

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول المراجعة <u>البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة</u>
٣	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
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
١٧-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى
مجلس الإدارة
شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق.) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيان الدخل المرحلي المختصر الموحد ذو الصلة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً 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 المعلومات المالية المرحلية 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 يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها.



تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (تابع)

النتيجة

استناداً إلى أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

جوبال بالاسوبرامينيام
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)
كي بي إم جي
بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية:
مدقق خارجي
رخصة رقم ١٢٠١٥٣

١١ يوليو ٢٠١٨
الدوحة
دولة قطر



شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة:
		٣	ممتلكات ومعدات
٢٢,٣٩٢,٣٣٧	٢٢,٠٤٣,٦٢٦		استثمارات في شركات مشاريع مشتركة
٤,١٤٣,٩٣٨	٤,٣٤٠,٠٨٩	٤	قروض لشركات مشاريع مشتركة
٩٨,٧٧٤	٨٦,٦٠٥		استثمارات في أسهم
١٠٩,٢٣٠	١١٨,٩٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٧٤٤,٢٧٩	٢٦,٥٨٩,٣٠٤		
			موجودات متداولة:
			مخزون
٢٣,٨٠٥	٢٤,١٣١		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٠,٣١١	٤٩٨,٥٣٠	١٤	مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
٣٥,٦٦٥	٢٤,٧٧٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٧٧٥,٣٧٧	٢,٣٧٠,٩٦٨	٥	مجموع الموجودات المتداولة
٣,١٧٥,١٥٨	٢,٩١٨,٤٠٧		مجموع الموجودات
٢٩,٩١٩,٤٣٧	٢٩,٥٠٧,٧١١		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
٥,٥٣٨,٧١٧	٥,٥٣٨,٧١٧	٦	رأس المال
٧٧٢,٠٨٢	٧٧٢,٠٨٢	٧	احتياطي قانوني
(٢,١٨٣)	٧,٥٧١		احتياطي القيمة العادلة
٥٥٤,٠٢٦	-		توزيعات أرباح نقدية مقترحة
١,٨٢٣,٩٩٢	٢,٢٦١,٩٦٧		أرباح مدورة
٨,٦٨٦,٦٣٤	٨,٥٨٠,٣٣٧		حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط والأسهم غير المسيطرة
(٢,٧٦٥,٠٤٨)	(٢,٢٩٤,٥٥١)	٨	احتياطي تحوط
٥,٩٢١,٥٨٦	٦,٢٨٥,٧٨٦		حقوق الملكية بعد احتياطي التحوط وقبل الأسهم غير المسيطرة
٤,٢١٦	٤,٧٨٢		الأسهم غير المسيطرة
			المطلوبات غير المتداولة:
١٩,٧٨٩,٣٤٤	١٩,٣٤٥,٦٦١	٩	قروض
٢,٤٧٨,٢٢٢	٢,١٠٦,٦٢١	١٠	القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة
٢٨,٧٤٣	٢٨,٣٧٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٩,٢٨٧	١٠٠,٣٤٠		مطلوبات أخرى
٢٢,٤١٥,٥٩٦	٢١,٥٨٠,٩٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٨٣٢,٢٤٣	٨٦٦,٤٠٩	٩	قروض
٦٩٩,٠٧٨	٧٣٩,٣٨٥		ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة
٤٦,٧١٨	٣٠,٣٥٥		مستحق لشركات المشاريع المشتركة
١,٥٧٨,٠٣٩	١,٦٣٦,١٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩,٩١٩,٤٣٧	٢٩,٥٠٧,٧١١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٨ من قبل:


عبدالله فضاله السليطي
الرئيس التنفيذي


أحمد سيف السليطي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح
		الإيرادات:
١,٥١٦,٩٥١	١,٥٢٦,٤٥٩	إيرادات التشغيل من سفن مملوكة بالكامل
١٨٥,٦٠٥	١٩١,٦٧٤	٤ حصة أرباح من شركات المشاريع المشتركة
٢٦,٨٤٠	٢٧,٦٢٨	إيرادات الخدمات البحرية وخدمات الوكالات
٤,٧٨٠	٥,٢٦٨	إيرادات فوائد من قروض لشركات المشاريع المشتركة
٢٨,٥٠٨	٣٧,٨٢٥	إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح وربح من بنوك إسلامية
١٧,٦٦٨	١٨,١٨٥	إيرادات أخرى
١,٧٨٠,٣٥٢	١,٨٠٧,٠٣٩	مجموع الإيرادات
		المصاريف:
(٣٣٩,٨٥٠)	(٣٣٩,٥٦٠)	مصاريف تشغيلية
(٦٧,٨٤٥)	(٦٥,٦٨٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٨١,٦٣٥)	(٣٧٦,٧٢٧)	٣ إهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٨٢,١٣٦)	(٥٨٠,٤٠٥)	مصاريف التمويل
(١,٣٧١,٤٦٦)	(١,٣٦٢,٣٧٥)	مجموع المصاريف
٤٠٨,٨٨٦	٤٤٤,٦٦٤	ربح الفترة
٤٠٨,٢٨٨	٤٤٤,٠٩٨	ربح الفترة موزع على:
٥٩٨	٥٦٦	مالكي الشركة
٤٠٨,٨٨٦	٤٤٤,٦٦٤	الأسهم غير المسيطرة
٠,٧٤	٠,٨٠	المجموع
		العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري للسهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٤٠٨,٨٨٦	٤٤٤,٦٦٤	ربح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر / (خسارة)</u>
		<i>البنود التي لن يتم تصنيفها في بيان الدخل:</i>
(٢٤,٥٢٩)	٩,٧٥٤	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم
		<i>البنود التي يمكن تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل:</i>
٢٢,١١٥	٣٧١,٦٠١	التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
٢٠,٧٩٧	٩٨,٨٩٦	حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
٤٢٧,٢٦٩	٩٢٤,٩١٥	في المشاريع المشتركة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة موزع على:
٤٢٦,٦٧١	٩٢٤,٣٤٩	مالكي الشركة
٥٩٨	٥٦٦	الأسهم غير المسيطرة
٤٢٧,٢٦٩	٩٢٤,٩١٥	المجموع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

الأسهم غير المسيطرة	احتياطي تحوط	حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط والأسهم غير المسيطرة	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
٤,١٤٦	(٣,٢٤٥,٢٧٨)	٨,٥٠٤,٩٣٩	١,٦٣٧,٦٠٥	٥٥٤,٠٢٦	٨٧,١٢٨	٦٨٧,٤٦٣	٥,٥٣٨,٧١٧
٥٩٨	-	٤٠٨,٢٨٨	٤٠٨,٢٨٨	-	-	-	-
-	-	(٢٤,٥٢٩)	-	-	(٢٤,٥٢٩)	-	-
-	٢٢,١١٥	-	-	-	-	-	-
-	٢٠,٧٩٧	-	-	-	-	-	-
٥٩٨	٤٢,٩١٢	٣٨٣,٧٥٩	٤٠٨,٢٨٨	-	(٢٤,٥٢٩)	-	-
(١,١٢٥)	-	(٥٥٤,٠٢٦)	-	(٥٥٤,٠٢٦)	-	-	-
٣,٦١٩	(٣,٢٠٢,٣٦٦)	٨,٣٣٤,٦٧٢	٢,٠٤٥,٨٩٣	-	٦٢,٥٩٩	٦٨٧,٤٦٣	٥,٥٣٨,٧١٧
٤,٢١٦	(٢,٧٦٥,٠٤٨)	٨,٦٨٦,٦٣٤	١,٨٢٣,٩٩٢	٥٥٤,٠٢٦	(٢,١٨٣)	٧٧٢,٠٨٢	٥,٥٣٨,٧١٧
-	-	(٦,١٢٣)	(٦,١٢٣)	-	-	-	-
٤,٢١٦	(٢,٧٦٥,٠٤٨)	٨,٦٨٠,٥١١	١,٨١٧,٨٦٩	٥٥٤,٠٢٦	(٢,١٨٣)	٧٧٢,٠٨٢	٥,٥٣٨,٧١٧
٥٦٦	-	٤٤٤,٠٩٨	٤٤٤,٠٩٨	-	-	-	-
-	-	٩,٧٥٤	-	-	٩,٧٥٤	-	-
-	٣٧١,٦٠١	-	-	-	-	-	-
-	٩٨,٨٩٦	-	-	-	-	-	-
٥٦٦	٤٧٠,٤٩٧	٤٥٣,٨٥٢	٤٤٤,٠٩٨	-	٩,٧٥٤	-	-
-	-	(٥٥٤,٠٢٦)	-	(٥٥٤,٠٢٦)	-	-	-
٤,٧٨٢	(٢,٢٩٤,٥٥١)	٨,٥٨٠,٣٣٧	٢,٢٦١,٩٦٧	-	٧,٥٧١	٧٧٢,٠٨٢	٥,٥٣٨,٧١٧

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة

- التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم

- التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية

- حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات

التدفقات النقدية في المشاريع المشتركة

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

توزيعات أرباح معلنه لسنة ٢٠١٦

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

تسوية ناتجة عن التطبيق الأولي للمعايير الدولية للتقارير

المالية الجديدة

الرصيد بعد التسوية كما في ١ يناير ٢٠١٨

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة

- التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم

- التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية

- حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات

التدفقات النقدية في المشاريع المشتركة

إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

توزيعات أرباح معلنه لسنة ٢٠١٧

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	
٤٠٨,٨٨٦	٤٤٤,٦٦٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			ربح الفترة
			تعديلات:
٣٨١,٦٣٥	٣٧٦,٧٢٧	٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
٥٨٢,١٣٦	٥٨٠,٤٠٥		مصارييف التمويل
(١٨٥,٦٠٥)	(١٩١,٦٧٤)	٤	حصة من أرباح شركات مشاريع مشتركة
(٤,٧٨٠)	(٥,٢٦٨)		إيرادات فوائد من قروض لشركات المشاريع المشتركة
(٢٨,٥٠٨)	(٣٧,٨٢٥)		فوائد وتوزيعات وأرباح من بنوك إسلامية
(١٧,٦٦٨)	(١٨,١٨٥)		إيرادات أخرى
٣,٦٥٠	٣,٧٩٤		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١,١٣٩,٧٤٦	١,١٥٢,٦٣٨		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١,٤٩٩)	(٣٢٦)		مخزون
١٥,٠٦٤	(١٥٥,٩٦٨)		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٠٩٩)	٦٢,١١٥		ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة
(٢٣,٨٤٥)	(١٨,٩٤٧)		مطلوبات أخرى
(٧,٤٦٥)	١٢,٩١٩		مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
١,٨٧٠	(١٦,٣٦٣)		مستحق إلى شركات المشاريع المشتركة
١,١٠١,٧٧٢	١,٠٣٦,٠٦٨		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٥٨٢,٥٥٧)	(٥٧٨,٨٢٣)		مصارييف تمويل مدفوعة
(١,٠٩٣)	(٤,١٦٥)		مكافأة نهاية خدمة للموظفين مدفوعة
٥١٨,١٢٢	٤٥٣,٠٨٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨,٩٠٠	٥,٦١٨		قروض لشركات المشاريع المشتركة - بالصافي
٢٢٠,٢٤٠	-		استرداد استثمار من مشروع مشترك
١١٥,١٨٧	٥٨,٥٠٨	٤	توزيعات أرباح محصلة من شركات مشاريع مشتركة
٣,٣٣١	(٢٨,٠١٦)	٣	(الاستحواذ) / تسوية على ممتلكات ومعدات
-	(٦٧,٣٩٥)	١/٥	نقد مقيد مقابل استثمار
(٨٥٢,٦٠٥)	(٤٧٠,٦٧٦)		ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
٤٤,١٦٧	٥٦,٩٩٥		إيرادات استثمارات مقبوضة
(٤٦٠,٧٨٠)	(٤٤٤,٩٦٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٣٢,٧٦١)	(٥٣١,٩٦٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١,١٢٥)	-		توزيعات أرباح مدفوعة عن أسهم غير مسيطرة
(٣٠,٠٨٢)	(٢٨,٥٩٦)		توزيعات أرباح غير مدفوعة محولة لحساب بنكي منفصل
(٣٩٨,٣٩٦)	(٤١٢,٠٨٤)		المدفوع لتسديد القروض
(٩٦٢,٣٦٤)	(٩٧٢,٦٤٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٠٥,٠٢٢)	(٩٦٤,٥٢٦)		صافي النقص في النقد وما يعادله
١,٦١٤,٢٠٧	١,٥٤٢,٢١١		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٧٠٩,١٨٥	٥٧٧,٦٨٥	١/٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

١. الوضع القانوني ونشاط الشركة

تم تأسيس شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق) ("ناقلات" أو "الشركة") كشركة مساهمة عامة في دولة قطر بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٠٤ وسجلت تحت السجل التجاري رقم (٢٨٥٦٦) الصادر من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة. يحكم الشركة نظامها الأساسي وقانون الشركات التجارية القطري. بدأ تداول أسهم الشركة في بورصة قطر بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٠٥.

إن الهدف الأساسي للشركة هو العمل في مجال نقل الغاز إما من خلال استحواذ مباشر لناقلات عابرة للمحيطات أو الاستثمار في شركات مشاريع مشتركة مع أطراف أخرى.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة ويشار إليها معاً بـ "المجموعة" ومساهمات المجموعة 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. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١,٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار 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 ٢٠١٧. بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢,٢ إدارة المخاطر والأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الإدارة أن تستخدم أحكاماً وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الصادر عنها التقرير. قد تختلف المبالغ الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة من خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير الاحتمالات هي ذاتها المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تتفق أهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣,٢ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أدناه فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة مماثلة للبيانات المالية الموحدة المطبقة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التغيرات في السياسات المحاسبية يتوقع أن يتم إظهارها أيضاً في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة خلال الفترة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ("المعايير الدولية") الجديدة والمعدلة التالية والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس معاملات المدفوعات على أساس الأسم"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "تحويلات الاستثمارات العقارية"
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦ "التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨"
- التفسير رقم ٢٢ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حول المعاملات بالعملات الأجنبية والمقابل المدفوع مقدما.

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد آلية الاعتراف بالإيراد وكم مقداره ومتى يتم الاعتراف به. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة بها.

تتحصل المجموعة بشكل أساسي على الإيرادات من تأجير السفن، وبالتالي لا تتأثر بشكل جوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ اشتراطات للاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها. يحل هذه المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس".

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية في يوم سريانه ١ يناير ٢٠١٨. تم تطبيق التغيرات على السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ باستخدام طريقة التأثير التراكمي. حصلت المجموعة على إعفاء من تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة. تم الاعتراف بصافي الأثر على القيم الدفترية للموجودات المالية بمبلغ ٦,١٢٣ ألف ريال قطري الذي نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير بالاشتراطات القائمة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. برغم ذلك فهو يزيل الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

لم يكن لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثرا كبيرا على السياسات المالية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. إن أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية كما هو وارد أدناه:

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣, ٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عند الاعتراف المبدئي يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها:

- بالتكلفة المطفأة؛
- استثمارات في الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛
- استثمارات في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛ أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يستند تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ عموماً على نموذج الأعمال الذي يدار فيه الموجود المالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية.

يقاس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة في حالة استيفائه لكلا الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف للاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- أن أحكامه التعاقدية تؤدي في تواريخ معينة إلى نشوء تدفقات نقدية تعتبر بمثابة مدفوعات فقط لأصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاعتراف المبدئي باستثمار في أسهم لا يتم الاحتفاظ به للمتاجرة، قد تقوم المجموعة بإجراء اختيار غير قابل للإلغاء بعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم إجراء هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة. تعمل المجموعة حالياً للحصول على موافقة مجلس الإدارة على تلك السياسة.

تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية للمجموعة:

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

وهي أصول تقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تخفض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. إيراد الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وخسائر الانخفاض في القيمة يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

استثمارات في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تقاس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كدخل في الربح أو الخسارة ما لم تكن التوزيعات تمثل بصورة واضحة استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يعاد تصنيفها أبداً إلى الربح أو الخسارة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يطبق نموذج انخفاض القيمة الجديدة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقد والاستثمارات في الدين المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولا يطبق على الإستثمارات في أدوات الملكية. يتم الاعتراف بالخسائر الإنتمانية في ضوء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بصورة مبكرة عما كانت عليه في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة تشتمل على أوراق قبض ذمم تجارية وأخرى مدينة وما يعادل النقد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ومخصصات خسارة مقاسة بإحدى القاعدتين التاليتين:

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا: وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من التعثر المحتمل خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة: وهذه هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أوجه التعثر المحتملة على مدى عمر الأداة المالية.
- أختارت المجموعة قياس الخسائر المحتملة من انخفاض قيمة موجوداتها المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.
- تدرس المجموعة معلومات معقولة ومدعومة عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، يتضمن ذلك معلومات كمية ونوعية وتحليلات استنادا إلى الخبرة المسبقة لدى المجموعة وتقارير الائتمان الدورية متضمنا النظرة المستقبلية.
- تعترف المجموعة بمخاطر الائتمان على الموجود المالي متى تجاوزت مواعيد الإستحقاق أكثر من ٩٠ يوما وإلى ١٢٠ يوما. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي في حالة تعثر عندما:
- يصبح من غير المرجح أن يدفع المدين التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل بدون رجوع المجموعة إلى اتخاذ إجراء مثل تحصيل الضمانة (لو كانت تحتفظ بأي واحدة منها)، أو
- الموجود المالي المتجاوز لموعد استحقاقه بأكثر من ٩٠ إلى ١٢٠ يوم.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير خسائر إئتمان مرجح بالاحتمال. تقاس الخسائر الائتمانية على أنها القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفروق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم إحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس معدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الأصول المالية التي انخفضت قيمتها ائتمانيا

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لتحديد ما إذا انخفضت قيمتها ائتمانيا. يعتبر الأصل المالي على أنه قد "انخفضت قيمته ائتمانيا" عند وقوع واحدة أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للموجود المالي.

عرض خسارة الانخفاض في القيمة

مخصصات الخسارة بالنسبة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر انخفاض قيمة النعم المدينة والمدفوعات المقدمة في بند المصروفات العمومية والإدارية في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد.

أثر نموذج خسارة الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات المالية ضمن نطاق نموذج انخفاض القيمة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ فإن خسائر الانخفاض في القيمة عموما يتوقع أن تزيد وتصبح أكثر تقلبا. قدرت المجموعة أن يكون لتطبيق اشتراطات انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ زيادة في مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٦,١٢٣ ألف ريال قطري.

المعايير والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول:

بعض المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصدرت لم تصبح سارية المفعول بعد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ولم يتم تطبيقها مبكرا في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الذوذة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٣. ممتلكات ومعدات

التكلفة	السفن	معدات	أثاث وتجهيزات	أخرى	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	٢٧,٥٢٧,٥٨٨	١٣,٧٨٨	٤٠,٩٣٠	٣٧١,٠٠٩	٢٧,٩٥٣,٣١٥
إضافات / (تسويات) خلال السنة	(٥,٦٠٨)	-	-	٤,٤٠٢	(١,٢٠٦)
استبعاد خلال السنة	-	(٤٨٦)	-	-	(٤٨٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٢٧,٥٢١,٩٨٠	١٣,٣٠٢	٤٠,٩٣٠	٣٧٥,٤١١	٢٧,٩٥١,٦٢٣
إضافات خلال الفترة	١١,٦٣٠	-	-	١٦,٣٨٦	٢٨,٠١٦
استبعاد / (تسوية) خلال الفترة	(١٠,٦٣٣)	(١,١٠٦)	-	-	(١١,٧٣٩)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٢٧,٥٢٢,٩٧٧	١٢,١٩٦	٤٠,٩٣٠	٣٩١,٧٩٧	٢٧,٩٦٧,٩٠٠
الإهلاك المتراكم:					
كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	٤,٦٦٣,٣٩٢	٨,٨٨٠	٥,٥٠٥	١١٤,٠٦٢	٤,٧٩١,٨٣٩
إهلاك السنة	٧٤٩,٨٥١	٢,٢٤٦	٦,١١٤	٩,٧٢٢	٧٦٧,٩٣٣
استبعاد خلال السنة	-	(٤٨٦)	-	-	(٤٨٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٥,٤١٣,٢٤٣	١٠,٦٤٠	١١,٦١٩	١٢٣,٧٨٤	٥,٥٥٩,٢٨٦
إهلاك للفترة	٣٦٧,٧٥٧	٨٠٩	٣,٠٤٤	٥,١١٧	٣٧٦,٧٢٧
استبعاد / (تسوية) خلال الفترة	(١٠,٦٣٣)	(١,١٠٦)	-	-	(١١,٧٣٩)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٥,٧٧٠,٣٦٧	١٠,٣٤٣	١٤,٦٦٣	١٢٨,٩٠١	٥,٩٢٤,٢٧٤
صافي القيمة الدفترية:					
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٢١,٧٥٢,٦١٠	١,٨٥٣	٢٦,٢٦٧	٢٦٢,٨٩٦	٢٢,٠٤٣,٦٢٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٢٢,١٠٨,٧٣٧	٢,٦٦٢	٢٩,٣١١	٢٥١,٦٢٧	٢٢,٣٩٢,٣٣٧

٤. استثمار في شركات المشاريع المشتركة

ألف ريال قطري

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	٤,٠١٧,٩٣٤
استرداد استثمار من مشروع مشترك	(٢٢٠,٢٤٠)
الحصة من الربح للسنة	٣٣٩,٠٠٦
خسارة تم تسويتها مقابل قرض لمشاريع مشتركة	١١,٦٣١
مطلوبات إضافية عن خسائر في مشروع مشترك	٨٦,٤٩١
الحصة من احتياطي التحوط للسنة *	١٣٤,٢٤٧
توزيعات أرباح مستلمة للسنة	(٢٢٥,١٣١)
الرصيد - ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٤,١٤٣,٩٣٨
الحصة من نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٩١,٦٧٤
خسارة تم تسويتها مقابل قروض لمشاريع مشتركة	٩,١٢٩
صافي ربح تم تسويته مقابل مطلوبات إضافية عن خسائر في مشاريع مشتركة في السنة السابقة	(٤٢,٤٦٣)
الحصة من احتياطي التحوط لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ *	٩٦,٣١٩
توزيعات أرباح مستلمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(٥٨,٥٠٨)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٤,٣٤٠,٠٨٩

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٤. استثمار في شركات المشاريع المشتركة (تابع)

* تم إستبعاد الحصة من ربح التحوط لمشروع مشترك بإجمالي مبلغ ٢,٦ مليون ريال قطري (ربح بمبلغ ٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٧) والذي تمت تسويته مقابل القروض لشركة المشروع المشترك المعنية.

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
٢٩٤	٣٢٢	نقد بالصندوق
٥٩٨,٣٧١	٦٦١,٨٥٦	نقد لدى البنوك - حسابات تحت الطلب وجارية
١,٦٣٢,٤٩٢	١,٩٩٥,٤٣٤	نقد لدى البنوك - ودائع لأجل *
٢٠,٤٧٧	٢٠,٤٩٧	أرصدة بنكية أخرى (أ)
١١٩,٣٣٤	٩٧,٢٦٨	أرصدة بنكية أخرى (ب)
٢,٣٧٠,٩٦٨	٢,٧٧٥,٣٧٧	المجموع

* تتراوح أسعار الفائدة والربح على الودائع ما بين ٢,١% إلى ٣,٢٥% (١,٢١% إلى ٣,٢٥% في ٢٠١٧).

١,٥ نقد وشبه النقد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢,٤٦١,٣٥٦	٢,٣٧٠,٩٦٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٠,٧٢٩)	(٢٠,٤٧٧)	ناقص:
(١٢٠,٣٠٦)	(١١٩,٣٣٤)	- أرصدة بنكية أخرى (أ)
-	(٦٧,٣٩٥)	- أرصدة بنكية أخرى (ب)
(١,٦١١,١٣٦)	(١,٥٨٦,٠٧٧)	- نقد مقيد مقابل استثمار (ج)
٧٠٩,١٨٥	٥٧٧,٦٨٥	- ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم

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

(ب) المبالغ النقدية المستحقة للمساهمين عن توزيعات الأرباح غير المطالب بها.

(ج) تم تخصيص رصيد بنكي مقيد مقابل استثمار في مشروع مشترك تم إنشائه حديثاً.

٦. رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
٥٥٤,٠٢٦,٣٦٠	٥٥٤,٠٢٦,٣٦٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٥٣٨,٧١٧	٥,٥٣٨,٧١٧	رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

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 ٥٠% من قيمة رأس المال المدفوع، وهو احتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددها النظام الأساسي للشركة. لم يتم احتساب مبلغ احتياطي قانوني في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٨. احتياطي التحوط

يمثل هذا الاحتياطي حصة المجموعة في الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية التي تم تصنيفها كأداة تحوط للتدفقات النقدية التي تم تسجيلها من قبل إحدى شركاتها التابعة وحصة المجموعة من احتياطي التحوط لشركات مشاريع مشتركة.

يمثل احتياطي التحوط بالقيمة السالبة قيماً محاسبياً من إعادة تقييم مبادلات أسعار الفائدة إلى القيمة العادلة. يتوقع أن ينخفض احتياطي التحوط مع مرور الوقت وذلك مع سداد القروض وانخفاض المبلغ الأساسي لمبادلات أسعار الفائدة. لا يتوقع أن يؤثر الاحتياطي الذي يخص هذا التحوط على الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المدورة. ينشأ احتياطي التحوط السلبي من مبادلات أسعار الفائدة التي تعود إلى قروض تحتسب عنها فوائد متغيرة تم اقتراضها بغرض بناء سفن. كذلك تقوم المجموعة بالدخول في اتفاقيات تأجير سفن طويلة الأجل وذلك لتثبيت التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من السفن. يتوقع أن ينتج عن هذه الاستراتيجية تدفقات نقدية أكثر استقراراً في المستقبل وتقليل عدم التأكد الذي يلزم التقلبات في أسعار النقل أو أسعار الفائدة.

٩. قروض

تشتمل القروض على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
١,٨٢٠,٧٦٥	١,٨٢٠,٧٦٥	قروض
١٢,٠٢١,٦١٦	١٢,٢١٠,٣٧٤	تسهيلات بنكية رئيسية
١,٣٧٠,٥٥٥	١,٣٩١,١٦٤	تسهيلات بنكية ثانوية
٣,٠٩٥,٢٩٩	٣,٠٩٥,٢٩٩	سندات رئيسية فئة (أ)
٨٧٨,٤٦٨	٨٩٥,١٥٠	سندات ثانوية فئة (أ)
٣٩٥,٨١٩	٤٧٤,٩٨٢	تسهيلات كيكسم KEXIM
٦٧٦,٨٥٠	٧٨٣,٧٢١	تسهيلات كي شور KSURE
(٢١,٧١٧)	(٢٢,٤١٧)	ناقص: تكاليف إصدار السندات
(٨,٠٨١)	(٨,٧٨٠)	ناقص: تكاليف عمليات تمويل
(١٧,٥٠٤)	(١٨,٦٧١)	ناقص: تكاليف إعادة تمويل
٢٠,٢١٢,٠٧٠	٢٠,٦٢١,٥٨٧	المجموع
٨٦٦,٤٠٩	٨٣٢,٢٤٣	مصنفة كما يلي:
١٩,٣٤٥,٦٦١	١٩,٧٨٩,٣٤٤	مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
		مستحقة الدفع بعد سنة

المتوسط المرجح لمعدل الفائدة على التسهيلات قصيرة/ طويلة الأجل (باستثناء التحوط) والقروض والسندات كما هو موضح أعلاه بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ هو ٣,٥٢٢٨٤% (٣,١٠٢١٤% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

١٠. القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة

دخلت المجموعة في اتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة مع عدد من المؤسسات المالية والتي تم تصنيفها كمشتقات تحوط التدفقات النقدية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بلغ مجموع المبلغ الأساسي المتبقي لاتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة ١٠,٨٠١ مليون ريال قطري (١١,١٣٦ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٧) وصافي القيمة العادلة السالبة بقيمة ٢,١٠٧ مليون ريال قطري (٢,٤٧٨ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٧).

١١. معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٨,٩٠٠	٥,٦١٨
٤,٧٨٠	٥,٢٦٨
٣,٩٨٦	٧,٢٢٦
٢,٩٥٠	٢,٩٥٠

قروض 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 احتساب العائد على السهم بقسمة ربح الفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٤٠٨,٢٨٨	٤٤٤,٠٩٨
٥٥٣,٨٧١,٧٤٨	٥٥٣,٨٧١,٧٤٨
٠,٧٤	٠,٨٠

ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة
المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
العائد الأساسي والمخفف على السهم (ريال قطري)

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

١٣. القيمة العادلة

تم المقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما هو مبين أدناه:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة
٨٦,٦٠٥	٨٦,٦٠٥
١١٨,٩٨٤	١١٨,٩٨٤
٢٠٥,٥٨٩	٢٠٥,٥٨٩
٤٩٨,٥٣٠	٤٩٨,٥٣٠
٢٤,٧٧٨	٢٤,٧٧٨
٢,٣٧٠,٩٦٨	٢,٣٧٠,٩٦٨
٢,٨٩٤,٢٧٦	٢,٨٩٤,٢٧٦
٣,٠٩٩,٨٦٥	٣,٠٩٩,٨٦٥

موجودات مالية:

قروض لمشاريع مشتركة
استثمارات في أسهم
مجموع غير المتداول

ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
مطلوب من المشاريع المشتركة
نقد وأرصدة لدى البنوك
مجموع المتداول
مجموع الموجودات المالية

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

١٣. القيمة العادلة (تابع)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
٢٠,٢١٢,٠٧٠	٢٠,٢١٢,٠٧٠	مطلوبات مالية:
٢,١٠٦,٦٢١	٢,١٠٦,٦٢١	قروض وسلف تحتسب عنها فوائد
٢٢,٣١٨,٦٩١	٢٢,٣١٨,٦٩١	القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة
		مجموع غير المتداول
٥٦٠,٦٧٣	٥٦٠,٦٧٣	ذمم دائنة
٣٠,٣٥٥	٣٠,٣٥٥	مستحق إلى المشاريع المشتركة
٥٩١,٠٢٨	٥٩١,٠٢٨	مجموع المتداول
٢٢,٩٠٩,٧١٩	٢٢,٩٠٩,٧١٩	مجموع المطلوبات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية

تستمد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم من الأسعار المدرجة في سوق نشط. 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.

مستويات ترتيب القيم العادلة

بتاريخ ٣٠ يونيو، تمتلك المجموعة الأدوات المالية التالية المقيمة بالقيمة العادلة.

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات أخرى بحيث جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها، إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: تقنيات تستخدم المدخلات ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة، تلك المدخلات التي لا تستند على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	إجمالي	
١١٨,٩٨٤	-	-	١١٨,٩٨٤	٣٠ يونيو ٢٠١٨:
				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
				استثمارات في أسهم
				مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
-	٢,١٠٦,٦٢١	-	٢,١٠٦,٦٢٢	عقود مبادلة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
			١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧:
				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
				استثمارات في أسهم
				مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
-	٢,٤٧٨,٢٢٢	-	٢,٤٧٨,٢٢٢	عقود مبادلة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط

١٤. ذمم تجارية وأخرى مدينة

أ) تتضمن مبلغ ٥١,٩ مليون ريال قطري (٥١,٩ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) مقابل مطالبة عن خسارة إيرادات إيجار نظرا لوقوع حادث خلال السنة السابقة. اتخذت الشركة جميع الإجراءات المطلوبة والقانونية اللازمة من أجل استعادة جميع خسائر إيرادات الإيجار. وبناء على جميع الحقائق المتاحة والنصائح التي تلقتها الشركة من المستشار القانوني، فإن الشركة على يقين باسترداد مبلغ المطالبة.

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

١٤. أزم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

ب) تتضمن مبلغ ٦٣,٢ مليون ريال قطري (٢٨,٢ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) الذي يتعلق بفواتير لم يتم تحريرها ويقابلها دفعات مقدمة من عملاء (مصنفة كذمم تجارية وأخرى دائنة) والتي ستتم مقاصتها مقابل بعضها البعض عند تحرير الفواتير.

١٥. تعهدات والتزامات طارئة

(أ) ارتباطات عقود تبادل معدلات الفائدة

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

(ب) ضمانات وخطابات اعتماد

[١] 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 ٢٠١٨ مبلغ ٢,٥ مليون ريال قطري (١,٥١ مليون ريال قطري في ٢٠١٧).

[٣] بلغت قيمة خطابات الاعتماد والضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٤,٢ مليون ريال قطري (٥٥,٨ مليون ريال قطري في ٢٠١٧).

[٤] بلغت قيمة الالتزامات الرأسمالية بما في ذلك الحصة من مشاريع مشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٤,٨ مليون ريال قطري (٣٩,٩ مليون ريال قطري في ٢٠١٧).

[٥] بلغت قيمة المطالبات الطارئة بما في ذلك الحصة من مشاريع مشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢,٤ مليون ريال قطري (٢,٤ مليون ريال قطري في ٢٠١٧).

(ج) عقود الإيجار الخاصة بالسفن

دخلت المجموعة في عدة اتفاقيات تأجير لناقلاتها مع شركتي تأجير ناقلات لفترة أولية مدتها ٢٥ سنة تقريباً من تاريخ التسليم لكل ناقلة مع وجود خيار لتجديد هذه الاتفاقيات.

(د) التزامات ضريبة طارئة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان هناك التزام ضريبي طارئ لإحدى شركات المشاريع المشتركة والذي نشأ من ترتيبات إيجار تمويلي لسفنها الخاصة بنقل الغاز الطبيعي المسال. في ضوء المراسلات مع هيئات الضرائب والمناقشات التي دارت مع المستشارين القانونيين الداخليين للمشروع المشترك خلال الفترة الحالية، أعادت الإدارة تقييم الموقف وقامت بتكوين مخصص إضافي في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، مع الاستمرار في الدفاع عن موقفها لدى الهيئات الضريبية.