

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق
الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
مع تقرير المراجعة للمدقق المستقل

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق
الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة للمدقق المستقل <u>البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة</u>
2	بيان المركز المالي المختصر الموحد
3	بيان الدخل المختصر الموحد
4	بيان الدخل الشامل المختصر الموحد
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
6	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
7 - 13	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة

تقرير المراجعة للمدقق المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق
الدوحة - قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لبعض الإيضاحات التفسيرية (البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المرحلية المختصرة الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدى رأياً تدقيق بشأنها.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

بدون التحفظ على النتيجة أعلاه، نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٢/١٣) من البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بخصوص المعلومات المالية لشركات المشاريع المشتركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والتي إستندت إلى الحسابات المعتمدة من جانب الإدارة.



جوبال بالاسوبرامانيام
كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم ٢٥١

١٩ يوليو ٢٠١١
الدوحة
دولة قطر

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق
الدوحة - قطر
بيان المركز المالي المختصر الموحد
كما في 30 يونيو 2011

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011 (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
26,338,076	26,050,524	3	ممتلكات ومعدات
2,037,987	2,141,010	4	إستثمارات في شركات مشاريع مشتركة
1,121,414	1,118,140		قروض لشركات مشاريع مشتركة
129,973	129,843		إستثمارات متاحة للبيع
29,627,450	29,439,517		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
254,421	254,198		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
21,663	32,397		مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
2,126,107	2,035,320	5	نقد و أرصدة لدى البنوك
2,402,191	2,321,915		مجموع الموجودات المتداولة
32,029,641	31,761,432		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
5,538,003	5,538,440	6	رأس المال
171,747	171,747	7	إحتياطي قانوني
83,505	83,375		إحتياطي القيمة العادلة
28,626	28,626		إحتياطي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
415,520	-		توزيع أرباح نقدية مقترحة
671,239	1,052,099		أرباح مدورة
6,908,640	6,874,287		إجمالي حقوق الملكية قبل إحتياطي التحوط و الأسهم غير المسيطرة
(3,484,908)	(3,625,254)	8	إحتياطي تحوط
4,763	4,941		أسهم غير مسيطرة
			المطلوبات غير المتداولة
24,666,403	24,293,796	9	قروض
2,827,970	2,989,127	10	القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة
8,739	10,274		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
27,503,112	27,293,197		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
885,540	949,713	9	قروض
212,494	264,548		ذمم دائنة ومستحقات
1,098,034	1,214,261		مجموع المطلوبات المتداولة
32,029,641	31,761,432		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في 19 يوليو 2011 من قبل:



محمد غنم
المدير العام



الشيخ خالد بن خليفة آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءا مكملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (مراجعة)	إيضاح	
			الإيرادات
1,276,712	1,453,164		إيرادات من سفن مملوكة بالكامل
113,989	136,016	4	حصة الأرباح من شركات المشاريع المشتركة
13,796	16,828		إيرادات الخدمات البحرية و خدمات الوكالات
18,653	6,399		أرباح من بنوك إسلامية
27,907	18,559		إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح
8,356	22,796		إيرادات أخرى
1,459,413	1,653,762		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(194,568)	(246,717)		مصاريف تشغيلية للسفن المملوكة بالكامل
(37,698)	(40,294)		مصاريف عمومية وإدارية
(261,015)	(293,340)	3	إهلاك ممتلكات ومعدات
(619,768)	(693,931)		مصاريف التمويل
(1,113,049)	(1,274,282)		مجموع المصاريف
346,364	379,480		ربح الفترة من العمليات التشغيلية
(16,307)	1,937	4	ربح / (خسارة) من أدوات مشتقات مالية من شركات مشاريع مشتركة
330,057	381,417		إجمالي ربح الفترة
			إجمالي ربح الفترة موزع على:
329,867	381,239		مالكي الشركة الأم
190	178		أسهم لا تتمتع بالسيطرة
330,057	381,417		المجموع
0.60	0.69	11	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري للسهم)

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (مراجعة)	
330,057	381,417	إجمالي ربح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(14,402)	(130)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(1,373,667)	(161,157)	التغير في القيمة العادلة للتدفقات النقدية لمشتقات التحوط
(124,233)	20,811	حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية
		لمشتقات التحوط لشركات المشاريع المشتركة
<u>(1,182,245)</u>	<u>240,941</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة موزع على:
(1,182,435)	240,763	مالكي الشركة الأم
190	178	أسهم لا تتمتع بالسيطرة
<u>(1,182,245)</u>	<u>240,941</u>	المجموع

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق.
الدوحة - قطر

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

أسهم لا تتمتع بالسيطرة	احتياطي تحوط	إجمالي حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط والأسمه التي لا تتمتع بالسيطرة	إجمالي حقوق الملكيه قبل احتياطي التحوط والأسمه التي لا تتمتع بالسيطرة	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي فروق تحوط عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
4,362	(2,609,248)	6,514,167	504,796	277,013	28,626	60,640	105,280	5,537,812	الرصيد كما في 1 يناير 2010 (مدقق)	
190	-	329,867	329,867	-	-	-	-	-	إجمالي ربح الفترة	
-	-	(14,402)	-	-	-	(14,402)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
-	(1,373,667)	-	-	-	-	-	-	-	- التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	
-	(124,233)	-	-	-	-	-	-	-	- التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية لمشتملات التحوط	
-	-	(277,013)	-	-	(277,013)	-	-	-	- حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية لمشتملات التحوط في المشاريع المشتركة	
-	-	61	-	-	-	-	-	-	- توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين لسنة 2009	
-	-	61	-	-	-	-	-	-	- مساهمة رأس المال	
4,552	(4,107,148)	6,552,680	834,663	-	28,626	46,238	105,280	5,537,873	الرصيد كما في 30 يونيو 2010 - (مرجع)	
4,763	(3,484,908)	6,908,640	671,239	415,520	28,626	83,505	171,747	5,538,003	الرصيد كما في 1 يناير 2011 (مدقق)	
178	-	381,239	381,239	-	-	-	-	-	إجمالي ربح الفترة	
-	-	(130)	-	-	-	(130)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
-	(161,157)	-	-	-	-	-	-	-	- التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	
-	20,811	-	-	-	-	-	-	-	- التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية لمشتملات التحوط	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	- حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية لمشتملات التحوط في المشاريع المشتركة	
-	-	(379)	(379)	-	-	-	-	-	- دفعات إضافية لمساهمة الصندوق الاجتماعي والرياضي	
-	-	(415,520)	-	(415,520)	-	-	-	-	2010	
-	-	437	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين لسنة 2010	
-	-	437	-	-	-	-	-	-	مساهمة رأس المال	
4,941	(3,625,254)	6,874,287	1,052,099	-	28,626	83,375	171,747	5,538,440	الرصيد كما في 30 يونيو 2011 - (مرجع)	

الإيضاحات المرفقة من I إلى I3 تشكل جزءاً مكملاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق
الدوحة- قطر

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (مراجعة)	إيضاحات	
330,057	381,417		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			إجمالي ربح الفترة
			تعديلات:
261,015	293,340	3	اهلاك ممتلكات ومعدات
619,768	693,931		مصروفات التمويل
(113,989)	(136,016)		حصة المجموعة من أرباح شركات المشاريع المشتركة
16,307	(1,937)		خسارة من أدوات مشتقة من شركات المشاريع المشتركة
(18,653)	(6,399)		أرباح من البنوك الإسلامية
(36,263)	(41,355)		إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح وإيرادات أخرى
-	450		مخصص للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها
-	7		خسارة إستبعاد ممتلكات و معدات
1,058,242	1,183,438		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(64,105)	(975)		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(25,182)	26,773		ذمم دائنة وأرصدة مستحقة
(2,438)	(10,734)		المطلوب من شركات المشاريع المشتركة
10,318	-		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
976,835	1,198,502		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(681,483)	(691,263)		مصروفات تمويل مدفوعة
295,352	507,239		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
3,114	17,737		قروض لشركات المشاريع المشتركة
(510)	-	4	استثمارات في شركات المشاريع المشتركة
48,007	47,532	4	توزيعات أرباح مقبوضة من شركات المشاريع المشتركة
(649)	(5,820)	3	شراء ممتلكات ومعدات
-	25		متحصلات مبيعات من استبعاد ممتلكات ومعدات
63,033	48,502		إيرادات إستثمارات مقبوضة
(51,892)	(20,033)		ودائع لأجل تستحق بعد 90 يوماً
(544,314)	-		إنشاءات قيد التنفيذ
(483,211)	87,943		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
61	437		متحصلات إصدار أسهم مقابل رأس المال
(257,593)	(385,520)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(19,420)	(40,922)		توزيعات أرباح غير مدفوعة محولة لحساب بنكي منفصل
-	(379)		دفعة إضافية لمساهمة الصندوق الاجتماعي والرياضي 2010
994,137	112,887		المقبوض من القروض
(132,995)	(422,023)		سداد قروض
584,190	(735,520)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
396,331	(140,338)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
1,752,991	2,090,299		النقد وما يعادله في بداية الفترة
2,149,322	1,949,961	1/5	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

1 الوضع القانوني ونشاط الشركة

تم تأسيس شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ("ناقلات" أو "الشركة") كشركة مساهمة عامة في دولة قطر بتاريخ 9 يونيو 2004 وسجلت تحت السجل التجاري رقم (28566) بموجب المادة رقم (68) من قانون الشركات التجارية القطري رقم (5) لسنة 2002. تم إصدار الموافقة بتأسيس الشركة بموجب قرار وزير التجارة والأعمال رقم (70). يحكم الشركة عقد تأسيسها ونظامها الأساسي وقانون الشركات التجارية القطري رقم (5) لسنة 2002. بدأ تداول أسهم الشركة في بورصة قطر بتاريخ 7 إبريل 2005.

إن الهدف الأساسي للشركة هو العمل في مجال نقل الغاز إما من خلال استحواذ مباشر لناقلات عابرة للمحيطات أو استثمارات في شركات مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التي تسيطر عليها الشركة (شركاتها التابعة) ومشاريعها المشتركة ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة".

بالرغم من أن معظم شركات المشاريع المشتركة تعمل خارج دولة قطر إلا أن نشاطاتها التجارية ناتجة بشكل رئيسي من عقود مع شركات محلية داخل قطر. لذا فإنه يمكن القول بأن المجموعة تقدم خدمات ضمن نفس البيئة الاقتصادية وتعرض لنفس المخاطر الاقتصادية.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة. تتسم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 ويجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية لسنة 2010 وإيضاحاتها، فيما عدا بالنسبة لتبني بعض التفسيرات المنقحة الجديدة التي أصبحت سارية المفعول بدءاً من 1 يناير 2011. ليس لتبني هذه التفسيرات أي أثر على المركز المالي للشركة أو أدائها بخلاف بعض التغييرات في طرق العرض والإفصاح.

قامت المجموعة خلال الفترة بتبني معيار المحاسبة الدولي 24 المتعلق بـ " المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة" و التي توضح و تبسط التعريف بالأطراف ذات العلاقة.

تم إصدار عدد من المعايير الجديدة و التعديلات للمعايير و التفسير و لكنها لم تصبح سارية المفعول للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 كما لم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الأشهر الستة المنتهية في 30 يونيو 2011 لا تشير بالضرورة للنتائج التي قد يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

<u>3 ممتلكات و معدات</u>						
السفن	نظام الحاسب الآلي	مباني	معدات	أثاث وتجهيزات	أخرى	المجموع
التكلفة						
كما في 1 يناير 2010						
22,485,795	28,671	216	4,830	948	258,322	22,778,782
(مدققة)						
-	383	-	536	-	4,756	5,675
إضافات خلال السنة						
-	-	-	(59)	-	-	(59)
استبعاد موجودات						
تحويل من إنشاءات قيد التنفيذ						
4,412,337	14,956	1,421	-	-	10,806	4,439,520
كما في 31 ديسمبر 2010						
26,898,132	44,010	1,637	5,307	948	273,884	27,223,918
(مدققة)						
-	-	-	312	29	5,479	5,820
إضافات خلال الفترة						
-	-	-	(165)	(28)	(30)	(223)
استبعاد موجودات						
كما في 30 يونيو 2011						
26,898,132	44,010	1,637	5,454	949	279,333	27,229,515
(مراجعة)						
الإهلاك المتراكم						
في 1 يناير 2010 (مدقق)						
306,272	7,168	129	2,184	234	12,768	328,755
إهلاك للسنة						
539,177	8,781	328	1,318	142	7,390	557,136
استبعاد موجودات						
-	-	-	(49)	-	-	(49)
كما في 31 ديسمبر 2010						
845,449	15,949	457	3,453	376	20,158	885,842
(مدقق)						
284,396	4,401	164	617	71	3,691	293,340
إهلاك للفترة						
-	-	-	(158)	(15)	(18)	(191)
إهلاك موجودات						
كما في 30 يونيو 2011						
1,129,845	20,350	621	3,912	432	23,831	1,178,991
(مراجع)						
صافي القيمة الدفترية						
في 30 يونيو 2011						
25,768,287	23,660	1,016	1,542	517	255,502	26,050,524
(مراجع)						
كما في 31 ديسمبر 2010						
26,052,683	28,061	1,180	1,854	572	253,726	26,338,076
(مدقق)						

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

4 استثمار في شركات المشاريع المشتركة

آلف ريال قطري	
2,076,984	الرصيد كما في 1 يناير 2010 (مدقق)
510	استثمار في شركة مشروع مشترك خلال سنة 2010
247,607	الحصة من الأرباح لسنة 2010
(19,751)	خسارة من أدوات مالية مشتقة من شركات مشاريع مشتركة
(10,082)	ربح تم تعديله مقابل قرض لمشروع مشترك
(173,961)	الحصة من احتياطي التحوط لسنة 2010
(83,320)	توزيعات أرباح مستلمة خلال سنة 2010
2,037,987	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010 (مدقق)
136,016	الحصة من الأرباح لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
1,937	ربح من أدوات مالية مشتقة من شركات مشاريع مشتركة
(8,241)	ربح تم تعديله مقابل قرض لمشروع مشترك
20,843	الحصة من احتياطي التحوط لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(47,532)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
2,140,010	الرصيد كما في 30 يونيو 2011 (مراجع)

5 نقد وأرصدة لدى البنوك

31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011 (مراجعة)	
131	133	نقد بالصندوق
913,046	1,171,102	حسابات بنكية جارية
1,177,122	798,759	ودائع لأجل
24,886	24,404	أرصدة بنكية أخرى (أ)
10,922	40,922	أرصدة بنكية أخرى (ب)
2,126,107	2,035,320	المجموع

تتراوح نسب الفوائد/ الأرباح الفعلية على الودائع لأجل ما بين 0.15% و 3% (بنسب 0.25% إلى 6.3% في سنة 2010).
لا يتضمن النقد المبالغ المدفوعة مقدماً لمشروع مشترك بقيمة 95 مليون ريال قطري (175 مليون ريال قطري في عام 2010)

(أ) المبالغ النقدية المستحقة الدفع للمساهمين للمتحصلات غير المطالب بها عن أسهمهم المباعة بالمزايدة والمتعلقة باستدعاء القسط الثاني من طرح الاكتتاب المبدئي.

(ب) النقد المستحق الدفع للمساهمين عن توزيعات الأرباح غير المطالب بها.

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

1/5 نقد وما يعادله

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (مراجعة)	
2,245,913	2,035,320	نقد وأرصدة لدى البنوك
(51,892)	(20,033)	ناقص:
(25,279)	(24,404)	- ودائع لأجل تستحق بعد 90 يوماً
(19,420)	(40,922)	- أرصدة بنكية أخرى (أ)
2,149,322	1,949,961	- أرصدة بنكية أخرى (ب)

6 رأس المال

31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011 (مراجعة)	
560,000,000	560,000,000	رأس المال المصرح به
554,026,360	554,026,360	رأس المال المصدر
المبلغ	المبلغ	رأس المال المصدر و المدفوع بقيمة إسمية قدرها 10 ريال قطري للسهم الواحد
5,538,003	5,538,440	

خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 قامت الشركة بتحصيل مبلغ 437 ألف ريال قطري و الذي يمثل قيمة 50% المتبقية من الأسهم المسددة بنسبة 50%. في 30 يونيو 2011 كان هناك إجمالي عدد 364,749 سهماً مصدراً مدفوعاً بنسبة 50% (452,047 سهماً مصدراً و مدفوعاً بنسبة 50% في سنة 2010).

7 احتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على أن يتم تحويل ما نسبته 10% من صافي ربح كل سنة للاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيده ما يعادل 50% من قيمة رأس المال المدفوع، وهو احتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددها النظام الأساسي للشركة. لم يتم احتساب مبلغ احتياطي قانوني في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

8 احتياطي التحوط

يمثل احتياطي التحوط حصة المجموعة في الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية التي تم تصنيفها كأداة تحوط للتدفقات النقدية التي تم تسجيلها من قبل إحدى شركاتها التابعة وحصة المجموعة من احتياطي التحوط لشركات مشاريع مشتركة.

يمثل احتياطي التحوط بالقيمة السالبة قيما محاسبيا من إعادة تقييم مبادلات أسعار الفائدة إلى القيمة العادلة. يتوقع أن ينخفض احتياطي التحوط مع مرور الوقت وذلك مع سداد القروض وانخفاض المبلغ الأساسي لمبادلات أسعار الفائدة. لا يتوقع أن يؤثر الاحتياطي الذي يخص هذا التحوط على بيان الدخل أو الأرباح المدورة. ينشأ احتياطي التحوط السلبي من مبادلات أسعار الفائدة التي تعود إلى قروض تحتسب عنها فوائد متغيرة تم اقتراضها بغرض بناء سفن. كذلك تقوم المجموعة بالدخول في اتفاقيات تأجير سفن طويلة الأجل وذلك لتثبيت التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من السفن. يتوقع أن ينتج عن هذه الإستراتيجية تدفقات نقدية أكثر استقرارا في المستقبل و تقليل عدم التأكد الذي يلازم التقلبات في أسعار الفائدة أو أسعار النقل.

9 قروض

تتألف هذه القروض مما يلي:

31 ديسمبر 2010 (مدقق)	30 يونيو 2011 (مراجع)	
1,747,933	1,656,895	قروض
14,275,387	14,172,490	تسهيلات بنكية رئيسية
1,520,414	1,602,087	تسهيلات بنكية ثانوية
3,095,299	3,095,299	سندات رئيسية فئة (أ)
1,081,949	1,071,112	سندات ثانوية فئة (أ)
1,583,273	1,504,109	تسهيلات كيكسم KEXIM
2,279,913	2,173,042	تسهيلات كيه إس يو آر إي KSURE
(32,225)	(31,525)	ناقصا: تكاليف إصدار السندات
25,551,943	25,243,509	المجموع

مصنفة كما يلي:

885,540	949,713	مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
24,666,403	24,293,796	مستحقة الدفع بعد سنة

10 القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة

دخلت المجموعة في اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة مع عدد من المؤسسات المالية. كما في 30 يونيو 2011 بلغ مجموع المبلغ الأساسي لاتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة 15,928 مليون ريال قطري (15,928 مليون ريال قطري في سنة 2010) والقيمة العادلة السالبة بقيمة 2,989 مليون ريال قطري (2,828 مليون ريال قطري في سنة 2010).

11 العائد على السهم

يتم احتساب العائد على السهم بقسمة ربح الفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (مراجع)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (مراجع)	ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة العائد الأساسي والمعدل على السهم (معبّر عنه بالريال القطري للسهم)
381,239	329,867	
553,843,986	553,787,284	
0.69	0.60	

لم تكن هناك أسهم معدلة محتملة قائمة في أي وقت من الأوقات خلال الفترة وبالتالي فإن العائد المعدل على السهم مساوي للعائد الأساسي على السهم.

12 تعهدات و التزامات طارئة

(أ) ارتباطات تبادل معدلات فائدة

دخلت المجموعة في عدد من عقود تبادل معدلات الفائدة فيما يتعلق بالفوائد المستحقة الدفع عن القروض التي تحتسب عنها معدلات فائدة متغيرة.

(ب) ضمانات وخطابات إعتما

[1] ضمانات متبادلة

قامت شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) بإصدار ضمانات متبادلة لصالح مجموعة من البنوك مقابل القروض ومبادلات أسعار الفائدة.

[2] في 30 يونيو 2011 بلغت قيمة الضمانات البنكية 0.1 مليون ريال قطري (0.1 مليون ريال قطري في 2010)

[3] في 30 يونيو 2011 بلغت قيمة خطابات الإعتما 401 مليون ريال قطري (401 مليون ريال قطري في 2010)

[4] في 30 يونيو 2011 بلغت قيمة خطابات الضمان 6.5 مليون ريال قطري (6.5 مليون ريال قطري في 2010)

(ج) عقود الإيجار الخاصة بالسفن

دخلت المجموعة في عدة اتفاقيات تأجير زمني لناقلاتها مع شركتي تأجير ناقلات لفترة أولية مدتها 25 سنة تقريباً من تاريخ التسليم لكل ناقلة مع وجود قابلية لتجديد هذه الاتفاقيات.

13 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لحسابية التقديرات1/13 الأحكام الهامة المتبعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة يطلب من الإدارة القيام بوضع بعض الأحكام عن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن تقييمها من مصادر أخرى. تعتمد الافتراضات المصاحبة لذلك على عوامل تعتبر ذات علاقة في وقت إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وتتم مراجعة الافتراضات الأساسية على نحو مستمر.

فعالية التحوط

تقوم الإدارة بمراجعة علاقة التحوط بين إرتباطات تبادل معدلات الفائدة والتدفقات النقدية المتصلة بتلك الفائدة على نحو منتظم. وقد وجد أن عملية التحوط فعالة بشكل جيد، وبالتالي تم تسجيل القيمة العادلة لعمليات التحوط في حقوق الملكية ضمن بند احتياطي التحوط.

إهلاك السفن

التكلفة الخاضعة للإهلاك (أي التكلفة مطروحاً منها قيمة النفاية أو الخردة) تستهلك على العمر الإنتاجي للناقلة والذي يتم تقديره بناء على توقعات الإدارة لاستخدام الموجودات، والبلى والاهتراء المتوقعين وبناءاً على برامج الإصلاح والصيانة المتبعة في الحوض الجاف.

2/13 المصادر الرئيسية لحسابية التقديرات

خلال إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قامت الإدارة باستخدام بعض الافتراضات الرئيسية التي قد يكون لها تأثير على النتائج الحالية الصادرة في هذا التقرير.

نتائج العمليات التشغيلية لشركات المشاريع المشتركة

تقوم الشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن مشاريعها المشتركة. بسبب ضيق الوقت استندت المعلومات المالية للمشاريع المشتركة المتضمنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على حسابات إدارة هذه المشاريع المشتركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011، والتي لم تتم مراجعتها بصفة مستقلة.

بلغت الحصة من الأرباح و التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية لأدوات التحوط الناتجة من الإستثمار في شركات المشاريع المشتركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 بمبلغ 136,016 ألف ريال قطري 20,811 ألف ريال قطري على التوالي (113,989 ألف ريال قطري و 124,233 ألف ريال قطري لسنة 2010).