

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

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية

في 30 يونيو 2014

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

صفحة

الفهرس

1 تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

3 - 2 بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

4 بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

5 بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

6 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد

8 - 7 بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

21 - 9 إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للمركز المالي لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ("الشركة") والشركات التابعة لها والمشاريع المشتركة (المشار إليها معاً "بالمجموعة"). كما في 30 يونيو 2014 والتي تتضمن البيانات المرتبطة المرحلية المختصرة الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات التقنية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبعض الإيضاحات التفصيرية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34)، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة واستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (2410) : "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تتمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبيّنها التدقيق وتبعاً لذلك ، فإننا لا نبني رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
15 يوليو 2014

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات)

كما في 30 يونيو 2014

(القطريّة)

30 يونيو 2014 31 ديسمبر 2013

(مدقة)	(مراجعة)	إيضاحات	<u>الموجودات</u>
24.855.318	24.583.189	3	موجودات غير متداولة
2.641.403	2.802.500	4	ممتلكات ومعدات
804.651	406.281		استثمارات في شركات مشاريع مشتركة
175.865	187.408		قرصان لشركات مشاريع مشتركة
28.477.237	27.979.378		استثمارات متاحة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
25.730	26.293		مخزون
237.947	324.331		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
20.993	21.607		مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
1.930.976	2.411.419	5	نقد وأرصدة لدى البنوك
2.215.646	2.783.650		مجموع الموجودات المتداولة
30.692.883	30.763.028		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات)

كما في 30 يونيو 2014

القطريّة

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	إيضاحات
(مدقة)	(مراجعة)	

5.538.458	5.538.465	6	حقوق الملكية والمطلوبات
404.457	404.457	7	حقوق الملكية
129.397	140.940		رأس المال
28.626	28.626		احتياطي قانوني
609.429	--		احتياطي القيمة العادلة
1.072.687	1.517.540		احتياطي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
7.783.054	7.630.028		توزيعات أرباح نقدية مقترنة
(3.443.428)	(3.961.489)	8	أرباح مدورة
4.339.626	3.668.539		حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط والأسهم غير المسيطرة
6.842	7.490		احتياطي تحوط
<hr/>			حقوق الملكية بعد احتياطي التحوط وقبل الأسهم غير المسيطرة
<hr/>			الأسهم غير المسيطرة
<hr/>			المطلوبات غير المتداولة
22.273.733	22.564.534	9	فرض
2.824.135	3.321.029	10	القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة
18.144	20.482		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
39.088	58.180		مطلوبات أخرى
25.155.100	25.964.225		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<hr/>			المطلوبات المتداولة
843.964	740.566	9	فرض
342.526	380.555		نجم دائنة ومستحقات
4.825	1.653		مستحق إلى شركات المشاريع المشتركة
1.191.315	1.122.774		مجموع المطلوبات المتداولة
30.692.883	30.763.028		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في 15 يوليو 2014 من قبل:

عبد الله فضاله السليمي
المدير العام

سعادة الدكتور / محمد بن صالح السادة
رئيس مجلس الإداره

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2013 (مراجعة)	2014 (مراجعة)	إيضاحات
------------------	------------------	---------

الإيرادات

1.488.282	1.496.683	
148.577	197.479	4
21.895	28.860	
10.331	6.744	
13.258	17.401	
13.874	6.806	
1.696.217	1.753.973	
		مجموع الإيرادات

المصاريف

(309.028)	(322.932)	
(51.896)	(56.200)	
(296.441)	(320.038)	3
(664.148)	(628.541)	
(1.321.513)	(1.327.711)	
		مجموع المصاريف

ربح الفترة من العمليات التشغيلية

374.704	426.262	
(15.125)	19.239	4
359.579	445.501	

ربح / (خسارة) من أدوات مالية مشتقة من شركة مشروع مشترك

ربح الفترة

359.155	444.853	
424	648	
359.579	445.501	
0,65	0,80	12

العائد الأساسي والمعدل للسهم (بالريال القطري للسهم)

ربح الفترة موزع على:

مالكي الشركة

الأسهم غير المسيطرة

المجموع

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطريّة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30

يونيو

2013

2014

(مراجعة)

(مراجعة)

359.579

445.501

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي يمكن تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل:

18.061	11.543
1.402.036	(496.894)
184.893	(21.167)
1.964.569	(61.017)

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

التغير في القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية

حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية في

المشاريع المشتركة

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة موزع على:

1.964.145	(61.665)
424	648
1.964.569	(61.017)

مالكي الشركة

الأسهم غير المسيطرة

المجموع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

الأسهم غير المسيطرة	حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط وقبل الأسهم غير المسيطرة		توزيعات أرباح		احتياطي فروق أسعار صرف		احتياطي القيمة		رأس المال
	احتياطي تحوط	أرباح مدورة	نقدية مقرحة	عمادات أجنبية	العالة	احتياطي قتوني			
5.836	(5.836.454)	7.595.449	1.044.219	554.026	28.626	98.568	331.554	5.538.456	
424	--	359.155	359.155	--	--	--	--	--	
--	--	18.061	--	--	--	18.061	--	--	
--	1.402.036	--	--	--	--	--	--	--	
--	184.893	--	--	--	--	--	--	--	
424	1.586.929	377.216	359.155	--	--	18.061	--	--	
--	--	(554.026)	--	(554.026)	--	--	--	--	
6.260	(4.249.525)	7.418.639	1.403.374	--	28.626	116.629	331.554	5.538.456	
6.842	(3.443.428)	7,783,054	1,072,687	609.429	28.626	129.397	404.457	5.538.458	
648	--	444.853	444.853	--	--	--	--	--	
--	--	11.543	--	--	--	11.543	--	--	
--	(496.894)	--	--	--	--	--	--	--	
--	(21.167)	--	--	--	--	--	--	--	
648	(518.061)	456.396	444.853	--	--	11.543	--	--	
--	--	(609.429)	--	(609.429)	--	--	--	--	
--	--	7	--	--	--	--	--	--	7
7.490	(3.961.489)	7,630,028	1,517,540	--	28.626	140.940	404.457	5.538.465	

الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

- التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

- التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية

- حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات

النقدية في المشاريع المشتركة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلنة لسنة 2012

الرصيد كما في 30 يونيو 2013 - (مراجعة)

الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدقة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

- التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

- التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية

- حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات

النقدية في المشاريع المشتركة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلنة لسنة 2013

مساهمة في رأس المال

الرصيد كما في 30 يونيو 2014 - (مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

الدوحة - قطر

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

359.579	445.501	إجمالي ربح الفترة
		تعديلات:
296.441	320.038	اهمال ممتلكات ومعدات
664.148	628.541	صاريف التمويل
(148.577)	(197.479)	حصة من أرباح شركات مشاريع مشتركة
15.125	(19.239)	(ربع) / خسارة من أدوات مشتقة من شركة مشروع مشترك
(10.331)	(6.744)	إيرادات فوائد من قروض لشركات المشاريع المشتركة
(13.258)	(17.401)	فوائد وتوزيعات أرباح وأرباح من بنوك إسلامية
(4.638)	(5.698)	إيرادات أخرى
865	--	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
2.732	3.040	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1.162.086	1.150.559	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(3.338)	(563)	مخزون
47.153	(84.593)	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(3.768)	16.537	ذمم دائنة وأرصدة مستحقة
(1.149)	19.092	إلتزامات أخرى
(8.571)	1.893	مستحق من شركات المشاريع المشتركة
3.661	(3.172)	مستحق إلى شركات المشاريع المشتركة
1.196.074	1.099.753	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(655.847)	(619.876)	صاريف تمويل مدفوعة
(75)	(702)	مكافأة نهاية خدمة للموظفين مدفوعة
540.152	479.175	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطريّة)

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (نافلات) (ش.م.ق)

الدoha - قطر

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2013	2014	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	

291.374	397.703	الtdفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(152.257)	--	قروض لشركات المشاريع المشتركة - بالصافي
126.863	35.120	استثمار في شركة مشروع مشترك
(8.757)	(47.909)	توزيعات أرباح محصلة من شركات مشاريع مشتركة
-	(55.000)	شراء ممتلكات ومعدات
20.805	25.545	ودائع تحت الطلب تستحق بعد ٩٠ يوم
278.028	355.459	إيرادات استثمارات مقبوضة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

--	7	الtdفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(514.428)	(575.285)	متحصلات إصدار أسهم رأس المال
(52.720)	(44.696)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(26.327)	(14.016)	توزيعات أرباح غير مدفوعة محولة لحساب بنكي منفصل
3.339.540	1.820.765	تكاليف عملية إعادة التمويل
(3.723.198)	(1.629.885)	المقبوض من القروض
(977.133)	(443.110)	المدفوع لتسديد القروض
(158.953)	391.524	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
2.009.036	1.837.658	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
1.850.083	2.229.182	النقد وما يعادله في بداية الفترة
	5.1	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفتره الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطريه)

1. الوضع القانوني ونشاط الشركة

تم تأسيس شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ("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 وزارة التجارة والأعمال رقم (70). يحكم الشركة عقد تأسيسها ونظمها 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 لنقلات عابرة للمحيطات أو الإستثمار في شركات مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.

تضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة ويشار إليها معاً بـ "المجموعة" ومساهمات الشركة في شركات المشاريع المشتركة.

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. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة. لا تتضمن هذه البيانات المالية جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة لذا يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج فتره الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفتره الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطريه)

2. **أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

2.2 **السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، بإثناء تطبيق المجموعة لبعض المعايير والتغييرات الجديدة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2014 ، ومع ذلك ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(أ) المعايير المعتمدة

سارية المفعول لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (32) (المعدل) "الأدوات المالية" : العرض - تعديلات لتوضيح التطبيقات المتعلقة بتسوية المتطلبات.
- المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (10 و 12) و معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (المعدل) : تعديلات لتقييم إثناء من المتطلبات لتوحيد الاستثمار من الشركات التابعة .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (36) (المعدل) : تعديلات ناتجة من إضافة المبالغ المحصلة للموجودات غير المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (39) (المعدل) تعديل معيار المحاسبة رقم (39) الأدوات المالية: الإعتراف والقياس لتوضيح أنه لا توجد حاجة لإيقاف حسابات التحوط إذا كانت مشتقات التحوط مستبدلة، وذلك عند إنتفاء معايير معينة.

(ب) التفسيرات الجديدة

سارية المفعول لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (21) "الضرائب".

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

3. ممتلكات ومعدات

تكاليف خدمات							التكلفة
المجموع	أخرى	أثاث	معدات	نظام الحاسب الآلي	الأحواض الجافة	السفن	
27.262.302	286.757	983	6.195	44.010	26.225	26.898.132	كما في 1 يناير 2013 (مدقة)
269.391	12.250	--	901	--	256.240	--	إضافات خلال السنة
27.531.693	299.007	983	7.096	44.010	282.465	26.898.132	كما في 31 ديسمبر 2013 (مدقة)
47.909	5.320	--	--	56	42.533	--	إضافات خلال الفترة
27.579.602	304.327	983	7.096	44.066	324.998	26.898.132	كما في 30 يونيو 2014 (مراجعة)
الإهلاك المتراكم							الإهلاك المتراكم
2.070.246	35.897	583	4.833	33.553	1.348	1.994.032	كما في 1 يناير 2013 (مدقة)
606.129	8.243	140	727	7.369	16.143	573.507	إهلاك السنة
2.676.375	44.140	723	5.560	40.922	17.491	2.567.539	كما في 31 ديسمبر 2013 (مدقة)
320.038	4.229	70	328	1.535	29.480	284.396	إهلاك للفترة
2.996.413	48.369	793	5.888	42.457	46.971	2.851.935	كما في 30 يونيو 2014 (مراجعة)
صافي القيمة الدفترية							صافي القيمة الدفترية
24.583.189	255.958	190	1.208	1.609	278.027	24.046.197	كما في 30 يونيو 2014 (مراجعة)
24.855.318	254.867	260	1.536	3.088	264.974	24.330.593	كما في 31 ديسمبر 2013 (مدقة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

4. استثمار في شركات المشاريع المشتركة

ألف ريال قطري

2.018.819	الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقة)
153.213	استثمار إضافي في شركة مشروع مشترك
300.753	الحصة من الربح للسنة
(25.713)	خسارة من أدوات مالية مشتقة من شركة مشروع مشترك
(6.327)	أرباح تم تعديلها مقابل قرض لشركات مشاريع مشتركة
391.967	الحصة من احتياطي التحوط للسنة *
(191.309)	توزيعات أرباح مستلمة للسنة
2.641.403	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013 (مدقة)
197.479	الحصة من الربح لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
19.239	أرباح من أدوات مالية مشتقة من شركة مشروع مشترك
666	خسارة تم تعديلها مقابل قروض لمشاريع مشتركة
(21.167)	الحصة من احتياطي التحوط لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 *
(35.120)	توزيعات أرباح مستلمة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
2.802.500	الرصيد كما في 30 يونيو 2014 (مراجعة)

* يستبعد من هذا حصة الخسائر على احتياطي التحوط من مشاريع مشتركة بإجمالي مبلغ صفر ريال قطري (2013 : 10.4 مليون ربع) والذي تمت تسويته مقابل القرض لشركة المشروع المشترك المعنية و مبلغ صفر ريال قطري (2013 : 38.9 مليون ربع) والذي تمت تسويته مقابل القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة.

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

5. نقد وأرصدة لدى البنوك

31 ديسمبر 2013 (مدقة)	30 يونيو 2014 (مراجعة)
274	297
1.420.761	429.191
416.623	1.854.694
22.257	22.032
71.061	105.205
1.930.976	2.411.419

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك - حسابات تحت الطلب وجارية
نقد لدى البنوك - ودائع لأجل *
أرصدة بنكية أخرى (أ)
أرصدة بنكية أخرى (ب)
المجموع

* تتراوح أسعار الفائدة والربح الفعلي على الودائع ما بين 0,21% و 1,5% (بنسبة 0,13% في سنة 2013).

5.1 نقد وما يعادله

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2013	2014
(مراجعة)	(مراجعة)
1.976.066	2.411.419
(22.360)	(22.032)
(103.623)	(105.205)
--	(55.000)
1.850.083	2.229.182

نقد وأرصدة لدى البنوك
ناقص:
- أرصدة بنكية أخرى (أ)
- أرصدة بنكية أخرى (ب)
- ودائع تحت الطلب تستحق بعد ٩٠ يوم

(أ) المبالغ النقدية المستحقة الدفع للمساهمين عن أسهمهم التي تم بيعها بالمزايدة والمتعلقة بتحميل القسط الثاني المستدعي من رأس المال.

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

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (نافلات) (ش.م.ق)

الدوحة - قطر

إضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

6. رأس المال

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014
(مدقة)	(مراجعة)
عدد الأسهم	عدد الأسهم
560.000.000	560.000.000
554.026.360	554.026.360

رأس المال المصرح به

رأس المال المصدر

المبلغ	المبلغ	رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة إسمية قدرها 10 ريال قطري
5.538.458	5.538.465	

خلال السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 قامت الشركة بتحصيل مبلغ ٧ آلاف ريال قطري (2013: ٢ ألف ريال قطري) والذي يمثل قيمة 50% المتبقية من الأسهم المسددة بنسبة 50%， و بتاريخ 30 يونيو 2014 كان هناك إجمالي عدد 359.791 سهماً مصدرأً ومدفوعاً بنسبة 50% (361.080 سهماً مصدرأً ومدفوعاً بنسبة 50% عام 2013).

7. احتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على أن يتم تحويل ما نسبته 10% من صافي ربح كل سنة ل الاحتياطي 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 هذا الاحتياطي حصة المجموعة في الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية التي تم تصنيفها كأدأة تحوط للتدفقات النقدية التي تم تسجيلها من قبل إحدى شركاتها التابعة وحصة المجموعة من احتياطي التحوط لشركات مشاريع مشتركة.

يمثل احتياطي التحوط بالقيمة السالبة قيداً محاسبياً من إعادة تقييم مبادلات أسعار الفائدة إلى القيمة العادلة. يتوقع أن ينخفض احتياطي التحوط مع مرور الوقت وذلك مع سداد القروض وانخفاض المبلغ القديري لمبادلات أسعار الفائدة. لا يتوقع أن يؤثر الاحتياطي الذي يخص هذا التحوط على الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المدورة. ينشأ احتياطي التحوط السلبي من مبادلات أسعار الفائدة التي تعود إلى قروض تحتسب عنها فوائد متغيرة تم إفتراضها بغرض بناء سفن. كذلك تقوم المجموعة

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

المبالغ بآلاف الريالات

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

القطريّة

بالدخول في اتفاقيات تأجير سفن طويلة الأجل وذلك لتنبيت التدفقات النقية المستقبلية الناتجة من السفن. يتوقع أن ينتج عن هذه الإستراتيجية تدفقات نقية أكثر استقراراً في المستقبل وتقليل حالات عدم التأكيد المصاحبة للتغيرات في أسعار النقل الآتية أو أسعار الفائدة.

9. قروض

تشتمل القروض على ما يلي:

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(مدققة)	(مراجعة)	
1.268.457	1.820.765	قرصون*
13.525.666	13.379.169	تسهيلات بنكية رئيسية
1.534.020	1.518.168	تسهيلات بنكية ثانوية
3.095.299	3.095.299	سندات رئيسية فئة (أ)
1.011.627	998.583	سندات ثانوية فئة (أ)
1.108.291	1.029.127	تسهيلات كيكسم KEXIM
1.638.688	1.531.817	تسهيلات تغطية كى سور KSURE
(8.322)	(13.667)	نافقاً: تكاليف إعادة تمويل إسلامي*
(28.022)	(27.321)	نافقاً: تكاليف إصدار السندات
(28.007)	(26.840)	نافقاً: تكاليف إعادة تمويل
23.117.697	23.305.100	المجموع

مصنفة كما يلي:

843.964	740.566	مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
22.273.733	22.564.534	مستحقة الدفع بعد سنة

المتوسط المرجح لمعدل الفائدة على التسهيلات قصيرة/ طويلة الأجل (بإثناء التحوط) والقرصون والسدادات كما هو موضح

اعلاه بتاريخ 30 يونيو 2014 هو 2.1516 % و 2.3438 % في 31 ديسمبر 2013).

* خلال الفترة تم إعادة تمويل قرض واحد من قبل المجموعة.

10. القيمة العادلة لمبالغ أسعار الفائدة

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

دخلت المجموعة في اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة مع عدد من المؤسسات المالية. في تاريخ 30 يونيو 2014 بلغ مجموع المبلغ الأساسي المتبقى لاتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة 13.353 مليون ريال قطري (13.653 مليون ريال قطري في سنة 2013) والقيمة العادلة السالبة بقيمة 3.321 مليون ريال قطري (2.824 مليون ريال قطري في سنة 2013).

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

11. معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2013 (مراجعة)	2014 (مراجعة)
291.374	397.703
10.331	6.744
1.546	3.170
775	1.925

قرصان لشركات مشاريع مشتركة (بالصافي)

إيراد فوائد قروض لشركات مشاريع مشتركة

رواتب ومكافآت المدراء الرئيسيين

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة الدفع

12. العائد على السهم

يتم إحتساب العائد على السهم بقسمة ربح الفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة.

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2013 (مراجعة)	2014 (مراجعة)
359.155	444.853
553.845.577	553.846.465
0,65	0,80

ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة

المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

العائد الأساسي والمعدل على السهم (ريال قطري)

لم تكن هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت من الأوقات خلال الفترة وبالتالي فإن العائد المعدل على السهم يتساوى مع العائد الأساسي على السهم.

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

13. القيمة العادلة

المنصوص عليها أدناه هي المقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية كما في 30 يونيو 2014:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	موجودات مالية:
406.281	406.281	فروض لشركات مشاريع مشتركة
187.408	187.408	استثمارات متاحة للبيع
593.689	593.689	مجموع الغير متداولة
324.331	324.331	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
21.607	21.607	مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
2.411.419	2.411.419	نقد وأرصدة لدى البنوك
2.757.357	2.757.357	مجموع المتداولة
3.351.046	3.351.046	مجموع الموجودات المالية
مطلوبات مالية:		
23.305.100	23.305.100	فروض و سلف تحسب عنها فوائد
3.321.029	3.321.029	القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة
26.626.129	26.626.129	مجموع الغير متداولة
267.248	267.248	ذمم دائنة
1.653	1.653	مستحق إلى شركات المشاريع المشتركة
268.901	268.901	مجموع المتداولة
26.895.030	26.895.030	مجموع المطلوبات المالية

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطري)

13. القيمة العادلة (تنمية)

القيمة العادلة للأدوات المالية

تستمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتاحة للبيع من أسعار السوق المدرجة. يتم احتساب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة باستخدام القيمة الحالية للتتفقات النقدية المستقبلية المقررة المنقوله عن الأطراف المقابلة في عقود المبادلة. القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

ترتيب القيم العادلة

بتاريخ 30 يونيو، عقدت المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة.

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بتقنية التقييم:

- المستوى 1: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى 2: تقنيات أخرى بحيث جميع المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها، إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: تقنيات تستخدم المدخلات ذات التأثير الهام على القيمة العادلة المسجلة ، تلك المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها سوقيا من خلال معلومات السوق.

إجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2014
187.408	--	--	187.408	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات متاحة للبيع
3.321.029	--	3.321.029	--	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود مبادلة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
175.865	--	--	175.865	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات متاحة للبيع
2.824.135	--	2.824.135	--	مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة عقود مبادلة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطريّة)

14. تعهدات وإلتزامات طارئة

(أ) ارتباطات عقود تبادل أسعار الفائدة

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

(ب) ضمانات وخطابات اعتماد

[1] ضمانات متبادلة

قامت الشركة بإصدار ضمانات متبادلة لصالح مجموعة من البنوك مقابل القروض وعقود تبادل أسعار الفائدة.

[2] بلغت قيمة الضمانات البنكية كما في 30 يونيو 2014 مبلغ 0,85 مليون ريال قطري (0,85 مليون ريال قطري في 2013).

[3] بلغت قيمة خطابات الضمان كما في 30 يونيو 2014 مبلغ 6,5 مليون ريال قطري (6,5 مليون ريال قطري في 2013).

(ج) عقود الإيجار الخاصة بالسفن

دخلت المجموعة في عدة اتفاقيات تأجير ناقلاتها مع شركتي تأجير ناقلات لفترة أولية مدتها 25 سنة تقريباً من تاريخ التسلیم لكل ناقلة مع وجود خيار التجديد هذه الاتفاقيات.

(د) إلتزامات ضريبية طارئة

يوجد لدى إحدى شركات المشاريع المشتركة للمجموعة سفن لنقل الغاز الطبيعي المسال مستأجرة بموجب ترتيبات إيجار تمويلي. طلب مؤجر هذه السفن منذ وقت قريب من شركة المشروع المشترك الدخول في مفاوضات لإنهاء هذه الإجرات بالاتفاق، حيث أن السلطات الضريبية بالمملكة المتحدة قد طلبت من المؤجر إنهاء هذه الترتيبات المتعلقة بالإيجار التمويلي. ترى شركة المشروع المشترك أن الموضوع في مرحلته الأولية ولن تنجح السلطات الضريبية في إنهاء هذا الموضوع لصالحها، أما في حالة نجاح السلطات الضريبية في إنهاء التعاقد بين الطرفين فقد تخضع شركة المشروع المشترك لتكاليف إضافية، وتقدر الشركة حصتها في التكاليف الإضافية المحتملة بمبلغ 52,98 مليون ريال قطري.

(ه) إلتزامات طارئة أخرى

[1] تلقى إحدى شركات المشاريع المشتركة للشركة إشعاراً من المؤجر عن تخفيض التصنيف الائتماني للبنك المقدم لخطاب الاعتماد) بخصوص ضمان المشروع المشترك. نتيجة لذلك فقد طلب المؤجر بزيادة في القيمة الإيجارية على مدى الفترة المتبقية من الإيجارات. لا تزال شركة المشروع المشترك في المرحلة الأولية للاعتراف على هذه المطالبة. كما تدرس شركة المشروع المشترك خيارات أخرى لتخفيف أثر تخفيض التصنيف الائتماني. تقدر الشركة حصتها في هذه التكاليف الإضافية المحتملة على أنها ستكون بمبلغ 13,44 مليون ريال قطري.

إضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطريّة)

[2] استأجرت "ناقلات" سفينة لنقل الغاز الطبيعي المسال من المالك الرئيسي لأغراض أعمال الإيجار ثم تم إبرام عقد تأجير لتلك السفينة إلى مستأجر والذي دخل بدوره في اتفاقية تأجير من الباطن مع مستأجر آخر. خلال السنة رفضت السفينة من قبل سلطة ميناء التحميل وعقب ذلك تم سحب السفينة من قبل المالك الرئيسي مما أدى إلى نزاعات بموجب اتفاقيات الإيجارات.

14. تعهدات والتزامات طارئة (تممة)

(ه) التزامات طارئة أخرى (تممة)

يطلب المستأجر من الباطن مبلغ 23,3 مليون دولار أمريكي تقريباً وفي المقابل يطالب المستأجر بهذا المبلغ مضافاً إليه مبلغ فدдан الربح من "ناقلات" بينما تطالب "ناقلات" بهذا المبلغ مضافاً إليه خسارتهم للربح من مالك السفينة. تم تقديم دفاع من قبل مالك السفينة. تواصل عملية التحكيم المشارطة. في هذه المرحلة المبكرة فإنه من السابق لأوانه إجراء تقييم كامل للوضع ولكنه وبناء على المعلومات الحالية فإن "ناقلات" تعتبر أن لا تؤدي المطالبات والمطالبات المقابلة المحتملة التي قد يواجهونها إلى طلب تدفقات خارجة للموارد. بالرغم من تقدير "ناقلات" بأن العقود المتنقلة لا تعتبر ضمانة بأن الطرف الذي يقع في منتصف سلسلة التعاقدات سيكون محفوظاً إلا أنه من المرجح أن يتحمل مالك السفينة في أعلى السلسلة أو المستأجر الأخير من الباطن في أسفل السلسلة تلك التزامات.

15. التقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

15.1 التقديرات الهامة المتبعه عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة يطلب من الإدارة القيام بوضع بعض التقديرات 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. تتم مراجعة الافتراضات الأساسية على نحو مستمر.

فعالية التحوط

تقوم الإدارة بمراجعة علاقة التحوط بين كل من عقود و تبادل أسعار الفائدة والقروض الخاضعة لتلك المبادرات 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 التكالفة مطروحاً منها قيمة الحطام أو الخردة) تستهلك على العمر الإنتاجي للناقلة والذي يتم تقديره بناء على توقعات الإدارة لاستخدام الأصل، والتهالك والقادم المتوقعين وبناءً على برامج الإصلاح والصيانة المتبعه في الحوض الجاف.

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

إضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(القطري)

15. التقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تنمية)

15.2 المصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات

أثناء 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 في حساب نصيبها في شركات المشاريع المشتركة. بسبب ضيق الوقت استندت المعلومات المالية للمشاريع المشتركة المتضمنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على حسابات الإدارة لهذه المشاريع المشتركة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014.

بلغت الحصة من الأرباح و الحصة من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية لأدوات التحوط الناتجة من الاستثمار في شركات المشاريع المشتركة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 بمبلغ 197 مليون ريال قطري و (21,1) مليون ريال قطري على التوالي (148 مليون ريال قطري 184,9 مليون ريال قطري لسنة 2013).