

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٣

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل الموحد

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاحات
(ألف ريال قطري) (معدلة) ٢٥١,٥٧٢	(ألف ريال قطري) (غير مدقق) ٥٥٢,٦٢٤	
(١٩٩,٩٦٣)	(٤٤٤,٨٩١)	
٥١,٦٠٩	١٠٧,٧٣٣	
٥,٤٤٠	٥,٦٧٣	
٢,٦٤٦	١,٥٢٧	
٤,٣٢٧	٧,٨٢٣	
٣٦,٧٤٠	٤٠,٧٦٤	٣
(١,١٢٧)	(٤,٤٨٣)	
(٢٣٨)	-	
(٧,٣٦٦)	(٢٣,٢٥٥)	
٩٢,٠٣١	١٣٥,٧٨٢	
٢٣٩	١,٧٢٤	
٢٣٩	١,٧٢٤	
٩٢,٢٧٠	١٣٧,٥٠٦	
٠,٦٢	٠,٩١	٨

الإيرادات

التكاليف المباشرة

الربح الإجمالي

إيرادات التمويل

صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة

إيرادات أخرى

حصة من نتائج مشروع مشترك

مصاريف تمويل

خسارة انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع

المصاريف العمومية والإدارية

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

صافي الحركة في القيم العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الربح للسهم

الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (ألف ريال قطري) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٣ (ألف ريال قطري) (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٤٠,٣١٢	٩٦٣,٨٧٩	٤	عقارات وآلات ومعدات
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩		موجودات غير ملموسة
١,١٢٥	١,١٢٥		عقارات استثمارية
٢,٠٧٩	٢,٠٧٩		استثمار في شركة زميلة
١,١٠٧,٢٨٩	١,١٧٣,٥٣٤	٣	استثمار في مشروعات مشتركة
٨٥,٤١٣	٨٥,٤٣٤		إستثمارات محتفظ بها حتى الإستحقاق
٥٢,٣٩٣	٨٢,٢٥٠		استثمارات متاحة للبيع
<u>٢,٤٩٢,١٨٨</u>	<u>٢,٦١١,٨٧٨</u>		
			الموجودات المتداولة
٦٢,١٨٣	٧٠,٤٧٦		المخزون
٣٥٤,٥٣٤	٥٢٠,٨٢٩		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧٢٣,٤٧٦	٧٣٨,٨٤٩		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٦٠,٠٣٦	٢٤٢,٠٠٦		أرصدة تأمين مدينة
٤٠٩,٦٢٤	٤٣٣,٩٤٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
٧٥٦,٥٠٥	٥٥٧,٠٩٠	٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٢,٧٦٦,٣٥٨</u>	<u>٢,٥٦٣,٢٩٨</u>		
<u>٥,٢٥٨,٥٤٦</u>	<u>٥,١٧٥,١٧٦</u>		إجمالي الموجودات

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (ألف ريال قطري)	٣١ مارس ٢٠١٣ (ألف ريال قطري)	إيضاحات	
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٤٨٦,٧٢٧	١,٤٨٦,٧٢٧	٦	رأس المال
١٦١,٨٠٧	١٦١,٨٠٧		إحتياطي قانوني
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦		إحتياطي عام
(١٦١)	(١٦١)		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
٤,٧٣٦	٦,٤٨٧		إحتياطي القيمة العادلة
٩٠٩,١٠٥	٨٢١,٨٧٨		أرباح مدورة
٢,٦٣٦,٧٥٧	٢,٥٥١,٢٥٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٦٦٧,٩٩٥	٥٩٧,٩٠٩		قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٣٠,١٣٩	٣١,٦٩٨		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٩٨,١٣٤	٦٢٩,٦٠٧		
			المطلوبات المتداولة
٩٠,٠٠٢	١٠٢,٧٦٦		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١,٧٢٠,٩٠٤	١,٧٣٤,٤٣٥		دائنون وارصدة تأمين دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١١٢,٧٤٩	١٥٧,١١٤		قروض وتسهيلات تحمل فوائد
١,٩٢٣,٦٥٥	١,٩٩٤,٣١٥		
٢,٦٢١,٧٨٩	٢,٦٢٣,٩٢٢		إجمالي المطلوبات
٥,٢٥٨,٥٤٦	٥,١٧٥,١٧٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

سعيد مبارك المهندي

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. محمد بن صالح السادة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

الإجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	إحتياطي القيمة العادلة ألف ريال قطري	إحتياطي تحويل النقد الأجنبي ألف ريال قطري	إحتياطي عام ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
٢,٦٣٦,٧٥٧	٩٠٩,١٠٥	٤,٧٦٣	(١٦١)	٧٤,٥١٦	١٦١,٨٠٧	١,٤٨٦,٧٢٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١٣٥,٧٨٢	١٣٥,٧٨٢	-	-	-	-	-	ربح الفترة
١,٧٢٤	-	١,٧٢٤	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
١٣٧,٥٠٦	١٣٥,٧٨٢	١,٧٢٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٢٢٣,٠٠٩)	(٢٢٣,٠٠٩)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة (إيضاح ٧)
٢,٥٥١,٢٥٤	٨٢١,٨٧٨	٦,٤٨٧	(١٦١)	٧٤,٥١٦	١٦١,٨٠٧	١,٤٨٦,٧٢٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - تتمة

الإجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	إحتياطي القيمة العادلة ألف ريال قطري	إحتياطي تحويل النقد الأجنبي ألف ريال قطري	إحتياطي عام ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
٢,٣٥٥,٢٢٥	٧٩٥,٧٤٩	١٤٢	(١٥٤)	٧٤,٥١٦	١٣٣,٤٠٢	١,٣٥١,٥٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقق)
٩٢,٠٣١	٩٢,٠٣١	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٢٣٩	-	٢٣٩	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
٩٢,٢٧٠	٩٢,٠٣١	٢٣٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٧٥,٧٠٤)	(١٧٥,٧٠٤)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة مدفوعة (إيضاح ٧)
-	(١٣٥,١٥٧)	-	-	-	-	١٣٥,١٥٧	اسهم مجانية موزعة (إيضاح ٦)
٢,٢٧١,٧٩١	٥٧٦,٩١٩	٣٨١	(١٥٤)	٧٤,٥١٦	١٣٣,٤٠٢	١,٤٨٦,٧٢٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ مارس ٢٠١٢ (ألف ريال قطري) (غير مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٣ (ألف ريال قطري) (غير مدقق)	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
٩٢,٠٣١	١٣٥,٧٨٢	ربح الفترة
		تعديلات على:
١٦,٠٩٠	٢٢,٥٧١	إستهلاكات
٢,٦٤٢	٢,٨٥٢	مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(٨٣٩)	أرباح بيع أوراق مالية
١,١٢٧	٤,٤٨٣	مصاريف تمويل
-	(٢,٤٧٥)	أرباح غير محققة من موجودات مالية من خلال الأرباح والخسائر
(٣٦,٧٤٠)	(٤٠,٧٦٤)	حصة من نتائج مشروعات مشتركة
-	(٦٦٢)	خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٤٤٠)	(٥,٦٧٣)	إيرادات تمويل
٦٩,٧١٠	١١٥,٢٧٥	صافي ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣,٢٦٤)	(٩,٠٤٦)	مخزون
(٢٦,٨٢٥)	٣٦,١٠٥	دائنون وأرصدة تأمين دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٣٦,٢٥٨	٢٨,١٣٤	مدينون وأرصدة تأمين مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٥,٨٧٩	١٧٠,٤٦٨	
		النقد من العمليات
(٨٢٠)	(١,٢٩٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٧٥,٠٥٩	١٦٩,١٧٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ مارس ٢٠١٢ (ألف ريال قطري)	٣١ مارس ٢٠١٣ (ألف ريال قطري)	إيضاحات
		الأنشطة الإستثمارية
٥,٤٤٠	٥,٦٧٣	إيرادات فوائد
١٩,١٢١	٥١,٧٨١	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
-	٦٦٨	متحصلات من بيع عقارات والآت ومعدات
(٤٠,٩٦٤)	(٧٣,٧٣٩)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
(٤٠٣)	(٢٨,١٣٦)	إقتناء موجودات مالية متاحة للبيع
٥٠,٩٦٠	١٠١,٩٢٠	٣ توزيعات ارباح من المشروعات المشتركة
٩٣,١٠٨	١٣٨,٧٦٩	ودائع لأجل تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
-	(١٢٧,٤٠٠)	إستثمارات في مشروعات مشتركة
(٣,٣٨٦)	(٤٦,١٤٥)	٦ شراء عقارات والآت ومعدات
١٢٣,٨٧٦	٢٣,٣٩٢	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١١,٣٤٢)	(٢٥,٧٢٢)	سداد قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(١٧٥,٧٠٤)	(٢٢٣,٠٠٩)	أرباح موزعة مدفوعة
(١,١٢٧)	(٤,٤٨٢)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٨٨,١٧٣)	(٢٥٣,٢١٣)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٠,٧٦٢	(٦٠,٦٤٥)	(النقص) الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٣٠٨,٣٠٣	٣٦٣,٧٥٠	النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
٣١٩,٠٦٥	٣٠٣,١٠٥	النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣١ مارس

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق ("الشركة") أو مع شركاتها التابعة والمشاركة يشار إليهم بـ "المجموعة" هي شركة أسست في دولة قطر كشركة مساهمة عامة قطرية ورقم سجلها التجاري هو ٣٨٢٠٠ بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٨. النشاط الرئيسي للشركة هو العمل كشركة قابضة. يقع المقر المسجل للشركة في الدوحة ، دولة قطر .

تم تأسيس الشركة من جانب قطر للبترول كمساهم وحيد وذلك برأسمال مبدئي بمبلغ ٥ مليون ريال قطري في ١٢ فبراير ٢٠٠٨ وهو تاريخ تأسيس الشركة.

حتى ٢٤ فبراير ٢٠٠٨ كانت شركات المجموعة (شركة هيلكوبتر الخليج ش.م.ق وشركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ق) وشركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين) مملوكة بصورة مباشرة من جانب قطر للبترول وشركة الحفر اليابانية - جي دي سي (تمتلك شركة الحفر اليابانية ٣٠,٠١٪ من شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة) وقد تم تحويل هذه الأسهم إلى الخليج الدولية للخدمات بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٨.

ولكن الإدارة خلصت إلى أن التاريخ الفعلي لتحويل حصة الملكية من قطر للبترول إلى الشركة هو ١٢ فبراير ٢٠٠٨ وهو التاريخ الذي قامت فيه قطر للبترول بتحويل السيطرة والإدارة المشتركة على شركات المجموعة إلى الشركة ، وعليه ابتداء من هذا التاريخ يتم توحيد نتائج عمليات شركات المجموعة مع نتائج عمليات الشركة.

في ٢٦ مايو ٢٠٠٨ قامت قطر للبترول بإدراج ٧٠٪ من أسهم الشركة المصدرة للشركة في سوق قطر للأوراق المالية. تم عقد جمعية عمومية غير عادية بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢ والتي أتمدت التعديلات بالنظام الأساسي التي تنص على زيادة سقف الملكية للهيئة العامة للتقاعد والمعاشات. لاحقاً ، ووفقاً لتعليمات المجلس الأعلى للشؤون الاقتصادية ، حولت قطر للبترول ٢٠٪ من حصتها في شركة الخليج الدولية للخدمات إلى الهيئة العامة للتقاعد والمعاشات.

في ٣١ مايو ٢٠١٢ إستحوذت المجموعة على حصة ١٠٠% من شركة أمواج لخدمات التمويل والتي تعمل في توفير خدمات التمويل داخل وخارج دولة قطر وذلك بموجب إتفاقية بيع وشراء يسري مفعولها إعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٢.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة. تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال المجموعة. وقد تم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري ، بإستثناء ما يشار إليه بغير ذلك.

٢/٢ بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ أسس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لشركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تملكها ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة عليها ، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة.

يتم توحيد المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركات التابعة المذكورة أدناه والمشروع المشترك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣:

نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ مارس ٢٠١٣			
١٠٠٪	١٠٠٪	خدمات التأمين وإعادة التأمين	قطر	الكويت للتأمين وإعادة التأمين
١٠٠٪	١٠٠٪	خدمات نقل بطائرات هليكوبتر	قطر	هيلكوبتر الخليج
-	١٠٠٪	خدمات التمويل	قطر	أمواج لخدمات التمويل
٧٠٪	٧٠٪	خدمات حفر	قطر	إسم المشروع المشترك: الخليج العالمية للحفر المحدودة

٤/٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ اعتمدت المجموعة ١١ IFRS لتوحيد البيانات المالية و هو ما يتطلب من شركاء المشروع المشترك دمج الاستثمارات في المشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية. قررت الشركة أنه مع اعتماد ١١ IFRS ، فإن مصالحها في الشركة سوف تستوفي معايير "مشروع مشترك". وفقاً لذلك، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ ، فإن الخليج الدولية للخدمات ستقوم بدمج مصالحها في الخليج العالمية للحفر باستخدام طريقة حقوق الملكية.

طريقة حقوق الملكية للمحاسبة تتطلب الخليج الدولية للخدمات تقديم القيمة الدفترية لاستثماراتها في المشاريع المشتركة في بند واحد في قائمة المركز المالي، و صافي أسهمها من دخل المشاريع المشتركة كبنود واحد في بيان الدخل الشامل. وهذا التغيير في السياسة المحاسبية لا يؤثر على الدخل الصافي وحقوق المساهمين، ولكن سوف تؤثر على معظم بنود أخرى في بيان المركز المالي، بيان الدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية بما في ذلك الإيرادات، المصاريف، ومجموع الموجودات ومجموع الخصوم.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات

تدرج الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق به منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم باستثناء الخصومات والتخفيضات. ويجب أيضاً أن تستوفي المعايير التالية قبل أن تدرج الإيرادات:

مبيعات البضاعة

يتم تحقيق مبيعات البضاعة عندما يتم تحويل مخاطر ومنافع ملكية المنتجات إلى المشتري ، عادة عند تسليم البضاعة.

إيرادات الفوائد

يتم تحقيق إيرادات الفوائد حسب استحقاق الفوائد (باستخدام طريقة الفائدة الفعلية)

إيرادات توزيعات الأرباح

يتم تحقيق إيرادات الأرباح الموزعة عند الإعلان عن الحق في استلام الأرباح.

العقارات والآلات والمعدات

يدرج بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة في القيمة ، إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات التي تتعلق مباشرة بشراء الموجودات وأية تكاليف أخرى تتعلق مباشرة بإبصال الموجودات إلى حالة العمل المستهدفة. يتم إدراج الإستهلاك في بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل جزء من بنود العقارات والآلات والمعدات. لا يحتسب إستهلاك على الأراضي. فيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية:

سنة	٢٠-١٠	المباني
سنوات	١٠-٧	الطائرات
سنة	١٥-١٠	الحفارات
سنوات	٧-٢	آلات وماكينات

عقارات ومعدات أخرى:

سنوات	٦-٤	معدات أرضية وراديو وعدد يدوية
سنوات	٥-٤	سيارات
سنوات	٧-٤	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
سنوات	٣	أجهزة كمبيوتر

تمثل مصروفات الصيانة المرسمة أعمال الصيانة والفحص الكبرى للطائرات. تستهلك هذه المصروفات على عدد ساعات الطيران التقديرية بناء على طبيعة الصيانة ونوع الطائرة.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - (تنمة)

يعاد تقدير طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية سنوياً. يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها.

يتم إستبعاد أي جزء من العقارات والآلات والمعدات عندما لا يتوقع أية منفعة إقتصادية عند إستخدامه أو في وقت إستبعاده. يتضمن أي ربح أو خسارة ناتجة عن إستبعاد الموجودات في بيان الدخل الشامل الموحد للسنة التي تم فيها إستبعاد الأصل.

يتم تحقيق تكلفة إستبدال أي جزء من العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان محتملاً أن تتدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية الضمنية إلى المجموعة وأن تكلفته يمكن قياسها بصورة موثوقة. ويتم إلغاء تحقيق القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم تحقيق تكلفة الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في بيان الدخل الشامل الموحد حسب المصاريف المتكبدة.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

تحتسب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وفقاً لمبدأ الملكية. الشركة الزميلة هي أي مؤسسة تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً.

وفقاً لمبدأ الملكية تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الشراء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة. تدرج الشهرة المتعلقة في الشركة الزميلة في القيمة الدفترية للاستثمار ، ولا يتم إطفائها أو تختبر فردياً لتحديد الانخفاض. تدرج الحصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة في بيان الدخل الموحد. في حالة إدراج أي تغيير مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الزميلة ، تدرج المجموعة حصتها من هذه التغيرات وتفصح عنها في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بنسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

بعد تطبيق طريقة الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان ضرورياً تحقيق خسارة انخفاض إضافية لاستثمار المجموعة في شركاتها الزميلة. في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقرر المجموعة ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي بأن استثمارها في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمتها ، فإذا ثبت ذلك تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض وهي الفرق بين القيمة الممكن إستردادها للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ويتم إدراج المبلغ في بيان الدخل الموحد.

الإستثمارات في المشروعات المشتركة

للمجموعة حصص في مشروع مشترك ، وهي كيانات تتم إدارتها بصورة مشتركة ، حيث يدخل الشركاء في ترتيبات تعاقدية تنص على قيامهم بإدارة مشتركة للأنشطة الاقتصادية للكيان المشترك. تحقق المجموعة حصتها في المشروع المشترك بإستخدام طريقة حقوق الملكية.

بعد تطبيق طريقة الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان ضروريا تحقيق خسارة انخفاض إضافية لاستثمار المجموعة في المشروعات المشتركة. في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقرر المجموعة ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي بأن استثمارها في المشروعات المشتركة قد انخفضت قيمتها ، فإذا ثبت ذلك تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض وهي الفرق بين القيمة الممكن إستردادها للمشروعات المشتركة وقيمتها الدفترية ويتم إدراج المبلغ في بيان الدخل الموحد.

الموجودات المالية

التحقيق المبدئي

الموجودات المالية في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة ، أو قروض وضم مدينة ، أو استثمارات للمتاجرة ، أو استثمارات مالية متاحة للبيع أو كمشتقات مستخدمة كأدوات تحوط فعالة ، حسبما يكون ملائماً. تحدد المجموعة تصنيف موجوداتها المالية عند إدراجها المبدئي.

تدرج الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً ، في حالة الاستثمارات التي لا تكون بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة ، التكاليف المباشرة للمعاملة.

تدرج في تاريخ المتاجرة جميع المشتريات والمبيعات التي يجب ان تسلم فيها الموجودات في التاريخ الذي تحدده النظم أو العرف بالسوق (المشتريات بالطرق النظامية) ، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الموجودات.

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على نقد وودائع قصيرة الأجل ومدينين تجاريين وضم مدينة أخرى واستثمارات متداولة وغير متداولة ومشتقات أدوات مالية.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كالتالي:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة تشمل استثمارات محتفظ بها للمتاجرة وموجودات مالية يتم تصنيفها عند الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. تصنف الموجودات المالية كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة إذا تم شراؤها لغرض البيع في المدى القريب. يشمل هذا النوع الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة ومشتقات الأدوات المالية التي تدخل فيها المجموعة ولا تستوفي معايير محاسبة التحوط حسب تعريف معيار المحاسبة الدولي ٣٩. الموجودات المالية خلال الربح أو الخسارة تظهر في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الموحد.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - (تنمة)

الموجودات المالية - (تنمة)

الموجودات المالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي تلك الموجودات المالية غير المشتقات والمصنفة متاحة للبيع أو غير المصنفة في أي بند آخر. بعد القياس الأولي، يعاد قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج أي أرباح أو خسائر غير محققة كإيرادات شاملة أخرى في إحتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة حتى يتم إلغاء تحقيق الاستثمار، وعند ذلك يحول مجموع الأرباح والخسائر المدرجة سابقاً في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد. أو يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته، وعند ذلك يتم تحويل الخسارة المتراكمة في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد. نتيجة لطبيعة التدفقات النقدية الناشئة من بعض استثمارات المجموعة غير المتداولة، لا يمكن قياس القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بصورة موثوقة. وبالتالي تدرج هذه الاستثمارات بالتكلفة بعد خصم مخصص لأي خسائر انخفاض.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي لانخفاض قيمة أحد أو مجموعة من الموجودات المالية. وتعتبر أن قيمة الموجودات المالية قد انخفضت فقط إذا، فقط إذا، وجد دليل موضوعي لانخفاض كنتيجة لواحدة أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد التقييم الأولي للموجودات (حادث خسارة) وأنه كان للحادث أو الأحداث تأثير على التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية من الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات والتي يمكن تقديرها بصورة موثوقة. قد يشمل دليل إثبات الانخفاض مؤشرات بأن الدائن أو مجموعة الدائنين يواجهون أزمة مالية، عجز أو تأخير في دفع الفائدة أو أصل الدين، احتمال دخولهم في تفضيلة أو إعادة هيكلة مالية، ووجود بيانات واضحة تدل على وجود نقص محدد في التدفقات النقدية التقديرية المتوقعة، مثل التغيرات في المتأخرات أو الأحوال الاقتصادية والتي ترتبط بالعجز عن السداد.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع، تقوم المجموعة في تاريخ كل بيان للمركز المالي بالتقييم لتحديد وجود أدلة فعلية لانخفاض قيمة أي استثمار أو مجموعة من الاستثمارات.

في حالة الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع إذا شملت الأدلة الفعلية انخفاضاً هاماً أو مستمراً في القيمة العادلة للاستثمار إلى أقل من تكلفتة يتم تقييم "الهام" مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار "والمستمر" مقابل الفترة التي كانت فيها القيمة العادلة أقل من تكلفته الأصلية. في حالة وجود دليل على انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل مجموع الخسارة - يمثل الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة الحالية ناقصاً أي خسارة من الانخفاض سبق تحقيقها في بيان الدخل الموحد - من إيرادات شاملة أخرى إلى بيان الدخل الموحد. خسائر الانخفاض في استثمارات الأسهم المتاحة للبيع لا تعكس خلال بيان الدخل الموحد، وتدرج الزيادات في قيمتها العادلة بعد الانخفاض مباشرة في إيرادات شاملة أخرى.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - (تنمة)

المخزون

يُدرج المخزون ، ويشمل الأعمال قيد التنفيذ ، غير قطع ومواد الصيانة ، على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع التقديري في ظروف العمل العادية ناقص التكاليف التقديرية للإكمال والتكاليف الضرورية للبيع. وتدرج قطع ومواد الصيانة بالتكلفة ، ناقص المخصص للتقدم.

تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أي تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى إتمام عملية البيع.

المدينون

تدرج أرصدة المدينين بصافي قيمة الفواتير بعد استقطاع مخصص للمبالغ المتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة حسب تكبدها. تعامل البضاعة التي تسلم ولم تصدر لها فواتير كإيرادات مستحقة ويتوقع استلامها.

النقد وما في حكمه

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يمثل النقد وما في حكمه نقد في الصندوق وأرصدة بنكية وودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل ، بعد خصم الأرصدة المحظور استخدامها وحسابات السحب على المكشوف من البنوك ، إن وجدت.

القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

يتم تحقيق القروض التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم تقييم القرض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفوائد الفعلية. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة. التكاليف المتكبدة للحصول على تمويل والمتعلقة بمبالغ تم سحبها يتم إطفائها على مدى فترة القرض باستخدام طريقة العائد الفعلي.

يتم تحقيق الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق المطلوبات ، وكذلك من خلال عملية الإطفاء.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - (تنمة)

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المتعلقة بشراء أو إنشاء عقارات وآلات ومعدات ، التي تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع ، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات حتى التاريخ الذي تصبح فيه الموجودات جاهزة للاستخدام المستهدف. تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة وتتعلق بالحصول على قروض.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم قيد التزامات للمبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها ، سواء استلمت فاتورة المورد أم لم تستلم.

الإيجارات التشغيلية

تصنف الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بجميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات كإيجارات تشغيلية. تدرج مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل الموحد بأقساط ثابتة على مدى فترة الإيجار.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات عند وجود التزام (قانوني أو حكومي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً تدفق منافع إقتصادية من المجموعة لسداد هذا الإلتزام وأنه يمكن تقدير قيمة الإلتزام بصورة موثوقة.

٣ استثمارات في المشاريع المشتركة

يلخص الجدول التالي الحركة في حصة المجموعة في شركة الخليج العالمية للحفر:

٣١ مارس	
٢٠١٣	
(ألف ريال قطري)	
٨٩٧,٢٠٣	رصيد الإستثمارات كما في ١ يناير ٢٠١٢
١٢٧,٤٠٠	(معدل)
١٤٦,٣٨٦	إستثمارات خلال السنة
(٦٣,٧٠٠)	ربح السنة
١,١٠٧,٢٨٩	توزيعات مستلمة
	رصيد الإستثمارات كما في ١ يناير ٢٠١٣
١٢٧,٤٠٠	إستثمارات خلال الفترة
٤٠,٧٦٤	ربح الفترة
(١٠١,٩٢٠)	توزيعات مستلمة
١,١٧٣,٥٣٤	رصيد الإستثمارات كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

يلخص الجدول التالي البيانات المالية لحصة المجموعة في شركة الخليج العالمية للحفر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (ألف ريال قطري)	٣١ مارس ٢٠١٣ (ألف ريال قطري)	حصة المشروع المشترك في المركز المالي
٦٦,٦٨١	٤٣,٦٣٠	نقداً
٢٢٦,٠٥٣	٢٤٥,١٠٥	موجودات متداولة أخرى
١,٨٦٠,٢١٣	٢,٢٩٦,٤٥٦	الموجودات غير المتداولة
٢,١٥٢,٩٤٧	٢,٥٨٥,١٩١	إجمالي الأصول
١٤٢,٣٧٠	١٤٠,٧٣٣	الديون المستحقة خلال سنة
١٠٩,٩٦٤	١٢٨,٥٠٤	مطلوبات متداولة أخرى
٧٨٧,٦٥٩	١,١٣٦,٤٥٢	الديون المستحقة بعد سنة
١١,١٦١	١٢,٠٩٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٠٥١,١٥٤	١,٤١٧,٧٨٤	إجمالي المطلوبات
١,١٠١,٧٩٣	١,١٦٧,٤٠٧	الحصة في صافي الأصول

حصة المجموعة في الدخل الشامل للمشروع المشترك

٣١ مارس ٢٠١٢ ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف ريال قطري	الإيرادات الاستهلاك مصاريف تمويل
١٤٩,٩١٤	١٧٣,١٠٤	
(٣٢,٧٨٤)	(٣٤,٤٥٤)	
(١,٦٩٢)	(١,٦٦٥)	
٣٦,٧٤٠	٤٠,٧٤٦	الحصة في صافي الأرباح

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

٤ عقارات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف ريال قطري	
٩٤٧,٣٦٣	٩٤٠,٣١٢	صافي القيمة الدفترية - اول الفترة
٥٦,٣٤٢	٤٦,١٤٥	إضافات
(٤٦)	(٧)	إستبعادات وتحويلات
(٦٣,٣٤٧)	(٢٢,٥٧١)	إهلاكات
<u>٩٤٠,٣١٢</u>	<u>٩٦٣,٨٧٩</u>	صافي القيمة الدفترية - نهاية الفترة

٥ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف ريال قطري	
<u>٧٥٦,٥٠٥</u>	<u>٥٥٧,٠٩٠</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد ، يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف ريال قطري	
<u>٧٥٦,٥٠٥</u>	<u>٥٥٧,٠٩٠</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٣٩٢,٧٥٤)	(٢٥٣,٩٨٥)	ناقص : ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم
<u>٣٦٣,٧٥١</u>	<u>٣٠٣,١٠٥</u>	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

٦ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف ريال قطري	
١,٤٨٦,٧٢٧	١,٤٨٦,٧٢٧	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: ١٤٨,٦٧٢,٦٩٥ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٤٨,٦٧٢,٦٩٥ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري للسهم)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١٣ عدد الأسهم	
١٣٥,١٥٦,٩٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	الرصيد في بداية الفترة
١٣,٥١٥,٧٠٠	-	إصدار أسهم منحة
١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	الرصيد في نهاية الفترة

٧ الأرباح الموزعة المدفوعة

خلال العام توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٥ ريال قطري للسهم وقدرها ٢٢٣ مليون ريال قطري عن عام ٢٠١٢ ، تمت الموافقة من قبل المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العامة الذي عقد في ١٨ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ١,٣٠ : ١,٣٠ ريال قطري للسهم وقدرها ١٧٥,٧ مليون ريال قطري).

٨ العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري للسهم)

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يعكس الجدول التالي بيانات الإيرادات والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة:

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
٩٢,٠٣١	١٣٥,٧٨٢	صافي الربح (ألف ريال قطري)
١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (بالألف)
٠,٦٢	٠,٩١	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري للسهم)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

وقد تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما يلي

٣١ مارس ٢٠١٢ عدد الأسهم (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٣ عدد الأسهم	
١٣٥,١٥٦,٩٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	الرصيد في بداية الفترة
١٣,٥١٥,٧٠٠	-	إصدار أسهم منحة
١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	الرصيد في نهاية الفترة

٩ التقارير القطاعية

للمجموعة أربع قطاعات تشغيل تصدر عنها تقريرها وهي مبينة أدناه. توفر القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وتدار بصفة منفصلة لأنها تحتاج إلى تقنيات وإستراتيجيات تسويق مختلفة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل قطاع على أساس ربع سنوي على الأقل. يورد الملخص التالي العمليات التشغيلية لكل قطاع من قطاعات المجموعة:

- التأمين: يقدم مجموعة من خدمات التأمين وإعادة التأمين لقطر للبتروك وشركاتها التابعة والشركات الأخرى.
- الطيران: يقدم خدمات النقل بالهليكوبتر في قطر. كما يعمل القطاع لتوفير خدمات النقل بالهليكوبتر في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مينا).
- التموين: تقدم خدمات التموين والعمالة لمجموعة قطر للبتروك والشركات الزميلة لها.
- الحفر: يقدم خدمات الحفر والخدمات ذات الصلة به لمجموعة شركات قطر للبتروك ومشروعاتها العالمية المشتركة.

قطاع التشغيل

الجدول التالي يعرض بيانات الإيرادات والإرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي:

الإجمالي ألف ريال قطري	التموين الف ريال قطري	الطيران ألف ريال قطري	التأمين ألف ريال قطري	السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٥٥٢,٦٢٤	٢٤١,٤٧٣	١٤٩,٢٣٧	١٦١,٩١٤	إيرادات القطاع
١٠١,٦١٤	١٨,٦٧٣	٥٣,٩٩٣	٢٨,٩٤٨	نتائج القطاع
٤٠,٧٦٤				حصة من مشروع مشترك (قطاع الحفر - إيضاح ٣)
٧٦٩				إيرادات غير موزعة
(٧,٣٦٥)				مصاريف غير موزعة
١٣٥,٧٨٢				ربح الفترة

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

الإجمالي ألف ريال قطري	التمويل الف ريال قطري	الطيران ألف ريال قطري	التأمين ألف ريال قطري	
٢٥١,٥٧٢	-	١١٨,٧٩٠	١٣٢,٧٨٢	السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ إيرادات القطاع
٥٦,٥٢٦ ٣٦,٧٤٠ ٥٤٧ (١,٧٨٢)	-	٤٣,٧١٧	١٢,٨٠٩	نتائج القطاع حصة من مشروع مشترك (قطاع الحفر - إيضاح ٣) إيرادات غير موزعة مصاريف غير موزعة
٩٢,٠٣١				ربح الفترة

١٠ مقارنات

بعد إقرار ١١ IFRS احتسبت المجموعة لحصتها في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقا لذلك تم إعادة صياغة فترات المقارنة. ولم يكن لإعادة الصياغة أي تأثير على الدخل وحقوق المساهمين في المجموعة.