ يناير ٢٠٠٩ والتي أدى ذلك إلى تغير نص المادة من مدة العضوية لعضو مجلس الإدارة المستقل إلى نسبة تملكه عضو مجلس الإدارة حيث يجب لا تزيد نسبة تملك العضو المستقل في رأس مال الشركة عن عدد الأسهم المطلوبة لضمان عضويته في مجلس إدارة الشركة.
	٢-٩ يجب أن يكون ثلث أعضاء مجلس الإدارة على الأقل أعضاء مستقلين ويجب أن تكون أكثرية الأعضاء أعضاء غير تنفيذيين		✓		• أحد المهام الهامة المكلفة بها مجلس الإدارة تتمثل في العمل على تحقيق مصالح الشركة ومساهميها.	
	٣-٩ يجب أن يكون عضو مجلس الإدارة مؤهلاً ويتمتع بقدر كاف من المعرفة بالأمور الإدارية والخبرة لاداء مهامه بصورة فعالة لما فيه مصلحة الشركة، كما يتبع عليه إعطاء وقت كافي للعمل لتحقيق أهداف الشركة.		✓			
	٤-٩ يجب على المرشح لمنصب عضو مجلس إدارة مستقل أن لا تزيد نسبة تملكه من رأس مال الشركة على عدد الأسهم المطلوبة لضمان عضويته في مجلس إدارة الشركة		✓			

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
	<ul style="list-style-type: none"> • تتضمن مهام أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين على سبيل المثال لا الحصر فيما يلي: المشاركة في اجتماعات مجلس الإدارة وتقديم الرأي المستقل في جميع الأمور الاستراتيجية، الأداء والمساءلة، المشاركة في التعيينات الأساسية ومعايير العمل إلخ. كما يمنح الأعضاء الأولوية لتحقيق مصالح الشركة ومساهميها في حالة ظهور أي تضارب في المصالح. كما يشارك الأعضاء في لجنة التدقيق بالشركة بغضون تقييم أداء الشركة في تحقيق غاياتها وأهدافها المنتفق عليها والذي يشمل مراجعة تقارير الأداء بما فيها التقارير السنوية، نصف السنوية وربع السنوية. كما يتولى الأعضاء الإشراف على تطوير سياسات وإجراءات الحكومة والإشراف على تطبيق تلك السياسات والإجراءات اعتماداً على مهاراتهم وخبراتهم واحتياجاتهم ومؤهلاتهم. يمكن تحقيق ذلك من خلال التعاون مع الجان المختلفة والمشاركة الفعالة في الجمعيات العمومية وفهمهم لمتطلبات وأراء المساهمين. من المعتاد أن يطلب معظم أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين رأي استشاري خارجي في الأمور التي تتعلق بالشركة. 			✓	<p>١-١٠ تتضمن واجبات أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:</p> <p>١-١-١٠ المشاركة في اجتماعات مجلس الإدارة وإعطاء رأي مستقل حول المسائل الاستراتيجية والسياسة والأداء والمساءلة والموارد والتغييرات الرئيسية ومعايير العمل</p> <p>٢-١-١٠ ضمان إعطاء الأولوية لمصالح الشركة والمساهمين عند وجود تضارب للمصالح</p> <p>٣-١-١٠ المشاركة في لجنة التدقيق في الشركة</p> <p>٤-١-١٠ مراقبة أداء الشركة في تحقيق أهدافها المنتفق عليها ومراجعة التقارير الخاصة بأدائها بما فيها التقارير السنوية ونصف السنوية والرباعية</p> <p>٥-١-١٠ الإشراف على وضع قواعد إجرائية تتعلق بالحكومة المؤسسية وضمان تطبيقها وفقاً لذك القواعد</p> <p>٦-١-١٠ إتاحة مهاراتهم وخبراتهم واحتياجاتهم المتقدمة لفائدة مجلس الإدارة ولجانه المختلفة من خلال حضورهم المنتظم لاجتماعات المجلس ومشاركتهم الفعالة في الجمعيات العمومية وفهمهم لأراء المساهمين بشكل متوازن وصحيح</p> <p>٧-١٠ يجوز لأكثرية أعضاء المجلس غير التنفيذيين طلب رأي مستشار خارجي مستقل على نفقة الشركة فيما يتعلق بأي مسألة تخص الشركة.</p>	المادة (١٠): أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتام	عدم اللتام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم اللتام
المادة (١١): اجتماعات المجلس	١-١١	✓	✓	✓	<p>يجب أن يعقد المجلس اجتماعات منتظمة بما يضمن القيام بمهام المجلس بصورة فعالة، ويجب أن يعقد المجلس اجتماعات على الأقل في السنة واجتماع واحد على الأقل كل شهرين.</p> <p>يعقد مجلس الإدارة اجتماعاته الدورية بناءً على جدول زمني معتمد بشكل مسيقٍ. بشرط ألا تقل تلك الاجتماعات عن ستة اجتماعات سنويًا وفقاً للنظام الأساسي للشركة ووفقاً لقانون الشركات التجارية القطري.</p> <p>يتم عقد اجتماعات مجلس الإدارة بناءً على دعوة من رئيس المجلس أو نائبه (في حالة غياب رئيس المجلس). يمكن أيضاً الدعوة لعقد اجتماع من قبل عضوين من أعضاء مجلس الإدارة، يتم إرسال الدعوات لاجتماع مع جدول الأعمال بسبعة أيام على الأقل قبل موعد انعقاد الاجتماع. تم دعوة المجلس للاجتماع خمسة مرات إضافية إلى بعض القرارات بالتمرير خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.</p>	<p>يعقد مجلس اجتماعات على الأقل في السنة واجتماع واحد على الأقل كل شهرين.</p> <p>يجتمع المجلس بناءً على دعوة رئيسه أو بناءً على طلب يقدمه عضوان من أعضائه ويجب إرسال الدعوة لكل عضو من تارikh الاجتماع مع جدول أعمال الاجتماع، علماً أنه يحق لكل عضو في مجلس الإدارة إضافة أي بند على جدول الأعمال.</p>
المادة (١٢): أمين سر المجلس	١-١٢	✓	✓	✓	<p>يعين المجلس أمين سر للمجلس يتولى تدوين محاضر اجتماعات وقراراته في سجل خاص مرقم بصورة مسلسلة وبيان الأعضاء الحاضرين وتوصياتهم كما يتولى حفظ جميع محاضر اجتماعات المجلس وسجلاته ودفاتره والتقارير التي ترفع من المجلس وإليه، ويجب على أمين سر المجلس تحت إشراف رئيس المجلس حفظ وتوزيع أوراق عمل الاجتماع والوثائق والمعلومات وجدول الأعمال والتسيير فيما بين أعضاء المجلس وبين المجلس وشركاء المصلحة الآخرين في الشركة ومن فيهم المساهمين والإدارة والموظفين.</p> <p>قام مجلس الإدارة بتعيين محام لتولي مهام أمين سر المجلس ويعمل تحت الإشراف المباشر لرئيس مجلس الإدارة. يمتلك أمين سر المجلس خبرة في إعداد جداول أعمال الاجتماعات، ضمان استلام أعضاء المجلس دعوات الاجتماعات وتذويق وحفظ على وتوزيع محاضر الاجتماعات على مجلس الإدارة. بعد اعتماد المجلس لتلك المحاضر يقوم أمين سر المجلس بتوزيعها على الأقسام المعنية. كما يتولى أمين سر المجلس مهام متابعة تنفيذ قرارات المجلس وإرسال تقرير بنتائج تلك المتابعات إلى المجلس لمراجعته أثناء الاجتماع. يتضمن التقرير إما تأكيداً بتنفيذ القرارات الصادرة عن مجلس الإدارة أو يعرض أسباب عدم تنفيذ تلك القرارات. كما يتولى أمين سر المجلس أيضاً مسؤولية ضمان توزيع المعلومات ذات العلاقة بالشركة وتقديمها بطلب منه ذلك من قبل أعضاء المجلس. لأعضاء المجلس الحق في الاستفادة من خدمات أمين سر المجلس وطلب مشورته. لا يجوز تعين أو فصل أمين سر المجلس إلا بقرار صادر عن مجلس الإدارة.</p>	<p>يعين المجلس أمين سر للمجلس يتولى تدوين محاضر اجتماعات وقراراته في سجل خاص مرقم بصورة مسلسلة وبيان الأعضاء الحاضرين وتوصياتهم كما يتولى حفظ جميع محاضر اجتماعات المجلس وسجلاته ودفاتره والتقارير التي ترفع من المجلس وإليه، ويجب على أمين سر المجلس تحت إشراف رئيس المجلس حفظ وتوزيع أوراق عمل الاجتماع والوثائق والمعلومات وجدول الأعمال والتسيير فيما بين أعضاء المجلس وبين المجلس وشركاء المصلحة الآخرين في الشركة ومن فيهم المساهمين والإدارة والموظفين.</p> <p>على أمين سر المجلس يضمن أن أعضاء المجلس يمكنهم الاطلاع بشكل كامل وسريعاً على كل محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق والسجلات المتعلقة بالشركة.</p>
٣-١٢	٢-١٢	✓	✓	✓	<p>يجب أن يتمكن جميع أعضاء مجلس الإدارة من الاستفادة من خدمات أمين سر المجلس ومشورته.</p> <p>حق لمجلس الإدارة وحده تعين أمين سر المجلس أو فصله.</p>	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
				✓	٥-١٢ يفضل أن يكون أمين سر المجلس عضوا في هيئة محاسبين محترفين معترف بها أو عضوا في هيئة أمناء سر شركات معتمدة معترف بها أو محاميا أو يحمل شهادة من جامعة معترف بها أو ما يعادلها وأن تكون له خبرة ثلاث سنوات على الأقل في تولي شؤون شركة مساهمة عامة مدرجة في البورصة.	المادة (١٢): أمين سر المجلس (تابع)
	<ul style="list-style-type: none"> • تتضمن سياسة الشركة لمنع التضارب في المصالح في تعاملاتها مع مقاولى الباطن القواعد العامة والإجراءات التي تحكم أي صفقات تجارية تبرمها الشركة مع أي من الأطراف ذات العلاقة. لا يجوز للشركة إبرام أي صفقة تجارية مع طرف ذو علاقة إلا بعد التأكيد من توافق الشروط والأحكام التعاقدية مع قانون الشركات التجارية ومع سياسة الشركة تجاه الأطراف ذات العلاقة كما يجب أن تتبع مبادئ الشفافية والإنصاف والإخلاص. يجب على الشركة باعتماد أي صفقة مع طرف ذو علاقة الحصول على غالبية أصوات المساهمين بشرط عدم مشاركة الطرف ذو العلاقة في عملية التصويت. • في حالة طرح أية مسألة تتعلق بتضارب مصالح أو أي صفقة تجارية بين الشركة وأحد أعضاء مجلس إدارتها أو أي طرف ذو علاقة بعضو مجلس الإدارة خلال اجتماع المجلس، فيجب مناقشة الموضوع في غياب العضو المعنى. 			✓	١-١٣ على الشركة أن تعتمد وتعلن عن قواعدها وإجراءاتها العامة والتي تحكم معاملات الشركة للأطراف ذات العلاقة (وهو ما يعرف بسياسة الشركة العامة نحو الأطراف ذات العلاقة). وفي جميع الأحوال، لا يجوز للشركة إبرام أية صفقة تجارية مع طرف ذو علاقة إلا بمراعاة تامة لسياسة الشركة المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة، ويجب أن تتضمن تلك السياسة مبادئ الشفافية والعدالة والإخلاص، بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة قبل إبرام أية صفقة مع طرف ذو علاقة.	المادة (١٣): تضارب المصالح والتداول باستخدام معلومات مسربة
	<ul style="list-style-type: none"> • في حال طرح أية مسألة تتعلق بتضارب مصالح أو أي صفة تجارية بين الشركة وأي أعضاء مجلس إدارتها أو أي طرف ذو علاقة له بأعضاء مجلس الإدارة، خلال اجتماع المجلس، فإنه يجب مناقشة الموضوع في غياب العضو المعنى الذي لا يحق له مطلقا المشاركة في التصويت على الصفة، وبأي حال يجب أن تتم الصفقة وفقاً لأسعار السوق وعلى أساس تجاري بحت، ويجب أن لا تتضمن شروطاً تخالف مصالح الشركة. 			✓	٢-١٣ في جميع الأحوال، يجب الإفصاح عن هذه الصفقات في التقرير السنوي للشركة ويجب أن يشار إليها تحديداً في الجمعية العامة التالية لابرام هذه الصفقة التجارية.	
				✓	٣-١٣ يجب الإفصاح عن تداول أعضاء المجلس في أسهم الشركة وأوراقها المالية الأخرى، ويجب أن تعتمد الشركة قواعد وإجراءات واضحة تحكم تداول أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الشركة في أسهم الشركة.	
				✓	٤-١٣ يجب الإفصاح عن تداول أعضاء المجلس في أسهم الشركة وأوراقها المالية الأخرى، ويجب أن تعتمد الشركة قواعد وإجراءات واضحة تحكم تداول أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الشركة في أسهم الشركة.	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم الالتزام
المادة (١٣): تضارب المصالح والتداول باستخدام معلومات مسرية (تابع)					<ul style="list-style-type: none"> • يجب الإفصاح عن هذه الصفقات في التقرير السنوي للشركة ويجب أن يشار إليها بالتحديد في الجمعية العامة التي تأتي هذه الصفقات التجارية • يتم الإفصاح عن تداول أعضاء المجلس في أسهم الشركة وبأوراقها المالية الأخرى وتعتمد الشركة قواعد وإجراءات واضحة تحكم تداول أعضاء مجلس الإدارة والموظفين في أسهم الشركة وفقاً للتوجيهات الصادرة من قبل بورصة قطر 	<ul style="list-style-type: none"> • يجتاز
المادة (١٤): أعمال ومهام المجلس الأخرى	١-١٤	✓			<ul style="list-style-type: none"> • يجب أن توفر الشركة لأعضاء مجلس الإدارة كافة المعلومات والبيانات والسجلات الخاصة بالشركة بما يمكنهم القيام بأعمالهم والإلمام بكافة الجوانب المتعلقة بالعمل ويجب على الإدارة التنفيذية تزويد المجلس ولجانه بجميع الوثائق والمعلومات المطلوبة 	<ul style="list-style-type: none"> • يجتاز
٢-١٤		✓			<ul style="list-style-type: none"> • ضمان حضور أعضاء اللجنة التنفيذية، لجنة المكافآت والتقييمات، لجنة التدقيق، المدققين الداخليين والمدققين الخارجيين اجتماع الجمعية العامة. • وضع برنامج تدريبي لأعضاء مجلس الإدارة المنضمين حديثاً لضمان تمنع أعضاء المجلس عند انتخابهم بفهم مناسب لسير عمل الشركة وعملياتها وإدراكيهم لمسؤولياتهم. 	<ul style="list-style-type: none"> • يجتاز
٣-١٤		✓			<ul style="list-style-type: none"> • يتولى أعضاء مجلس الإدارة مسؤولية فهم أدوارهم وواجباتهم وأن يتفقون أنفسهم في المسائل المالية والتجارية والصناعية وفي عمليات الشركة وعملها. لهذه الغاية يجب على المجلس اعتماد أو اتباع دورات تدريبية مناسبة ورسمية تهدف إلى تعزيز مهارات أعضاء مجلس الإدارة ومعرفتهم. • يتمتع أعضاء مجلس الإدارة بدرائية كافية في مجال الحكومة وأفضل الممارسات بهذا الخصوص. 	<ul style="list-style-type: none"> • يجتاز
٤-١٤		✓			<ul style="list-style-type: none"> • على أعضاء مجلس الإدارة ضمان حضور أعضاء لجان التعيينات والمكافآت والتقييم من أعضاء المجلس وممثلين عن المدققين الخارجيين اجتماع الجمعية العمومية • على المجلس أن يضع حلقة تدريبية لأعضاء مجلس الإدارة الجدد لضمان تفهم أعضاء المجلس لأنشطة وعمليات الشركة وكذلك تفهم واجباتهم ومسؤولياتهم. 	<ul style="list-style-type: none"> • يجتاز

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم الالتزام
المادة (١٤): أعمال ومهام المجلس الأخرى (تابع)	٥-١٤			✓	على مجلس الإدارة أن يكون مطلاً على أحدث التطورات في مجال الحكومة وأفضل الممارسات في هذا الخصوص، ويجوز للمجلس تفويض لجنة التدقيق أو لجنة الحكومة أو أي جهة أخرى براها مناسبة لقيام بمهمة الإطلاع.	
	٦-١٤			✓	أن يتضمن نظام الشركة الأساسي إجراءات واضحة لإقالة أعضاء مجلس الإدارة في حالة تغيبهم عن اجتماعات المجلس.	
المادة (١٥): لجان مجلس الإدارة				✓	يقوم مجلس الإدارة بتنقييم مزايا إنشاء لجان خاصة تابعة له للإشراف على سير وآداء الأنشطة الأساسية وتحديد اللجان التي ينبغي إنشاؤها.	• يقوم مجلس الإدارة بإنشاء لجان المجلس وتقدير أدائه تلك اللجان وفقاً للمعايير الموضوعية في ميثاق الحكومة. في جميع الأحوال، تقوم تلك اللجان بمساعدة المجلس في تنفيذ مهام ومسؤوليات إدارة الشركة. قام مجلس الإدارة بإنشاء أربع لجان للمساعدة في تنفيذ مهام ومسؤوليات المجلس. فيما يلي بيان بلجان المجلس: - اللجنة التنفيذية - لجنة التدقيق - لجنة المكافآت والتعيينات - لجنة الترشيحات
المادة (١٦): تعيين أعضاء مجلس الإدارة لجنة الترشيحات	١-١٦			✓	يجب أن يتم ترشيح وتعيين أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لإجراءات رسمية وصارمة وشفافة.	• يجب أن يتم ترشيح وتعيين أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لإجراءات قانون الشركات التجارية ووفقاً للنظام الأساسي للشركة.
	٢-١٦			✓	ينبغي أن يقوم مجلس الإدارة بإنشاء لجنة ترشيحات يرأسها عضو مستقل من أعضاء المجلس وتتألف من أعضاء مستقلين من أعضاء المجلس يقترحون تعيين أعضاء المجلس وإعادة ترشيحهم للانتخاب بواسطة الجمعية العامة (تجنب أي شكل، لا يعني الترشيح بواسطة اللجنة حرمان أي مساهم من حقه في أن ترشح نفسه أو أن يتم ترشيحه)	• قام مجلس الإدارة بإنشاء لجنة الترشيحات في الرابع الأخير من العام ٢٠١٤ ثم أعيد تشكيلها عام ٢٠١٥ وهي مؤلفة من ثلاثة أعضاء يضمون رئيس لجنة التي تتولى تقييم المرشحين لعضوية مجلس الإدارة وضمان الالتزام بقوانين الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة والأحكام الواردة في المادة رقم ١٥ من ميثاق الحكومة. لا يعني الترشيح بواسطة اللجنة حرمان أي مساهم في الشركة من حقه في أن يرشح.

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتام	عدم اللتام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم اللتام
المادة (١٦): تعيين أعضاء مجلس الإدارة لجنة الترشيحات	٣-١٦		✓		<p>• يجب أن تأخذ الترشيحات بعين الاعتبار، من بين أمور أخرى، قدرة المرشحين على إعطاء الوقت الكافي للقيام بواجباتهم كأعضاء في المجلس بالإضافة إلى مهاراتهم ومعرفتهم وخبرتهم ومؤهلاتهم المهنية والتقنية والأكاديمية وشخصيتهم ويمكن أن ترتكز على المبادئ الإرشادية المناسبة لترشيح أعضاء مجلس الإدارة المرفقة بهذا النظام والتي يجوز أن تعدها الإدارة.</p>	<p>• يجب أن تأخذ الترشيحات بعين الاعتبار، من بين أمور أخرى، مقدرة المرشحين للقيام بواجباتهم كأعضاء في المجلس بالإضافة إلى مهاراتهم ومعرفتهم وخبرتهم ومؤهلاتهم المهنية والتقنية والأكاديمية وشخصيتهم ويمكن أن ترتكز على المبادئ الإرشادية لترشيح أعضاء مجلس الإدارة المرفقة بهذا النظام والتي يجوز أن تعدها الإدارة.</p>
	٤-١٦		✓		<p>• يتعين على لجنة الترشيحات بعد تشكيلها اعتماد وتوزيع واجباتها ومهامها بطريقة تبين سلطتها ودورها.</p>	<p>• يتعين على لجنة الترشيحات بعد تشكيلها اعتماد وقت لآخر.</p>
	٥-١٦		✓			<p>• كما يجب أن يتضمن دور لجنة الترشيحات إجراء تقييم سنوي لأداء المجلس.</p>
	٦-١٦		✓			<p>• على المصارف وغيرها من الشركات مراعاة أي شروط أو متطلبات تتعلق بترشيح أو انتخاب أو تعيين أعضاء مجلس الإدارة صادرة من مصرف قطر المركزي أو أية سلطة أخرى</p>
المادة (١٧): مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - لجنة المكافآت	١-١٧		✓		<p>• قام مجلس الإدارة بإنشاء لجنة للحوافز والكافيات في سبتمبر ٢٠١٠ . أعيد تشكيلها بالدورات التالية لمجلس الإدارة تتمثل مهام اللجنة في وضع سياسة المكافآت لأعضاء المجلس وموظفي الشركة، وضمان الالتزام بتلك السياسات. تعتمد مكافآت الإدارة التنفيذية للشركة على الأرباح المحققة بنهاية السنة المالية.</p>	<p>• كل أعضاء اللجنة غير تنفيذيين ومنهم عضو مستقل، إلا أنه يتغدر على مجلس الإدارة في الوقت الحالي أن يكون غالبية أعضاء لجنة الحوافز والمكافآت من الأعضاء المستقلين حيث أن غالبية أعضاء المجلس الحالين أعضاء غير مستقلين والسبب يرجع لنص الفقرة ٤ من المادة (٩).</p>

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم الالتزام
المادة (١٧): مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - لجنة المكافآت (تابع)	٢-١٧			✓	على لجنة المكافآت عند تشكيلها أن توزع اطار ادارها وواجباتها ومسؤولياتها الأساسية وأن تعمل وفقاً لذلك.	• سوف يتم مراعاة شروط العضو المستقل بالنسبة لعدد الأسهم المطلوبة لضمان عضويته في مجلس إدارة الشركة الواردة بنظام الحكومة الحالي في أول إجتماع للجمعية العامة غير العادية وذلك بعد أن يقوم مجلس الادارة بإجراء دراسة وافية استرشاداً بقانون الشركات التجارية رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ في هذا الشأن وعرضها على الجمعية العامة غير العادية للمصادقة.
	٣-١٧			✓	يجب أن يتضمن دور لجنة المكافآت الأساسي تحديد سياسة المكافآت في الشركة بما في ذلك مكافآت رئيس وأعضاء الإدارة والادارة التنفيذية العليا	
	٤-١٧			✓	يجب الإفصاح عن سياسة ومبادئ المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة في التقرير السنوي للشركة	
	٥-١٧			✓	يجب أن تأخذ لجنة المكافآت بعين الاعتبار مسؤوليات ونطاق مهام رئيس وأعضاء الإدارة والادارة التنفيذية العليا وكذلك أداء الشركة، ويجوز أن تتضمن المكافآت جزء ثابتًا وجزء مرتبطة بالأداء، وتتجدر الإشارة إلى أن الجزء المرتبط بالأداء يجب أن يرتكز على أداء الشركة على المدى الطويل	
المادة (١٨): لجنة التدقيق	١-١٨			✓	على مجلس الإدارة إنشاء لجنة تدقيق، تتكون من ثلاثة أعضاء على الأقل، يكون غالبيتهم أعضاء مستقلين، ويجب أن تتضمن لجنة التدقيق عضوا واحدا على الأقل يتمتع بخبرة مالية وفي مجال التدقيق	• تتألف لجنة التدقيق من ٣ أعضاء عضو مستقل وعضوين غير تنفيذي. • تم تشكيل لجنة التدقيق في ٢٠٠٣ ثم قام مجلس الإدارة بإعادة تشكيلها مرة أخرى في مارس ٢٠١٥. تتضمن مهام لجنة التدقيق مساعدة المجلس في تنفيذ مهام الإشراف من خلال مراجعة البيانات المالية التي يتم عرضها على المساهمين وعلى الأطراف الأخرى ذات العلاقة. كما تتولى لجنة التدقيق أيضا مسؤولية الإشراف على ومراجعة نتائج تقارير التدقيق الصادرة عن المدققين الداخليين والخارجيين. تقوم اللجنة بمراقبة مدى التزام الأقسام بالسياسات والقوانين والشروط الموضوعة من قبل مجلس الإدارة والتعليمات الرسمية الصادرة عن المجلس.
	٢-١٨			✓	في كل الأحوال، لا يجوز لأي شخص يعمل حالياً أو كان يعمل في السابق لدى المدققين الخارجيين للشركة خلال السنتين الماضيتين أن يكون عضواً في لجنة التدقيق	
	٣-١٨			✓	يجوز للجنة التدقيق أن تستشير على نفقة الشركة أي خبير أو مستشار مستقل	
	٤-١٨			✓	على لجنة التدقيق أن تجتمع عند الحاجة، ولكن يجب أن تجتمع مرة على الأقل كل ثلاثة أشهر كما عليها تدوين محاضر اجتماعاتها	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
	<p>كما تتولى اللجنة أيضاً مسؤولية رفع تقارير دورية عن نتائج أنشطتها إلى مجلس الإدارة، لا تتضمن اللجنة أي من الأعضاء من كان يعمل مسبقاً لدى المدقق الخارجي للشركة. عقدت اللجنة ٤ اجتماعات في ٢٠١٦.</p> <ul style="list-style-type: none"> يتولى قسم التدقيق الداخلي المسؤولية أمام لجنة التدقيق في التأكيد على فعالية هيكل الحكومة، الرقابة الداخلية وإطار إدارة المخاطر لكل من الشركة وشركاتها التابعة. يعمل قسم التدقيق الداخلي بشكل مستقل في ضمان تنفيذ أنشطة التدقيق دون أي قيود وبموضوعية كاملة. يرفع قسم التدقيق الداخلي تقاريره مباشرة إلى لجنة التدقيق. في بداية كل سنة مالية، يقوم نائب الرئيس للتدقق الداخلي بإعداد مخاطر خطة التدقيق الداخلي وبرنامج التدقيق ويقوم بعرضها على لجنة التدقيق لاعتمادها. تغطي خطة التدقيق وبرنامج التدقيق الشركة ووحدات العمل بها وتتضمن كافة أنشطة الشركة للتدقق الداخلي. لموظفي التدقيق الداخلي كامل الحرية في فحص أي من المستندات أو السجلات اللازمة لتنفيذ المهام الموكلة إليهم. 			✓	٥-١٨	المادة (١٨) لجنة التدقيق (تابع)
	<p>كما يتولى قسم التدقيق الداخلي مسؤولية تنفيذ خطط وبرامج التدقيق المعتمدة بواسطة لجنة التدقيق وإرسال تقارير دورية إلى لجنة التدقيق والتي تتضمن ملاحظاتهم وتوصياتهم. تقوم لجنة التدقيق برفع آية أمور جوهرية وهامة ذات علاقة بالتدقيق إلى مجلس الإدارة وتوكيد لمجلس الإدارة على أن الشركة تعمل وفقاً لنظام رقابة داخلية مقبول.</p>			✓	٦-١٨	يتعين على لجنة التدقيق عند تشكيلها اعتماد ونشر إطار عملها بشكل يبين دورها ومسؤولياتها الأساسية في شكل ميثاق لجنة التدقيق، وتتضمن هذه المسؤوليات بصورة خاصة ما يلى:
						أ- اعتماد سياسة للتعاقد مع المدققين الخارجيين، على أن ترفع إلى مجلس الإدارة جميع المسائل التي تتطلب، حسب رأي اللجنة، اتخاذ تدابير معينة وتقديم توصيات حول التدابير أو الخطوات الواجب اتخاذها.
				✓		ب- مرأبة ومتابعة استقلالية وموضوعية المدققين الخارجيين ومناقشتهم حول طبيعة التدقيق وفعاليته ونطاقه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والمعايير الدولية للتقارير المالية
				✓		ج- الإشراف على دقة وصحة البيانات المالية والتقارير السنوية والنصف سنوية والرابعة ومراجعة تلك البيانات والتقارير، وفي هذا الصدد التركيز بصورة خاصة على:
						(١) أي تغيرات في السياسات والممارسات المحاسبية.
				✓		(٢) النواحي الخاضعة لأحكام تقييرية بواسطة الإدارة التنفيذية العليا
				✓		(٣) التعديلات الكبرى الناتجة عن التدقيق
				✓		(٤) استمرارية الشركة ومواصلة أعمالها كمؤسسة ناجحة.
				✓		(٥) التقييد بمعايير المحاسبة التي تحدها الهيئة
				✓		(٦) التقييد بقواعد الإفصاح والمتطلبات الأخرى المتعلقة بإعداد التقارير المالية
				✓		(٧) التقييد بقواعد الإدراج في السوق

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
			✓		ذـ. التنسيق مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا والمدير المالي في الشركة أو الشخص الذي يتولى مهامه، والاجتماع بالمدققين الخارجيين مرة واحدة في السنة على الأقل	المادة (١٨): لجنة التدقيق (تابع)
			✓		هـ. دراسة أي مسائل مهمة وغير عادية تتضمنها أو سوف تتضمنها التقارير المالية والحسابات والبحث بدقة في أي مسائل يشير لها المدير المالي في الشركة أو الشخص الذي يتولى مهامه أو المراقب القانوني في الشركة أو المدققون الخارجيون	
			✓		وـ. مراجعة ضوابط الرقابة المالية والداخلية ونظم إدارة المخاطر	
			✓		زـ. مناقشة الضوابط الداخلية مع الإدارة وضمان أداء الإدارة واجباتها نحو تطوير ضوابط داخلية فعالة.	
			✓		حـ. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الضوابط الداخلية الموكلة إليها من مجلس الإدارة أو المنفذة بمبادرة من اللجنة وبموافقة المجلس	
			✓		طـ. ضمان التنسيق بين المدققين الداخليين والمدقق الخارجي وتوفير الموارد الضرورية والتحقق من فعالية الضوابط الداخلية.	
			✓		يـ. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية للشركة	
			✓		كـ. مراجعة خطاب تعين المدقق الخارجي وخطة عمله وأية استفسارات مهمة يطلبها من الإدارة العليا للشركة وتنتسب بسجلات المحاسبة والحسابات المالية أو الضوابط وكذلك ردود الإدارة التنفيذية	
			✓		لـ. تأمين الرد السريع لمجلس الإدارة على الاستفسارات والمسائل التي تتضمنها رسائل المدققين الخارجيين أو تقاريرهم	
			✓		مـ. وضع قواعد يمكن من خلالها العاملون بالشركة أن يبلغوا بسرية شكوكهم حول أية مسائل يحتمل أن تثير الريبة في التقارير المالية أو الضوابط الداخلية أو حول أية مسائل أخرى وضمان وجود الترتيبات المناسبة التي تسمح بإجراء تحقيق مستقل وعادل حول هذه المسائل مع ضمان منح العامل السرية والحماية من أي رد فعل سلبي أو ضرار، ورفع تلك القواعد إلى مجلس الإدارة لاعتمادها	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم الالتزام
المادة (١٨): لجنة التدقيق (تابع)			✓		ن- مراقبة تقييد الشركة بقواعد السلوك المهني	
			✓		س- التأكيد من أن قواعد العمل المتعلقة بهذه المهام والصلاحيات كما فرضها مجلس الإدارة تطبق بالطريقة المناسبة	
			✓		ع- رفع تقرير إلى مجلس الإدارة حول المسائل المنصوص عليها في هذه المادة	
			✓		و- دراسة أية مسائل أخرى يحددها مجلس الإدارة	
المادة (١٩): التقييد بالأنظمة والرقابة الداخلية والمدقق الداخلي	١-١٩		✓		على الشركة أن تعتمد ضوابط داخلية، يواافق عليها المجلس حسب الأصول، لتقييم الأساليب والإجراءات المتعلقة بدارة المخاطر وتطبيق نظام الحكومة الذي تعتمده الشركة والتقييد بالقوانين واللوائح ذات الصلة، ويجب أن تضع الضوابط الداخلية معايير واضحة للمسؤولية والمساءلة في أقسام الشركة كلها	• يتعهد مجلس الإدارة بوضع قواعد مناسبة للحكومة والتي تتضمن ضوابط الاستقلالية، الإشراف والشفافية بهدف الحفاظ على ثقة المستثمرين في الوقت الحالي وفي المستقبل. من أجل تحقيق هذا الهدف قام مجلس الإدارة بالتعاقد مع شركة عالمية لوضع الآلية المناسبة لمراقبة مدى الالتزام بمعايير وتحفيز الرقابة الداخلية.
	٢-١٩		✓		يجب أن تتضمن الضوابط الداخلية وحدات فعالة ومستقلة لتقييم وإدارة المخاطر فضلاً عن وحدات التدقيق المالي والتشغيلي الداخلي وذلك بالإضافة إلى التدقيق الخارجي، كما تتضمن الضوابط أن كل تعاملات الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً للضوابط الخاصة بها	• مهام ومسؤوليات قسم التدقيق الداخلي: يتولى قسم التدقيق الداخلي المسؤولية أمام لجنة التدقيق في التأكيد على فعالية هيكل الحكومة، الرقابة الداخلية وإطار إدارة المخاطر لكل من الشركة وشركاتها التابعة.
	٣-١٩		✓		يجب أن تكون للشركة وحدة تدقيق داخلي تتبع دور ومهام محددة تحديداً وأوضاعه، وبصورة خاصة يتعين على وحدة التدقيق الداخلي أن:	يعمل قسم التدقيق الداخلي بشكل مستقل في ضمان تنفيذ أنشطة التدقيق دون أي قيود وبموضوعية كاملة. يرفع قسم التدقيق الداخلي تقاريره مباشرة إلى لجنة التدقيق.
	(١) تدقق في نظام الرقابة الداخلية وتشرف على تطبيقه		✓		(٢) أن تدار من قبل فريق عمل كفؤ ومستقل تشغيلياً ومدرجاً تدريباً مناسباً	يجب على الإدارة التأكيد من عمل قسم التدقيق الداخلي باستقلالية في مراجعة القوائم المالية للشركة بالإضافة إلى السجلات المالية، التشريعات، الإجراءات والضوابط الداخلية المتبعه من قبل المركز الرئيسي للشركة أو أي من فروع الشركة بالإضافة إلى رفع تقاريره إلى لجنة التدقيق.
	(٣) ترفع لمجلس الإدارة تقاريرها إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة من خلال لجنة التدقيق التابعة للمجلس، وتكون مسؤولة أمامه، و		✓		(٤) أن تستطيع الوصول إلى كل أنشطة الشركة، و	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتام	عدم اللتام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم اللتام
(١٩) : المادة (١٩): التقىد بالأنظمة والرقابة الداخلية والمدقق الداخلي (تابع)	(٥) تكون مستقلة بما في ذلك عدم القيام بالعمل اليومي العادي للشركة ويجب تعزيز استقلالها مثلاً من خلال تحديد مكافآت أعضاء الوحدة من قبل المجلس مباشرة	✓			يتولى القسم مسؤولية تقييم تصميم وفعالية الرقابة الداخلية على الأصول الثابتة للشركة بغرض اكتشاف أو منع سوء استخدام الأصول الثابتة المملوكة للشركة. كما يقوم القسم أيضاً بإجراء عمليات مفاجئة لجرد المخزون وجرد التقدمة في الواقع المختلفة. يتم تنفيذ تلك الأنشطة بغرض التحقق من الأصول الثابتة والتأكد من تسجيلها بالطريقة المناسبة. كما يتولى قسم التدقيق الداخلي المسؤولية عن منع حالات اساءة استخدام الأصول الثابتة للشركة والتأكد من توافق العمليات التشغيلية مع السياسات والإجراءات المعتمدة. يتمثل الهدف من وظيفة التدقيف الداخلي في تعزيز نزاهة وفعالية الوحدات المختلفة العاملة بالشركة.	يتولى القسم مسؤولية تقييم تصميم وفعالية الرقابة الداخلية على الأصول الثابتة للشركة بغرض اكتشاف أو منع سوء استخدام الأصول الثابتة المملوكة للشركة. كما يقوم القسم أيضاً بإجراء عمليات مفاجئة لجرد المخزون وجرد التقدمة في الواقع المختلفة. يتم تنفيذ تلك الأنشطة بغرض التحقق من الأصول الثابتة والتأكد من تسجيلها بالطريقة ال المناسبة. كما يتولى قسم التدقيف الداخلي المسؤولية عن منع حالات اساءة استخدام الأصول الثابتة للشركة والتأكد من توافق العمليات التشغيلية مع السياسات والإجراءات المعتمدة. يتمثل الهدف من وظيفة التدقيف الداخلي في تعزيز نزاهة وفعالية الوحدات المختلفة العاملة بالشركة.
٤-١٩	ت تكون وحدة التدقيق الداخلي من مدقق داخلي على الأقل يعينه مجلس الإدارة، ويكون المدقق الداخلي مسؤولاً أمام المجلس	✓				
٥-١٩	يتبعين على المدقق الداخلي أن يعد ويرفع إلى لجنة التدقيق ومجلس الإدارة تقرير تدقيق داخلي يتضمن مراجعة وتقييم نظام الرقابة الداخلية في الشركة ويحدد نطاق التقرير بالاتفاق بين المجلس (بناءً على توصية لجنة التدقيق) والمدقق الداخلي، على أن يتضمن التقرير بصورة خاصة ما يلي: - إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر	✓				
-	مقارنة تطور عوامل المخاطر في الشركة وأنظمة الموجودة لمواجهة التغيرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق	✓			كما يتولى قسم التدقيف الداخلي مسؤولية التأكد من توافق أنشطة الشركة مع السياسات والإجراءات المعمول بها من قبل الشركة والقوانين المطبقة بدولة قطر ومع الالتزامات التعاقدية للشركة. يتولى قسم التدقيق الداخلي مسؤولية التأكد من اتباع الشركة الممارسات التجارية الرائدة.	
-	تقييم أداء المجلس والإدارة العليا في تطبيق نظام الرقابة الداخلية بما في ذلك تحديد عدد المرات التي أخطر فيها المجلس بمسائل رقابية (بما في ذلك إدارة المخاطر) والطريقة التي عالج بها المجلس هذه المسائل	✓				
-	الإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية أو مواطن الضعف في تطبيقها أو حالات الطوارئ التي أثرت أو قد تؤثر على الأداء المالي للشركة والإجراءات الذي اتبعته الشركة في معالجة الإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية (لا سيما المشكلات التي يفضح عنها في التقارير السنوية للشركة وبياناتها المالية)	✓			كما يتولى قسم التدقيف الداخلي مسؤولية تقييم الإجراءات التشغيلية المعمول بها من قبل الشركة وتحديد مدى توافق النتائج التي تحققها الشركة مع الأهداف المحددة وتحديد ما إذا كان يتم تنفيذ العمليات التشغيلية وفقاً للأهداف المحددة من عدمه.	
-	تقيد الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق	✓			كما يتولى قسم التدقيف الداخلي مسؤولية تقييم أنظمة تكنولوجيا المعلومات المتتابعة من قبل الشركة، تقييم المعلومات الإلكترونية الصادرة عن تلك الأنظمة، وإجراء التعديلات اللازمة على الأنظمة المستخدمة قبل استخدامها لتتحدى مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية.	
-	تقيد الشركة بأنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد المخاطر وإدارتها	✓				
-	كل المعلومات ذات الصلة التي تصف عمليات إدارة المخاطر في الشركة	✓				

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
<p>• في بداية كل سنة مالية، يقوم نائب الرئيس للتدقيق الداخلي بإعداد مخاطر خطة التدقيق الداخلي وبرنامج التدقيق ويقوم بعرضها على لجنة التدقيق لاعتمادها. تتغطي خطة التدقيق وبرنامج التدقيق الشركة ووحدات العمل بها وتخصيص كافة أنشطة الشركة للتدقيق الداخلي. لموظفي التدقيق الداخلي كامل الحرية في فحص أي من المستندات أو السجلات اللازمة لتنفيذ المهام الموكلة إليهم.</p> <p>• كما يتولى قسم التدقيق الداخلي مسؤولية تنفيذ خطط وبرامج التدقيق المعتمدة بواسطة لجنة التدقيق وإرسال تقارير دورية إلى لجنة التدقيق والتي تتضمن ملاحظاتهم وتوصياتهم. تقوم لجنة التدقيق برفع أي أمور جوهرية وهامة ذات علاقة بالتدقيق إلى مجلس الإدارة وتؤكده لمجلس الإدارة على أن الشركة تعمل وفقاً لنظام رقابة داخلية مقبول.</p> <p>• كما تتولى لجنة التدقيق أيضاً مسؤولية الإشراف على ومراجعة النتائج المدرجة في تقارير التدقيق المعدة بواسطة المدققين الداخليين والخارجيين. تتولى لجنة التدقيق مراقبة مدى التزام الأقسام بالسياسات والإجراءات من قبل مجلس الإدارة والتعليمات الرسمية الصادرة عن المجلس والقوانين والتشريعات المعمول بها. كما تتولى اللجنة أيضاً مسؤولية رفع تقارير دورية عن نتائج أنشطتها إلى مجلس الإدارة حيث بلغت عدد تقارير التدقيق الداخلي المعدة خلال ٢٠١٦ أربعة تقارير .</p>			/	٦-١٩ يتم إعداد تقرير التدقيق الداخلي كل ثلاثة شهور	المادة (١٩): التنفيذ بالأنظمة والرقابة الداخلية والمدقق الداخلي (تابع)	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
	<ul style="list-style-type: none"> • المدققين الخارجيين: يتم تعين المدققين الخارجيين بواسطة الجمعية العامة للشركة بناء على توصية مجلس الإدارة. وافق المساهمون في الجمعية العامة التي عقدت في ١٦ مارس ٢٠١٦ على تعين KPMG - محاسبون قانونيون. تعتبر إرنست ويونغ شركة مستقلة عن الشركة وعن مجلس إدارتها. يجب على الشركة التأكيد من عدم وجود تضارب في المصالح بين الشركة وبين المحاسبين القانونيين قبل تعينهم. في حالة ظهور أي تضارب في المصالح بعد تعين المحاسب القانوني فإنه يجب استبداله. يجب ألا يكون المحاسب القانوني أو أي من موظفيه عضواً في مجلس إدارة الشركة أو يشغل منصباً في الشركة. <p>يقوم المحاسب القانوني بالتدقيق على القوائم المالية للشركة بشكل مستقل ويقوم بمراجعة القوائم المالية نصف السنوية التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. يتم نشر التقارير المالية في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية كما يتم نشرها على موقع الشركة الإلكتروني وعلى موقع بورصة قطر لتكون متاحة للاطلاع عليها من قبل المساهمين وال العامة. يجب على المدقق الخارجي حضور اجتماعات لجنة التدقيق ومجلس الإدارة. كما يحضر المدقق الخارجي اجتماعات الجمعية العامة للرد على أي استفسارات قد ترفع من قبل المساهمين فيما يتعلق بالقوائم المالية.</p>			✓	<p>يقوم مراقب الحسابات (مدقق خارجي) مستقل ومؤهل ويتم تعينه بناء على توصية لجنة التدقيق المرفوعة إلى مجلس الإدارة وعلى قرار الجمعية العامة للشركة بإجراء تدقيق خارجي مستقل سنوي وإجراء مراجعة نصف سنوية للبيانات، ويهدف التدقيق المذكور إلى تزويد مجلس الإدارة والمساهمين بتأكد موضوعي أن البيانات المالية تعد وفقاً لنظام الحكومة هذا وللقوانين واللوائح ذات الصلة والمعايير الدولية التي تحكم إعداد المعلومات المالية وأنها تمثل تماماً مركز الشركة المالي وأدائها من جميع النواحي الجوهرية</p>	١-٢٠ المادة (٢٠): المدقق الخارجي
				✓	<p>يعين على المدققين الخارجيين التقييد بأعلى المعايير المهنية، ولا يجوز للشركة أن تتعاقب معهم لتقديم أي استشارة أو خدمات غير إجراء التدقيق المالي للشركة ويجب أن يكون المدققون الخارجيون مستقلين تماماً عن الشركة ومجلس إدارتها ويجب ألا يكون لديهم إطلاقاً أي تضارب مصالح في علاقاتهم بالشركة</p>	٢-٢٠
				✓	<p>يعين على المدققين الخارجيين للشركة حضور الجمعية العامة العادية للشركة حيث يقدمون تقريرهم السنوي والرد على أي استفسارات.</p>	٣-٢٠
				✓	<p>يكون المدققون الخارجيون مسؤولون أمام المساهمين والشركة ببذل أقصى عناية مهنية مطلوبة عند القيام بالتدقيق كما يجب على المدققين الخارجيين إبلاغ الهيئة وأية هيئات رقابية أخرى في حال عدم اتخاذ المجلس الإجراء المناسب فيما يتعلق بالمسائل المثيرة للريبة التي يرفعها المدققون</p>	٤-٢٠
				✓	<p>يعين على جميع الشركات المدرجة أسهمها التداول في السوق تغيير مدققيها الخارجيين كل خمس سنوات كحد أقصى</p>	٥-٢٠

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	المادة (٢١): الإفصاح	رقم البند	اللتزام	عدم اللتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم اللتزام
١-٢١	على الشركة التقيد بجميع متطلبات الإفصاح بما في ذلك تقديم التقارير المالية والإفصاح عن عدد أسهم أعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين وكبار المساهمين أو المساهمين المسيطرین، كما يتبعين على الشركة الإفصاح عن معلومات تتعلق بأعضاء مجلس إدارتها بما في ذلك السيرة الذاتية لكل منهم تبين مستوى التعليمي ومهنته وعضويته في مجالس إدارة أخرى (إن وجدت)، كما يجب الإفصاح عن أسماء أعضاء اللجان المختلفة المشكلة من قبل المجلس وفقاً للمادة (٣-٥) مع بيان تشكيلات هذه اللجان		✓			• تلتزم الشركة بشكل كامل بمتطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة قطر للأسوق المالية. يجب الإفصاح لبورصة قطر ووسائل الإعلام عن الأحداث الهامة ذات العلاقة بالشركة وفقاً لمتطلبات هيئة قطر للأسوق المالية والنظام الأساسي للشركة. يجب إرسال ملخص القوائم المالية إلى المساهمين قبل اجتماع الجمعية العامة. يتضمن التقرير السنوي المعلومات الهامة ذات العلاقة بأنشطة الشركة وبالقوائم المالية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية فيما يلي الإفصاح عن عدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة، المساهمين الرئيسيين بالشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:	
٢-٢١	على المجلس أن يتتأكد من أن جميع الإفصاحات التي تعرضها الشركة توفر معلومات دقيقة وصحيحة وغير مضللة		✓			• عدد أعضاء مجلس الإدارة: (١٤,٣٣٢,٥٦٧) • عدد أسمهم المساهمين الرئيسيين: (٣٧,٣٨٧,٢٩٩)	
٣-٢١	يجب أن تتوفر في التقارير المالية للشركة متطلبات المعايير المحاسبية والتدقیق الدولي ومتطلباتها، ويجب أن يتضمن تقرير المدققين الخارجيين إشارة صريحة إلى ما إذا حصلوا على كل المعلومات الضرورية ويجب أن يذكر هذا التقرير ما إذا كانت الشركة تتقدّم بمعايير المحاسبة والتدقیق الدولي وما إذا كان التدقیق قد أجري وفقاً لمعايير التدقیق الدولي		✓				
٤-٢١	يجب توزيع التقارير المالية المدققة للشركة على جميع المساهمين		✓				
المادة (٢٢): حقوق المساهمين وعناصر الملكية الأساسية	يتمتع المساهمون بجميع الحقوق المنوحة لهم بموجب القوانين واللوائح ذات الصلة، بما فيها هذا النظام ونظام الشركة الأساسي، ويتعين على المجلس أن يضمن حماية حقوق المساهمين بشكل عادل ومنصف.					• يتمتع المساهمون بجميع الحقوق المنوحة لهم بموجب القوانين واللوائح ذات الصلة، بما فيها هذا النظام ونظام الشركة الأساسي، ويتعين على المجلس أن يضمن حماية حقوق المساهمين بشكل عادل ومنصف.	
المادة (٢٣): سجلات الملكية	يتعين على الشركة أن تتحقق بسجلات صحيحة ودقيقة وحديثة توضح ملكية الأسهم		✓			• تتحقق الشركة بسجلات صحيحة ودقيقة وحديثة توضح ملكية بورصة قطر للمعلومات التي تحصل عليها من بورصة قطر	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحكومة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
	<ul style="list-style-type: none"> وفقاً للتشريعات الصادرة عن بورصة قطر للشركات المدرجة، يتم الاحتفاظ بسجلات المساهمين بواسطة إدارة البورصة والتي تعتبر الجهة المسئولة عن شفافية المساهمين. وقد فوضت الشركة مهمة الحفاظ على السجلات لإدارة البورصة وفقاً للمادة رقم ١٥٩ والمادة رقم ١٦٠ من قانون الشركات التجارية. يتبع على المساهمين الرجوع إلى إدارة البورصة في حالة رغبهم في فحص وضمان الاحتفاظ بسجلاتهم وفقاً للتشريعات المعتمدة ذات العلاقة. 			✓	٢-٢٣ يحق للمساهم الاطلاع على سجل المساهمين في الشركة والوصول إليه مجاناً خلال ساعات العمل الرسمية للشركة أو وفقاً لما هو محدد في إجراءات الحصول على المعلومات التي تضعها الشركة	المادة (٢٣): سجلات الملكية (تابع)
	<ul style="list-style-type: none"> يحق لكل مساهم مراجعة عقد تأسيس ونظام الشركة الأساسي والحصول على معلومات الشركة وفقاً لما هو موضح في المواد ٣٢٢ و ١٢٣ من سياسة الحكومة. يجب على المساهم أن يقدم خطاباً خطياً لمدير عام الشركة موضحاً فيه المستندات التي يرغب في مراجعتها والمعلومات التي يرغب في الحصول عليها حتى تستطيع الشركة توفير المستندات والمعلومات المطلوبة في وقت معقول. يتم نشر جميع الإصلاحات والمعلومات العامة التي يجب الإصلاح عنها للجمهور وفقاً لميثاق الحكومة وفقاً لقوانين والمتطلبات النظمية الأخرى على الموقع الإلكتروني للشركة. 			✓	٣-٢٣ يحق للمساهم الحصول على نسخة من المستندات التالية: سجل أعضاء مجلس الإدارة، والعقد التأسيسي للشركة ونظامها الأساسي والمستندات التي ترتبت انتیارات أو حقوق على أصول الشركة وعقود الأطراف ذات العلاقة وأي مستند آخر تنص عليه الهيئة من وقت لآخر وذلك مقابل دفع الرسم الذي تحدده الهيئة	المادة (٢٤): الحصول على المعلومات
	<ul style="list-style-type: none"> يتم نشر جميع الإصلاحات والمعلومات العامة التي يجب الإصلاح عنها للجمهور وفقاً لميثاق الحكومة وفقاً لقوانين والمتطلبات النظمية الأخرى على الموقع الإلكتروني للشركة. 			✓	(١) معلومات الشركة التي يمكن الحصول عليها بما فيها نوع المعلومات التي يندرج الحصول عليها بصورة مستمرة للمساهمين الأفراد وللمواطنين الذين يمتلكون نسبة مئوية دنيا من رأس مال الشركة (٢) الإجراء الواضح والتصريح للحصول على هذه المعلومات	١-٢٤ على الشركة أن تضمن عقدها التأسيسي ونظامها الأساسي إجراءات الحصول على المعلومات بشكل يحفظ حق المساهمين في الحصول على وثائق الشركة والمعلومات المتعلقة بها في الوقت المناسب وبشكل منتظم. ويجب أن تكون إجراءات الحصول على المعلومات واضحة ومفصلة على أن تتضمن:
	<ul style="list-style-type: none"> يتم نشر جميع الإصلاحات والمعلومات العامة التي يجب الإصلاح عنها للجمهور وفقاً لميثاق الحكومة وفقاً لقوانين والمتطلبات النظمية الأخرى على الموقع الإلكتروني للشركة. 			✓	٢-٢٤ ينبغي أن يكون للشركة موقع الكتروني تنشر فيه جميع الإصلاحات والمعلومات ذات الصلة والمعلومات العامة وتتضمن كافة المعلومات التي يجب الإعلان عنها بموجب هذا النظام وبموجب أية قوانين ولوائح ذات صلة	المادة (٢٥): حقوق المساهمين فيما يتعلق بمعيارات المساهمين
	<ul style="list-style-type: none"> يتمتع المساهمون بجميع الحقوق المنوحة لهم بموجب قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة وميثاق حوكمة الشركة. يحق لكل مساهم يحضر اجتماعات الجمعية العامة مناقشة البنود المدرجة على جدول الأعمال وطرح الأسئلة وتلقي الأجوبة عليها طالما أنها لا تشكل أية مخاطر على مصلحة الشركة. 			✓	يجب أن يتضمن العقد التأسيسي للشركة ونظامها الأساسي أحكاماً تضمن حق المساهمين الفعلي في الدعوة إلى جمعية عامة وعقدها في وقت مناسب وحق إدراج بنود على جدول الأعمال ومناقشة البنود المدرجة على جدول الأعمال وطرح أسئلة وتلقي الأجوبة عليها وحق اتخاذ قرارات وهم على إطلاع تام بالوسائل المطروحة	المادة (٢٥): حقوق المساهمين فيما يتعلق بمعيارات المساهمين

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

المادة	رقم المادة	رقم البند	اللتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم الالتزام
٢٦(٢٦): المعاملة المنصفة للمساهمين وممارسة حق التصويت	١-٢٦			✓		يكون لجميع الأسهم من فئة واحدة ذات الحقوق	
٢٧(٢٧): حقوق المساهمين فيما يتعلق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة	٢-٢٦			✓		التصويت بالوركالة مسموح به وفقا للقوانين واللوائح ذات الصلة	
٢٧(٢٧): حقوق المساهمين فيما يتعلق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة	١-٢٧			✓		يجب أن يتضمن عقد الشركة التأسيسي ونظمها الأساسي أحكاماً تضمن إعطاء المساهمين معلومات عن المرشحين لعضوية مجلس الإدارة قبل الانتخابات، بما في ذلك وصف مهارات المرشحين المهنية والتقيية وخبرتهم ومؤهلاتهم الأخرى	تشير المذكورة المحدثة من المادة إلى آلية التصويت وفقاً لقانون الشركات التجارية
٢٨(٢٨): حقوق المساهمين المتعلقة بتوزيع الأرباح	٢-٢٧			✓		يجب أن يكون للمساهمين الحق في انتخاب أعضاء مجلس الإدارة عن طريق التصويت التراكمي	
٢٩(٢٩): هيكل رأس المال وحقوق المساهمين والصفقات الكبرى	١-٢٩			✓		على مجلس الإدارة أن يقدم إلى الجمعية العامة سياسة واضحة تحكم توزيع الأرباح، ويجب أن يتضمن هذا التقديم شرح لهذه السياسة انطلاقاً من خدمة مصلحة الشركة والمساهمين على حد سواء	• يرفع مجلس الإدارة توصياته بخصوص توزيع الأرباح إلى الجمعية العامة إنطلاقاً من سياسة توزيع الأرباح المعتمدة بموجب قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة المعتمد من قبل الجمعية العامة.
							• تم الإفصاح عن هيكل رأس المال في التقرير السنوي للشركة. تم عرض التقرير السنوي على الجمعية العامة وعلى المساهمين وفقاً لقواعد المحاسبة الدولية ومعايير التدقيق. يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٥٢,١٤٥,١٠٠ ريال قطري بما يعادل ١١٤,٥٢٥,٢٠٠ سهم.

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتام	عدم اللتام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم اللتام
٢٩	٢-٢٩	✓			<p>• في حالة الموافقة على صفقات كبيرة كان مساهمو الأقلية قد صوتوا ضدها فإنه يجب على مجلس الإدارة رفع توصية للجمعية العامة غير العادلة لتعديل النظام الأساسي للشركة لضمان حماية حقوق المساهمين الأقلية.</p> <p>تم تقديم مقترن بإدراج نص في النظام الأساسي يتضمن حماية حقوق مساهمي الأقلية في الجمعية العامة غير العادلة التي ستعقد خلال العام الحالي ٢٠١٧.</p>	<p>تصنف المادة (٧٢) من النظام الأساسي للشركة تحت أحكام خاتمية، تسرى أحكام قانون الشركات التجارية الصادر بالقانون رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ فيما لم يرد في شأنه نص خاص في هذا النظام، وتعتبر كافة التعديلات التي تطأ على هذا القانون بمثابة بنود مكملة لهذا النظام أو معدلة له.</p>
٣٠	٣-٢٩	✓				<p>ينبغي أن تقوم الشركات بتضمين عقدها التأسيسي وأو نظمها الأساسي أحكاماً لحماية مساهمي الأقلية في حال الموافقة على أي صفقة كبيرة يكون مساهمو الأقلية قد صوتوا ضدها</p>
٣٠	١-٣٠	✓				<p>يجب على الشركة احترام حقوق أصحاب المصلحة الآخرين، وفي الحالات التي يشارك فيها أصحاب المصلحة في الحكومة يجب تكثيفهم من الحصول على معلومات موثوقة بها وكافية وذات صلة وذلك في الوقت المناسب وبشكل منظم</p>
٣٠	٢-٣٠	✓				<p>على مجلس الإدارة أن يضمن معاملة الموظفين وفقاً لمبادئ العدل والمساواة وبدون أي تمييز على أساس العرق أو الجنس أو الدين. تتولى الإدارة التنفيذية مسؤولية توزيع الحافز على الموظفين وفقاً لسياسة المكافآت المعتمدة بواسطة مجلس الإدارة.</p>

نموذج تقرير الحوكمة (تابع)

مقدمة	مبررات عدم الالتزام	تطبيقات الحوكمة	لا ينطبق	عدم الالتزام	الالتزام	رقم البند	رقم المادة
		يتبع مجلس الإدارة آلية تسمح للعاملين بالشركة بإبلاغ المجلس بالتصروفات المثيرة للريبة في الشركة عندما تكون هذه التصرفات غير قوية أو غير قانونية أو مضرية بالشركة، كما يضمن المجلس للعامل الذي يتوجه إلى المجلس السرية والحماية من أي أذى أو ردة فعل سلبية من موظفين آخرين أو من رؤسائه			✓	٣-٣٠ على المجلس أن يضع سياسة للمكافآت لمنح حوافز للعاملين وإدارة الشركة للعمل دائما بما يخدم مصلحة الشركة، ويجب أن تأخذ هذه السياسة بعين الاعتبار أداء الشركة على المدى الطويل	المادة (٣٠): حقوق أصحاب المصلحة الآخرين (تابع)
					✓	٤-٣٠ على المجلس اعتماد آلية تسمح للعاملين بالشركة بإبلاغ المجلس بالتصروفات المثيرة للريبة في الشركة عندما تكون هذه التصرفات غير قوية أو غير قانونية أو مضرية بالشركة، وعلى المجلس أن يضمن للعامل الذي يتوجه إلى المجلس السرية والحماية من أي أذى أو ردة فعل سلبية من موظفين آخرين أو من رؤسائه.	
					✓	٥-٣٠ على الشركات الالتزام التام بأحكام هذه المادة، فهي مستثناء من مبدأ التقيد أو تعليل عدم التقيد	
					✓	١-٣١ على مجلس الإدارة إعداد تقرير الحوكمة سنويا وبوفره رئيس المجلس.	المادة (٣١): تقرير الحوكمة
					✓	٢-٣١ يجب رفع تقرير الحوكمة إلى الهيئة سنويا وفي أي وقت تطلبها الهيئة، مرفقا بالتقدير السنوي الذي تعدد الشركة التزاما بواجب الإفصاح الدوري	
					✓	٣-٣١ يجب تضمين بند تقرير الحوكمة بجدول أعمال الجمعية العامة العادية للشركة وتوزيع نسخة من التقرير على المساهمين أثناء الاجتماع.	
					✓	٤-٣١ يجب أن يتضمن تقرير الحوكمة كل المعلومات المتعلقة بتنفيذ أحكام نظام الحوكمة، على سبيل المثال لا الحصر: ١- الإجراءات التي تتبعها الشركة بهذا الخصوص	
					✓	٢- الإفصاح عن أية مخالفات ارتكبت خلال السنة المالية وبيان أسبابها وطريقة معالجتها وسبل تقاديمها في المستقبل	

نموذج تقرير الحكومة (تابع)

رقم المادة	رقم البند	اللتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيقات الحكومة	مبررات عدم الالتزام
المادة (٣١): تقرير الحكومة (تابع)				✓	٣- الإفصاح عن أسماء الأعضاء الذين يتألف منهم مجلس الإدارة ولجانه ومسؤولياتهم ونشاطاتهم خلال السنة وفقاً لفاتح هؤلاء الأعضاء وصلاحياتهم، فضلاً عن طريقة تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا في الشركة	
				✓	٤- الإفصاح عن ضوابط الرقابة الداخلية بما في ذلك الإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر	
				✓	٥- الإفصاح عن الإجراءات التي تتبعها الشركة لتحديد المخاطر الكبيرة التي تواجهها وطرق تقديرها وإدارتها وتحليل مقارن لعوامل المخاطر التي تواجهها الشركة ومناقشة الأنظمة المعتمدة لمواجهة التغيرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق	
				✓	٦- الإفصاح عن تقييم أداء المجلس والإدارة العليا في تطبيق الضوابط الداخلية بما في ذلك تحديد عدد المرات التي أخطر فيها المجلس بمسائل رقابية (بما في ذلك إدارة المخاطر) والطريقة التي عالج بها المجلس هذه المسائل	
				✓	٧- الإفصاح عن حالات الفشل في تطبيق الضوابط الداخلية كلياً أو جزئياً أو نقاط الضعف في تطبيقها أو الإفصاح عن الحالات الطارئة التي أثرت أو قد تؤثر على الأداء المالي للشركة، والإجراءات التي اتبعتها الشركة في معالجة حالات الإخفاق في معاجلة الضوابط الداخلية، بصفة خاصة المشكلات التي تم الإفصاح عنها في التقارير السنوية والبيانات المالية للشركة	
				✓	٨- الإفصاح عن تقييد الشركة بنظام الادراج المعمول بها والإفصاح عن قواعد ومتطلبات الادراج.	
				✓	٩- الإفصاح عن تقييد الشركة بالضوابط الداخلية لتحديد المخاطر وإدارتها	
				✓	١٠- كل المعلومات ذات الصلة التي تبين اجراءات ادارة المخاطر بالشركة والضوابط الداخلية التي تعمل بها الشركة	

البيانات المالية الموحدة



تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

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

أمور التدقيق الأساسية

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

كيفية تناول تدقيقنا للأمور

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:

- فهم أسلوب المجموعة في تحديد مؤشرات انخفاض قيمة السفن والحاويات والمرابك.
- تقييم كفاءة ومقدرات الأشخاص في المجموعة الذين قاموا بإجراء التقييم الفني للبالغ القابلة للاسترداد.
- إشراك أخصائي التقييم لدينا لدعمنا في اختبار المبالغ القابلة للاسترداد المستخرجة من قبل المجموعة، وعلى وجه الخصوص:

 - تقييم مدى ملاءمة المنهج المستخدمة من قبل المجموعة لتقييم انخفاض القيمة؛

انخفاض قيمة السفن والحاويات والصنادل راجع أيضاً ١٠ حول البيانات المالية الموحدة

لقد ركزنا على هذا الجانب بسبب:

- أن السفن والحاويات والمرابك، بما في ذلك السفن قيد البناء الواردة ضمن بيان المركز المالي الموحد تشكل نسبة ٢١٪ من إجمالي موجودات المجموعة؛
- نتيجة لتباوط الأعمال في مجال الشحن بسبب الانكماش العام في الاقتصاد العالمي هناك احتمال متزايد بانخفاض قيمة هذه الموجودات. إضافة إلى ذلك، فإن الانخفاض الهام في أسعار النفط قد يؤثر سلباً على السفن (مثل السفن الغاطسة) التي تقوم بخدمة صناعة النفط والغاز.
- قامت المجموعة بطلب ٥ سفن من أحد الصانعين، تمتأخير تسليمها وهي مرحلة ضمن الأعمال الرأسمالية. نتيجة لذلك قامت المجموعة بـبلغاء الطلبات ولكنها قد تواجه تحديات في استرداد تكلفة الإنشاء قيد التنفيذ حتى تاريخه.

- تقييم عمليات احتساب التدفق النقدي المخصوص التي قامت بها المجموعة (القيمة قيد الاستخدام للموجودات) بتقييم المدخلات والافتراضات الرئيسية في توقعات التدفقات النقية (استخدام السفن) والأسعار (استنادا إلى الأسعار الآتية أو أسعار استئجار السفن) وتكاليف التشغيل والقيمة النهائية ومعدلات النمو ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال (معدل الخصم)؛
- تقييم مدى ملاءمة الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقارير انخفاض القيمة المقدمة من جانب المجموعة والتي استندت عليها الإدارة في المبالغ المصدر عنها التقرير لسفن المجموعة في البيانات المالية الموحدة؛ و
- تحديد القيم العادلة ناقصاً تكلفة استبعاد السفن التي تم اختبار انخفاض قيمتها من خلال واحد أو أكثر من الوسطاء المستقلين، متى كان ذلك ممكنا.
- فيما يتعلق بالسفن التي تم إلغاء أوامر شرائها، تقييم عمليات احتساب القيمة العادلة التي قامت بها الإدارة متضمنة الحصول على منظور قانوني للقضية من محامي المجموعة؛ و
- تقييم كفاية إصلاحات المجموعة فيما يتعلق بانخفاض قيمة السفن والحاويات والصنادل بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.

كيفية تناول تدقيقنا للأمور

- تقييم كفاءة ومقدرات الأشخاص بالمجموعة المسؤولون عن الاحتفاظ بسجل الأصول الثابتة.
- تقييم الضوابط الرئيسية حول سجل الأصول الثابتة للمجموعة.
- تقييم أسلوب المجموعة لتقدير الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية لسفن والحاويات والمرابك.
- مقارنة القيم الباقية مع المبيعات الحالية لسفن المجموعة لتحديد مدى ملاءمة القيم الباقية.
- إعادة احتساب مصروف الإهلاك ومقارنته مع مصروف الإهلاك الصادر عنه التقرير في البيانات المالية الموحدة.
- تقييم مدى كفاية إصلاحات المجموعة فيما يتعلق بالأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية لسفن والحاويات والمرابك بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.

إهلاك السفن والحاويات والصنادل راجع أيضاً ١٠ حول البيانات المالية الموحدة

لقد ركزنا على هذا الجانب بسبب:

- أن مصروف إهلاك السفن والحاويات والمرابك يشكل نسبة ١٢٪ من إجمالي مصروفات المجموعة؛ و
- يتطلب تحديد مصروفات الإهلاك من الإدارة القيام بإجراء أحکام وتقديرات هامة. على وجه الخصوص بالنسبة لصناعة الشحن، فإن الأعمار الإنتاجية المقدرة لسفن والحاويات والمرابك إضافة إلى قيمها الباقية في وقت استبعادها تتضمن أحکاما هامة ومعقدة بواسطة الأعمار الهندسية الطويلة لسفن والشوكوك حول الأحوال المستقبلية للسوق الذي تعمل فيه تلك السفن وتوزيع الأسطول ودورات تشغيله والتغيرات التقنية المستقبلية وسياسات الإصلاحات والصيانة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تممة)

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

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

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتتبعة ومعقولية القدرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- التوصل إلى قرار حول ملائمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكاً جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكاً جوهرية، فإننا مطالبون بافت الانتباه في تقرير مدقق

معلومات أخرى

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

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

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

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

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

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

يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن مسألة أو عندما، في حالات نادرة جداً، نقرر عدم إبراد مسألة ما في تقريرنا نظراً للآثار السلبية التي قد تترجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجم على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

موضوع آخر

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

عقوب حبيقة

كي بي أم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٨٩)
٢٥ فبراير ٢٠١٧

الدوحة
دولة قطر

الحسابات إلى الإصلاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم المجموعة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

• تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلاً ومحتها، بما في ذلك الإصلاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.

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

نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالネット 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 المسائل التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وبالتالي فهي أمور التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
٥,٠٣٨,٧٨٣	٤,٨٦١,٦١١	١٠	الموجودات غير المتداولة
٨٧٧,٩٨٦	١,١٤٠,٦٤٦	١١	عقارات وسفن ومعدات
١٩٣,٧٧٦	٥٩٤,٥٤٨	١٢	استثمارات عقارية
٢٤٨,٢٩٦	٢٩٩,٣٥٠	١٣	موجودات غير ملموسة
٤,٥٦٨,٧١٩	٤,٨١٤,٧٥٥	١٤	استثمار في مشاريع مشتركة
٣,٨٢٩,٤٣٧	٤,٠٦٥,٦٤١	١٥	استثمار في شركات زميلة
٢٣٥,٥١٣	٢١٤,٧٤٧	١٦	موجودات مالية متاحة للبيع
٥٤,٣٦٤	٣٢,٤٦١		قروض منحوحة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
١٥,٠٤٦,٨٧٤	١٦,٠٢٣,٧٥٩		موجودات أخرى
٢١١,٩١٩	١٢٥,٥٧٩	١٧	الموجودات المتداولة
٧٨٨,٣١٥	٧٤٢,١٠٢	١٨	مخزون
٤٩٩,١٣٩	٤٨٤,٥٥٦	١٩	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٤,٧٣٣,١٤٢	٣,٥٧٨,٧٢٢	٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٥٢,٧٣٦	١,١٠٢,٨٦٠	٢١	الاستثمار في ودائع لأجل
٧,٠٨٥,٢٥١	٦,٠٣٣,٨١٩		نقد وما يعادل النقد
٢٢,١٣٢,١٢٥	٢٢,٠٥٧,٥٧٨		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			المنسوبة لمالكي حقوق ملكية الشركة الأم
١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢	٢٢	رأس المال
(٧٣,٥١٦)	(٧٣,٥١٦)	٢٣	أسهم خزينة
٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	٢٤	احتياطي قانوني
٦٢٣,٥٤٢	٦٢٣,٥٤٢	٢٥	احتياطي عام
٣,٨٥٩,٣٢١	٤,٠٦٤,٦٦١		احتياطي قيمة عادلة
(٢٩٩,٣٣٥)	(١٢٢,٧٢٠)		احتياطي تحوط
٣,٧٢٩,٨٤٤	٣,٨٥٥,٤٣٦		أرباح مدورة
١٣,٦٧٩,٠٩٤	١٤,١٨٦,٦٤١		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي حقوق ملكية الشركة الأم
٧٢,١٩١	٥٥,٣٤٤		الحصص غير المسيطرة
١٣,٧٥١,٢٨٥	١٤,٢٤١,٩٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٦٩٢,٧٣٥	٢,٧٨٩,٨٢٠	٢٨	قرض وسلف
١٦٠,٦٥٢	١٥٢,٦٣٤	٢٩	دفعه مقمة من عميل
٨٩,٧٨٠	٩٩,٨٤٠	٣٠	مخصص مكافآت نهاية خدمة موظفين
٢,٩٤٣,١٦٧	٣,٠٤٢,٢٩٤		
٥٥٢,٨١١	٩٤٨,١٢٠	٣١	المطلوبات المتداولة
٤,٨٨٤,٨٦٢	٣,٨٢٥,٢٠١	٢٨	ذمم تجارية وأخرى دائنة
٥,٤٣٧,٦٧٣	٤,٧٧٣,٣٢١		قرض وسلف
٨,٣٨٠,٨٤٠	٧,٨١٥,٦١٥		
٢٢,١٣٢,١٢٥	٢٢,٠٥٧,٥٧٨		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

علي بن جاسم بن محمد آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن عيسى المناعي
الرئيس والمدير التنفيذي

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري	إيضاحات	
١,١٠٩,٢١٢	٧٠٣,٥٥٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٧١,٧٤٤	٢٨٧,٧٧٧	١٠	ربح السنة
٢٤,٦٤٥	٢٥,٤٠٨	١١	تعديلات لـ:
١١,٣٨٧	١٧,٥٧١	١٢	إهلاك عقارات وسفن ومعدات
(١,٧١٦)	(٥٨٨)		إهلاك استثمارات عقارية
(٥٦,٩٤١)	(١٩,٣٢٩)	١٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٩٩,٥٧٢)	(٢٩٦,٠١٥)	١٤	ربح من استبعاد عقارات وسفن ومعدات
٢٠,٦٦١	٢٥,٤٤٧	٣٠	حصة في نتائج شركات زميلة
(١٧٣,٢٥٩)	(١٢٩,٨٣٨)	٥	مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إيرادات توزيعات أرباح
			صافي خسارة القبضة العادلة من موجودات مالية
٦١,٥٥١	٦,٦٧٥	٥	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,١٥٣	٥,٠٦٩	٦	مخصص انخفاض قيمة مدينون تجاريون
١,١٣٦	٤,١٨٦	٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة
١٤,٥٤٥	-	٥/٤	خسارة من استبعاد مفترض لاستثمارات في شركات زميلة
١٤,٤١٠	-	٦/٤	خسارة من تحوطات التدفق النقدي محولة إلى بيان الدخل
٩٦,٦٤٩	١٦٠,٦٦٢	١٠	انخفاض قيمة سفن ومعدات وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٢,١٧٥)	-	١/٤	أرباح من صفقة شراء نشأت عند الاستحواذ
(٣,٩١٧)	(١,٦٣٠)		ربح من استبعاد استثمارات في الأوراق المالية
١٠٦,٣٦٣	١٧٥,٠٨٦		تكاليف تمويل
(١١٤,٤٨١)	(١٦١,٠٨٢)		إيرادات تمويل
١,٠٨٩,٣٩٥	٨٠٢,٩٥٦		ربح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل:
(٦,٨٧٩)	٨٢,١٥٤		التغيرات في:
(٧٩,١٧٧)	٦٣,٠٥٢		المخزون
٤٢,٦٣٩	(٦٨,٧٣٩)		نهم تجارية وأخرى مدينة
١,٠٤٥,٩٧٨	٨٧٩,٤٢٣		نهم تجارية وأخرى داننة
(١٠٦,٣٦٣)	(١٧٥,٠٨٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٤٨٦)	(١٠,١٢٩)	٣٠	تكليف تمويل مدفوعة
٩٢٩,١٢٩	٦٩٤,٢٠٨		مكافات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٤٤٠,٢٨٧)	(٢٨٥,٤٥١)	١٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٠١)	(٥٥٦)	١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٧٣,٢٥٩	١٢٩,٨٣٨	٥	شراء عقارات وسفن ومعدات
١١٤,٤٨١	١٦١,٠٨٢		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
٣٨,٠٤٨	١٥,٥٦٨		إيرادات توزيعات أرباح
(١١١,٥٦٩)	(٢٨٨,٠٦٨)		إيرادات تمويل
١٠٢,٨١٥	٢٠,٧٦٦		تحصيلات من إستبعاد عقارات وسفن ومعدات
(١٤,٩٨٥)	(٤٢,٦٧٢)		شراء استثمارات عقارية
١,٤٤٩	-		صافي الحركة في القروض الممنوحة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال
٨١,٠٥٢	١٦,٢٩٥		شراء استثمارات في أوراق مالية
(٢,٣٥٢,٦٩٤)	١,١٥٤,٤٢٠	٢٠	تحصيلات من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
٢٠٤,١٩٨	٢١٤,٣٥٢	١٤	صافي الحركة في الودائع لأجل
(٨٦,٥٤١)	-	٢/٤	أرباح التدفقات النقدية من الاستحواذ على شركات تابعة
(٢,٢٩٢,١٧٥)	١,٠٩٥,٥٧٤	١/٤ و ١٤	التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٢٤,٨٩١)	(٥٧٧,٠٨٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٠٩١,٩١٧	(٩٦٢,٥٧٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
١,٤٦٧,٠٢٦	(١,٥٣٩,٦٥٨)		صافي الحركة في القروض والسلف
١٠٣,٩٨٠	٢٥٠,١٢٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية
٧٤٨,٧٥٦	٨٥٢,٧٣٦		صافي الزيادة في النقد وما يعادل النقد
٨٥٢,٧٣٦	١,١٠٢,٨٦٠		النقد وما يعادل النقد في ١ ينایر
		٢١	النقد وما يعادل النقد في ٣١ ديسمبر

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

عائد إلى المساهمين بالشركة الأم

رأس المال	أحيطي قانوني	أحيطي عام	قيمة عدالة	احتياطي تحوط	أرباح مدورة	أرباح الإجمالي	غير مسيطرة	إجمالي الإجمالي
(إيجار ٢٣) ألف قطري	(إيجار ٢٤) ألف قطري	(إيجار ٢٥) (إيجار ٢٥) ألف قطري	ألف قطري	ألف قطري	ألف قطري	ألف قطري	ألف قطري	ألف قطري
١٣,٥٤٢,٤٩٥	٥٧,٩٧٥	١٣,٤٨٤,٥٢٠	٣,٢٨٧,٥٦٥	٤,٢٣,٨٦٠	٤,٢٣,٥٤٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	١,١٤٥,٢٥٢	١,١٤٥,٢٥٢
١,١٠٩,٢١٢	١,٠٩٤,٥٣٣	١,٠٩٤,٥٣٣	-	-	-	-	-	-
(٢٤٨,١٦٨)	(٤٦٣)	(٣٧١,٥٣٩)	(٣٧١,٥٣٩)	(١٢٣,٨٣٤)	(١٢٣,٨٣٤)	(١٢٣,٨٣٤)	-	-
١٤,٢١٦	١,٠٩٤,٥٣٣	١,٠٩٤,٥٣٣	-	-	-	-	-	-
٨٤٦,٨٢٨	١,٠٩٤,٥٣٣	١,٠٩٤,٥٣٣	-	-	-	-	-	-
١٤,٠٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٢٤,٨٩١	(٦٢٤,٨٩١)	-	-	-	-	-	-	-
٦٢٤,٨٩١	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠١٥ في ١ يناير	٢٠١٥ في ١ يناير	٢٠١٥ في ١ يناير	٢٠١٥ في ١ يناير	٢٠١٥ في ١ يناير	٢٠١٥ في ١ يناير	٢٠١٥ في ١ يناير	٢٠١٥ في ١ يناير	٢٠١٥ في ١ يناير

إجمالي الدخل الشامل:	ربح السنة (الخساراة) الدخل الشامل الآخر	إجمالي (الخساراة) الدخل الشامل الآخر	معاملات مع ملاك المجموعة:	توزيعات أرباح مدفوعة (إيجار ٢٧)	تغيرات أخرى لحقوق الملكية:	مساهمة المستندوادعم الأنشطة	الاجتماعية والرياضية (إيجار ٣٢)	(٢٧,٣٦٣)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٧,٣٦٣)
٧٢,١٩١	١٣,٦٧٩,٠٩٤	٣,٧٣٩,٨٤٤	(٢٩٩,٣٣٥)	٤,٦٩٣,٩٨٦	٤,٦٩٣,٩٨٦	١,١٤٥,٢٥٢	٤,٦٩٣,٩٨٦	(٢٧,٣٦٣)
١٣,٧٥١,٢٨٥	٣,٨٥٩,٣٢١	٦٦٣,٥٤٣	(٢٩٩,٣٣٥)	٦٦٣,٥٤٣	٦٦٣,٥٤٣	٦٦٣,٥٤٣	٦٦٣,٥٤٣	(٢٧,٣٦٣)
٧٢,١٩١	١٣,٦٧٩,٠٩٤	٣,٧٣٩,٨٤٤	(٢٩٩,٣٣٥)	٢٩٩,٣٣٥	٢٩٩,٣٣٥	٢٩٩,٣٣٥	٢٩٩,٣٣٥	(٢٧,٣٦٣)
٧٢,١٩١	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	-	-	-	-	-	-
٧٦,٣,٥٥٧	(٧,٩,٤٠٤)	(٧,٩,٤٠٤)	-	-	-	-	-	-
٣٨١,٩٩٠	٣٨١,٩٥٥	٣٨١,٩٥٥	-	١٧٦,٦١٥	٢٠٥,٣٤٠	٢٠٥,٣٤٠	٢٠٥,٣٤٠	-
١,٠٨٥,٥٤٧	١,٠٩٣,٤١٦	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	٧١١,٤٦١	-
٥٧٧,٠٨٤	(٥٦٨,٠٨٤)	(٥٦٨,٠٨٤)	(٥٦٨,٠٨٤)	(٥٦٨,٠٨٤)	(٥٦٨,٠٨٤)	(٥٦٨,٠٨٤)	(٥٦٨,٠٨٤)	-
١٧,٧٨٧	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	(١٧,٧٨٧)	-
٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر

ممتلكات أخرى لحقوق الملكية:

مساهمة المستندوادعم الأنشطة

الاجتماعية والرياضية (إيجار ٣٢)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ توقيعات أرباح مدفوعة (إيجار ٢٧)

معاملات مع ملاك المجموعه.

إجمالي الدخل / (الخساراة) الشاملة الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

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

تشتمل البيانات المالية الموحدة للشركة على البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ «المجموعة»). يتضمن النشاط الرئيسي للمجموعة والذي ظل بدون تغيير منذ السنة الماضية تقديم خدمات النقل البحري ووكالات الملاحة الأجنبية وت تقديم الخدمات البحرية وبيع الشاحنات الثقيلة وإصلاح السفن وتصنيع وتركيب المنشآت البحرية وأعمال النقل البري وتأجير السفن والعقارات والاستثمار في الأوراق المالية المتداولة وغير المتداولة والمتأجرة في مواد البناء وتشغيل مكتب لوكالات السفريات.

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

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

نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	العام	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٥	٢٠١٦	تأجير السفن والأعمال البحريّة	قطر	الشركة القطرية للنقل البحري ش.ش.و
١٠٠%	١٠٠%	تأجير السفن والخدمات البحرية	قطر	حالول للخدمات البحرية ذ.م.م
٥٠%	٥٠%	التجارة في مواد البناء	قطر	الشركة القطرية للمحاجر ومواد البناء ش.م.ق.خ (١)
١٠٠%	١٠٠%	نقل بضائع	قطر	شركة الخليج للاستثمار في السفن البحرية ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	امتلاك وإيجار وشراء وبيع وتشغيل وإدارة جميع السفن	الهند	الشركة القطرية للنقل البحري (الهند) الخاصة المحدودة (٢)
١٠٠%	١٠٠%	نقل البضائع والخدمات الدعم البحريّة	قطر	المحيط للخدمات البحرية ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	خدمات بحرية	السعودية	حالول يونايتد للخدمات التجارية ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	التجارة في المواد الصناعية	قطر	شركة ملاحة التجارية ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	وكالة سفر	قطر	الملاحة للسفر والسياحة ش.ش.و
١٠٠%	١٠٠%	التجارة في المعدات الثقيلة	قطر	نوكيلات الملاحة التجارية ش.ش.و
١٠٠%	١٠٠%	خدمات بحرية	قطر	مركز الملاحة للخدمات البحريّة ش.ش.و
١٠٠%	١٠٠%	استثمارات	قطر	ملاحة كابيتال ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	صيانة عقارات	قطر	شركة ملاحة للخدمات العقارية ش.ش.و.
١٠٠%	١٠٠%	خدمات بحرية ولوغستية	قطر	شركة ملاحة للأعمال البحريّة ولوغستية ذ.م.م

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية (تابع)

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة
٢٠١٥	٢٠١٦		نسبة الملكية الفعلية للمجموعة
شركة ملاحة رأس لفان فير فالتنجس جي إم بي أتش (٢)	ألمانيا	إدارة نشاطات شركات كي جي	%١٠٠
شركة ملاحة قطر فير فالتنجس جي إم بي أتش (٢)	ألمانيا	إدارة نشاطات شركات كي جي	%١٠٠
شركة ملاحة للاستثمار العقاري ش.ش.و.	قطر	خدمات عقارية	%١٠٠
شركة ملاحة المنتجات البترولية والكيماوية ذ.م.م	قطر	خدمات الشحن	%١٠٠
ملاحة رأس لفان جي إم بي أتش (كي جي ٢) (٢)	ألمانيا	نقل الغاز الطبيعي المسال	%١٠٠
ملاحة قطر جي إم بي أتش (كي جي ١) (٢)	ألمانيا	نقل الغاز الطبيعي المسال	%١٠٠
شركة قطر النقل البحري (فرنسا) (٢)	فرنسا	استثمارات	%١٠٠
ملاحة البحرية القابضة بي تي إيه ليمند (٢)	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	- %١٠٠
ملاحة إكسيلورر بي تي ئي ليمند (٢)	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	- %١٠٠
شركة ملاحة للخدمات البحرية بي تي إيه ليمند (٢)	سنغافورة	خدمات الدعم البحري	- %١٠٠

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

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

٣- تقوم المجموعة في الفترة الحالية بتغيير حالة مسميات جميع الشركات المنتسبة لفئة «ش.ع.م» في قطر إلى «ذ.م.م»، وذلك وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم ١١ الصادر في ٢٠١٥.

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

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

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

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

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية (تابع)

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

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

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

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

٢- أساس إعداد البيانات المالية

(أ) فقرة الالتزام

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

(ب) أساس القياس

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

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(د) استخدام التقديرات والأحكام

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

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

(هـ) المعايير الجديدة والتعديلات وتحسينات المعايير سارية المفعول

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

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

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

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

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

٢- أساس إعداد البيانات المالية (تابع)

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

يتوقع أن يؤثر التبني على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ - «الأدوات المالية» (يجري العمل به في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)

تم نشر المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ «الأدوات المالية: التحقق والقياس» القائم. يتضمن المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ توجيهات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر الائتمان المتوقعة الجديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً توجيهات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكراً. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩.

المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٥ - إيراد العقود مع العملاء (يجري العمل به في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)

يشئ المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان من الممكن أن يتم الاعتراف بالإيراد ومقدار هذا الإيراد ومتى يتم ذلك. يحل المعيار محل توجيهات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقد الإنشاء والتفسير من لجنة تفسير المعايير الدولية للقارير المالية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء. يصبح المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٥ ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكراً. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٥.

المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٧ «الإيجارات» (يجري العمل به في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)

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

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

المعيار المحاسبة الدولي رقم ٧ «مبادرة الإفصاح»

يسري مفعولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

التعديلات على المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٢ حول الاعتراف بموارد الضريبة الموجلة لخسائر غير المحققة

التعديلات على المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس معاملات المدفوعات التي تستند إلى أسهم

يسري مفعولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول بيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك.

لم يحدد تاريخ سريان المفعول

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

أساس التوحيد

تحتفق السيطرة عندما تتعرض المجموعة إلى عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ويكون لديها المقدرة 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:

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس التوحيد (تابع)

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

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

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

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

تنسب الأرباح أو الخسائر وكل بند من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حاملي أسهم الشركة الأم للمجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة، حتى لو نتج عن هذا عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. تعد هذه البيانات المالية الموحدة باستخدام سياسات محاسبة موحدة للمعاملات والأحداث الأخرى المتشابهة في الحالات المماثلة. عند الصدور يتم إدخال تعديلات في البيانات المالية للشركات التابعة لتطابق 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 وبالتالي:

- إلغاء الاعتراف بال الموجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطرة.
- إلغاء الاعتراف بالفرقوات المترافقه من تحويل العملات الأجنبية، المدرجة في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للفائض.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة، و

إعادة تبويب البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح/ الخسارة أو الأرباح المدورة، أيهما أنساب، 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 المستبعة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعة في هذه الحالة على أساس القيمة النسبية للعملية المستبعة والجزء المحافظ عليه من وحدة الإيراد النقدية.

تجميع الأعمال

تحسب الأعمال المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس تكلفة أي أعمال مستحوذة بجمالي المبلغ المحول بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وقيمة أي حصة غير مسيطرة في المؤسسة المستحوذ عليها. بالنسبة لكل من الأعمال المجموعة تختار المجموعة أن تقسّم الحصة غير المسيطرة في المؤسسة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية من صافي الموجودات المؤسسة المستحوذ عليها. تحتسب تكاليف الاستحواذ كمصاروفات متکبدة وتدرج في المصروفات الإدارية.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تجميع الأعمال (تابع)

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 ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، يتم قياسه بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة إما في الربح أو الخسارة أو كتغير في الدخل الشامل الآخر. إذا لم يكن المبلغ المحتمل في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، فيتم قياسه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية الملائم. إن المبالغ المحتملة التي تصنف كحقوق ملكية لا يتم قياسها وتحسب التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة وهي زيادة إجمالي المبالغ المحولة والمبلغ المدرج للحصة غير المسيطرة على صافي الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتકدة. 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 المتکدة بطريقة ملائمة ومراجعة الإجراءات المتبعة في قياس المبالغ المحققة في تاريخ الاستحواذ. وإذا استمرت نتائج إعادة التقييم للقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها تتجاوز إجمالي المبلغ المحول، يتم إدراج الربح في الربح أو الخسارة.

بعد التحقق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقص أي خسائر انخفاض قيمة متراكם. 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 المحافظ عليه من وحدة الإيرادات النقدية.

تحقق الإيرادات

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

إيرادات من تأجير السفن وغيرها:

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

مبيعات البضاعة والخدمات:

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

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

إيرادات نقل البضائع والحاويات:

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

إيرادات توكيلات الشحن:

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيرادات (تابع)

إيرادات التحميل والتخلص والنقل البري:

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

إيرادات الإيجارات:

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

إيرادات الاستثمار:

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

إيرادات توزيعات الأرباح:

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

إيرادات الفوائد:

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

الإيجارات

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

المجموعة كمستأجرة

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

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

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

المجموعة كمؤجرة

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

العقارات والسفن والمعدات

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العقارات والسفن والمعدات (تابع)

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

المصروفات المتبدلة لاستبدال أي جزء من العقارات والسفن والمعدات والتي سبق أن احتسبت بصورة منفصلة تتم رسملتها وتشطب القيمة الدفترية لجزء 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 وال昊وض 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

ت تكون 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 التكاليف المعترف بها بناءً على مراحل الإنجاز في العمل المنجز وفقاً للعقود التي دخلتها المجموعة مع صانعي السفن.

يتم تحويل تكاليف 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 قيمة الدفترية. عند وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبالغ التقديرية الممكן استردادها، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد.

الاستثمارات العقارية

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

تدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة، ولا يحتمل استهلاك على الأرضي. تتضمن تكلفة العقارات على جميع تكاليفها المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بتنشيد العقارات، وتستثنى تكلفة خدمات الصيانة اليومية للعقار.

يحتمل 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 الممكן استردادها يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكنا استردادها.

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

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشترأة بصورة منفصلة تقاداً مبدئياً بالتكلفة. وتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة المشترأة ضمن تجميع الأعمال هي القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء مترافق 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 إطفاؤها 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 أنساب، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة (تابع)

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

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

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير محددة المدة لا يتم إطفاؤها ولكن يتم اختبارها لتحديد الانخفاض في القيمة سنويًا سواء بشكل فردي أو على مستوى وحدة المدرا 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 متطلبات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجود وتدرج في بيان الدخل الموحد عند إلغاء الاعتراف بالأصل.

الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الشركة الزميلة هي الشركة التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام. التأثير الهام هو المقدرة 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 الحصول على حقوق في صافي موجودات المشروع المشترك. السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، والذي يتواجد فقط عندما تتطلب القرارات موافقة بالإجماع بشأن الأنشطة ذات الصلة من الأطراف التي تقاسم السيطرة.

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

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

وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف بالاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة مبدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار للاعتراف بالتغييرات 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 إطفاؤها أو إجراء اختبار انخفاض في القيمة منفرد لها.

يتضمن بيان الدخل الموحد حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. عندما يكون هناك تغير كان قد تم الاعتراف به مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة، تعرف المجموعة بحسبها 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 والمحصل غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

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

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

العمليات المشتركة

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

الاستثمارات في الأوراق المالية

تحفظ المجموعة بمحفظتين منفصلتين للاستثمار كما يلي:

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

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

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

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

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

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

الموجودات المالية المتاحة للبيع

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

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

تقيم المجموعة موجوداتها المالية المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت مقدرتها ورغبتها في بيعها في المدى القريب ملائمة. عندما لا تستطيع المجموعة، في حالات نادرة، بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق كما أن رغبة الإداره في بيعها في المستقبل المنظورة قد تغيرت بصورة كبيرة، قد تخثار المجموعة أن تعيد تصنيف هذه الموجودات المالية. إن إعادة التصنيف إلى قروض وذمم مدینه مسوم بها عندما تستوفي الموجودات المالية تعريف القروض والذمم المدينية وأن المجموعة ترغب و تستطيع الاحتفاظ بهذه الموجودات المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق. إن إعادة التصنيف إلى فئة حتى الاستحقاق مسموح بها فقط عندما ترغب المجموعة ولديها القدرة على الاستفادة في الاحتفاظ بالموجودات المالية حتى الاستحقاق.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات في الأوراق المالية (تابع)

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

قروض منوحة إلى شركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم قابلية تحصيلها

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

١- بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكفة والقيمة العادلة.

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

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

إلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى الاعتراف بالموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:
انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات. أو

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

المطلوبات المالية

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

البضاعة

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

- تكفة الشراء على أساس المتوسط المرجح

- تكفة المواد والعماله المباشره والمصاروفات غير المباشره

المخازن وقطع الغيار ومخزون للبيع

الأعمال قيد التنفيذ

يحدد صافي القيمة للتحقق على أساس سعر البيع التقديرى ناقصاً أي تكاليف إضافية متوقعة صرفها حتى الإكمال والاستبعاد.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المدينون التجاريين

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

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

النقد وما يعادل النقد

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

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

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

نجم دانة ومبالغ مستحقة الدفع

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

قروض وسلف

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

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

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

تكاليف الاقتراض

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

تببدأ المجموعة في رسمة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة الموجودات المؤهلة في تاريخ البدء. تاريخ بدء الرسمة هو التاريخ الذي تستوفي المجموعة لأول مرة جميع الشروط التالية:

١- تتطلب مصاروفات على الموجودات

٢- تتطلب تكاليف اقتراض

٣- تقوم بالأنشطة الضرورية لإعداد الموجودات لغرض استخدامه أو للبيع.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تكاليف الاقتراض (تابع)

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

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

المخصصات

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

مخصصات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

خطة مكافأة نهاية الخدمة

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

خطة التقاعد

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

تحويل العملات الأجنبية

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

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

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

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

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

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

مشتقات الأدوات المالية والتحول

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

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مشتقات الأدوات المالية والتحوط (تابع)

لأغراض محاسبة التحوط يتم تصنيف التحوطات كالتالي:

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

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

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

تسجل التحوطات التي تستوفي معايير محاسبة التحوط على النحو التالي:

تحوطات القيمة العادلة

يتم الاعتراف بالتغيير في القيمة العادلة لمشتقات التحوط في بيان الدخل الموحد. يقيد التغيير في القيمة العادلة للمعاملة المحوطة كجزء من القيمة الدفترية للمعاملة المحوطة ويتم إدراجها أيضًا في الربح أو الخسارة.

تحوطات التدفقات النقدية

يتم الاعتراف بالجزء الفعال من الربح أو الخسارة من أداة التحوط مباشرة في الدخل الشامل الآخر في احتياطي التحوط. ويتم الاعتراف بأي جزء غير فعال فورًا في بيان الدخل الموحد كمصرف تشغيلي.

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

العائد على السهم

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

التقارير القطاعية

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

تصنيف المتداول وغير المتداول

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

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

- محظوظ به أساساً لغرض المتاجرة.

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

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

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تصنيف المتداول وغير المتداول (تابع)

يتم تصنیف المطلوب كمداول عندما:

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

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير مداولة.

قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

تستخدم المجموعة تقنيات التقييم الملائمة في الظروف التي توفر 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 الهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

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

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

المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهمة 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 الهمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

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

رأس المال

أسهم عادية

يتم تصنیف الأسهم العادية كجزء من حقوق الملكية. يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية المتعلقة بصورة مباشرة بإصدار الأسهم العادية كخصم من حقوق الملكية، بعد طرح أي تأثير ضريبي.

إعادة شراء واستبعاد وإعادة إصدار رأس المال (أسهم خزينة)

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المدرجة حقوق 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.

٤- دمج الأعمال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٥

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

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

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

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

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

٤/٤ شركة ملاحة رأس لفان جي إم بي أتش («كي جي ١»)

القيمة الدفترية ألف ريال قطري	القيمة العادلة ألف ريال قطري	الموجودات
٦٤١,٠٤٩	٥٠٣,٨٤٩	عقارات وسفن ومعدات (إيضاح ١٠)
-	١٠٢,٥٠٠	عقود عملي (إيضاح ١٢)
١١,٥٥	١١,٥٥	موجودات غير متداولة أخرى
٤,٠٣٠	٤,٠٣٠	نرم تجارية وأخرى مدينة
١٩,٩١٩	١٩,٩١٩	نقد وما يعادل النقد
<u>٦٧٦,٥٠٣</u>	<u>٦٤١,٨٠٣</u>	
المطلوبات		
٥٠٦,٦٢٣	٥٠٦,٦٢٣	قروض وسلف
٢١,٥٣٤	٢١,٥٣٤	نرم تجارية وأخرى دائنة
<u>٥٢٨,١٥٧</u>	<u>٥٢٨,١٥٧</u>	
<u>١٤٨,٣٤٦</u>	<u>١١٣,٦٤٦</u>	القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
	(٢,١٧٥)	الربح من صفة الشراء الناتج عن الاستحواذ
	<u>١١١,٤٧١</u>	تكلفة دمج الأعمال - بالصافي من التعديل
تم التوصل إلى تكفة دمج الأعمال، بالصافي من التعديل، كما يلي:		
ألف ريال قطري		
٦١,٦٧٦		نقد مدفوع لدمج الأعمال
٤٩,٧٩٥		يضاف: القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأسهم الملكية المحفظ بها سابقاً كشركة زميلة
<u>١١١,٤٧١</u>		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الاستحواذ:		
١٩,٩١٩		صافي النقد المستحوذ عليه في الشركة التابعة
(٦١,٦٧٦)		النقد مدفوع
<u>(٤١,٧٥٧)</u>		

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

٤- دمج الأعمال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٥ (تابع)

الاستحواذ المرحلي على شركة ملاحة رأس نفان جي ام بي أتش وشركة ملاحة قطر جي ام بي أتش (تابع)

٢/٤ شركة ملاحة قطر جي ام بي أتش («كي جي ٢»)

القيمة الدفترية الف بـلـاف قـطـري	القيمة العادلة الف بـلـاف قـطـري	الموجودات
٦٣٢,٨٧٢	٥٢٧,٧٧٢	عقارات وسفن ومعدات (ايضاح ١٠)
-	٨١,٥٠٠	عقود عمل (ايضاح ١٢)
١١,٧٣٩	١١,٧٣٩	موجودات غير متداولة أخرى
٣,٠٧٣	٣,٠٧٣	نـمـ تجـارـيـةـ وأـخـرـىـ مـيـنـةـ
٣٦,٦٩٧	٣٦,٦٩٧	نـقـدـ وـمـاـ يـعـادـلـ النـقـدـ
٦٨٤,٣٨١	٦٦٠,٧٨١	
المطلوبات		
٥١٤,٣٦٢	٥١٤,٣٦٢	قروض وسلف
٢١,٤١٦	٢١,٤١٦	
٥٣٥,٧٧٨	٥٣٥,٧٧٨	
١٤٨,٦٠٣	١٢٥,٠٠٣	القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
	٧,٢٩٢	الشهرة الناشئة من الاستحواذ (ايضاح ١٢)
	١٣٢,٢٩٥	تكلفة دمج الأعمال - بالصافي من التعديل
تم التوصل إلى تكلفة دمج الأعمال، بعد خصم التعديل، كما يلي:		
٨١,٤٨١		نـقـدـ مدـفـوعـ لـدمـجـ الـأـعـمـالـ
٥٠,٨١٤		يـضـافـ:ـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ فـيـ تـارـيـخـ الـاسـتـحـواـذـ لـأـسـهـمـ الـمـلـكـيـةـ الـمـحـفـظـ بـهـاـ سـابـقـاـ فـيـ الشـرـكـةـ الزـمـيلـةـ
١٣٢,٢٩٥		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الاستحواذ:		
٣٦,٦٩٧		صافي النقد المستحوذ عليه في الشركة التابعة
(٨١,٤٨١)		النـقـدـ المـدـفـوعـ
(٤٤,٧٨٤)		

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

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة ملاحة قطر (كي جي ٢) بمبلغ ٤٤,٥٧٣,٠٠٠ ريال قطري و ٤٠,٤٥٦,٠٠٠ ريال قطري في الإيرادات التشغيلية والأرباح للمجموعة، للسنة المنتهية في ٢٠١٥ على التوالي.

٣/٤ تخصيص سعر الشراء

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

التأثير على بيان المركز المالي الموحد:

الإجمالي الف بـلـاف قـطـري	كي جي ١ الف بـلـاف قـطـري	كي جي ٢ الف بـلـاف قـطـري	عقود عمل النقص في القيمة الدفترية للسفن صافي الأثر على بيان المركز المالي الموحد
١٨٤,٠٠٠	٨١,٥٠٠	١٠٢,٥٠٠	
(٢٤٢,٣٠٠)	(١٠٥,١٠٠)	(١٣٧,٢٠٠)	
(٥٨,٣٠٠)	(٢٣,٦٠٠)	(٣٤,٧٠٠)	
			التأثير على بيان الدخل الموحد:
٢,١٧٥	-	٢,١٧٥	ربح من صفة الشراء (١/٤)
(١٤,٥٤٥)	(٨,١٣١)	(٦,٤١٤)	خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركات زميلة (ايضاح ٥/٤)
(١٤,٤١٠)	(٧,٢٧٦)	(٧,١٣٤)	خسارة من تحوطات التدفق النقدي المحول إلى بيان الدخل
(٢٦,٧٨٠)	(١٥,٤٠٧)	(١١,٣٧٣)	من استبعاد مفترض لشركات زميلة (ايضاح ٦/٤)
صافي الأثر على بيان الدخل الموحد			

٤- دمج الأعمال خلال السنة المنتهية في ٢٠١٥ (تابع) الاستحواذ المرحلي على شركة ملاحة رأس لفان جي ام بي أتش وشركة ملاحة قطر جي ام بي أتش (تابع)

٤/٤ قرض المساهمين

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

٤/٥ خسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركات زميلة تم التوصل إلى الخسارة من استبعاد مفترض لاستثمار في شركات زميلة كما يلي:

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

٤/٦ حصة في احتياطي التمويل لشركات زميلة مستحوذ عليها
لاحقاً لدمج الأعمال، فإن الحصة في احتياطي التمويل لشركات الزميلة، والتي سجلت سابقاً كجزء من حقوق الملكية (احتياطي التمويل) بمبلغ ٧,١٣٤,٠٠٠ ريال قطري و ٢,٢٦٠,٠٠٠ ريال قطري لكلاً من شركة ملاحة رأس لفان (كي جي ١) وشركة ملاحة قطر (كي جي ٢) على التوالي، قد أعيد تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد.

٥- إيرادات التشغيل

ت تكون إيرادات التشغيل من أنشطة القطاعات التالية:

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

(١) ت تكون إيرادات ملاحة كابيتال مما يلي:

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

٦- مصروفات تشغيل أخرى

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

٧- إيرادات أخرى

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

٢٠١٦

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

٢٠١٥

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

٨- العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠٩٤,٥٣٣	٧١١,٤٦١	ربح السنة العائد على مساهمي الشركة الأم (ألف ريال قطري)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٩,٦٣	٦,٢٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١٤,٥٢٥	١١٤,٥٢٥	إجمالي الأسهم القائمة (ألف سهم) (إيضاح ٢٢)
(٩٠٩)	(٩٠٩)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتعلق بشراء أسهم خزينة (ألف سهم)(١) (إيضاح ٢٣)
١١٣,٦١٦	١١٣,٦١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (ألف سهم)

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

٩- بنود الدخل الشامل الأخرى

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

١٠ - عقارات وسفن ومعدات (تابع)

إيضاحات:

- (١) تم الإفصاح عن الرهونات والامتيازات على العقارات والسفن والمعدات في الإيضاح ٢٨.
- (٢) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتبدلة لبناء ٥ سفن (٧ سفن في ٢٠١٥) وتم الاعتراف بها بناءً على مراحل العمل المنجز وفقاً للعقود التي وقعتها المجموعة مع صانعي السفن. وتتضمن السفن قيد البناء أيضاً تكاليف اقتراض مرسمة خلال السنة بـ ٢,٦٢ مليون ريال قطري (٨,٧٠٠ مليون ريال قطري في ٢٠١٥).
- (٣) تضمنت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال السنة المالية الحالية موجودين اثنين (موجودين خلال سنة ٢٠١٥) (١٥٨,٥٧٦,٠٢٤) بـ ١٥٨,٥٧٦,٠٢٤ ريال قطري وبـ ١٥٤,٣٣٦,٠٠٠ ريال قطري (٤٢,٤ مليون دولار أمريكي). كان إجمالي قيمة هذه الموجودات ٧٤ مليون دولار أمريكي (٧٤ مليون دولار أمريكي في سنة ٢٠١٥) منها ٧٥٪ من التزامات المدفوعات على المجموعة بينما تدفع ٢٥٪ قبل طرف ثالث أجنبي بموجب منكرة تفاهم وقعت في ٣ يونيو ٢٠١٤ ومنكرة تفاهم أخرى وقعت في ٢٣ يوليو ٢٠١٤. سوف تخضع العمليات والترتيبات اللاحقة لهذا الأصل لاتفاقية خدمة مشتركة رئيسية لم يتم الانتهاء منها حتى تاريخ التقرير.
- (٤) تتعلق خسائر الانخفاض في القيمة بثمان سفن مدرجة ضمن «السفن والحاويات والمراکب» وخمس سفن قيد الإنشاء ومعدة قيد الإنشاء مدرجة ضمن «الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ» كما في تاريخ التقرير. تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذه المعدات بناءً على القيم العادلة. أدرج إنشاء السفن كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في أحواض بناء السفن خارج دولة قطر والتي توقفت أعمال البناء فيها (إيضاح ٣٤) ونتيجة لذلك فقد تم خفض قيمتها لاحقاً بـ ٩٨,٨٥٥,١٢٠ ريال قطري والذي تم تحديده بالرجوع إلى القيمة العادلة للسفن. كما تم تخفيض قيمة إحدى المعدات المدرجة ضمن «أعمال رأسمالية قيد التنفيذ» بـ ٣,١٢٧,٠٠٠ ريال قطري والذي تم تحديده بالرجوع إلى القيمة العادلة للمعدة. السفن المدرجة ضمن «السفن والحاويات والمراکب» تم تخفيض قيمتها بـ ٥٨,٦٨٠,٠٠٠ ريال قطري اعتماداً على الممارسة التي تم القيام بها لمقارنة المبلغ القابل للاسترداد للسفن وقيمها الدفترية ذات الصلة في تاريخ التقرير. القيمة المنسوبة للأقتراضات الرئيسية تمثل تقدير الإدارة لاتجاهات المستقبلية في صناعة السفن وتوقعات التدفقات النقدية للإيرادات والتكاليف لسفينة ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال لخصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية. تم الإفصاح عن أهم افتراضات تقدير القيمة القابلة للاسترداد في إيضاح رقم (٣٩).

١١ - استثمارات عقارية

استثمارات عقارية					التكلفة
الإجمالي	قيد الإنشاء	مباني	أراضي	ألف ريال قطري	
٩٥٤,٠١٠	١٨٨,٧٥١	٦٠٣,٦٤٦	١٦١,٦١٣		في ١ يناير ٢٠١٥
١١١,٥٦٩	١٠٨,٠٤٥	٣,٥٢٤	-		إضافات خلال السنة
-	(٤٥,١٥٧)	٤٥,١٥٧	-		تحويلات وإعادة تبويب
١,٠٦٥,٥٧٩	٢٥١,٦٣٩	٦٥٢,٣٢٧	١٦١,٦١٣		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٢٨٨,٠٦٨	٢٨٧,١١٨	٩٥٠	-		إضافات خلال السنة
-	(٢,٢٠١)	٢,٢٠١	-		تحويلات وإعادة تبويب
١,٣٥٣,٦٤٧	٥٣٦,٥٥٦	٦٥٥,٤٧٨	١٦١,٦١٣		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 الإهلاك المتراكم					
١٦٢,٩٤٨	-	١٦٢,٩٤٨	-		في ١ يناير ٢٠١٥
٢٤,٦٤٥	-	٢٤,٦٤٥	-		إهلاك السنة
١٨٧,٥٩٣	-	١٨٧,٥٩٣	-		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٢٥,٤٠٨	-	٢٥,٤٠٨	-		إهلاك السنة
٢١٣,٠٠١	-	٢١٣,٠٠١	-		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 صافي القيمة الدفترية					
٨٧٧,٩٨٦	٢٥١,٦٣٩	٤٦٤,٧٣٤	١٦١,٦١٣		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,١٤٠,٦٤٦	٥٣٦,٥٥٦	٤٤٢,٤٧٧	١٦١,٦١٣		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ - استثمارات عقارية (تابع)

إيضاحات:

(١) تقع جميع الاستثمارات العقارية داخل دولة قطر.

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ٣,١٤٧,٦٦٥,٠٠٠ ريال قطري (٣,٤٣٩,٧٨٥,٠٠٠) ريال قطري في ٢٠١٥). تم تقييم الاستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل معتمد له مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وهو صاحب خبرة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي جرى تقييمها.

(٣) خلال السنة، حققت المجموعة إيرادات إيجارات بلغت ١٤٤,١١٣,١١٩ ريال قطري (١٤٩,٩٤١,٢٠١) ريال قطري في ٢٠١٥). تم إدراج مصروفات تشغيل مباشرة تتعلق بالاستثمارات العقارية (تضمن الإهلاك) بقيمة ٣٢,٧٧٧,٧٦٧ ريال قطري (٣٥,٩٨٥,٤٣٤) ريال قطري في ٢٠١٥ ضمن مصروفات التشغيل.

(٤) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت تكلفة الاستثمارات العقارية تحت الإنشاء التي يتم بناءها على أرض مؤجرة ٤٢٤,٣٨٥,٧٠٠ ريال قطري (١٦٦,١٠٤,١٠٢) ريال قطري في ٢٠١٥).

١٢ - الموجودات غير الملموسة

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

١٣ - استثمارات في ترتيبات مشتركة

استثمارات في مشاريع مشتركة

تمتلك المجموعة الاستثمارات في المشاريع المشتركة التالية:

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

شركة قطر للهندسة والتكنولوجيا ذ.م.م

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

شركة قطر لإدارة السفن

قطر لإدارة السفن ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم إنشاؤها مع ميتسوبي أو اس كيه لاينز لمتد، اليابان («ام أو إل»)، ونبيون يوسين كابوشيك كايشا، اليابان («أن واي كيه»)، وكاواساكى كيسن كايشا ليمند اليابان («كيه-لين»)، وميتسوبي أند كوميان، اليابان. أسست شركة قطر لإدارة السفن في ٦ أكتوبر ٢٠٠٣ بهدف تشغيل وإدارة سفن الغاز المسال.

شركة الخليج لنقل غاز البترول المسال ذ.م.م

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

ألياجو ذ.م.م

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

منح اتفاقية ميناء حمد الجديدة

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

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

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

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

١٣ - استثمارات في ترتيبات مشتركة

استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

تمتلك المجموعة الاستثمارات في المشاريع المشتركة التالية:

ملخص بيان المركز المالي

٢٠١٥ (ألف ريال قطري)			٢٠١٦ (ألف ريال قطري)			
شركة الخليج	نفط غاز	البترول المسال	شركة الخليج	غاز البترول	المسال	
مشاريع مشتركة أخرى	الإجمالي		مشاريع مشتركة أخرى	الإجمالي		
١٤,٩٩٧	١,٩٨٠	١٣,٠١٧	٨٨,٦١٨	٢١,٩٥٥	٦٦,٧١٣	موجودات متداولة
٥٤٥,٩٧١	-	٥٤٥,٩٧١	٥٢٣,٥١٠	١,١٥٧	٥٢٢,٣٥٣	موجودات غير متداولة
(٢٠,٧٨٠)	(١٣٤)	(٢٠,٦٤٦)	(٣٩,٢٤٠)	(١٣,٣٢١)	(٢٥,٩١٩)	مطلوبات متداولة
(٢٩١,٨٩٢)	-	(٢٩١,٨٩٢)	(٢٧٣,٥٣٨)	-	(٢٧٣,٥٣٨)	مطلوبات غير متداولة
٢٤٨,٢٩٦	١,٨٤٦	٢٤٦,٤٥٠	٢٩٩,٣٥٠	٩,٧٤١	٢٨٩,٦٠٩	صافي الموجودات
٢٤٨,٢٩٦	١,٨٤٦	٢٤٦,٤٥٠	٢٩٩,٣٥٠	٩,٧٤١	٢٨٩,٦٠٩	القيمة الدفترية للاستثمارات

الحصة من ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للمشاريع المشتركة:

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

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

٢٠١٥ ألف ريال قطري	٢٠١٦ ألف ريال قطري
٢٠٥,٥٩١	٢٤٨,٢٩٦
٤٢,٧٠٥	٥١,٠٥٤
٢٤٨,٢٩٦	٢٩٩,٣٥٠

الرصيد في ١ يناير

حصة في نتائج المشاريع المشتركة (باستبعاد النتائج من العمليات المشتركة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر

حصص في عمليات مشتركة

المجموعة حصص في العمليات المشتركة التالية:

كارقيل إنترناشيونال إس أيه (سيسا)

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

في مارس ٢٠١٦ دخلت المجموعة في تشغيل مشترك آخر مع سيسا بحيث يدخل الطرفان في استئجار زمني لنقل خام نفط ضخمة جداً. سيحصل الطرفان على شحنات المنتجات السائلة المناسبة للنقل بواسطة السفينة أو يقرراً أن يؤجرها بصورة تجارية. تحاسب المجموعة عن المعاملات الناتجة عن التشغيل المشترك في بياناتها المالية الموحدة إلى حد مطلوباتها موجوداتها فيها.

١٣ - استثمارات في ترتيبات مشتركة

استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

كارليل إنترناشيونال إس آيه (سيسا) (تابع)

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

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

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

٤ - استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة الاستثمارية التالية في شركات زميلة:

نسبة التملك %	حصة الربح %	بلد التأسيس	شركة
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر	شركة كارجوتيك قطر للملاحة ذ.م. (١) و (٩) و (١٠)
%٥١,٠	%٥١,٠	العراق	الشركة العراقية القطرية للنقل والخدمات البحرية المحدودة (٢) و (٩) و (١٠)
%٤٠,٠	%٤٠,٠	قطر	شركة الملاحة العربية المتحدة ذ.م. (٣) و (٤)
%٣٠,٣	%٣٠,٣	قطر	شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق. (٤)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليريا	شركة كمارينا للنقل البحري أي أن سي (٥) و (١٠)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦) و (١٠)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦) و (١٠)
%٢٩,٤	%٢٩,٤	ليريا	شركة بنينسولا لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٦) و (١٠)
%٢٠,٠	%٢٠,٠	ليريا	شركة قطر لنقل الغاز الطبيعي المسال المحدودة (٧)
%٣٥,٠	%٣٥,٠	قطر	شركة مان ديزل تريبو الملاحة القطرية ذ.م. (٨) و (٩) و (١٠)

إيضاحات:

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

٤- استثمارات في شركات زميلة (تابع)

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

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

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

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

ملخص بيان الدخل وبيان الدخل الشامل للحصص في شركات زميلة:

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

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

٥- موجودات مالية متاحة للبيع

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

١٥- موجودات مالية متاحة للبيع (تابع)

إيضاحات:

الاستثمارات المتاحة للبيع تمثل استثمارات في أسهم واستثمارات مع مديرية صناديق واستثمارات في سندات.

الأسهم المدرجة في شركات محلية بقيمة عادلة بلغت ٥٠,٨٠٤,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥) هي أسهم مقيدة للمتاجرة.

أدرجت ضمن استثمارات متاحة للبيع أيضاً أسهم مقيدة غير مدرجة في شركات محلية قيمتها العادلة ٦٣,٣٧٩,٢٩٧ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥) ريال قطري في ٢٠١٥، تمثل هذه الأسهم أسهم تأسيس في الشركات المستثمر فيها.

الموجودات المالية المتاحة للبيع والغير مدروجة تمثل استثمارات في شركات تكون فيها المجموعة مساهم مؤسس.

تضمنت الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ ٣٤٨,٥٦٨,٤١٦ ريال قطري (٢٠١٥) ٣٤٩,١٩٠,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥) أدرجت بالتكلفة حيث لا يمكن تقدير القيمة العادلة بصورة موثقة بسبب عدم اليقين حول طبيعة التدفقات النقدية.

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

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٧٤٦	٢١٧
٢,١٥٠	-
٣,٨٩٦	٢١٧

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

١٦- قروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترول المسال

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

الشركة التي تقوم بتشغيل شركة الغاز الطبيعي البترول المسال

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٣٥,٤١٩	٢١٤,٠٤١
٩٤	٧٠٦
٢٣٥,٥١٣	٢١٤,٧٤٧

أصل القرض
فوائد مستحقة

١٧- المخزون

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٩٤,٤٨٦	٨٢,٩٢٥
١٠٤,٩٨٠	٣٥,٩٥٧
١٩,١٦١	١٧,٤٩٧
٢١٨,٦٢٧	١٣٦,٣٧٩
(٦,٧٠٨)	(١٠,٨٠٠)
٢١١,٩١٩	١٢٥,٥٧٩

سيارات ثقيلة وقطع غيار
جابرو وكنكري
بضاعة أخرى للبيع
مخصص مخزون بطئ الحركة (١)

١٧ - المخزون (تابع)

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

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	
٥,٧٢٠	٦,٧٠٨
١,١٣٦	٤,١٨٦
(١٤٨)	(٩٤)
٦,٧٠٨	١٠,٨٠٠

في ١ يناير
المخصص للسنة (إيضاح ٦)
مبالغ مشطوبة
في ٣١ ديسمبر

١٨ - دعم تجارية وأخرى مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	
٤٣٢,٤٥٧	٣٩٧,٧٧٨
٣٨,١٠٣	٣٠,٦٠٠
١٦٤,٩٢٥	١٤٤,٢٥١
٤٣,٩٣٥	٥٣,٧٤٧
٣٢,٨٨٨	٢٣,٠٥١
٩,٩٥٨	١٨,٣١٥
٥,١٠٣	٩٩٠
٦٠,٩٤٦	٧٣,٣٧٠
٧٨٨,٣١٥	٧٤٢,١٠٢

دعم تجارية مدينة (صافي)
أوراق قبض
إيرادات مستحقة
دعم مدينة مستحقة من الموظفين (١)
مصاريف مدفوعة مقدماً
مبلغ مفوعة مقدماً للموردين
مستحقات من أطراف ذات العلاقة (إيضاح ٣٥)
دعم مدينة أخرى

(إيضاح):

(١) تتضمن الدعم المدينة المستحقة من الموظفين القروض التي تم الحصول عليها مقابل مكافأة نهاية الخدمة. الدعم التجارية المدينة لا تحمل فوائد وهي عموماً لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، توجد دعم تجارية مدينة قيمتها الأسمية ٣٦,٥٧ مليون ريال قطري منخفضة القيمة (٣١,٦٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٥).

كانت الحركة في مخصص انخفاض الدعم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	
٢٦,٦٧٩	٣١,٦٥٤
٩,١٥٣	٥,٠٦٩
(٤,١٧٨)	(١٥٢)
٣١,٦٥٤	٣٦,٥٧١

في ١ يناير
المخصص للسنة (إيضاح ٦)
مبالغ مشطوبة
في ٣١ ديسمبر

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

متاخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة			غير متاخرة أو منخفضة القيمة		
الإجمالي	٦١ - ١٢٠ يوم	٦٠ - ١٨٠ يوم	٦١ - ١٢٠ يوم	٦٠ - ١٨١ يوم	٣٦٥ يوم أكثر من ٣٦٥ يوم
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١١,٦٣	٢٥,٠٢٦	٢٢,٦٨٧	٢٧,١٦١	٣١١,٧٤١	٣٩٧,٧٧٨
٢١,٢٣٨	١٧,١٧٨	٢٠,٥١٠	٦٨,١٠٤	٣٠٥,٤٢٧	٤٣٢,٤٥٧
					٢٠١٥

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

١٩ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

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

استثمارات مدرجة

٢٠ - استثمارات في ودائع ثابتة

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

ودائع لأجل لدى البنوك
نقصاً: ودائع لأجل تستحق قبل ٩٠ يوماً (إيضاح ٢١)
ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوماً (١)

إيضاح:

- (١) إن الودائع قصيرة الأجل تحمل فوائد بمعدلات السوق وهي ذات فترة سداد أصلية أكثر من ٩٠ يوماً.
(٢) تم تمويل أغلب الودائع قصيرة الأجل باستخدام القروض والسلف.

٢١ - النقد وما يعادل النقد

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

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

نقد بالصندوق
أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة (١) (إيضاح ٢٠)
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
النقد وما يعادل النقد كما هو في بيان المركز المالي الموحد

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

٢٢ - رأس المال

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

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٣ - أسهم خزينة

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

٢٤ - احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظم الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى حساب الاحتياطي القانوني. قررت الشركة إيقاف التحويل السنوي حيث أن الاحتياطي القانوني يعادل ٥٪ من رأس المال. يتضمن الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و ٦٦١,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري و ٣,٤٩٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري يمثل علاوة إصدار الأسهم المصدرة خلال ٢٠٠٤ و ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ و ٢٠١٥ على التوالي. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

٢٥ - احتياطي عام

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

٢٦ - الأدوات المالية المشتقة

أنشطة التحوط

تحوط التدفقات النقدية:

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

حالول للخدمات البحرية ذ.م.م:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لدى حالول للخدمات البحرية ذ.م.م اتفاقية لتبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية قدرها ١٩,٦٥٨,٩٧٦ دولار أمريكي (٧١,٥٥٨,٦٧٤ ريال قطري) حيث تستلم موجهاً أسعار فائدة متغيرة بقيمة ليبور دولار أمريكي لثلاثة شهور وتدفع سعر فائدة ثابتة بقيمة ١٠,٣٠٪ على القيمة الأساسية. تستخدم المجموعة عقد التبادل للتحوط لتقديرات سعر الفائدة على قروضها. يشترك عقد القرض وعقد تبادل أسعار الفائدة في نفس الشروط الهامة. تم تقييم تحوط التدفق النقدي كمرتفع الفعالية. تحتسب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

اعترفت شركة حالول للخدمات البحرية ذ.م.م بخسارة في القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بمبلغ ٤,٤٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مبلغ ٤٤٩,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) تحت بند النجم التجاري والأخرى الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع بالجزء الفعال في حقوق التحوط تحت حقوق الملكية.

ملاحة راس لفان جي أم بي أتش وشركاه كي جي («كي جي ١») وملاحة قطر جي أم بي أتش وشركاه كي جي («كي جي ٢»):

كنتيجة لدمج كي جي ١ وكي جي ٢ (ايضاح ٤)، فإن اتفاقيات تبادل أسعار الفائدة التي دخلتها الشركتين تم تحويلها إلى المجموعة. كانت كلًا من كي جي ١ وكي جي ٢ قد دخلتا في اتفاقية تبادل أسعار الفائدة بقيمة اسمية بلغت ١٢٧,٦٩٨,١٥٥ دولار أمريكي البالغ (٤٦٤,٨٢١,٢٨٤ ريال قطري) و ٩٣٦,٢٥٤ دولار أمريكي البالغ (٤٧٤,١٢٧,٩٦٧ ريال قطري) على التوالي والتي من خلالها تستلم فائدة متغيرة ليبور لفترة ٣ شهور بالدولار الأمريكي وتدفع معدل فائدة ثابت بنسبة ٢,١٨٥٪ على القيمة الأساسية. تم استخدام عقود تبادل أسعار الفائدة للتحوط ضد التعرض لتقديرات أسعار الفائدة على قروضهم. لدى عقد القرض واتفاقية التبادل نفس الأحكام الهامة. تم تقييم تحوط التدفق النقدي على أنه ذو تأثير فعال وتحسب القيمة العادلة لتبادلات أسعار الفائدة بالرجوع إلى تقييم السوق لاتفاقيات التبادل.

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

٢٧ - توزيعات أرباح

توزيعات أرباح مقترنة

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

توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة خلال السنة وللسنة المقارنة

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

توزيعات أرباح نهائية (١)

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

٢٨ - قروض

الشركة الأم:	البيانات الإضافية	سعر الفائدة %	الاستحقاق	السنة	الفريق المالي
قرض ١	(١)	٠,٧٣	ليبور +	٢٠١٧ فبراير	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ٢	(٢)	٠,٥٠	ليبور +	٢٠١٧ مايو	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ٣	(٣)	١,٤٥		٢٠١٧ مارس	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ٤	(٤)	٢	ليبور +	٢٠١٧ أكتوبر	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ٥	(٥)	٢,٤	ليبور +	٢٠١٧ مارس	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ٦	(٦)	٢,٧٦		٢٠١٧ سبتمبر	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ٧	(٧)	٢	ليبور +	٢٠١٨ يونيو	٢٠١٦ ألف ريال قطري
الشركات التابعة:					
قرض ٨	(٨)	١,٧٥	ليبور +	٢٠٢١ يناير	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ٩	(٩)	٠,٦٥	ليبور +	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١٠	(١٠)	٠,٦٠	ليبور +	٢٠١٦ نوفمبر	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١١	(١١)	١,٦٥	ليبور +	٢٠١٩ أغسطس	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١٢	(١٢)	١,٧٥	ليبور +	٢٠٢١ سبتمبر	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١٣	(١٣)	% ١,٤	ليبور +	٢٠٢٤ ديسمبر	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١٤	(١٤)	% ١,٤	ليبور +	٢٠٢٥ مارس	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١٥	(١٥)	١,٧٥	ليبور +	٢٠٢٢ يونيو	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١٦	(١٦)	% ١,٧	ليبور +	٢٠٢٣ ديسمبر	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١٧	(١٧)	٣,٥		٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ ألف ريال قطري
قرض ١٨	(١٨)	٣,٧٥		٢٠١٦ أبريل	٢٠١٦ ألف ريال قطري
نافع: تكاليف تمويل مؤجلة					
ظهور القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:					
جزء متداول					
جزء غير متداول					
إيضاحات:					
(١) تم الحصول على القرض (١) لتمويل إنشاء برج الملاحة القطرية. القرض مضمنون برهن البرج بالدرجة الأولى ويستحق السداد بأقساط شهرية متساوية بقيمة ٣,٩٨٦,٦٦٧ ريال قطري.					
(٢) تمت زيادة قيمة تسهيلات قرض بالدولار الأمريكي من قيمته الأولية البالغة ١٤٥,٦٠٠,٠٠٠ ريال قطري إلى ٣٤٣,٥١٨,٠٠٠ ريال قطري السنة المنتهية في ٢٠١٦. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام مبلغ ٢٩١,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري من إجمالي القرض. يبلغ معدل سعر الفائدة الذي يحمله القرض ٥,٠٪ + ليبور بحيث يبلغ الحد الأدنى لمعدل سعر الفائدة المتفق عليه مع البنك نسبة ١,١٪. يتم سداد القرض على دفعتين خلال كل من فترتي الاستحقاق: أبريل ٢٠١٧ (٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) ومايو ٢٠١٧ (٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي).					
(٣) قامت المجموعة خلال العام بسداد القرض القائم البالغة قيمته ٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي قبل بلوغ موعد استحقاقه في مارس ٢٠١٧، كان معدل سعر الفائدة للقرض ثابتاً بنسبة سنوية قدرها ١,٤٥٪.					
(٤) القرض تم الحصول عليه بغرض تغطية مصروفات التمويل المتعلقة بالدفعية المقيدة وبناء السفن في أحواض بناء سفن أجنبية ومتطلبات أعمال رأسمالية أخرى. تم سحب القرض بالكامل للحد الأقصى كما في تاريخ التقرير وهو حالياً مستخدم بالكامل ويستحق سداده في دفعة واحدة في نهاية فترة استحقاق القرض. تم تمديد القرض خلال العام.					
(٥) القرض يمثل تسهيلات مراجحة متعددة بحدود مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتم الحصول عليه بغرض استخدامه في الأغراض العامة للمجموعة. يجب سداد القرض بالكامل عند نهاية مدة الاستحقاق وتحسب الأرباح على أساس شهري. تم تمديد القرض خلال العام.					

٢٨ - قروض

إيضاحات (تابع)

- (٦) قامت المجموعة بالحصول على قرض تبلغ قيمته ٧٢٨,٣٠٠,٠٠٠ ريال قطري بغرض سداد القرض الحالي البالغة قيمته ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي المفترض من البنك ذاته. تم استخدام كامل التسهيل كما في تاريخ التقرير. يبلغ معدل سعر الفائدة الثابتة نسبة ٢,٧٦٪ سنوياً للتسهيل الجديد. يسدد القرض خلال سنة واحدة بعد تاريخ السحب الأول. تم تجديد القرض خلال العام.
- (٧) تم الحصول على القرض خلال العام بغرض تغطية مصروفات التمويل المتعلقة بالدعايات المقدمة وإنشاء سفن في أحواض سفن أجنبية ومتطلبات أخرى لرأس المال العامل. تم سحب هذا القرض بالكامل إلى الحد الأقصى خلال عام ٢٠١٦.
- (٨) القرض يمثل تسهيل تمويل إسلامي بالدولار وتم الحصول عليه بغرض إعادة تمويل القروض التي تم الحصول عليها للسفين ذات الـ ٨ حاويات. القرض مضمون مقابل تلك السفن ويسمى على ٣٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ٢,١٤٥,١٦١ دولار أمريكي البالغ (٧,٨٠٨,٠٠٠ ريال قطري) ودفعه نهائية بمبلغ ٢٦,٣٥٤,٨٤٨ دولار أمريكي البالغ (٩٥,٩٣١,٠٠٠ ريال قطري). خلال شهر يونيو عام ٢٠١٦، قامت المجموعة بالسداد المبكر لجزء من تسهيل التمويل الإسلامي والذي يمثل رهنًا لإحدى السفن التي تم استبعادها خلال العام. بلغ إجمالي الدفعة المعادة بالإضافة إلى مبلغ أقساط القرض قيمة ٢,٥٣٨,٨٥٦ دولار أمريكي.
- (٩) تم الحصول على القرض لتمويل شراء ٤ سفن خدمات وسلامة عند الطلب. تم سداد القرض خلال العام.
- (١٠) تم الحصول على القرض لتمويل شراء سفينتين مجهزتين بمنصات تموين. تم سداد القرض خلال العام.
- (١١) يمثل القرض تسهيل بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري لغرض تمويل أو إعادة تمويل السفن المرهونة، ويستحوذ السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٨٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٦,٨٧٩,٦٠٠ ريال قطري) تبدأ في يونيو ٢٠١٢. تم ضمان هذا القرض مقابل السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها. لقد تم التحوط لهذا القرض ضد التعرض لمخاطر أسعار الفائدة.
- (١٢) خلال سنة ٢٠١٣، تم الحصول على قرض بمبلغ ١٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي البالغ (٤٤٧,٧٢٠,٠٠٠ ريال قطري) بغرض تمويل شراء سفن وإعادة تمويل السفن المرهونة. يسدد القرض على ٣١ قسط ربع سنوي بمبلغ ٩,٣٨ مليون ريال قطري ودفعه الأخيرة بمبلغ ١٥٦,٧ مليون ريال قطري. تم ضمان القرض مقابل رهن السفن التي تم الحصول على القرض لصالحها.
- (١٣) يمثل القرض تسهيل بمبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ أمريكي البالغ (٤٩١,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وتم سحب التسهيل بالكامل خلال مارس ٢٠١٥. يسدد القرض على ٣٥ قسط ربع سنوي متباوي بمبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ودفعه نهائية بالمبلغ المتبقى للقسط النهائي. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام التسهيل بالكامل. تم ضمان القرض مقابل رهن ٨ سفن.
- (١٤) يمثل القرض تسهيل مراقبة بمبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ أمريكي البالغ (٤٩١,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري) تم الحصول عليها مبدئياً لتمويل إنشاء السفن والذي انخفض لاحقاً ليصبح ١٠١ مليون دولار أمريكي بناءً على طلب المجموعة من البنك. يسدد القرض على ٣٦ قسط ربع سنوي متباوي بمبلغ ١,٩٦٦,٨٠٦ دولار أمريكي ودفعه نهائية عند الاستحقاق. كما في تاريخ التقرير، تم استخدام التسهيل بالكامل بمبلغ ١٠١,١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي.
- (١٥) تم الحصول على القرض لتمويل بناء ١٩ سفينة، ويستحوذ للسداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متباوي تبدأ في سبتمبر ٢٠١٥ ودفعه قسطأخير بقيمة ١٦٤ مليون ريال قطري في نهاية فترة القرض.
- (١٦) تم الاعتراف بهذه القروض كنتيجة لدمج الأعمال خلال عام ٢٠١٥ المبين في إيضاح ٤ وت Sidd على ٤٠ قسط ربع سنوي على مدى فترة عشر سنوات ودفعه نهائية بما يقارب ٥٪ من مبلغ القرض الأساسي. هذه القروض مضمونة برهن أولي على السفن وتعهد الأولوية للأسماء المصدرة للمؤسسة والأسماء المصدرة للشريك العام، الذي يقوم بإدارة عمليات السفن.
- (١٧) القرض يمثل سند أمانة تم الحصول عليه لتمويل متطلبات رأس المال العامل ويسدد خلال ستة أشهر ويحمل فوائد بالأسعار التجارية. تم سداد القرض خلال العام.
- (١٨) القرض يمثل قرض لأجل تم الحصول عليه لتمويل متطلبات رأس المال العامل ويحمل فوائد بنسبة ٣,٧٥٪ سنوياً ويسدد على أقساط شهرية متساوية بمبلغ ٧٤٥,٠٠٠ ريال قطري. تم سداد آخر دفعه خلال العام.

٢٩ - دفعة مقدمة من أحد العملاء

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

٣٠- مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

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

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

٣١- نعم تجارية وأخرى دائنة

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

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

٣٢- مخصص الأنشطة الاجتماعية والرياضية

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

خلال العام، خصصت المجموعة مبلغ ١٧,٨٪ من صافي الربح الموحد للسنة.

٣٣- الالتزامات

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٦٧٠,٥٠	٦٨٧,٧٩٨	الالتزامات الرأسمالية - عقارات وسفن ومعدات نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة وتم التعاقد عليها كما في تاريخ بيان المركز المالي

٣٣- الالتزامات (تابع)

الالتزامات الإيجارات التشغيلية

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

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧,٩١١	١١,٧٦٣
١٠,٢١٠	١١,٨٨٩
١٨,١٢١	٢٣,٦٥٢

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

٤- مطلوبات محتملة

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

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧٥٤,٢٧٠	٧٥٢,٥٨٠
٤٧٢,٢٦٧	٢٩,٦٣٣
١,٢٢٦,٥٣٧	٧٨٢,٢١٣

خطابات ضمان
اعتمادات مستندية

الدعوى والمطالبات

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

٥- افصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كالتالي:

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

شركات زميلة

شركات زميلة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٥		٢٠١٦	
دانون	مدينون	دانون	مدينون
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	٣٢٦	١٧	٩٣
٤٩٨	٤,٤٨٣	٦٨	٨٩٧
١٧٣	٢٩٤	٥٧	-
٦٧١	٥,١٠٣	١٤٢	٩٩٠

شركات زميلة

أعضاء مجلس إدارة

أطراف أخرى ذات علاقة

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

٣٥- افصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

قروض مستحقة من شركات زميلة

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

مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ولموظفون بالإدارة العليا

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

٢٠١٥	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٣,٩٥٠	١٣,٩٥٠
١١,٩٣٩	٧,٩٠١
٨١٨	٥٢٥
٢٦,٧٠٧	٢٢,٣٧٦

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة – نقديّة
منافع قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والمعاشات

٣٦- التحليل القطاعي

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

ملاحة كابيتال توفر الخدمات الاستشارية المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. بالإضافة إلى ذلك تقوم بإدارة محفظة من الاستثمارات المالية والعقارية ومتلكها للاستثمار في شركة قطر للمحاجر ومواد البناء ذ.م.م.

ملاحة للأعمال البحرية واللوجستية توفر مجموعة شاملة من الخدمات إلى المستوردين الرئيسيين والمصدرين وشركات النقل البحري في المنطقة بما في ذلك شركات النفط والغاز. الأنشطة تشمل خدمات لوجستية وحاويات شحن ووحدة إمدادات وعمليات نقل بغير سفن وعمليات شحن بالجملة ووكالات الشحن وإدارة الموانئ وبناء السفن وت تصنيع الصلب.

ملاحة للخدمات البحرية توفر مجموعة شاملة من خدمات الدعم البحري لصناعة النفط والغاز في جميع أنحاء المنطقة. وتقوم المجموعة حالياً بتشغيل أسطول مكون من أكثر من ٢٧ سفينة خدمات بحرية والتي تشمل سفن السلامة والطوارئ وقاطرات سحب للتتعامل مع المراسي والقوارب وسفن وقوارب ديناميكية لتحديد موقع السفن (DP) ويوفر مجموعة كاملة من خدمات الغوص بما في ذلك غوص التشبع.

ملاحة للتجارة تمثل بعض أشهر ماركات الشاحنات والمعدات الثقيلة والألات التشحيم في قطر. يسوق القطاع منتجات موكيله ويوفر خدمات ما بعد البيع الأساسية. ملاحة التجارية أيضاً تمتلك وتدبر وكالة سفر معتمدة من قبل IATA وهي واحدة من أقدم الوكالات في دولة قطر.

ملاحة للغاز والبتروكيماويات يقوم القطاع بملك وإدارة وتشغيل أسطول حديث من ناقلات الغاز الطبيعي والبترولي المسال، وتوفّر خدمات النقل في المحيطات لشركات الطاقة والصناعة العالمية. كذلك يمتلك القطاع أسطولاً حديثاً من ناقلات المنتجات البترولية ونقلة واحدة للخام. كذلك يقوم القطاع بتشغيل عدد من ناقلات البضاعة في شراكة مع شركات تجارية وشحن دوليّة.

توفر مجموعة الملاحة الخدمات الضرورية لكل المحاور بغرض تسيير أعمالها. الخدمات هي تكاليف الإدارة وتطوير الشركات والاتصالات والتّدقيق الداخلي والشّؤون القانونية والخدمات المشتركة وتكنولوجيا المعلومات والمشتريات والموارد البشرية والشّؤون الإدارية والمالية. يتم تحويل هذه المصارييف لاحقاً على القطاعات الأخرى. التعديلات المتعلقة بمجموعة ملاحة تمثل النّسبة و يتم تخصيصها لاحقاً لمختلف قطاعات الأعمال الأساسية بطريقة منهجية موضوعية.

ترافق الإدارة نتائج التشغيل لكل قطاع بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقدير الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناءً على الأرباح أو الخسائر التشغيلية ويتم قياسها على التوازي مع ربح أو خسارة التشغيل في البيانات المالية الموحدة. تكون أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية على أساس أسعار السوق بطريقة تمايز المعاملات مع الأطراف الأخرى.

٣٦ - التحليل القطاعي (تابع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	الإجمالي	الملاحة للنقل التجاري	الملاحة للتجارة الالكترونية والبروكوليات	الملاحة بموسمية	تعديلات خاصة	تعديلات واستبعادات	الإجمالي	الملاحة للنقل التجاري	الملاحة للتجارة الالكترونية والبروكوليات	الملاحة بموسمية	تعديلات خاصة	تعديلات واستبعادات	الإجمالي	الملاحة للنقل التجاري	الملاحة للتجارة الالكترونية والبروكوليات	الملاحة بموسمية	تعديلات خاصة	
٥٥٥١,٢٧٢	(١)	٥٧٣,٠٣١	١٦٠,٠٣٩٣٤	٤٠٩,١١١	إيرادات التشغيل	-	٤,٥٥,٥٠٦	٣١٢,٠٠٥	٥٧٣,٠٣١	١٦٠,٠٣٩٣٤	٤٠٩,١١١	إيرادات التشغيل	-	٤,٥٥,٥٠٦	٣١٢,٠٠٥	٥٧٣,٠٣١	١٦٠,٠٣٩٣٤	٤٠٩,١١١
٦٣٥,٧٦٩	(١)	(١٧٩,١١٦)	(٣٠,٤٢٠)	(٧,٧٧٣)	مرتبات وأجور ومقابلات أخرى	-	٤٨٠	(١٢٧,٠٥٧)	(١٨,٩٧٧)	(٣٠,٤٢٠)	(٧,٧٧٣)	مرتبات وأجور ومقابلات أخرى	-	٤٨٠	(١٢٧,٠٥٧)	(١٨,٩٧٧)	(٣٠,٤٢٠)	(٧,٧٧٣)
٨٥١,٤١١	(١)	(١٣١,٥٧٥)	(٤٤,٤٦٠)	(١٣١,٥٧٥)	إمدادات ومصروفات تشغيل	-	٨٤,٠٦	(٧٤,٣٦٠)	(٣٦٣,٩٤)	(٤٤,٤٦٠)	(١٣١,٥٧٥)	إمدادات ومصروفات تشغيل	-	٨٤,٠٦	(٧٤,٣٦٠)	(٣٦٣,٩٤)	(٤٤,٤٦٠)	(١٣١,٥٧٥)
١٥,٧٧٤	(١)	(٦,٥٧٥)	(٧,٨٩٨)	(٦,٥٧٥)	مصاريفات إيجار	-	٩,٨٧٦	(٣٩,٥٤)	(٣٩,٥٤)	(٧,٨٩٨)	(٦,٥٧٥)	مصاريفات إيجار	-	٩,٨٧٦	(٣٩,٥٤)	(٣٩,٥٤)	(٧,٨٩٨)	(٦,٥٧٥)
٣٣٠,٧٥٦	(١)	(١١٤)	(٤٢,٣٤٢)	(٣٥,٩٦)	إهلاك وإطفاء	-	١٣١,٣٦	(١٣١,٣٦)	(١٣١,٣٦)	(٤٢,٣٤٢)	(٣٥,٩٦)	إهلاك وإطفاء	-	١٣١,٣٦	(١٣١,٣٦)	(١٣١,٣٦)	(٤٢,٣٤٢)	(٣٥,٩٦)
١٦٤,٥٤٣	(١)	(٥٤,٦٩٨)	(٣٤,٣٦)	(٥٤,٣٦)	مصالحة أخرى	-	٣٤,٠٨١	(٣٤,٠٨١)	(٣٤,٠٨١)	(٥٤,٦٩٨)	(٥٤,٣٦)	مصالحة أخرى	-	٣٤,٠٨١	(٣٤,٠٨١)	(٣٤,٠٨١)	(٥٤,٦٩٨)	(٥٤,٣٦)
١٦١,٨٨	-	-	-	-	توزيعات تتبع بالأساطول والخدمات التقنية	-	٥٣,٤٢١	-	-	-	-	توزيعات تتبع بالأساطول والخدمات التقنية	-	٥٣,٤٢١	-	-	-	-
٥٥٥,٣٣٩	-	-	-	-	توزيعات تتبع بموسمية ملاحة	-	١٧١,٤٧١	(١٦,٩٠٢)	(١٦,٩٠٢)	(٣٤,٣٧٦)	(٧٣,٥١٥)	توزيعات تتبع بموسمية ملاحة	-	١٧١,٤٧١	(١٦,٩٠٢)	(١٦,٩٠٢)	(٣٤,٣٧٦)	(٧٣,٥١٥)
١٧٥,٠٨٦	(١)	(٣٨)	(٤,٥٠٩)	(٤,٥٠٩)	ربح التشغيل	-	١٣٦,١٨٨	(١٣٦,١٨٨)	(١٣٦,١٨٨)	(٣٨)	(٣٨)	ربح التشغيل	-	١٣٦,١٨٨	(١٣٦,١٨٨)	(١٣٦,١٨٨)	(٤,٥٠٩)	(٤,٥٠٩)
١٦١,٨٦	-	-	(٥٢,٥٧٠)	(٥٢,٥٧٠)	تكليف تمويل	-	١٩,٧٠٤	(١٩,٧٠٤)	(١٩,٧٠٤)	(٩,٩٣٨)	(٨٧,٨٩٦)	تكليف تمويل	-	١٩,٧٠٤	(١٩,٧٠٤)	(١٩,٧٠٤)	(٩,٩٣٨)	(٨٧,٨٩٦)
٥٨٨	-	-	-	-	إيرادات تسوير	-	١٣٦,٧٩٩	(١٣٦,٧٩٩)	(١٣٦,٧٩٩)	(١)	(١)	إيرادات تسوير	-	١٣٦,٧٩٩	(١٣٦,٧٩٩)	(١٣٦,٧٩٩)	(١)	(١)
١٩,٣٦٩	-	-	-	-	صافي ربح (خسارة) من استبعاد عمارات وسفون ومعدات	-	١٦,٤٢٣	(٣,٨٧٣)	(٣,٨٧٣)	(٢,٤٢٨)	(٢,٤٢٨)	صافي ربح (خسارة) من استبعاد عمارات وسفون ومعدات	-	١٦,٤٢٣	(٣,٨٧٣)	(٣,٨٧٣)	(٢,٤٢٨)	(٢,٤٢٨)
٢٩٦,٠١٥	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع مستقرة	-	١١,٤٢٤	-	-	-	-	حصة من نتائج مشاريع مستقرة	-	١١,٤٢٤	-	-	-	-
١,٦٨٧	-	-	٢٩٤,٨٣٧	٢٩٤,٨٣٧	حصة من نتائج شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	حصة من نتائج شركات زميلة	-	-	-	-	-	-
٣١٧	-	٢٩	(٤,٣٧٥)	(٤,٣٧٥)	صافي (خسارة) الربح من صرف عملات أجنبية	-	٤,٣٧٥	(٧٣٨)	(٧٣٨)	(١,٤٤٩)	(١,٤٤٩)	صافي (خسارة) الربح من صرف عملات أجنبية	-	٤,٣٧٥	(٧٣٨)	(٧٣٨)	(١,٤٤٩)	(١,٤٤٩)
١٦٤,٥٤٣	(١)	(١٦٠,٦٦٦)	(١٦٠,٦٦٦)	(١٦٠,٦٦٦)	انخفاض قيمة الموجرات المالية للربح	-	٥,٢٠٣	-	-	-	-	انخفاض قيمة الموجرات المالية للربح	-	٥,٢٠٣	-	-	-	-
٥٥٨٢	-	-	٥,٥٨٢	٥,٥٨٢	ارتفاع متواتعة	-	-	-	-	-	-	ارتفاع متواتعة	-	-	-	-	-	-
٧٠٣,٥٥٧	-	-	٧٠٣,٥٥٧	٧٠٣,٥٥٧	ربح السنة	-	٤١٥,١٦١	(٨,٤٢٦)	(٨,٤٢٦)	(١٤٣,٦٩٥)	(١٤٣,٦٩٥)	ربح السنة	-	٤١٥,١٦١	(٨,٤٢٦)	(٨,٤٢٦)	(١٤٣,٦٩٥)	(١٤٣,٦٩٥)

أيضاح: (١) تم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند الترجيد.

٦٣٦ - التحليل القطاعي (تابع)

المسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (ج)

٣٦- التحليل القطاعي (تابع)

القطاعات الجغرافية

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

الإجمالي	الإمارات	قطر	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٠١٦	١٣٤,٧٤٥	٢,٢٣٨,٣٦٤	إيرادات التشغيل
٢,٥٥١,٢٧٢	١٧٨,١٦٣	٦٦٤,٠٤١	ربح السنة
٧٠٣,٥٥٧	٣٤,٧٠١	٤,٨١٥	
٢٠١٥	١٣٨,٠٦٦	٢,٧٥٦,٣٧٩	إيرادات التشغيل
٢,٩٨٣,٥٧٠	٨٩,١٢٥	١,١٤٠,٤٣٩	ربح (خسارة) السنة
١,١٠٩,٢١٢	١٧,٣٥٣	(٤٨,٥٨٠)	

٣٧- إدارة المخاطر المالية ورأس المال

أ) إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة على القروض والسلف وحسابات على المكتوف من البنك 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 علاقه وقروض مقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات متاحة للبيع ومبالغ مستحقة من موظفين وذمم مدينة أخرى وأرصدة لدى البنك 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 خطير 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، والمخصصة كالتالي:

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

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

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

٣٧- إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة (تابع)

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

التغيرات في ألف ريال قطري	التأثير على ربح السنة نقطات الأساس	التاريخ
(١٤,٦٤٧)	٢٥+	٢٠١٦ أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة
(٨,٩١٥)	٢٥-	٢٠١٥ أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

مخاطر العملات الأجنبية

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

مخاطر أسعار الأسهم

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

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

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

مخاطر الائتمان

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

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

٣٧ - إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

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

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

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 دائمًا سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها، في الظروف العادية وغير العادية، دون أن تتکبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

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

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

تحت الطلب	أقل من ١ سنة	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي	٢٠١٦
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٧٠,٣٠٩	-	-	١٧٠,٣٠٩	-	ذمم تجارية وأخرى دائنة مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
١٧,٧٨٧	-	-	١٧,٧٨٧	-	قروض وسلف
٧,٣٢٤,٥٠٧	١,٥١١,٥٣٩	١,٦٨٣,٠٤٥	٤,١٢٩,٩٢٣	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٤٢	-	-	١٤٢	-	عقود تبادل أسعار الفائدة
٣٠,٢٦٤	-	٣٠,٢٦٤	-	-	
٧,٥٤٣,٤٠٩	١,٥١١,٥٣٩	١,٧١٣,٣٠٩	٤,٣١٨,١٦١	-	الإجمالي
٢١٣,٤٩٤	-	-	٢١٣,٤٩٤	-	ذمم تجارية وأخرى دائنة مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢٧,٣٦٣	-	-	٢٧,٣٦٣	-	قروض وسلف
٨,١٨١,٦٣٨	١,٩٩٤,٥٤٧	٩٥٨,٢٣٩	٥,٢٢٨,٨٥٢	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦٧١	-	-	٦٧١	-	عقود تبادل أسعار الفائدة
٤٤,٦٥١	-	٤٤,٦٥١	-	-	
٨,٤٦٧,٨١٧	١,٩٩٤,٥٤٧	١,٠٠٢,٨٩٠	٥,٤٧٠,٣٨٠	-	الإجمالي

٣٧- إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(ب) إدارة رأس المال

إن سياسة الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأس مالية قوية لكي تحافظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً.

تسعى الإدارة للحفاظ على الموارنة بين العائدات العالية الممكنة ومستويات الاقتراض العالية والمنافع والضمان الذين يتحققها مركز رأس مالي قوي. تهدف المجموعة إلى تحقيق عائد على حقوق الملكية أعلى من المتوسط المرجح لفوائد المحملة على القروض والسلف.

تقوم المجموعة بادارة هيكل رأس مالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين للحافظة على بنية رأس المال تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح للمساهمين أو تزيد رأس المال. لم تدخل المجموعة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

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

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

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

٣٨- القيم العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية ومشتقات أدوات مالية.

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

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

	القيمة الدفترية		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
	٢٠١٥	٢٠١٦	
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	الموجودات (المطلوبات) المالية بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات مالية متاحة للبيع تبادل أسعار الفائدة تحوط التدفق النقدي)
٤٩٩,١٣٩	٤٨٤,٥٥٦	٤٩٩,١٣٩	٤٨٤,٥٥٦
٣,٨٢٩,٤٣٧	٤,٠٦٥,٦٤١	٣,٨٢٩,٤٣٧	٤,٠٦٥,٦٤١
(٤٤,٦٥١)	(٣٠,٢٦٤)	(٤٤,٦٥١)	(٣٠,٢٦٤)
٣,٧٨٤,٧٨٦	٤,٠٣٥,٣٧٧	٣,٧٨٤,٧٨٦	٤,٠٣٥,٣٧٧

٣٨- القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بخلاف الموضحة أعلاه تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ التقرير.
تدرج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن أن يتم به تبادل الأداة المالية في صفقة مالية بين طرفين راغبين في التبادل بلا إكراه أو بيع للتصفية. تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

- إن النقد وما يعادل النقد، والاستثمار في ودائع لأجل والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية عموماً نظراً لأنها أدوات قصيرة الأجل.
- إن القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تؤخذ من الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة.

- القيمة العادلة للموجودات المالية غير المدرجة المتاحة للبيع يتم تقديرها باستخدام تقنيات مناسبة للتقييم.
- يتم تقدير القروض المقدمة لشركات الغاز الطبيعي والبترولي المسال من قبل المجموعة بناء على بيانات مثل أسعار الفائدة، عوامل المخاطر الخاصة بكل دولة، النسبة الائتمانية الفردية للعميل، وخصائص مخاطر المشروع الممول. إن القيمة الدفترية لهذه الذمم المدينة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.
- تدخل الشركة في أدوات المشتقات المالية مع أطراف مختلفة، وهي أساساً المؤسسات المالية ذات التصنيف الاستثماري. تقيم المشتقات باستخدام اسعار السوق المقدمة من المؤسسة المالية.

درج القيمة العادلة

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

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

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

٢٠١٦				موجودات مقيدة بالقيمة العادلة
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	ألف ريال قطري	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٤٨٤,٥٥٦	٤٨٤,٥٥٦	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	٣,٦٩٥,٢٣٦	٣,٦٩٥,٢٣٦	أسهم متداولة
١,٠٣٤	-	-	١,٠٣٤	أسهم غير متداولة
٢١,٨٣٧	-	-	٢١,٨٣٧	استثمارات في سندات
-	٣٠,٢٦٢	-	٣٠,٢٦٢	مطلوبات مقيدة بالقيمة العادلة
				عقود تبادل أسعار الفائدة

٢٠١٥				موجودات مقيدة بالقيمة العادلة
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	ألف ريال قطري	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٤٩٩,١٣٩	٤٩٩,١٣٩	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	٣,٤٥٨,٠٨٨	٣,٤٥٨,٠٨٨	أسهم متداولة
١,٧١٣	-	-	١,٧١٣	أسهم غير متداولة
٢٢,١٥٩	-	-	٢٢,١٥٩	استثمارات في سندات
-	٤٤,٦٤٩	-	٤٤,٦٤٩	مطلوبات مقيدة بالقيمة العادلة
				عقود تبادل أسعار الفائدة

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

٣٩- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

الأحكام

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

الإيجارات التشغيلية - المجموعة كمحجر

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

الافتراضات 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 التغيرات تتعكس في الافتراضات عندما تحدث.

الخاضض قيمة الموجودات غير المالية

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

الأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات والاستثمارات العقارية

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

الأعمار الإنتاجية لحقوق الانتفاع

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

الخاضض قيمة الاستثمارات في حقوق الملكية المتاحة للبيع

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

الخاضض قيمة الندم التجاريية المدينة

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

٣٩- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

الإيجارات التشغيلية – المجموعة كمزجر (تابع)

انخفاض قيمة المخزون

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. في حال وجود مخزون قديم أو غير صالح للاستخدام، يتم تقيير 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 القadam وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التقديرية.

تصنيف الاستثمار في الأوراق المالية

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

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

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

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 المعلمات لنماذج التقييم من الأسواق النشطة ما أمكن ذلك، ولكن إذا لم يكن ذلك ملائماً على المجموعة استخدام تقديراتها لتحديد القيمة العادلة. تشمل التقديرات أن يؤخذ في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان وتقلبات الأسعار. إن التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

مخصصات ومطلوبات

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

الإجراءات القانونية

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

مبدأ الاستمرارية

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

٤- معلومات المقارنة

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