

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدفق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

صفحة

الفهرس

--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
٢ - ١	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي الموحد المختصر
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
١٧ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير المراجعة لمدفق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة وبندود الدخل الشامل الأخرى، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠): "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

كما تم عرضه في إيضاح رقم (٢) من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة فإنه تم إصدار قانون الشركات التجارية القطري الجديد في تاريخ ٧ يوليو ٢٠١٥. تقوم الشركة حالياً بتحديث أحكام النظام الأساسي الخاص بها للإمتثال مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري الجديد الذي سيسري مفعوله ابتداءً من ٧ أغسطس ٢٠١٧، بالإضافة إلى تقييم أثر هذه الأحكام على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

عن ديلويت أند توش
فرع قطر



وليد سليم
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣١٩)
سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر
للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٦)

في الدوحة - قطر
٣١ يوليو ٢٠١٧

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

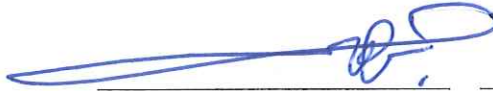
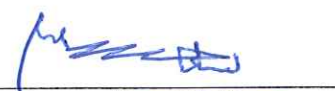
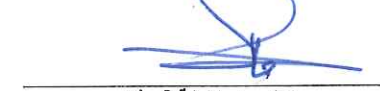
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		الموجودات غير المتداولة
٧,٣٣٨,٨٥٩	٧,١٧١,٠٤٠	٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩	٣	شهرة
٢,٢٢٤	١,٦٦٨	٥	موجودات غير ملموسة
٨٥,٤٦٨	٣,٥٨٧	٦	موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٢١,٩٣٠	٣٤٤,١٣٩	٧	موجودات مالية متاحة للبيع
٨,٠٥٢,٠٤٠	٧,٨٢٣,٩٩٣		
			الموجودات المتداولة
٢١٨,٦١٤	٢٠٦,٢٩٦		مخزون
٣٠٩,٥٣٣	٣٨١,٤٠٠	١٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٧٢٠,٣٧٧	٦٣٤,٨٦٩	٨	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢٦٦,٩٩٩	٢٠٣,٢١٤		ذمم تأمين مدينة
٢١٤,١٤٩	٢٠٥,٥٥٨	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٣٥,٧٢٤	١,٠٥١,٩٢٧	١٠	أرصدة لدى بنوك ونقد
٣,٠٦٥,٣٩٦	٢,٦٨٣,٢٦٤		
١١,١١٧,٤٣٦	١٠,٥٠٧,٢٥٧		إجمالي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاحات	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٨٥٨,٤٠٩	١,٨٥٨,٤٠٩	١١	رأس المال
٣٥٢,٢٩٤	٣٥٢,٢٩٤		إحتياطي قانوني
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦		إحتياطي عام
١,٣٢٥	٣,٤٥٨		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
١٢,٢٣٩	(١,٥١١)		إحتياطي القيمة العادلة
١,٤٩٩,٩٨٥	١,٣٢٩,٩٦٩		أرباح مدورة
٣,٧٩٨,٧٦٨	٣,٦١٧,١٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠,٧٩٤	٧٤,٢٩٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٢,٠٨٨	٩٢,٠٨٨		مخصص تكاليف إعادة تهيئة مرافق مستخدمة
٤,٦٢٩,٨٦٢	٤,٢١١,٣٢٤	١٣	قروض وتسهيلات
٤,٧٩٢,٧٤٤	٤,٣٧٧,٧٠٨		
			المطلوبات المتداولة
١,٤٨٣,٠٣٠	١,٤٦٩,١٩١		دائنون وذمم تأمين دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٠٠,٢١٠	١٠٧,٦٣٥		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢,٧١٢	٤,٧٩٧	١٦	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٩٣٩,٩٧٢	٩٣٠,٧٩١	١٣	قروض وتسهيلات
٢,٥٢٥,٩٢٤	٢,٥١٢,٤١٤		
٧,٣١٨,٦٦٨	٦,٨٩٠,١٢٢		إجمالي المطلوبات
١١,١١٧,٤٣٦	١٠,٥٠٧,٢٥٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة في ٣١ يوليو ٢٠١٧ وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

		
إبراهيم أحمد المناعي الرئيس التنفيذي	سليمان حيدر الحيدر نائب رئيس مجلس الإدارة	خالد بن خليفة آل ثاني رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف ريال قطري (مراجعة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
١,٦٠٢,٦٣٤	١,٢٥٥,٥٧٥	١٤ إيرادات
(١,٣٠١,٣٥٢)	(١,٠٥٩,٧٥٦)	١٥ تكاليف مباشرة
٣٠١,٢٨٢	١٩٥,٨١٩	مجمّل الربح
١٢,٠٤٠	١٥,١٤٣	إيرادات تمويل
٥٢٨	٨,٧٤٩	صافي ربح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٠٧٤	١١,٦١٢	إيرادات (مصروفات) أخرى، بالصافي
--	(١٠,٩٢٠)	خسائر تدني في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥٤,٨٣٤)	(٧٦,٠٧٣)	تكاليف تمويل
(١١٢,٣٧٩)	(١٢٨,٥٠٥)	مصاريف إدارية وعمومية
١٦٠,٧١١	١٥,٨٢٥	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأخرى
(٧,٥٠٠)	(١٣,٧٥٠)	بنود من الممكن إعادة إدراجها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
(٧٤)	٢,١٣٣	صافي خسارة القيمة العادلة من موجودات مالية متاحة للبيع
(٧,٥٧٤)	(١١,٦١٧)	صافي فروق تحويل العملات من عمليات أجنبية
١٥٣,١٣٧	٤,٢٠٨	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٨٦	٠,٠٩	العائد على السهم
		العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة الخليج الوطنية للخدمات (ش.م.ق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
لفترة السنتين أواخر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي تحويل عملات أجنبية	إحتياطي عام	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
٣,٩٢٧,٨٢٩	١,٦٣١,٩٤٠	٢١,٢٠٠	٨٧١	٧٤,٥١٦	٣٤٠,٨٩٣	١,٨٥٨,٤٠٩
١٥٣,١٣٧	١٢٠,٧١١	(٧,٥٠٠)	(٧٤)	--	--	--
(١٨٥,٨٤١)	(١٨٥,٨٤١)	--	--	--	--	--
٣,٨٩٥,١٢٥	١,٦٠٦,٨١٠	١٣,٧٠٠	٧٩٧	٧٤,٥١٦	٣٤٠,٨٩٣	١,٨٥٨,٤٠٩
٣,٧٩٨,٧٦٨	١,٤٩٩,٩٨٥	١٢,٢٣٩	١,٣٢٥	٧٤,٥١٦	٣٥٢,٢٩٤	١,٨٥٨,٤٠٩
٤,٢٠٨	١٥,٨٢٥	(١٣,٧٥٠)	٢,١٣٣	--	--	--
(١٨٥,٨٤١)	(١٨٥,٨٤١)	--	--	--	--	--
٣,٦١٧,١٣٥	١,٣٢٩,٩٦٩	(١,٥١١)	٣,٤٥٨	٧٤,٥١٦	٣٥٢,٢٩٤	١,٨٥٨,٤٠٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية معلقة (إيضاح ١٢)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية معلقة (إيضاح ١٢)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

* سيتم احتساب الإضافة إلى الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)		
١٦٠,٧١١	١٥,٨٢٥		الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			تعديلات:
٢٧٢,٢٨٩	٢٧٤,٠٦٨	٥ و ٤	إستهلاك وإطفاء
--	١٠,٩٢٠		خسار تدني في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٤,٨٣٤	٧٦,٠٧٣		تكاليف تمويل
٩,٨٤٤	٨,٥٦٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٧٤)	٢,١٣٣		تغير في احتياطي تحويل عملات أجنبية
١٨٣	٩٤٥		خسارة من إستيعادات ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٢,٠٤٠)	(١٥,١٤٣)		إيرادات فوائد
(٥٢٨)	(٨,٧٤٩)		صافي التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	(٣,٤٧٦)		صافي أرباح من إستيعاد إستثمارات مالية
(١٩)	(١٩)		إطفاء خصم موجودات مالية محقق بها حتى تاريخ الإستحقاق
٤٨٥,٢٠٠	٣٦١,١٤٢		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:
١,٨٩٦	١٢,٣١٨		مخزون
١٦٤,٦٤٢	٧٧,٤٢٦		مدينون ودم تأمين مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً ومطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢٣٣,١٢١)	(١١,٧٥٥)		دائنون ودم تأمين دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٤١٨,٦١٧	٤٣٩,١٣١		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣,١٢٧)	(٥,٠٦٣)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٠٥,٤٩٠	٤٣٤,٠٦٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٥٤٩,٢٣٨)	(١١٧,٦٣٠)	٤	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥,٢٠٧)	(٩٩,٣٢١)		شراء إستثمارات مالية
(٩١,٢٠٨)	٣٩,٥٠٣		صافي الحركة في ودائع لأجل لأكثر من ثلاثة شهور
١٢,٠٤٠	١٥,١٤٣		إيرادات تمويل مستلمة
٤,٠٤٨	١٦٦,٠٧٩		متحصلات من بيع وإستحقاق موجودات مالية
٤٦١	٧٢		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦٢٩,١٠٤)	٣,٨٤٦		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١,٥٦٥,٢٠٠	١٣٤,٧٧٥		قروض وتسهيلات إضافية
(١,٠١٦,٣٧٦)	(٥٦٢,٤٩٤)		قروض وتسهيلات مسددة
(١٨٠,٣٤٢)	(١٧٨,٤١٦)	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٤,٨٣٤)	(٧٦,٠٧٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٥,٤٩٩)	(٧,٤٢٥)		صافي الحركة في أرصدة لدى البنوك- توزيعات أرباح
٣٠٨,١٤٩	(٦٨٩,٦٣٣)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٨٤,٥٣٥	(٢٥١,٧١٩)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٣٩٤,٤٨٠	٦٩٧,٥٤٤		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٤٧٩,٠١٥	٤٤٥,٨٢٥	١٠	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١. الوضع القانوني

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق. ("الشركة" أو يشار إليها مجتمعة مع شركاتها التابعة بـ "المجموعة") هي شركة تأسست في دولة قطر كشركة مساهمة عامة قطرية تحت سجل تجاري رقم (٣٨٢٠٠) بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٠٨. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي بالعمل كشركة قابضة. يقع المقر المسجل للشركة في الدوحة، دولة قطر.

تم تأسيس الشركة من قبل قطر للبترول التي كانت تمثل المساهم الوحيد لها، وذلك برأس مال أساسي بمبلغ ٥ مليون ريال قطري في ١٢ فبراير ٢٠٠٨، والذي يمثل تاريخ تأسيس الشركة.

في ٢٦ مايو ٢٠٠٨، قامت قطر للبترول بإدراج ٧٠% من الأسهم المصدرة للشركة في بورصة قطر للأوراق المالية. في تاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢ تم عقد جمعية عمومية غير عادية والتي اعتمدت التعديلات على النظام الأساسي للشركة والتي نصت على زيادة سقف الملكية الخاصة بالهيئة العامة للتقاعد والمعاشات. لاحقاً، وبناءً على تعليمات المجلس الأعلى للشؤون الاقتصادية، قامت قطر للبترول بتحويل ٢٠% من حصتها في الشركة إلى الهيئة العامة للتقاعد والمعاشات.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركاتها التابعة المملوكة بصورة مباشرة كما يتم عرضها في تاريخ التقرير على النحو أدناه:

نسبة الملكية		بلد المنشأ	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
١٠٠%	١٠٠%	قطر	شركة تابعة
١٠٠%	١٠٠%	قطر	شركة تابعة
١٠٠%	١٠٠%	قطر	شركة تابعة
١٠٠%	١٠٠%	قطر	شركة تابعة
			شركة الكويت للتأمين وإعادة التأمين
			شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ق.)
			شركة هيلكوبتر الخليج (ش.م.ق.)
			شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ق.)

كما تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، الحصة من الربح (الخسارة) وبنود الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) الأخرى لشركات المشروع المشترك المعروضة أدناه باستخدام طريقة حقوق الملكية:

نسبة الملكية		بلد المنشأ	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
٣٦%	٣٦%	الهند	مشروع مشترك
٤٩%	٤٩%	مالطا	مشروع مشترك
			شركة بونايتد هيليتشارترز الخاصة المحدودة
			شركة الخليج لخدمات الطيران المحدودة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٧.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كما أن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

أصدر حضرة صاحب السمو الشيخ / تميم بن حمد آل ثاني قرار أميري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ لاستحداث قانون الشركات التجارية القطري الجديد الذي سيجل محل قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢. تم نشر القانون الجديد في الجريدة الرسمية في ٧ يوليو ٢٠١٥ حتى يتم تنفيذه من قبل الشركات المعنية، وذلك بعد ٣٠ يوم من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية مع منح جميع الشركات المعنية مهلة زمنية حتى ٧ أغسطس ٢٠١٧ حتى يتم الإمتثال مع أحكام القانون الجديد. تقوم الشركة حالياً بتحديث أحكام النظام الأساسي الخاص بها للإمتثال مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري الجديد الذي سيسري مفعوله ابتداءً من ٧ أغسطس ٢٠١٧، بالإضافة إلى تقييم أثر هذه الأحكام على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع السياسات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المجموعة لبعض المعايير المعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧، ومع ذلك ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(أ) المعايير المعدلة

- ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧
توفير الإفصاحات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغييرات
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٧)
في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية.
- تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢)
المتعلق في الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة على الخسائر غير
المحققة.
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤-٢٠١٦
تتضمن تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).
- سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)
بفئات على أساس الأسهم المتعلقة بتصنيف وقياس معاملات الدفع
بالأسهم.
- تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) الأدوات
الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي
للتقارير المالية رقم (٩).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
الأدوات المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)
إيرادات من عقود مع العملاء
- تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠)
إستثمار عقاري: تعديل الفقرة (٥٧).
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤-٢٠١٦
على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار
الدولي للتقارير المالية رقم (١) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨).
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية معاملات بالعملة الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً.
رقم (٢٢)

(ب) المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

- سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)
عقود الإيجار.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إيرادات من عقود مع العملاء
في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الذي أصدر نموذج شامل واحد للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة
عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. سيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والتفسيرات المتعلقة به، محل
الإرشاد الحالي للإعتراف بالإيرادات المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨) "الإيرادات"، والمعيار المحاسبي الدولي
رقم (١١) "عقود المقاولات" عندما يسري مفعوله ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨. إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم
١٥ هو أنه على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتعكس نقل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بمبلغ البدل المقابل الذي تتوقع
المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات.
- إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ قد يكون له أثر هام على المبالغ المفصح عنها في البيانات المالية المختصرة
المرحلية الموحدة وسينتج عنها مزيد من الإفصاحات في البيانات المالية المختصرة المرحلية الموحدة عند البدء بتطبيق المعيار، علماً
بان المجموعة حالياً تقوم بتقييم أثر تطبيق التعديلات المطلوبة على سياساتها وإجراءاتها وأنظمتها الإلكترونية لكي تمتثل مع متطلبات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، ولذلك ليس مجدي من الناحية العملية الإفصاح عن أثر التطبيق الكمي حتى يكتمل برنامج
التطبيق المعد.

لم تقم الإدارة بإجراء تحليلية مفصلة لتأثير تطبيق تلك المعايير وبالتالي لم تقم بتحديد مدى تأثير ذلك.

كانت الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية المستخدمة في التقديرات
وحالات الشكوك هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالريال القطري وتم تقريب القيم إلى أقرب ألف ريال قطري بإستثناء ما
يشار إلى غير ذلك.

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣. الشهرية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩
--	--
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩

التكلفة

خسائر تدني القيمة المتراكمة

نشأت الشهرة في مايو ٢٠١٢ نتيجة إستحواذ المجموعة على ١٠٠% من أسهم شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ق.)، وهي شركة تأسست في دولة قطر.

يتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد للشهرة على أساس احتساب القيمة قيد الإستخدام والتي تستخدم توقعات التدفقات النقدية بناءً على الموازنات المالية الموافق عليها من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات، ومعدل خصم ما قبل الضريبة بنسبة ١٠% سنوياً (٢٠١٦: ١٠%).

تعتقد الإدارة بأن أي تغيير محتمل في الافتراضات الأساسية التي يستند عليها المبلغ القابل للإسترداد لن يؤدي إلى تجاوز القيمة الدفترية للقيمة القابلة للإسترداد.

٤. ممتلكات ومصنع ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)
٧,٣٣٨,٨٥٩	٧,٣٦٤,١٢٨
١١٧,٦٣٠	٦٩٣,٢٩٥
(١٠,٩٢٠)	--
(١,٠١٧)	(١٤١,٦٨١)
(٢٧٣,٥١٢)	(٥٧٦,٨٨٣)
٧,١٧١,٠٤٠	٧,٣٣٨,٨٥٩

كما في ١ يناير (صافي القيمة الدفترية)

إضافات

خسائر تدني في القيمة خلال الفترة / السنة

إستعدادات / شطب

إستهلاك الفترة / السنة

كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر (صافي القيمة الدفترية)

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء تقييم لتدني القيمة لبند محددة من الممتلكات والمصنع والمعدات، وذلك لأسباب متعلقة بالظروف الاقتصادية الحالية فيما يخص أسعار البترول ومعدلات السوق في الدولة. لقد نتج عن هذا التقييم مخصص لتدني القيمة بلغ ١٠,٩٢ مليون ريال قطري.

٥. موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)
٢,٢٢٤	٣,٣٣٦
(٥٥٦)	(١,١١٢)
١,٦٦٨	٢,٢٢٤

كما في ١ يناير (صافي القيمة الدفترية)

إطفاء خلال الفترة / السنة

كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر (صافي القيمة الدفترية)

تمثل الموجودات غير الملموسة التي تم تحديدها رخصة طيران تشغيلية في تركيا يمكن إستخدامها لفترة تمتد لـ ٥ سنوات.

٦. موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)
٣,٥٨٧	٨٥,٤٦٨

سندات دين

بلغت القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق مبلغ ٣,٩٨ مليون ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٨٦,٠٠٦ مليون ريال قطري). تم إستحقاق ما قيمته ٨١,٠٩ مليون ريال قطري من هذه الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق خلال الفترة.

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٧. موجودات مالية متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
٩٣,٠٢٢	٩٤,٧٧٠	أسهم في شركات مساهمة عامة مدرجة في بورصة قطر
١٥٠,٦١٩	١٣٢,٤٤٦	سندات دين مدرجة
١٠٠,٤٩٦	٩٤,٧١٢	صناديق استثمارية مدارة
٢	٢	أوراق مالية غير مدرجة
٣٤٤,١٣٩	٣٢١,٩٣٠	
٣٤٥,٦٥٠	٣٠٩,٦٩١	التكلفة في
(١,٥١١)	١٢,٢٣٩	الحركة التراكمية في القيمة العادلة للإستثمارات
٣٤٤,١٣٩	٣٢١,٩٣٠	

٨. مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
٢٤٥,٥٣٦	٣٣٥,٦٨٣	ذمم مدينة (بالصافي)
(٥٩,٣٢٦)	(٤٤,٩٧١)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٨٦,٢١٠	٢٩٠,٧١٢	صافي الذمم المدينة
٤٤٨,٦٥٩	٤٢٩,٦٦٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٣٤,٨٦٩	٧٢٠,٣٧٧	

تظهر الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
٤٤,٩٧١	٤٤,٣٨٤	الرصيد في ١ يناير
١٨,٠٣٣	١٠,٨٢٧	مخصص خلال الفترة / السنة
(٣,٦٧٨)	(١٠,٢٤٠)	تم عكسه خلال الفترة / السنة
٥٩,٣٢٦	٤٤,٩٧١	

٩. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
٢٠٥,٥٥٨	٢١٤,١٤٩	محتفظ بها للمتاجرة

تمثل هذه الإستثمارات موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة والتي تم شراؤها أساساً لأغراض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب أو للإستفادة من فرص التغير قصير الأجل بالسوق.

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٠. النقد وشبه النقد

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر يتكون النقد وشبه النقد مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٥٠٩,٥٥٢	٤٠٨,٢٢٤	٣٧٨,٠١٢	نقد لدى البنوك والصندوق
٧٩,٠٧٧	٣٨٩,٥٣٠	١٧٥,٤٤٨	ودائع ثابتة - ذات فترات إستحقاق تقل عن ثلاثة أشهر
٥٥٣,٨٢٠	٥٣٧,٩٧٠	٤٩٨,٤٦٧	ودائع ثابتة - ذات فترات إستحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر
١,١٤٢,٤٤٩	١,٣٣٥,٧٢٤	١,٠٥١,٩٢٧	أرصدة لدى بنوك ونقد كما في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
(٥٥٣,٨٢٠)	(٥٣٧,٩٧٠)	(٤٩٨,٤٦٧)	بطرح: ودائع ثابتة ذات فترات إستحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر
(١٠٩,٦١٤)	(١٠٠,٢١٠)	(١٠٧,٦٣٥)	بطرح: أرصدة لدى بنوك - توزيعات أرباح
(٦٦٣,٤٣٤)	(٦٣٨,١٨٠)	(٦٠٦,١٠٢)	
٤٧٩,٠١٥	٦٩٧,٥٤٤	٤٤٥,٨٢٥	نقد وشبه نقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

١١. رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
١,٨٥٨,٤٠٩	١,٨٥٨,٤٠٩	المصدر والمدفوع بالكامل
		١٨٥,٨٤٠,٨٦٨ سهم عادي بواقع ١٠ ريال قطري للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٨٥,٨٤٠,٨٦٨ سهم عادي بواقع ١٠ ريال قطري للسهم الواحد)
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
عدد الأسهم (مراجعة)	عدد الأسهم (مدققة)	
١٨٥,٨٤٠,٨٦٨	١٨٥,٨٤٠,٨٦٨	الرصيد في آخر الفترة / السنة

١٢. توزيعات الأرباح

تمت الموافقة من قبل الجمعية العمومية العادية التي انعقدت في ٢٦ فبراير ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بواقع ١ ريال قطري للسهم الواحد (٢٠١٥: ١ ريال قطري للسهم الواحد) بمجموع بلغ ١٨٥,٨ مليون ريال قطري (٢٠١٥: ١٨٥,٨ مليون ريال قطري).

فيما يلي يبين الحركة في توزيعات أرباح مستحقة للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مدققة)	
١٠٠,٢١٠	١٠٤,١١٥	كما في ١ يناير
١٨٥,٨٤١	١٨٥,٨٤١	توزيعات أرباح نقدية معلنه خلال الفترة / السنة
(١٧٨,٤١٦)	(١٨٩,٧٤٦)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة خلال الفترة / السنة
١٠٧,٦٣٥	١٠٠,٢١٠	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣. قروض وتسهيلات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
٤,٩٠٠,٧٦٧	٤,٥٥٤,٥١٦
٤٦١,٠٦٧	٤٠٠,٣٩٩
٢٠٨,٠٠٠	١٨٧,٢٠٠
٥,٥٦٩,٨٣٤	٥,١٤٢,١١٥
٤,٦٢٩,٨٦٢	٤,٢١١,٣٢٤
٩٣٩,٩٧٢	٩٣٠,٧٩١
٥,٥٦٩,٨٣٤	٥,١٤٢,١١٥

تم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر على النحو التالي:
الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

إيضاحات:

- (١) تعود القروض للشركة وشركاتها التابعة، شركة هليوكوبتر الخليج (ش.م.ق.) وشركة الخليج العالمية للحفر (ش.م.ق.). قامت الشركات بالدخول في عدة اتفاقيات للحصول على تسهيلات من عدة بنوك. تتراوح أسعار الفائدة للتسهيلات بين ليبور مضافاً إليه ٠,٤٥% - ٢,٧٠% (٢٠١٦: ليبور مضافاً إليه ٠,٦٠% - ٢,٢٧%). تسدد القروض على أقساط ربع سنوية.
- إن قروض شركة الخليج العالمية للحفر (ش.م.ق.) تتكون من قروض مضمونة وغير مضمونة. إن الديون المضمونة البالغة قيمتها ١,١٩٦ مليون ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١,٣٦٨,٠٠٤ ريال قطري) تتضمن عدة ضمانات مثل منح رهنات من الدرجة الأولى على منصات الحفر وموجودات أخرى للمقرضين، بالإضافة إلى منحهم الحق بإجراء المقاصة للأرصدة الدائنة مع حسابات الشركة التابعة الأخرى المحتفظ بها مع المقرض. لا يوجد أية ضمانات تم منحها من قبل شركة هليوكوبتر الخليج (ش.م.ق.) مقابل قروضها.
- في مايو ٢٠١٧، قامت شركة الخليج العالمية للحفر (ش.م.ق.) بالدخول بعقد تسهيلات مرابحة رئيسي بمبلغ ٩٢٥ مليون دولار أمريكي مع إحدى البنوك الإسلامية. سيتم استخدام متحصلات هذه التسهيلات لأغراض الشركة وتسوية وإعادة تمويل قروض مستحقة. لم يتم منح أية ضمانات تجاه هذه التسهيلات وتحمل معدل ربح ليبور مضافاً إليه ٢,٧٠% وسيتم تسديده كدفعة واحدة عند استحقاق الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قامت شركة الخليج العالمية للحفر (ش.م.ق.) بسحب ١٥ مليون دولار أمريكي من هذه التسهيلات.
- (٢) حصلت الشركة في ٢٣ مايو ٢٠١٢، على تسهيل مرابحة مشترك بمبلغ ١٧٠ مليون دولار أمريكي من تجمع بنكي لتمويل الإستحواذ على شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ق.). بلغ هامش الربح الفعلي ليبور مضافاً إليه ١,٧٥% (٢٠١٦: ليبور مضافاً إليه ١,٧٥%). يتم سداد هذا القرض على ١٥ قسط نصف سنوي وتم منحه من دون ضمانات.
- في ٢٠ أبريل ٢٠١٤، قامت الشركة بالحصول على تسهيل مرابحة مشترك بمبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي من بنك إسلامي في قطر، إضافة لمبلغ إضافي بلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي (تفاصيل القرض في الإيضاح أدناه (٣)) لتمويل عملية الإستحواذ على ٣٠% في شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ق.). إن معدل الربح الفعلي هو ليبور مضافاً إليه ١,٤٥% (٢٠١٦: ليبور مضافاً إليه ١,٤٥%). إن القرض يتم سداؤه على ١٥ قسط نصف سنوي وتم منحه من دون ضمانات.
- (٣) في ٢٠ أبريل ٢٠١٤، قامت الشركة بالحصول على قرض بمبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي من بنك تجاري في قطر، لتمويل عملية الإستحواذ على ٣٠% في شركة الخليج الدولية للحفر المحدودة (ش.م.ق.). إن معدل الربح الفعلي هو ليبور مضافاً إليه ١,٤٥% (٢٠١٦: ليبور مضافاً إليه ١,٤٥%). إن القرض يتم سداؤه على ١٤ قسط نصف سنوي وتم منحه من دون ضمانات.

١٤. إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
٢٥٩,٥٨٦	١٥٥,٠٠٧
٢٦٦,٠٦٧	٢٧٧,٨٥٠
٤٥٨,٢٧٠	٢٥١,٥٧٣
٦١٨,٧١١	٥٧١,١٤٥
١,٦٠٢,٦٣٤	١,٢٥٥,٥٧٥

إجمالي إيرادات التأمين (إيضاح أ)
إيرادات من أنشطة الطيران
إيرادات من خدمات التمويل
إيرادات من أعمال الحفر

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٤. إيرادات (تتمة)

إيضاح (أ):

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
١٧٦,٠٧٠	١٥٩,٣٦٨
٦٥,٦٥٥	(١٥,٦٧٨)
١٧,٨٦١	١١,٣١٧
٢٥٩,٥٨٦	١٥٥,٠٠٧

إجمالي أقساط التأمين
الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة، إجمالي
صافي إيرادات عمليات
إجمالي إيرادات التأمين

١٥. تكاليف مباشرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
٢٠٧,٠٠١	١٢١,٨١٦
١٧٤,٦٥٣	١٧٢,١٤٠
٣٨٣,٩٨٠	٢٢٨,٣٧٢
٥٣٥,٧١٨	٥٣٧,٤٢٨
١,٣٠١,٣٥٢	١,٠٥٩,٧٥٦

إجمالي تكاليف التأمين (إيضاح أ)
تكاليف مباشرة لأنشطة الطيران
تكاليف مباشرة لخدمات التموين
تكاليف مباشرة لأعمال الحفر

إيضاح (أ):

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
٩١,٧٤٥	٥١,٩٠٠
٣٠,٥١٩	٤,٥١٥
٧٨,٣٧٣	٦١,٥٠١
٦,٣٦٤	٣,٩٠٠
٢٠٧,٠٠١	١٢١,٨١٦

أقساط تأمين محولة إلى معيدي التأمين
الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة، إعادة التأمين
صافي المطالبات المتكبدة
تكلفة الوساطة
إجمالي مصاريف التأمين

١٦. إيضاحات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يملكون السيطرة عليها والشركات ذات السيطرة المشتركة أو الشركات التي يمكن التأثير عليها بشكل هام من قبل هذه الأطراف. يتم إعتماد الموافقة على سياسة التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والتي تم إدراجها ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)
٦٦٢,٧٨٠	٦٣٢,٧٩٦
١١١,١٤٠	٤١,٠١٣
١٤,٠٧٤	--

إيرادات

تكاليف مباشرة ومصاريف تشغيل أخرى

إيرادات أخرى

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٦. إيضاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)		
دائنون	مدينون	دائنون	مدينون	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٧١٢	٣٠٩,٥٣٣	٤,٧٩٧	٣٨١,٤٠٠	قطر للبترول وأطراف أخرى ذات علاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	مكافآت الإدارة العليا
٢٠,٠١٤	٢٣,١٦٩	رواتب ومنافع أخرى (شاملة بدلات أعضاء مجلس الإدارة)

١٧. الالتزامات والتعهدات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٣٠٩,٠٦٠	٢٩٣,٢٥٩	مطلوبات محتملة: خطابات ضمان مقابل ضمانات حسن التنفيذ

لا يتوقع أن تنشأ التزامات جوهرية عن هذه الالتزامات المحتملة حيث أنها تقع ضمن النشاط الإعتيادي للمجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٦٢١,٤٢٢	٦٢٩,٣٠٤	التعهدات: تعهدات رأسمالية

دخلت المجموعة في إتفاقيات إيجار لإستئجار عدة ممتلكات. إن تكاليف الإيجار المتعلقة بهذه الممتلكات تم إعتبارها كإيجارات تشغيلية. إن تعهدات الإيجار غير المخصوصة المتعلقة بالممتلكات المذكورة أعلاه تظهر على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٣٥,٢٩٠	٣٤,١٦٢	أقل من سنة
٦٢,٨٥٨	٥٥,٣١١	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٣٤,٠٢٢	٢٥,١٨١	أكثر من خمس سنوات
١٣٢,١٧٠	١١٤,٦٥٤	

١٨. العائد على السهم

تم إحتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم القائمة كما في تاريخ التقرير المالي للفترة.

إن العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد لا يختلفان حيث أنه ليس هنالك أثر مخفف على العائدات.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مراجعة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٦٠,٧١١	١٥,٨٢٥	ربح الفترة (ألف ريال قطري)
١٨٥,٨٤٠,٨٦٨	١٨٥,٨٤٠,٨٦٨	المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم
٠,٨٦	٠,٠٩	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

١٩. 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 وإستراتيجيات 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 خدمات التأمين وإعادة التأمين لقطر للبترول وشركاتها التابعة وذات العلاقة.
- قطاع الطيران : تقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في قطر والهند، كذلك يقوم القطاع بتقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (منطقة مينا). يتضمن التحليل القطاعي المتعلق بالطيران المعلومات الخاصة بشركة المشروع المشترك لشركة هليكوبتر الخليج والشركات التابعة لها.
- قطاع التمويل: تقديم خدمات التمويل لمجموعة شركات قطر للبترول وشركاتها التابعة وذات العلاقة وللأطراف الخارجية الأخرى.
- قطاع الحفر: خدمات متعلقة بشركات قطر للبترول وحلفائها الدوليين.

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٩. التحليل القطاعي (تتمة)

يبين الجدول أدناه المعلومات المتعلقة بالتحليل القطاعي المجمعة، والذي يتضمن شركاتها التابعة وشركة المشروع المشترك:

لفترة السنة أشهر المنتهية وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	تأمين ألف ريال قطري	الطيران ألف ريال قطري	التأمين ألف ريال قطري	الحفر ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
إجمالي الإيرادات الخارجية	١٥٦,٥١٩ (١,٥١٢)	٢٧٧,٩٦٠ (١١٠)	٢٦٧,٨٩٤ (١٦,٣٢١)	٥٧١,١٤٥ --	١,٢٧٣,٥١٨ (١٧,٩٤٣)
الإيرادات فيما بين القطاعات الداخلية	١٥٥,٠٠٧	٢٧٧,٨٥٠	٢٥١,٥٧٣	٥٧١,١٤٥	١,٢٥٥,٥٧٥
صافي الإيرادات	٤١,٠٠٠	٧٩,٣٢١	٣,٣٨٤	(٨٤,٤٥٧)	٣٩,٢٥٣
صافي الربح / (الخسارة)	١,٦٧٥,٢١٩	١,٥٥٥,٣٤١	٤٤٥,٠٧٦	٦,٣٠٣,٩٣٠	٩,٩٧٩,٥٦٧
إجمالي الموجودات					
لفترة السنة أشهر المنتهية وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	تأمين ألف ريال قطري	الطيران ألف ريال قطري	التأمين ألف ريال قطري	الحفر ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
إجمالي الإيرادات الخارجية	٢٥٩,٥٨٦ --	٢٦٦,٠٦٧ --	٤٧٣,٨٩٢ (١٥,٦٢٢)	٦١٨,٧١١ --	١,٦١٨,٢٥٦ (١٥,٦٢٢)
الإيرادات فيما بين القطاعات الداخلية	٢٥٩,٥٨٦	٢٦٦,٠٦٧	٤٥٨,٢٧٠	٦١٨,٧١١	١,٦٠٢,٦٣٤
صافي الإيرادات	٥٧,١٢٧	٧٦,٧٤٠	١٩,٧٤٢	(١٤,٨٠٠)	١٨٨,٨٠٩
صافي الربح / (الخسارة)	١,٧١٢,٨٥١	١,٦٠٢,٤٠٥	٥٥٨,٨٠٠	٦,٧٣٢,٢٢٨	١٠,٦٠٦,٢٨٤
إجمالي الموجودات (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) (مدققة)					

شركة الخليج الدولية للمخيمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٩. التحليل القطاعي (تمة)

تسمية ربح أو خسارة القطاعات الصالح عنها التقرير

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
الف ريال قطري	الف ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
١٨٨,٨٠٩	٣٩,٢٥٣
٢٨٦,٣٦٦	٢٦٠,٩٩٠
(٣٠٢,٥٨٤)	(٢٧٥,٠٣٩)
(١١,٨٨٠)	(٩,٣٧٩)
١٦٠,٧١١	١٥,٨٢٥
٢٠١٦ ديسمبر	٢٠١٧ يونيو
الف ريال قطري	الف ريال قطري
(مدققة)	(مراجعة)
١٠,٦٠٦,٢٨٤	٩,٩٧٩,٥٦٧
٢,٧٠٥,٦٢٤	٢,٧٥٦,٧٧٦
(٢,٢٧٠,٨٣٩)	(٢,٢٧٠,٨٣٩)
١٧٢,٥١٩	١٦٣,١٥٣
(٩٦,١٥٢)	(١٢١,٤٠٠)
١١,١١٧,٤٣٦	١٠,٥٠٧,٢٥٧

إجمالي ربح القطاعات
 ربح أو خسارة أخرى غير موزعة (وهي تمثل ربح أو خسارة الشركة الأم متضمنة توزيعات الأرباح من الشركات التابعة وشركة المشروع المشترك)
 استبعاد توزيعات الأرباح المفقودة للشركة الأم من قبل الشركات التابعة
 تعديلات أخرى
 إجمالي الربح الموح للفترة

تسمية إجمالي موجودات القطاعات الصالح عنها التقرير

إجمالي موجودات القطاعات الصالح عنها تقرير
 موجودات أخرى غير موزعة
 استبعاد الإستثمارات في الشركات التابعة
 الموجودات المتعلقة بتوزيع سعر الشراء
 استبعاد موجودات بين القطاعات الداخلية
 إجمالي الموجودات الموحدة للفترة / للسنة

لم تطرأ أية تغييرات على أسس تحديد القطاعات أو على أسس قياس أرباح أو خسائر كل قطاع أو على أسس قياس إجمالي موجودات القطاعات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٠. الأدوات المالية بالقيمة العادلة

إن القيم العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية.

تستخدم المجموعة التدرج التالي للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعثلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
 - المستوى ٢ : تقنيات أخرى لمدخلات لها تأثير جوهري على القيم العادلة المسجلة بحيث يمكن ملاحظتها إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى ٣ : تقنيات لمدخلات لها تأثير جوهري على القيم العادلة المسجلة بدون الاعتماد على معلومات من الأسواق.
- في نهاية الفترة / السنة، تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة.

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٣٤٤,١٣٧	--	٢	٣٤٤,١٣٩	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
٢٠٥,٥٥٨	--	--	٢٠٥,٥٥٨	موجودات مالية متاحة للبيع
٥٤٩,٦٩٥	--	٢	٥٤٩,٦٩٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
٣٢١,٩٢٨	--	٢	٣٢١,٩٣٠	موجودات مالية متاحة للبيع
٢١٤,١٤٩	--	--	٢١٤,١٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣٦,٠٧٧	--	٢	٥٣٦,٠٧٩	

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تحدث تحويلات بين المستوى (١) والمستوى (٢) لأسس القيم العادلة، ولم تحدث أية تحويلات من أو إلى مستوى (٣) لأسس القيم العادلة.