

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

صفحة

الفهرس

1	تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل
	<u>البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة</u>
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 المرفقة للمركز المالي لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ("الشركة") والشركات التابعة لها والمشاريع المشتركة (المشار إليها معاً "المجموعة"). كما في 30 يونيو 2014 والتي تتضمن البيانات المرتبطة المرحلية المختصرة الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34)، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إستناداً 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 تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

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

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
15 يوليو 2014

محمد عثمان باهيميا
شـرـيـك
سجل مراقبي الحسابات رقم (103)

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

الدوحة - قطر

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

كما في 30 يونيو 2014

(المبالغ بالآلاف الريالات)

(القطرية)

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	إيضاحات	
(مدققة)	(مراجعة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
24.855.318	24.583.189	3	ممتلكات ومعدات
2.641.403	2.802.500	4	استثمارات في شركات مشاريع مشتركة
804.651	406.281		قروض لشركات مشاريع مشتركة
175.865	187.408		استثمارات متاحة للبيع
<u>28.477.237</u>	<u>27.979.378</u>		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 و أرصدة لدى البنوك
<u>2.215.646</u>	<u>2.783.650</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u><u>30.692.883</u></u>	<u><u>30.763.028</u></u>		مجموع الموجودات

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 المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

كما في 30 يونيو 2014

(المبالغ بالآلاف الريالات)

(القطرية)

31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014 (مراجعة)	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
5.538.458	5.538.465	6	رأس المال
404.457	404.457	7	احتياطي قانوني
129.397	140.940		احتياطي القيمة العادلة
28.626	28.626		احتياطي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
609.429	--		توزيعات أرباح نقدية مقترحة
1.072.687	1.517.540		أرباح مدورة
7.783.054	7.630.028		حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط والأسهم غير المسيطرة
(3.443.428)	(3.961.489)	8	احتياطي تحوط
4.339.626	3.668.539		حقوق الملكية بعد احتياطي التحوط و قبل الأسهم غير المسيطرة
6.842	7.490		الأسهم غير المسيطرة
			المطلوبات غير المتداولة
22.273.733	22.564.534	9	قروض
2.824.135	3.321.029	10	القيمة العادلة لمبادلات 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
			المطلوبات المتداولة
843.964	740.566	9	قروض
342.526	380.555		ذمم 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 السليطي
المدير العام

سعادة الدكتور/ محمد بن صالح السادة
رئيس مجلس الإدارة

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 الدخل المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطرية)

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
الإيرادات		
1.488.282	1.496.683	إيرادات التشغيل من سفن مملوكة بالكامل
148.577	197.479	4 حصة أرباح من شركات المشاريع المشتركة
21.895	28.860	إيرادات الخدمات البحرية وخدمات الوكالات
10.331	6.744	إيرادات فوائد من قروض لشركات المشاريع المشتركة
13.258	17.401	إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح وربح من بنوك إسلامية
13.874	6.806	إيرادات سفن مؤجرة وإيرادات أخرى
1.696.217	1.753.973	مجموع الإيرادات
المصاريف		
(309.028)	(322.932)	مصاريف تشغيلية
(51.896)	(56.200)	مصاريف عمومية وإدارية
(296.441)	(320.038)	3 إهلاك ممتلكات ومعدات
(664.148)	(628.541)	مصاريف التمويل
(1.321.513)	(1.327.711)	مجموع المصاريف
374.704	426.262	ربح الفترة من العمليات التشغيلية
(15.125)	19.239	4 ربح / (خسارة) من أدوات مالية مشتقة من شركة مشروع مشترك
359.579	445.501	ربح الفترة
359.155	444.853	ربح الفترة موزع على:
424	648	مالكي الشركة
359.579	445.501	الأسهم غير المسيطرة
0,65	0.80	12 العائد الأساسي والمعدل للسهم (بالريال القطري للسهم)

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 الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطرية)

(المبالغ بالآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
359.579	445.501	ربح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
		البنود التي يمكن تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل:
18.061	11.543	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
1.402.036	(496.894)	التغير في القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية
		حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية في المشاريع المشتركة
184.893	(21.167)	
1.964.569	(61.017)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة موزع على:
1.964.145	(61.665)	مالكي الشركة
424	648	الأسهم غير المسيطرة
1.964.569	(61.017)	المجموع

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

حقوق الملكية قبل		احتياطي فروق		احتياطي القيمة		احتياطي قانوني		رأس المال		
الأسهم غير	احتياطي التحوط وقبل	الأسهم غير المسيطرة	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	أسعار صرف عملات أجنبية	العدالة	العدالة	العدالة	العدالة	
المسيطرة	احتياطي تحوط	المسيطرة	أرباح مدورة	نقدية مقترحة	عائلات أجنبية	العدالة	العدالة	العدالة	العدالة	
5.836	(5.836.454)	7.595.449	1.044.219	554.026	28.626	98.568	331.554	5.538.456	5.538.456	الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدققة)
424	--	359.155	359.155	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
--	--	18.061	--	--	--	18.061	--	--	--	الدخل الشامل للفترة
--	1.402.036	--	--	--	--	--	--	--	--	- التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
--	184.893	--	--	--	--	--	--	--	--	- التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية
424	1.586.929	377.216	359.155	--	--	18.061	--	--	--	- حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية في المشاريع المشتركة
--	--	(554.026)	--	(554.026)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
6.260	(4.249.525)	7.418.639	1.403.374	--	28.626	116.629	331.554	5.538.456	5.538.456	توزيعات أرباح معلنة لسنة 2012
										الرصيد كما في 30 يونيو 2013 - (مراجعة)
6.842	(3.443.428)	7,783.054	1.072.687	609.429	28.626	129.397	404.457	5.538.458	5.538.458	الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدققة)
648	--	444.853	444.853	--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
--	--	11.543	--	--	--	11.543	--	--	--	الدخل الشامل للفترة
--	(496.894)	--	--	--	--	--	--	--	--	- التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
--	(21.167)	--	--	--	--	--	--	--	--	- التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية
648	(518.061)	456.396	444.853	--	--	11.543	--	--	--	- حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية في المشاريع المشتركة
--	--	(609.429)	--	(609.429)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	7	--	--	--	--	--	--	7	توزيعات أرباح معلنة لسنة 2013
7.490	(3.961.489)	7.630.028	1.517.540	--	28.626	140.940	404.457	5.538.465	5.538.465	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 المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بالآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطرية)

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	3 اهلاك ممتلكات ومعدات
664.148	628.541	مصاريف التمويل
(148.577)	(197.479)	حصة من أرباح شركات مشاريع مشتركة
15.125	(19.239)	(ربح) / 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)	مصاريف 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 (ناقلات) (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بالآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

القطرية

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 المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بالآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
291.374	397.703	قروض لشركات المشاريع المشتركة - بالصافي
(152.257)	--	4 استثمار في شركة مشروع مشترك
126.863	35.120	4 توزيعات أرباح محصلة من شركات مشاريع مشتركة
(8.757)	(47.909)	3 شراء ممتلكات ومعدات
-	(55.000)	ودائع تحت الطلب تستحق بعد ٩٠ يوم
20.805	25.545	إيرادات إستثمارات مقبوضة
278.028	355.459	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
--	7	متحصلات إصدار أسهم رأس المال
(514.428)	(575.285)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(52.720)	(44.696)	توزيعات أرباح غير مدفوعة محولة لحساب بنكي منفصل
(26.327)	(14.016)	تكاليف عملية إعادة التمويل
3.339.540	1.820.765	المقبوض من القروض
(3.723.198)	(1.629.885)	المدفوع لتسديد القروض
(977.133)	(443.110)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(158.953)	391.524	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
2.009.036	1.837.658	النقد وما يعادله في بداية الفترة
1.850.083	2.229.182	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		5.1

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بالآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطرية)

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 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 الإستثمار في شركات مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.

تتضمن 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 المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "النقارير 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 فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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 ، بإستثناء 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 المعدلة

- سارية المفعول للفترة 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) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27) (المعدل) : تعديلات لتقديم إستثناءات من المتطلبات لتوحيد الإستثمار من الشركات التابعة .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (36) (المعدل) : تعديلات ناتجة من إيضاح 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 إستيفاء معايير معينة.

ب) التفسيرات الجديدة

- سارية المفعول للفترة 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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

3. ممتلكات ومعدات

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

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

الفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

4. استثمار في شركات المشاريع المشتركة

ألف ريال قطري

2.018.819	الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدققة)
153.213	إستثمار 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 (مدققة)
197.479	الحصة من الربح لفترة الستة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 *
(35.120)	توزيعات أرباح مستلمة خلال فترة الستة 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 ريال) والذي تمت تسويته مقابل القرض لشركة المشروع المشترك المعنية و مبلغ صفر ريال قطري (

2013: 38.9 مليون ريال) والذي تمت تسويته مقابل القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة.

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

5. نقد وأرصدة لدى البنوك

31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014 (مراجعة)	
274	297	نقد بالصندوق
1.420.761	429.191	نقد لدى البنوك - حسابات تحت الطلب وجارية
416.623	1.854.694	نقد لدى البنوك - ودائع لأجل *
22.257	22.032	أرصدة بنكية أخرى (أ)
71.061	105.205	أرصدة بنكية أخرى (ب)
1.930.976	2.411.419	المجموع

* تتراوح أسعار الفائدة والربح الفعلي على الودائع ما بين 0,21% و 1,5% (بنسب 0,13% و 1,6% في سنة 2013).

5.1 نقد وما يعادله

للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (مراجعة)	2014 (مراجعة)	
1.976.066	2.411.419	نقد وأرصدة لدى البنوك
		ناقص:
(22.360)	(22.032)	- أرصدة بنكية أخرى (أ)
(103.623)	(105.205)	- أرصدة بنكية أخرى (ب)
--	(55.000)	- ودائع تحت الطلب تستحق بعد ٩٠ يوم
1.850.083	2.229.182	

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

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

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

6. رأس المال

30 يونيو 2014 (مراجعة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)
عدد الأسهم	عدد الأسهم
560.000.000	560.000.000
554.026.360	554.026.360
المبلغ	المبلغ
5.538.465	5.538.458

رأس المال المصرح به
رأس المال المصدر
رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة إسمية قدرها 10 ريال قطري

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 مصدراً ومدفوعاً بنسبة 50% (361.080 سهماً مصدراً ومدفوعاً بنسبة 50% عام 2013).

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 هذا الاحتياطي 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 قيماً محاسبية من إعادة تقييم مبادلات أسعار الفائدة إلى القيمة العادلة. يتوقع أن ينخفض احتياطي التحوط مع مرور الوقت وذلك مع سداد القروض وانخفاض المبلغ التقديري 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 إقتراضها بغرض بناء سفن. كذلك تقوم المجموعة

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

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

9. قروض

تشتمل القروض على ما يلي:

30 يونيو 2014 (مراجعة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	
1.820.765	1.268.457	قروض*
13.379.169	13.525.666	تسهيلات بنكية رئيسية
1.518.168	1.534.020	تسهيلات بنكية ثانوية
3.095.299	3.095.299	سندات رئيسية فئة (أ)
998.583	1.011.627	سندات ثانوية فئة (أ)
1.029.127	1.108.291	تسهيلات كيكسم KEXIM
1.531.817	1.638.688	تسهيلات تغطية كي شور KSURE
(13.667)	(8.322)	ناقصا: تكاليف إعادة تمويل إسلامي*
(27.321)	(28.022)	ناقصا: تكاليف إصدار السندات
(26.840)	(28.007)	ناقصا: تكاليف إعادة تمويل
23.305.100	23.117.697	المجموع
مصنفة كما يلي:		
740.566	843.964	مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
22.564.534	22.273.733	مستحقة الدفع بعد سنة

المتوسط المرجح لمعدل الفائدة على التسهيلات قصيرة/ طويلة الأجل (باستثناء التحوط) والقروض والسندات كما هو موضح

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

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

10. القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(المبالغ بآلاف الريالات)

القطرية)

دخلت المجموعة في اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة مع عدد من المؤسسات المالية. في تاريخ 30 يونيو 2014 بلغ مجموع المبلغ الأساسي المتبقي 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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

11. معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2013	2014
(مراجعة)	(مراجعة)
291.374	397.703
10.331	6.744
1.546	3.170
775	1.925

قروض 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 العادية القائمة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2013	2014
(مراجعة)	(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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(المبالغ بآلاف الريالات

القطرية)

13. القيمة العادلة

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

القيم الدفترية	القيم العادلة	
موجودات مالية:		
406.281	406.281	قروض 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	قروض و سلف تحتسب عنها فوائد
3.321.029	3.321.029	القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة
26.626.129	26.626.129	مجموع الغير متداولة
267.248	267.248	ذمم دائنة
1.653	1.653	مستحق الى شركات المشاريع المشتركة
268.901	268.901	مجموع المتداولة
26.895.030	26.895.030	مجموع المطلوبات المالية

13. القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية

تستمد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع من أسعار السوق المدرجة. يتم احتساب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة باستخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المنقولة 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 سوقياً من خلال معلومات السوق.

30 يونيو 2014	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	إجمالي
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع	187.408	--	--	187.408
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
عقود مبادلة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	--	3.321.029	--	3.321.029
31 ديسمبر 2013				
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع	175.865	--	--	175.865
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				
عقود مبادلة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط	--	2.824.135	--	2.824.135

14. تعهدات والتزامات طارئة

(أ) إرتباطات 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 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 لناقلاتها مع شركتي تأجير ناقلات لفترة أولية مدتها 25 سنة تقريباً من تاريخ التسليم لكل ناقلة مع وجود خيار لتجديد هذه الاتفاقيات.

(د) التزامات 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 الإيجارات 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 تتجح 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.

(هـ) التزامات طارئة أخرى

[1] تلقت إحدى شركات المشاريع المشتركة للشركة إشعاراً من المؤجر عن تخفيض التصنيف الائتماني للبنك المقدم لخطاب الاعتماد) بخصوص ضمان المشروع المشترك. نتيجة لذلك فقد طالب المؤجر بزيادة في القيمة الإيجارية على مدى الفترة المتبقية من الإيجارات. لا تزال شركة المشروع المشترك في المرحلة الأولية للاعتراض 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.

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(القطرية)

[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 رُفضت 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 (تتمة)

(هـ) التزامات طارئة أخرى (تتمة)

يطالب المستأجر من الباطن مبلغ 23,3 مليون دولار أمريكي تقريبا وفي المقابل يطالب المستأجر بهذا المبلغ مضافا إليه مبلغ فقدان الربح من "ناقلات" بينما تطالب "ناقلات" بهذا المبلغ مضافا إليه خسارتهم للربح من مالك السفينة. تم تقديم دفاع من قبل مالك السفينة. تواصل عملية التحكيم المشاركة. 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 المتقابلة لا تعتبر ضمانا بأن الطرف الذي يقع في منتصف سلسلة التعاقدات سيكون محصنا إلا أنه من المرجح أن يتحمل مالك السفينة في أعلى السلسلة أو المستأجر الأخير من الباطن في أسفل السلسلة تلك الالتزامات.

15. التقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

15.1 التقديرات الهامة المتبعة 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 المبادلات 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 مطروحا منها قيمة الحطام أو الخردة) تستهلك على العمر الإنتاجي للناقلة والذي يتم تقديره بناء على توقعات الإدارة لاستخدام الأصل، والتهالك والتقاعد المتوقعين وبناءاً على برامج الإصلاح والصيانة المتبعة في الحوض الجاف.

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(المبالغ بآلاف الريالات)

القطرية)

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

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 الستة 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 الستة 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).