

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

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الفهرس

--

تقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة

٢ - ١

الميزانية العمومية الموحدة

٣

بيان الدخل الموحد

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

٦ - ٥

بيان التدفقات النقدية الموحد

٣٠ - ٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق.
الدوحة - قطر

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق. (" الشركة ") ، والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية تصميم ، تطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة بحسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات الموحدة استناداً إلى تدقيقنا . لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . وتحتطلب تلك المعايير أن ننفي بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتحطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

هذه البيانات المالية الموحدة تتضمن حصة المجموعة في صافي أصول شركات المشاريع المشتركة بقيمة ٢,١٥٩,٥ مليون ريال قطري والتي قد تم تدقيقها من قبل مدققين آخرين والذين أبدوا رأياً غير متحفظ حولها . لقد تم تزويدنا بتقارير مدققى الحسابات الآخرين ، وإن رأينا فيما يتعلق بالمبالغ الخاصة بذلك الشركات يعتمد أساساً على تقارير المدققين الآخرين .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقدير مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقدير ملائمة السياسات المحاسبية المتتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة وكذلك تقدير العرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة .

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، وإستناداً على تدقيقنا وأعمال التدقيق التي قام بها المدققون الآخرون ، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً ، أن البيانات المالية الموحدة تتضمن كل ما نص عليه قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها وأن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأنها متتفقة مع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة . كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وأنه ، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا ، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري المشار إليه أعلاه أو لأحكام النظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

عن ديلويت آند توش

محمد عثمان باهيميا

سجل مراقبى الحسابات رقم (١٠٣)

الدوحة - قطر

٢٠٠٧ مارس

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

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٦

(معدلة)

٢٠٠٦

إيضاح

ألف ريال قطري

ألف ريال قطري

الموجودات

موجودات متداولة:

٩٦٦,٨٩١	٤,٢٩٩,٠١١	٥	نقد وأرصده لدى البنوك
١٦,٩٣٤	٥٧,٦٥٤	٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
--	١٨,٩٩٦	--	مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
--	--	١٢	مخزون

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة :

٩٦,٢٥٩	٤٩٦,٧١٢	٧	قروض مقدمة إلى شركات مشاريع مشتركة
١,٦٦٧,١٦٨	٢,١٩٣,٠٦٦	٨ (أ)	استثمارات في شركات المشاريع المشتركة
١٢٤,٧٧٤	٧٢,٦٦٨	٩	استثمارات متاحة للبيع
١٣,٠٦٣	٣,٦٣٤,٧٤٢	١٠	إنشاءات قيد التنفيذ
٦١٩	٤١٠	١١	ممتلكات ومعدات

مجموع الموجودات غير المتداولة

١,٩٠١,٨٨٣	٦,٣٩٧,٥٩٨		مجموع الموجودات
٤,٨٨٥,٧٠٨	١٠,٧٧٣,٢٧١	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش . م . ق .
الدوحة - قطر
الميزانية العمومية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥
 (معدلة) ٢٠٠٦ إيضاح

ألف ريال قطري ألف ريال قطري

المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات المتداولة :

--	١,٨٢٠,٧٦٤	١٢
١٧,١٢٦	١٠١,٠٩٩	١٣

قرصون
ننم دائنة ومستحقات

١٧,١٢٦	١,٩٢١,٨٦٣	
--------	-----------	--

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة :
قرصون

--	٥,٩٢٥,٢٢٩	١٢
--	٤٧٧,٨٨٩	١٤
٨٧	٦٦٧	
٨٧	٦,٤٠٣,٧٨٥	

مجموع المطلوبات غير المتداولة

رأس المال والإحتياطيات :
رأس المال

٢,٧٧٠,١٣١	٢,٧٧٠,١٣١	١٥
١٨,٥١٩	٢٣,٠١٢	١٦
٧٧,٩٣٠	٢٦,٢٠٠	
(٤٥,١٧٧)	(٤٧٦,٩٧٣)	
--	١٧,٢٨٣	
٤٤,٧٩٧	٨٥,٢٣٧	

إحتياطي قانوني
إحتياطي القيمة العادلة
إحتياطي تحوط
إحتياطي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
أرباح مدورة

٢,٨٦٦,٢٠٠	٢,٤٤٤,٨٩٠	
٢,٢٩٥	٢,٧٣٣	

مجموع حقوق المالكين بالشركة الأم
حقوق الأقلية

٢,٨٦٨,٤٩٥	٢,٤٤٧,٦٢٣	
-----------	-----------	--

مجموع حقوق الملكية

٢,٨٨٥,٧٠٨	١٠,٧٧٣,٢٧١	
-----------	------------	--

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٠٧ .

فيصل محمد السويدي
 نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الله بن حمد العطية
 رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

للفترة من ٩ يونيو ٢٠٠٤
 (تاريخ التأسيس) ولغاية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
 (٢٠٠٥
 (معدلة)

ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦,٥٣٢	١٤,٣٣٢
٥,٨٦٦	٤,٢٦٩
--	١٤,٦٠٤
٦١,٦٤٨	١٦,٨٥٧
(٥,٥٧٧)	١٤,٤٤٤
١٧٧	٣,٠٦٥
٦٨,٦٤٦	٦٧,٥٧١

إيضاح

- الإيرادات :
إيرادات الخدمات البحرية وخدمات الوكالات
- إيرادات توزيع الأرباح
- أرباح من بنوك إسلامية
- إيرادات الفوائد
- الحصة من أرباح (خسائر) شركات المشاريع المشتركة
- إيرادات أخرى

مجموع الإيرادات

(١٨,٧٠١)	(٢١,٧٤٥)
(٧٥)	(١٥٩)
--	(٣٧٦)
(١٨,٧٧٦)	(٢٢,٢٨٠)
٤٩,٨٧٠	٤٥,٢٩١

١٧

٤٩,٧٧٥	٤٤,٩٣٣
٩٥	٣٥٨
٤٩,٨٧٠	٤٥,٢٩١
٠٠٩ ريال قطري	٠٠٨ ريال قطري
٥٥٤,٠٢٦,١٤٠ سهماً	٥٥٤,٠٢٦,١٤٠ سهماً

المجموع

العائد الأساسي على السهم

عدد الأسهم

مجموع المصارييف

صافي ربح السنة / الفترة

موزع على :
حقوق المالكين بالشركة الأم
حقوق الأقلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.م.
الدوحة - قطر
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

المجموع	مجموع حقوق الملكية بالشركة الأم	أرباح موردة	احتياطي أجنبي في أسعار صرف العملات الأجنبية	رأس المال
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٧٧٠,١٣١	٢,٧٧٠,١٣١	—	—	٢,٧٧٠,١٣١
٠٠٠,٢٠٠	٠٠٠,٢٠٠	—	—	٠٠٠,٢٠٠
٧٧,٩٣٠	٧٧,٩٣٠	—	—	٧٧,٩٣٠
(٤٥,١٧٧)	(٤٥,١٧٧)	—	—	(٤٥,١٧٧)
(٦٣,٨٧٤)	(٦٣,٨٧٤)	—	—	(٦٣,٨٧٤)
١١٥,٣١	١١٥,٣١	—	—	١١٥,٣١
٢,٨٦٨,٤٩٥	٢,٨٦٨,٤٩٥	٤,٢٩٥	٤,٢٩٥	٤,٢٩٥
٨:	٨:	٨.	٨.	٨.
(٥٢,١٠٦)	(٥٢,١٠٦)	—	—	(٥٢,١٠٦)
٣٧,٦	٣٧,٦	—	—	٣٧,٦
(٧٧,٨٨٩)	(٧٧,٨٨٩)	—	—	(٧٧,٨٨٩)
٦٧,٧٩٧	٦٧,٧٩٧	٤٤,٢٠٠	٤٤,٢٠٠	٤٤,٢٠٠
٦٧,٩٣٠	٦٧,٩٣٠	(٤٤,٢٠٠)	(٤٤,٢٠٠)	(٤٤,٢٠٠)
٣٧,٦	٣٧,٦	—	—	—
٤٤,٤٩٣	٤٤,٤٩٣	٤٤,٤٩٣	٤٤,٤٩٣	٤٤,٤٩٣
٥٠,٥٩١	٥٠,٥٩١	٣٥٨	٣٥٨	٣٥٨
١٧,٢٨٣	١٧,٢٨٣	—	—	—
٢,٤٤٣	٢,٤٤٣	٢,٣٧٣	٢,٣٧٣	٢,٣٧٣
٢,٦٤٣	٢,٦٤٣	٢,٤٤٣	٢,٤٤٣	٢,٤٤٣
٦٣,١٣١	٦٣,١٣١	٦٣,١٣١	٦٣,١٣١	٦٣,١٣١

مساهمة رأس المال
رأس المال المقمن من حمل حقوق الأقلية
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
الأختراض في القيمة العادلة للتنفقات التقنية
المشقات التحوط الفنية
صافي ربح الفترة
المحول إلى الأحتياطي القانوني
الفائض من رسوم الإصدار المحصلة
الصافي كمما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (مليون)
الزيادة في حصة الأقلية
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
الأختراض في القيمة الظاهر في قائمة الدخل
الإختراض في القيمة العادلة للتنفقات التقنية
المشقات التحوط الفنية في تغيرات القيمة العادلة
حصة المجموع في تحويلات التحوط في إيجي
التنفقات التقنية لمشقات التحوط في إيجي
المشاريع المشتركة
صافي ربح السنة
المحول إلى الاحتياطي القانوني
فروع تحويل الأعتاب صرف العملات الأجنبية
العمليات الخارجية
الرصيد كمما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة
— ٤ —

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

الدوحة - قطر

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

للفترة من ٩ يونيو ٢٠٠٤

للسنة المنتهية في (تاريخ التأسيس)
٢٠٠٥ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

ألف ريال قطري

ألف ريال قطري

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

٤٩,٨٧٠	٤٥,٢٩١	صافي ربح السنة / الفترة
(٥,٨٦٦)	(٤,٢٦٩)	تعديلات :
٧٥	١٥٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
--	(١٤,٦٠٤)	إيرادات توزيعات الأرباح
٥,٥٧٧	(١٤,٤٤٤)	أرباح من بنوك إسلامية
(٦١,٦٤٨)	(١٦,٨٥٧)	حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركات المشاريع المشتركة
--	(٢٠)	إيرادات الفوائد
--	٧٢	أرباح من بيع أسهم إلى مالكي حقوق الأقلية
--	٣٧٦	شطب ممتلكات ومعدات
(٥,٧٧٦)	--	انخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(١٧,٧٦٨)	(٤,٢٩٦)	تكاليف دفعات متأخرة
(١١,١٨١)	(٣٤,٥٦٨)	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٧,٢١٣	٥٦,٥١٣	نعم دائنة ومستحقات
--	(١٨,٩٩٦)	المطلوب من شركات المشاريع المشتركة
--	(١٢)	المخزون
(١١,٧٣٦)	(١,٣٥٩)	صافي النقد المستخدم في التشغيل
--	(١٣١,٦٦٤)	فوائد مدفوعة
(١١,٧٣٦)	(١٣٣,٠٤٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

للفترة من ٩ يونيو
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (تاريخ التأسيس)
 إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

إيضاح

ألف ريال قطري

ألف ريال قطري

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

(١١٠,٤٣٩)	(٤٠٢,٢٤٩)
(١,٦٩٢,١٩٠)	(٤٤٥,٧٠١)
(٤٦,٨٤٤)	--
(٦٩٤)	(٢٢)
٦١,٧٦١	٢٩,٥٧٨
(١٠٢,٢٣٠)	(١,٠٠٩,٦٣٠)
(١٣,٠٦٣)	(٣,٤٦٢,٥٥٦)

قرصون لشركات المشاريع المشتركة - صافي
 استثمارات في منشآت المشاريع المشتركة
 شراء استثمارات متاحة للبيع
 شراء ممتلكات ومعدات
 إيرادات إستثمارات مستلمة
 وادئ لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
 إنشاءات قيد التنفيذ

(١,٩٠٣,٦٩٩) (٥,٢٩٠,٥٨٠)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٢,٧٧٠,١٣١	--
٢,٢٠٠	--
--	(٢٥,٣٤١)
--	٧,٧٧١,٣٣٤
--	١٠٠
(٥,٧٧٦)	--
١٣,٥٤١	--

المقبوض من إصدار أسهم رأس المال
 مساهمات مالكي حقوق الأقلية المقبوسة
 دفعه لتكليف إصدار سندات
 إيرادات من الإقتراض
 إيرادات بيع الحصص لحقوق الأقلية
 تكاليف دفعات متأخرة مدفوعة
 إيرادات من رسوم الإصدار - صافي

٢,٧٨٠,٠٩٦ ٧,٧٤٦,٠٩٣

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

٨٦٤,٦٦١	٢,٣٢٢,٤٩٠
--	٨٦٤,٦٦١

صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
 النقد وشبه النقد - في بداية السنة / الفترة

٨٦٤,٦٦١	٣,١٨٧,١٥١
--	--

النقد وشبه النقد - في نهاية السنة / الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١ - تأسيس ونشاط الشركة :

تم تأسيس شركة قطر لنقل الغاز المحدودة ش.م.ق. ("ناقلات" أو "الشركة") كشركة مساهمة عامة في دولة قطر بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٠٤ بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة رقم (٧٠) لسنة ٢٠٠٢ والمادة رقم (٦٨) من قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ تحت السجل التجاري رقم ٢٨٥٦٦ . ويحكم الشركة عقد تأسيسها ونظمها الأساسي وقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ . بدأ تداول أسهم الشركة في سوق الدوحة للأوراق المالية في ٧ إبريل ٢٠٠٥ .

إن الهدف الأساسي للشركة هو العمل في مجال نقل الغاز من خلال إستثماراتها في شركات المشاريع المشتركة والنشاطات الأخرى ذات العلاقة .

تقوم الشركة والشركات التابعة وشركات المشاريع المشتركة بنشاطاتها في دولة قطر والخارج .

٢ - التغير في السياسات المحاسبية المطبقة / تعديلات فترات سابقة :

(I) تم إظهار قيمة الإستثمارات في بعض شركات المشاريع المشتركة في الفترة السابقة بالتكلفة وذلك لعدم توفر البيانات المالية لتلك الشركات . وخلال العام ٢٠٠٦ ، تم تزويدنا بالبيانات المالية لسنة ٢٠٠٥ ، وبناءً على ذلك ، فقد تم تعديل المبالغ الخاصة بهذه الإستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية . وقد أدى هذا التعديل إلى تخفيض حصة المجموعة من صافي قيمة الموجودات للفترة السابقة بمبلغ ١٦,٧ مليون ريال قطري .

(II) لقد قامت الشركة بتغيير السياسة المحاسبية المتبعه والخاصة بمعالجة بعض التكاليف المتعلقة بالإستثمارات في شركات المشاريع المشتركة ، حيث كان يتم معاملة هذه التكاليف كمصاروفات في بيان الدخل خلال الفترة السابقة ، وخلال السنة ، قررت الإدارة رسملة هذه التكاليف . وقد أدى هذا التغير في السياسة المحاسبية المطبقة إلى زيادة في الأرباح بقيمة ١٠,٥ مليون ريال قطري للفترة السابقة ، وفي حال إستمرت الشركة في تطبيق السياسة المحاسبية السابقة ، ل كانت الأرباح لهذه السنة أقل بمبلغ ٤ مليون ريال قطري .

٣ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة و التفسيرات التي أصدرتها هيئة معايير المحاسبة الدولية (IASB) والهيئة الدولية لتقديرات التقارير المالية (IFRIC) والمرتبطة بعملياتها لفترات المحاسبية المبتدأة من ١ يناير ٢٠٠٦ .

إن المعايير والتفسيرات التالية كانت صادرة ولكنها غير سارية المفعول في تاريخ الموافقة هذه البيانات المالية الموحدة :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ : أقسام التشغيل .
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم ١١ : معاملات مبدئية على استخدام أسهم الخزينة أو أسهم شركات أخرى في المجموعة .
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم ١٢ : ترتيبات حقوق تقديم خدمات .

تتوقع إدارة الشركة أن تطبق هذه المعايير والتفسيرات في المستقبل لن يكون له تأثير مالي جوهري على البيانات المالية للشركة .

٤ - السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

أ) العرف المحاسبي :

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء بعض الأدوات المالية والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة .

ب) أساس توحيد البيانات المالية :

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تسيطر عليها الشركة (الشركات التابعة) وشركات المشاريع المشتركة ، والتي يشار إليها هنا مجتمعة " المجموعة " والمبنية في الإيضاح رقم (٨) ورقم (٢١) .

ج) استثمارات في شركة تابعة :

الشركة التابعة هي التي يكون للشركة الأم سيطرة عليها . تحصل السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها بهدف الحصول على فوائد من نشاطاتها .

عند الضرورة ، يتم إجراء التعديلات الازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتطابق سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركات الأخرى في المجموعة .

لقد تم إلغاء جميع المعاملات ، الأرصدة ، الإيرادات والمصاريف التي تمت بين أعضاء المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة .

د) شركات المشاريع المشتركة:

إن المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدي تقوم من خلاله المجموعة وأطراف أخرى بتوسيع نشاط اقتصادي تحت إدارة مشتركة . إن اتفاقيات المشروع المشترك والتي تتضمن تأسيس منشأة منفصلة يمتلك فيها كل مشارك حصة يشار إليها بمشاريع ذات إدارة مشتركة . تقوم المجموعة بالإفصاح عن حصتها بهذه الشركات باستخدام طريقة حقوق الملكية .

ووفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم قيد الاستثمارات في شركات المشاريع المشتركة ضمن الميزانية العمومية الموحدة بالتكلفة والتي يتم تعديلها بتغيرات ما بعد الشراء لحصة المجموعة في صافي موجودات شركة المشروع المشترك مطروحاً منها أي انخفاض في القيمة لكل استثمار على حدا .

وعند حدوث معاملات ما بين المجموعة والمشاريع ذات الإداره المشتركة ، فإنه يتم إلغاء كافة الأرباح والخسائر غير المحققة بنسبة حصة المجموعة في المشروع المشترك ، بإستثناء الخسائر غير المحققة التي تعكس انخفاضاً في قيمة الأصل المحول .

هـ) الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم ، ويتم احتساب الاستهلاك على هذه الممتلكات والمعدات حسب الأعمار الانتاجية المتوقعة لها على أساس القسط الثابت كما يلي :

نسبة الاستهلاك

% ٣٣،٣٣	أجهزة كمبيوتر
% ١٥	تجهيزات مكتبية
% ١٥	أثاث وتجهيزات
% ٢٠	أجهزة إتصالات

يتم تسجيل تكاليف الإصلاح والصيانة ، والإستبدالات والتحسينات غير الأساسية كمصارييف عند حدوثها ، وأما الإستبدالات والتحسينات الأساسية فيتم رسمتها .

و) استثمارات متاحة للبيع:

يتم بداية إظهار الاستثمارات بسعر التكلفة والذي يمثل القيمة العادلة في ذلك الوقت . ويعاد لاحقاً تقييم الاستثمارات المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة . يتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم كبند مستقل ضمن حقوق الملكية ، وتحول الأرباح أو الخسائر المتراكمة الظاهرة ضمن حقوق الملكية إلى بيان الدخل في حال بيع هذه الاستثمارات أو تدني قيمتها.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة في الأسواق المالية المنتظمة بالرجوع إلى أسعارها المعلنة بالسوق . وإذا لم تكن الاستثمارات متداولة في سوق نشطة أو أنها متداولة بكميات قليلة أو عندما لا توجد لها أسعار بالسوق ، فإنه يتم تحديد تقدير معقول للقيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمار مشابه أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة . يتم إدراج الاستثمارات التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوقة بالتكلفة مطروحاً منها أي تدني في القيمة .

ز) دعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

يتم إظهار الدعم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم عمل تقديرات للديون المشكوك في تحصيلها عندما تصبح إمكانية تحصيل كامل المديونية غير محتملة ، أما الديون المعدومة فيتم شطبها عند حدوثها .

ح) الدعم الدائنة والمستحقات :

يتم الاعتراف بالالتزامات التي يجب دفعها في المستقبل مقابل البضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم استلام الفواتير من المورد أم لا .

ط) المخصصات :

يتم عمل مخصصات عندما يكون على الشركة التزام سواء أكان قانونياً أو تقديرياً وذلك نتيجة أحداث سابقة على أن تكون تكاليف تسوية هذه الالتزامات محتملة ويمكن تقديرها بشكل معقول .

ي) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومساهمات صندوق التقاعد :

تمثل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مكافأة نهائية ويتم دفعها مقابل الخدمات التي يقدمها الموظف على أساس المستحقات المنصوص عليها في عقد التوظيف وعلى أساس فترة الخدمة ، ويرتبط ذلك باتمام الحد الأدنى المطلوب من فترة الخدمة .

يندرج تحت قانون التقاعد والتعويضات رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٢ أن المساهمات من قبل الشركة في برنامج الصندوق الحكومي للموظفين القطريين يتم احتسابها كنسبة من رواتب الموظفين القطريين .

ك) الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تقديم الخدمة ، ويتم الاعتراف بإيرادات العمولات بناءً على إخبار من الطرف الآخر في الفترة التي تخصها .

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاقها ، مع الأخذ بعين الاعتبار معدل الفائدة المطبق ومبلغ الوديعة .

ل) النقد وشبه النقد :

يتكون النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق وحسابات البنوك الجارية والودائع البنكية التي تستحق خلال أقل من ٩٠ يوماً .

م) الانخفاض في قيمة الموجودات :

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في تاريخ كل ميزانية عمومية وذلك بهدف تحديد فيما إذا كانت هناك أية مؤشرات تدل على تدني قيم هذه الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التدنى في قيمة الموجودات عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أعلى من قيمته القابلة للاسترداد . وتمثل القيمة القابلة للاسترداد بالقيمة الأعلى بين القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف عملية البيع وقيمة استخدام ذلك الأصل .

وعندما يتم لاحقاً إلغاء خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات ، سوف يتم زيادة القيمة الدفترية لتلك الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد المُعاد تقييمها ، بحيث لا تزيد على التكفة الإبتدائية لتلك الموجودات . يتم الإعتراف بإلغاء خسارة الإنخفاض في قيمة الموجودات كإيراد .

ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة من إستبعاد أو بيع موجودات كإيراد أو مصروف في تلك الفترة ، ويحتسب الربح أو الخسارة من الإستبعاد أو البيع من الفرق بين قيمة البيع والقيمة الدفترية لتلك الموجودات .

ن - العملات الأجنبية :

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء كل معاملة . كما وتحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة وتؤخذ فروق العملة الناتجة من عمليات التحويل إلى بيان الدخل .

تم عرض البيانات المالية الفردية للشركات التابعة وشركات المشاريع المشتركة بعملة الاقتصاد الرئيسي الذي تعمل فيه (عملة النشاط) . ولغرض إعداد هذه البيانات المالية الموحدة تم إظهار الميزانيات العمومية وبيانات الدخل لتلك الشركات بعملة النشاط للشركة الأم ، لذلك يتم التعبير عن الموجودات والمطلوبات للشركات الأجنبية بالريال القطري بإستخدام سعر الصرف في تاريخ الميزانية . يتم تحويل الدخل والمصاريف بإستخدام متوسط سعر الصرف للسنة ، ماعدا إذا كان سعر الصرف متقلباً بشكل جوهري خلال السنة حيث يتم في هذه الحالة إستخدام سعر الصرف بتواريخ العملات .

يتم تصنيف فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن وجدت ، كبند ضمن حقوق الملكية وتضاف إلى إحتياطي فروق أسعار صرف العملات الأجنبية ويتم قيد هذه الفروقات كربح أو خسارة في الفترة التي يتم فيها بيع ذلك الاستثمار الخارجي .

س) معاملات مع أطراف ذات علاقة :

إن الطرف ذو العلاقة هو الطرف الذي يكون فيه للمجموعة شركاء أو مديرون . وكذلك فإن الأطراف ذات العلاقة تشمل المدراء الرئيسيين للمجموعة . تتم المعاملات بين الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري بحث .

ع) تكاليف الإقراض :

يتم رسملة تكاليف الإقراض المتعلقة مباشرةً بشراء أو بناء أو إنتاج أصول محددة والتي تستغرق فترة طويلة من الزمن لكي تكون جاهزة من أجل غيات الإستخدام إلى تكلفة هذه الأصول ، وعندما تصبح هذه الأصول جاهزة للإستخدام ، يتوقف إضافة تكاليف الإقراض إلى تكلفة هذه الأصول .

يتم تخفيض إيرادات الفوائد المحققة من الإستثمارات المؤقتة في أموال القروض ، والتي سيتم دفعها لاحقاً ، من تكاليف الإقراض التي يتم رسملتها .

ف) مشتقات الأدوات المالية وإتفاقيات التحوط :

أبرمت المجموعة عدداً من عقود مشتقات الأدوات المالية لتنظم وتقلل من تعرضها لمخاطر التغير في أسعار الفائدة .

تسجل المشتقات المالية - المكونة أساساً من مبادرات أسعار الفائدة - مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الدخول بها ولاحقاً يتم إعادة تقييم القيمة العادلة بتاريخ كل ميزانية عمومية ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة في بيان الدخل مباشرةً ، إلا إذا كانت هذه المشتقات المالية مصممة كأدوات تحوط فعالة (تحوط للتدفقات النقدية) وفي هذه الحالة يتم الإعتراف بالربح أو الخسارة في بيان التغيرات في حقوق الملكية .

ص) قروض :

يتم تسجيل القروض ضمن الميزانية العمومية بالمبلغ المتبقى ، وتصنف جميع الدفعات التي تستحق بعد ١٢ شهراً كمطلوبات طويلة الأجل .

ق) رسوم التمويل المؤجلة :

يتم تأجيل دفع رسوم التمويل المتکبدة لغايات ترتيبات القروض ، ويتم إطفاءها مع مصاريف الفوائد على مدى فترة سداد تلك القروض .

ر) الناقلات تحت الإنشاء :

يتم تسجيل الناقلات تحت الإنشاء مبدئياً بالتكلفة ، والتي تتضمن تكاليف شركات إنشاء الناقلات ، الفوائد المرسلمة ، والمصاريف الأخرى المتعلقة بالناقلات . وعندما يبدأ تشغيل هذه الناقلات ، يتم تحويل جميع تلك التكاليف إلى بند الناقلات ضمن الممتلكات والمعدات ويبدأ إحتساب إستهلاكها إلى أن تصل إلى قيمة الخردة (Salvage Value) بإستخدام القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها .

٥ - نقد وأرصدة لدى البنوك :

٢٠٠٥ (معدلة)	٢٠٠٦	نقد في الصندوق حسابات بنكية جارية ودائع لأجل
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٩	١٤٩	
٤٨,٠٢٢	٤٥,٣٧٨	
٩١٨,٧٨٠	٤,٢٥٣,٤٨٤	
٩٦٦,٨٩١	٤,٢٩٩,٠١١	المجموع

تتراوح نسبة الفائدة الفعالة على الودائع لأجل ما بين $\% ٤,٤ - \% ٤,٩٥$ (٢٠٠٥ : $\% ٤,٢٥ - \% ٤,٤$) .

٦ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٠٥ (معدلة)	٢٠٠٦	ذمم مدينة إيرادات مؤجلة أرصدة مدينة أخرى
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩,٤٤٥	٣٧,٥٥٥	
٥,٧٥٣	١١,٩٥٠	
١,٧٣٦	٨,١٩٤	
١٦,٩٣٤	٥٧,٦٥٤	المجموع

٧ - قروض مقدمة إلى شركات مشاريع مشتركة :

٢٠٠٥ (معدلة)	٢٠٠٦	الشركة الهندية لنقل الغاز (رقم ٣) شركة ناقلات تي كيه II شركة ناقلات تي كيه III
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
--	٦٤,٩٤٨	* S.A (٣)
٩٦,٢٥٩	٩٣,٢٢٦	**
--	٣٣٨,٥٣٨	***
٩٦,٢٥٩	٤٩٦,٧١٢	المجموع

* يحمل هذا القرض فائدة بنسبة ($\text{الليبور} + \% ١$) أو بنسبة (فائدة البنوك في الهند + $\% ١$) ، أيهما أعلى ، وسوف يبدأ سداد دفعات هذا القرض عند بدء تشغيل الناقلات ، مع الأخذ بالإعتبار وضع السيولة لدى شركة المشروع المشترك .

* يحمل هذا القرض فائدة بنسبة ($\text{الليبور} + \% ١$) وسيتم سداد دفعات هذا القرض عند بدء تشغيل الناقلات ، مع الأخذ بالإعتبار وضع السيولة لدى شركة المشروع المشترك .

** يحمل هذا القرض فائدة بنسبة ($\text{الليبور} + \% ٠,٩$) للفترة التي تسبق تاريخ تسليم الناقلات ، وفائدة ثابتة بنسبة $٥,٣٦\%$ بعد تاريخ تسليم الناقلات .

٨ (أ) استثمارات في شركات المشاريع المشتركة:

المبلغ	
ألف ريال قطري	
١,٦٩٢,١٩٠	تكلفة الاستثمارات في شركات المشاريع المشتركة
(٥,٥٧٧)	الحصة من الخسائر بعد تاريخ الشراء
(١٩,٤٤٥)	الحصة من إحتياطي التحوّط
-----	-----
١,٦٦٧,١٦٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (معدل)
٤٤٥,٧٠١	الاستثمارات في شركات المشاريع المشتركة خلال السنة
١٤,٤٤٤	الحصة من الأرباح للسنة *
٦,٣٢٨	مبالغ تم إلغاؤها مقابل قرض
٤٨,٧٨٥	الحصة من إحتياطي التحوّط للسنة *
١٧,٢٨٣	الحصة من فروق أسعار صرف العملات الأجنبية للاستثمارات الخارجية
(٦,٤٣٦)	توزيعات أرباح مستلمة
(٢٠٧)	فوائد مرسلة على حسابات الإنشاءات قيد التنفيذ
-----	-----
٢,١٩٣,٠٦٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
=====	=====

* هذه الحصة لا تتضمن الحصة من الخسارة والخاصة من إحتياطي التحوّط من إحدى شركات المشاريع المشتركة وبالنسبة ٢,٧ مليون ريال قطري والتي تم إلغاؤها مقابل القرض لذلك المشروع المشترك.

تتمثل تفاصيل استثمارات المجموعة في شركات المشاريع المشتركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ كما يلي :

أسماء شركات المشاريع المشتركة	مكان التأسيس	والنشاط	نسبة التملك الأساسي	النشاط
شركة ماران ناقلات المحدودة	جزر الكايمان	% ٣٠	تأجير الناقلات	
٥ ناقلات (من رقم ١ إلى رقم ٨) المحدودة	اليابان	% ٤٠	تأجير الناقلات	
شركة بينينسيولا لنقل الغاز الطبيعي المسال (٤) المحدودة	جزر المارشال	% ٣٠	تأجير الناقلات	
شركة تي كيه (II) ناقلات بروناف	جزر المارشال	% ٣٠	تأجير الناقلات	
الكساندرا	ألمانيا	% ٤٥	تأجير الناقلات	
بريتا	هولندا	% ٤٥	تأجير الناقلات	
جريلا	جزر المارشال	% ٤٥	تأجير الناقلات	
جوليا	لابيريا	% ٤٥	تأجير الناقلات	
شركة تي كيه ناقلات (III)	جزر المارشال	% ٦٠	تأجير الناقلات	
شركة ناقلات O.S.G للشحن البحري	جزر المارشال	% ٥٠,١	تأجير الناقلات	
ناقلات سويسزرويجسمير ذ.م.م. *	قطر	% ٧٠	تأجير الناقلات	
الشركة الهندية لنقل الغاز الطبيعي المسال (رقم ٣) S.A	مالطا	% ٢٠	تأجير الناقلات	

* على الرغم من أن المجموعة تمتلك أكثر من ٥٥% من أسهم حقوق ملكية هذه المنشأة ، إلا أنها لا تمتلك أكثر من ٥٥% من حق التصويت ولا تمارس تأثيراً هاماً عليها . وتحتاج القرارات إلى موافقات كاملة من جميع الأطراف . وتبعاً لذلك ، فإنه يتم تسجيل هذه الإستثمارات في سجلات المجموعة كشركة مشتركة مشتركة .

وإضافة إلى ما سبق ، فقد تفاوضت المجموعة مع شركة قطر للنقل البحري لتشكيل شركة مشروع مشترك جديدة لتعمل على إمتلاك ناقلات بهدف تأجيرها . وقد تم دفع ٢٠١,٨ مليون ريال قطري إلى شريك المشروع المشترك والتي تمثل ٥٥% من قيمة المشروع المشترك .

٨ (ب) - ملخص للبيانات المالية لشركات المشاريع المشتركة ذات العلاقة بالمجموعة :

٢٠٠٦	٢٠٠٥	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	مجموع الموجودات
(٣,١٠٢,٤٢٤)	٧,٥٠٣,٤٢٧	(٩,٨٢٠,٨٨١)	١٤,٥٥١,٩٧٩	مجموع المطلوبات
٤,٤٠١,٠٠٣	٤,٤٠١,٠٠٣	٤,٧٣١,٠٩٨		صافي الموجودات
١,٦٦٧,١٦٨	٢,١٩٣,٠٦٦			حصة المجموعة من صافي موجودات شركات المشاريع المشتركة

للفترة من ٩ يونيو ٢٠٠٤
 (تاريخ التأسيس)
 ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
 (معدلة)

لسنة المنتهية في
 ٢٠٠٦ ٣١
 ديسمبر

ألف ريال قطري
 ٣٦,٨٧٤

ألف ريال قطري
 ٢٠٨,٥٦٩

الإيرادات

١٧,٥١٩

٤٦,٩١٨

أرباح السنة / الفترة

(٥,٥٧٧)

١٤,٤٤٤

حصة المجموعة من أرباح السنة / الفترة لشركات المشاريع
 المشتركة

٢٠٠٥
 (معدلة)

٢٠٠٦

ألف ريال قطري
 --

ألف ريال قطري
 ١٢٤,٧٧٤

٩ - استثمارات متاحة للبيع :

٤٦,٨٤٤

٧٧,٩٣٠

--

١٢٤,٧٧٤

٧٢,٦٦٨

الرصيد كما في ١ يناير
 شراء إستثمارات خلال الفترة
 التغير في القيمة العادلة
 الإنخفاض في قيمة الإستثمارات

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر (بالقيمة العادلة)

٢٠٠٥
 (معدلة)

٢٠٠٦

١٠ - إنشاءات قيد التنفيذ :

ألف ريال قطري
 --

ألف ريال قطري
 ٣,٣٠٢,٦٣٦

ناقلات قيد الإنشاء

١٠,٥٣٥

٣٢٤,٩١٤

تكليف شركات إنشاء الناقلات (إيضاح ١)
 تكليف مرتبطة بإنشاء الناقلات (إيضاح ٢)

١٠,٥٣٥

٣,٦٢٧,٥٥٠

٢,٥٢٨

٧,١٩٢

مرافق قيد الإنشاء

١٣,٠٦٣

٣,٦٣٤,٧٤٤

المجموع

إيضاح (١) يمثل هذا المبلغ الدفعات المقدمة إلى شركات إنشاء الناقلات وفقاً لشروط إتفاقيات إنشاء الناقلات
 للحصول على تلك الناقلات التي مازالت قيد الإنشاء .

إيضاح (٢) تتضمن التكاليف المرتبطة بإنشاء الناقلات مبلغ ١٥٩ مليون ريال قطري تمثل مصاريف الفوائد صافية من إيرادات الفوائد ، وهذه الفوائد صافية من إيرادات الفوائد ، وهذه الفوائد يتم رسلتها .

١١ - ممتلكات ومعدات :

المجموع	أثاث وتجهيزات	أجهزة إتصالات	تجهيزات مكتبية	أجهزة كمبيوتر	التكلفة :
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٩٤	١٠١	٦٨	١٩٨	٣٢٧	كما في ١ يناير ٢٠٠٦
٢٢	١١	--	--	١١	إضافات خلال السنة
(٧٢)	(٥٠)	--	--	(٢٢)	إستبعادات
-----	-----	-----	-----	-----	
٦٤٤	٦٢	٦٨	١٩٨	٣١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
-----	-----	-----	-----	-----	
٧٥	٧	١١	٢١	٣٦	الاستهلاك المترافق
١٥٩	٦	١٤	٣٣	١٠٦	كما في ١ يناير ٢٠٠٦
-----	-----	-----	-----	-----	الاستهلاك خلال السنة
٢٣٤	١٣	٢٥	٥٤	١٤٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
-----	-----	-----	-----	-----	
٤١٠	٤٩	٤٣	١٤٤	١٧٤	صافي القيمة الدفترية :
-----	-----	-----	-----	-----	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٦١٩	٩٤	٥٧	١٧٧	٢٩١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
-----	-----	-----	-----	-----	
٤٠٥					
(معدلة)					
-----	-----	-----	-----	-----	
٢٠٠٦					

١٢ - قروض :

وتتألف هذه القروض مما يلي :

ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
--	١,٨٢٠,٧٦٤	قرض (إيضاح ١)
--	١,٣٩٦,١٥٨	قرض (إيضاح ٢)
--	١٨,٢٠٨	تسهيلات قرض بنكية رئيسية (إيضاح ٣)
--	١٨,٢٠٨	تسهيلات بنكية ثانوية (إيضاح ٤)
--	٣٣٠,٢٣٩	قرض (إيضاح ٥)
--	٣,٠٩٥,٢٩٩	سندات رئيسية فئة (أ) (إيضاح ٦)
--	١,٠٩٢,٤٥٨	سندات ثانوية فئة (أ) (إيضاح ٧)
--	(٢٥,٣٤١)	يطرح : تكاليف إصدار السندات
-----	-----	
--	٧,٧٤٥,٩٩٣	

(إيضاح ١)

يمثل هذا القرض تسهيلات من مجموعة من البنوك بمبلغ إجمالي قيمته ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي . وقعت شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق. على إتفاقية غير مشروطه وغير قابلة للنقض بضمان دفع كامل أقساط القرض في موعدها . وهذا القرض مضمون كذلك بقيمة الدفعه الثانية من الإكتتاب الأولى لأسهم شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق. وتحسب الفائدة على المبالغ المستخدمة من القرض بنسبة (الليبور + ٢٥ %) وتم إظهاره ضمن المطلوبات المتداولة وسُدد هذا القرض بالكامل في مارس ٢٠٢٣ .

(إيضاح ٢)

يمثل هذا القرض تسهيلات بقيمة ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي كقرض متجدد إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وسوف يتم لاحقاً تحويله إلى قرض لأجل ، وتحسب الفائدة على المبالغ المستخدمة من القرض بنسبة (الليبور + ١٥ %) .

(إيضاح ٣)

يمثل هذا البند القيمة الأولية المسحوبة من إتفاقية التسهيلات البنكية الرئيسية والبالغة ٢,٢١٦ مليون دولار أمريكي وتحمل فائدة بواقع ٥,٨٢٠٦٣ % سنوياً ، وسوف يحين موعد إستحقاق كامل مبالغ إتفاقية التسهيلات البنكية الرئيسية بحلول العام ٢٠٢٥ .

(إيضاح ٤)

يمثل هذا البند القيمة الأولية المسحوبة من إتفاقية التسهيلات البنكية الثانوية والبالغة ١٧٤ مليون دولار أمريكي وتحمل فائدة بواقع ٦,٣٢٠٦٣ % سنوياً ، وسوف يحين موعد إستحقاق كامل مبالغ إتفاقية التسهيلات البنكية الثانوية بحلول عام ٢٠٢٥ .

(إيضاح ٥)

حصلت إحدى شركات المشاريع المشتركة في المجموعة على هذا القرض ويحمل فائدة بنسبة ٦,٤ % سنوياً ، وسوف يبدأ سداد هذا القرض عندما تصبح الناقلات التي يستسلمها شركة المشروع المشترك جاهزة للتشغيل .

(إيضاح ٦)

سوف يتم سداد المبلغ الأساسي على دفعات نصف سنوية ، بتاريخ ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر من كل سنة ، وذلك إبتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، وتحمل هذه السندات فائدة بواقع ٦,٠٦٧ % سنوياً وسوف تستحق للدفع بتاريخ ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر من كل سنة إبتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، وتستحق هذه السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٣ .

(إيضاح ٧)

سوف يتم سداد المبلغ الأساسي على دفعات نصف سنوية ، بتاريخ ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر من كل سنة ، وذلك إبتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وتحمل هذه السندات فائدة بواقع ٦,٢٦٧ % سنوياً وتستحق للدفع بتاريخ ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر من كل سنة إبتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، وتستحق هذه السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٣ .

سوف يتم إستخدام التسهيلات البنكية الرئيسية والثانوية والسدادات لتمويل إنشاء الناقلات ، وقد تم ضمان التزام الشركة مقابل هذه التسهيلات بضمان الناقلات ذاتها وبضمانات مقدمة من الشركات ذات الأهداف الخاصة والتي قد ضمنت بشكل غير مشروط وغير قابل للنقض أن تسدّد المبالغ المستحقة في موعد إستحقاقها .

هذه القروض والسدادات مضمونة بكافة الإستثمارات المسموح بها والتي تم شراؤها عن طريق المبالغ الأولية المستخدمة من القروض ، وأيضاً فهي مضمونة بأسم كل من الشركات ذات الأهداف الخاصة ، ومضمونة أيضاً بعقود التأمين التي وقعتها الشركة أو أي من الشركات ذات الأهداف الخاصة وبالنسبة للمتحصلة من عقود التأمين تلك ، وهي مضمونة أيضاً بحق الشركة وحصتها في أي من العقود ، أو القروض بين شركاتها ذات العلاقة ، وتمتد هذه الضمانات إلى الموجودات الأخرى للشركة ، وأي عقد آخر يكون أي من الضامنين طرفاً فيه .

وتكون الأولوية بهذه الضمانات لصالح سداد دفعات الدين والسدادات الرئيسية ، ومن ثم لصالح سداد دفعات الدين والسدادات الثانوية.

١٣ - ذمم دائنة ومستحقات :

٢٠٠٥ (معدلة)	٢٠٠٦	ذمم دائنة دفعات مستلمة من العملاء مستحقات أخرى
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٠٦٧	٨,٤٠٤	
٤,١٥٤	٢٠,٣٤٥	
٦,٩٠٥	٧٢,٣٥٠	
<hr/>	<hr/>	
١٧,١٢٦	١٠١,٠٩٩	المجموع
<hr/>	<hr/>	

٤- المقدمة العادلة لمبالغ أسلعار الفاصلة :
 قامت إحدى الشركات التابعة بالدخول في إتفاقيات مبالغات أسلعار الثالثة مع مجموعة من المؤسسات المالية ، وكانت الإتفاقيات في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ كما يلي :-

القيمة العادلة	القيمة العادلة	المعدل الثابت	المعدل المتغير	القيمة العادلة	تاريخ الإنتهاء / الإستحقاق	المبلغ الأساسي	المبادلة
٦١,٢١٨	١٦,٨٨١	٥٥٠,٦٥٠%	٥٥٠,٧٢٥%	٣٣٠,٣٣٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠
٩,٣١٥	٢,٥٥٨	٦٥,٧٢٥	٦٥,٧٣٥	٢٠٠,٦٠٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٦٠٠	٤٢٠,٠٠٠
٦٠,١٦٩	١٦,٥٢٣	٥٥,٦٧٣	٥٥,٦٧٣	٢٠٠,٤٠٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٤٠٠	٤٢٠,٠٠٠
١٩,٧٤٢	٥,٤٨٥	٥٥,٦٧٣	٥٥,٦٧٣	٢٠٠,٢٥٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٢٥٠	٤١٢٥,٠٠٠
٧٧,٤٤٣	٢١,٢٧٢	٥٥,٦٧٣	٥٥,٦٧٣	٢٠٠,٢٩١	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٢٩١	٤٢٩١,٠٠٠
٦,٩٥٥	١,٩١٠	٤٤,٧٥٥	٤٤,٧٥٥	٢٠٠,٢٤٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٢٤٠	٤٢٤٠,٠٠٠
٢٩,٢٢٤	٨,٣٩	٦٦,٦٦٥	٦٦,٦٦٥	٢٠٠,٢٠٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٢٠٠	٤٢٠٠,٠٠٠
٢٩,٥٩٨	٨,١٢٨	٦٦,٦٦٥	٦٦,٦٦٥	٢٠٠,١٦٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,١٦٠	٤٢٠٠,٠٠٠
٤٤,٤٤٤	١٠,٢٠٠	٦٦,٦٦٥	٦٦,٦٦٥	٢٠٠,١٢٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,١٢٠	٤٢٠٠,٠٠٠
١٥,٥٤٦	٤,٢٧٤	٦٦,٦٦٥	٦٦,٦٦٥	٢٠٠,١٠٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,١٠٠	٤٢٠٠,٠٠٠
١١,٦٨٦	٣,٢٠٩	٦٦,٦٦٥	٦٦,٦٦٥	٢٠٠,٠٦٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٠٦٠	٤٢٠٠,٠٦٠
١٤,٣٤٥	٤,٢٤٤	٦٦,٦٦٥	٦٦,٦٦٥	٢٠٠,٠٣٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٠٣٠	٤٢٠٠,٠٣٠
٦,٣٦٦	٦,١٥٧	٦٦,٦٦٥	٦٦,٦٦٥	٢٠٠,٠٢٠	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٠٢٠	٤١٧٥,٠٠٠
٢٠,٩٦٧	٧,١٣١	٦٦,٦٦٥	٦٦,٦٦٥	٢٠٠,٠١٧	٣١ ديسمبر	٢٠٠,٠١٧	٤١٧٥,٠٠٠
١٣٣,٢٣١,٢٣٣							

١٥ - رأس المال :

٤٠٠٦	٤٠٠٦	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
٥٥٤,٠٢٦,١٤٠	٥٥٤,٠٢٦,١٤٠	رأس المال المصدر
قيمة الأسهم	قيمة الأسهم	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٧٧٠,١٣١	٢,٧٧٠,١٣١	يمثل رأس المال المدفوع نسبة ٥٠% من رأس المال المصدر بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

تمثل الأسهم غير المصدرة الفرق بين عدد الأسهم المصرح بها وعدد الأسهم المصدرة . ولم يتم اتخاذ قرار بخصوص تلك الأسهم بعد.

١٦ -احتياطي قانوني :

ينص النظام الأساسي للشركة على أن يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي ربح السنة ل الاحتياطي القانوني . يتم الاحتفاظ بهذا الاحتياطي حتى يصل إلى ٥% من قيمة رأس المال المدفوع وهو غير قابل للتوزيع إلا في الظروف التي حددها النظام الأساسي للشركة وقانون الشركات التجارية .

خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، تم تحويل مبلغ الزيادة في رسوم الإصدار المحصلة إلى الاحتياطي القانوني ، وقد تم توزيع رسوم الإصدار كما يلي :

ألف ريال قطري		
٢٧,٧٠		رسوم الإصدار
(١٤,١٦٠)		تكليف الإكتتاب العام الأولي
١٣,٥٤١		المحول إلى الاحتياطي القانوني

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية :

للفترة من ٩ يونيو ٢٠٠٤
 (تاریخ التأسيس)
 ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
 (معدلة)

للسنة المنتهية في ٣١
 ديسمبر ٢٠٠٥

ريال قطري	ريال قطري	
٧,٨٢٧	١٢,٢٥١	رواتب وأجور
١,٨٢٠	١,٢٦٧	مصاريف سفر
٢٩٢	١,٦١٢	أتعاب مهنية
٢٠٥	١٧٦	مصاريف هاتف وكهرباء
٢٨٠	٥٤٢	إيجارات
١٠٧	٢٣٩	مصاريف تشغيل السيارات
٢٩٩	٤٧٦	ممتلكات ومعدات مستبعدة
٩٨	١٩٣	قرطاسية و مطبوعات
٧٠٠	٧٠٠	رواتب و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٧٧٦	--	تكليف دفعات متأخرة *
--	٢,٩٠٥	رسوم إدراج الشركة في السوق المالي
١,٢٩٧	١,٣٨٤	ومصاريف الإجتماع السنوي العام
١٨,٧٠١	٢١,٧٤٥	مصاريف أخرى

المجموع

* يمثل هذا المبلغ الفوائد الإضافية المدفوعة على الأقساط المتأخر سدادها من قبل إحدى شركات المشاريع المشتركة .

١٨ - النقد وشبيه النقد :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
معدلة ()		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٦٦,٨٩١	٤,٢٩٩,٠١١	النقد والأرصدة لدى البنوك
(١٠٢,٢٣٠)	(١,١١١,٨٦٠)	يدفع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
٨٦٤,٦٦١	٣,١٨٧,١٥١	
=====	=====	

١٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة :

بلغت رواتب ومكافآت أعضاء الإدارة الرئيسية للشركة خلال السنة ما يلي :

للفترة من ٩ يونيو ٢٠٠٤

(تاريخ التأسيس)

٢٠٠٥ ولغاية ٣١ ديسمبر

(معدلة)

لسنة المنتهية في ٢٠٠٦ ديسمبر ٣١

٢,٢٧١

١,٨٧٤

رواتب ومكافآت المدراء الرئيسيين

٧٠٠

٧٠٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢٠ - احتياطي التحوط :

يمثل احتياطي التحوط مساهمة المجموعة في الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصممة والمؤهلة لتكون أداة تحوط للتدفقات النقدية المسجلة من قبل إحدى الشركات التابعة وحصة المجموعة من إحتياطي التحوط لشركات المشاريع المشتركة .

٢١ - الشركات التابعة :

تتمثل تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ فيما يلي :

الشركة التابعة	اسم الشركة	والموقع	موقع التأسيس	نسبة الملك	النشاط الأساسي	حق التصويت	نسبة التملك
شركة ناقلات لوكالة الملاحة المحدودة ش.م.ق	شركة ناقلات فوجي ذ.م.م *	قطر	قطر	% ٩٥	خدمات الوكالات		
شركة قابضة مؤسسة ناقلات إنك	شركة ناقلات فوجي ذ.م.م *	جزر مارشال	جزر مارشال	% ٦٠	خدمات بحرية		
شركة ناقلات حالي (إس . إتش آي ناقلة رقم ١٦٧٥ سابقاً)	شركة ناقلات حالي (إس . إتش آي ناقلة رقم ١٦٧٥ سابقاً)	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	شركة قابضة		
شركة ناقلات أم صلال (إس . إتش . آي ناقلة رقم ١٦٧٦ سابقاً)	شركة ناقلات أم صلال (إس . إتش . آي ناقلة رقم ١٦٧٦ سابقاً)	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات أبو سمرة (إس . إتش ، آي ناقلة رقم ١٦٧٧ سابقاً)	شركة ناقلات أبو سمرة (إس . إتش ، آي ناقلة رقم ١٦٧٧ سابقاً)	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٤	شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٤	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٥	شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٥	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٦	شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٦	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٧	شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٧	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات إس إتش آي ١٩٠٨	شركة ناقلات إس إتش آي ١٩٠٨	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات إس إتش آي ١٩٠٩	شركة ناقلات إس إتش آي ١٩٠٩	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات إس إتش آي ١٩١٠	شركة ناقلات إس إتش آي ١٩١٠	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات الغويرية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٥ سابقاً)	شركة ناقلات الغويرية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٥ سابقاً)	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات الجميلية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٦ سابقاً)	شركة ناقلات الجميلية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٦ سابقاً)	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات السامرية(شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٧ سابقاً)	شركة ناقلات السامرية(شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٧ سابقاً)	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٤	شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٤	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٥	شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٥	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٦	شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٦	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة قطر لنقل الغاز (ناقلات) (٦-١٦٤٣) شركة قابضة	شركة قطر لنقل الغاز (ناقلات) (٦-١٦٤٣) شركة قابضة	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
(شركة ناقلات لأعمال الشحن المحدودة سابقاً) *	(شركة ناقلات لأعمال الشحن المحدودة سابقاً) *	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	شركة قابضة		
شركة ناقلات إس إتش آي ١٧٢٦	شركة ناقلات إس إتش آي ١٧٢٦	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	تأجير الناقلات		
شركة ناقلات للخدمات البحرية المحدودة *	شركة ناقلات للخدمات البحرية المحدودة *	جزر مارشال	جزر مارشال	% ١٠٠	شركة قابضة		

* قامت الشركة الأم ببيع ٥٥٪ من حصتها في شركة ناقلات فوجي ذ.م.م. خلال السنة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال قطري .

** تم إنشاء هذه الشركة التابعة بدون وجود رأس مال .

٢٢ - الأدوات المالية :

القيمة العادلة للأدوات المالية :

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل على أساس تجاري بحث . وحيث أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تم إعدادها وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية ، فإن القيمة الدفترية للأدوات المالية للمجموعة - باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع وتبادلات أسعار الفائدة - قد تختلف عن قيمتها العادلة ، وبرأي الإداره ، إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

مخاطر أسعار الفائدة :

إن المجموعة معرضة لمخاطر معدلات الفائدة على الودائع البنكية لأجل والقروض . وتتبع المجموعة سياسة للاستثمار في ودائع بنكية قصيرة ومتوسطة الأجل لزيادة العوائد وتقليل مخاطر أسعار الفائدة . وترافق المجموعة التغيرات في أسعار الفائدة بشكل منظم . وتتبع المجموعة أيضاً سياسة استخدام أدوات مالية لتتبادل أسعار الفائدة وذلك للمحافظة على نسبة ثابتة لتكاليف الفوائد على القروض . ويتم دفع الفروقات بين تكاليف الفوائد ذات المعدلات الثابتة (دفعات) وتكاليف الفائدة ذات المعدلات المتغيرة (مقبوضات) بشكل دوري .

وأما باقي الموجودات والمطلوبات المالية فهي ليست معرضة لحساسية أسعار الفائدة .

مخاطر العملات :

تتم معظم تعاملات المجموعة إما بالريال القطري أو بالدولار الأمريكي ، ولا تعتقد الإداره بأن المجموعة معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة وذلك لأن الريال القطري مثبت بالنسبة للدولار الأمريكي .

مخاطر الإئتمان :

تتعرض المجموعة إلى مخاطر الإئتمان من خلال موجوداتها المالية ، والتي تتكون بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة ، وقد تم إيداع النقد لدى مؤسسات مالية ذات ملائحة مالية عالية ، ويتم إظهار الذمم المدينة صافيةً من مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها ، لا يوجد لدى المجموعة مخاطر إئتمانية جوهيرية على الذمم المدينة وذلك لأن هذه المخاطر موزعة على عدد كبير من العملاء .

مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في موقف السيولة لدى المجموعة ، و تقوم المجموعة بتقدير القدرة المالية للمجموعة بشكل دوري ، والتأكد من عدم وجود مخاطر سيولة في الوقت الحاضر .

مخاطر التدفقات النقدية :

تظهر مخاطر التدفقات النقدية بوجود عدّة عوامل ، وذلك عندما لا تمتلك شركة ذات ربحية المبالغ النقدية اللازمة ل القيام بأعمالها ، تقوم المجموعة بشكل دوري بتقييم القدرة المالية لعملائها وتقوم بالإستثمار في ودائع بنكية وإستثمارات أخرى والتي يمكن تحويلها إلى نقدية بشكل فوري .

إن المجموعة غير معرضة في الوقت الحالي لمخاطر التدفقات النقدية .

تقديرات القيمة العادلة :

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة ضمن الأسواق المالية النشطة بالرجوع إلى أسعارها المعلنة بالسوق كما في تاريخ الميزانية العمومية ، وإذا لم تكن هذه الإستثمارات متداولة في سوق نشطة فيتم تحديد تقدير معقول للقيمة العادلة بإستخدام تقنيات التقييم . ويتم إحتساب القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة بحسب القيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية المتداولة عن طريق الأطراف الآخرين لعقود التبادل .

٤٣ - تعهادات والتزامات ممكناً أن تطرأ :

أ) تعهادات رأسمالية :

١- بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ كانت هناك إلتزامات قائمة على إحدى الشركات التابعة لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق لغرض إنشاء ناقلات .

وف فيما يلي تفاصيل هذه الإلتزامات :-

II) شركة إنشاء الناقلة : شركة هيونداي للصناعات الثقيلة المحدودة :

إسم الشركة ذات الأهداف الخاصة	قيمة العقد لموقع إنشاء الناقلة	موقع إنشاء الناقلة	المبلغ المدفوع من الإلتزام	المبلغ المتبقى من الإلتزام	المبلغ المتبقى
شركة ناقلات إتش إتش آي ١٩٠٨	٢٤٩,٣٤٤	ألف دولار أمريكي	٤٩,٨٦٩	١٩٩,٤٧٥	ألف ريال قطري
شركة ناقلات إتش إتش آي ١٩٠٩	٢٥١,٥٦٣	ألف دولار أمريكي	٥٠,٣١٢	٢٠١,٢٥١	٧٣٢,٨٦١
شركة ناقلات إتش إتش آي ١٩١٠	٢٥١,٥٦٣	ألف دولار أمريكي	٥٠,٣١٢	٢٠١,٢٥١	٧٣٢,٨٦١
المجموع					٢,١٩٢,١١٦

سوف يتم دفع مبالغ الإلتزامات المتبقية على فترات محددة خلال فترة إنشاء الناقلات وكما يلي :-

المرحلة	فترة السداد المتوقعة	المبلغ	المرحلة	فترة السداد المتوقعة	المبلغ	النوع
قص وتفصيل هيكل الناقلة	سبتمبر ٢٠٠٧ - ديسمبر ٢٠٠٧	ألف دولار أمريكي	ألف ريال قطري	١٥٠,٤٩٤	٥٤٨,٠٢٨	ألف ريال قطري
إحكام إغلاق هيكل الناقلة	ديسمبر ٢٠٠٧ - إبريل ٢٠٠٨	١٥٠,٤٩٤	٥٤٨,٠٢٨	١٥٠,٤٩٤	٥٤٨,٠٢٨	ألف ريال قطري
الإنزال إلى المياه	مايو ٢٠٠٨ - يوليو ٢٠٠٨	١٥٠,٤٩٤	٥٤٨,٠٢٨	١٥٠,٤٩٤	٥٤٨,٠٢٨	ألف ريال قطري
التسليم	فبراير ٢٠٠٩ - يونيو ٢٠٠٩	١٥٠,٤٩٥	٥٤٨,٠٣٢	٦٠١,٩٧٧	٢,١٩٢,١١٦	ألف ريال قطري

III) شركة إنشاء الناقلة : شركة دايو لبناء السفن والهندسة البحرية المحدودة .

اسم الشركة ذات الأهداف الخاصة	قيمة العقد لموقع إنشاء الناقلة	موقع إنشاء الناقلة	المبلغ المدفوع	المبلغ المتبقى من الإلتزام	المبلغ المتبقى من الإلتزام	النوع	النوع	النوع
شركة ناقلات الغويرية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٥٥ سابقا)	٢٨٨,٢٥٤	إنشاء الناقلة	٥٨,٢٨٠	٢٢٩,٩٧٤	٨٣٧,٤٥٧	ألف دولار أمريكي	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
شركة ناقلات الجميلية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٥٦ سابقا)	٢٧٩,٧٦٢	الناقلة	٥٦,٥٦٣	٢٢٣,١٩٩	٨١٢,٧٨٥	ألف دولار أمريكي	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
شركة ناقلات السامرية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٥٧ سابقا)	٢٧٨,٥٦٦	٥٦,١١٥	٢٢٢,٤٥١	٨١٠,٠٦٢	٦٦٨,٠٨٦	ألف دولار أمريكي	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٦٤	٢٢٩,٣٢٩	٤٥,٨٦٦	١٨٣,٤٦٣	٦٦٨,٦٢٥	٦٧٤,١٣٨	ألف دولار أمريكي	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٦٥	٢٢٩,٥١٤	٤٥,٩٠٣	١٨٣,٦١١	٤,٤٧١,١٥٣	١,٢٢٧,٨٢٣	٣٠٩,١١٠	١,٢٢٧,٨٢٣	٤,٤٧١,١٥٣
شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٦٦	٢٣١,٥٠٨	٤٦,٣٨٣	١٨٥,١٢٥					

سوف يتم دفع مبالغ الإلتزامات المتبقية على فترات محددة خلال فترة إنشاء الناقلات وكما يلي :

المرحلة	فترة السداد المتوقعة	المبلغ	المرحلة	فترة السداد المتوقعة	المبلغ	النوع
قص وتفصيل هيكل الناقلة	مايو ٢٠٠٧ - ديسمبر ٢٠٠٧	ألف دولار أمريكي	ألف ريال قطري	٣٠٦,٩٥٦	١,١١٧,٧٨٩	ألف ريال قطري
إحكام إغلاق هيكل الناقلة	أكتوبر ٢٠٠٧ - مايو ٢٠٠٨	٣٠٦,٩٥٦	١,١١٧,٧٨٩	٣٠٦,٩٥٦	١,١١٧,٧٨٩	ألف ريال قطري
الإنزال إلى المياه	ديسمبر ٢٠٠٧ - يوليو ٢٠٠٨	٣٠٦,٩٥٦	١,١١٧,٧٨٩	٣٠٦,٩٥٥	١,١١٧,٧٨٦	ألف ريال قطري
التسليم	سبتمبر ٢٠٠٨ - إبريل ٢٠٠٩	٣٠٦,٩٥٥	٤,٤٧١,١٥٣	١,٢٢٧,٨٢٣	١,٢٢٧,٨٢٣	ألف ريال قطري

III) شركة إنشاء الناقلة : شركة سامسونج للصناعات الثقيلة المحدودة .

اسم الشركة ذات الأهداف الخاصة	قيمة العقد لموقع إنشاء الناقلة	المبلغ المدفوع لموقع إنشاء الناقلة	المبلغ المتبقى من الإلتزام	المبلغ المتبقى من الإلتزام
شركة ناقلات حاول (إس . إتش آي ناقلة رقم ١٦٧٥ سابقاً)	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ريال قطري	٨٣٢,٢٥٣
شركة ناقلات أم صلال (إس . إتش . آي ناقلة رقم ١٦٧٦ سابقاً)	٢٨٣,٥٢٤	٥٧,١١١	٢٢٦,٤١٣	٨٢٤,٤٨٩
شركة ناقلات أبو سمرة (إس . إتش . آي ناقلة رقم ١٦٧٧ سابقاً)	٢٨٣,٢٨٢	٥٦,٨٦٩	٢٢٦,٤١٣	٨٢٤,٤٨٩
شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٤	٢٨٠,٤٤٤	٥٦,٠٨٩	٢٢٤,٣٥٥	٨١٦,٩٩٥
شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٥	٢٨٠,٤٤٤	٥٦,٠٨٩	٢٢٤,٣٥٥	٨١٦,٩٩٥
شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٦	٢٤٩,٤٢٤	٤٩,٨٨٥	١٩٩,٥٣٩	٧٢٦,٦٢٧
شركة ناقلات إس إتش آي ١٦٩٧	٢٨٠,٤٤٤	٥٦,٠٨٩	٢٢٤,٣٥٥	٨١٦,٩٩٥
	١,٩٤٤,٢٥٢	٣٩٠,٢٧٧	١,٥٥٣,٩٧٥	٥,٦٥٨,٨٤٣

سوف يتم دفع مبالغ الإلتزامات المتبقية على فترات محددة خلال فترة إنشاء الناقلات وكما يلي :

مرحلة إنشاء	فتره السداد المتوقعة	المبلغ	المبلغ	المبلغ
قص وتفصيل هيكل الناقلة	٢٠٠٨ - يناير ٢٠٠٧	٣٨٨,٤٩٤	ألف دولار أمريكي	ألف ريال قطري
إحكام إغلاق هيكل الناقلة	٢٠٠٨ - يونيو ٢٠٠٧	٣٨٨,٤٩٤	٣٨٨,٤٩٤	١,٤١٤,٧١٢
الإنزال إلى المياه	٢٠٠٨ - سبتمبر ٢٠٠٧	٣٨٨,٤٩٤	٣٨٨,٤٩٣	١,٤١٤,٧١٢
التسليم	٢٠٠٩ - إبريل ٢٠٠٨	٣٨٨,٤٩٣	١,٥٥٣,٩٧٥	٥,٦٥٨,٨٤٣

٢- كانت الإلتزامات الرأسمالية للمجموعة والمتعلقة بإستثماراتها في شركات مشاريع مشتركة كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بمبلغ ٩٣ مليون دولار أمريكي (٢٠٠٥ : ٨١ مليون دولار أمريكي) .

٣- بلغت حصة المجموعة من الإلتزامات الرأسمالية (تكلفة إنشاء الناقلات) المتعلقة بشركات المشاريع المشتركة حوالي ١ مليار دولار أمريكي .

بالإضافة لذلك ، تعهدت المجموعة في حالة عدم توفر مبالغ كافية لدى الشركات المالكة بتمويل ٦٠ % من أصل ٢٠ % من تكلفة الناقلات لـ إحدى شركات المشاريع المشتركة ، و ٦٠ % من التكاليف الإضافية ، و ٦٠ % من تكاليف صيانة الحوض الجاف ، بالإضافة إلى تمويل وبحد أقصاه ٦٠ % من أصل ٦٠ مليون دولار من قيمة العجز النقدي في حالات معينة .

ب) ضمانات متبادلة :

قامت شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق بإصدار ضمانات متبادلة لصالح البنوك وشركات إنشاء الناقلات مقابل القروض ومبادلات أسعار الفائدة وعقود إنشاء الناقلات المبرمة / المتعاقد عليها مع شركات المشاريع المشتركة . وتم إيضاح المبالغ المضمونة ضمن الفقرة (أ) من الإيضاح (٢٣).

ج) عقود الإيجار :

قامت المجموعة بالتوقيع على عدة إتفاقيات تأجير لنقلاتها مع شركتي تأجير ناقلات لفترة أولية مؤكدة مدتها ٢٥ سنة من تاريخ التسلیم لكل من الناقلات مع قابلية هذه الإتفاقيات للتجديد .

د) إلتزامات عقود المبادلة :

(I) قامت شركة ناقلات وأحد شركائهما في المشروع المشترك بالالتزام تعاقدياً عن متبادلات أسعار الفائدة المبرمة من قبل بعض شركات المشاريع المشتركة في حالة عدم قدرتها على الإيفاء بهذه الالتزامات .

وفيما يلي تفاصيل تلك الالتزامات المتبادلة :

شركات المشروع المشترك :	ألف دولار أمريكي	القيمة مجزأة	تاريخ الاستحقاق
٥ J ناقلات رقم (١) المحدودة	١٩٤,١٧٩		من ٣١ مارس ٢٠٠٨ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٨
٥ J ناقلات رقم (٢) المحدودة	١٩٢,٩٦٣		من ٣٠ إبريل ٢٠٠٨ إلى ٣٠ إبريل ٢٠٢٨
٥ J ناقلات رقم (٣) المحدودة	١٩٦,١٥٦		من ٣٠ إبريل ٢٠٠٨ إلى ٣٠ إبريل ٢٠٢٨
٥ J ناقلات رقم (٤) المحدودة	١٩٧,٥٢٢		من ٣١ مايو ٢٠٠٨ إلى ٣١ مايو ٢٠٢٨
٥ J ناقلات رقم (٥) المحدودة	١٩٣,٠٤٠		من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٨
٥ J ناقلات رقم (٦) المحدودة	١٩٨,٥٨٦		من ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٨
٥ J ناقلات رقم (٧) المحدودة	١٩٩,٤٩٨		من ٣١ أغسطس ٢٠٠٨ إلى ٣١ أغسطس ٢٠٢٨
٥ J ناقلات رقم (٨) المحدودة	١٩٥,٥٤٧		من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٨

١,٥٦٧,٤٩١

المجموع

تتعدد حصة إلتزام شركة ناقلات بنسبة ٤٠% من هذه الالتزامات المضمونة .

(II) تلزم شركة ناقلات بالموافقة على دفع أي مستحقات متبادلة تنشأ عن إلغاء أو فسخ أي عقد مبادلة مبرم من قبل أحد مشاريعها المشتركة بما أن إلتزاماتها محدودة بقيمة المبلغ الأساسي لعقد المبادلة بالإضافة إلى ٢٠٪ من قيمة المبلغ الأساسي ، كما لو بقي عقد المبادلة و / أو الفوائد المتبادلة قائمين .

—) تسمیلات خیر مستخدمه (خیر مسحوبه) :

كان لدى المجموعة كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ التسهيلات غير المستخدمة التالية :

دولار أمريكي ریال قطری

٨,٠٥١ مليون	٢,١١١ مليون
١,٨٢١ مليون	٥٠٠ مليون
٨١٩ مليون	٢٢٥ مليون
٦١٥ مليون	١٦٩ مليون

تسهيلات بنكية رئيسية

تسهیلات کیکسٹ (Kexim)

تسهیلات کیہ ای اے سی (KEIC)

تسهيلات بنكية ثانوية

وقد تم عمل مخصصات لرسوم الإلزام المتعلقة بهذه التسهيلات غير المستخدمة.

٤٢ - أحداث الفترة اللاحقة :

في الفترة اللاحقة لنهاية السنة ، وقعت المجموعة على اتفاقات المادلة التالية :-

اتفاقية المبادلة	المبلغ الأساسي	تاريخ التوقيع	الإنتهاء	تاریخ الإستحقاق /	النسبة المئوية	النسبة الثابتة
I	١٦٧ مليون دولار أمريكي	٢٢ يناير ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	%٥٥,٣٨٥٠	الليبور
II	٥٥٢ مليون دولار أمريكي	١٢ فبراير ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	%٥٥,٣٨٢٥	الليبور
III	٦٣٠ مليون دولار أمريكي	١٢ فبراير ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٣٤	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٣٤	%٥٥,٣٨٨٥	الليبور

بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٠٧ ، قامت إحدى الشركات التابعة بإنشاء ثمان شركات ذات أهداف خاصة (SPE) مملوكة بالكامل وقد قامت الشركة التابعة بدفع ٢٠٪ من دفعات الأقساط بمبلغ ٤٦ مليون دولار أمريكي إلى شركتي إنشاء ناقلات وذلك لإنشاء ناقلات لكل من الشركات ذات الأهداف الخاصة وكانت التفاصيل المبالغ المدفوعة كما يلي :-

شركة إنشاء الناقلات :

المبلغ المدفوع	المجموع
دولار أمريكي	
١٩٧ مليون	شركة دايو لإنشاء الناقلات والهندسة البحرية المحدودة
٢٢٩ مليون	شركة سامسونج للصناعات الثقيلة المحدودة
٤٦ مليون	-----

- وفقاً للمادة رقم (٨) من عقد تأسيس الشركة ، إجتمع أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٦ وقرروا دعوة المساهمين إلى تسديد المبلغ المتبقى من القيمة الإسمية للأسهم بواقع ٥ ريال قطري لـ كل سهم بمبلغ إجمالي قيمته ٢,٧٧٠,١٣٠,٧٠٠ ريال قطري ، وقد بدأ تحصيل هذه المبالغ من تاريخ ١ فبراير ٢٠٠٧ .

٢٥ - التقديرات المحاسبية الهامة :

قامت الإدارة باستخدام مجموعة من التقديرات المتعلقة بتطبيق المبادئ المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٤) وال المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات والتي لا يمكن تقييمها عن طريق أطراف أخرى . تعتمد هذه التقديرات على عوامل ذات علاقة ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . يتم مراجعة هذه التقييمات والإفتراضات الأساسية بصورة دورية .

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية :

فيما يلي إحدى التقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والتي كان لها أثر جوهري على المبالغ المعترف بها في هذه البيانات المالية الموحدة .

فعالية عمليات التحوّط :

نقوم بالإدارة بمراجعة علاقة التحوّط بكل من مبادرات أسعار الفائدة والقروض الخاضعة لتلك المبادرات بشكل دوري . وقد وجد أن عمليات التحوّط فعالة بشكل جيد وبالتالي فإن القيمة العادلة لعمليات التحوّط (إجمالي مبلغ العجز ٤٧٦,٩ مليون ريال قطري) قد تم إظهارها في حقوق الملكية ضمن بند إحتياطي التحوّط .