

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ع.ق.)

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الصفحات	المحتويات
	البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
١	بيان المركز المالي الموحد
٢	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الموحد
٣	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٤-٥	بيان التدفقات النقدية الموحد
٦-١٣	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ألف ريال قطري

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٥,٨٢٨,٦٣١	٥,٧٢٧,٦٩١	٣
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩	ممتلكات ومعدات
٤٥,٣٥٢	٣٦,١٢٤	شهرة
١٤,٩٥٩	-	موجودات حق استخدام
١٤,٥٩٣	١٦,٥٨٨	٤
٣٦٩,٤٩٦	٤٢٣,٧١٩	موجودات عقود
٦,٥٧٦,٥٩٠	٦,٥٠٧,٦٨١	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		استثمارات مالية
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣٨,٣٠١	٢٧٠,٧٧٩	موجودات متداولة
٤١٠	١٤,٩٤٣	مخزون
٦٥٨,٠٩١	٥٩١,١٠٦	موجودات عقود
٣٦٥,٤٥٧	٤٣٤,٩٢٤	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٢٠,٩٢٦	٧٠٧,٣٠٣	استثمارات مالية
٨٠٦,١٣٠	٩١٣,٥٨٥	ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى
٢٢٩,٠٣٤	١٣٧,٣٦٩	عقود إعادة تأمين مستحق القبض
٤٦١,٥٣٨	٦٢٥,٢٧١	استثمارات قصيرة الأجل
٣,٣٧٩,٨٨٧	٣,٦٩٥,٢٨٠	نقد وأرصدة لدى بنوك
٩,٩٥٦,٤٧٧	١٠,٢٠٢,٩٦١	إجمالي الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١,٨٥٨,٤٠٩	١,٨٥٨,٤٠٩	رأس المال
٣٧١,٣٨٩	٣٧١,٣٨٩	احتياطي قانوني
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦	احتياطي عام
(٢٥,٧١٢)	(٣٥,٧٦١)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	٢٧,٨٧٥	احتياطي إعادة التقييم
٢٢,٤٧٥	٩,٢٩١	احتياطي القيمة العادلة
٩٥١,٢٩٢	٩٩٢,٥٥٧	أرباح مدورة
٣,٢٥٢,٣٦٩	٣,٢٩٨,٢٧٦	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
(٥٢)	(١٥٥)	مساهمات غير مسيطرة
٣,٢٥٢,٣١٧	٣,٢٩٨,١٢١	إجمالي حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٢٥,٦٨٢	١٧,٥٨٤	التزام إيجار
٣,٧٠٢,٢٦٢	٣,٦٩١,٥٢٤	قروض وسلفيات
٣٠٦	-	التزامات تعاقدية
٤١,٥٩٨	٤١,٥٩٨	مخصص تكاليف إعادة تهيئة مرافق مستخدمة
٩١,٣٨٨	٩٩,٣٣٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٨٦١,٢٣٦	٣,٨٥٠,٠٣٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات
		مطلوبات متداولة
١٤	-	سحب على المكشوف من بنك
٢٨,٢٣٨	٢٨,٩٩١	التزام إيجار
٧٥,٢٣٨	٥٩,٣٦٨	أرباح معلنة مستحقة الدفع
٧٤٣,١٢٧	٦٧٨,٩٧٠	قروض وسلفيات
٧١٣,٤٣٢	٨١٥,٤٢٢	ذمم تجارية دائنة و ذمم أخرى دائنة
٤٥,٢٦٤	٢٤,٨١٥	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٢٢٨,٦٥٢	١,٤٤٥,٨٩٠	التزامات عقود إعادة تأمين
٨,٩٥٩	١,٣٤٥	التزامات تعاقدية
٢,٨٤٢,٩٢٤	٣,٠٥٤,٨٠١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٧٠٤,١٦٠	٦,٩٠٤,٨٤٠	إجمالي المطلوبات
٩,٩٥٦,٤٧٧	١٠,٢٠٢,٩٦١	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عنه كلا من:



سعد راشد المهدي
 نائب رئيس مجلس الإدارة



خالد بن خليفة آل ثاني
 رئيس مجلس الإدارة

ألف ريال قطري

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)		
٢,٢٦٦,٢١٣ (١,٩٦٨,٣٤٩)	٢,٢٤٦,٦٧٠ (٢,٠٣٣,٥٩٢)		الإيرادات تكاليف مباشرة الربح الإجمالي
٢٩٧,٨٦٤	٢١٣,٠٧٨		
٨٦,٧٥٤ (١٥٢,٤٩١)	٥١,١٨٥ (١٤٨,٠٩٩)	٦	إيرادات/ خسائر أخرى مصروفات عمومية وإدارية مصروفات أخرى الربح التشغيلي
(٨,٠١٩)	(٣,٥٦٣)		
٢٢٤,١٠٨	١١٢,٦٠١		
٢١,٥٢٧ (١٣١,٤٩٨)	٢٥,٣٢٩ (٩٦,٢٩٨)		إيرادات فوائد تكلفة التمويل صافي تكاليف التمويل
(١٠٩,٩٧١)	(٧٠,٩٦٩)		
١,٨٤٧	١,٩٩٥		حصصة المجموعة من ربح / (خسارة) شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٥,٩٨٤	٤٣,٦٢٧		ربح / (خسارة) قبل الضريبة
(٦٧,٣٢٩)	(٢,٤٦٥)		مصاريف ضريبة الدخل
٤٨,٦٥٥	٤١,١٦٢		ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
(٣,٥٥٤)	(١٣,١٨٥)		استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - التغيير في القيمة العادلة
(١٩,٤٥٣)	(١٠,٠٤٨)		عمليات أجنبية - فرق تحويل عملات أجنبية
(٢٣,٠٠٧)	(٢٣,٢٣٣)		الخسارة / الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٥,٦٤٨	١٧,٩٢٩		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
			(الخسارة) / الربح المنسوب إلى:
٤٨,٨٢٢	٤١,٢٦٥		مساهمي الشركة الأم
(١٦٧)	(١٠٣)		المساهمات غير المسيطرة
٤٨,٦٥٥	٤١,١٦٢		
			إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل المنسوب إلى:
٢٥,٨١٥	١٨,٠٣٣		مساهمي الشركة الأم
(١٦٧)	(١٠٣)		مساهمات غير مسيطرة
٢٥,٦٤٨	١٧,٩٢٩		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل المنسوب إلى:
			العائد على السهم
٠,٠٢٦	٠,٠٢٢	٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

ألف ريال قطري

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إعادة التقييم	أرباح مدورة	حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	
١,٨٥٨,٤٠٩	٣٦٦,٢٩٥	٧٤,٥١٦	(١١,٥٧٨)	(١,٠٩٥)	-	١,٢٩٤,٣٧٦	٣,٥٨٠,٩٢٣	-	٣,٥٨٠,٩٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
-	-	-	-	-	-	(٩,٦٨٩)	(٩,٦٨٩)	-	(٩,٦٨٩)	تعديلات على السنة السابقة
١,٨٥٨,٤٠٩	٣٦٦,٢٩٥	٧٤,٥١٦	(١١,٥٧٨)	(١,٠٩٥)	-	١,٢٨٤,٦٨٧	٣,٥٧١,٢٣٤	-	٣,٥٧١,٢٣٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (المعدل)
-	-	-	-	-	-	-	-	١٨٨	١٨٨	الاستحواذ على إحدى الشركات التابعة لحصص غير مسيطرة
-	-	-	-	-	-	٤٨,٨٢٢	٤٨,٨٢٢	(١٦٧)	٤٨,٦٥٥	ربح الفترة
-	-	-	-	٩,٨٢٣	-	(٩,٨٢٣)	-	-	-	التحويل إلى الأرباح المحتجزة
-	-	-	(١٩,٤٥٣)	(٣,٥٥٤)	-	-	(٢٣,٠٠٧)	-	(٢٣,٠٠٧)	(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر
-	-	-	(١٩,٤٥٣)	٦,٢٦٩	-	٣٨,٩٥١	٢٥,٨١٥	(١٦٧)	٢٥,٦٤٨	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
١,٨٥٨,٤٠٩	٣٦٦,٢٩٥	٧٤,٥١٦	(٣١,٠٣١)	٥,١٧٤	-	١,٣٢٣,٦٨٦	٣,٥٩٧,٠٤٩	٢١	٣,٥٩٧,٠٧٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
١,٨٥٨,٤٠٩	٣٧١,٣٨٩	٧٤,٥١٦	(٢٥,٧١٣)	٢٢,٤٧٥	-	٩٥١,٢٩٢	٣,٢٥٢,٣٦٨	(٥٢)	٣,٢٥٢,٣١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
-	-	-	-	-	-	٤١,٢٦٥	٤١,٢٦٥	(١٠٣)	٤١,١٦٢	ربح الفترة
-	-	-	(١٠,٠٤٨)	(١٣,١٨٥)	-	-	(٢٣,٢٣٣)	-	(٢٣,٢٣٣)	(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر
-	-	-	(١٠,٠٤٨)	(١٣,١٨٥)	-	٤١,٢٦٥	١٨,٠٣٣	(١٠٣)	١٧,٩٢٩	إجمالي الخسارة / الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	٢٧,٨٧٥	-	٢٧,٨٧٥	-	٢٧,٨٧٥	إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات
١,٨٥٨,٤٠٩	٣٧١,٣٨٩	٧٤,٥١٦	(٣٥,٧٦١)	٩,٢٩١	٢٧,٨٧٥	٩٩٢,٥٥٧	٣,٢٩٨,٢٧٦	(١٥٥)	٣,٢٩٨,١٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٥,٩٨٤	٤٣,٦٢٧	ربح / خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
٢٩٣,٤١٣	٢٧٤,٩٧٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٧,٤٨٥	١٦,٧٠٦	انخفاض قيمة الأصول حق الاستخدام
١٤,٤٤٧	١٨,٧٢٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٠١١	(٢٩,١٥٩)	صافي التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٧٦٦)	٨,٤٧٩	انخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٦,٦٥٠)	(١٠,٤٧١)	الربح / الخسارة من بيع استثمارات مالية
٥,٥٨٤	٣,٩٣١	إطفاء تكلفة تمويل ذات صلة بالقروض
٣,٥١٤	٥٥٦	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢,٨٦٦)	(٢,٩٣٣)	أرباح موزعة من صناديق استثمار مدارة
(٢١,٥٢٧)	(٢٥,٣٢٩)	إيرادات فوائد
١٣١,٤٩٩	٩٦,٢٩٨	تكاليف تمويل
(٣,٩١٧)	(٣,٢٩٢)	إيرادات أرباح موزعة
(١,٨٤٧)	(١,٩٩٥)	حصة المجموعة من أرباح المشاريع المشتركة
١٩٣,٧٦١	١٥١,٨٣٥	الحركة في الأقساط غير المكتسبة
(٥,١٩٤)	(١,٦٨١)	عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦٧,٣٢٨)	(٢,٤٦٥)	منفعة ضريبية
٣,٨٠٥	-	مخصص لانخفاض أسعار الطائرات
٧,٣٢٦	-	شطب سمعة تجارية
(٩,٦٤١)	٧	تغيرات أخرى
٦٧٨,٠٩٣	٥٣٧,٨٠٩	
		تغيرات في:
		المخزون
(٣٠,٠٧٥)	(٣٣,٠٣٥)	ذمم تجارية مدينة وذمم تأمين مدينة ومدفوعات مقدمة ومستحقات من أطراف ذات علاقة
٦٤,٧٥٤	(١٤٨,٨٣٣)	التزامات تعاقدية
١,٤٢٩	٤٢٧	التزامات الأيجار
(٩,٩٤٣)	(٧,٩٢٠)	ذمم تجارية دائنة وذمم تأمين دائنة ومستحقات لأطراف ذات علاقة
(٢٢٨,٩٢٤)	١٦٣,٣٨٥	
٤٧٥,٣٣٤	٥١١,٨٣٣	النقد الناتج من التشغيل عن الأنشطة التشغيلية
(١٦,٧٠٨)	(١٠,٧٧٧)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤٥٨,٦٢٦	٥٠١,٠٥٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		اقتناء ممتلكات ومعدات
(٥٢,٣٧٥)	(٦٢,٥٩١)	
		اقتناء الاستثمارات المالية
(٧٣,٨٩٢)	(٩٥,٧٠١)	
		شراء أصول ثابتة
(٥٥,٩٠٣)	(١٠١,٧٨٠)	
		صافي حركة الاستثمارات قصيرة الأجل
١١٧,٠٤٢	٥١,٥١٥	
		إيرادات فوائد مستلمة
٢١,٥٢٧	٢٤,٥١٩	
		الاستثمار في مشاريع مشتركة
(١٣٧,٥٤١)	-	
		متحصلات من استبعاد واستحقاق موجودات مالية
٣٥	-	
		صافي الحركة في النقد لدى بنوك - مقيد لتوزيعات الأرباح
٢,٠٧٨	١٥,٨٧٠	
		توزيع أرباح من صناديق استثمار مداراة
٢,٨٦٦	٢,٩٣٣	
		أرباح تم استلامها
٣,٩١٧	٣,٢٩٢	
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٧٢,٢٤٦)	(١٦١,٩٤٣)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من قروض وسلفيات
٤٧٠,٢٨٩	٢٥٨,٠٥١	
		قروض وسلفيات مسددة
(٦١٠,٧٤٧)	(٣٣٦,٨٧٥)	
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٠٧٨)	(١٥,٩٢٠)	
		تكلفة تمويل مدفوعة
(١٣١,٤٩٨)	(٩٦,٢٩٨)	
		سداد التزامات الإيجار
(٦,٥٥٣)	(١٧,٠٨٩)	
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٨٠,٥٨٧)	(٢٠٨,١٣١)	
		صافي النقص في النقد وما يعادله
		التغير في احتياطي العملات الأجنبية
٥,٧٩٣	١٣٠,٩٨٤	
		إضافة عند الاستحواذ على شركة تابعة
(٥٦١)	٨,٥٠٦	
		النقد وما يعادله في ١ يناير
١,٣٩٥	-	
		النقد وما يعادله للفترة *
٤٣٨,٦٠٠	٣٨٦,٢٨٧	
٤٤٥,٢٢٧	٥٢٥,٧٧٧	

* يستثنى من النقد وما يعادله الاستثمارات المستحقة بعد ٩٠ يوماً ومبالغ الأرباح الموزعة غير المطالب بها.

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ع.ق.) ("الشركة") في دولة قطر كشركة مساهمة قطرية بموجب سجل تجاري رقم (٣٨٢٠٠) بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٠٨. إن النشاط الرئيسي للشركة هو العمل كشركة قابضة. وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية ووفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، تم تغيير الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة عامة قطرية (ش.م.ع.ق) في ٢٠١٨. إن المقر المسجل للشركة، الدوحة، دولة قطر.

تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على الشركة وشركاتها التابعة (بإشار إليهم معاً باسم "المجموعة"). تعمل المجموعة بشكل رئيسي على تقديم خدمات الحفر وخدمات الطيران والتأمين وإعادة التأمين وخدمات التمويل

تم تأسيس الشركة من قبل قطر للطاقة كمساهم وحيد وذلك برأسمال مبدئي بلغ ٥ مليون ريال قطري في ١٣ فبراير ٢٠٠٨ وهو تاريخ تأسيس الشركة.

في ٢٦ مايو ٢٠٠٨، قامت قطر للطاقة بإدراج ٧٠% من الأسهم المصدرة للشركة في بورصة قطر. في تاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢، تم عقد جمعية عمومية غير عادية والتي اعتمدت التعديلات على النظام الأساسي للشركة ونصت على زيادة سقف الملكية الخاصة بالهيئة العامة للتقاعد والمعاشات. لاحقاً، ووفقاً لتعليمات المجلس الأعلى للشؤون الاقتصادية، حولت قطر للطاقة ٢٠% من حصتها في الشركة إلى الهيئة العامة للتقاعد والمعاشات. غير أن قطر للطاقة هي الشركة الأم النهائية للشركة نظراً لأنها تملك السهم الخاص ومن ثم فهي تسيطر على الشركة.

تتكون هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من البيانات المالية المختصرة المرحلية للشركة والشركات التابعة غير المدرجة المملوكة بالكامل للشركة والمبينة أدناه كما في نهاية تاريخ التقرير:

نسبة الملكية

اسم الشركة	العلاقة	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين (ش.م.ق.خ.)	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ق.خ.)	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
شركة هليكوپتر الخليج (ش.م.ق.خ.)	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ق.خ.)	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%

كما تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة حصة من الربح / الخسارة والدخل الشامل الأخر من مشاريع مشتركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وتدمج بشكل كامل الشركات الفرعية التابعة لإحدى الشركات التابعة للشركة على أساس:

نسبة المساهمة

اسم الشركة	طبيعتها	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الخليج للحفريات	مشروع مشترك	قطر	٥٠%	٥٠%
شركة أير اوشن المغرب	مشروع مشترك	المغرب	٤٩%	٤٩%
شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة	مشروع مشترك	مالطا	٤٩%	٤٩%
يوناييتد هيليثشارتز الخاصة المحدودة	شركة تابعة	الهند	٩٠%	٩٠%
شركة المها للطيران	شركة تابعة	ليبيا*	١٠٠%	١٠٠%
شركة رداستار هافاكلينك هز متلرز	شركة تابعة	تركيا*	١٠٠%	١٠٠%
شركة الخليج لاستثمار وإيجار طائرات هليكوپتر	شركة تابعة	المغرب	١٠٠%	١٠٠%

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. تم حذف جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات داخل المجموعة عند التوحيد.

٢. السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣. الممتلكات والألات والمعدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	
٦,٤٢١,١٢٤	٥,٨٢٨,٦٣١	رصيد القيمة الدفترية
١٥٢,٩١٠	١٦٤,٣٧١	إضافات
(١٥,٩١٢)	(١٩,٤٤٠)	تحويل عملات أجنبية
(٦,٤٥٥)	-	تحويلات
(٣٠٨,٢٦١)	-	مخصص انخفاض القيمة
-	٢٩,٢٧٨	إعادة تقييم الأصول
-	(١٧٦)	استيعادات
(٤١٤,٧٧٥)	(٢٧٤,٩٧٣)	استهلاك
٥,٨٢٨,٦٣١	٥,٧٢٧,٦٩١	صافي القيمة الدفترية الختامي

٤. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	
١٤,٥٩٣	١٦,٥٨٨	الاستثمار في المشاريع المشتركة

لدى المجموعة استثمارات في المشاريع المشتركة التالية:

- (١) الخليج للحفريات.
- (٢) شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة
- (٣) شركة آير اوشن المغرب

شركة الخليج للحفريات

دخلت المجموعة في اتفاقية مشروع مشترك مع سي درل جاك أي المحدودة لتشكيل شركة الخليج للحفريات ، وهي كيان مسجل في دولة قطر وفقاً لأحكام مركز قطر للمال. وفقاً لاتفاقية المشروع المشترك، تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في شركة الخليج للحفريات.

شركة الخليج للحفريات منظمة على أنها كيان قانوني منفصل ولدى المجموعة مساهمة باقية في صافي أصولها. بناء عليه صنفت المجموعة مساهمتها في هذا المشروع على أنه مشروع مشترك.

شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة

شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة هي مشروع مشترك تملك فيه المجموعة سيطرة مشتركة ونسبة ٤٩ % من مساهمة ملكية المنفعة. شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة هي أحد عملاء المجموعة وهي تقوم بصفة أساسية بتقديم خدمات الهيلوكوبتر في مالطا وهي شركة غير مدرجة.

شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة منظمة على أنها كيان قانوني منفصل ولدى المجموعة مساهمة باقية في صافي أصولها. بناء عليه صنفت المجموعة مساهمتها في هذا المشروع على أنه مشروع مشترك.

٣. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

أير أوشن المغرب

أير أوشن ماروك هي مشروع مشترك تملك فيه المجموعة سيطرة مشتركة ونسبة ٤٩ % من مساهمة ملكية المنفعة من خلال إحدى شركاتها التابعة وهي شركة هليكوپتر الخليج للاستثمار والإيجار. شركة أير أوشن ماروك تقوم بصفة أساسية بتقديم خدمات الهيلوكوبتر في المغرب وهي شركة غير مدرجة.

أير أوشن ماروك منظمة على أنها كيان قانوني منفصل ولدى المجموعة مساهمة باقية في صافي أصولها. بناء عليه صنفت المجموعة مساهمتها في هذا المشروع على أنه مشروع مشترك.

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية حول شركة الخليج العالمية للحفر وشركة ميد الخليج لخدمات الطيران وشركة أير أوشن ماروك حسبما هي مضمنة في البيانات المالية الخاصة بها. كما يؤدي الجدول أيضاً إلى تسوية المعلومات المالية الملخصة للقيمة الدفترية لمساهمة المجموعة في هذه المشاريع المشتركة.

الإجمالي	أير أو شن ماروك %٤٩	شركة ميد الخليج لخدمات الطيران %٤٩	الخليج للحفریات ٥٠%	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نسبة المساهمة
٨٩٥,٩٧٤	٤٧٣	٦٣٨	٨٩٤,٨٦٣	الموجودات غير المتداولة
(٥٧٧,٧٢٣)	(١,٥٣٠)	-	(٥٧٦,١٩٣)	الموجودات المتداولة
٣٠٦,٦٥٣	٧,٥٧٤	١٨,٥١٤	٢٨٠,٥٦٥	الأصول المتداولة
(٦٠٤,٠٠٧)	(٢,٢٠٨)	(١٢,٤٩٧)	(٥٨٩,٣٠٢)	المطلوبات المتداولة
٢٠,٨٩٧	٤,٣٠٩	٦,٦٥٥	٩,٩٣٣	صافي الأصول (١٠٠%)
١٦,٥٨٨	٦,٦٨١	٤,٩٤١	٤,٩٦٦	القيمة الدفترية للمساهمة في المشروع المشترك
٤٣١,٤٣٩	٢٨,٧٩٧	٥٤,٣٦٣	٣٤٨,٢٧٩	استثمار إضافي خلال الفترة
(٤٢٧,٢٥٩)	(٢١,٥٩٢)	(٥٢,٠٩٠)	(٣٥٣,٥٧٧)	الإيرادات
٤,١٨٠	٧,٢٠٤	٢,٢٧٣	(٥,٢٩٧)	المصروفات
١,٩٩٥	٣,٥٣٠	١,١١٤	(٢,٦٤٩)	(خسارة)/ ربح الفترة والدخل الشامل الآخر
١٦,٥٨٨	٦,٦٨١	٤,٩٤١	٤,٩٦٦	حصة المجموعة في الربح والدخل الشامل الآخر
				القيمة الدفترية للمشروع المشترك

الإجمالي	أير أو شن ماروك ٤٩%	شركة ميد الخليج لخدمات الطيران ٤٩%	الخليج للحفریات ٥٠%	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ نسبة المساهمة
٥٣٥,٠٥٨	٧٥٧	١,٣٢٤	٥٣٢,٩٧٧	الموجودات غير المتداولة
(١٧٣,٨٤٧)	(٢,٨٧٧)	-	(١٧٠,٩٧٠)	الموجودات المتداولة
١٢٧,٩٥٠	١٠,٤٤٥	٣٢,٦٤١	٨٤,٨٦٤	الأصول المتداولة
(٤٦٣,٢٤٢)	(٥,٥١٣)	(٢٦,٠٨٩)	(٤٣١,٦٤٠)	المطلوبات المتداولة
٢٥,٩١٩	٢,٨١٢	٧,٨٧٦	١٥,٢٣١	صافي الأصول (١٠٠%)
١٤,٥٩٣	٣,١٥١	٣,٨٢٧	٧,٦١٥	القيمة الدفترية للمساهمة في المشروع المشترك
٢	-	-	٢	استثمار إضافي خلال السنة
٢٢٩,٠٧٨	١٢,٢٧٠	٥٥,٥٦٥	١٦١,٢٤٣	الإيرادات
٢١٠,٢٩٣	١٣,٩٠٢	٥٠,٣٧٥	١٤٦,٠١٦	المصروفات
١٨,٧٨٥	(١,٦٣٢)	٥,١٩٠	١٥,٢٢٧	(خسارة)/ ربح السنة والدخل الشامل الآخر
٩,٣٥٦	(٨٠٠)	٢,٥٤٣	٧,٦١٣	حصة المجموعة في الربح والدخل الشامل الآخر
١٤,٥٩٣	٣,١٥١	٣,٨٢٧	٧,٦١٥	القيمة الدفترية للمشروع المشترك

تسوية القيم الدفترية

الإجمالي	أير أو شن ماروك	شركة ميد الخليج لخدمات الطيران	الخليج العالمية للحفر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٤,٥٩٣	٣,١٥١	٣,٨٢٧	٧,٦١٥	الرصيد في ١ يناير استثمار إضافي خلال الفترة حصاة المجموعة في (خسارة)/ ربح الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,٩٩٥	٣,٥٣٠	١,١١٤	(٢,٦٤٩)	
<u>١٦,٥٨٨</u>	<u>٦,٦٨١</u>	<u>٤,٩٤١</u>	<u>٤,٩٦٦</u>	

٥. العائد على السهم

تم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة الموزع على المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم القائمة في نهاية فترة التقرير.
العائد الأساسي للسهم هو نفسه العائد المخفف للسهم حيث إنه ليست هناك آثار مخفضة على العائدات.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

غير مدقق

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

غير مدقق

٤٨,٦٥٥

٤١,١٦٢

ربح / الخسارة الفترة

١,٨٥٨,٤٠٨,٦٩٠

١,٨٥٨,٤٠٨,٦٩٠

المتوسط المرجح المعدل لعدد أسهم حقوق الملكية

٠,٠٢٦

٠,٠٢٢

العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

٦. إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠٢٠
غير مدقق

٦٧,٣٢٩

١٩,٤٢٥

٨٦,٧٥٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠٢١
غير مدقق

٢,٤٦٥

٤٨,٧٢٠

٥١,١٨٥

منفعة ضريبية ناشئة من مذكرة التفاهم *
أخرى

* يمثل هذا المنفعة الضريبية التي استلمتها المجموعة نتيجة لتسوية ضريبة الدخل للمجموعة وشركاتها التابعة المحلية من خلال ترتيب معرف بين شركة المساهمة العامة، قطر للطاقة ووزارة المالية حسب مذكرة التفاهم.

٧. مصروف ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بمبلغ يتم تحديده عن طريق مضاعفة الربح / (الخسارة) قبل الضريبة لفترة التقرير المحلية على أفضل تقديرات الإدارة للمتوسط لمعدل الضريبة السنوي المرجح، السائد في دولة قطر والاختصاصات الضريبية الأخرى، والمتوقع للسنة المالية الكاملة، معدلة للأثر الضريبي لبعض البنود المعترف بها

في الفترة المرحلية بأكملها. والحال كذلك فإن معدل الضريبة الفعلي في هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية قد يختلف عن تقديرات الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي للبيانات المالية الموحدة السنوية.

في ضوء نصوص قانون ضريبة الدخل القطري الجديد رقم ٢٤ لعام ٢٠١٨ واللوائح التنفيذية ذات الصلة المصدرة لاحقاً، في ٤ فبراير ٢٠٢٠ توصلت قطر للطاقة(المؤسس الأم) ووزارة المالية والهيئة العامة للضرائب إلى اتفاقية من خلال مذكرة تفاهم ("مذكرة التفاهم") والتي نصت على آلية لتسوية ضريبة الدخل على حصة الربح المنسوبة لبعض الشركات المدرجة في بورصة قطر بجانب شركاتها التابعة ومشاريعها المشتركة وتم إدراجها في مذكرة التفاهم المذكورة. تم إدراج شركة الخليج الدولية للخدمات وجميع شركاتها التابعة الأربع ضمن مذكرة التفاهم المذكورة. تنص مذكرة التفاهم أيضاً على أن المبالغ الضريبية المستحقة عن حصة شركات المساهمة العامة سيتم تسجيلها في الدفاتر وفي الإقرارات الضريبية التي سيتم تقديمها إلى الهيئة العامة للضرائب.

للاعترااف بالمنفعة الضريبية الناشئة للمجموعة من مذكرة التفاهم المذكورة، قامت المجموعة بالاعتراف بإجمالي مبلغ (٢,٤٦٥) ريال قطري والذي كان ينبغي دفعه للهيئة العامة للضرائب كمساعدة حكومية وقد تم إدراج المبلغ ضمن الإيرادات الأخرى.

٨. قطاعات التشغيل

لدى المجموعة أربع قطاعات تشغيل تصدر عنها تقارير كما هو وارد أدناه. توفر القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وهي تدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويقية مختلفة كما يتم إدراجها ككيانات قانونية منفصلة. لكل قطاع، يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بصورة ربع سنوية على الأقل. يصف الملخص الوارد أدناه العمليات التشغيلية لكل قطاع من القطاعات التي يصدر عنها تقارير.

٨. قطاعات التشغيل (تابع)

العمليات					القطاعات الصادر عنها التقرير
تقديم خدمات التأمين وإعادة التأمين.					قطاع التأمين
تقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في قطر والهند. كذلك يقوم بتقديم خدمات الهليكوبتر في منطقة الخليج وليبيا وتركيا والمغرب. يتضمن قطاع الطيران المعلومات الخاصة بشركة المشروع المشترك لشركة هليكوبتر الخليج وشركاتها التابعة.					قطاع الطيران
تقديم خدمات التموين والقوى العاملة.					قطاع التموين
تقديم خدمات الحفر والخدمات ذات الصلة به.					قطاع الحفر
للفترة المنتهية في وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١					
المجموع	الحفر	التموين	الطيران	التأمين	
٢,٢٨٠,٥٩٦	٧١٦,٢٣٦	٢٩٠,٤١٢	٥٢٧,٦٠٢	٧٤٦,٣٤٦	الإيرادات القطاعية
(٣٣,٩٢٦)	-	(٣٢,٣٨١)	-	(١,٥٤٦)	إيرادات بين القطاعات
٢,٢٤٦,٦٧٠	٧١٦,٢٣٦	٢٥٨,٠٣١	٥٢٧,٦٠٢	٧٤٤,٨٠٠	الإيرادات الخارجية
(٢,٠٢٥,٠٧٠)	(٧٠٨,٧٦٦)	(٢٩٤,٥٩٣)	(٣١٦,٥٧٩)	(٧٠٥,١٣٢)	التكلفة المباشرة للقطاعات
٤٧,٦٣٠	(١٥٨,٦٥٣)	(١٨,٦٠٧)	١٧٤,٦٣٨	٥٠,٢٥٢	ربح / (خسارة) القطاع قبل الضريبة
٢٢,٦٣٣	٧,٠٧٦	١,٩٥٢	١,١٧٨	١٢,٤٢٧	إيرادات التمويل
(٩٥,٣٢٥)	(٩٢,٤٥٩)	(١,٥٧٣)	(١,٢٩٣)	-	التكلفة المالية
١,٩٩٥	(٢,٦٤٩)	-	٤,٦٤٤	-	حصة الربح / الخسارة من الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية

ألف ريال قطري

المجموع	الحفر	التموين	الطيران	التأمين	الفترة المنتهية في وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢,٢٩٦,٨٧١	٧٢٣,٢٩١	٣٤٥,٩٣٧	٤٩٠,٣٠٦	٧٣٧,٣٣٦	الإيرادات القطاع
(٣٠,٦٥٨)	-	(٢٨,٩١٩)	-	(١,٧٣٨)	إيرادات بين القطاع
٢,٢٦٦,٢١٣	٧٢٣,٢٩١	٣١٧,٠١٨	٤٩٠,٣٠٦	٧٣٥,٥٩٨	الإيرادات الخارجية
(١,٩٥٩,٨٢٧)	(٦٤٧,٦٩٥)	(٣٣٦,٠٩٨)	(٣٠٩,٢٤٧)	(٦٦٦,٧٨٦)	التكلفة المباشرة للقطاع
٣٣٢,٣٤٦	(١٢٠,١٣٢)	(٤,١٩٧)	٤٢١,٨٧٠	٣٤,٨٠٥	ربح / (خسارة) القطاع
١٧,٦٥٠	١,٩٢٥	٢,٣٩٩	١,٥٦٢	١١,٧٦٤	إيرادات التمويل
(١٢٧,٩٧٩)	(١٢٥,٤٦٠)	(٦٣)	(٢,٤٥٦)	-	التكلفة المالية
١,٨٤٧	١,٣٧٥	-	٤٧٢	-	حصة الربح / الخسارة من الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية
المجموع	الحفر	التموين	الطيران	التأمين	موجودات القطاع للفترة المنتهية في وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٩,٦٣١,٩١١	٥,٣٦٢,٠٥٦	٣٤٤,٥٩٦	١,٥١٥,٨٧٥	٢,٤٠٩,٣٨٣	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٦,٥٨٨	٤,٩٦٦	-	١١,٦٢٢	-	مطلوبات القطاع
٦,٨٩٩,٩٠٣	٤,٧٢٣,٠٣٩	٢٥٢,٤٣٦	٢٠٠,٨٧١	١,٧٢٣,٥٥٧	
المجموع	الحفر	التموين	الطيران	التأمين	موجودات القطاع للسنة المنتهية في وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩,٤٣٦,٣٣٧	٥,٥٠٦,٧٦٦	٣٢٩,٠٤٢	١,٤٦٣,١٥١	٢,١٣٧,٣٧٨	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤,٥٩٣	٧,٦١٥	-	٦,٩٧٨	-	مطلوبات القطاع
٦,٦٢٣,٥٥٤	٤,٧١٠,٦١٥	٢١٨,٢٢٨	٢٤٢,٤٢٧	١,٤٥٢,٢٨٤	