

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

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

الفهرس

<u>صفحة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
--	
١ - ٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	بيان الدخل الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٥ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٧ - ٣٣	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ق . ر ٣٢٢١٦

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى 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 ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق 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 المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا . لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، والتي تتطلب أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من اخطاء جوهرية .

تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة حصة المجموعة في صافي موجودات شركات المشاريع المشتركة والبالغة ٢,١٦٤,١ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢,١٥٩,٥) مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تم تدقيقها من قبل مدققين آخرين والذين أكدوا لنا صحتها ، وإن رأينا فيما يتعلق بالمبالغ الخاصة بتلك المشاريع المشتركة يعتمد أساساً على تأكيدات المدققين الآخرين .

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

نعتقد أن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، وإستناداً على تأكيدات المدققين الآخرين ، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً ، أن البيانات المالية الموحدة تتفق ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة وأن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأنها منتقاة 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

سامر حسين الجاغوب

سجل مراقبي الحسابات رقم (٨٨)

الدوحة - قطر

١٦ مارس ٢٠٠٨

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

الميزانية العمومية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٤,٢٩٩,٠١١	٢,٤٧٤,٩٤٤	٤	نقد وأرصده لدى البنوك
٥٧,٦٥٤	٩٦,٠٩١	٥	نم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٩٩٦	٥٣		مطلوب من شركات المشاريع المشتركة
١٢	١٠		مخزون
٤,٣٧٥,٦٧٣	٢,٥٧١,٠٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٤٩٦,٧١٢	١,٥٤٧,٢٤١	٦	قروض لشركات مشاريع مشتركة
٢,١٩٣,٠٦٦	٢,٤٥٧,١٨٤	٧	استثمارات في شركات المشاريع المشتركة
٧٢,٦٦٨	١٣٠,٠٤٥	٨	استثمارات متاحة للبيع
٣,٦٣٤,٧٤٢	٩,٣٨١,٦٩٩	٩	إنشاءات قيد التنفيذ
٤١٠	١,٣٣٦	١٠	ممتلكات ومعدات
٦,٣٩٧,٥٩٨	١٣,٥١٧,٥٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٧٧٣,٢٧١	١٦,٠٨٨,٦٠٣		مجموع الموجودات

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 ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة :
١,٨٢٠,٧٦٤	--	١١ قروض
١٠١,٠٩٩	١٩١,١٣٣	١٢ ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
--	٣٢	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
١,٩٢١,٨٦٣	١٩١,١٦٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة :
٥,٩٢٥,٢٢٩	١٠,٠٧٧,٤٢١	١١ قروض
٤٧٧,٨٨٩	١,٠٢١,٩٩٣	١٣ القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة
٦٦٧	١,٦٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٤٠٣,٧٨٥	١١,١٠١,٠٥٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		رأس المال والإحتياطيات :
٢,٧٧٠,١٣١	٥,٥٣٦,٦٦٦	١٤ رأس المال
٢٣,٠١٢	٣٣,٥٥٤	١٥ إحتياطي قانوني
٢٦,٢٠٠	٨٣,٥٧٧	إحتياطي القيمة العادلة
(٤٧٦,٩٧٣)	(١,٠٨٢,٤١١)	١٦ إحتياطي تحوط
١٧,٢٨٣	٢٠,١٧٣	إحتياطي فروق أسعار صرف عملات أجنبية
٨٥,٢٣٧	٢٠١,١٦٧	أرباح مدورة
٢,٤٤٤,٨٩٠	٤,٧٩٢,٧٢٦	مجموع حقوق المالكين بالشركة الأم
٢,٧٣٣	٣,٦٥٦	حقوق الأقلية
٢,٤٤٧,٦٢٣	٤,٧٩٦,٣٨٢	مجموع حقوق الملكية
١٠,٧٧٣,٢٧١	١٦,٠٨٨,٦٠٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٠٨ .

محمد غنام
الرئيس التنفيذي

عبدالله بن حمد العطية
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الإيرادات :
١٤,٣٣٢	٢٦,٩٤١		إيرادات الخدمات البحرية وخدمات الوكالات
٤,٢٦٩	٣,٤٨٢		إيرادات توزيعات أرباح
١٤,٦٠٤	٩٦,٣٥٠		أرباح من بنوك إسلامية
١٦,٨٥٧	١٥,٥٩٣		إيرادات الفوائد
١٤,٤٤٤	١٤,٧٣٢	٧	الحصة من أرباح شركات المشاريع المشتركة
٣,٠٦٥	٨,١٢٧		إيرادات أخرى
٦٧,٥٧١	١٦٥,٢٢٥		مجموع الإيرادات
			المصاريف :
(٢١,٧٤٥)	(٣٥,٢٥٠)		مصاريف إدارية و عمومية
(١٥٩)	(٢٤١)	١٠	إستهلاكات
(٣٧٦)	--		التدني في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(٢٢,٢٨٠)	(٣٥,٤٩١)		مجموع المصاريف
٤٥,٢٩١	١٢٩,٧٣٤		صافي ربح السنة
			موزع على :
٤٤,٩٣٣	١٢٨,٨١١		حقوق المالكين بالشركة الأم
٣٥٨	٩٢٣		حقوق الأقلية
٤٥,٢٩١	١٢٩,٧٣٤		المجموع
٠,١٦ ريال قطري	٠,٢٣ ريال قطري	٢٠	العائد الأساسي والمعدل على السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

المجموع	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المالكين بالشركة الأم	أرباح مدورة	إحتياطي فروق أسعار صرف العملات الأجنبية	إحتياطي تحوط	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي قانوني	رأس المال
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٨٦٨,٤٩٥	٢,٢٩٥	٢,٨٦٦,٢٠٠	٤٤,٧٩٧	--	(٤٥,١٧٧)	٧٧,٩٣٠	١٨,٥١٩	٢,٧٧٠,١٣١
٨٠	٨٠	--	--	--	--	--	--	--
(٥٢,١٠٦)	--	(٥٢,١٠٦)	--	--	--	(٥٢,١٠٦)	--	--
٣٧٦	--	٣٧٦	--	--	--	٣٧٦	--	--
(٤٧٧,٨٨٩)	--	(٤٧٧,٨٨٩)	--	--	(٤٧٧,٨٨٩)	--	--	--
٤٦,٠٩٣	--	٤٦,٠٩٣	--	--	٤٦,٠٩٣	--	--	--
٤٥,٢٩١	٣٥٨	٤٤,٩٣٣	٤٤,٩٣٣	--	--	--	--	--
--	--	--	(٤,٤٩٣)	--	--	--	٤,٤٩٣	--
١٧,٢٨٣	--	١٧,٢٨٣	--	١٧,٢٨٣	--	--	--	--
٢,٤٤٧,٦٢٣	٢,٧٣٣	٢,٤٤٤,٨٩٠	٨٥,٢٣٧	١٧,٢٨٣	(٤٧٦,٩٧٣)	٢٦,٢٠٠	٢٣,٠١٢	٢,٧٧٠,١٣١
٢,٧٦٦,٥٣٥	--	٢,٧٦٦,٥٣٥	--	--	--	--	--	٢,٧٦٦,٥٣٥
(٢,٣٣٩)	--	(٢,٣٣٩)	--	--	--	--	(٢,٣٣٩)	--
٥٧,٣٧٧	--	٥٧,٣٧٧	--	--	--	٥٧,٣٧٧	--	--
(٥٤٤,١٠٣)	--	(٥٤٤,١٠٣)	--	--	(٥٤٤,١٠٣)	--	--	--
(٦١,٣٣٥)	--	(٦١,٣٣٥)	--	--	(٦١,٣٣٥)	--	--	--
٢,٨٩٠	--	٢,٨٩٠	--	٢,٨٩٠	--	--	--	--
١٢٩,٧٣٤	٩٢٣	١٢٨,٨١١	١٢٨,٨١١	--	--	--	--	--
--	--	--	(١٢,٨٨١)	--	--	--	١٢,٨٨١	--
٤,٧٩٦,٣٨٢	٣,٦٥٦	٤,٧٩٢,٧٢٦	٢٠١,١٦٧	٢٠,١٧٣	(١,٠٨٢,٤١١)	٨٣,٥٧٧	٣٣,٥٥٤	٥,٥٣٦,٦٦٦

الرصيد كما في ١ يونيو ٢٠٠٦
الزيادة في حصة الأقلية
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
التدني في القيمة المعترف بها في قائمة الدخل
الإخفاض في القيمة العادلة للتدفقات النقدية
لمشتقات التحوط
حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة
للتدفقات النقدية لمشتقات التحوط في إحدى
المشاريع المشتركة
صافي ربح السنة
المحول إلى الإحتياطي القانوني
فروق تحويل أسعار صرف العملات الأجنبية
للعمليات الخارجية

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

مساهمة رأس المال
مصاريف تحصيل القسط الثاني من رأس
المال
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
الإخفاض في القيمة العادلة للتدفقات النقدية
لمشتقات التحوط
حصة المجموعة في تغيرات القيمة العادلة
للتدفقات النقدية لمشتقات التحوط في إحدى
المشاريع المشتركة
فروقات لسعر صرف عملات أجنبية ناتجة
من عمليات خارجية
صافي ربح السنة
المحول إلى الإحتياطي القانوني

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

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 ٢٠٠٧

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٥,٢٩١	١٢٩,٧٣٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		صافي ربح السنة
		تعديلات :
١٥٩	٢٤١	استهلاكات
(٤,٢٦٩)	(٣,٤٨٢)	إيرادات توزيعات الأرباح
(١٤,٦٠٤)	(٩٦,٣٥٠)	أرباح من بنوك إسلامية
(١٤,٤٤٤)	(١٤,٧٣٢)	حصة المجموعة من أرباح شركات المشاريع المشتركة
(١٩,٩٢٢)	(٢٣,٧٢٠)	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(٢٠)	--	أرباح من بيع أسهم إلى مالكي حقوق الأقلية
--	٣,٥٩٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٢	--	إستبعاد ممتلكات ومعدات
٣٧٦	--	تدني في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(٧,٣٦١)	(٤,٧١٠)	
		التغير في رأس المال العامل
(٣٤,٥٦٨)	(٢٧,٧٢٧)	نم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,٥١٣	٩٧,٠٧٢	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٨,٩٩٦)	١٨,٩٤٣	المطلوب من شركات المشاريع المشتركة
--	٣٢	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
(١٢)	٢	المخزون
(٤,٤٢٤)	٨٣,٦١٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) التشغيل
(١٣١,٦٦٤)	(٤٥١,٠٧٢)	فوائد مدفوعة
(١٣٦,٠٨٨)	(٣٦٧,٤٦٠)	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 ٢٠٠٧

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
(٤٤٥,٧٠١)	(٣٤١,٩٨٠)	شراء استثمارات في شركات المشاريع المشتركة
(٢٢)	(١,١٦٧)	شراء ممتلكات ومعدات
---	(٣٦,٢٤٦)	الزيادة في المرتجع من تحصيل القسط الثاني من رأس المال
---	١٩,٧٣٤	إيرادات إستثمارات مقبوضة من شركات المشاريع المشتركة
٣٢,٦٤٣	١٧٣,١٤٤	إيرادات إستثمارات مقبوضة ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
(١,٠٠٩,٦٣٠)	٤٣٢,٥٤٨	إنشاءات قيد التنفيذ
(٣,٤٦٢,٥٥٦)	(٥,٤٠٢,٣٥٧)	
(٤,٨٨٥,٢٦٦)	(٥,١٥٦,٣٢٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
---	٢,٧٦٦,٥٣٥	المقبوض من رأس المال المدفوع
(٢٥,٣٤١)	(٩,٦٨٦)	دفعة لتكاليف إصدار سندات
٧,٧٧١,٣٣٤	٤,١٦١,٨٧٨	المقبوض من الإقتراض
---	(١,٨٢٠,٧٦٤)	المدفوع من الإقتراض
١٠٠	---	المقبوض من بيع الحصص لحقوق الأقلية
(٤٠٢,٢٤٩)	(٩٩٩,٦٠٥)	قروض لشركات المشاريع المشتركة
---	(٢,٣٣٩)	مصاريف تحصيل القسط الثاني من رأس المال
٧,٣٤٣,٨٤٤	٤,٠٩٦,٠١٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٣٢٢,٤٩٠	(١,٤٢٧,٧٦٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٨٦٤,٦٦١	٣,١٨٧,١٥١	النقد وشبه النقد - في بداية السنة
٣,١٨٧,١٥١	١,٧٥٩,٣٨٦	١٧ النقد وشبه النقد - في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

الدوحة - قطر

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١ - الوضع القانوني 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 وسجلت تحت السجل التجاري رقم ٢٨٥٦٦ . ويحكم الشركة عقد تأسيسها ونظامها الأساسي وقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ . بدأ تداول أسهم الشركة في سوق الدوحة للأوراق المالية بتاريخ ٧ إبريل ٢٠٠٥ .

إن الهدف الأساسي للشركة هو العمل في مجال نقل الغاز من خلال إستحواذ ناقلات عابرة محيطات أو إستثمارات في شركات مشاريع مشتركة .
تزاوّل الشركة نشاطها إما مباشرة أو عن طريق الشركات التابعة وشركات المشاريع المشتركة (يشار إليها مجتمعة بـ " المجموعة ") . تزاوّل المجموعة عملياتها في حدود البيئة الإقتصادية في دولة قطر .

٢ - المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول في السنة الحالية:

قامت المجموعة خلال السنة الحالية بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: " الإفصاحات " والذي أصبح ساري المفعول للفترة المالية المبتدئة من ١ يناير ٢٠٠٧ و التعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١) " عرض البيانات المالية " .

لقد ادى التنبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) و التغييرات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الى التوسع في الايضاحات المدرجة في هذه البيانات المالية للشركة والمتعلقة بالأدوات المالية وإدارة رأس المال.

تم إصدار اربع تفسيرات من قبل الهيئة الدولية لتفسيرات التقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول للسنة الحالية وهي كالتالي :

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (٧) : تطبيق منهج وطريقة تعديل القوائم المالية السابقة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) (التقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع)
 - تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (٨) : مجال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ .
 - تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (٩) : اعادة تقييم المشتقات للأدوات المالية الضمنية .
 - تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) : التقارير المالية المرحلية والتدني .
- إن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات لم يؤدي الى تغيير في السياسات المحاسبية للشركة .

المعايير والتفسيرات الصادرة و الغير مطبقة :

تم إصدار المعايير والتفسيرات المحاسبية الدولية التالية، إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة وهي :

تعديلات على المعايير

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) (المعدل) تكلفة الاقتراض : ساري المفعول للفترات التي تبدأ من أو مابعد ١ يناير ٢٠٠٩ .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - مراجعة شاملة تتضمن طلب قائمة الدخل الشامل (ساري المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ من او مابعد ١ يناير ٢٠٠٩).

معايير جديدة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) : أقسام التشغيل (ساري المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ من او مابعد ١ يناير ٢٠٠٩) .

تفسيرات جديدة

- تفسير رقم (١١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ : عمليات أسهم الخزينة (ساري المفعول من ١ مارس ٢٠٠٧) .
- تفسير رقم (١٢) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية : ترتيبات حقوق تقديم الخدمات (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٠٨) .
- تفسير رقم (١٣) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - برامج الولاء للعملاء (ساري المفعول للفترات المحاسبية المبتدئة من او مابعد ١ يوليو ٢٠٠٨) .
- تفسير رقم (١٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) الحد على الاصول معرفة المنافع و متطلبات الحد الأدنى للتمويل و مدى تفاعلها (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٠٨) .

إن الإدارة سوف تتبنى في القوائم المالية للمجموعة جميع المعايير و التفسيرات المذكورة اعلاه حينما تصبح قابلة للتطبيق في الفترات القادمة ، وتتوقع الإدارة أن لا يكون لتبني هذه المعايير والتفسيرات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الإبتدائية .

أ) أسس الإعداد :

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء بعض الأدوات المالية والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة . وتم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

ب) أسس توحيد البيانات المالية :

تجمع البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تسيطر عليها الشركة (الشركات التابعة) وشركات المشاريع المشتركة ، والتي يشار إليها هنا مجتمعة " المجموعة " والمبينة في الإيضاح رقم (٧) ورقم (١٩) .
تم عرض جميع أرقام القوائم المالية بالألف ريال قطري ما عدا إذا ذكر غير ذلك .

ج) إستثمارات 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 اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركات الأخرى في المجموعة .
لقد تم إلغاء جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف التي تمت بين أعضاء المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة .

د) إستثمارات في شركات المشاريع المشتركة:

إن المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدى تقوم من خلاله المجموعة وأطراف أخرى بتولي 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 حصصها بهذه الشركات باستخدام طريقة حقوق الملكية .

وفقاً 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 حده .

عند حدوث معاملات ما بين المجموعة والمشاريع ذات الإدارة 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 المحوّل .

هـ) الممتلكات والمعدات :

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

نسبة الاستهلاك

مباني	٢٠ %
أجهزة كمبيوتر	٣٣,٣٣ %
تجهيزات مكتبية	١٥ %
أثاث وتجهيزات	١٥ %
أجهزة إتصالات	٢٠ %
سيارات	٢٠ %

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

و) تكاليف الإقتراض :

يتم رسمة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو بناء أو إنتاج أصول محددة والتي تستغرق فترة طويلة من الزمن لكي تكون جاهزة من أجل غايات الإستهلاك إلى تكلفة هذه الأصول ، وعندما تصبح هذه الأصول جاهزة للإستخدام ، يتوقف إضافة تكاليف الإقتراض إلى تكلفة هذه الأصول . يتم تخفيض إيرادات الفوائد المحققة من الإستثمارات المؤقتة في أموال القروض ، والتي سيتم دفعها لاحقاً ، من تكاليف الإقتراض التي يتم رسملتها .

ز) 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 إرجاع الأرباح والخسائر غير المتحققة الناتجة من 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 المنظمة بالرجوع الى أسعارها المعلنة بالسوق في تاريخ الميزانية العمومية .

ح (ذم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

يتم إظهار الذم التجارية 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 التأكد من عدم إمكانية تحصيلها .

ط (الذم الدائنة والمستحقات :

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

ي (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 .

ك (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 بإتمام الحد الأدنى المطلوب من فترة الخدمة .

يندرج تحت قانون التقاعد والتعويضات رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٢ مساهمات الشركة في برنامج الصندوق الحكومي للموظفين القطريين يتم احتسابها كنسبة من رواتب الموظفين القطريين وذلك طبقاً لقانون التقاعد والتعويضات رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٢ . إن التزام الشركة مقصور على مساهمة الموظفين والتي تحتسب كمصروف عند إستحقاقها ، وتدفع إلى هيئة التقاعد على أساس شهري .

ل (الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تقديم الخدمة .

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

يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات عند نشوء حق للمساهمين في إستلام الدفعات .

م (النقد وشبه النقد :

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

ن (التدني :

التدني في قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد فيما إذا كان يوجد أي مؤشر موضوعي لتدني قيمة الموجودات المالية . تعتبر قيمة الموجودات المالية أنها متدنية فقط إذا وجد دليل موضوعي للتدني كنتيجة لوقوع حدث أو أكثر من الأحداث التي لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية لهذه الموجودات المالية . يتم الاعتراف بجميع خسائر التدني في بيان الدخل الموحد .

يتم عكس الخسارة من التدني إذا كان من الممكن ربط الخسارة بشكل موضوعي إلى حدث لاحق بعد الاعتراف بالخسارة من التدني .

تدني قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات المجموعة ، بإستثناء المخزون ، في تاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد إذا كان هناك أي مؤشر للتدني في القيمة . إذا وجدت أي مؤشرات مماثلة ، يتم تقدير قيمة إستردادها . يتم الاعتراف بالخسارة من التدني في بيان الدخل الموحد ، حيثما زادت القيمة الدفترية للموجودات عن قيمة إستردادها .

يتم تقييم الخسائر من التدني المعترف بها في فترات لاحقة عند وجود مؤشر بإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس الخسائر من التدني إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الممكن إستردادها . تعكس الخسائر من التدني إلى الحد الذي تكون فيه القيمة الدفترية لا تتعدى القيمة الدفترية التي تم تحديدها سابقاً ، بالصافي من الإستهلاك أو الإطفاء ، إذا لم يتم الاعتراف بخسائر التدني .

س (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 الإقتصاد الرئيسي الذي تعمل فيه (عملة النشاط) . ولغرض إعداد هذه البيانات المالية الموحدة تم إظهار الميزانيات العمومية وبيانات الدخل لتلك الشركات بعملة النشاط للشركة الأم .

س (العملات الأجنبية "تتمة" :

تم عرض الموجودات والمطلوبات للعمليات الخارجية بالريال القطري حسب أسعار صرف العملات في تاريخ الميزانية العمومية . يتم تحويل الإيرادات والمصاريف بمتوسط أسعار الصرف خلال السنة ، إلا إذا تذبذبت أسعار الصرف بشكل كبير خلال السنة ، وفي هذه الحالة يتم استخدام أسعار الصرف في تاريخ الحركة .

يتم تصنيف فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية كبنود 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 الإستثمار الخارجي .

ع (مشتقات الأدوات المالية وإتفاقيات التحوط :

دخلت المجموعة في أدوات مشتقات مالية مختلفة لإدارة تعرضها للتغير في أسعار الفائدة . تسجل المشتقات المالية مبدئياً بقيمتها العادلة ، وذلك في تاريخ الدخول في عقود المشتقات المالية ، ويعاد قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة . تعتمد طريقة الإعراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن تصنيف المشتقات كأداة تحوط ، وإذا كان ذلك ، فعلى طبيعة البند المتحوط له . صنفت المجموعة عقود تبادل أسعار الفائدة كأداة تحوط لتعرضها للتغير في التدفقات النقدية (تحوط للتدفقات النقدية) .

تقوم المجموعة بتوثيق العلاقة بين الأدوات المالية البند المتحوط له وموضوعية إدارة المخاطر وإستراتيجية أخذ حركات التحوط في تاريخ بدء الحركة . كما تقوم المجموعة بتوثيق تقييمها ، عند بدء التحوط وعلى أساس مستمر ، وذلك إذا كانت المشتقات المستخدمة في حركات التحوط فعالة بدرجة كبيرة في تقاص التغيرات في التدفقات النقدية المتحوط لها .

تصنف مجموع القيمة العادلة للمشتقات المالية كموجودات أو مطلوبات غير مالية إذا كان تاريخ الاستحقاق المتبقي للبنود المتحوط لها أكثر من ١٢ شهراً وتصنف كموجودات أو مطلوبات مالية إذا كان تاريخ الاستحقاق المتبقي للبنود المتحوط لها أقل من ١٢ شهراً .

ف (قروض تحمل فوائد وتسهيلات :

يتم تحقق القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد التحقق المبدئي ، يتم تقييم القروض والتسهيلات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفوائد الفعالة ، ويتم الإعراف بمصاريف الفوائد على أساس عائد فعال . تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة.

ص (رسوم التمويل المؤجلة :

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

٤ (ق) ناقلات تحت الإنشاء :

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

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٩	٢٣٣	نقد في الصندوق
٤٥,٣٧٨	٧١٤,٣١٠	حسابات بنكية جارية
٤,٢٥٣,٤٨٤	١,٧٢٤,١٥٥	ودائع لأجل
--	٣٦,٢٤٦	أرصدة بنكية أخرى *
٤,٢٩٩,٠١١	٢,٤٧٤,٩٤٤	المجموع

تتراوح نسبة الفوائد الفعالة على الودائع لأجل ما بين ٤,٢٥ ٪ و ٦,١٥ ٪ (٤,٤ ٪ و ٦ ٪ للعام ٢٠٠٦) .
* المبالغ النقدية المستحقة للمساهمين للمتحصلات غير المطالب بها للأسهم التي تم المزايدة عليها والمتعلقة بتحصيل القسط الثاني من رأس المال .

٥ - ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٨,٣٠٥	١٧,٢٤٠	ذمم تجارية مدينة
--	(٣,٥٩٩)	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨,٣٠٥	١٣,٦٤١	
١٧,٢٤٣	٣١,٥٥١	إيرادات مترakمة
٢٢,١٠٦	٥٠,٨٩٩	ذمم مدينة أخرى
٥٧,٦٥٤	٩٦,٠٩١	المجموع

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لجميع الذمم المدينة التي لا يكون تحصيلها محتملاً .

٥ - ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى "تتمة" :

تشتمل الذمم التجارية المدينة للمجموعة على ذمم مدينة بقيمة دفترية تبلغ ٤ ملايين ريال قطري (٢٠٠٦ : ٩ ملايين ريال قطري) والتي تأخر تاريخ إستحقاقها في تاريخ التقرير . لم تقم المجموعة بأخذ مخصص للذمم التجارية المدينة ، نظراً لعدم حدوث تغيير في نوعية هذه الديون ، كما أن المبالغ المستحقة قابله للتحويل . لامتلك المجموعة أية رهونات مقابل هذه الأرصدة .

فيما يلي أعمار الذمم التجارية المدينة والحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ : -

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩,٢٢٥	٩,٦٤١	(١) أرصدة ليست متأخرة وليس مشكوك في تحصيلها : أقل من ٦٠ يوماً
٣٨٥	١,٨٢١	(٢) أرصدة متأخرة وليس مشكوك في تحصيلها : من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٥٣٥	١٩٦	من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٨,١٦٠	١,٩٨٣	أكثر من ١٢٠ يوماً
٩,٠٨٠	٤,٠٠٠	المجموع
--	١٠	(٣) أرصدة ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها : أقل من ٦٠ يوم
--	٣,٥٨٩	أكثر من ١٢٠ يوماً
--	٣,٥٩٩	المجموع
--	--	(٤) الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها : الرصيد في بداية السنة
--	٣,٥٩٩	المضاف إلى المخصص خلال السنة
--	٣,٥٩٩	الرصيد في نهاية السنة

٦- قروض لشركات مشاريع مشتركة :

٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٤,٩٤٨	٤٥,١٨٧	الشركة الهندية لنقل الغاز (رقم ٣) المحدود (١)
٩٣,٢٢٦	١٦,٢٣٦	شركة تيكاى ناقلات (٢)
٣٣٥,٠١٧	١,٣٨٠,٢٣٤	شركة تيكاى ناقلات III (٣)
٣,٥٢١	١٠,١٢٧	شركة تيكاى ناقلات III (٤)
--	٩٥,٤٥٧	شركة ناقلات سفيتزرويجمولير (٥)
٤٩٦,٧١٢	١,٥٤٧,٢٤١	المجموع

١- يحمل هذا القرض فائدة بنسبة (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 .

٢- يحمل هذا القرض فائدة بنسبة (الليبور + ١٪) وسيتم سداد دفعات هذا القرض عند بدء تشغيل الناقلات ، مع الأخذ بالإعتبار وضع السيولة لدى شركة المشروع المشترك .

٣- يحمل هذا القرض فائدة بنسبة (الليبور + ٠,٩٪) للفترة التي تسبق تاريخ تسليم الناقلات ، وفائدة ثابتة بنسبة ٥,٣٦٪ بعد تاريخ تسليم الناقلات .

٤- لا يحمل هذا القرض أي فائدة .

٥- يحمل هذا القرض فائدة بنسبة (الليبور + ١٪) وسيتم سداد دفعات هذا القرض ابتداءً من يناير ٢٠٠٩ ، مع الأخذ بالإعتبار وضع السيولة لدى شركة المشروع المشترك .

٧ - إستثمارات في شركات المشاريع المشتركة:

المبلغ	

ألف ريال قطري	
١,٦٦٧,١٦٨	الرصيد كما في ١ يونيو ٢٠٠٦
٤٤٥,٧٠١	الإستثمارات في شركات المشاريع المشتركة خلال السنة
١٤,٤٤٤	الحصة من الأرباح للسنة
٦,٣٢٨	مبالغ تم إلغاؤها مقابل قرض
٤٨,٧٨٥	الحصة من إحتياطي التحوط للسنة *
١٧,٢٨٣	الحصة من فروق أسعار صرف العملات الأجنبية الناتجة من عمليات خارجية
(٦,٤٣٦)	توزيعات أرباح مستلمة
(٢٠٧)	فوائد مرسلة على حسابات الإنشاءات قيد التنفيذ

٢,١٩٣,٠٦٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٣٤١,٩٨٠	الإستثمارات في شركات المشاريع المشتركة خلال السنة
١٤,٧٣٢	الحصة من الأرباح للسنة
٥,٦٠٢	مبالغ تم إلغاؤها مقابل قرض
(٢٥,٢٨٩)	المحول إلى قروض شركات المشاريع المشتركة
(٥٦,٠٦٣)	الحصة من إحتياطي التحوط للسنة *
٢,٨٩٠	الحصة من فروقات في أسعار صرف العملات الأجنبية
(١٩,٧٣٤)	الناتجة من عمليات خارجية
	توزيعات أرباح مستلمة

٢,٤٥٧,١٨٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
=====	

* هذه الحصة لا تتضمن الحصة من الخسارة والحصة من إحتياطي التحوط من إحدى شركات المشاريع المشتركة والبالغة ٥,٣ مليون ريال قطري (٢٠٠٦ : ٢,٧ مليون ريال قطري) والتي تم إلغاؤها مقابل القرض لذلك المشروع المشترك .

٧ - إستثمارات في شركات المشاريع المشتركة " تنمة " :

تتمثل تفاصيل إستثمارات المجموعة في شركات المشاريع المشتركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ كما يلي :

النشاط الأساسي	نسبة التملك	مكان التأسيس والنشاط		أسماء شركات المشاريع المشتركة
		النشاط	النسبة التملك	
تأجير الناقلات	٣٠ %	جزر الكايمين		شركة ماران ناقلات المحدودة
تأجير الناقلات	٤٠ %	اليابان		J٥ ناقلات (من رقم ١ إلى رقم ٨) المحدودة
تأجير الناقلات	٣٠ %	جزر المارشال		شركة بينينسيولا لنقل الغاز الطبيعي المُسال (٤) المحدودة
تأجير الناقلات	٣٠ %	جزر المارشال		شركة تيكايا ناقلات
بروناف :				
تأجير الناقلات	٤٥ %	ألمانيا		ألكساندرا
تأجير الناقلات	٤٥ %	هولندا		بريتا
تأجير الناقلات	٤٥ %	جزر المارشال		جيربلا
تأجير الناقلات	٤٥ %	لايبيريا		جوليا
تأجير الناقلات	٦٠ %	جزر المارشال		شركة تيكايا ناقلات (III)
تأجير الناقلات	٥٠,١ %	جزر المارشال		شركة ناقلات O.S.G للشحن البحري
تأجير الناقلات	٧٠ %	قطر		ناقلات سفيتريجزميولير ذ.م.م. *
تأجير الناقلات	٢٠ %	مالطا		الشركة الهندية لنقل الغاز الطبيعي المُسال (رقم ٣)

* على الرغم من أن المجموعة تمتلك أكثر من نصف أسهم حقوق ملكية هذه المنشأة ، إلا أنها لا تمتلك أكثر من نصف حق التصويت ولا تمارس تأثيراً هاماً عليها . تحتاج القرارات إلى موافقات كاملة من جميع الأطراف . وتبعاً لذلك ، فإنه يتم تسجيل هذا الإستثمار في سجلات المجموعة كشركة مشروع مشترك .

وإضافة إلى ما سبق ، فقد تفاوضت المجموعة مع شركة قطر للنقل البحري لتشكيل شركة مشروع مشترك جديدة لتملك ناقلات بهدف تأجيرها . تشمل الإستثمارات في شركات المشاريع المشتركة المبلغ المدفوع في شركة مشروع مشترك وذلك لتملك ٥٠% من الحصة في المشروع المشترك .

٧ (أ) - ملخص للبيانات المالية لشركات المشاريع المشتركة ذات العلاقة بالمجموعة كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	مجموع الموجودات
١٤,٦١٤,٨٨٧	٢٣,٦١٠,٠٨٦	مجموع المطلوبات
(٩,٨٢٠,٨٨١)	(١٩,٥١١,٢٣٤)	
٤,٧٩٤,٠٠٦	٤,٠٩٨,٨٥٢	صافي الموجودات
٢,١٩٣,٠٦٦	٢,٤٥٧,١٨٤	حصة المجموعة من صافي موجودات شركات المشاريع المشتركة

٧ - (أ) - ملخص للبيانات المالية لشركات المشاريع المشتركة ذات العلاقة بالمجموعة كما يلي "تتمة":

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	
ألف ريال قطري ٢٠٨,٥٦٩	ألف ريال قطري ٦٣٨,١٨٨	الإيرادات
٤٦,٩١٨	٦٢,٠٨٠	أرباح السنة
١٤,٤٤٤	١٤,٧٣٢	حصة المجموعة من نتائج شركة المشاريع المشتركة للسنة *

* بعد القيام بالتعديلات الضرورية للبيانات المالية لشركات المشاريع المشتركة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة .

٨ - إستثمارات متاحة للبيع :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري ١٢٤,٧٧٤ (٥٢,١٠٦)	ألف ريال قطري ٧٢,٦٦٨ ٥٧,٣٧٧	الرصيد كما في ١ يناير التغير في القيمة العادلة
٧٢,٦٦٨	١٣٠,٠٤٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع إستثمارات مدرجة في سوق الدوحة للأوراق المالية .

٩ - إنشاءات قيد التنفيذ :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري ٣,٣٠٢,٦٣٦ ٣٢٤,٩١٤	ألف ريال قطري ٨,٦٠٧,٣٧٨ ٧٤٥,٦٤٧	ناقلات قيد الإنشاء تكاليف إنشاء ناقلات (إيضاح أ) تكاليف برامج أخرى (إيضاح ب)
٣,٦٢٧,٥٥٠ ٧,١٩٢ ---	٩,٣٥٣,٠٢٥ ١٧,٦٧٠ ١١,٠٠٤	مرافق حوض جاف قيد الإنشاء تكاليف تطبيق أنظمة وبرامج
٣,٦٣٤,٧٤٢	٩,٣٨١,٦٩٩	المجموع

إيضاح (أ) :

يمثل هذا المبلغ الدفعات المقدمة لإنشاء ناقلات وفقاً لشروط إتفاقيات إنشاء ناقلات والتي مازالت قيد الإنشاء .

إيضاح (ب) :

تتضمن تكاليف برامج أخرى ما قيمته ٤٨٤ مليون ريال قطري (٢٠٠٦ : ١٥٩ مليون ريال قطري) والذي يمثل مصاريف فوائد مرسلة بالصافي من إيرادات الفوائد .

١٠ - ممتلكات ومعدات :

المجموع	سيارات	أثاث وتجهيزات	أجهزة إتصالات	تجهيزات مكتبية	أجهزة كمبيوتر	مباني	
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
١,١٦٧	٥٢	٤٩٥	--	٢٠٨	١٩٦	٢١٦	إضافات خلال السنة
١,٨١١	٥٢	٥٥٧	٦٨	٤٠٦	٥١٢	٢١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٧٥	--	٧	١١	٢١	٣٦	--	الاستهلاك المتراكم كما في ١ يناير ٢٠٠٦
١٥٩	--	٦	١٤	٣٣	١٠٦	--	الاستهلاك خلال السنة
٢٣٤	--	١٣	٢٥	٥٤	١٤٢	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٢٤١	٥	١٨	١٤	٣٨	١٢٣	٤٣	الاستهلاك خلال السنة
٤٧٥	٥	٣١	٣٩	٩٢	٢٦٥	٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
١,٣٣٦	٤٧	٥٢٦	٢٩	٣١٤	٢٤٧	١٧٣	صافي القيمة الدفترية : كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٤١٠	--	٤٩	٤٣	١٤٤	١٧٤	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١١ - قروض :

تتألف هذه القروض مما يلي :

٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٨٢٠,٧٦٤	--	قرض (إيضاح أ)
١,٣٩٦,١٥٨	١,٨٢٠,٧٦٤	قرض (إيضاح ب)
١٨,٢٠٨	١,٦٣٨,٦٨٧	تسهيلات بنكية رئيسية (إيضاح ج)
١٨,٢٠٨	١٨,٢٠٨	تسهيلات بنكية ثانوية (إيضاح د)
٣٣٠,٢٣٩	١,٣١٣,١١٥	قرض (إيضاح هـ)
٣,٠٩٥,٢٩٩	٣,٠٩٥,٢٩٩	سندات رئيسية فئة (أ) (إيضاح و)
١,٠٩٢,٤٥٨	١,٠٩٢,٤٥٨	سندات ثانوية فئة (أ) (إيضاح ز)
--	٣١٤,٥٧٣	تسهيلات كيكسم KEXIM (إيضاح ح)
--	٨١٩,٣٤٤	تسهيلات كيه إي آي سي KEIC (إيضاح ط)
(٢٥,٣٤١)	(٣٥,٠٢٧)	يطرح : تكاليف إصدار السندات
٧,٧٤٥,٩٩٣	١٠,٠٧٧,٤٢١	المجموع

وهي مصنفة كالتالي :-

١,٨٢٠,٧٦٤	--	قروض تستحق خلال ١٢ شهراً
٥,٩٢٥,٢٢٩	١٠,٠٧٧,٤٢١	قروض تستحق بعد ١٢ شهراً

(إيضاح أ)

سُدَّ هذا القرض بالكامل في مارس ٢٠٠٧ .

(إيضاح ب)

يمثل هذا القرض تسهيلات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي كقرض متجدد إلى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وسوف يتم لاحقاً تحويله إلى قرض لأجل ، وتحتسب الفائدة على المبالغ المسحوبة من القرض بنسبة (الليبور + ١,١٥ ٪) . إن هذه التسهيلات بدون ضمانات .

(إيضاح ج)

يمثل هذا البند القيمة المسحوبة من إتفاقية التسهيلات البنكية الرئيسية والبالغة ٢,٢١٦ مليون دولار أمريكي وتحمل نسبة فائدة بواقع (الليبور + ٠,٤٥٪) ، وسوف يحين موعد إستحقاق كامل مبالغ إتفاقية التسهيلات البنكية الرئيسية بحلول العام ٢٠٢٥ .

(إيضاح د)

يمثل هذا البند القيمة الأولية المسحوبة من إتفاقية التسهيلات البنكية الثانوية والبالغة ١٧٤ مليون دولار أمريكي وتحمل نسبة فائدة بواقع (الليبور + ٠,٩٥٪) ، وسوف يحين موعد إستحقاق كامل مبالغ إتفاقية التسهيلات البنكية الثانوية بحلول العام ٢٠٢٥ .

(إيضاح هـ)

حصلت إحدى شركات المشاريع المشتركة في المجموعة على هذا القرض ويحمل فائدة بنسبة (الليبور + ٠,٩٪) وسوف يبدأ سداد هذا القرض عندما تصبح الناقلات التي ستستلمها شركة المشروع المشترك جاهزة للتشغيل .

(إيضاح و)

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

(إيضاح ز)

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

(إيضاح ح)

يمثل هذا البند القيمة المسحوبة من إتفاقية تسهيلات KEXIM والبالغة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي وتحمل نسبة فائدة تتراوح بين ٤,٩٤١٣٪ - ٥,٣٣٩٠٪ ، وسوف تستحق تسهيلات KEXIM بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

(إيضاح ط)

يمثل هذا البند القيمة المسحوبة من إتفاقية تسهيلات KEIC والبالغة ٢٢٥ مليون دولار أمريكي وتحمل نسبة فائدة تتراوح بين ٥,١٥٢١٪ - ٥,٤٧٨١٪ ، وسوف تستحق تسهيلات KEIC بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ . لقد تم سحب كامل مبلغ التسهيلات .

سوف يتم استخدام التسهيلات البنكية والسندات لتمويل بناء الناقلات ، وقد تم ضمان التزام المجموعة مقابل هذه التسهيلات بضمان الناقلات ذاتها وبضمانات مقدمة من الشركات التابعة والتي قد ضمنت بشكل غير مشروط وغير قابل للنقض أن تسدّد المبالغ المستحقة في موعد إستحقاقها .

هذه القروض والسندات مضمونة بكافة الإستثمارات المسموح بها والتي تم شراؤها عن طريق المبالغ الأولية المستخدمة من القروض ، وأيضاً فهي مضمونة بأسهم كل من الشركات التابعة ، ومضمونة أيضاً بعقود التأمين التي وقعتها الشركة أو أي من الشركات التابعة وبالمبالغ المتحصلة 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 والسندات الرئيسية ، ومن ثم لصالح سداد دفعات الدين والسندات الثانوية.

١٢ - نيم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨,٤٠٤	٣٨,٠٠٢	نيم دائنة
٢٠,٣٤٥	٥٦,٥٨٠	دفعات مستلمة من العملاء
--	٣٦,٢٤٦	المستحق للمساهمين *
٧٢,٣٥٠	٦٠,٣٠٥	أرصدة دائنة أخرى
١٠١,٠٩٩	١٩١,١٣٣	المجموع

* المبالغ النقدية المستحقة للمساهمين للمتحصلات غير المطالب بها للأسهم التي تم المزايدة عليها والمتعلقة بتحصيل القسط الثاني من رأس المال .

١٣ - القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة :

وقعت المجموعة على عقود لتبادل أسعار الفائدة مع عدد من المؤسسات المالية . وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بلغ مجموع المبالغ الأساسية لعقود تبادل أسعار الفائدة ١٥,٩٢٨ مليون ريال قطري (١١,٠١٦ مليون ريال قطري للعام ٢٠٠٦) وكانت القيمة العادلة لها سالبة بقيمة ١,٠٢٢ مليون ريال قطري (٤٧٨ مليون ريال قطري للعام ٢٠٠٦) .

٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	رأس المال المصرح به
٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٥٤,٠٢٦,١٤٠	٥٥٤,٠٢٦,٣٦٠	رأس المال المصدر
قيمة الأسهم	قيمة الأسهم	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد
٢,٧٧٠,١٣١	٥,٥٣٦,٦٦٦	

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ كان هناك ٧١٩,٤٩٥ سهماً مصدراً ومدفوعاً بنسبة ٥٠% (كانت جميع الأسهم المصدرة مدفوعة بنسبة ٥٠% في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦) .

١٥ - إحتياطي قانوني :

ينص النظام الأساسي للشركة على أن يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي ربح السنة للاحتياطي القانوني . يتم الاحتفاظ بهذا الإحتياطي حتى يصل إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المدفوع وهو غير قابل للتوزيع إلا في الظروف التي حددها النظام الأساسي للشركة وقانون الشركات التجارية .

١٦ - إحتياطي التحوط :

يمثل إحتياطي التحوط مساهمة المجموعة في الجزء المؤثر للتغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصممة والمؤهلة لتكون أداة تحوط للتدفقات النقدية المسجلة من قبل إحدى الشركات التابعة وحصّة المجموعة من إحتياطي التحوط لشركات المشاريع المشتركة .

١٧ - النقد وشبه النقد :

٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	النقد والأرصدة لدى البنوك
٤,٢٩٩,٠١١	٢,٤٧٤,٩٤٤	ينزل :
(١,١١١,٨٦٠)	(٦٧٩,٣١٢)	ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
--	(٣٦,٢٤٦)	أرصدة بنكية أخرى
٣,١٨٧,١٥١	١,٧٥٩,٣٨٦	

١٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة :

بلغت رواتب ومكافآت المدراء الرئيسيين للشركة خلال السنة ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	رواتب ومكافآت المدراء الرئيسيين
١,٨٧٤	١,٧٤١	
٧٠٠	٧٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١٩ - الشركات التابعة :

تتمثل تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ فيما يلي :

النشاط الأساسي	نسبة التملك وحق التصويت	مكان التأسيس والنشاط	اسم الشركة التابعة
خدمات الوكالات	٩٥ %	قطر	شركة ناقلات لوكالة الملاحة المحدودة ش.م.ق
خدمات بحرية	٦٠ %	قطر	شركة ناقلات فوجي ذ.م.م.
شركة قابضة	١٠٠ %	جزر مارشال	مؤسسة ناقلات إنك
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات حالول (إس.إتش.آي. ناقلة رقم ١٦٧٥ سابقاً)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات أم صلال (إس.إتش.آي. ناقلة رقم ١٦٧٦ سابقاً)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات أبو سمرة (إس.إتش.آي. ناقلة رقم ١٦٧٧ سابقاً)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٦٩٤
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٦٩٥
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٦٩٦
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٦٩٧
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إنش إنش آي ١٩٠٨
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إنش إنش آي ١٩٠٩
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إنش إنش آي ١٩١٠
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات الغويرية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٥ سابقاً)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات الجميلية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٦ سابقاً)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات السامرية (شركة دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٥٧ سابقاً)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٤
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٥
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات دي إس إم إيه ناقلة رقم ٢٢٦٦
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٧٢٦
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٧٥١
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٧٥٢
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٧٥٣
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات إس إنش آي ١٧٥٤
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات دي إس إم إيه ٢٢٨٣ (إيضاح ١)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات دي إس إم إيه ٢٢٨٤ (إيضاح ١)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات دي إس إم إيه ٢٢٨٥ (إيضاح ١)
تأجير الناقلات	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات دي إس إم إيه آي ٢٢٨٦ (إيضاح ١)
شركة قابضة	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة قطر لنقل الغاز (ناقلات) (٦- ١٦٤٣) شركة قابضة (إيضاح ٢)
شركة قابضة	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة قطر لنقل الغاز (ناقلات) (٨-٢٢٤٥) للاستثمار المحدودة (شركة ناقلات لأعمال الشحن المحدودة سابقاً) (إيضاح ٢)
شركة قابضة	١٠٠ %	جزر مارشال	شركة ناقلات للخدمات البحرية المحدودة (إيضاح ٢)
شركة إدارة النقل البحري	١٠٠ %	قطر	شركة ناقلات للنقل البحري المحدودة (قطر) (إيضاح ١)

(إيضاح ١) : هذه الشركة هي شركة تابعة جديدة تم إنشائها من قبل شركة قطر لنقل الغاز خلال السنة .

(إيضاح ٢) : تم إنشاء هذه الشركة التابعة بدون وجود رأس مال .

٢٠- العائد على السهم :-

يتم احتساب العائد على السهم بقسمة ربح السنة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٤,٩٣٣	١٢٨,٨١١	ربح السنة (ألف ريال قطري)
٢٧٧,٠١٣,٠٧٠	٥٥٣,٦٦٦,٦١٣	المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (سهم)
٠,١٦	٠,٢٣	العائد على السهم (الأساسي والمعدل) (ريال قطري)

إن التغير في قيمة الأسهم المصدرة خلال السنة يعود إلى قيام المساهمين بتسديد الرصيد المتبقي من قيمة السهم ، إن هذا التغير لا يتطلب تعديل قيمة العائد على السهم للسنة السابقة ، ولذلك يتساوى احتساب العائد المعدل على السهم مع احتساب العائد الأساسي على السهم للسنة السابقة .

٢١- إدارة المخاطر المالية :

تتعرض المجموعة لمخاطر السوق (مخاطر العملة ، أسعار الفائدة والأسعار) ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان .

تسعى المجموعة إلى تقليل تأثير هذه المخاطر عن طريق استخدام مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد مخاطر التعرض لتقلبات أسعار الفائدة . تحكم سياسات المجموعة والمعتمدة من قبل مجلس الإدارة استخدام مشتقات الأدوات المالية والتي توفر مبادئ مكتوبة لمخاطر أسعار الفائدة ولمخاطر الائتمان ولاستخدام المشتقات المالية . لا تدخل المجموعة ولا تتعامل بالأدوات المالية ، والتي تتضمن مشتقات الأدوات المالية ، وذلك لأغراض المضاربة .

يتم تقديم تقارير دورية لعمليات الخزينة إلى إدارة المجموعة لمراقبة المخاطر ومتابعة تطبيق السياسات وذلك للتقليل من المخاطر .

أ) مخاطر أسعار الفائدة :

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة وذلك كنتيجة للمبالغ التي تقتربها المجموعة والتي تحمل أسعار فائدة ثابتة ومتغيرة . تقوم المجموعة بإدارة هذه المخاطر عن طريق عقود تبادل أسعار الفائدة ، وتتبع المجموعة سياسة استخدام أدوات تبادل أسعار الفائدة من أجل تثبيت تكلفة الفوائد على القروض المستقبلية . وتتم تسوية الفروق بين تكلفة الفائدة بالسعر الثابت (المدفوعة) وتكلفة الفائدة بالسعر المتغير (المستلمة) بشكل دوري .

٢١-أ-١ تحليل حساسية أسعار الفائدة :

تتعرض المجموعة إلى مخاطر أسعار الفائدة على أرصدة البنوك ، القروض لشركات المشاريع المشتركة . ويوضح الجدول التالي حساسية ربح المجموعة للتغيرات الطبيعية المتوقعة على ربح المجموعة خلال السنة ، وذلك بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل أسعار فائدة متغيرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

يتعرض جزء من الموجودات والمطلوبات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ لتقلبات في أسعار الفائدة ، باستثناء بعض القروض والبالغة قيمتها ٢,٧٩١ مليون ريال قطري (٣٦ مليون ريال قطري للعام ٢٠٠٦) وهذه الأخيرة متحوط لها باستخدام عقود تبادل أسعار الفائدة (إيضاح ١٣) يتعرض جزء من الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ إلى تقلبات أسعار الفائدة .

فيما يلي عرض ملخص لمدى تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة ، وأسعار الفائدة الفعالة على هذه الموجودات والمطلوبات المالية :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦				٣١ ديسمبر ٢٠٠٧				
لا تتأثر بأسعار				لا تتأثر بأسعار				
المجموع	الفائدة	سعر فائدة متغير	سعر فائدة ثابت	المجموع	الفائدة	سعر فائدة متغير	سعر فائدة ثابت	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤,٢٩٩,٠١١	١٤٩	٤,٢٩٨,٨٦٢	--	٢,٤٧٤,٩٤٤	٣٦,٤٧٩	٢,٤٣٨,٤٦٥	--	الموجودات المالية
٤٩٦,٧١٢	٣,٥٢١	٤٩٣,١٩١	--	١,٥٤٧,٢٤١	١٠,١٢٧	١,٥٣٧,١١٤	--	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٧٩٥,٧٢٣	٣,٦٧٠	٤,٧٩٢,٠٥٣	--	٤,٠٢٢,١٨٥	٤٦,٦٠٦	٣,٩٧٥,٥٧٩	--	قروض إلى شركات مشاريع مشتركة
٧,٧٠٩,٥٧٧	--	٣,٥٤٧,١٦١	٤,١٦٢,٤١٦	٧,٢٨٦,٦٠٩	--	٣,١٣٣,٨٧٩	٤,١٥٢,٧٣٠	المطلوبات المالية
٣٦,٤١٦	--	--	٣٦,٤١٦	٢,٧٩٠,٨١٢	--	--	٢,٧٩٠,٨١٢	قروض وسلف تحمل سعر فائدة
٧,٧٤٥,٩٩٣	--	٣,٥٤٧,١٦١	٤,١٩٨,٨٣٢	١٠,٠٧٧,٤٢١	--	٣,١٣٣,٨٧٩	٦,٩٤٣,٥٤٢	مبادلات أسعار الفائدة
(٢,٩٥٠,٢٧٠)	٣,٦٧٠	١,٢٤٤,٨٩٢	(٤,١٩٨,٨٣٢)	(٦,٠٥٥,٢٣٦)	٤٦,٦٠٦	٨٤١,٧٠٠	(٦,٩٤٣,٥٤٢)	صافي الموجودات / (المطلوبات) المالية

إذا ارتفعت / إنخفضت أسعار الفائدة بمقدار ٥٠ نقطة أساسية (٥٠ pbs) مع بقاء العوامل الأخرى دون تغيير ، فإن صافي التأثير على الربح للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ سيكون زيادة / نقصاً بقيمة ٤,٢ مليون ريال قطري .

٢١ - إدارة المخاطر المالية (تتمة) :

٢١ - أ - عقود تبادل أسعار الفائدة :

وافقت المجموعة على مقايضة الفرق بين أسعار الفائدة الثابتة والمتغيرة والمحسوبة على مبالغ أساسية متفق عليها ، وذلك تحت عقود تبادل أسعار الفائدة . تمكن مثل هذه العقود المجموعة من تقليل مخاطر تغير مبادلات أسعار الفائدة وتأثيرها على التدفقات النقدية للديون التي تحمل فوائد متغيرة . تحتسب القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من قبل الأطراف الأخرى لعقود التبادل .

يبين الجدول التالي المبالغ الأساسية والفترات المتبقية لعقود تبادل أسعار الفائدة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ :

معدل أسعار الفائدة		المبالغ الأساسية		معدل أسعار الفائدة		تحوط التدفقات النقدية
الثابت المتفق عليه		القيمة العادلة		الثابت المتفق عليه		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	العقود القائمة لأسعار الفائدة
		مليون ريال	مليون ريال	%	%	المتغيرة (للمقبوضات) وأسعار
		قطري	قطري			الفائدة الثابتة (للمدفعات)
---	---	---	---	---	---	أقل من سنة واحدة
---	---	---	---	---	---	من سنة إلى سنتين
---	---	---	---	---	---	من سنتين إلى خمس سنوات
(٤٧٨)	(١,٠٢٢)	١١,٠١٦	١٥,٩٢٨	٥,٥٨	٥,٥٨	أكثر من خمس سنوات

بالإضافة إلى ما ذكر أعلاه ، قامت المجموعة باحتساب حصتها من القيمة العادلة السالبة لمبادلات أسعار الفائدة والمتعلقة بالمشاريع المشتركة والتي تصل إلى ٦١ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٤٦ مليون ريال قطري قيمة عادلة موجبة للعام ٢٠٠٦)

يتم تسوية فروق تبادل أسعار الفائدة كل ثلاثة أشهر لغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وبعد ذلك تتم التسوية كل ستة أشهر ، وسعر الفائدة المتغيرة على عقود تبادل أسعار الفائدة هو سعر الليبور وسوف تقوم المجموعة بتسوية الفروقات بين سعر الفائدة الثابتة وسعر الفائدة المتغيرة بالصافي .

تم تصميم جميع عقود التبادل بأسعار الفائدة المتغيرة إلى أسعار الفائدة الثابتة كتحوط للتدفقات النقدية بغرض تقليل مدى تعرض المجموعة لمخاطر التدفقات النقدية الناتجة عن اختلاف أسعار الفائدة على القروض . إن تبادل ودفعات أسعار الفائدة تحصل بشكل متزامن .

ب- مخاطر السيولة :

تقع المسؤولية الكاملة للسيطرة على مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة ، والذي قام بوضع إطار عمل مناسب للسيطرة على مخاطر السيولة لدى المجموعة بالنسبة لاحتياجاته من السيولة النقدية على المدى القصير والمتوسط والطويل وبحسب متطلبات إدارة السيولة النقدية ، وللتقليل من هذه المخاطر قامت الإدارة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات بعد الأخذ في الاعتبار توفر السيولة للحفاظ على رصيد كاف ومتوازن من الاحتياطات ، والتسهيلات البنكية وتسهيلات القروض المستقبلية وذلك بالمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة وعمل جداول لمواعيد استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية . ويعرض الجدول ضمن الإيضاح (٢٣ هـ) مجموعة التسهيلات غير المسحوبة والتي يحق للمجموعة التصرف بها أيضاً لأغراض تقليل وتخفيض مخاطر السيولة .

ج - مخاطر الائتمان :

لا تتعرض المجموعة لمخاطر التركيز في الائتمان بصورة جوهرية .

د- مخاطر السوق :

تتعرض المجموعة لمخاطر السوق بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع . تقوم المجموعة بتقييم القيمة السوقية الحالية وعوامل أخرى ضمنها تقلبات أسعار الأسهم العادية للإستثمارات المدرجة وعوامل أخرى لها علاقة وذلك لإدارة أخطار السوق .

إن الزيادة أو النقص في القيمة السوقية لمحفظة المجموعة من الإستثمارات المتاحة للبيع بمقدار ١٠ ٪ من المتوقع أن ينتج عنه زيادة أو نقص بمقدار ١٣ مليون ريال قطري في الموجودات وحقوق المساهمين للمجموعة .

القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم إحتساب القيمة العادلة لتبادل أسعار الفائدة بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المدرجة مع الطرف المتعاقد معه في إتفاقية التبادل . إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية .

٢٢ - إدارة المخاطر الرأسمالية :

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد بأنها قادرة على الإستمرار في المستقبل المنظور في نفس الوقت الذي تقوم به بتحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الإستغلال الأمثل لأرصدة القروض وحقوق المساهمين .

يتكون هيكل رأس مال المجموعة من رأس المال المصدر ، والإحتياطي القانوني ، وإحتياطي القيمة العادلة وحقوق الأقلية وإحتياطي التحوط وإحتياطي تقييم العملات الأجنبية والأرباح المدورة .

معدل الإستعداد :

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة هيكل رأس المال بشكل دوري .

فيما يلي معدل الاستعداد في نهاية السنة : -

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
ألف ريال قطري ٧,٧٤٥,٩٩٣	ألف ريال قطري ١٠,٠٧٧,٤٢١	١١ قروض
(٣,١٨٧,١٥١)	(١,٧٥٩,٣٨٦)	١٧ النقد وشبه النقد
٤,٥٥٨,٨٤٢	٨,٣١٨,٠٣٥	صافي القروض
٢,٤٤٧,٦٢٣	٤,٧٩٦,٣٨٢	حقوق المساهمين
٤٧٦,٩٧٣	١,٠٨٢,٤١١	١٦ زائد : النقص في إحتياطي التحوط
٢,٩٢٤,٥٩٦	٥,٨٧٨,٧٩٣	حقوق المساهمين المعدلة (أ)
%١٥٦	%١٤١	صافي معدل القروض إلى حقوق الملكية

(أ) تتكون حقوق المساهمين المعدلة من رأس مال ومن جميع إحتياطيات الشركة في ماعدا عجز التدفق النقدي لإحتياطي تحوط المجموعة .

٢٣ - تعهدات والتزامات ممكن أن تطرأ :

أ (تعهدات رأسمالية :

١- بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ كانت هناك التزامات قائمة على إحدى الشركات التابعة لشركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق لغرض إنشاء ناقلات .

وفيما يلي تفاصيل هذه الالتزامات :-

٢٠٠٦	٢٠٠٧
ألف دولار أمريكي ١٥,٦٠٢,٠٦١	ألف دولار أمريكي ٤,٢٨٤,٤٨٢
التزامات إلى شركات إنشاء السفن	

٢٣ - تعهدات والتزامات ممكن أن تطراً " تنمة " :

٢- لا توجد التزامات رأسمالية للمجموعة والمتعلقة بإستثماراتها في شركات مشاريع مشتركة كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٩٣ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦) .

٣- بلغت حصة المجموعة من الإلتزامات الرأسمالية (تكلفة إنشاء الناقلات) المتعلقة بشركات المشاريع المشتركة حوالي ٤٠٦ مليون دولار أمريكي (١ مليار دولار أمريكي للعام ٢٠٠٦) .

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

(ب) التزامات التبادل :

١- قامت شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق وشركات المشروع المشترك معها بالإلتزام تعاقدياً بعقود تبادل أسعار الفائدة المبرمة مع شركات مشاريع مشتركة وذلك في حالة فشل شركات المشاريع المشتركة تلك في الوفاء بالتزاماتها . وتبلغ قيمة حصة شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق من إلتزامات التبادل ٦٢٧ مليون دولار أمريكي .

٢- قامت شركة قطر لنقل الغاز المحدودة (ناقلات) ش.م.ق. بالإلتزام بضمان أي ديون تترتب على عقود التبادل والتي قد تطراً نتيجة لإلغاء أو فسخ أي من عقود التبادل المبرمة مع أي من شركات المشاريع المشتركة التابعة للمجموعة . وهذه الإلتزامات محدودة بقيمة المبلغ الأساسي لعقد التبادل بالإضافة إلى ٢٠ ٪ من قيمة المبلغ الأساسي ، كما لو بقي عقد التبادل و / أو الفوائد المتبادلة قائمين .

ج - الضمانات :

١- 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 .

٢- بلغت قيمة الضمانات البنكية ٠،٣٩١ مليون ريال قطري (٣٩١،٠ مليون ريال قطري للعام ٢٠٠٦) .

د- عقود الإيجار :

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

هـ) تسهيلات غير مستخدمة (غير مسحوبة) :

كان لدى المجموعة كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ التسهيلات غير المستخدمة التالية :

ريال قطري	دولار أمريكي	
٦,٤٣١ مليون	١,٧٦٦ مليون	تسهيلات بنكية رئيسية
١,٥٠٦ مليون	٤١٤ مليون	تسهيلات كيكسم (Kexim)
٦١٥ مليون	١٦٩ مليون	تسهيلات بنكية ثانوية

وقد تم دفع رسوم الإلتزام المتعلقة بهذه التسهيلات غير المستخدمة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

٢٤ - التقديرات المحاسبية الهامة :

قامت الإدارة بإستخدام مجموعة من التقديرات المتعلقة بتطبيق المبادئ المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٣) والمتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات والتي لايمكن 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 والمستخدمه من قبل الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والتي كان لها أثر جوهري على المبالغ المعترف بها في هذه البيانات المالية الموحدة .

فعالية عمليات التحوط :

تقوم الإدارة بمراجعة علاقة التحوط بكل من مبادلات أسعار الفائدة والقروض الخاضعة لتلك المبادلات بشكل دوري . وقد وجد أن عمليات التحوط فعالة بشكل جيد وبالتالي فإن القيمة العادلة لعمليات التحوط (إجمالي مبلغ العجز ١,٠٢٢ مليون ريال قطري) قد تم إظهارها في حقوق الملكية ضمن بند إحتياطي التحوط .

تدني قيمة الاستثمارات الرأسمالية

تعامل المجموعة الاستثمارات الرأسمالية المتاحة للبيع بأنها متدنية القيمة عندما يكون هنالك انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند تكلفتها أو عند وجود أدلة موضوعية أخرى للتدني في قيمتها . إن تحديد ما هو الانخفاض " الهام " أو " المستمر " يحتاج إلى اتخاذ قرار . تقدر المجموعة قيمة هذه الاستثمارات لكل حالة على حده ، بالإضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى وتشمل التقلبات العادية في سعر السهم بالنسبة للأسهم المتداولة .

٢٥ - ربح السنة:

تم التوصل إلى أرباح السنة بعد طرح تكاليف الموظفين بقيمة ٢٠,٨ مليون ريال قطري (٢٠٠٦ : ١٢,٣ مليون ريال قطري) .

٢٦ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية .