

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

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة

الفهرس

١

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣ - ٤

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

٤

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

٥

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد

٨ - ٧

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

٢١ - ٩

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

ديلويت

ديلويت أند توش
بنية البنك الأهلي - المركز الرئيسي
شارع سليم بن محمد
منطقة البد
من.ب.
٤٢١
الدوحة - قطر
هاتف : +٩٧٤ ٤٤٣٤١١١٢
فاكس : +٩٧٤ ٤٤٤٢٢١٢١
www.deloitte.com

ق . ر ٩٩-٨

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 لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ق) ("الشركة") والشركات التابعة لها والمشاريع المشتركة (المشار إليها "المجموعة"). والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحل المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، "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 (٢٤١٠) : "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 ، وإثبات 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 يبيّنها التدقيق وتبعاً لذلك ، فإننا لا نبني رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

استناداً إلى أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" .

أمور أخرى

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٢ تم مراجعتها وتدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٢ و ١٠ مارس ٢٠١٣ والذي أصدر تقرير مراجعة وتقرير تدقيق غير متحفظ على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والقوائم المالية الموحدة على التزالي.

عن ديلويت أند توش
محمد عثمان باهيميا
سجل مراقب الحسابات رقم (١٠٣)
١٤ يوليو ٢٠١٣
الدوحة - قطر

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

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(مدقة)	(مراجعة)	إيضاحات	٢٠١٣ يونيو ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
--------	----------	---------	---------------------------

<u>الموجودات</u>			
<u>موجودات غير متداولة</u>			
٢٥,١٩٢,٠٥٦	٢٤,٩٠٤,٣٧٢	٣	ممتلكات ومعدات
٢,٠١٨,٨١٩	٢,٣١٧,٠١٧	٤	استثمارات في شركات مشاريع مشتركة
١,٠٨٤,٧٣٣	٧٩٩,٩٦٨		قرصان لشركات مشاريع مشتركة
١٤٥,٠٣٦	١٦٣,٠٩٧		استثمارات متاحة للبيع
٢٨,٤٤٠,٦٤٤	٢٨,١٨٤,٤٥٤		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>

<u>موجودات متداولة</u>			
<u>مخزون</u>			
٢٥,٠٥٢	٢٨,٣٩٠		
٣٢١,٧١٦	٢٧٤,٦٥٤		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٩,٥٠٦	٢٤,٥٤٣		مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
٢,٠٩٥,٩٢٨	١,٩٧٦,٠٦٦	٥	نقد و أرصدة لدى البنوك
٢,٤٥٢,٢٠٢	٢,٣٠٣,٦٥٣		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
٣٠,٨٩٢,٨٤٦	٣٠,٤٨٨,١٠٧		<u>مجموع الموجودات</u>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(مدقة)

(مراجعة)

إيضاحات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

٥,٥٣٨,٤٥٦	٥,٥٣٨,٤٥٦	٦	رأس المال
٣٣١,٥٥٤	٣٣١,٥٥٤	٧	احتياطي قانوني
٩٨,٥٦٨	١١٦,٦٢٩		احتياطي القيمة العادلة
٢٨,٦٢٦	٢٨,٦٢٦		احتياطي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
٥٥٤,٠٢٦	-		توزيعات أرباح نقدية مقترنة
١,٠٤٤,٢١٩	١,٤٠٣,٣٧٤		أرباح مدورة
٧,٥٩٥,٤٤٩	٧,٤١٨,٦٣٩		حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط والأسهم غير المسيطرة
(٥,٨٣٦,٤٥٤)	(٤,٤٤٩,٥٢٥)	٨	احتياطي تحوط
١,٧٥٨,٩٩٥	٣,١٦٩,١١٤		حقوق الملكية بعد احتياطي التحوط وقبل الأسهم غير المسيطرة
٥,٨٣٦	٦,٢٦٠		الأسهم غير المسيطرة

المطلوبات غير المتداولة

قرص

القيمة العادلة لمبالغ اسعار الفائد

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المطلوبات غير المتداولة

٢٣,١١٧,٩٠٥	٢٢,٦٩٨,٧٠٢	٩	قرص
٤,٨١٤,٧٥٩	٣,٣٧٣,٧٩٠	١٠	القيمة العادلة لمبالغ اسعار الفائد
١٤,٦٦٥	١٧,٣٢٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧,٩٤٧,٣٢٩	٢٦,٠٨٩,٨١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

قرص

ذمم دائنة ومستحقات

مستحق الى شركات المشاريع المشتركة

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

٨٢٢,٢١٣	٨٣٣,٠١٧	٩	قرص
٣٥٦,٧٨٣	٣٨٤,٥٥١		ذمم دائنة ومستحقات
١,٧٩٠	٥,٣٥١		مستحق الى شركات المشاريع المشتركة
١,١٨٠,٦٨٦	١,٢٢٢,٩١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٠,٨٩٢,٨٤٦	٣٠,٤٨٨,١٠٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في ١٤ يوليو ٢٠١٣ من قبل:

M. Shannam

محمد غنام
المدير العام

سعادة الدكتور / محمد بن صالح السادة
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (مراجعة)	إيضاحات
------------------	------------------	---------

الإيرادات

١,٤٩١,٨٧٣	١,٤٨٨,٢٨٢	إيرادات التشغيل من سفن مملوكة بالكامل
١٣٠,٤٥٢	١٤٨,٥٧٧	حصة أرباح من شركات المشاريع المشتركة
١٧,٧٣٨	٢١,٨٩٥	إيرادات الخدمات البحرية وخدمات الوكالات
١١,٣٠١	١٠,٣٣١	إيرادات فوائد من قروض لشركات المشاريع المشتركة
١٧,٨٨٤	١٣,٢٥٨	إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح وربح من بنوك إسلامية
٣١,٤٩٠	١٣,٨٧٤	إيرادات سفن مؤجرة وإيرادات أخرى
١,٧٠٠,٧٣٨	١,٦٩٦,٢١٧	مجموع الإيرادات

المصاريف

(٢٩١,٢٨٣)	(٣٠٩,٠٢٨)	مصاريف تشغيلية
(٣٤,٠٥٩)	(٥١,٨٩٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩٤,٨٩٦)	(٢٩٦,٤٤١)	إهلاك ممتلكات ومعدات
(٦٩٥,٠٦٠)	(٦٦٤,١٤٨)	مصاريف التمويل
(١,٣١٥,٢٩٨)	(١,٣٢١,٥١٣)	مجموع المصاريف

٣٨٥,٤٤٠	٣٧٤,٧٠٤	ربح الفترة من العمليات التشغيلية
(٤,٦٣٩)	(١٥,١٢٥)	خسارة من أدوات مالية مشتقة من شركة مشروع مشترك
٣٨٠,٨٠١	٣٥٩,٥٧٩	ربح الفترة
٣٨٠,٦٦٩	٣٥٩,١٥٥	ربح الفترة موزع على:
١٣٢	٤٢٤	مالكي الشركة
٣٨٠,٨٠١	٣٥٩,٥٧٩	الأسهم غير المسيطرة
٠,٦٩	٠,٦٥	المجموع

العائد الأساسي والمعدل للسهم (بالي ريال القطري للسهم)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢ ٢٠١٣

(مراجعة) (مراجعة)

٣٨٠,٨٠١ ٣٥٩,٥٧٩

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

(٧,٤١١)	١٨,٠٦١
(١٩٩,٢٩٧)	١,٤٠٢,٠٣٦
٢٩,٤٤٥	١٨٤,٨٩٣
<u>٢٠٣,٥٣٨</u>	<u>١,٩٦٤,٥٦٩</u>

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 الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة موزع على:

٢٠٣,٤٠٦	١,٩٦٤,١٤٥
١٣٢	٤٢٤
<u>٢٠٣,٥٣٨</u>	<u>١,٩٦٤,٥٦٩</u>

مالي الشركة
الأسهم غير المسيطرة
المجموع

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(المبالغ بآلاف الدولارات القطرية)

حقوق الملكية قبل احتساب التحوط		احتساب التحوط		احتساب فرق		احتساب القيمة العادلة		احتساب قانوني		رأس المال	
الأسماء غير المسقطة	احتساب تحوط	الأسماء غير المسقطة	احتساب تحوط	أتعارف صرف	توزيعات أرباح	أتعارف صرف	أتعارف مقدرة	أتعارف مقدرة	أتعارف مقدرة	احتساب قانوني	رأس المال
٥,٣٠,٣٥	١٣٢	٥,٨٤,٤٥,٥	١٣٢	٧,٣,٦١,١٧٦	١,٤١,٦١,٣,٤٤,٥	٩٢٨,٣٤,٣٣	٤٢٢,٩٢٠,٩٢٤	٢٨,٣٢٦	٨٠,٢٠٧	٢٠٥,٠٠٤	٥,٥٣,٤٤,٤٤,٣٨,٣٩
١٩٩,٢٩٧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٢٩,٤٤,٥	—	٢٩,٤٤,٥	—	٣٨,٣٦٩	٣٨,٣٦٩	—	—	—	—	—	—
١٦٩,٨٥٢	١٣٢	١٦٩,٨٥٢	١٣٢	٧,٣,٦١,١٧٦	١,٤١,٦١,٣,٤٤,٥	٩٢٨,٣٤,٣٣	٤٢٢,٩٢٠,٩٢٤	٢٨,٣٢٦	٨٠,٢٠٧	٢٠٥,٠٠٤	٥,٥٣,٤٤,٤٤,٣٨,٣٩
٥,٤٣٥	٥٣٦	٥,٤٣٥	٥٣٦	٧,٣,٦١,١٧٦	١,٤١,٦١,٣,٤٤,٥	٩٢٨,٣٤,٣٣	٤٢٢,٩٢٠,٩٢٤	٢٨,٣٢٦	٨٠,٢٠٧	٢٠٥,٠٠٤	٥,٥٣,٤٤,٤٤,٣٨,٣٩
٣٠٩,١٥٥	٤٤	٣٠٩,١٥٥	٤٤	٣٠٩,١٥٥	٣٠٩,١٥٥	—	—	—	—	—	—
١,٦٣٦	—	—	—	١,٦٣٦	١,٦٣٦	—	—	—	—	—	—
١,٨٤,٩٣	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
١,٥٥٩,٩٢٩	٤٤	١,٥٥٩,٩٢٩	٤٤	٣٧٧,٢١٦	٣٥٩,١٥٥	—	—	—	—	—	—
٦,٢٦٠	٦,٢٦٠	٦,٢٦٠	٦,٢٦٠	٦,٢٦٠	٦,٢٦٠	—	—	—	—	—	—

الرصيد كما في ١٠ يونيو ٢٠١٢ (مدقة)
ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
التغير في القيمة العادلة للمشاركون البائع
حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة للمشاركون تحوط التغيرات
التنمية في المشاريع المشتركة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة لسنة ٢٠١١
مساهمة رئيس المال
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ - (مراجعة)

الرصيد كما في ١٠ يونيو ٢٠١٢ (مدقة)
ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
التغير في القيمة العادلة للمشاركون البائع
حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة للمشاركون تحوط التغيرات
التنمية في المشاريع المشتركة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة لسنة ٢٠١١
مساهمة رئيس المال
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ - (مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

الدوحة - قطر

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (مراجعة)	إيضاحات
------------------	------------------	---------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣٨٠,٨٠١	٣٥٩,٥٧٩	إجمالي ربح الفترة
٢٩٤,٨٩٦	٢٩٦,٤٤١	تعديلات:
٦٩٥,٦٠	٦٦٤,١٤٨	أهلاك ممتلكات ومعدات
(١٣٠,٤٥٢)	(١٤٨,٥٧٧)	مصاريف التمويل
٤,٦٣٩	١٥,١٢٥	حصة من أرباح شركات مشاريع مشتركة
(١١,٣٠١)	(١٠,٣٣١)	خسارة أدوات مشتقة من شركة مشروع مشترك
(١٧,٨٨٤)	(١٣,٢٥٨)	إيرادات فوائد من قروض لشركات المشاريع المشتركة
--	(٤,٦٣٨)	فوائد وتوزيعات وأرباح من بنوك إسلامية
--	٨٦٥	إيرادات أخرى
٢,١٨١	٢,٧٣٢	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
١,٢١٧,٩٤٠	١,١٦٢,٠٨٦	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

٥٨٧	(٣,٣٣٨)	مخزون
(٤٢,٧٠٣)	٤٧,١٥٣	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٥,٣١٦)	(٤,٩١٧)	ذمم دائنة وأرصدة مستحقة
٧,٧٠٨	(٨,٥٧١)	مستحق من شركات المشاريع المشتركة
١,٨٤٣	٣,٦٦١	مستحق إلى شركات المشاريع المشتركة
١,١٤٠,٠٥٩	١,١٩٦,٠٧٤	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٦٩٢,١٤٠)	(٦٥٥,٨٤٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٤٨٧)	(٧٥)	مكافأة نهاية خدمة للموظفين مدفوعة
٤٤٧,٤٣٢	٥٤٠,١٥٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات
١٦,٧٤٩	٢٩١,٣٧٤	
١٥,٩٦٤	(١٥٢,٢٥٧)	٤
٣٠,٩٣٢	١٢٦,٨٦٣	٤
(٥,٢٣٤)	(٨,٧٥٧)	٣
٢٨,٢١٨	٢٠,٨٠٥	
٨٦,٦٢٩	٢٧٨,٠٢٨	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

قرصن شركات المشاريع المشتركة - بالصافي
(استثمار)/إسترداد استثمار في شركة مشروع مشترك

توزيعات أرباح محصلة من شركات مشاريع مشتركة

شراء ممتلكات ومعدات

إيرادات إستثمارات مقبوضة

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

محصلات إصدار أسهم رأس المال

توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين

توزيعات أرباح غير مدفوعة محلولة لحساب بنكي منفصل

تكليف إعادة التمويل

المقبوض من القروض

المدفوع لتسديد الإقراض

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

٧	--	
(٤١٩,٠٨٢)	(٥١٤,٤٢٨)	
(٥٦,٠٧٤)	(٥٢,٧٢٠)	
--	(٢٦,٣٢٧)	
--	٣,٣٣٩,٥٤٠	
(٤٨٦,١٩٥)	(٣,٧٢٣,١٩٨)	
(٩٦١,٣٤٤)	(٩٧٧,١٣٣)	
(٤٢٧,٢٨٣)	(١٥٨,٩٥٣)	
٢,١٨٦,٦٧٢	٢,٠٠٩,٠٣٦	
١,٧٥٩,٣٨٩	١,٨٥٠,٠٨٣	١/٥

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً جوهرياً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١. الوضع القانوني ونشاط الشركة

تم تأسيس شركة قطر لنقل الغاز المحدودة ("ناقلات" أو "الشركة") كشركة مساهمة عامة في دولة قطر بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٠٤ وسجلت تحت السجل التجاري رقم (٢٨٥٦٦) بموجب المادة رقم (٦٨) من قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢. تم إصدار الموافقة بتأسيس الشركة بموجب قرار وزير التجارة والأعمال رقم (٧٠). يحكم الشركة عقد تأسيسها وتنظيمها الأساسي وقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢. بدأ تداول أسهم الشركة في بورصة قطر بتاريخ ٧ إبريل ٢٠٠٥.

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.

تضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة ويشار إليها معًا 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.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢.٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣.

قامت المجموعة خلال السنة المالية الحالية بتطبيق بعض المعايير والتعديلات الجديدة التي تشمل المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) للبيانات المالية الموحدة، المعيار الدولي للتقارير المالية (١١) الإتفاقيات المشتركة و المعيار الدولي للتقارير المالية (١٣) لقياس القيمة العادلة والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لعرض البيانات المالية والتي لم يكن لها تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة غير بعض الإفصاحات الإضافية.

يوجد العديد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى والتي تطبق لأول مرة في عام ٢٠١٣. ومع ذلك، فإنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣. ممتلكات ومعدات

المجموع	آخر	أثاث	معدات	الحاسب الآلي	الأحواض الجافة	السفن	تكاليف
		وتجهيزات					نظام خدمات الأحواض
٢٧,٢٢٧,٥٥٢	٢٧٨,٧٦٩	٩٨٣	٥,٦٥٨	٤٤,٠١٠	--	٢٦,٨٩٨,١٣٢	
٣٤,٧٥٠	٧,٩٨٨	--	٥٣٧	--	٢٦,٢٢٥	--	
٢٧,٢٦٢,٣٠٢	٢٨٦,٧٥٧	٩٨٣	٦,١٩٥	٤٤,٠١٠	٢٦,٢٢٥	٢٦,٨٩٨,١٣٢	
٨,٧٥٧	٢,٠٧٤	--	١٥١	--	٦,٥٣٢	--	
٢٧,٢٧١,٠٥٩	٢٨٨,٨٣١	٩٨٣	٦,٣٤٦	٤٤,٠١٠	٣٢,٧٥٧	٢٦,٨٩٨,١٣٢	

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقة)
إضافات خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقة)
إضافات خلال الفترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)

الإهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقة)
إهلاك السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقة)
إهلاك لل فترة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقة)

١,٤٧٦,٣٨٥	٢٨,٠٠٠	٤٤١	٤,٢٣٨	٢٤,٧٥١	--	١,٤١٨,٩٥٥	
٥٩٣,٨٦١	٧,٨٩٧	١٤٢	٥٩٥	٨,٨٠٢	١,٣٤٨	٥٧٥,٠٧٧	
٢,٠٧٠,٢٤٦	٣٥,٨٩٧	٥٨٣	٤,٨٣٣	٣٣,٥٥٣	١,٣٤٨	١,٩٩٤,٠٣٢	
٢٩٦,٤٤١	٤,٦٨٨	٧١	٣١٦	٤,٤٠١	٢,٥٦٩	٢٨٤,٣٩٦	
٢,٣٦٦,٦٨٧	٤٠,٥٨٥	٦٥٤	٥,١٤٩	٣٧,٩٥٤	٣,٩١٧	٢,٢٧٨,٤٢٨	

٢٤,٩٠٤,٣٧٢	٢٤٨,٢٤٦	٣٢٩	١,١٩٧	٦,٠٥٦	٢٨,٨٤٠	٢٤,٦١٩,٧٠٤	
٢٥,١٩٢,٠٥٦	٢٥٠,٨٦٠	٤٠٠	١,٣٦٢	١٠,٤٥٧	٢٤,٨٧٧	٢٤,٩٠٤,١٠٠	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤. استثمار في شركات المشاريع المشتركة

ألف ريال قطري	
١,٨٠٩,٩٩١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقة)
(١٥,٩٦٤)	إسترداد إستثمار في شركة مشروع مشترك
٢٥٣,٦٥٤	الحصة من الأرباح لسنة ٢٠١٢
١٩,٥٠٢	ربح من أدوات مالية مشتقة من شركات المشاريع المشتركة
٧٠,٩٠٦	خسارة تم تعديلها مقابل قروض لمشاريع مشتركة
(٨,٨٠٣)	الحصة من احتياطي التحوط لسنة *
(١١٠,٤٦٧)	توزيعات أرباح مستلمة خلال سنة ٢٠١٢
٢,٠١٨,٨١٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقة)
١٥٢,٢٥٧	الاستثمار في شركة مشروع مشترك
١٤٨,٥٧٧	الحصة من الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(١٥,١٢٥)	خسارة من أدوات مالية مشتقة من شركات المشاريع المشتركة
(١٣,١٧٧)	أرباح تم تعديلها مقابل القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة
(٤,٥١٨)	أرباح تم تعديلها مقابل قرض لشركات مشاريع مشتركة
١٥٧,٠٤٧	الحصة من احتياطي التحوط لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو *
(١٢٦,٨٦٣)	توزيعات أرباح مستلمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢,٣١٧,٠١٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)

يستبعد من هذا حصة الخسائر على احتياطي التحوط من مشاريع مشتركة بإجمالي مبلغ ٢,١ مليون ريال قطري (٥٠٠ مليون ريال قطري خسارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) والذي تمت تسويته في مقابل القرض لشركة المشروع المشترك المعنية، وبلغ ٢٥,٨ مليون ريال قطري (خسائر بمبلغ ٣٨,٩ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) والذي تمت تسويته في مقابل القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة.

*

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٠١٢ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(مدقة)	
٢٥٧	٢٥٠	نقد بالصندوق
١,٤٤٧,٧٨٧	١,٤٩٨,١٠٧	نقد لدى البنوك - حسابات تحت الطلب وجارية
٥٦٠,٩٩٩	٣٥١,٧١٩	نقد لدى البنوك - ودائع لأجل *
٢٢,٨٦٦	٢٢,٣٦٠	أرصدة بنكية أخرى (أ)
٦٤,٠٢٦	١٠٣,٦٢٣	أرصدة بنكية أخرى (ب)
٢,٠٩٥,٩٢٨	١,٩٧٦,٠٦٦	المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك (تابع)

* تاريخ استحقاق جميع الودائع لأجل أقل من أو يساوي ٩٠ يوماً وكما تتراوح نسب الفوائد/ الأرباح الفعلية على الودائع لأجل ما بين ١,٢٥٪ و ١,٥٣٪ (بنسبة ١٧٪ إلى ٢٠٪ في ٢٠١٢).

١/٥ نقد وما يعادله

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)

نقد وأرصدة لدى البنوك	
ناقص:	
(٢٣,٠١١)	(٢٢,٣٦٠)
(٧٨,٣٣٩)	(١٠٣,٦٢٣)
<u>١,٧٥٩,٣٨٩</u>	<u>١,٨٥٠,٠٨٣</u>

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

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

٦. رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٢٠١٣ ديسمبر
(مدقة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
<u>٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>٥٥٤,٠٢٦,٣٦٠</u>	<u>٥٥٤,٠٢٦,٣٦٠</u>

رأس المال المصرح به
رأس المال المصدر

المبلغ	المبلغ
<u>٥,٥٣٨,٤٥٦</u>	<u>٥,٥٣٨,٤٥٦</u>

رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦. رأس المال (تابع)

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ قامت الشركة بتحصيل مبلغ "صفر" ريال قطري (٧ آلاف ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) والذي يمثل قيمة ٥٥٪ المتبقية من الأسهم المسددة بنسبة ٥٥٪. في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كان هناك إجمالي عدد ٣٦١,٥٦٦ سهماً مصدرأً ومدفوعاً بنسبة ٥٥٪ (٣٦١,٥٦٦ سهماً مصدرأً ومدفوعاً بنسبة ٥٥٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

٧. احتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على أن يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي ربح كل سنة للاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيده ما يعادل ٥٥٪ من قيمة رأس المال المدفوع ، وهو احتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددتها النظام الأساسي للشركة. لم يتم احتساب مبلغ احتياطي قانوني في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٨. 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 شرکاتها التابعة وحصة المجموعة من احتياطي التحوط لشركات مشاريع مشتركة.

يمثل احتياطي التحوط بالقيمة السالبة قيداً محاسبياً من إعادة تقييم مبادرات أسعار الفائدة إلى القيمة العادلة. يتوقع أن ينخفض احتياطي التحوط مع مرور الوقت وذلك مع سداد القروض وإنخفاض المبلغ الأساسي لمبادرات أسعار الفائدة. لا يتوقع أن يؤثر الاحتياطي الذي يخص هذا التحوط على الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المدورة. ينشأ احتياطي التحوط السلبي من مبادرات أسعار الفائدة التي تعود إلى قروض تحتسب عنها فوائد متغيرة تم إقتراضها بغرض بناء سفن. كذلك تقوم المجموعة بالدخول في اتفاقيات تأجير سفن طويلة الأجل وذلك لثبت 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 الآنية أو أسعار الفائدة.

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

.٩ قروض

تشتمل القروض على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣
(مدقة)	(مراجعة)

قرص	تسهيلات بنكية رئيسية*
١,٣٨٣,٧٨١	١,٣٢٦,١١٩
١٣,٧٨٤,٥٨٠	١٣,٦٦٧,٨٨٦
١,٥٦٠,٣٩٨	١,٥٤٩,٣٩٠
٣,٠٩٥,٢٩٩	٣,٠٩٥,٢٩٩
١,٠٣٦,٥٢٥	١,٠٢٤,٢٦٧
١,٢٦٦,٦١٩	١,١٨٧,٤٥٥
١,٨٥٢,٤٣٠	١,٧٤٥,٥٥٩
(١٠,٠٩١)	(٩,٢٠٧)
(٢٩,٤٢٣)	(٢٨,٧٢٢)
--	(٢٦,٣٢٧)
٢٣,٩٤٠,١١٨	٢٣,٥٣١,٧١٩
المجموع	تسهيلات بنكية ثانوية*
	٣٠ سندات رئيسية فئة (أ)
	٣٠ سندات ثانوية فئة (أ)
	KEXIM
	KSURE
	ناقصاً: تكاليف تمويل إسلامي
	ناقصاً: تكاليف إصدار السندات
	ناقصاً: تكاليف إعادة التمويل
مصنفة كما يلي:	
	مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
	مستحقة الدفع بعد سنة

المتوسط المرجح لمعدل الفائدة على التسهيلات قصيرة/ طويلة الأجل (باستثناء التحوط) والقروض والسندات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ هو ٢,٤٧٣٪ (٢,٦٤٩٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

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

.١٠ القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة

دخلت المجموعة في اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة مع عدد من المؤسسات المالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بلغ مجموع المبلغ الأساسي المتبقى لاتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة ١٣,٩٤٨ مليون ريال قطري (١٤,٢٤٠ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٢) والقيمة العادلة السالبة بقيمة ٣,٣٧٤ مليون ريال قطري (٤,٨١٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٢).

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١١. معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)

١٦,٧٤٩	٢٩١,٣٧٤
١١,٣٠١	١٠,٣٣١
١,٤٤٢	١,٥٤٦
٧٠٥	٧٧٥

قرصان لشركات مشاريع مشتركة (بالصافي)

إيراد فوائد قروض لشركات مشاريع مشتركة

رواتب ومكافآت المدراء الرئيسيين

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة الدفع

١٢. 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 ٣٠ يونيو

٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)

٣٨٠,٦٦٩	٣٥٩,١٥٥
٥٥٣,٨٤٥,٥٧٧	٥٥٣,٨٤٥,٥٧٧
٠,٦٩	٠,٦٥

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 (نافلات) (ش.م.ق)

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٣. القيمة العادلة

المنصوص عليها أدناه هي المقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
٧٩٩,٩٦٨	٧٩٩,٩٦٨	موجودات مالية:
١٦٣,٠٩٧	١٦٣,٠٩٧	قروض لشركات مشاريع مشتركة
٩٦٣,٠٦٥	٩٦٣,٠٦٥	استثمارات متاحة للبيع
٢٧٤,٦٥٤	٢٧٤,٦٥٤	مجموع الغير متداولة
٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٧٦,٠٦٦	١,٩٧٦,٠٦٦	مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
٢,٢٧٥,٢٦٣	٢,٢٧٥,٢٦٣	نقد و أرصدة لدى البنوك
٣,٢٣٨,٣٢٨	٣,٢٣٨,٣٢٨	مجموع المتداولة
٣,٢٣٨,٣٢٨	٣,٢٣٨,٣٢٨	مجموع الموجودات المالية
		مطلوبيات مالية:
٢٣,٥٣١,٧١٩	٢٣,٥٣١,٧١٩	تسهيلات تحتسب عنها فوائد و قروض
٣,٣٧٣,٧٩٠	٣,٣٧٣,٧٩٠	القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة
٢٦,٩٠٥,٥٠٩	٢٦,٩٠٥,٥٠٩	مجموع الغير متداولة
٣٠٠,٠٣٩	٣٠٠,٠٣٩	ذمم دائنة
٥,٣٥١	٥,٣٥١	مستحق إلى شركات المشاريع المشتركة
٣٠٥,٣٩٠	٣٠٥,٣٩٠	مجموع المتداولة
٢٧,٢١٠,٨٩٩	٢٧,٢١٠,٨٩٩	مجموع المطلوبات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٣. القيمة العادلة (تابع)

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

يقدم الجدول أدناه تحليلًا للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لطريقة التقييم. يتم تعريف المستويات المختلفة على التحول التالي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة مضمونة في المستوى ١ يمكن ملاحظتها للموجود أو المطلوب إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجود أو المطلوب لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٦٣,٠٩٧	--	--	١٦٣,٠٩٧
٣,٣٧٣,٩٧٠	--	٣,٣٧٣,٩٧٠	--
٤,٨١٤,٧٥٩	--	٤,٨١٤,٧٥٩	--

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
استثمارات متاحة للبيع	
مطلوبيات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	
القيمة العادلة لعقود مبادلة أسعار الفائدة	
المستخدمه للتحوط	

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	٣٠ يونيو ٢٠١٣
استثمارات متاحة للبيع	
مطلوبيات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	
القيمة العادلة لعقود مبادلة أسعار الفائدة	
المستخدمه للتحوط	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤. تعهدات و التزامات 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.
- [٢] بلغت قيمة الضمانات البنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٠ مليون ريال قطري (٧٠٠ مليون ريال قطري في ٢٠١٢).
- [٣] بلغت قيمة خطابات الضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٦٥٠ مليون ريال قطري (٦٥٠ مليون ريال قطري في ٢٠١٢).

(ج) عقود الإيجار الخاصة بالسفن

دخلت المجموعة في عدة اتفاقيات تأجير لناقلاتها مع شركتي تأجير ناقلات لفترة أولية مدتها ٢٥ سنة تقريباً من تاريخ التسلیم 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 تتحقق 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 ٤٥٣ مليون ريال قطري.

(هـ) التزامات طارئة أخرى

1. ثافت إحدى شركات المشاريع المشتركة للشركة إشعاراً من المؤجر عن تخفيض التصنيف الأئتماني للبنك المقدم لخطاب الاعتماد (بنك خطاب الاعتماد) بخصوص ضريبة 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 الأئتماني. تقدر الشركة حصتها في هذه التكاليف الإضافية المحتملة على أنها ستكون بمبلغ ١٦ مليون ريال قطري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤. تعهدات وإلتزامات طارئة (تابع)

(٥) الالتزامات طارئة أخرى (تابع)

يطلب المستأجر من الباطن مبلغ ٢٣,٣ مليون دولار أمريكي تقريباً و في المقابل يطالب المستأجر بهذا المبلغ مضافاً إليه مبلغ فقدان الربح من "نافلات" بينما تطالب "نافلات" بهذا المبلغ مضافاً إليه خسارتهم للربح من مالك السفينة . تم تقديم دفاع من قبل مالك السفينة في أبريل ٢٠١٣ . في هذه المرحلة المبكرة فإنه من السابق لأوانه إجراء تقييم كامل للوضع ولكن وبناء على المعلومات الحالية فإن "نافلات" تعتبر أن لا تؤدي المطالبات والمطالبات المقابلة المحتملة التي قد يواجهونها إلى طلب تدفقات خارجة للموارد . بالرغم من تقدير "نافلات" بأن العقود المتقابلة لا تعتبر ضمانة بأن الطرف الذي يقع في منتصف سلسلة التعاقدات سيكون محصنناً إلا أنه من المرجح أن يتحمل مالك السفينة في أعلى السلسلة أو المستأجر الأخير من الباطن في أسفل السلسلة تلك الالتزامات.

٥. التقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

١٥.١ 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 عقد تبادل أسعار الفائدة والقروض المتعلقة بتلك 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 مطروحاً منها قيمة الحطام أو الخردة) تستهلك على العمر الإنتاجي للناقلة والذي يتم تقديره بناء على توقعات الإدارة لاستخدام الأصل، والتهاك والتقادم المتوقعين وبناءً على برامج الإصلاح والصيانة المتبعة في الحوض الجاف.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(المبالغ بآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥. التقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تابع)

١٥.٢ 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 إدارة هذه المشاريع المشتركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، والتي لم تتم مراجعتها بصفة مستقلة.

بلغت الحصة من الأرباح والتغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية لأدوات التحوط الناتجة من الاستثمار في شركات المشاريع المشتركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ١٤٨ مليون ريال قطري و ١٨٤,٩ مليون ريال قطري على التوالي (١٣٠ مليون ريال قطري و ٢٩,٤ مليون ريال قطري لسنة ٢٠١٢).

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتنتفق مع الطريقة المتبعة في العرض للفترة الحالية. برغم ذلك فإنه ليس لعمليات إعادة التصنيف أي أثر على الربح الموحد وحقوق الملكية الموحدة لفترة المقارنة.