

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 ٢٠١٩

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") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وبيان الدخل المرحلي المختصر الموحد ذو الصلة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، 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 نبدي 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 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



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

١٠ يوليو ٢٠١٩
الدوحة
دولة قطر

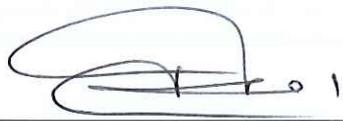


شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة:
٢١,٨٤٠,٠٠٦	٢١,٧٣٦,٧٤٨	٣	ممتلكات ومعدات
٤,٦١٣,١٥٨	٤,٧٢١,٨٩١	٤	استثمارات في شركات مشاريع مشتركة
١٠٥,٢٤٢	٨٢,٥٢٤		قروض لشركات مشاريع مشتركة
١٤٤,٤٦٢	١٢٧,٦٧٢		إستثمارات في أسهم
٢٦,٧٠٢,٨٦٨	٢٦,٦٦٨,٨٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة:
٢٤,٣٧٤	٢٤,٧٩١		مخزون
٢٧٨,٣٠١	١,٠١٨,٤٣٣	١٤	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٩٥,٥٣٢	٦٠,٤٦٥		مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
٢,٤٦٣,٠٢٨	٢,١٤٩,٣٢٨	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٨٦١,٢٣٥	٣,٢٥٣,٠١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢٩,٥٦٤,١٠٣	٢٩,٩٢١,٨٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
٥,٥٣٨,٧١٧	٥,٥٣٨,٧١٧	٦	رأس المال
٨٦١,١٩٦	٨٦١,١٩٦	٧	احتياطي قانوني
٣٣,٠٤٩	١٦,٢٥٩		احتياطي القيمة العادلة
٥٥٤,٠٢٦	-		توزيعات أرباح نقدية مقترحة
٢,٠٣٣,٦٣٨	٢,٥٠٩,٢١٦		أرباح مدورة
٩,٠٢٠,٦٢٦	٨,٩٢٥,٣٨٨		حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط والأسهم غير المسيطرة
(٢,٠٨٧,٧٠٤)	(٢,٦١٧,٤٥٧)	٨	احتياطي تحوط
٦,٩٣٢,٩٢٢	٦,٣٠٧,٩٣١		حقوق الملكية بعد احتياطي التحوط وقبل الأسهم غير المسيطرة
٥,٢٠٥	٥,٦٨٤		الأسهم غير المسيطرة
			المطلوبات غير المتداولة:
١٨,٨٦٦,٩٠٢	١٨,٤٤٨,٧٨٨	٩	قروض
١,٦٤٢,٩٥١	٢,٠٥٨,٣٦٠	١٠	القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة
-	١٣٤,٠٩٧		مطلوبات التاجر التمويلي
٢٧,٥١٤	٢٨,٧٤٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٨,٢٦٩	٨٢,٤٠٢		مطلوبات أخرى
٢٠,٦٢٥,٦٣٦	٢٠,٧٥٢,٣٩٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٩٢٧,٥٧٥	٩٢٠,٢١٣		قروض
٣٠٠,٢١٩	٣٥٧,٤٣٢		القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة
٧٦٣,٥٠٣	١,٥٥٤,٩٣٠		ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة
٩,٠٤٣	٢٣,٢٧٠		مستحق إلى شركات المشاريع المشتركة
٢,٠٠٠,٣٤٠	٢,٨٥٥,٨٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩,٥٦٤,١٠٣	٢٩,٩٢١,٨٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٩ من قبل:


عبدالله فضاله السليبي
الرئيس التنفيذي


أحمد سيف السليبي
نائب رئيس مجلس الإدارة


الدكتور/ محمد بن صالح السادة
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءًا 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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح
		الإيرادات:
١,٥٢٦,٤٥٩	١,٥١٢,٥٤٧	إيرادات التشغيل من سفن مملوكة بالكامل
١٩١,٦٧٤	٢١٨,٩٨٢	٤ حصة من أرباح شركات المشاريع المشتركة
٢٧,٦٢٨	٢٥,٨٥٩	إيرادات الخدمات البحرية وخدمات الوكالات
٥,٢٦٨	٦,١٥٤	إيرادات فوائد من قروض لشركات المشاريع المشتركة
٣٧,٨٢٥	٤٠,٢٤٠	إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح وربح من بنوك إسلامية
١٨,١٨٥	١٢,٢١٨	إيرادات أخرى
١,٨٠٧,٠٣٩	١,٨١٦,٠٠٠	مجموع الإيرادات
		المصاريف:
(٣٣٩,٥٦٠)	(٣٢٧,١٩٠)	مصاريف تشغيلية
(٦٥,٦٨٣)	(٦٢,٠٨٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٧٦,٧٢٧)	(٣٧٤,٢٧٧)	٣ إهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٨٠,٤٠٥)	(٥٧٦,٣٩٣)	مصاريف التمويل
(١,٣٦٢,٣٧٥)	(١,٣٣٩,٩٤٣)	مجموع المصاريف
٤٤٤,٦٦٤	٤٧٦,٠٥٧	ربح الفترة
٤٤٤,٠٩٨	٤٧٥,٥٧٨	ربح الفترة موزع على:
٥٦٦	٤٧٩	مالكي الشركة
٤٤٤,٦٦٤	٤٧٦,٠٥٧	الأسهم غير المسيطرة
		المجموع
٠,٠٨	٠,٠٩	١٢ العائد الأساسي والمعدل على السهم (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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٤٤٤,٦٦٤	٤٧٦,٠٥٧	ربح الفترة
		<u>الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر</u>
		<i>البنود التي لن يتم تصنيفها في بيان الدخل:</i>
٩,٧٥٤	(١٦,٧٩٠)	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم
		<i>البنود التي يمكن تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل:</i>
٣٧١,٦٠١	(٤٧٢,٦٢٣)	التغير في القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات النقدية
٩٨,٨٩٦	(٥٧,١٣٠)	حصة المجموعة من تغيرات القيمة العادلة لمشتقات تحوط التدفقات
٩٢٤,٩١٥	(٧٠,٤٨٦)	النقدية في المشاريع المشتركة
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة موزع على:
٩٢٤,٣٤٩	(٧٠,٩٦٥)	مالكي الشركة
٥٦٦	٤٧٩	الأسهم غير المسيطرة
٩٢٤,٩١٥	(٧٠,٤٨٦)	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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	أرباح مدفوعة	حقوق الملكية قبل احتياطي التحوط والأسهم غير المسيطرة	احتياطي تحوط	الأسهم غير المسيطرة
٥,٥٣٨,٧١٧	٧٧٢,٠٨٢	(٢,١٨٣)	٥٥٤,٠٢٦	١,٨٢٣,٩٩٢	٨,٦٨٦,٦٣٤	(٢,٧٦٥,٠٤٨)	٤,٢١٦
-	-	-	-	(٦,١٢٣)	(٦,١٢٣)	-	-
٥,٥٣٨,٧١٧	٧٧٢,٠٨٢	(٢,١٨٣)	٥٥٤,٠٢٦	١,٨١٧,٨٦٩	٨,٦٨٠,٥١١	(٢,٧٦٥,٠٤٨)	٤,٢١٦
-	-	-	-	٤٤٤,٠٩٨	٤٤٤,٠٩٨	-	٥٦٦
-	-	٩,٧٥٤	-	-	٩,٧٥٤	-	-
-	-	-	-	-	-	٣٧١,٦٠١	-
-	-	-	-	-	-	٩٨,٨٩٦	-
-	-	٩,٧٥٤	-	٤٤٤,٠٩٨	٤٥٣,٨٥٢	٤٧٠,٤٩٧	٥٦٦
-	-	-	(٥٥٤,٠٢٦)	-	(٥٥٤,٠٢٦)	-	-
٥,٥٣٨,٧١٧	٧٧٢,٠٨٢	٧,٥٧١	-	٢,٢٦١,٩٦٧	٨,٥٨٠,٣٣٧	(٢,٢٩٤,٥٥١)	٤,٧٨٢
٥,٥٣٨,٧١٧	٨٦١,١٩٦	٣٣,٠٤٩	٥٥٤,٠٢٦	٢,٠٣٣,٦٣٨	٩,٠٢٠,٦٢٦	(٢,٠٨٧,٧٠٤)	٥,٢٠٥
-	-	-	-	٤٧٥,٥٧٨	٤٧٥,٥٧٨	-	٤٧٩
-	-	(١٦,٧٩٠)	-	-	(١٦,٧٩٠)	-	-
-	-	-	-	-	-	(٤٧٢,٦٢٣)	-
-	-	-	-	-	-	(٥٧,١٣٠)	-
-	-	(١٦,٧٩٠)	-	٤٧٥,٥٧٨	٤٥٨,٧٨٨	(٥٢٩,٧٥٣)	٤٧٩
-	-	-	(٥٥٤,٠٢٦)	-	(٥٥٤,٠٢٦)	-	-
٥,٥٣٨,٧١٧	٨٦١,١٩٦	١٦,٢٥٩	-	٢,٥٠٩,٢١٦	٨,٩٢٥,٣٨٨	(٢,٦١٧,٤٥٧)	٥,٦٨٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
تسوية ناتجة عن التطبيق الأولي للمعايير الدولية
للتقارير المالية الجديدة
الرصيد بعد التسوية كما في ١ يناير ٢٠١٨
ربح الفترة
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
- التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم
- التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات تحوط
التدفقات النقدية
- حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة
لمشتقات تحوط التدفقات النقدية في المشاريع
المشتركة
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
توزيعات أرباح معلنه لسنة ٢٠١٧
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - (مراجع)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
ربح الفترة
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
- التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم
- التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات تحوط
التدفقات النقدية
- حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة
لمشتقات تحوط التدفقات النقدية في المشاريع
المشتركة
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
توزيعات أرباح معلنه لسنة ٢٠١٨
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - (مراجع)

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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	
٤٤٤,٦٦٤	٤٧٦,٠٥٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			ربح الفترة
			تعديلات:
٣٧٦,٧٢٧	٣٧٤,٢٧٧	٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
٥٨٠,٤٠٥	٥٧٦,٣٩٣		مصاريف التمويل
			تصنيف التأجير التمويلي وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية
-	١٣,٣٢٦		رقم ١٦
(١٩١,٦٧٤)	(٢١٨,٩٨٢)	٤	حصة من أرباح شركات مشاريع مشتركة
(٥,٢٦٨)	(٦,١٥٤)		إيرادات فوائد من قروض لشركات المشاريع المشتركة
(٣٧,٨٢٥)	(٤٠,٢٤٠)		فوائد وتوزيعات وأرباح من بنوك إسلامية
(١٨,١٨٥)	(١٢,٢١٨)		إيرادات أخرى
٣,٧٩٤	٣,٤٠٤		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١,١٥٢,٦٣٨	١,١٦٥,٨٦٣		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٢٦)	(٤١٧)		مخزون
(١٥٥,٩٦٨)	(٧٣٤,٧٠٧)		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢,١١٥	٧٦٣,٤٠٠		ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة
(١٨,٩٤٧)	(٥,٨٦٧)		مطلوبات أخرى
١٢,٩١٩	٣٧,٣٩١		مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
(١٦,٣٦٣)	١٤,٢٢٧		مستحق إلى شركات المشاريع المشتركة
١,٠٣٦,٠٦٨	١,٢٣٩,٨٩٠		النقد الناتج من التشغيل
(٥٧٨,٨٢٣)	(٥٥١,٠٩٤)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٤,١٦٥)	(٢,١٧٣)		مكافأة نهاية خدمة للموظفين مدفوعة
٤٥٣,٠٨٠	٦٨٦,٦٢٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥,٦١٨	١١,٧٢٠		قروض لشركات المشاريع المشتركة - بالصافي
٥٨,٥٠٨	٥٧,٣٦٥	٤	توزيعات أرباح محصلة من شركات مشاريع مشتركة
(٢٨,٠١٦)	(١٣٨,٩٨٣)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٧,٣٩٥)	-	١/٥	نقد مقيد مقابل استثمار
(٤٧٠,٦٧٦)	٧٧٩,٨٧٣		ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
٥٦,٩٩٥	٥٠,٨٦٣		إيرادات استثمارات مقبوضة
(٤٤٤,٩٦٦)	٧٦٠,٨٣٨		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٣١,٩٦٠)	(٥٣٤,١٠٤)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٢٨,٥٩٦)	(٢٧,٧٧٩)		توزيعات أرباح غير مدفوعة محولة لحساب بنكي منفصل
-	(١١,٢٦٥)		المدفوع من مطلوبات التأجير التمويلي
(٤١٢,٠٨٤)	(٤٢٨,٠٤٣)		المدفوع لتسديد القروض
(٩٧٢,٦٤٠)	(١,٠٠١,١٩١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٦٤,٥٢٦)	٤٤٦,٢٧٠		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
١,٥٤٢,٢١١	١,٠٥١,٢١٣		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥٧٧,٦٨٥	١,٤٩٧,٤٨٣	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 ٢٠١٩
(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. 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 ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٨.

تتفق أهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨.

التغيرات في السياسات المحاسبية يتوقع أن يتم إظهارها أيضاً في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية

(أ) تعريف عقد الإيجار

في السابق ، حددت المجموعة عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة التقارير المالية رقم ٤ . بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان الترتيب هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار بناء على تعريف عقد الإيجار، كما هو موضح في البند (هـ) أدناه.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لتحديد قيمة أي عقود يتم تأجيرها. لقد طبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة التقارير المالية رقم ٤ حول ما إذا كان هناك عقد إيجار لذلك ، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

(ب) المجموعة كمستأجر

كمستأجر ، قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية أو تمويلية بناء على تقييمها إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع المخاطر و المنافع المرتبطة بملكية الموجود الأساسي إلى المجموعة بشكل جوهري. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ، تعترف المجموعة بحق الاستخدام للموجودات ومطلوبات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن عقود الإيجار هذه مدرجة في قائمة المركز المالي.

قررت المجموعة تطبيق إعفاءات الاعتراف على عقود الإيجار قصيرة الأجل. بالنسبة لعقود تأجير الموجودات الأخرى، والتي تم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، أقرت المجموعة بحق الاستخدام لموجودات ومطلوبات الإيجار. عند التحول ، تم قياس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية ، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩ . تقاس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساوٍ لمطلوبات الإيجار، بعد تعديله بأي مبلغ مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة - طبقت المجموعة هذا النهج على جميع عقود الإيجار الأخرى. استخدمت المجموعة عددًا قليلاً من الوسائل عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧.

(ج) المجموعة كمؤجر

ليس مطلوباً من المجموعة إجراء أي تعديلات عند التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لعقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر، كما تعترف المجموعة بعقود إيجارها وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٦ اعتباراً من تاريخ التطبيق الأولي للمعيار، وليس لدى المجموعة أي موجودات إيجار من الباطن.

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣, ٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأثر على القوائم المالية

الموجودات:	
١٤٣,٠٣٩	حق إستخدام الموجودات
المطلوبات:	
١٤٣,٠٣٩	مطلوبات التأجير التمويلي
-	إجمالي الأثر على حقوق الملكية

(هـ) الأثر على السياسات المحاسبية للمجموعة

السياسات المعمول بها بعد ١ يناير ٢٠١٩

عند بدء العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان عقدا ما هو عقد إيجار، أو ينطوي على عقد إيجار. لتقييم ما إذا كان عقدا أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان عقد الإيجار ينص على نقل حق السيطرة على استخدام موجود محدد لفترة من الوقت بمقابل محدد. لتقييم ما إذا كان العقد يحمل الحق في التحكم في استخدام الموجود المحدد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان:

- ينطوي العقد على استخدام موجود محدد - قد يتم تحديد الموجود بالنص عليه صراحة في العقد أو ضمنا، ويجب أن يكون متميزا ماديا أو يمثل ما يقارب جميع الطاقة الإنتاجية للموجود. إذا كان المورد له حق أساسي في الاستبدال، فلا يمكن تحديد الموجود؛
- للمجموعة الحق في الحصول على ما يقارب جميع المنافع الاقتصادية من استخدام الموجود بشكل كبير خلال فترة الاستخدام؛ و
- للمجموعة الحق في توجيهه الكيفية والغرض من استخدام الموجود طوال فترة الاستخدام. تتمتع المجموعة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق اتخاذ القرارات المتعلقة بكيفية وغرض استخدام الموجود. في الحالات النادرة حيث يكون القرار بشأن كيفية وسبب الغرض من استخدام أصل محدد سابقا، فإنه يكون للمجموعة الحق في توجيه استخدام الموجود إذا كان:

- أ- للمجموعة الحق في تشغيل الموجود؛ أو
- ب- أن المجموعة صممت الموجود بطريقة محددة مسبقا للكيفية والغرض الذي سيستخدم له الموجود.

- يتم تطبيق هذه السياسة على العقود المبرمة أو المتغيرة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

السياسات المعمول بها قبل ١ يناير ٢٠١٩

لتحديد ما إذا كان الترتيب التعاقدى يتضمن عقد إيجار، فإنه يجب الاستناد على جوهر هذا الترتيب التعاقدى في تاريخ إنشائه: إذا ما كان تنفيذ العقد يعتمد على استخدام موجود أو موجودات محددة وأن محتوى العقد ينص على حق استخدام الموجود.

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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣, ٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الأثر على السياسات المحاسبية للمجموعة (تابع)

السياسات المعمول بها قبل ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

يتم إجراء إعادة تقييم بعد بداية عقد الإيجار إذا انطبق أحد البنود التالية فقط:

- (أ) إذا كان هناك تغيير في الشروط التعاقدية، غير تجديد أو تمديد الاتفاقية.
(ب) إذا تم منح خيار التجديد أو التمديد، إلا إذا كانت شروط التجديد أو التمديد متضمنة في بداية عقد الإيجار.
(ج) هناك تغيير في تحديد ما إذا كان تنفيذ العقد يعتمد على موجود محدد.
(د) هناك تغيير جوهري في الموجود.

عند إعادة التقييم، يتم احتساب عقد الإيجار من تاريخ التغيير إذا كانت الظروف المؤدية إلى إعادة التقييم هي البنود (أ) أو (ج) أو (د) وعلى أن تكون في تاريخ تجديد أو تمديد الفترة للبند (ب).

المجموعة كمؤجر
يتم إثبات إيرادات الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكاليف المباشرة المتكبدة خلال فترة المفاوضات والتحصير لعقود الإيجار التشغيلية والمضافة على القيمة الدفترية للموجودات المؤجرة ويتم احتساب الإيراد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المجموعة كمستأجر
هي الإيجارات التي لا تحصل فيها المجموعة كمستأجر على جميع مخاطر وعوائد ملكية الموجود والتي تصنف على أنها إيجارات تشغيلية. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروف في بيان الدخل على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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 ٢٠١٩ ولم يتم تطبيقها مبكرا في إعداد 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 ٢٠١٩

(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٣. ممتلكات ومعدات

السفن	معدات	أثاث وتجهيزات	موجودات حق الاستخدام	أخرى	المجموع	
						التكلفة:
٢٧,٥٢١,٩٨٠	١٣,٣٠٢	٤٠,٩٣٠	-	٣٧٥,٤١١	٢٧,٩٥١,٦٢٣	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
١٠٤,٦٧١	٤٠	-	-	١٠٠,٦١١	٢٠٥,٣٢٢	إضافات خلال السنة
٨٣,٤٣٥	٢,٠٩٢	٣٣٣	-	(٨٥,٨٦٠)	-	تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٩٥,٦٩٩)	(١,١٠٦)	-	-	-	(٩٦,٨٠٥)	استبعادات / تسويات خلال السنة
٢٧,٦١٤,٣٨٧	١٤,٣٢٨	٤١,٢٦٣	-	٣٩٠,١٦٢	٢٨,٠٦٠,١٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٤٦,٥٢١	-	-	-	٩٢,٤٦٢	١٣٨,٩٨٣	إضافات خلال الفترة
-	-	-	١٤٣,٠٣٩	-	١٤٣,٠٣٩	إضافات بسبب المعيار رقم ١٦
٧٢,٦٦٨	-	-	-	(٧٢,٦٦٨)	-	تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٢١٧,١٧٠)	-	-	-	-	(٢١٧,١٧٠)	استبعادات / تسويات خلال الفترة
٢٧,٥١٦,٤٠٦	١٤,٣٢٨	٤١,٢٦٣	١٤٣,٠٣٩	٤٠٩,٩٥٦	٢٨,١٢٤,٩٩٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
						الإهلاك المتراكم:
٥,٤١٣,٢٤٣	١٠,٦٤٠	١١,٦١٩	-	١٢٣,٧٨٤	٥,٥٥٩,٢٨٦	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٧٣٩,٠٦٦	٢,٠٨٧	٦,١٥٠	-	١٠,٣٥٠	٧٥٧,٦٥٣	إهلاك السنة
(٩٥,٦٩٩)	(١,١٠٦)	-	-	-	(٩٦,٨٠٥)	استبعادات / تسويات خلال السنة
٦,٠٥٦,٦١٠	١١,٦٢١	١٧,٧٦٩	-	١٣٤,١٣٤	٦,٢٢٠,١٣٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٣٦٥,١٦١	٧٣٣	٣,٠٧٠	١١,٠٠٣	٥,٣١٣	*٣٨٥,٢٨٠	إهلاك للفترة
(٢١٧,١٧٠)	-	-	-	-	(٢١٧,١٧٠)	استبعادات / تسويات خلال الفترة
٦,٢٠٤,٦٠١	١٢,٣٥٤	٢٠,٨٣٩	١١,٠٠٣	١٣٩,٤٤٧	٦,٣٨٨,٢٤٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
						صافي القيمة الدفترية:
٢١,٣١١,٨٠٥	١,٩٧٤	٢٠,٤٢٤	١٣٢,٠٣٦	٢٧٠,٥٠٩	٢١,٧٣٦,٧٤٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٢١,٥٥٧,٧٧٧	٢,٧٠٧	٢٣,٤٩٤	-	٢٥٦,٠٢٨	٢١,٨٤٠,٠٠٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

* تم تبويب مصروف إهلاك بمبلغ ١١ مليون ريال قطري إلى المصروفات العمومية والإدارية.

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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٤. استثمار في شركات المشاريع المشتركة

ألف ريال قطري	
٤,١٤٣,٩٣٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٦٧,٣٩٧	استثمار في مشروع مشترك
٣٩٦,٤٤٢	حصة من نتائج السنة
(١,١٢٥)	ربح يتم تسويته مقابل قرض لمشاريع مشتركة
(٢١,٤٣٥)	تسوية مقابل مطلوب إضافي عن خسائر في مشروع مشترك
١٣٧,٨٧١	الحصة من احتياطي التحوط للسنة *
(١٠٩,٩٣٠)	توزيعات أرباح مستلمة للسنة
٤,٦١٣,١٥٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٢١٨,٩٨٢	الحصة من نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٢,٦٦٠	خسارة تم تسويتها مقابل قرض لمشاريع مشتركة
(٦,٧٥٢)	تسوية مقابل مطلوب إضافي عن خسائر في مشروع مشترك
(٥٨,٧٩٢)	الحصة من احتياطي التحوط لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ *
(٥٧,٣٦٥)	توزيعات أرباح مستلمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤,٧٢١,٨٩١	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

* تم استبعاد الحصة من ربح التحوط لمشروع مشترك بإجمالي مبلغ ١,٦ مليون ريال قطري (ربح بمبلغ ٤,٤ مليون ريال قطري في ٢٠١٨) والذي تمت تسويته مقابل قرض لشركة المشروع المشترك المعنية.

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٣٢١	٣٢٥	نقد بالصندوق
٣٢٧,٤٧٩	١,٤٩٧,١٥٨	نقد لدى البنوك - حسابات تحت الطلب وجارية
٢,٠٠٤,٩٦٥	٥٠١,٦٧٩	نقد لدى البنوك - ودائع لأجل *
٢٠,٤٤١	٢٠,٤٢٢	أرصدة بنكية أخرى (أ)
١٠٩,٨٢٢	١٢٩,٧٤٤	أرصدة بنكية أخرى (ب)
٢,٤٦٣,٠٢٨	٢,١٤٩,٣٢٨	المجموع

* تتراوح أسعار الفائدة والربح على الودائع ما بين ٢,٧% إلى ٣,٨٥% (٢,٦% إلى ٣,٩% في ٢٠١٨).

١,٥ نقد وشبه النقد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢,٣٧٠,٩٦٨	٢,١٤٩,٣٢٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٠,٤٧٧)	(٢٠,٤٢٢)	ناقص:
(١١٩,٣٣٤)	(١٢٩,٧٤٤)	- أرصدة بنكية أخرى (أ)
(٦٧,٣٩٥)	-	- أرصدة بنكية أخرى (ب)
(١,٥٨٦,٠٧٧)	(٥٠١,٦٧٩)	- نقد مقيد مقابل استثمار (ج)
٥٧٧,٦٨٥	١,٤٩٧,٤٨٣	- 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) خلال السنة السابقة، تم تخصيص رصيد بنكي مقيد مقابل استثمار في مشروع مشترك تم إنشائه حديثاً.

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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٦. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
عدد الأسهم	عدد الأسهم
٥,٥٤٠,٢٦٣,٦٠٠	٥,٥٤٠,٢٦٣,٦٠٠
المبلغ	المبلغ
٥,٥٣٨,٧١٧	٥,٥٣٨,٧١٧

رأس المال المصرح به والمصدر والمكتتب به (إيضاح ١/٦)

رأس المال المصدر والمكتتب به والمدفوع بقيمة إسمية ١ ريال قطري للسهم

٦, ١ وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١٩ مارس ٢٠١٩ على تقسيم كل سهم إلى ١٠ أسهم، أي استبدال سهم واحد قديم قيمته الإسمية ١٠ ريال قطري مقابل ١٠ أسهم جديدة بقيمة اسمية ١ ريال قطري لكل سهم. أدى هذا إلى زيادة عدد الأسهم المصرح بها من ٥٥٤,٠٢٦,٣٦٠ إلى ٥,٥٤٠,٢٦٣,٦٠٠، والأسهم المصدرة والمكتتب بها والمدفوعة من ٥٥٣,٨٧١,٧٤٨ إلى ٥,٥٣٨,٧١٧,٤٨٠ سهم. أصبح إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر ساريًا اعتبارًا من ٤ يوليو ٢٠١٩. وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي.

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 التأكيد الذي يلزم التقلبات في أسعار النقل أو أسعار الفائدة.

٩. قروض

تشتمل القروض على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
١,٨٢٠,٧٦٥	١,٨٢٠,٧٦٥
١١,٨٢٦,٠٦٥	١١,٦٢٣,٩٦٣
١,٣٤٩,١٨٨	١,٣٢٧,٠٢٤
٣,٠٩٥,٢٩٩	٣,٠٩٥,٢٩٩
٨٦١,٢٦٢	٨٤٣,٥٢٠
٣١٦,٦٥٥	٢٣٧,٤٩١
٥٦٩,٩٧٩	٤٦٣,١٠٩
(٢١,٠١٦)	(٢٠,٣١٦)
(٧,٣٨٣)	(٦,٦٨٤)
(١٦,٣٣٧)	(١٥,١٧٠)
١٩,٧٩٤,٤٧٧	١٩,٣٦٩,٠٠١

قروض
تسهيلات بنكية رئيسية
تسهيلات بنكية ثانوية
سندات رئيسية فئة (أ)
سندات ثانوية فئة (أ)
تسهيلات كيكسم KEXIM
تسهيلات كي شور KSURE
ناقص: تكاليف إصدار السندات
ناقص: تكاليف عمليات تمويل
ناقص: تكاليف إعادة تمويل

المجموع

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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

٩. قروض (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٩٢٠,٢١٣	٩٢٧,٥٧٥
١٨,٤٤٨,٧٨٨	١٨,٨٦٦,٩٠٢

مصنفة كما يلي:
مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
مستحقة الدفع بعد سنة

المتوسط المرجح لمعدل الفائدة على التسهيلات قصيرة/ طويلة الأجل (باستثناء التحوط) والقروض والسندات كما هو موضح أعلاه بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ هو ٤,٣٤٥٦٨% (٣,٧٨١٧٩% في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

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 ٢٠١٩ بلغ مجموع المبلغ الأساسي المتبقي لاتفاقيات مبادلة أسعار الفائدة ١٠,١١٤ مليون ريال قطري (١٠,٤٦٠ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٨) وصافي القيمة العادلة السالبة بقيمة ٢,٤١٦ مليون ريال قطري (١,٩٤٣ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٨).

١١. معاملات الأطراف ذات العلاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٥,٦١٨	١١,٧٢٠
٥,٢٦٨	٦,١٥٤
٧,٢٢٦	٤,٥٣٢
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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٤٤٤,٠٩٨	٤٧٥,٥٧٨
٥,٥٣٨,٧١٧,٤٨٠	٥,٥٣٨,٧١٧,٤٨٠
٠,٠٨	٠,٠٩

يتم احتساب العائد على السهم بقسمة ربح الفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.
ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة
المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (إيضاح ١/٦)
العائد الأساسي والمعدل على السهم (ريال قطري)

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

شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

١٣. القيمة العادلة

تم المقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كما هو مبين أدناه:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
٨٢,٥٢٤	٨٢,٥٢٤	موجودات مالية:
١٢٧,٦٧٢	١٢٧,٦٧٢	قروض لمشاريع مشتركة
٢١٠,١٩٦	٢١٠,١٩٦	استثمارات في أسهم
		مجموع غير المتداول
١,٠١٨,٤٣٣	١,٠١٨,٤٣٣	ذم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦٠,٤٦٥	٦٠,٤٦٥	مطلوب من المشاريع المشتركة
٢,١٤٩,٣٢٨	٢,١٤٩,٣٢٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٢٢٨,٢٢٦	٣,٢٢٨,٢٢٦	مجموع المتداول
٣,٤٣٨,٤٢٢	٣,٤٣٨,٤٢٢	مجموع الموجودات المالية
		مطلوبات مالية:
١٩,٣٦٩,٠٠١	١٩,٣٦٩,٠٠١	قروض وسلف تحتسب عنها فوائد
٢,٤١٥,٧٩٢	٢,٤١٥,٧٩٢	القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة
٢١,٧٨٤,٧٩٣	٢١,٧٨٤,٧٩٣	مجموع غير المتداول
١,٣٢٢,٠٠٤	١,٣٢٢,٠٠٤	ذم دائنة
٢٣,٢٧٠	٢٣,٢٧٠	مستحق إلى المشاريع المشتركة
١,٣٤٥,٢٧٤	١,٣٤٥,٢٧٤	مجموع المتداول
٢٣,١٣٠,٠٦٧	٢٣,١٣٠,٠٦٧	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 والمقيمة 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	
١٢٧,٦٧٢	-	-	١٢٧,٦٧٢	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
				استثمارات في أسهم
				مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
-	٢,٤١٥,٧٩٢	-	٢,٤١٥,٧٩٢	عقود مبادلة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط

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 ٢٠١٩
(المبالغ بالآلاف الريالات القطرية)

١٣. القيمة العادلة (تابع)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	إجمالي
١٤٤,٤٦٢	-	-	١٤٤,٤٦٢
-	١,٩٤٣,١٧٠	-	١,٩٤٣,١٧٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨:
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
استثمارات في أسهم
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
عقود مبادلة أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط

١٤. ندم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تتضمن دفعات مقدمة بمبلغ ٤٨٠,٢ مليون ريال قطري (٤٦,٣ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) الذي يتعلق بفواتير لم يتم تحريرها ويقابلها دفعات مقدمة من عملاء (مصنفة كندم تجارية وأخرى دائنة) والتي ستتم مقاصتها مقابل بعضها البعض عند تحرير الفواتير.

تعود الزيادة الملحوظة خلال الفترة الحالية، إلى عقد جديد حصلت عليه المجموعة مع وكيل فرعي لتقديم خدمات الوكالة البحرية نيابة عن عميل المجموعة على أساس تعاقد متوازٍ.

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 ٢٠١٩ مبلغ ٧,٦ مليون ريال قطري (٣,٩ مليون ريال قطري في ٢٠١٨).

[٣] بلغت قيمة خطابات الاعتماد والضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٠١,٩ مليون ريال قطري (١٠٨,٧ مليون ريال قطري في ٢٠١٨).

[٤] بلغت قيمة الالتزامات الرأسمالية بما في ذلك الحصة من مشاريع مشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢١,٦ مليون ريال قطري (٩,٢ مليون ريال قطري في ٢٠١٨).

[٥] بلغت قيمة المطالبات الطارئة بما في ذلك الحصة من مشاريع مشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا شيء (٢,٤ مليون ريال قطري في ٢٠١٨).

(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.