

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

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
مع تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

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

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

الفهرس

صفحة

--	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٢ - ١	الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المختصرة
٣	بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
٦ - ٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
١٣ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٢٢١٦ ق.ر

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وبعض الإيضاحات التفسيرية المرحلية الموحدة المختصرة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٣) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة وفقاً لمعايير الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" ، تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة القيام بإجراء الاستفسارات ، 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 يبيّنها التدقيق وتبعاً لذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

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

ولضيق الوقت ، كما هو مذكور في الإيضاح رقم ١٤ ، تعتمد المعلومات المالية لشركات المشاريع المشتركة الخارجية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ على تقديرات الادارة مع الأخذ بالاعتبار أحدث النتائج الفعلية والنتائج المتوقعة بناء على أحدث المعلومات المتوفرة .

عن ديلويت آند توش

الدوحة - قطر
٢٦ يوليو ٢٠٠٧
محمد عثمان باهيميا
سجل مراقبى الحسابات رقم (١٠٣)

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

الدوحة - قطر

الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(مدة)	(مراجعة)	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	

الموجودات

موجودات متداولة:

٤,٢٩٩,٠١١	٣,٣٢٣,٠١٧	٤	نقد وأرصده لدى البنوك
٥٧,٦٥٤	٧٣,٢٤٣		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٩٩٦	٧٠		مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
١٢	١٧		مخزون

مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة :

٤٩٦,٧١٢	١,٣٢١,٤٧٤		قروض مقدمة إلى شركات مشاريع مشتركة
٢,١٩٣,٠٦٦	٢,٢٩٧,٧٤٨	٤	استثمارات في شركات المشاريع المشتركة
٧٢,٦٦٨	٨٥,٧٥٢		استثمارات متاحة للبيع
--	٢٠٠,٦٩٧	٨	القيمة العادلة لمبالغ أسلات أسعار الفائدة
٣,٦٣٤,٧٤٢	٥,٩٧٦,٣٦٣	٥	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤١٠	٥٢٣	٦	ممتلكات ومعدات

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

الدوحة - قطر

الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	إيضاح
(مدقة)	(مراجعة)	

ألف ريال قطري

١,٨٢٠,٧٦٤	—	٧
—	٥٧	
١٠١,٠٩٩	٩٤,٦٣٤	
١,٩٢١,٨٦٣	٩٤,٦٩١	

المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات المتداولة :

قرصون
المستحق إلى طرف ذو علاقة
ننم دائنة ومستحقات

مجموع المطلوبات المتداولة

٥,٩٢٥,٢٢٩	٧,١٠٥,١٢٦	٧
٤٧٧,٨٨٩	—	٨
٦٦٧	٩٩٥	
٦,٤٠٣,٧٨٥	٧,١٠٦,١٢١	

المطلوبات غير المتداولة :
قرصون

القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المطلوبات غير المتداولة

٢,٧٧٠,١٣١	٥,٥٣٦,١٨٢	٩
٢٣,٠١٢	٢٠,٧٢٧	١٠
٢٦,٢٠٠	٣٩,٢٨٥	
(٤٧٦,٩٧٣)	٣٢١,٩٥٢	١٢
١٧,٢٨٣	١٧,٢٨٣	
٨٥,٢٣٧	١٣٩,٥٨٨	
٢,٤٤٤,٨٩٠	٦,٠٧٥,٠١٧	

رأس المال والإحتياطي :
رأس المال
إحتياطي قانوني
إحتياطي القيمة العادلة
إحتياطي تحوط
إحتياطي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
أرباح مدورة

مجموع حقوق المالكين بالشركة الأم

٢,٧٣٣	٣,٠٧٥	
٢,٤٤٧,٦٢٣	٦,٠٧٨,٠٩٢	
١٠,٧٧٣,٢٧١	١٣,٢٧٨,٩٠٤	

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٠٧ من قبل :

السيد / محمد غنام
المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

<u>فترة الستة أشهر</u> <u>المنتهية في ٣٠ يونيو</u> <u>٢٠٠٦</u>	<u>فترة الستة أشهر</u> <u>المنتهية في ٣٠ يونيو</u> <u>٢٠٠٧</u>	<u>الإيرادات :</u> أيرادات الخدمات البحرية وخدمات الوكالات أرباح من بنوك إسلامية أيرادات الفوائد الحصة من أرباح شركات المشاريع المشتركة أيرادات أخرى
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٨٠٠	٩,٤١٧	
--	٣٨,٣١٢	
١٥,٠٠٦	٥,٨٨٣	
١٤,٢٧٥	١٦,٤١١	
١,١٣٣	٢,٢٩٠	
٣٦,٢١٤	٧٢,٣١٣	مجموع الإيرادات
<u>(٧,٧٥٨)</u>	<u>(١٧,٥١٦)</u>	<u>المصاريف :</u>
<u>(٧٩)</u>	<u>(١٠٣)</u>	<u>مصاريف إدارية و عمومية</u>
--	<u>(١)</u>	<u>إسهامات ممتلكات ومعدات</u>
(٧,٨٣٧)	(١٧,٦٢٠)	<u>انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع</u>
٢٨,٣٧٧	٥٤,٦٩٣	مجموع المصاريف
		صافي ربح الفترة
٢٨,٢٠٨	٥٤,٣٥١	موزع على :
١٦٩	٣٤٢	حقوق المالكين بالشركة الأم
٠,١٠٢ ريال قطري	٠,١٠٨ ريال قطري	حقوق الأقلية
		العائد الأساسي على السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.م:
اللوحة - قطر
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي، الموحد المختصر
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

المجموع	حقوق الأكملية	مجموع الملكين بالشركة الأم	احتياطي حقوق صريف العائد الأجيبي	احتياطي تحوط العائد	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
اللهملا ٤٤,٦٨,٩٥	اللهملا ٢,٩٥	اللهملا ٣,٢٠٠	اللهملا ٣,٧٩٧	اللهملا ٥٧٤	اللهملا ٧٧,٩٣٠	اللهملا ١٩,٥١٩	اللهملا ٢,٧٧,٢٠٠٠
٨,٢٨,٣٣,٤٢,٤٠	٨,٢٨,٣٣,٤٢	٨,٢٨,٣٣,٤٢	٨,٢٨,٣٣,٤٢	٨,٢٨,٣٣,٤٢	٨,٢٨,٣٣,٤٢	—	٢,٢٧,٦٠,٥٠
١٨٦,٨٦,٨٦,٥٠	—	—	—	—	—	—	—
٣,٠٠,١٤,٤٤,٤٤	٣,٠٠,١٤,٤٤	٣,٠٣,٣٣,٢٧	٣,٠٣,٣٣,٢٧	٣,٠٣,٣٣,٢٧	٣,٠٣,٣٣,٢٧	٣,٠٣,٣٣,٢٧	٢,٧٧,٧٧,٢٠٠٠
٥١,٥٠,٢٣,٢٢,٦٦,٥٠	٥٠,٤٤,٤٤,٤٤	٥٠,٤٤,٤٤,٤٤	٥٠,٤٤,٤٤,٤٤	٥٠,٤٤,٤٤,٤٤	٥٠,٤٤,٤٤,٤٤	٥٠,٤٤,٤٤,٤٤	٢,٢٧,٦٠,٥٠
١٦٩	١٦٩	١٦٩	١٦٩	١٦٩	١٦٩	١٦٩	١٦٩
١٨٦,٨٦,٨٦,٥٠	—	—	—	—	—	—	—
١٢,٢٠٣,٣٩	—	—	—	—	—	—	—
٦,٠٧٥,٧٥,٢٠	٦,٠٧٥,٧٥	٦,٠٧٥,٧٥	٦,٠٧٥,٧٥	٦,٠٧٥,٧٥	٦,٠٧٥,٧٥	٦,٠٧٥,٧٥	٦,٠٧٥,٧٥
١١,٣٠	—	—	—	—	—	—	—
الرصيد كما في ١ يوليول ٢٠٠٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (مراجعة)					

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 - ٤ -

الرصيد كما في ١ يوليول ٢٠٠٦
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
 الزيادة في حقوق الأكملية
 صافي ربح الفترة
 التغيرات في القيمة العادلة للأسentشلات
 التغيرات في القيمة العادلة للأسentشلات التقنية
 لمشتقات التحوط
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو
 (مراجعة)
 الرصيد كما في ١ يوليول ٢٠٠٧ (مراجعة)
 مساهمة رئيس مجلس إدارة على النداء الثاني للتنفيذ
 التغيرات المتباينة على النداء الثاني للتنفيذ في
 الإنكباب العلم
 صافي ربح الفترة
 الإنفاض في القيمة العادلة للأسentشلات
 التغيرات في القيمة العادلة للأسentشلات التقنية
 لمشتقات التحوط
 حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة
 التغيرات التقنية لمشتقات التحوط في المشاريع
 المشتركة

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

الدoha - قطر

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

فتره السته أشهر المنتهية في	فتره السته أشهر المنتهية في
٢٠٠٦ ٣٠ يونيو	٢٠٠٧ ٣٠ يونيو
(مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

٢٨,٣٧٧	٥٤,٦٩٣	صافي ربح الفترة
--	--	تعديلات :
٧٩	١٠٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
--	(٣٨,٣١٢)	ربح من البنوك الإسلامية
(١٤,٢٧٥)	(١٦,٤١١)	حصة الأرباح من شركات المشاريع المشتركة
(١٦,١٣٩)	(٨,١٧٣)	فوائد وإيرادات أخرى
(٢٠)	--	الربح الناتج عن إستبعاد حقوق الأقلية
--	١	تخفيضات على استثمارات متاحة للبيع

(١,٩٧٨)	(٨,٠٩٩)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦,٤٢٢)	(٣٠٣)	المطلوب من شركات المشاريع المشتركة
--	١٨,٩٢٦	ذمم دائنة ومستحقات
٣٤,٨٠٧	(٥,٢٠٧)	مطلوب لطرف ذو علاقة
١٨	٥٧	المخزون
(٩١)	(٥)	

٦,٣٣٤	٥,٣٦٩	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
--	(١٩٣,٩٧٣)	الفائدة المدفوعة

٦,٣٣٤	(١٨٨,٦٠٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-------	-----------	-------------------------------------------------------

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	إيضاح
----------------------------------------------	----------------------------------------------	-------

ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(٢٧٧,٤٣٦)	(١٦,٣١٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
--	١٩,٧٣٣	استثمارات في منشآت المشاريع المشتركة
(٢٠)	(٢١٦)	أرباح الأسهم من شركات المشاريع المشتركة
١٦,١٣٩	٢٨,٩٠٩	شراء ممتلكات ومعدات
--	(١٠٢,٠٢٥)	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(٣,١٢٦,٠٠٨)	(٢,٢٨٠,٢٤٢)	وادئ لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
(٣,٣٨٧,٣٢٥)	(٢,٣٥٠,١٥٥)	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

--	٢,٧٦٦,٠٥١	
--	(٩,٦٨٦)	إيرادات من رسوم الإصدار
٢,٨٨٨,٠٣٣	(٦٣١,١٨١)	تكليف إصدار سندات الدين
١٠٠	--	صافي الحركة في القروض
(٤٦,٦٤٩)	(٦٦٢,١٥٩)	المقبوض من إستبعاد حقوق الأقلية
--	(٢,٢٨٥)	التغيرات في قروض الشركات المشتركة
٤,٨٤١,٤٨٤	١,٤٦٠,٧٤٠	المصاريف المتحملة في طلب تحصيل النقد
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

(٥٣٩,٥٠٧)	(١,٠٧٨,٠١٩)	
٩٦٦,٨٩١	٣,١٨٧,١٥١	صافي الإخاض في النقد وشبه النقد

٤٢٧,٣٨٤	٢,١٠٩,١٣٢	
---------	-----------	--

١١

النقد وشبه النقد - في نهاية الفترة

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

إيرادات من رسوم الإصدار
تكليف إصدار سندات الدين
صافي الحركة في القروض
المقبوض من إستبعاد حقوق الأقلية
التغيرات في قروض الشركات المشتركة
المصاريف المتحملة في طلب تحصيل النقد

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي الإخاض في النقد وشبه النقد
النقد وشبه النقد - في بداية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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. ويحكم الشركة عقد تأسيسها ونظمها الأساسي وقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢.

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.

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تسيطر عليها الشركة (الشركات التابعة) وشركات المشاريع المشتركة ، والتي يشار إليها هنا مجتمعة "المجموعة".

٢ - ملخص للسياسات المحاسبية الهامة :

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية ووفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية ، باستثناء بعض الأدوات المالية والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التالية :

- المعيار الدولي رقم ٤ : عقود التأمين (معدل)
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم ٩ : إعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية الضمنية .
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم ١٠ : التقارير المالية المرحلية والتدنى الدائم في القيمة .
لم يكن لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات تأثير مالي وجوهري على البيانات المالية للشركة .

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن جميع الإيضاحات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها حسب المعايير الدولية للتقارير المالية ، ويجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالارتباط مع البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

إن المصادر التي تتبعها الشركة بصورة غير منتظمة خلال السنة المالية يتم تقديرها أو تأجيلها في البيانات المالية المرحلية فقط إذا كان ذلك مناسباً ، وتبعاً لذلك فهي ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

٣ - نقد وأرصدة لدى البنوك :

<u>٢٠٠٦ ديسمبر ٣١ (مدة)</u>	<u>٢٠٠٧ يونيو ٣٠ (مراجعة)</u>	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٩	٢٤١	نقد في الصندوق
٤٥,٣٧٨	١١٧,٠٦١	حسابات بنكية جارية
٤,٢٥٣,٤٨٤	٣,٢٠٥,٧١٥	ودائع لأجل
٤,٢٩٩,٠١١	٣,٣٢٣,٠١٧	المجموع

نتراوح نسبة الفوائد الفعالة على الودائع لأجل ما بين ٥٪ و ٦٪ (٤٪ و ٦٪ للعام ٢٠٠٦).

٤ - استثمارات في شركات المشاريع المشتركة:

المبلغ	
ألف ريال قطري	
١,٦٦٧,١٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٦ (مدة)
٤٤٥,٧٠١	الاستثمارات في شركات المشاريع المشتركة خلال السنة
١٤,٤٤٤	الحصة من الأرباح للسنة *
٦,٣٢٨	حصة الخسائر من شركات المشاريع المشتركة مخصومة من القروض
٤٨,٧٨٥	الحصة من إحتياطي التحوط 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 (مدة)
١٦,٣١٤	الاستثمارات في شركات المشاريع المشتركة خلال السنة
١٦,٤١١	الحصة من الأرباح للسنة *
١,٩٣٧	حصة الخسائر من شركات المشاريع المشتركة مخصومة من القروض
(١٩,٧٣٣)	توزيعات أرباح مستلمة
(٢٥,٢٨٩)	إعادة تصنيف إلى قرض لشركات المشاريع المشتركة
١١٥,٠٤٢	الحصة من إحتياطي التحوط للفترة *
٢,٢٩٧,٧٤٨	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (مراجعة)

٥- أعمال رأسمالية قد التنفيذ :

٢٠٠٦ دسمبر ٣١ ٢٠٠٧ يونيو ٣٠
 (مدة) (مراجعة)
 ألف ريال قطري

٣,٣٠٢,٦٣٦ ٥,٤٧٦,٩٠٤
 ٣٢٤,٩١٤ ٤٨٨,٨٩١

٣,٦٢٧,٥٥٠ ٥,٩٦٥,٧٩٥
 ٧,١٩٢ ١٠,٢٧٦
 -- ٢٩٢

٣,٦٣٤,٧٤٢ ٥,٩٧٦,٣٦٣

نافلات قيد الإنشاء

تكليف إنشاء النافلات (إيضاح ١-٥)

تكليف مرتبطة بإنشاء النافلات (إيضاح ٢-٥)

مرافق قيد الإنشاء

تكليف تطبيق البرامج التشغيلية

المجموع

إيضاح (١-٥) يمثل هذا المبلغ الدفعات المقدمة إلى شركات إنشاء النافلات وفقاً لشروط إتفاقيات إنشاء النافلات للحصول على تلك النافلات التي مازالت قيد الإنشاء .

إيضاح (٢-٥) تتضمن التكاليف المرتبطة بإنشاء النافلات مبلغ ٢٢٠ مليون ريال قطري (٣١ دسمبر ٢٠٠٦: ٥٩٠ مليون ريال قطري) تمثل صافي مصاريف الفوائد بعد طرح إيرادات الفوائد ، وهذه الفوائد يتم رسملتها .

٦- ممتلكات ومعدات :

المجموع	اثاث وتجهيزات	اجهزة إتصالات	تجهيزات مكتبية	أجهزة كمبيوتر	مباني	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٤٤	٦٢	٦٨	١٩٨	٣١٦	--	التكلفة : كما في ١ يناير ٢٠٠٧
٢١٦	--	--	--	--	٢١٦	(مدة) إضافات خلال الفترة
٨٦٠	٦٢	٦٨	١٩٨	٣١٦	٢١٦	كما في ٣٠ يونيو (مراجعة ٢٠٠٧)
٢٣٤	١٣	٢٥	٥٤	١٤٢	--	الاستهلاك المترافق كما في ١ يناير ٢٠٠٧ (مدة) الاستهلاك خلال الفترة
١٠٣	٥	٧	١٧	٥٣	٢١	
٣٣٧	١٨	٣٢	٧١	١٩٥	٢١	كما في ٣٠ يونيو، ٢٠٠٧ (مراجعة)
٥٢٣	٤٤	٣٦	١٢٧	١٢١	١٩٥	صافي القيمة الدفترية : كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (مراجعة)
٤١٠	٤٩	٤٣	١٤٤	١٧٤	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدة)

٧- قروض :

تتألف هذه القروض مما يلي :

<u>٢٠٠٦</u> <u>٣١ ديسمبر</u> <u>(مدقة)</u>	<u>٢٠٠٧</u> <u>٣٠ يونيو</u> <u>(مراجعة)</u>
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣,٥٤٧,١٦١	٢,٩١٥,٩٨٠
١٨,٢٠٨	١٨,٢٠٨
١٨,٢٠٨	١٨,٢٠٨
٣,٠٩٥,٢٩٩	٣,٠٩٥,٢٩٩
١,٠٩٢,٤٥٨	١,٠٩٢,٤٥٨
(٢٥,٣٤١)	(٣٥,٠٢٧)
٧,٧٤٥,٩٩٣	٧,١٠٥,١٢٦

المجموع

قرض تسهيلات قرض بنكية رئيسية
تسهيلات بنكية ثانوية
سندات رئيسية فئة (١)
سندات ثانوية فئة (١)
يطرح : تكاليف إصدار السندات

<u>١,٨٢٠,٧٦٤</u>	--	قرص قصيرة الأجل
-----	-----	-----
٥,٩٢٥,٢٢٩	٧,١٠٥,١٢٦	قرص طويلة الأجل
-----	-----	-----

٨- القيمة العادلة لمبادرات أسعار الفائدة :

قامت بعض الشركات التابعة بالدخول في إتفاقيات مبادرات أسعار الفائدة مع مجموعة من المؤسسات المالية . القيمة الأساسية والعادلة لاتفاقيات المبادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بلغت ٤,٣٧٤ مليون دولار أمريكي و ٥٥,١ مليون دولار أمريكي على التوالي .

٩- رأس المال :

<u>٢٠٠٦</u> <u>٣١ ديسمبر</u> <u>(مدقة)</u>	<u>٢٠٠٧</u> <u>٣٠ يونيو</u> <u>(مراجعة)</u>	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
٥٥٤,٠٢٦,١٤٠	٥٥٤,٠٢٦,٣٦٠	رأس المال المصدر
*٢,٧٧٠,١٣١	٥,٥٣٦,١٨٢	رأس المال المدفوع والمصدر بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال للسهم الواحد

٩- رأس المال (نكلمة) :

* تم دفع ٥٥٪ فقط من قيمة رأس المال المصدر في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . تمثل الأسهم غير المصدرة الفرق بين عدد الأسهم المصرح بها وعدد الأسهم المصدرة . ولم يتم اتخاذ قرار بخصوص تلك الأسهم بعد.

١٠ - احتياطي قانوني :

ينص النظام الأساسي للشركة على أن يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي ربح السنة للاحتيطي القانوني . يتم الاحتفاظ بهذا الاحتياطي حتى يصل إلى ٥٥٪ من قيمة رأس المال المدفوع وهو غير قابل للتوزيع إلا في الظروف التي حددها النظام الأساسي للشركة وقانون الشركات التجارية . لم يتم احتساب إحتياطي قانوني لأغراض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة .

١١- النقد وشبيه النقد :

٦ أشهر	٦ أشهر	
المدة المنتهية بتاريخ	المدة المنتهية بتاريخ	
٢٠٠٦ ٣٠ يونيو	٢٠٠٧ ٣٠ يونيو	النقد والأرصدة لدى البنك
(مراجعة)	(مراجعة)	يطرح
٤٢٧,٣٨٤	٣,٣٢٣,٠١٧	ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
--	(١,٢١٣,٨٨٥)	
٤٢٧,٣٨٤	٢,١٠٩,١٣٢	الصافي

١٢ - احتياطي التحوط :

يمثل احتياطي التحوط مساهمة المجموعة في الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصممة والمؤهلة لتكون أداة تحوط للتغيرات النقدية المسجلة من قبل إحدى الشركات التابعة وحصتها في شركات المشاريع المشتركة .

١٣ - تعهدات والتزامات يمكن أن تطرأ :

(I) تعهدات رأسمالية : بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كانت هناك إلتزامات قائمة على بعض الشركات التابعة لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق لغرض إنشاء ناقلات .

١٣ - تعهادات والالتزامات ممكناً أن تطأ (تكملة) :

و فيما يلي تفاصيل هذه الإلتزامات :-

الالتزام	من الإلتزام	المبلغ المتبقى من الإلتزام	موقع إنشاء الناقلات	قيمة العقد لموقع إنشاء الناقلات	المبلغ المدفوع
الالتزامات لشركات إنشاء الناقلات	إنشاء الناقلات	ألف دولار أمريكي ٦,٦٤٨,١٥٣	ألف دولار أمريكي ١,٥٠٤,٠١٢	ألف دولار أمريكي ٥,١٤٤,١٤١	ألف ريال قطري ١٨,٧٣٢,٥٣٣

(II) كانت الإلتزامات الرأسمالية المتبقية للمجموعة والمتعلقة بإستثماراتها في شركات مشاريع مشتركة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ بمبلغ ٩٣ مليون دولار أمريكي .

(III) 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 ٩٢% من تكلفة الناقلات لإحدى شركات المشاريع المشتركة ، و ٦٠% من التكاليف الإضافية ، و ٦٠% من تكاليف صيانة الحوض الجاف عند عدم توفر أموال كافية للشركات المالكة للناقلات ، بالإضافة إلى تمويل وبعد أقصى 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) .

ج) عقود الإيجار :

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

د) الإلتزامات عقود المبادلة :

(I) قامت شركة ناقلات وأحد شركائهما في المشروع المشترك بالإلتزام تعاقدياً عن مbadلات أسعار الفائدة المبرمة من قبل بعض شركات المشاريع المشتركة في حالة عدم قدرتها على الإيفاء بهذه الإلتزامات . تبلغ حصة الشركة من التزامات المبادلة ٦٢٧ مليون دولار .

(II) تلتزم شركة ناقلات بالموافقة على دفع أي التزامات تنشأ عن إلغاء أو فسخ أي عقد مبادلة مبرم من قبل أحد شركات المشاريع المشتركة ، وإن هذا الإلتزام محدود بقيمة المبلغ الأساسي لعقد المبادلة بالإضافة إلى ٢٠% من قيمة المبلغ الأساسي ، كما لو بقي عقد المبادلة و / أو الفوائد المتبادلة قائمين .

هـ) تسهيلات غير مسحوبة :

كان لدى المجموعة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ التسهيلات غير المسحوبة التالية :

ريال قطري	دولار أمريكي
٨,٠٥١ مليون	٢,٢١١ مليون
١,٨٢١ مليون	٥٠٠ مليون
٨١٩ مليون	٢٢٥ مليون
٦١٥ مليون	١٦٩ مليون

تسهيلات بنكية رئيسية

تسهيلات كيكس (Kexim)

تسهيلات كيه إيه أي سي (KEIC)

تسهيلات بنكية ثانوية

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

٤- التقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الأساسية لتقدير الأحداث غير المؤكدة :

التقديرات المحاسبية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية :

قامت الادارة بإستخدام مجموعة من التقديرات المتعلقة بتطبيق المبادئ المحاسبية المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات والتي لا يمكن تقديرها عن طريق أطراف أخرى . تعتمد هذه التقديرات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى ذات علاقة في وقت تحضير هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . يتم مراجعة هذه التقييمات والأفتراضات الأساسية بصورة دورية .

فعالية عمليات التحويط :

تقوم الادارة بمراجعة علاقة التحوط بكل من مbadلات أسعار الفائدة والقروض الخاضعة لـ تلك المbadلات بشكل دوري . وقد وجد أن عمليات التحوط فعالة بشكل جيد وبالتالي فإن القيمة العادلة لعمليات التحوط قد تم إظهارها في حقوق الملكية ضمن بند احتياطي التحول .

المصادر الأساسية لتقدير الأحداث غير المؤكدة :

خلال عملية تحضير البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة قامت الادارة باتخاذ افتراضات أساسية متعلقة بالمستقبل والتي يمكن أن يكون لها أثر على نتائج أعمال المرحلة الحالية .

النتائج التشغيلية لوحدات المشاريع الخارجية :

تعتمد الشركة طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للمشاريع المشتركة. لضيق الوقت ، تعتمد المعلومات المالية للمشاريع المشتركة الخارجية في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على النتائج المتوقعة للمشاريع المشتركة الخارجية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ .

قامت الادارة باتخاذ بعض القرارات والتقديرات للوصول إلى هذه النتائج المتوقعة والتي تطلب الإستشارة مع المشاريع المشتركة الخارجية . تضمنت الإستشارات مراجعة أحدث الأرقام المالية ، إتخاذ احتمالات منطقية مبنية على النتائج التشغيلية الاقتصادية والمتوقعة بناءً على أحدث المعلومات المتوفّرة .