

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

تقرير مراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة المساهمين الكرام شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٣٤ والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

زبان نادر
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١ أغسطس ٢٠١٢



شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
الف ريال قطري (غير مدققة)	الف ريال قطري (غير مدققة)	إيضاحات
٧١٧,١٢٧	٨٨٦,٩٥٤	٤ الإيرادات
(٥٣٣,٦٩٥)	(٦٥٠,٥٤٤)	٥ التكاليف المباشرة
١٨٣,٤٣٢	٢٣٦,٤١٠	إجمالي الربح
٨,٦١١	١٣,٤٥٠	إيرادات فوائد بنكية
١,٦٧٩	٣,٩٩٩	صافي ربح موجودات مالية خلال الربح والخسارة
٩١١	٩٠٩	صافي الربح من بيع إستثمارات مالية
٢١,٣٤٨	١٦,٠٤٩	إيرادات أخرى
(٣٣٤)	١,٢٦١	حصة الشركة من ربح (خسارة) شركة زميلة
(٦,٧٠٢)	(١٢,٢٨٠)	تكاليف تمويل
(١٣,٦٨٣)	-	التدني في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٥٤,٥٩٥)	(٦٣,٣١١)	مصروفات إدارية وعمومية
١٤٠,٦٦٧	١٩٦,٤٨٧	ربح الفترة
١٠,٩٣٢	٨,٤٢٠	إيرادات دخل شاملة أخرى
(٨)	(٢٣)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١٠,٩٢٤	٨,٣٩٧	صافي فروقات تحويل العملات لعمليات أجنبية
١٥١,٥٩١	٢٠٤,٨٨٤	إيرادات دخل شاملة أخرى للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٩٥	١,٣٢	١٦ عائد السهم الواحد
		العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (بالريال القطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣٠ يونيو ٢٠١٢

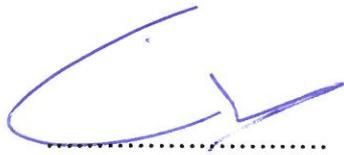
٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٢٩٢,٥٦٢	٢,٦٢٦,٤٥٤	٦	عقارات وآلات ومعدات
-	٣٠٣,٥٥٩	٣	موجودات غير ملموسة
١,١٢٥	١,١٢٥	٧	عقارات استثمارية
١٢٠	١,٣٥٧		استثمار في شركة زميلة
٧٢,٥٩٨	٨٥,٣٩٤	٨	إستثمارات محتفظ بها حتى الإستحقاق
٤٨,٩٦٧	٥٦,١٩٣	٩	استثمارات متاحة للبيع
<u>٢,٤١٥,٣٧٢</u>	<u>٣,٠٧٤,٠٨٢</u>		
			الموجودات المتداولة
٧٤,٣٢٢	٩١,٦٦٨		مخزون
١٩٤,٩٣٦	٣٧١,٤١٤		مستحقات من أطراف ذات علاقة
٣٠٦,٨٣٧	٧٦٨,٢٠٣		مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤٢٢,٠٤٩	٤١١,٢٢٩		مدينو التأمين
٩٨,١٥٤	٢١٤,٠١٢	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٩٣,٥٥٤	١,٢٢٩,٦٢٩	١١	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٢,١٨٩,٨٥٢</u>	<u>٣,٠٨٦,١٥٥</u>		
<u>٤,٦٠٥,٢٢٤</u>	<u>٦,١٦٠,٢٣٧</u>		إجمالي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

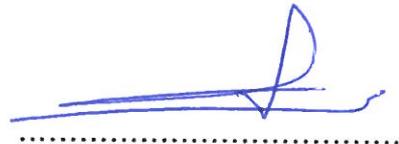
شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة
٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٣٥١,٥٧٠	١,٤٨٦,٧٢٧	١٢
١٣٣,٤٠٢	١٣٣,٤٠٢	
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦	
(١٥٤)	(١٧٧)	
١٤٢	٨,٥٦٢	
٧٩٥,٧٤٩	٦٨١,٣٧٥	
<u>٢,٣٥٥,٢٢٥</u>	<u>٢,٣٨٤,٤٠٥</u>	
		إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٧٥٧,٩٧٢	١,٤٣٠,٢٥٠	١٣
١٥,٦٤٤	٢٩,٥٤٩	
<u>٧٧٣,٦١٦</u>	<u>١,٤٥٩,٧٩٩</u>	
		المطلوبات المتداولة
١٠٠,٥٩٥	٢٣٩,٤٢١	
١,١٨٤,٨٠٠	١,٧٢٥,٦٠٧	
١٩٠,٩٨٨	٣٥١,٠٠٥	١٣
<u>١,٤٧٦,٣٨٣</u>	<u>٢,٣١٦,٠٣٣</u>	
٢,٢٤٩,٩٩٩	٣,٧٧٥,٨٣٢	
<u>٤,٦٠٥,٢٢٤</u>	<u>٦,١٦٠,٢٣٧</u>	
		إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



السيد / سعيد مبارك المهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة



د. محمد صالح السادة
وزير الطاقة والصناعة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل النقد الأجنبي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢,٣٥٥,٢٢٥	٧٩٥,٧٤٩	١٤٢	(١٥٤)	٧٤,٥١٦	١٣٣,٤٠٢	١,٣٥١,٥٧٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
١٩٦,٤٨٧	١٩٦,٤٨٧	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٨,٣٩٧	-	٨,٤٢٠	(٢٣)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
٢٠٤,٨٨٤	١٩٦,٤٨٧	٨,٤٢٠	(٢٣)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	(١٣٥,١٥٧)	-	-	-	-	١٣٥,١٥٧	إصدارات أسهم مجانية
(١٧٥,٧٠٤)	(١٧٥,٧٠٤)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
٢,٣٨٤,٤٠٥	٦٨١,٣٧٥	٨,٥٦٢	(١٧٧)	٧٤,٥١٦	١٣٣,٤٠٢	١,٤٨٦,٧٢٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد - تنمة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإجمالي الف ريال قطري	أرباح مدورة الف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة الف ريال قطري	اجتياطي تحويل النقد الأجنبي الف ريال قطري	احتياطي عام الف ريال قطري	احتياطي قانوني الف ريال قطري	رأس المال الف ريال قطري	
٢,٢٤٣,٢٧٢	٧٠٨,٠٧٥	(١٠,٩٧٩)	-	٧٤,٥١٦	١٢٠,٠٩٠	١,٣٥١,٥٧٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
١٤٠,٦٦٧	١٤٠,٦٦٧	-	-	-	-	-	ربح الفترة
١٠,٩٢٤	-	١٠,٩٣٢	(٨)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
١٥١,٥٩١	١٤٠,٦٦٧	١٠,٩٣٢	(٨)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(١٧٥,٧٠٤)	(١٧٥,٧٠٤)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
٢,٢١٩,١٥٩	٦٧٣,٠٣٨	(٤٧)	(٨)	٧٤,٥١٦	١٢٠,٠٩٠	١,٣٥١,٥٧٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
١٤٠,٦٦٧	١٩٦,٤٨٧	التعديلات للبند التالي:
		استهلاك
٨٦,٢٩٩	٩١,٤٧٦	تدني قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
١٤,٥٩٤	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٤٩	٧,١٩٧	تكاليف التمويل
٦,٧٠٢	١٢,٢٨٠	خسارة بيع آلات ومعدات
٢,٢١٧	٣٣٣	حصة المجموعة من (ربح) خسارة شركة زميلة
٣٣٤	(١,٢٦٠)	صافي (ربح) خسارة موجودات مالية خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٧٩)	(٣,٩٩٩)	إيرادات فوائد بنكية
(٨,٦١١)	(١٣,٤٥٠)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٩١١)	(٩٠٩)	
٢٤٢,٣٦١	٢٨٨,١٥٥	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٦,٢٢٢)	(٨,٠٠١)	مخزون
١١٦,١٧٣	(٣٥٣,٧٢٤)	مدينون تجاريون ومدينو تأمين ومبالغ مدفوعة مقدماً
٦٥,٤٥٩	٣٢١,٦٤٩	دائنون تجاريون ودائنو تأمين ومبالغ مستحقة الدفع
٤١٧,٧٧١	٢٤٨,٠٧٩	النقد من العمليات
(١,٣١٢)	(٢,٢١٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤١٦,٤٥٩	٢٤٥,٨٦١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٣٦,٠٠٠	٤٥,٧٠١	متحصلات من بيع استثمارات مالية
٨,٦١١	١٢,٤٧٩	فوائد بنكية مستلمة
-	٥١٢	خصومات من شراء عقارات وآلات ومعدات
٢,٠٩٣	٤٥٠	متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات
(٤,٨٥٢)	(١٦٨,٢٥٣)	شراء استثمارات مالية
(٦٦,٣١٤)	٦,٥١٢	ودائع لأجل لأكثر من ثلاثة شهور
-	(٢٧٨,٠٥٣)	شراء شركة تابعة بعد خصم النقد المستلم (إيضاح ٣)
(٢٥٩,٤٧٦)	(٣٦٨,١٤٤)	شراء عقارات وآلات ومعدات وعقارات قيد التطوير
(٢٨٣,٩٣٨)	(٧٤٨,٧٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١٢٥,٧٧٥	٨٣٢,٢٩٥
(١٧٥,٧٠٤)	(١٧٥,٧٠٤)
(٦,٧٠٢)	(١١,٠٦٩)
<u>(٥٦,٦٣١)</u>	<u>٦٤٥,٥٢٢</u>
٧٥,٨٩٠	١٤٢,٥٨٧
٤٦٣,٩٠٠	٤٧٨,٠٤١
<u>٥٣٩,٧٩٠</u>	<u>٦٢٠,٦٢٨</u>

الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في القروض والتسهيلات
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
تكاليف تمويل مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد

النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير

النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ يونيو (إيضاح ١١)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق (الشركة) ويشار إليها مع شركاتها التابعة ومشروعها المشترك بـ "المجموعة" هي شركة تأسست في دولة قطر كشركة مساهمة عامة قطرية ورقم سجلها التجاري هو ٣٨٢٠٠ بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٨. النشاط الرئيسي للشركة هو العمل كشركة قابضة. المقر المسجل للشركة هو الطابق الثالث، بناية السد بلازا، 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 كان تسجل الحصة في حقوق ملكية الشركات الموجودة ضمن محفظة الاستثمارات (شركة هيلكوبتر الخليج ش.م.ق وشركة الخليج العالمية للحفر المحدودة ش.م.ق وشركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين) بصورة مباشرة من جانب قطر للبترول وجي دي سي (في حالة شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة المملوكة بنسبة ٣٠,٠١٪ من جانب جي دي سي) وقد تم تحويل هذه الأسهم إلى الخليج الدولية للخدمات بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٨.

برغم ذلك توصلت الإدارة إلى ما مفاده أن التاريخ الفعلي لتحويل الأسهم من قطر للبترول إلى الخليج الدولية للخدمات قد كان في ١٢ فبراير ٢٠٠٨ وهو التاريخ الذي قامت فيه قطر للبترول بتحويل السيطرة والسيطرة المشتركة على تلك الشركات إلى الخليج الدولية للخدمات وبالتالي فإنه وبدءاً من هذا التاريخ فإن العمليات التشغيلية لتلك الشركات قد تم توحيدها مع الخليج الدولية للخدمات.

في ٢٦ مايو ٢٠٠٨، قامت قطر للبترول بإدراج ٧٠٪ من الأسهم المصدرة للشركة في سوق الدوحة للأوراق المالية آنذاك. وعليه فإن الشركة مملوكة حالياً بنسبة ٣٠٪ من قبل قطر للبترول ونسبة ٧٠٪ المتبقية من قبل أفراد ومؤسسات أخرى.

في ٣١ مايو ٢٠١٠، قامت المجموعة بالإستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ق) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. حصلت المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة بموجب إتفاقية البيع والشراء ابتداءً من ١ يونيو ٢٠١٢.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة والحصة التناسبية للمجموعة في المشروع المشترك.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٢.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية. تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال المجموعة وتظهر جميع المبالغ مدورة إلى أقرب الف ريال قطري باستثناء ما يشار إليه غير ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية ، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والإيضاحات المرفقة بها. كما أن النتائج لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢/٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ وهي كالتالي:

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : الأدوات المالية (الإفصاحات)

يتطلب هذا التعديل إفصاحات كمية ونوعية إضافية تتعلق بتحويلات الموجودات المالية ، عندما:

- يتم إلغاء تحقيق موجودات مالية بكاملها ، ولكن تملك المؤسسة إرتباط مستمر بها (مثلاً: خيارات أو ضمانات على الموجودات المحولة).
- لا يتم إلغاء تحقيق موجودات مالية بكاملها.

إن الإفصاحات المعدلة أكثر توسعاً وصعوبة من الإفصاحات السابقة. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المجموعة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

التعديلات التالية على المعايير أصبحت سارية المفعول في ٢٠١٢ ، ولكن لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي للمجموعة أو أدائها.

المعيار	المحتوى
معيار المحاسبة الدولي ١٢	ضرائب الدخل - إسترداد الضريبة الخاصة بالموجودات الأساسية (تعديل)
المعيار الدولي للتقارير المالية ١	التطبيق لأول مرة - التضخم الحاد وإلغاء التواريخ الثابتة بالنسبة للمؤسسات التي تتبناه للمرة الأولى (تعديل)

المعايير والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكن لم تطبق

تدرس المجموعة آثار المعايير الدولية الجديدة للتقارير المالية والتي يسري مفعولها للفترة المالية المستقبلية ، ولم تطبق مبكراً أي من المعايير المذكورة أدناه:

المعيار / التفسير	المحتوى	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	الأدوات المالية: التصنيف والقياس (الجزء الأول)	١ يناير ٢٠١٥
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠	البيانات المالية الموحدة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١	الترتيبات المشتركة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢	الإفصاحات عن الحقوق في مؤسسات أخرى	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣	قياس القيمة العادلة	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي ١	عرض بنود إيرادات شاملة أخرى (تعديل)	١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي ١٩	منافع الموظفين (معدل)	١ يناير ٢٠١٣

الأعمال المجمعة والشهرة

تحتسب الأعمال المجمعة بإستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الأعمال المجمعة كمجموع القيم العادلة (في تاريخ التبادل) للموجودات المقدمة والمطلوبات المتكبدة أو الملتزم بها ، وادوات حقوق الملكية المصدرة من قبل المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المستحوذ عليها ، زائد أية تكاليف تتعلق مباشرة بالأعمال المجمعة. إن الموجودات والمطلوبات المحددة والمطلوبات المحتملة للشركة المستحوذ عليها والتي تستوفي شروط التحقيق بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ " الأعمال المجمعة" يتم تحقيقها بقيمتها العادلة في تاريخ الإستحواذ.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأعمال المجمعة والشهرة - تنمة

إن الشهرة المكتسبة في أعمال مجمعة يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة وهي زيادة تكلفة الأعمال المجمعة على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والمطلوبات المحتملة للشركة المستحوذ عليها المحققة. إذا كانت تكلفة الإستحواذ أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستحوذ عليها ، يتم تحقيق الفارق مباشرة في بيان الدخل الموحد. بعد التحقيق المبدئي ، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقص أى خسائر إنخفاض في القيمة المتراكمة. لغرض فحص الإنخفاض يتم توزيع الشهرة المكتسبة ضمن أعمال مجمعة ، من تاريخ الإستحواذ ، على كل وحدات الإيرادات النقدية أو مجموعات وحدات الإيرادات النقدية ، والتي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأنشطة ، بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

يتم تقدير انخفاض الشهرة بتقييم المبلغ الممكن استرداده من وحدة الإيرادات النقدية (أو مجموعة وحدات الإيرادات النقدية) التي تتعلق بها الشهرة. عندما يكون المبلغ الممكن استرداده من وحدة الإيرادات النقدية (أو مجموعة وحدات الإيرادات النقدية) أقل من قيمتها الدفترية ، يتم إدراج خسارة انخفاض. إن خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة لا يمكن عكسها في الفترات المستقبلية. تفحص الشهرة سنوياً أو مرات عدة لتحديد انخفاض القيمة ، عندما تدل الأحداث أو التغيرات إلى أن القيمة الدفترية قد انخفضت.

عندما تشكل الشهرة جزء من وحدة إيرادات نقدية (أو مجموعة وحدات إيرادات نقدية) ويستبعد جزء من العملية داخل تلك الوحدة ، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية عند تحديد الربح أو الخسارة من إستبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المتحفظ به من وحدة الإيراد النقدي.

في حالة بيع شركات تابعة ، يتم إدراج الفرق ما بين سعر البيع وصافي الموجودات مضافاً إليه فروقات تحويل العملات المتراكمة والشهرة في بيان الدخل الموحد. يتم قياس حقوق الأطراف غير المسيطرة في المستحوذ عليه مبدئياً بنسبة ملكية الأطراف غير المسيطرة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المحققة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣ تجميع الأعمال

في ٣١ مايو ٢٠١٢ ، قامت المجموعة بالإستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة أمواج وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر ("الشركة المستحوذ عليها"). تعمل الشركة المستحوذ عليها في خدمات التموين. حصلت المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة بموجب إتفاقية البيع والشراء ابتداءً من ١ يونيو ٢٠١٢.

تقديرات القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة مباشرة قبل الإستحواذ وإحتساب الشهرة والموجودات غير الملموسة هي كالاتي:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية قبل	الموجودات
كما في	الإستحواذ مباشرة	
تاريخ الإستحواذ	الإستحواذ مباشرة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٨,٥١٩	٥٨,٥١٩	عقارات وآلات ومعدات
٩,٣٤٥	٩,٣٤٥	مخزون
٢٧٢,٩٠٦	٢٧٢,٩٠٦	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٧٥,٠٩٩	٧٥,٠٩٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٤١٥,٨٦٩</u>	<u>٤١٥,٨٦٩</u>	
		المطلوبات
٨,٩٢٦	٨,٩٢٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١٣,٣١٩	٢١٣,٣١٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٢٢٢,٢٤٥</u>	<u>٢٢٢,٢٤٥</u>	
١٩٣,٦٢٤		صافي الموجودات المستحوذ عليها بالقيمة العادلة
٤٩٧,١٨٣		نقصاً: تكلفة تجميع الأعمال (إيضاح ب)
<u>٣٠٣,٥٥٩</u>		الشهرة الناتجة من الإستحواذ (إيضاح أ)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣ تجميع الأعمال - تنمة

إيضاحات:

(أ) أتمت المجموعة عملية توزيع ثمن شراء لكي تحدد بشكل منفصل الموجودات غير ملموسة والشهرة الناتجة من عملية الإستحواذ. لم توجد موجودات غير ملموسة وعليه فإن إجمالي المبلغ يمثل قيمة الشهرة.

ألف ريال قطري	(ب) تكلفة الإستحواذ
٣٥٣,١٥٢	النقد المدفوع
١٤٤,٠٣١	الثمن المؤجل
<u>٤٩٧,١٨٣</u>	إجمالي تكلفة الإستحواذ

(ج) منذ تاريخ الإستحواذ ساهمت شركة أمواج بما قيمته ٥٩,٧٠ مليون ريال قطري في إيرادات المجموعة وما قيمته ٤,٧١ مليون ريال قطري في أرباح المجموعة. إذا كانت عملية الإستحواذ قد تمت في بداية الفترة لكانت الإيرادات التشغيلية للمجموعة قد بلغت ١,٢٣ بليون ريال قطري ولكانت أرباح المجموعة قد بلغت ٢١٦,١٤ مليون ريال قطري.

بلغ صافي النقد المستخدم في عملية تجميع الأعمال كما يلي:

ألف ريال قطري	النقد المدفوع
٣٥٣,١٥٢	ناقصاً: النقد المستلم من إستحواذ الشركة التابعة
(٧٥,٠٩٩)	
<u>٢٧٨,٠٥٣</u>	

(د) تمثل الشهرة البالغ قيمتها ٣٠٣ مليون ريال قطري قيمة تكامل الجهود المتوقعة كنتيجة لعملية الإستحواذ.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٤ الإيرادات

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدققة) الف	(غير مدققة) الف
ريال قطري	ريال قطري
٤٧٤,٧٣٦	٥٤٤,٦٨٤
٢٤٢,٣٩١	٢٨٢,٥٧٣
-	٥٩,٦٩٧
<u>٧١٧,١٢٧</u>	<u>٨٨٦,٩٥٤</u>

إيرادات من أنشطة الطيران وأنشطة الحفر

إجمالي إيرادات التأمين (إيضاح أ)

إيرادات من خدمات التموين

إيضاح (أ):

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدققة) الف	(غير مدققة) الف
ريال قطري	ريال قطري
٢٣٨,٩١٨	٢٧٦,٥٠٠
(٩,٣٧٦)	(١٣,٦٦٤)
١٢,٨٤٩	١٩,٧٣٧
<u>٢٤٢,٣٩١</u>	<u>٢٨٢,٥٧٣</u>

إجمالي أقساط التأمين

الحركة في أقساط التأمين المكتسبة

صافي إيرادات العمولة

إجمالي إيرادات التأمين

٥ التكاليف المباشرة

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدققة) الف	(غير مدققة) الف
ريال قطري	ريال قطري
٢٣٧,١٨٨	٢٧٣,٦٩٤
٢٩٦,٥٠٧	٣٢٤,٠٣٢
-	٥٢,٨١٨
<u>٥٣٣,٦٩٥</u>	<u>٦٥٠,٥٤٤</u>

إجمالي تكاليف التأمين (أ)

التكاليف المباشرة لأنشطة الطيران وأنشطة الحفر

التكاليف المباشرة لخدمات التموين

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٥ التكاليف المباشرة - تنمة

إيضاح (أ):

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
١٥٥,١٠٤	٢٠٢,٦٦١
(٣٤,٢٨٨)	(٦٣,٩٨٦)
١١٤,٠٣١	١٣٢,٥٧٣
٢,٣٤١	٢,٤٤٦
<u>٢٣٧,١٨٨</u>	<u>٢٧٣,٦٩٤</u>

أقساط التأمين المحولة إلى معيدي التأمين

الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة

صافي المطالبات المتكبدة

تكلفة الوساطة

إجمالي مصاريف التأمين

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٦ عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية	عقارات ومعدات	آلات ومعدات	حفارات	مصروفات	طائرات	أرض ملك	
الف	تحت التنفيذ	أخرى	الف	الف	صيانة مرسمة	مروحية	حر	
ريال قطري	ألف	ألف	ريال قطري	ريال قطري	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣,١٩٨,٢١٦	٤٣٤,٩٣٥	١٢٣,٦٣١	١٤٤,٦٧٠	١,٣٤٥,٩٢٤	١١٥,٣٩٤	٩٨٩,٦٤٤	٤٤,٠١٨	التكلفة
٥٨,٥١٩	-	١٢,٠١٥	١٧,٨٨٢	-	-	-	٢٨,٦٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٣٦٨,١٤٤	٣٦٣,٠٣٢	٧٢٢	٤١	-	٣,٣٧٩	٩٧٠	-	إضافات شركة تابعة (بالصافي)
-	(٢٢٥,٤١٣)	-	-	٢٠٦,٧٥٧	-	١٨,٦٥٦	-	إضافات
(٢,٥٥٧)	-	(١,٥٣٢)	-	(١,٠٢٥)	-	-	-	تحويلات
(٣,٠٩٨)	-	(١٣)	-	-	(٢,٥٨٧)	(٤٩٨)	-	استبعادات
٣,٦١٩,٢٢٤	٥٧٢,٥٥٤	١٣٤,٨٢٣	١٦٢,٥٩٣	١,٥٥١,٦٥٦	١١٦,١٨٦	١,٠٠٨,٧٧٢	٧٢,٦٤٠	شطب
								كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٩٠٥,٦٥٤	-	٧٨,٣٤١	٨٠,٦٥٤	٤١٩,٥٧٥	٤٧,٥٦٥	٢٤٠,٦٥٧	٣٨,٨٦٢	الاستهلاك المتراكم:
٩١,٤٧٦	-	٥,٥٠٢	٦,٨٥٤	٤٨,٢٩٣	٦,٧٥٥	٢٢,٨٤١	١,٢٣١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(١,٧٧٣)	-	(١,٤٧٥)	-	(٢٩٨)	-	-	-	استهلاك الفترة
(٢,٥٨٧)	-	-	-	-	(٢,٥٨٧)	-	-	تحويلات
٩٩٢,٧٧٠	-	٨٢,٣٦٨	٨٧,٥٠٨	٤٦٧,٥٧٠	٥١,٧٣٣	٢٦٣,٤٩٨	٤٠,٠٩٣	استبعادات
								كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢,٦٢٦,٤٥٤	٥٧٢,٥٥٤	٥٢,٤٥٥	٧٥,٠٨٥	١,٠٨٤,٠٨٦	٦٤,٤٥٣	٧٤٥,٢٧٤	٣٢,٥٤٧	صافي القيمة الدفترية كما في
								٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٦ عقارات وآلات ومعدات - تنمة

الإجمالي	أعمال رأسمالية	عقارات ومعدات	آلات ومعدات	حفارات	مصرفات	طائرات	أرض ملك	
الف	تحت التنفيذ	أخرى	الف	الف	صيانة مرسمة	مروحية	حر	
ريال قطري	ألف	ألف	الف	الف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢,٦٨٦,٦٦٠	٨٢,٩١٨	١٠٠,٥٠٨	١٢٢,٧١٨	١,٢٩٠,٧٩٥	١٠٨,٨٥٨	٩٣٩,٩٤٢	٤٠,٩٢١	التكلفة
٥٢٩,٣٨٩	٤٤٩,٨٣٤	١١,٩١٩	٣,٢٤٦	١٣,٠٦٣	١١,٤٧٤	٣٩,٦٤٨	٢٠٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	(٩٧,٨١٧)	١٢,٠٣٤	٢١,٧٥١	٥٠,٣٢٩	٧٥٧	١٠,٠٥٤	٢,٨٩٢	إضافات
(١٢,١٣٨)	-	(٨٣٠)	(٣,٠٤٥)	(٨,٢٦٣)	-	-	-	تحويلات
(٥,٦٩٥)	-	-	-	-	(٥,٦٩٥)	-	-	استبعاات
٣,١٩٨,٢١٦	٤٣٤,٩٣٥	١٢٣,٦٣١	١٤٤,٦٧٠	١,٣٤٥,٩٢٤	١١٥,٣٩٤	٩٨٩,٦٤٤	٤٤,٠١٨	شطب
								كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٧٤٢,١٣٢	-	٦٢,٨٣٠	٦٣,٠٦٥	٣٤٠,٢٢٥	٤٢,٤٠٣	١٩٦,٧٨٠	٣٦,٨٢٩	الاستهلاك المتراكم:
١٧٥,٤٦٦	-	١٦,١٦٧	١٩,٤٤٠	٨٣,٠٩٢	١٠,٨٥٧	٤٣,٨٧٧	٢,٠٣٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(٦,٢٤٩)	-	(٦٥٦)	(١,٨٥١)	(٣,٧٤٢)	-	-	-	استهلاك الفترة
(٥,٦٩٥)	-	-	-	-	(٥,٦٩٥)	-	-	تحويلات
٩٠٥,٦٥٤	-	٧٨,٣٤١	٨٠,٦٥٤	٤١٩,٥٧٥	٤٧,٥٦٥	٢٤٠,٦٥٧	٣٨,٨٦٢	استبعاات
								كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٢,٢٩٢,٥٦٢	٤٣٤,٩٣٥	٤٥,٢٩٠	٦٤,٠١٦	٩٢٦,٣٤٩	٦٧,٨٢٩	٧٤٨,٩٨٧	٥,١٥٦	صافي القيمة الدفترية كما في
								٣٠ يونيو ٢٠١١ (مدققة)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٧ عقارات استثمارية

الإجمالي الف ريال قطري	مباني الف ريال قطري	أرض الف ريال قطري	
			التكلفة:
٤,٤١٢	٣,٢٨٧	١,١٢٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
			الاستهلاك:
٣,٢٨٧	٣,٢٨٧	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
١,١٢٥	-	١,١٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
١,١٢٥	-	١,١٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)

إيضاح:

- (١) ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأراضي والمباني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والمتعلقة بشركة هيلكوبتر الخليج ش.م.ق تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

٨ إستثمارات محتفظ بها حتى الإستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	سندات ديون
٧٢,٥٩٨	٨٥,٣٩٤	

كما في ٣٠ يونيو بلغت القيمة العادلة للإستثمارات المحتفظ بها حتى الإستحقاق ٨٩,٥٠ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٧٣,٥٣ ريال قطري).

٩ إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	أسهم لشركات مساهمة عامة قطرية مدرجة في البورصة أوراق مالية غير مدرجة
٤٨,٩٦٥ ٢	٥٦,١٩٣ -	
٤٨,٩٦٧	٥٦,١٩٣	
٤٩,١٠٩ (١٤٢)	٤٧,٦٣١ ٨,٥٦٢	بالتكلفة: صافي التغير في القيمة العادلة
٤٨,٩٦٧	٥٦,١٩٣	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري
٧٠,٣٧٨	٥٧,٦٠٧
١٤٣,٦٣٤	٤٠,٥٤٧
٢١٤,٠١٢	٩٨,١٥٤

محتفظ بها للتجارة (١)
مصنفة كقيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة (٢)

(١) تمثل هذه الاستثمارات موجودات مالية محتفظ بها لدى بنك تم اقتناؤها وتكديدها بصفة أساسية بغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب أو للاستفادة من التحركات قصيرة الأجل بالسوق.

(٢) استثمرت المجموعة في سندات مربوطة بمؤشر الأسهم وقد تم تصنيف هذه السندات على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك نظراً لعدم المقدرة على فصل المشتقات المالية المضمنة عن العقد الأصلي سواء أكان ذلك في تاريخ الشراء أم في تاريخ التقرير المالي لاحقاً. لذا فقد تم تصنيف العقد المجمع بكامله على أنه موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

١١ النقد والبنود المماثلة للنقد

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري
١,٠٣٦	٤٦٩
٣٥٧,١٢١	١٩٦,٩٨٣
٢٦٢,٤٧١	٢٨٠,٥٨٩
٦٠٩,٠٠١	٦١٥,٥١٣
١,٢٢٩,٦٢٩	١,٠٩٣,٥٥٤
(٦٠٩,٠٠١)	(٦١٥,٥١٣)
٦٢٠,٦٢٨	٤٧٨,٠٤١

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك
- حسابات جارية وعند الطلب
- ودائع عند الطلب وأخرى ثابتة تستحق في أقل من ثلاثة أشهر
- ودائع لأجل عند الطلب تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
إجمالي النقد بالصندوق ولدى البنوك
يخصم: ودائع لأجل عند الطلب تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
النقد بالصندوق ولدى البنوك حسب بيان التدفقات النقدية

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٢ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري	
١,٤٨٦,٧٢٧	١,٣٥١,٥٧٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١٤٨,٦٧٢,٧٠٠ سهم عادي بواقع ١٠ ريال قطري للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٣٥,١٥٧,٠٠٠ سهم عادي بواقع ١٠ ريال قطري للسهم الواحد)
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري عدد الأسهم	
١٣٥,١٥٧,٠٠٠	١٣٥,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في أول الفترة
١٣,٥١٥,٧٠٠	-	إصدارات أسهم مجانية
١٤٨,٦٧٢,٧٠٠	١٣٥,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في آخر الفترة

إيضاحات:

(١) في إجتماع الجمعية العامة المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠١٢ ، أقر المساهمون توزيعات أرباح ١,٣ ريال قطري للسهم بمبلغ إجمالي ١٧٥,٧ مليون ريال قطري كتوزيعات أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (للسنة المنتهية في ٢٠١٠: ١,٣ ريال قطري للسهم بمبلغ إجمالي ١٧٥,٧ مليون ريال قطري كتوزيعات أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

(٢) أقر المساهمون إصدار ١٠٪ أسهم مجانية في إجتماع الجمعية العامة المنعقدة في ٢٦ مارس ٢٠١٢.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٣ قروض وتسهيلات

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري	
		قروض جماعية
٣٢,٦٦٧	٣٩,٢٠٠	١ قرض
٩٨,٤٧٧	١١٦,٣٨٢	٢ قرض
١٦٥,٦٢٠	١٨٦,٣٢٢	٣ قرض
٥٦,٠٥٦	٦١,١٥٢	٤ قرض
٤٦,٥٧٧	٤٦,٥٧٧	٥ قرض
٣٩١,٨٠٤	٢٧٢,٦٣٦	٦ قرض
١٠١,٩٢٠	-	٧ قرض
٦١٨,٨٢٧	-	٨ قرض
١,٥١١,٩٤٨	٧٢٢,٢٦٩	
٢٨٦,٣٥٣	٢٣٩,٥١٣	قروض متنوعة أخرى
١,٧٩٨,٣٠١	٩٦١,٧٨٢	
(١٧,٠٤٦)	(١٢,٨٢٢)	ناقصاً: تكاليف التمويل غير المطفأة المتعلقة بالافتراض
١,٧٨١,٢٥٥	٩٤٨,٩٦٠	
١,٤٣٠,٢٥٠	٧٥٧,٩٧٢	تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:
٣٥١,٠٠٥	١٩٠,٩٨٨	الجزء غير المتداول
١,٧٨١,٢٥٥	٩٤٨,٩٦٠	الجزء المتداول

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٤ إفصاحات التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والمؤسسات التي يملكون السيطرة عليها والمؤسسات ذات السيطرة المشتركة أو المؤسسات التي يمكن التأثير عليها من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والتي تم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠١١	٢٠١٢			
(غير مدققة)	(غير مدققة)			
الف	الف			
ريال قطري	ريال قطري			
٢٥٠,٧٠٩	٣١٩,٠٩٧			إيرادات
٥٥,٩٨٤	٢٤,٢٥٢			التكاليف المباشرة ومصاريف التشغيل
١٠,٥٩١	-			إيرادات أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٠٠,٥٩٥	١٩٤,٩٣٦	٢٣٩,٤٢١	٣٧١,٤١٤	قطر للبترول وأطراف أخرى ذات علاقة
٣٠ يونيو ٢٠١١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)			
الف	الف			
ريال قطري	ريال قطري			
٨,٦٩٥	٨,٨٥٥			مكافآت الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى (شاملة بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٥ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري	
٣٧,٤٢٠	٢,٤٧٥	مطلوبات محتملة ضمانات الأداء
٧,٣٤٦	٨,٥٣٦	خطابات اعتماد

لا يتوقع أن تنشأ التزامات جوهرية عن هذه الالتزامات المحتملة إذ أنها تدخل ضمن النشاط العادي للمجموعة.

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) الف ريال قطري	
١,٥٦٩,٨٨٧	١,٠٣٥,٣٩٩	الالتزامات التزامات رأسمالية
٣٩,٩٦٠	٧٥,١١٠	النفقات الرأسمالية التي تمت المصادقة عليها ولكن لم يتم التعاقد بشأنها

١٦ عائد السهم

تم احتساب العائد الأساسي والعائد المخفف للسهم الواحد بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

العائد الأساسي والعائد المخفف للسهم الواحد هما نفسهما إذ أنه ليس هنالك أثر مخفف على العائدات.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢ (غير مدققة)	٢٠١١ (غير مدققة)	
١٩٦,٤٨٧	١٤٠,٦٦٧	ربح الفترة (الف ريال قطري)
١٤٨,٦٧٢,٧٠٠	١٤٨,٦٧٢,٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد أسهم الملكية
١,٣٢	٠,٩٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٦ عائد السهم - تنمة

لقد تمت إعادة إحتساب العائد الأساسي للسهم الواحد للفترة السابقة وذلك بعد تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد الأخذ في الإعتبار تأثير إصدارات الأسهم المجانية خلال الفترة.

تم إحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما يلي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٢	٢٠١١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
عدد الأسهم	عدد الأسهم
١٣٥,١٥٧,٠٠٠	١٣٥,١٥٧,٠٠٠
١٣,٥١٥,٧٠٠	١٣,٥١٥,٧٠٠
<u>١٤٨,٦٧٢,٧٠٠</u>	<u>١٤٨,٦٧٢,٧٠٠</u>
الرصيد في أول الفترة	
إصدارات أسهم مجانية	
الرصيد في آخر الفترة	

١٧ التحليل القطاعي

لدى المجموعة أربعة قطاعات تصدر عنها تقارير كما هو وارد أدناه. توفر القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وهي تدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويقية مختلفة. في كل قطاع يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بصورة ربع سنوية على الأقل. يصنف الملخص الوارد أدناه العمليات التشغيلية لكل قطاع من قطاعات المجموعة الذي يصدر عنها التقرير:

- قطاع التأمين : تقديم تشكيلة من خدمات التأمين وإعادة التأمين لقطر للبترول وشركاتها التابعة.
- قطاع الطيران : تقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في قطر كذلك يقوم القطاع بتقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (منطقة مينا).
- قطاع الحفر : تقديم خدمات الحفر والخدمات ذات الصلة لمجموعة شركات قطر للبترول ومشروعاتها المشتركة العالمية.
- قطاع التموين: تقديم خدمات التموين لمجموعة شركات قطر للبترول وشركاتها التابعة ولمختلف العملاء الآخرين.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٧ التحليل القطاعي - تنمة

الإجمالي الف ريال قطري	التمويل الف ريال قطري	الطيران الف ريال قطري	الحفر الف ريال قطري	تأمين الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
٨٩٠,٠٧٢ (٣,١١٨)	٦٠,٩٥٩ (١,٢٦٢)	٢٤٦,٢٣١ -	٢٩٨,٤٥٣ -	٢٨٤,٤٢٩ (١,٨٥٦)	إجمالي الإيرادات الخارجية الإيرادات فيما بين القطاعات
٨٨٦,٩٥٤	٥٩,٦٩٧	٢٤٦,٢٣١	٢٩٨,٤٥٣	٢٨٢,٥٧٣	صافي الإيرادات
٢٠٦,٨٠٦	٤,٧٠٧	٩٥,٣٠٤	٧٤,١١٤	٣٢,٦٨١	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل وبعد استبعاد المعاملات بين القطاعات
٥,٦٠٢,٥٦٠	٤٨١,٠٨٤	١,١٩١,١٥٧	٢,٠٦٦,٥٧٥	١,٨٦٣,٧٤٤	إجمالي الموجودات
الإجمالي الف ريال قطري	التمويل الف ريال قطري	الطيران الف ريال قطري	الحفر الف ريال قطري	تأمين الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
٧١٨,٧٦٩ (١,٦٤٢)	- -	٢٣٤,٠٣٠ -	٢٤٠,٧٠٦ -	٢٤٤,٠٣٣ (١,٦٤٢)	إجمالي الإيرادات الخارجية الإيرادات فيما بين القطاعات
٧١٧,١٢٧	-	٢٣٤,٠٣٠	٢٤٠,٧٠٦	٢٤٢,٣٩١	صافي الإيرادات
١٤٩,٨٨١	-	٨٣,٩٨٥	٥٩,٦٥٠	٦,٢٤٦	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل وبعد استبعاد المعاملات بين القطاعات
٤,٤٦٥,١٩٧	-	١,١٨٨,٦٩٨	١,٧٠٩,٧٠٢	١,٥٦٦,٧٩٧	إجمالي الموجودات (٣١ ديسمبر ٢٠١١) (مدققة)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٧ التحليل القطاعي - تنمة

تسوية ربح أو خسارة القطاعات الصادر عنها التقرير

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
١٤٩,٨٨١	٢٠٦,٨٠٦
٢٧١,٦٦٦	١٥٠,٦٢٣
(٢٨٠,٨٨٠)	(١٦٠,٩٤٢)
١٤٠,٦٦٧	١٩٦,٤٨٧

إجمالي ربح القطاعات
ربح أو خسارة أخرى غير قابلة للتخصيص (وهي تمثل ربح أو خسارة الشركة الأم متضمنة توزيعات الأرباح من الشركات التابعة
وشركة المشروع المشترك)
استبعاد توزيعات الأرباح المدفوعة للشركة الأم من جانب الشركات التابعة وشركة المشروع المشترك

إجمالي الموجودات الموحدة للفترة

تسوية إجمالي موجودات القطاعات الصادر عنها التقرير

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف	الف
ريال قطري	ريال قطري
٤,٤٦٥,١٩٧	٥,٦٠٢,٥٦٠
١,٣٨٨,٤٧٠	٢,٥١٣,٩٤٥
(١,٢٤٨,٤٤٣)	(١,٨٧٣,٠٢٦)
-	(٨٣,٢٤٢)
٤,٦٠٥,٢٢٤	٦,١٦٠,٢٣٧

إجمالي موجودات القطاعات الصادر عنها تقرير
موجودات أخرى غير قابلة للتخصيص
استبعاد الاستثمارات في الشركات التابعة والمشروع المشترك
استبعاد موجودات بين القطاعات

إجمالي الموجودات الموحدة للفترة

لم تطرأ أية تغييرات على أسس تحديد القطاعات أو على أسس قياس أرباح أو خسائر كل قطاع أو أسس قياس موجودات القطاعات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٨ معلومات المقارنة

خلال ٢٠٠٨ ، إستحوذت المجموعة على ٣٣٪ من رأس مال شركة فريج للعقارات ش.م.ق. تعمل شركة فريج للعقارات ش.م.ق بدولة قطر وهي تعمل في نشاط الإستثمار العقاري وإدارة العقارات وتأجير العقارات.

في ١٧ أغسطس ٢٠١١ ، وافق مجلس إدارة شركة فريج للعقارات على التصفية الإختيارية للشركة. وبناءً على ذلك ، تتضمن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ للمجموعة الحصة التناسبية من بيان الدخل المرحلي للمشروع المشترك.

حصة المجموعة من الموجودات والمطلوبات والخسائر من المشروع المشترك في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والفترة المنتهية في ذلك التاريخ على التوالي والمتضمنة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي كانت كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٢٤٧,٣٠٧	-	موجودات متداولة
١٥٨,١٤٥,٨١٧	-	موجودات غير متداولة
(٨,٢٨٩,٦٦٤)	-	مطلوبات متداولة
١٦٤,١٠٣,٤٦٠	-	
٢٢٧,٣٨٤	-	خسارة الفترة

كذلك أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية. لم تكن لإعادة التبويب هذه أية تأثيرات على حقوق المساهمين أو ربح الفترة للمجموعة.