

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٢٠١١ ديسمبر ٣١

الراجست وَيُونغ

مساهمون: فاتوريون
جسر و مرسد ١٦٢
الطريق ٣، مرج ان عيد، ج.
مطروح المحطة
الدوحة - سولية قطر
فناش: +٩٧٤ ٤٤٣ ٤٢٩٩
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣ ٤٢٨٩
www.ey.com/me

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

المقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة ومشروعها المشترك (يشار إليهم جمِيعاً بـ"المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئوليَّة الإدارَة عن البيانات الماليَّة الموحدَة

إن الإدارَة مسؤولة عن إعداد البيانات الماليَّة الموحدَة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدوليَّة للتقارير الماليَّة ، وتشمل هذه المسوؤليَّة إجراءات الرقابة الداخليَّة التي تراها ضروريَّة للمساعدة في إعداد بيانات ماليَّة موحدَة خالية من الأخطاء الماديَّة سواء الناتجة عن الإختلاس أو الخطأ.

مسئوليَّة مراقبِيِّ الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول البيانات الماليَّة الموحدَة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدوليَّة التي تتطلب أن نتقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتحطيم وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات الماليَّة الموحدَة خالية من أخطاء ماديَّة.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات الماليَّة الموحدَة. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الماديَّة في البيانات الماليَّة الموحدَة ، سواء الناتجة عن اختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخليَّة المتعلقة بإعداد الشركة للبيانات الماليَّة الموحدَة وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخليَّة للشركة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقوليَّة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارَة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات الماليَّة الموحدَة.

الإرنسنست وَيُونغ

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق - تتمة

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتتوفر أساساً معقولاً
يمكنا من إبداء رأينا.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدلة ، من كافة النواحي المالية ، المركز المالي
للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في
ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من قبل
مكتب تدقيق آخر ، والذي أبدى رأياً بدون تحفظ حول تلك البيانات المالية الموحدة في تقريره
المؤرخ ٢٤ فبراير ٢٠١١ .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد اجري الجرد وفقاً للأصول
المرعية وأن البيانات المالية الموحدة تراعي أحكام قانون الشركات التجارية رقم (٥) لسنة
٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها
لأداء مهمتنا ، وحسب علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور
أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو
مركزها المالي. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة
تنسق مع سجلات ودفاتر المجموعة.

عن إرنست و يونغ

زياد ناصر

سجل مراقبى الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١٦ فبراير ٢٠١٢



شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
١,٤٨٦,٠٨٧	١,٤٦٩,٤٨٨	٣	الإيرادات
<u>(٩٨٧,٩٠١)</u>	<u>(١,٠٩٠,٤٦٦)</u>	٤	النفقات المباشرة
٤٩٨,١٨٦	٣٧٩,٠٢٢		الربح الإجمالي
٢٦,٦٨٩	١٦,٦٢٨		إيرادات التمويل
٢,٤٩٩	٨٤٢		صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٥١٠	٣٤,٧٤٠	٥	إيرادات أخرى
(٨٣٦)	(١,١١٤)	٩	حصة من خسارة شركة زميلة
(١٦,٠٢٨)	(١٢,٤٦٨)		مصاريف تمويل
-	(١٤,٦٦٧)		خسارة إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(١٠٩,٨٥٤)	(١١١,٥٣٥)	٦	المصاريف العمومية والإدارية
-	(٨,٥٤١)	٢٧	خسارة من تصفية إستثمار في مشروع مشترك
٤٣٩,١٦٦	٢٨٢,٩٠٧		ربح السنة
-	١٤,٦٦٧		إيرادات شاملة أخرى
٤,٠١٥	(٣,٧٨٧)		إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(٩,٤٠٠)	٢٤١		صافي حركة في الإستثمارات المتاحة للبيع
-	(١٥٤)		إيرادات شاملة حولت إلى الربح أو الخسارة
<u>(٥,٣٨٥)</u>	<u>١٠,٩٦٧</u>		فروقات تحويل عملات من العمليات الأجنبية
٤٣٣,٧٨١	٢٩٣,٨٧٤		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٣,٢٥	٢,٠٩	٢٤	الربح للسهم
			الربح الأساسي والمخفف للسهم (باليارى القطري)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات
(معدلة)		
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٩٤٤,٥٢٨	٢,٢٩٢,٥٦٢	٧
١٥٦,٨٥٨	١,١٢٥	٨
١,٣٨٨	١٢٠	٩
-	٧٢,٥٩٨	١٠
٨٢,٧٣٥	٤٨,٩٦٧	١١
٢,١٨٥,٥٠٩	٢,٤١٥,٣٧٢	
		الموجودات المتداولة
		المخزون
٦١,٨٥٦	٧٤,٣٢٢	١٢
٣٠١,١٣٤	١٩٤,٩٣٦	٢٣
٤١٣,٢٧٠	٣٠٦,٨٣٧	١٣
٢٩٠,١٣٤	٤٢٢,٠٤٩	
١٤٢,٧١٢	٩٨,١٥٤	١٤
٨٢٦,٧٩٤	١,٠٩٣,٥٥٤	١٥
٢,٠٣٥,٩٠٠	٢,١٨٩,٨٥٢	
٤,٢٢١,٤٠٩	٤,٦٠٥,٢٢٤	إجمالي الموجودات

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - تتمة

٢٠٠١	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات
(معدلة)		

حقوق المساهمين والمطلوبات

حقوق المساهمين

١,٣٥١,٥٧٠	١,٣٥١,٥٧٠	١٦	رأس المال
١٢٠,٠٩٠	١٣٣,٤٠٢	١٧	احتياطي قانوني
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦	١٨	احتياطي عام
-	(١٥٤)	٩	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(١٠,٩٧٩)	١٤٢		احتياطي القيمة العادلة
٧٠٨,٠٧٥	٧٩٥,٧٤٩		أرباح مدورة
<hr/>	<hr/>		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٢٤٣,٢٧٢	٢,٣٥٥,٢٢٥		

المطلوبات غير المتداولة

٦٧٧,٧٨٣	٧٥٧,٩٧٢	٢٠	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
<hr/>	<hr/>	<hr/>	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٩٠,٧٨٨	٧٧٣,٦١٦		

المطلوبات المتداولة

٦١,٧٣٢	١٠٤,٨٦٤	٢٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١,٤٤٥,٧٠٣	١,١٨٠,٥٣١	٢٢	دائنون وارصدة تأمين دائنة و مبالغ مستحقة الدفع
<hr/>	<hr/>	<hr/>	قرض وتسهيلات تحمل فوائد
١٧٩,٩١٤	١٩٠,٩٨٨	٢٠	

١,٢٨٧,٣٤٩	١,٤٧٦,٣٨٣		إجمالي المطلوبات
<hr/>	<hr/>		
١,٩٧٨,١٣٧	٢,٢٤٩,٩٩٩		
<hr/>	<hr/>		
٤,٢٢١,٤٠٩	٤,٦٠٥,٢٢٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

.....

السيد / سعيد مبارك المهندسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

.....

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

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	أرباح مدورة ألف	إحتطاطي القيمة العادلة	أرباح ألف	أرباح النقد الأجنبي ألف	إحتطاطي تحويل قانوني ألف	إحتطاطي عالم ألف	أرباح ألف	رأس المال ألف قطري	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٤٣٤,٢٢,٢٧٢	-	٧٣٣,٥٤٠	(٢٥,٤٦٥)	(٤٤,٤٣٦)	-	٧٤,٥١٦	-	٦٣٥,١٥٧	٦٣٥,١٥٧
٢,٤٣٤,٢٢,٢٧٢	٧٠٨,٠٧٥	٩٩,٩٧٩	(١٠,٩٧٩)	-	٧٤,٥١٦	١٢٠,٠٩٩	-	-	٦٣٥,١٥٧
٢,٤١٠,٧٢٦	-	٢٨٢,٩٠٧	-	-	-	-	-	-	٦٣٥,١٥٧
٢,٤١٠,٧٢٦	٢,٤١	-	-	-	-	(٤١)	١٠,٨٨٠	-	٦٣٥,١٥٧
٢٩٣,٨٧٤	-	٢٨٢,٩٠٧	-	(١١,١٢١)	(٤١)	-	-	١٣٠	٦٣٥,١٥٧
(٨٠٦,٧٥٤)	(٢,٤٠٤)	(٤٩٤)	(١٧٥,٧٤)	(١٣,٤٠)	-	-	-	-	٦٣٥,١٥٧
٢,٣٥٥,٢٢٥	٧٩٥,٧٦٤	٦٣١	٧٤,٥١٦	(١٥٤)	٦٤٢	٧٤,٥١٦	٦٤٢	٦٣٥,١٥٧	٦٣٥,١٥٧
									٦٣٥,١٥٧
									٦٣٥,١٥٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ ، بالتقدير السابق
تعديل سنوات سابقة (إضاح ٣٠)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ ، المعدل
ربع السنة
أربادات شاملة أخرى
أربادات شاملة حوات إلى الربع أو ال والسارة
أربادات شاملة حوات إلى الربع أو ال والسارة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تشكل الإصدارات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - تفاصيل

الإجمالي	ألف	احتياطي القسمة العادلة	ألف	احتياطي عام	ألف	رأس المال	ألف
٢,٠٥٠,٣٧	-	٢,٣٢,٣٧	-	٤٤,٩٧	(٣,٥٩)	٦١٦	٥٧,٥١,٣١
٢,٠٥٠,٣٧	٥٣٢	٣٥,٣٠	٥٩٩	٤٤,٧٤	(٥,٥٩)	٦١٦	٥٧,٣٥,١٣
٤,٠٤	(٤,٩)	٦٦٦	٦٤	٩٣٩,٦٦	-	-	-
٤,٠٤	(٤,٩)	٦٦٦	٦٤	٩٣٩,٦٦	-	-	-
٨,٧٣٤	-	٦٦٤	٦٤	٩٣٩,٦٦	-	-	-
٢,٢٧٢	٢,٣٤٢	٦٦٦	٦٤	٩٣٩,٦٦	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ ، بالتقدير السابق							
تعديل سقوات (إضاح ٣٠)							
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ ، المعدل							
ربح السنة							
إيرادات شاملة أخرى							
إيرادات شاملة حولت إلى الربح أو الخسارة							
إجمالي الدخل الشامل للسنة							
تحول إلى الإيجاطي القانوني							
أرباح موزعة مدفوعة							
المخصص لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (معدل)							

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠٠١٠	٢٠٠١١	إيضاحات
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
الأنشطة التشغيلية		
٤٣٩,١٦٦	٢٨٢,٩٠٧	ربح السنة
-	-	تعديلات على:
١٦٥,٣٥٨	١٧٥,٤٩٣	إستهلاكات
-	١٤,٦٦٧	خسارة إنخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٦,٢٦٦	٥,٧٧٧	مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٠٢٨	١٢,٤٦٨	مصاريف تمويل
(٦,٦٦٤)	١,٨٣٥	ربح من بيع عقارات وألات ومعدات
٨٣٦	١,١١٤	حصة من خسارة شركة زميلة
(٢,٤٩٩)	(٨٤٢)	صافي أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربع أو الخسارة
-	٨,٥٥٤	خسارة إنخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
(٤٧٧)	(٢,١٦٨)	إسترداد مخصص للإنخفاض في ذمم تجارية مدينة
(٢٦,٦٨٩)	(١٦,٦٢٨)	إيرادات تمويل
(٩,٤٠٠)	٢٤١	صافي ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	٨,٥٤١	خسارة من تصفية استثمار في مشروع مشترك
(١,٥٣٧)	-	إيرادات الفوائد
٥٨٠,٤٠٨	٤٩١,٩٥٩	صافي ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٧,٤٧١	(١٢,٤٦٦)	المخزون
(٢٨٣,٤٩٦)	٧٥,٨٢٧	مدينون وأرصدة تأمين مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣٣,٧٥١	١٨٢,٢٧٩	دائنوون وأرصدة تأمين دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٦٣٨,١٣٤	٧٣٧,٥٩٩	النقد من العمليات
(٣,٥١٦)	(٣,١٣٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٦٣٤,٦١٨	٧٣٤,٤٦١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات		
ألف	ألف			
ريال قطري	ريال قطري			
الأنشطة الاستثمارية				
٥٧,٥٣٢	٥٤,٧١٣	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع		
٢٦,٦٨٩	١٤,٧١١	إيرادات تمويل مستلمه		
-	٤٥,٤٠٠	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة		
١٤,٩٤٨	٤,٠٥١	متحصلات من بيع عقارات والآلات ومعدات		
(٤٦,٠٠٠)	(٢٣,١٩١)	شراء إستثمارات متاحة للبيع		
-	(٧٢,٥٩٨)	شراء إستثمارات محتفظ بها للإستحقاق		
(٤٨,٥٣٢)	(٢٥٢,٦١٩)	ودائع لأجل تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر		
(٣١٨,٨٠١)	(٥٢٩,٣٨٩)	٧	شراء عقارات والآلات ومعدات	
(١٠,٩٧١)	-	٨	شراء عقارات إستثمارية	
١٦٧	-		متحصلات من بيع عقارات إستثمارية	
-	١٣٥,٥١١		متحصلات من تصفية مشروع مشترك ، بعد خصم حصة النقد في المشروع المشترك	
١,٥٣٧	-		إيرادات أرباح موزعة مستلمة	
<u>(٣٢٣,٤٣١)</u>	<u>(٦٢٣,٤١١)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
الأنشطة التمويلية				
٣١٠,٢٤٩	٢٧٢,٦٣٦	متحصلات من القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد		
(٣١٢,٦٧٥)	(١٨١,٣٧٣)	سداد قروض وتسهيلات تحمل فوائد		
(٢٢٩,٧٦٧)	(١٧٥,٧٠٤)	أرباح موزعة مدفوعة		
(١٦,٠٢٨)	(١٢,٤٦٨)	مصاريف تمويل مدفوعة		
<u>(٢٤٨,٢٢١)</u>	<u>(٩٦,٩٠٩)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
٦٢,٩٦٦	١٤,١٤١		الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد	
<u>٤٠٠,٩٣٤</u>	<u>٤٦٣,٩٠٠</u>		النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير	
<u>٤٦٣,٩٠٠</u>	<u>٤٧٨,٠٤١</u>	١٥	النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣١ ديسمبر	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق ("الشركة") أو مع شركاتها التابعة والمشتركة يشار إليهم بـ "المجموعة" هي شركة أُسست 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 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 كانت شركات المجموعة (شركة هيلكوبتر الخليج ش.م.ق وشركة الخليج العالمية لحفار 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٪ من شركة الخليج العالمية لحفار 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 كان 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 في بورصة قطر. وبالتالي فإن الشركة مملوكة من قبل قطر للبترول بنسبة ٣٠٪ وتعود ٧٠٪ من ملكية الشركة إلى أفراد ومؤسسات أخرى.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بقرار من مجلس الإدارة في ١٦ فبراير ٢٠١٢.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/١ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال المجموعة. وقد تم تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري ، باستثناء ما يشار إليه بغير ذلك.

تم إعداد البيانات المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المتاحة للبيع وال الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة التي تقاس بالقيمة العادلة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لشركة الخليج للخدمات ش.م.ق وشركاتها التابعة ومشروع مشترك (يشار إليهم فيما يلي بـ "المجموعة").

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي المؤسسات التي تسيطر عليها المجموعة. توجد سلطة عندما تكون للمجموعة السلطة بصورة مباشرة أو غير مباشرة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمؤسسة لكي تحصل على منافع من أنشطتها. يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة. يتم توحيد البيانات المالية للشركة التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي يبدأ فيه سيطرة الشركة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

السيطرة المشتركة والعمليات التي تدار بصورة مشتركة

السيطرة المشتركة هي السيطرة المشتركة المتفق عليها بموجب عقد على نشاط إقتصادي ، وتوجد فقط عندما تتطلب القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية للنشاط موافقة إجماعية من أطراف السيطرة المشتركة (المستثمرون).

إن أي مشروع يدار بصورة مشتركة هو مشروع مشترك يتم تنفيذه من قبل كل مستثمر بإستخدام موجوداته الخاصة في العمليات المشتركة. تشتمل البيانات المالية الموحدة على الموجودات التي تسيطر عليها المجموعة والمطلوبات التي تتکبدها خلال أداء العمليات المشتركة ، والمصروفات التي تتکبدها المجموعة وحصتها من الإيرادات التي تتحققها من العملية المشتركة.

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركات التابعة المذكورة والمشروع المشترك أدناه لسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ :

نسبة الملكية الفعلية

للمجموع	بلد	الاسم
٢٠١١ في ٣١ ديسمبر	التأسيس	الشركة التابعة
%١٠٠ خدمات التأمين وإعادة التأمين	قطر	الكوت للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق
%١٠٠ خدمات نقل بطائرات هيلكوبتر	قطر	هيلكوبتر الخليج ش.م.ق
%		اسم المشروع المشترك:
٪٧٠ خدمات حفر	قطر	الخليج العالمية لحرف المحدودة ش.م.ق

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات المالية بين شركات المجموعة ، وكذلك تستبعد أي إيرادات أو مصاريف غير محققة ناتجة من المعاملات المالية بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية متطابقة مع تلك المستخدمة السنة المالية السابقة ، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول في ١ يناير ٢٠١١ .

خلال السنة طبقت المجموعة المعايير التالية السارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١ .

معيار المحاسبة الدولي ٤٤ : إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تعديل)

تم ليضاح تعريف الطرف ذي العلاقة لتسهيل تحديد هذه العلاقات خاصة بالنسبة للتأثير الهام والإدارة المشتركة. تم إدخال استثناء جزئي من متطلبات الإفصاح بالنسبة للمؤسسات ذات العلاقة بالحكومة.

بالنسبة لهذه المؤسسات سوف لن تطبق عليها الإفصاحات العامة المطلوبة لمعايير المحاسبة الدولي ٤٤ . وبدلاً من ذلك ادخلت إفصاحات بديلة وتطلب : (أ) إسم الحكومة وطبيعة علاقتها بالمؤسسة مقدمه التقرير (ب) طبيعة وقيمة المعلومات الفردية الهامة (ج) تحديد نوع وقيمة حجم المعاملات الأخرى الهامة في مجموعها. لم تنشأ عن هذا التعديل أية تغيرات على البيانات المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ : الأدوات المالية - العرض - تصنيف إصدارات الحقوق (تعديل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية من أجل تصنيف إصدارات الحقوق (بعض الخيارات أو الضمانات) كأدوات رأسمالية إذا : (أ) أعطيت الحقائق بالتناسب لجميع المالكين من نفس الفئة للأدوات المالية غير المشتقات ، و(ب) من أجل شراء عدد محدد من الأدوات الرأسمالية الخاصة بالمؤسسة مقابل مبلغ محدد بأية عملة. يقدم التعديل إعفاءات للمؤسسات التي تصدر حقوقاً (ثابتة بعملة غير عملتها الرسمية) من معاملة الحقوق كمشتقات مع إدراج تغيرات القيمة العادلة في الربح والخسارة. إن الحقوق المصدرة بعملات أجنبية والمحاسبة سابقاً كمشتقات يتم تصنيفها الآن كأدوات رأسمالية. هذا التعديل لم تنشأ عنه أية تغيرات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

التفسير ١٤ : مدفوعات مسبقة من حد أدنى من التزامات تمويلية

هذا التعديل يبعد أية نتيجة غير مقصودة عندما تكون المؤسسة خاضعة لحد أدنى من متطلبات تمويلية وتسدد مبكراً مدفوعات لتغطية هذه المتطلبات. يسمح التعديل بأن يتم تحقيق أي مدفوعات تؤديها المؤسسة مسبقاً من تكلفة خدمة مستقبلية كموجودات تقاعدية. إن المجموعة غير خاضعة لحد أدنى من متطلبات تمويلية في دولة قطر ، ولذلك فإن تعديل هذا التفسير ليس له تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات - تتمة

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية

في ٢٠١٠ أصدرت لجنة المعايير المحاسبية الدولية كتابها الثالث للتعديلات في المعايير بهدف أساسى وهو إزالة الاختلافات وإعطاء صياغة واضحة. هناك نصوص انتقالية منفصلة لكل معيار. إن تطبيق التعديلات تتجه عنها تغيرات في السياسات المحاسبية ولكن لم يكن لها أي تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

- * المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة.
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : الأدوات المالية.
- * معيار المحاسبة الدولي ١ : عرض البيانات المالية.

التعديلات الأخرى الناتجة من تحسينات المعايير الدولية التالية لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

- * المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة (القيمة المحتملة الناشئة من تجميع أعمال قبل تطبيق المعيار الدولي ٣ (المعدل في ٢٠٠٨).)
- * المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة (المكافآت المدفوعة على أساس الأسهم ، غير المستبدلة والمستبدلة اختيارياً).
- * معيار المحاسبة الدولي ٢٧ : البيانات المالية المجمعة والمنفصلة.
- * معيار المحاسبة الدولي ٣٤ : البيانات المالية المرحلية.

التعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول في ٢٠١١ ، ولكن لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

- * التفسير ١٣ : برامج العملاء الدائمين (يحدد القيمة العادلة لعلاوات المكافأة).
- * التفسير ١٩ : سداد مطلوبات مالية بأدوات ملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤ /٤ المعايير التي أصدرت ولكن لم تطبق

تدرس المجموعة حالياً آثار المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة التي يسري مفعولها لفترات المحاسبة المستقبلية ، ولم تطبق مبكراً أي من المعايير الجديدة المبينه أدناه:

معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى - (يسري مفعوله في ١ يوليو ٢٠١٢).

معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل - إسترداد الموجودات الأساسية - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٢).

معيار المحاسبة الدولي ١٩ مكافآت الموظفين (تعديل) - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

معيار المحاسبة الدولي ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في ٢٠١١) - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشتركة (المعدل في ٢٠١١) - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

معيار المحاسبة الدولي ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات - المتطلبات المعدلة لافصاح إلغاء التحقيق - (يسري مفعوله في ١ يوليو ٢٠١١).

معيار المحاسبة الدولي ٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

معيار المحاسبة الدولي ١٠ البيانات المالية الموحدة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

معيار المحاسبة الدولي ١١ الترتيبات المشتركة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

معيار المحاسبة الدولي ١٢ الإفصاح عن التعامل مع مؤسسات أخرى - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

معيار المحاسبة الدولي ١٣ قياس القيمة العادلة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).

٥ /٥ السياسات والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة أن تتخذ بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على إعداد البيانات المالية الموحدة وعلى المبالغ المحققة فيها. كان أهم التقديرات هو إتخاذ قرار حول عملة العمل بالمجموعة. ولكن يمكن أن يؤدي عدم التأكيد من صحة هذه الإفتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

التقديرات الهامة

خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة أتخذت الإدارة التقديرات التالية التي لها تأثير هام للغاية على المبالغ المحققة في البيانات المالية الموحدة.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥ السياسات والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

تصنيف الأوراق المالية الاستثمارية

يمكن تصنيف الأوراق المالية المتداولة كاستثمارات متاحة للبيع أو بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. تقوم المجموعة بالاستثمار في الوراق المالية المحلية ، وقد قررت الإدارة مبدئياً أن تحتسب قيمتها على إحتمال نموها على المدى الطويل بدلاً من معاملتها على أساس توقع أرباح على المدى القصير. وبالتالي ، يتم تحقيق هذه الاستثمارات متاحة للبيع بدلاً من تحقيقها بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة.

تصنف الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة عندما تكون الموجودات محتفظ بها للمتاجرة أو مصنفة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة.

إنخفاض قيمة الأوراق المالية المتاحة للبيع

تقرر المجموعة أن إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع قد إنخفضت قيمتها عندما يكون هناك إنخفاض "هام" أو "مستمر" في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها. إن تحديد ما هو الإنخفاض الهام أو المستمر يحتاج إلى تقدير ويتم هذا التقدير بناء على عوامل نوعية وكمية ، لكل إستثمار متاح للبيع بصورة منفصلة. عند عمل تقدير للإنخفاض. تقوم المجموعة بتقييم بعض العوامل من ضمنها تردي الموقف المالي للمؤسسة ، تأثير التأخير في التنفيذ ، أداء القطاع ، التغيرات في التكنولوجيا والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المدرجة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية الموحدة. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على معرفة الإدارة بالأحداث والأعمال ، قد تختلف النتائج النهائية الفعلية عن تلك التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة منتظمة. تدرج مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥ السياسات والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

البنود الهامة التي تتم فيها التقديرات هي :

المطالبات بمحض عقود تأمين

يتم تحويل المطالبات ومصروفات تدبير الخسائر على الدخل عند تكبدها استناداً إلى المطالبات التقديرية للمطالبات المستحقة لحاملي عقود التأمين أو الأطراف الثالثة المتضررة. يتم تدبير مطالبات المطالبات غير المدفوعة باستخدام معطيات التقديرات للحالات الفردية المبلغ عنها للمجموعة وتقديرات الإدارة للمطالبات المتکدة ولم يبلغ عنها. تتم مراجعة طريقة القيام بهذه التقديرات وإثبات الالتزام الناتج عنها بصورة مستمرة. يتم إدراج أي فرق بين المطالبات الفعلية والمخصصات المكونة في بيان الدخل الموحد في سنة السداد.

المخصص للمطالبات غير المدفوعة

يتم تدبير المطالبات غير المدفوعة بناءً على الافتراضات المتعلقة بتدبير المبالغ المستحقة لحاملي وثائق التأمين والأطراف الأخرى والناشرة من المطالبات بمحض عقود التأمين. تتحسب هذه التقديرات بالضرورة على افتراضات تتعلق بعوامل عديدة وبدرجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة للمطالبات والتي يتم تعديلها في المستقبل.

بصفة خاصة يتم عمل تقديرات لكل من التكاليف النهائية المتوقعة للمطالبات المبلغ عنها والمطالبات المتکدة والتي لم يبلغ عنها حتى تاريخ إعداد بيان المركز المالي ، حيث تقوم الإدارة بتدبير تكاليف المطالبات المبلغ عنها وغير المبلغ عنها باستخدام إحصائيات تسوية المطالبات السابقة للتتبُّؤ بقيم المطالبات المستقبلية.

إن المطالبات التي تحتاج إلى أحکام من المحکمة أو التحكيم يتم تدبيرها بصورة فردية. وفي العادة يقوم خبراء مستقلون بتدبير خسائر المطالبات العقارية. وتقوم الإدارة على أساس ربع سنوي بمراجعة المخصصات للمطالبات المتکدة والمطالبات المتکدة ولكن لم يبلغ عنها.

عقود إعادة التأمين

إن المجموعة معرضة لمنازعات مع معيدي التأمين ولاحتمال فشلهم في السداد. وتقوم الشركة كل ثلاثة أشهر بمراجعة سير المنازعات مع معيدي التأمين ومراجعة قوتها المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تقوم الشركة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع أو التأكل الطبيعي للموجودات ، والتقادم الفني أو التجاري.

المخصص للمخزون بطء الحركة

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. في حال وجود مخزون قديم أو غير صالح للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي لكميات المخزون الفردية الهامة. أما كميات المخزون الفردية غير الهامة ولكنها قيمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحسب لها مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغ إجمالي المخزون ١٠٠,٣٥٨ ريال قطري (٢٠١٠ : ٨٣,٦٤١ ريال قطري). وتم احتساب مخصصات لكميات المخزون المتقدمة بمبلغ ٢٦,٠٣٦ ريال قطري (٢٠١٠ : ٢١,٧٨٥ ريال قطري). وأي فرق بين المبالغ التي تحقق بالفعل مستقبلاً والمبالغ المتوقعة فيتم إدراجها في بيان الدخل الشامل.

القيمة العادلة للإستثمارات

يتطلب تقدير القيمة العادلة للإستثمارات غير المتداولة من الإدارة أن تتخذ تقديرات وإفتراضات ربما تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات في تاريخ البيانات المالية.

ورغم ذلك ، قد يختلف المبلغ الفعلي الذي يتم تحقيقه في معاملة مستقبلية من القيمة العادلة التقديرية الحالية وقد يكون بعيداً عن تقديرات الإدارة ، مع الأخذ في الاعتبار عدم اليقين الضمني الذي يحيط بتقييم الاستثمار غير المتداولة (أنظر الإيضاح ٢٩ لترجع القيمة العادلة).

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستثمار في أعمالها وأفصحت بأن المجموعة تملك مصادر تجعلها قادرة على الاستثمار في أعمالها المستقبلية ، بالإضافة إلى ذلك إن إدارة المجموعة ليست على علم بأي مشكلات جوهرية تلقي بالشك على مقدرة المجموعة للاستمرار. وعليه تقوم الإدارة بإعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات

أقساط التأمين المكتسبة

يتم تحويل أقساط التأمين وإعادة التأمين تناضلاً على مدى الفترة المتعلقة بوثائق التأمين. أقساط التأمين غير المكتسبة تمثل الجزء من صافي أقساط التأمين المكتسبة المتعلقة بالفترة السارية من الغطاء التأميني محاسبة بطريقة عدد الأيام الفعلي (الأساس النبسي لليام). يتم تحويل التغير في مخصص أقساط التأمين غير المكتسبة إلى بيان الدخل الشامل الكلي يتم تحقيق الإيرادات على مدى فترة المخاطر.

صافي إيرادات العمولة

تستلم المجموعة عمولة من شركة إعادة التأمين عن أعباء التأمين المحولة خلال السنة. وبالمثل تدفع عمولة إلى شركات التأمين عن أقساط إعادة التأمين المستلمه. يتم تحقيق إيرادات العمولة الزائدة عن مصاريف العمولة كصافي دخل العمولة خلال السنة.

التعويضات

التعويضات تمثل ذمم دائنة لحاملي عقود التأمين والأطراف الغير ومصاريف الخسائر ذات الصلة ، مطروح منها قيمة المستردات من الحادث وأي مبالغ أخرى مسترددة ، وتقيد في بيان الدخل عند تكبدها.

إجمالي التعويضات غير المدفوعة تمثل التكفة التقديرية للمطالبات المتکبدة والتي لم تسدد كما في نهاية الفترة المالية سواء تم التبلغ عنها أم لا. تحتسب المخصصات للمطالبات المبلغ عنها وغير المسددة كما في نهاية الفترة المالية على أساس تقدير كل حالة بمفردها. بالإضافة لذلك ، يتم تسجيل مخصص يقدر بناء على الخبرة السابقة للشركة لسداد تعويضات الحوادث التي حدثت ولم يبلغ عنها كما في نهاية الفترة المالية.

يدرج أي فرق بين المخصصات في تاريخ بيان المركز المالي والبالغ المدفوعة والمخصصات خلال السنة التالية في حساب عقود التأمين لذاك السنة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

إعادة التأمين

تدخل المجموعة في اتفاقيات مع أطراف أخرى لغرض إعادة التأمين ، بهدف تقليل التعرض لمخاطر مالية من المطالبات الكبيرة خلال الأعمال العادية ، وتشمل كافة أنشطة التأمين. تمثل موجودات عقود إعادة التأمين الأرصدة المستحقة من شركات إعادة التأمين. يتم تقدير المبالغ الممكن استردادها بطريقة تتطابق مع المخصص للمطالبات غير المسددة ووفقاً لعقد إعادة التأمين.

إن ترتيبات عقود إعادة التأمين لا تعفي الشركة من التزاماتها تجاه حملة وثائق التأمين.

تراجع موجودات إعادة التأمين لتحديد انخفاض قيمتها في تاريخ بيان المركز المالي أو مرات أكثر عندما يوجد مؤشر للانخفاض خلال السنة المالية. يحدث الانخفاض عند وجود دليل فعلي نتائج حدث معين يقع بعد التحقيق المبدئي لموجودات إعادة التأمين يشير إلى أن الشركة قد لا تحصل جميع المبالغ المستحقة بموجب شروط العقد وأن الحدث له تأثير يمكن قياسه بصورة موثوقة على المبالغ التي تتسلمها الشركة من شركات إعادة التأمين.
تدرج خسارة الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

تمثل التزامات عقود إعادة التأمين ، الأرصدة والمبالغ المستحقة إلى شركات إعادة التأمين. يتم تقدير هذه المبالغ وفقاً لشروط عقود إعادة التأمين.

تظهر أقساط ومطالبات التأمين على أساس الإجمالي بالنسبة لكل من أعباء التأمين المحولة والتأمين الذي قبله الشركة.

إيرادات الفوائد

تقيد إيرادات الفوائد على أساس زمني نسبي باستخدام مبدأ الفائدة الفعلية ، ويؤخذ في الاعتبار المبلغ الأصلي المستثمر ومعدل الفائدة المطبقة.

إيرادات أرباح الأسهم

يتم تحقيق إيرادات أرباح الأسهم عند إعلان الحق في استلام الأرباح.

إيرادات الرسوم

الرسوم المبدئية والمبالغ التي تدفع مقدماً مقابل تقديم خدمات إدارة الإستثمارات يتم تأجيلها وتحقق كإيرادات عندما يتم تقديم الخدمة.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيرادات من خدمات الحفر

تمثل الإيرادات الدخل المحقق من تأجير الحفاره وتقديم خدمات ثانوية ذات صلة وتصدر بها فواتير خلال السنة، وفقاً لشروط العقود الموقعة مع العملاء. رسوم تجهيز الحفارات والتكاليف المتکدة لتجهيز وتحريك وحدة الحفر في بداية العقد يتم تحقيتها على مدى فترة عقد أعمال الحفر. التكاليف المتکدة لإعادة وحدات الحفر إلى أماكنها لعدم وجود عقد لعملها تحتسب كمصاريف حسب تكبدها.

إيرادات الطيران

يتم تحقيـق إيرادات الطيران بناء على رسوم شهرية ثابتة على أساس زمني نسبي ، ورسوم متغيرة وفقاً لعدد ساعات الطيران. تحتسب إيرادات الطيران التعاقدية بناء على رسوم متغيرة وفقاً لعدد ساعات الطيران.

إيرادات التأجير

يتم تحـيقـ إيرادات التأجير من العـقـارات الإـسـتـثـمـارـيـة على أساس القـسـطـ الثـابـتـ على مدى مـدـةـ العـقـد أو فـتـرـةـ التـأـجـير ، وتحـيقـ الجـزـءـ غـيرـ المـكـتـبـ منـ الإـيجـارـاتـ كـمـطـلـوبـاتـ.

الأرباح بواقع السهم

تعرض المجموعة أرباح أساسية ومحففة بواقع السهم الواحد من الأسهم العادية. يتم حساب الربح بواقع السهم بقسمـ الرـحـبـ أوـ الخـسـارـةـ العـادـةـ لـالـمـسـاـهـمـ العـادـيـنـ بـالـمـجـمـوـعـةـ عـلـىـ المـتـوـسـطـ المـرـجـعـ لـعـدـدـ الأـسـهـمـ العـادـيـةـ الـقـائـمـةـ خـلـالـ السـنـةـ.

العقارات والآلات والمعدات

يدرج بنود العـقـاراتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ بـالـنـكـلـفـةـ نـاقـصـاـ الإـسـتـهـلاـكـ المـتـراـكـمـ وـخـسـائـرـ الـانـخـفـاضـ المـتـراـكـمـةـ فـيـ الـقـيـمةـ ،ـ إنـ وـجـدـتـ.ـ تـنـضـمـ الـنـكـلـفـةـ الـمـصـرـوـفـاتـ الـتـيـ تـنـتـعـلـ مـباـشـرـةـ بـشـرـاءـ الـمـوـجـودـاتـ وـأـيـةـ تـكـالـيفـ أـخـرىـ تـنـتـعـلـ مـباـشـرـةـ بـلـيـصـالـ الـمـوـجـودـاتـ إـلـىـ حـالـةـ الـعـلـمـ الـمـسـتـهـدـفـةـ.ـ يـتـمـ إـدـرـاجـ اـفـسـتـهـلاـكـ فـيـ بـيـانـ الـدـخـلـ الشـامـلـ بـطـرـيـقـ الـقـسـطـ الـثـابـتـ عـلـىـ مـدـةـ الـأـعـمـارـ الـإـنـتـاجـيـةـ المـقـرـرـةـ لـكـلـ جـزـءـ مـنـ بـنـوـدـ الـعـقـاراتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ.ـ لـاـ يـحـتـسـبـ إـسـتـهـلاـكـ عـلـىـ الـأـرـاضـيـ.ـ فـيـماـ يـلـيـ الـأـعـمـارـ الـإـنـتـاجـيـةـ التـقـدـيرـيـةـ:

سنوات	٢٠	المباني
سنوات	١٠-٧	الطائرات
سنوات	١٥-١٠	الحفارات
سنوات	٧-٦	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 المرسلة أعمال الصيانة والفحص الكبـرىـ للـطـائـراتـ.ـ تستـهـلاـكـ هـذـهـ الـمـصـرـوـفـاتـ عـلـىـ عـدـدـ سـاعـاتـ الطـيـرانـ التـقـدـيرـيـةـ بـنـاءـ عـلـىـ طـبـيـعـةـ الـصـيـانـةـ وـنـوـعـ الـطـائـرـةـ.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العقارات والآلات والمعدات - تتمة

يعد تقدير طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية سنويًا. يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والمعدات لتحديد الانخاض 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.

ترسمل المصارييف المتبدلة لاستبدال أي جزء من بنود العقارات والمعدات يكون محتسباً بصورة منفصلة، وتشطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. المصروفات الأخرى اللاحقة تتم رسملتها فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية للعقارات والمعدات ذات الصلة. يتم تسجيل جميع المصارييف الأخرى في بيان الدخل الشامل حسب تكبدتها.

يتم تحقيق تكلفة إستبدال أي جزء من العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان محتملاً أن تتدفق المنافع الاقتصادية 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 المصارييف المتبدلة.

تكليف الاقراض

تكليف الاقراض المتعلقة بشراء أو إنشاء عقارات وآلات ومعدات ، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات حتى التاريخ الذي تصبح فيه الموجودات جاهزة للاستخدام المستهدف. تكاليف الاقراض الأخرى تدرج كمصارييف في الفترة التي تكبدت فيها. لغرض تحديد الفوائد التي يمكن رسملتها يتم تحقيق التكاليف المرتبطة بهذه القروض باية إيرادات إستثمارية ناتجة من الاستثمار المؤقت للمبلغ المفترض.

العقارات الإستثمارية

العقارات الإستثمارية التي تحتفظ بها المجموعة لغرض تحقيق إيجارات أو لزيادة قيمتها الرأسمالية أو لكليهما ، ولكن ليس لبيعها أثناء الأعمال العادية أو لاستخدامها في إنتاج أو توريد البضائع والخدمات أو لأغراض إدارية ، وتشمل أي عقار يتم تشييده أو تطويره لاستخدام مستقبلاً كعقار إستثماري. يتم قياس العقارات الإستثمارية بإستخدام نموذج التكلفة حيث تقييم العقارات الإستثمارية مبدئياً بالتكلفة شاملًا تكاليف المعاملة. تتضمن القيمة الدفترية تكلفة إستبدال جزء من عقار إستثماري موجود في تاريخ تكبد تلك التكلفة إذا استوفيت معايير التحقيق ، ولا تشمل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات لاستثمارية. بعد التحقيق المبدئي تدرج العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم.

العقارات تحت التطوير تعتبر كعقارات إستثمارية ويتم تحويلها إلى العقارات الإستثمارية عندما يكون العقار في الحالة الضرورية لاستخدامها في التشغيل بالطريقة التي تربدها الإدار.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العقارات الاستثمارية - تتمة

يعد النظر في القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم إسترداد القيمة الدفترية. عند وجود مؤشر كهذا وتكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها المستردة.

يتم إلغاء تحقيق العقارات الاستثمارية عندما تستبعد أو عندما تسحب بصفة دائمة من الاستخدام ولا يتوقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم تحقيق الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات في بيان الدخل الشامل الموحد في فترة الاستبعاد.

يتم التحويل إلى ومن عقارات استثمارية فقط عندما يكون هنالك تغير في استخدام العقار. للتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغله المالك تكون التكلفة التي تؤخذ للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ تغيير الاستخدام. إذا تم تحويل عقار يشغله المالك إلى عقار استثماري تحسب المجموعة هذا العقار وفقاً للسياسة المستخدمة للعقارات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

الاستثمارات في الشركة الزميلة

تحسب استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة وفقاً لمبدأ الملكية. الشركة الزميلة هي أي مؤسسة تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً ، ولكن ليست السيطرة ، على السياسات المالية والتشغيلية. يفترض أن يوجد تأثير عندما تمتلك المجموعة بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من قوة التصويت في الشركة الزميلة. عند الإستحواذ على شركة زميلة ويحتفظ بها حصرياً لإعادة بيعها ، تتحسب كموجودات غير متداولة.

وفقاً لمبدأ الملكية تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة مبدئياً بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الشراء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة. تدرج المجموعة حصتها من إجمالي ربح أو خسارة الشركة الزميلة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ بداية التأثير الفعلي الهام حتى تاريخ توقف ذلك التأثير الهام. إن التوزيعات المستلمة من الشركة الزميلة تخفض القيمة الدفترية للإستثمار. وقد يكون ضرورياً أيضاً إدخال تعديلات في القيمة الدفترية للتغيرات في حصة المجموعة في الشركة الشركة الزميلية التي تنشأ من التغيرات في ملكية الشركة الزميلة. يتم تحقق حصة المجموعة من تلك التغيرات مباشرة في حقوق الملكية. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة بنسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة ، إلا إذا كانت المعاملة توفر دليلاً على إنخفاض قيمة الموجودات المحولة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمار في مشروع مشترك

للمجموعة حصة في مشروع مشترك ، وهي كيانات تتم إدارتها بصورة مشتركة ، حيث يدخل الشركاء في ترتيبات تعاقدية تنص على قيامهم بإدارة مشتركة لأنشطة الاقتصادية للكيان المشترك. تحقق المجموعة حصتها في المشروع المشترك باستخدام الطريقة النسبية للتوحيد. وتقوم المجموعة بتضمين حصتها من موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف المشروع المشترك في البند المماثلة لها في البيانات المالية للمشروع المشترك وفقاً لحصتها من كل بند. يتم إعداد البيانات المالية للمشروع المشترك لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية. وتجرى التعديلات الالزامية في السياسات المحاسبية لتطابق مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم إدخال تعديلات في البيانات المالية الموحدة لاستبعاد حصة المجموعة من الأرصدة والإيرادات والمصاريف المشتركة والأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين المجموعة والكيانات التي تشارك في إدارتها. يتم توحيد البيانات المالية للمشروع المشترك بالنسبة والتناسب حتى التاريخ الذي تنتهي فيه سلطة الشركة لإدارة المشروع المشترك.

عند فقدان الإدارة المشتركة تقوم المجموعة بقياس وتحقيق إستثمارها المتبقى بقيمة العادلة. أي فرق بين القيمة الدفترية للكيان المشترك السابق عند فقدان الإدارة المشتركة والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى والعائدات من الإستبعاد يتم تحقيقه في الربح أو الخسارة. عندما يشكل الاستثمار المتبقى تأثيراً هاماً، يتم احتسابه كاستثمار في شركة زميلة.

الموجودات المالية - التحقيق المبدئي والقياس اللاحق

التحقيق المبدئي والقياس

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات المالية - التحقيق المبدئي والقياس اللاحق - تتمة

التحقيق المبدئي والقياس - تتمة

تدرج جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة ، بإستثناء في حالة الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة.

تدرج في تاريخ المتاجرة مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي يجب أن 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 وذمم مدينة أخرى ، وقروض وذمم مدينة ، وأدوات مالية 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. تدرج الأرباح والخسائر من الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل. تدرج المشتقات أيضاً بما فيها المشتقات الضمنية المنفصلة كموجودات محتفظ بها للمتاجرة ، مالم تكون مخصصة كأدوات تحوط فعالة حسب تعريفها في معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

الموجودات المالية خلال الربح أو الخسارة تظهر في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الشامل الموحد.

الأدوات المالية المصنفة عند تحقيقها مبدئياً بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة يتم تصنيفها في تاريخ تحقيقها المبدئي فقط إذا كانت تستوفي المعايير بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

تقوم المجموعة بتقييم موجوداتها المالية المحتفظ بها للمتاجرة لكي تقرر ما إذا كانت رغبتها لبيعها في المدى القريب ما يزال ملائماً. عندما لا تستطيع المجموعة بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق وأن رغبة الإدارة في بيعها في المستقبل المنظور تغيرت بصورة كبيرة، قد تخثار المجموعة أن تعيد تصنيف هذه الموجودات المالية في أحوال نادرة. إن إعادة التصنيف إلى قروض وذمم مدينة أو استثمارات متاحة للبيع أو محتفظ بها للأستحقاق تعتمد على طبيعة الموجودات. إن إعادة التقييم لا تؤثر على أي موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة باستخدام خيار القيمة العادلة عند التصنيف. هذه الأدوات لا يمكن إعادة تصنيفها بعد تحقيق المبدئي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات المالية - التحقيق المبدئي والقياس اللاحق - تتمة

القروض والذمم المدينة

الذمم المدينة هي موجودات مالية غير المنشقات ذات مدفوّعات ثابتة أو ممكّنة التحدّيد والتي لا يتم تداولها في سوق عاملة. بعد القياس المبدئي، تدرج هذه الموجودات بالتكلفة المطافأة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ناقص خسارة الانخفاض. تحتسب التكلفة المطافأة بأن يؤخذ في الاعتبار أي خصوم أو رسوم عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزء من سعر الفائدة الفعلي. يتم إدراج الإطفاء بالفائدة الفعلية. تدرج الخسائر الناشئة من الانخفاض في بيان الدخل الشامل الموحد.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تشتمل الاستثمارات المتاحة للبيع على أوراق رأسمالية وأوراق دين. الاستثمارات الرأسمالية المصنفة متاحة للبيع هي تلك غير المصنفة محظوظ بها للمتاجرة أو مصنفة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. أوراق الدين في هذه الفئة هي تلك التي يقصد الاحتفاظ بها إلى فترة زمنية غير محددة والتي قد يتم بيعها عند الحاجة لسيولة أو عند حدوث تغيرات في أحوال السوق.

بعد القياس المبدئي، يعاد قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كإيرادات شاملة أخرى في احتياطي القيمة العادلة حتى إلغاء تحقيق الاستثمار، وعند ذلك تدرج الأرباح أو الخسائر في إيرادات التشغيل الأخرى أو يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته ، وعند ذلك يتم تحويل خسارة الاستثمارات المتاحة للبيع. وتدرج كإيرادات فوائد باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

تقيم المجموعة موجوداتها المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت مقدرتها ورغبتها في بيعها في المدى القريب ما يزال ملائماً. عندما ، في حالات نادرة ، لا تستطيع المجموعة بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق وأن رغبة الإدارة في بيعها في المستقبل المنظورة قد تغيرت بصورة كبيرة ، قد تختار المجموعة أن تعيد تصنيف هذه الموجودات في المالية. إن إعادة التصنيف إلى قروض وذمم مدينة مسموح بها عندما تستوفي الموجودات المالية تعريف القروض والذمم المدينة وأن المجموعة ترغب و تستطيع الاحتفاظ بهذه الموجودات لمستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق. إن إعادة التصنيف إلى فئة حتى الاستحقاق مسموح بها فقط عندما ترغب المجموعة ولديها القدرة على الاحتفاظ بها.

بالنسبة لموجودات مالية يعاد تصنيفها من فئة متاحة للبيع ، فإن أي ربح أو خسارة من تلك الموجودات مدرج في حقوق الشركاء يتم إطفاؤه إلى الربح أو الخسارة على مدى العمر المتبقى للاستثمار باستخدام سعر الفائدة الفعلي. وأي فرق بين التكلفة الجديدة المطافأة والتقدّمات المتوقعة يتم إطفاؤه أيضاً على مدى العمر المتبقى للموجودات باستخدام سعر الفائدة الفعلي. إذا تقرر لاحقاً أن الموجودات انخفضت قيمتها، يتم إعادة تصنيف المبلغ المدرج في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

(أ) الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو احتفاظ المجموعة بحقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، ولكنها تتبعه بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بمحض ترتيبات التمرير.
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

في حال قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من موجودات أو دخلت في ترتيبات التحويل ، ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع المخاطر ومنافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات ، يتم إدراج الموجودات بقدر ارتباط المجموعة بالموجودات.

في تلك الحالة ، تدرج المجموعة أيضاً مطلوبات مرتبطة بها ، ويتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المرتبطة بها على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة. يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو القيمة القصوى للملبغ الذي يمكن أن يطلب من المجموعة سداده أيهما أقل.

(ب) المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام. عندما تبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل جوهرى في شروط مطلوبات حالية ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق بين القيم الدفترية في بيان الدخل الشامل الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

انخفاض الموجودات المالية

في تاريخ كل بيان للمركز المالي يتم تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل كهذا تدرج خسارة انخفاض الموجودات في بيان الدخل الموحد. يتم تحديد قيمة الانخفاض كالتالي:

- (أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
- (ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة.
- (ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

المخزون

تدرج البضاعة على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تحسب تكلفة البضاعة على أساس متوسط التكلفة وتشمل المصاريف المتکبدة لشراء على البضاعة وإصالها إلى موقعها وشكلها الحالي. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع التقديرى ناقصاً التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع. يتم تكوين مخصص للبضاعة القديمة وبطئنة الحركة بناء على تقديرات الإدارة.

الذمم المدينة

تقيد الذمم المدينة بالقيمة الأصلية للفوائير بعد خصم مخصص للمبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها. يتم إلغاء تحقيق الديون الهالكة عندما تقرر الإدارة عدم إمكانية تحصيلها.

النقد والبنود المماثلة للنقد

النقد والبنود المماثلة للنقد في بيان التدفقات النقدية الموحد يتكون من النقد لدى البنوك وفي الصندوق وودائع قصيرة الأجل مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل. بعد طرح السحب على المكتشوف من البنوك ، إن وجد.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

برنامج المساهمة في صندوق التقاعد - الموظفين القطريين

تلزم الشركة بالمساهمة في صندوق التقاعد وتحسب المساهمة كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين وفقاً لقانون التقاعد والمعاشات رقم لسنة ٢٠٠٢. ليس على المجموعة التزام بمدفوعات أخرى بعد هذه المساهمات. تدرج المساهمات عند استحقاقها. إن حصة المجموعة في هذه المساهمات. وهي حسابات مساهمة محددة بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٩ "مكافآت الموظفين" ، تدرج في بيان الدخل الشامل الموحد في السنة التي تتعلق بها.

الموظفين الأجانب (حساب مكافآت محددة)

تحسب المجموعة مخصصاً لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقوانين العمل في قطر. تحسب المكافآت على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته بعد إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. تدرج التكاليف المتوقعة للمكافأة على مدى فترة الخدمة. تدفع المكافآت المستحقة للموظفين عند إنتهاء خدمة الموظف بالمجموعة. لا تتوقع المجموعة سداد مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها في المستقبل القريب ولذلك تم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة.

منافع قصيرة الأجل

يتم قياس التزامات المنافع قصيرة الأجل للموظفين على أساس غير مخصوص وتحسب كمصاريف عندما تقدم الخدمة المعنية.

اختبار كفاية المطلوبات

في نهاية كل فترة مالية تقوم المجموعة بالتقدير لتحديد ما إذا كانت مطلوبات التأمين المدرجة كافية بإستخدام تقديرات مالية للتغيرات النقدية المستقبلية وفقاً لعقود التأمين التي لديها. إذا أظهر ذلك التقدير أن القيمة الدفترية لمطلوبات التأمين لديها غير كافية في ضوء تدفق المطالبات المستقبلية التقديرية ، يتم فوراً تحقيق العجز كله في بيان الدخل الشامل الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الدائعون الآخرون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلتزام (قانوني أو حكمي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ محددة بصورة موثوقة.

العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بالسوق في تاريخ بيان المركز المالي. وتحول جميع فروقات الصرف إلى بيان الدخل الشامل الموحد.

تحويل العملات الأجنبية

تحول موجودات ومطلوبات العمليات الخارجية إلى الريال القطري بسعر الصرف السائد في تاريخ البيانات المالية ، وتحول بيانات الدخل الشامل للعمليات الخارجية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. فروقات الصرف الناشئة من التحويل تؤخذ مباشرة إلى بند منفصل في حقوق الملكية. عند إستبعاد عملية خارجية يتم تحقيق المبلغ المتراكم المؤجل المدرج في حقوق الملكية والمتعلقة بتلك العملية الخارجية في بيان الدخل الشامل الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التقارير القطاعية

إن أي قطاع تشغيل هي وحدة بالمجموعة تعمل في أعمال تجارية التي يمكن أن تحقق منها إيرادات أو تتکبد فيها مصاريف ، وتشمل الإيرادات والمصاريف المتعلقة بمعاملات مع أي من وحدات المجموعة الأخرى. تتم مراجعة نتائج قطاع التشغيل بصورة منتظمة من قبل المسؤول الأول عن إتخاذ قرارات التشغيل (مجلس الإدارة) وذلك لإجازة قرارات حول تخصيص الموارد للقطاع ولتقييم أداء القطاع ، والتي توفر عنه معلومات مالية واضحة (أنظر الإيضاح ٢٦).

نتائج القطاعات التي ترفع إلى مجلس الإدارة تشمل بنود تتعلق مباشرة بالقطاع وتلك التي يمكن أن توزع على أسس معقولة. البنود غير الموزعة تتكون أساساً من الموجودات الأخرى لشركة الأم ، والمصروفات العمومية والإدارية ذات الصلة وبعض الموجودات المستحقة للأطراف ذات العلاقة.

توزيع الأرباح

يكون توزيع الأرباح من سلطة المجموعة. الأرباح الموزعة على مساهمي المجموعة تحتسب كإسقاط من الأرباح المدورة. الأرباح الموزعة المعلنة تتحقق كمطالبات في الفترة التي اعتمدت فيها إجتماع مجلس الإدارة.

الإيجارات

الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر بجزء كبير من مخاطر ومنافع ملكية الموجودات يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. يتم إدراج مدفوعات الإيجارات التشغيلية (صافي من أي حواجز تستلم من المؤجر) في بيان الدخل الشامل الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المشاركة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية

بموجب القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والإيضاحات ذات الصلة الصادرة في ٢٠١٠ والضي يسري على جميع الشركات المساعدة القطرية المدرجة بالبورصة والتي يتم تداول أسهمها من قبل الجمهور. لقد احتسبت المجموعة مخصصاً بنسبة ٢,٥٪ من صافي الربح لصالح صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية بالدولة

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ الإيرادات

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٥٩,٤٦٨	٤٧٨,٦٢٧	إيرادات من أعمال الحفر
٤٤٧,٩٧٥	٤٤٢,٩٩٥	إيرادات من أعمال الطيران
٤٧٨,٦٤٤	٥٤٧,٨٦٦	إجمالي إيرادات التأمين (إيضاح ١/٣)
<u>١,٤٨٦,٠٨٧</u>	<u>١,٤٦٩,٤٨٨</u>	

١/٣ فيما يلي تفاصيل إجمالي إيرادات التأمين:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤١٩,٢١٠	٥٣٨,١٨٨	إجمالي أقساط التأمين (إيضاح ٢/٣)
٣٣,٣٩٦	٣٧,٣٨٠	صافي إيرادات العمولة
٢٦,٠٣٨	(٢٧,٧٠٢)	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة (إيضاح ٢/٣)
<u>٤٧٨,٦٤٤</u>	<u>٥٤٧,٨٦٦</u>	

٢/٣ فيما يلي تفاصيل أقساط التأمين المحتجزة وأقساط التأمين المكتسبة.

٢٠١٠			٢٠١١			
ألف ريال قطري			ألف ريال قطري			
صافي	إعادة تأمين	الإجمالي	صافي	إعادة تأمين	الإجمالي	
٢٢١,٠٢٣	(١٩٨,١٨٧)	٤١٩,٢١٠	٢٦٠,٣١٤	(٢٧٧,٨٧٤)	٥٣٨,١٨٨	أقساط تأمين مكتسبة
(٩,٦١٤)	(٣٥,٦٥٢)	٢٦,٠٣٨	(١٧,٥١٩)	١٠,١٨٣	(٢٧,٧٠٢)	تغير في أقساط التأمين
<u>٢١١,٤٠٩</u>	<u>(٢٣٣,٨٣٩)</u>	<u>٤٤٥,٢٤٨</u>	<u>٢٤٢,٧٩٥</u>	<u>(٢٦٧,٦٩١)</u>	<u>٥١٠,٤٨٦</u>	غير المكتسبة

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ التكاليف المباشرة

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٦٧,٣٧٤	٥١٣,١٣٦	إجمالي مصاريف التأمين (إيضاح ١/٤)
٢٧٨,٠٠٣	٣٢٤,٩٩٤	أعمال الحفر
٢٤٢,٥٢٤	٢٥٢,٣٣٦	أعمال الطيران
<u>٩٨٧,٩٠١</u>	<u>١,٠٩٠,٤٦٦</u>	

٤/١ فيما يلي تفاصيل إجمالي مصاريف التأمين:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩٨,١٨٧	٢٧٧,٨٧٤	أقساط تأمين المحولة إلى معيدي التأمين (إيضاح ٢/٣)
٢٣٠,١٧٢	٢٤٠,٤٦٩	صافي المطالبات المتકبدة (إيضاح ٢/٤)
٣,٣٦٣	٤,٩٧٦	تكلفة الوساطة
<u>٣٥,٦٥٢</u>	<u>(١٠,١٨٣)</u>	تغير في أقساط التأمين غير المكتسبة (إيضاح ٢/٣)
<u>٤٦٧,٣٧٤</u>	<u>٥١٣,١٣٦</u>	

٤/٢ فيما يلي تفاصيل صافي المطالبات المتکبدة.

٢٠١٠		٢٠١١	
ألف ريال قطري		ألف ريال قطري	
إعادة تأمين صافي	الإجمالي	إعادة تأمين صافي	الإجمالي
(١٢٠,٢٤١)	٥٨,٤٩١	(١٧٨,٧٣٢)	١٦١,٠٢٦
(١١١,٩٣١)	٢٠٦,٠٠٢	(٣١٧,٩٣٣)	(٢,٩٠٥)
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	<u>٨٢,٣٤٨</u>
<u>(٢٣٠,١٧٢)</u>	<u>٢٦٤,٤٩٣</u>	<u>(٤٩٤,٦٦٥)</u>	<u>٢٤٠,٤٦٩</u>

مطالبات مسددة

مطالبات قيد التسديد

مطالبات متکبدة ولكن لم تبلغ عنها

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإيرادات الأخرى ٥

٢٠٠١	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧,٠٨٧	١٦,٥٠٣	رسوم خدمات
٩,٤٠٠	٣,٩٥٧	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
١,٥٣٧	-	إيرادات توزيعات أرباح
٦,٦٤٤	-	ربح من إستبعاد عقارات وآلات ومعدات
٣,٨٤٢	-	إيرادات إيجار
-	١٤,٢٨٠	إيرادات متنوعة
<u>٣٨,٥١٠</u>	<u>٣٤,٧٤٠</u>	

مصاروفات عمومية وإدارية ٦

٢٠٠١	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٥,٤٦٥	٧١,٥٢٦	رواتب ومنافع أخرى
١٢,٧٧٤	١٣,٦٦٨	مصاروفات إدارية متعلقة بالطيران
٧,٣٣٣	٧,٤٦٢	إيجار
٧,٧٩٢	٦,٣٠٦	إهلاك (إيصال ١/٧ وإيصال ٨)
٨٨٨	٤,٢٢٤	مصاروفات قانونية ومهنية
٣,٧٠٤	٣,٠٣٦	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٢,٥٨٣	٢,٨١٠	مصاروفات سفر
١,٩٦٠	٢,٤٠٦	مصاروفات اتصالات
-	١,٨٣٥	خسارة من إستبعاد عقارات وآلات ومعدات
١,٠٥٢	١,٥٧٦	مصاروفات دعاية
٣,٣٥٣	٩٥٣	مصاريف إدراج ببورصة قطر
٨٤٩	٤٦٠	طباعة وقرطاسية
٢٤٦	٣٧٣	مصاروفات تدريب
٥٢٥	٣٠٤	تكاليف توظيف
١٢٨	١٧٥	إصلاحات وصيانة
<u>(١٧,٥٨٥)</u>	<u>(١٢,٣٦٩)</u>	استرداد مصاروفات إدارة من قطر للبترول
<u>٢٨,٧٨٧</u>	<u>٦,٧٩٠</u>	مصاروفات أخرى
<u>١٠٩,٨٥٤</u>	<u>١١١,٥٣٥</u>	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ أية احات حول البيانات المالية الموحدة

٨ العقارات والأدلة والمعدات

المجموع	أصل قيد التنفيذ	ممتلكات وألات أخرى	آلات ومعدات	خزانات الانشاء	طائرات ألف	أراضي ملك حرف	النكافه:		في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
							النكافه	النكافه	
٢٠١١	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢,٦٨٦,٦٦٠	٨٢,٩١٨	١٠٠,٥٠٨	١٢٢,٧١٨	١,٢٩٠,٧٩٥	١٠٥٨	٩٣,٩٤٢	٤٠,٩٢١	٤٠,٩٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥٢٩,٣٨٩	٤٤٩,٨٨٩	١١,٩١٩	٣,٢٤٦	١٣,٦٣	١١,٧٤٣	٣,٩٤٨	٢٠٥	٢٠٥	في ١ يناير ٢٠١١
-	(٩٧,٨١٧)	(١٢,١٣٨)	(٤٣,٠٨)	(٥٠,٣٢٩)	(٧٥٧)	١٠,٥٤	٢,٨٩٢	-	إضافات تحويلات الاستهلاكات للشطب
(٥,٦٩٠)	-	-	(٣٠,٤٣)	(٨,٦٢٣)	-	-	-	-	
٣,١٩٨,٢١٦	٤٣٥,٩٤٤	١٢٣,٦٣١	٤٤١,٦٤٤	١١٥,٩٢٤	(٥,٦٩٥)	٩٤,٦٤٤	٤٠,٤٤	٤٠,٤٤	
٧٤٢,١٣٢	-	٦٣,٦٥	٣٤,٢٢٥	١٩٦,٧٧٨	٣,٤٢٤	٣٦,٨٢٩	-	-	إسهامات استهلاك للإستبعادات للشطب
١٧٥,٤٦٦	-	١٦,١٦٧	٨٣,٩٢	١٠,٨٥٧	١٠,٨٥٧	٢,٣٣٣	-	-	في ١ يناير السنة
(٦,٢٤٩)	-	(٦٥٦)	(٣٧٤,٦٢)	-	-	-	-	-	استهلاك السنة
(٥,٦٩٠)	-	-	-	(٥,٦٩٥)	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٩,٥,٦٥٤	-	٧٨,٣٤١	٤٤١,٦٥٤	٤٤١,٦٥٤	٤٤١,٦٥٤	٣٤,٠٦٥٧	٣٨,٨٦٢	٣٨,٨٦٢	صافي القيمة الدفترية:
٢,٢٩٢,٥٦٢	٩٢٦,٣٤٩	٦٤,٦١	٦٧٨,٨٦٢	٦٧٨,٨٦٢	٦٧٨,٨٦٢	٦٧٨,٨٦٢	٦٧٨,٨٦٢	٦٧٨,٨٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥٥,٢٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

三一

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات الموارد المالية الموحدة حول البيانات المالية في ديسمبر ٢٠١٣

٧ العقارات والآلات والمعدات - تتمة

المجموع	أصول ميد متلكات وآلات أخرى ألف ريل قطرى	أصول تقد ممتلكات وآلات أخرى ألف ريل قطرى	آلات معدات ألف ريل قطرى	حفارات صيادة مرسملة ألف ريل قطرى	مصروفات صيانة مرسملة ألف ريل قطرى	طائرات ملك حر ألف ريل قطرى
٢٠١١	٢,٣٩٠,١٧٧	٧,٥٧٦	١١٨,٠٨٤	٩٢,٣٥٦	٤٠,٠٢١	
النف	٣١٨,٨٠١	٨٥,٩٢٨	٥,٣٤٣	٢٢,٦١٢	٩٠٠	
(٦,٤٢٠)	(١٠,٥٨٦)	(٨,٨٦٤)	١٣٣	(٧,١١٠)	-	
(٥,٨٩٨)	-	(٣٥٧)	(١,٤٨٤)	-	(١٢,٨٠٣)	-
٢,٦٨٦,٦٦٠	٨٢,٩١٨	١٠٠,٥٠٨	١٢٢,٧١٨	١,٣٩٠,٧٩٥	١٠,٨,٨٥٨	٩٣٩,٩٤٢
٢٠١٢	٥٩٣,٠٨٥	-	٤٩,٦٠٣	٢٦١,٧٤٨	٣٥,٦٩٦	
النف	١٦٣,٠٦١	-	١٣,٥٧٤	٧٨,٧٠٦	٣٨,٩٨٧	
(٦,٤٢٧)	(٧,٥٧٧)	-	(١٧)	-	-	
(٣٣٣)	-	(٣٣٣)	(٦١٧)	(٦٤٢٠)	(٦,٤٣١)	-
٧٤٤,١٣٢	-	-	٦٣,٠٧٥	٣٤٠,٢٢٥	٤٢,٤٠٣	١٩٦,٧٨.
١,٩٤٤,٥٢٨	٨٢,٩١٨	٣٧,٦٧٨	٥٩,٦٥٣	٩٥٠,٥٧.	٦٦,٤٤٠	٤,٠٩٢

فی ۱۳ دیسمبر + ۱۰۲

الشطب
للسبيقات
إنتهاك السننة
في بيانٍ

فی، ۱۳ دیسمبر ۱۹۰۲

صافي القيمة الدفترية:
٢٠١٣ ديسمبر

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧ العقارات والآلات والمعدات - تتمة

١/٧ تم توزيع قسط الاستهلاك للسنة في بيان الدخل الشامل الموحد كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥٧,٥٦٦	١٦٩,١٨٧	تكاليف مباشرة
٥,٤٩٥	٦,٢٧٩	مصاريف عمومية وإدارية
<hr/>	<hr/>	
١٦٣,٠٦١	١٧٥,٤٦٦	

٢/٧ خلال السنة السابقة قامت المجموعة ، بناء على مراجعتها السنوية وإعادة تقييم الأعمار الاقتصادية ، بإعادة تقيير الأعمار الإنتاجية لبعض الحفارات البحرية الجديدة من ١٥ سنة إلى ٢٠ سنة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠ . وتم تعديل الأعمار الإنتاجية المتبقية تبعاً لذلك.

٣/٧ بذلت المجموعة في بناء حفارتين بحريتين في ٢٠١١ ويتوقع أن ينتهي إكمالهما بين ٢٠١٣ و حتى ٢٠١٤ . يتم تمويل الحفارتين عن طريق قرض جماعي بقيمة ٤٣٠ مليون دولار أمريكي (أنظر إيضاح رقم ٢٠).

بلغت تكاليف التمويل التي تمت رسمتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حوالي ١,٧١٦,٠٠٤ دولار أمريكي (٢٠١٠: لاشيء).

٤/٧ إن طائرتي الهيليكوبتر المملوكة من قبل الهيئة الوطنية للصحة القطرية مسجلة قانونياً باسم المجموعة وتعود منافع الملكية إلى الهيئة الوطنية للصحة.

٥/٧ إن الأعباء والرهون على العقارات والآلات والمعدات مبينة في الإيضاح رقم ٢٠.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٨ العقارات الإستثمارية

عقارات تحت

الإجمالي	التطوير	مباني	أرض	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٦٤,٠٩٣	٤٩,٩٨٣	٦٩,٣٥٢	٤٤,٧٥٨	
(٧٢١)	(٧٢١)	-	-	
(٩٢,٨٩٥)	(٤٩,٢٦٢)	-	(٤٣,٦٣٣)	
(٦٦,٠٦٦)	-	(٦٦,٠٦٦)	-	
٤,٤١١	-	٣,٢٨٦	١,١٢٥	

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
صافي تعديلات قيمة العقد
إستبعادات
تحويلات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	التطوير	مباني	أرض	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٧,٢٣٥	-	٧,٢٣٥	-	
٢٧	-	٢٧	-	
(٣,٩٧٦)	-	(٣,٩٧٦)	-	
٣,٢٨٦	-	٣,٢٨٦	-	

الاستهلاك:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
إستهلاك السنة
تحويلات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	عقارات تحت التطوير	مباني	أرض	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٥٣,٢٨٩	٣٩,٠٣٣	٦٩,٤٩٨	٤٤,٧٥٨	
١٠,٩٧١	١٠,٩٥٠	٢١	-	
(١٦٧)	-	(١٦٧)	-	
١٦٤,٠٩٣	٤٩,٩٨٣	٦٩,٣٥٢	٤٤,٧٥٨	

التكلفة:

كما في ١ يناير ٢٠١٠
إضافات
تحويلات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإجمالي	التطوير	مباني	أرض	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٤,٩٣٨	-	٤,٩٣٨	-	
٢,٢٩٧	-	٢,٢٩٧	-	
-	-	-	-	
٧,٢٣٥	-	٧,٢٣٥	-	

الاستهلاك:

في ١ يناير ٢٠١٠
إستهلاك السنة
تحويلات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٨ العقارات الاستثمارية - تتمة

١/٨ بلغت القيمة السوقية العادلة للأرض والمباني بناء على تقديرات داخلية تمت في ٢٠١١ من قبل المجموعة ٦ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ٧٣,٠٤ مليون ريال قطري).

٢/٨ حققت العقارات الاستثمارية إيرادات إيجارية بلغت ١,٢ مليون ريال قطري خلال السنة (٢٠١٠: ١,٧ مليون ريال قطري).

٣/٨ نتيجة لتصفية إستثمار المجموعة في مشروع مشترك ، قرر مجلس إدارة المشروع المشترك أن يبيع حصة المجموعة في العقار تحت التطوير . تم تحقيق حصة المجموعة من الخسارة المتعلقة بإستبعاد هذه الموجودات وقدرها ٥٨٣,٢٤٣ ريال قطري كخسارة من تصفية إستثمار في مشروع مشترك في بيان الدخل الشامل الموحد.

٩ الإستثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة الإستثمار التالي في شركة زميلة:

٢٠١٠	٢٠١١	نسبة الملكية	بلد التأسيس	
ألف	ألف			
ريال قطري	ريال قطري			
<hr/> ١,٣٨٨	<hr/> ١٢٠	<hr/> ٪٣٦	<hr/> الهند	<hr/> يونايد هيلكوبتر برايفت ليمند
٢٠١٠	٢٠١١			
ريال قطري	ريال قطري			
<hr/> ٢,٢٢٤	<hr/> ١,٣٨٨			الرصيد كما في ١ يناير
(٨٣٦)	(١,١١٤)			حصة الخسارة في الشركة الزميلة
<hr/> -	<hr/> (١٥٤)			إحتياطي تحويل عملة أجنبية
<hr/> ١,٣٨٨	<hr/> ١٢٠			

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩ الإستثمار في شركة زميلة - تتمة

يلخص الجدول التالي نتائج شركة يونايتد هيلكوبتر برايفت لميد:

٢٠٠١	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٧,٥٦١	٥,٢٧٧	حصة المجموعة في بيان المركز المالي للشركة الزميلة:
-	٢	الموجودات المتداولة
١,٧٦٩	١,٣٩١	موجودات الضريبة المؤجلة
(٧,٩٣٠)	(٦,٥٥٠)	الموجودات غير المتداولة
(١٢)	-	المطلوبات المتداولة
<u>١,٣٨٨</u>	<u>١٢٠</u>	المطلوبات غير المتداولة
		صافي الموجودات
١٤,٨٠٧	٨,٠١٤	حصة المجموعة في إيرادات و خسائر الشركة الزميلة:
<u>(٨٣٦)</u>	<u>(١,١١٤)</u>	إيرادات
<u>١,٣٨٨</u>	<u>١٢٠</u>	خسائر
		القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة الزميلة

١٠ الإستثمارات المحفظ بها حتى الإستحقاق

ت تكون إستثمارات المجموعة المحفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق من سندات دولة قطر. تبلغ القيمة السوقية لهذه الإستثمارات ٧٣,٥ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: لا شيء)

١١ الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٠٠١	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٦,٧٣٥	٤٨,٩٦٥	شركات المساهمة العامة القطرية
<u>٣٦,٠٠٠</u>	<u>٢</u>	أوراق مالية غير مدرجة
<u>٨٢,٧٣٥</u>	<u>٤٨,٩٦٧</u>	
٩٢,٦٢٦	٤٩,١٠٩	بالتكلفة
(٩,٨٩١)	(١٤٢)	صافي حركة في القيم العادلة
<u>٨٢,٧٣٥</u>	<u>٤٨,٩٦٧</u>	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ المخزون

٢٠٠١	٢٠٠١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٥,٣٣٨	٦٦,٤٣٢	قطع غيار ثانوية
٢٨,٣٠٣	٣٣,٩٢٦	مواد حفر وقطع غيار ومستهلكات
٨٣,٦٤١	١٠٠,٣٥٨	
(٢١,٧٨٥)	(٢٦,٠٣٦)	ناقص: مخصص للمخزون بطئ الحركة
<u>٦١,٨٥٦</u>	<u>٧٤,٣٢٢</u>	

الحركة في المخصص للمخزون بطئ الحركة كالتالي:

٢٠٠١	٢٠٠١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧,٥٦٨	٢١,٧٨٥	الرصيد في ١ يناير
٤,٢١٧	٤,٢٥١	المخصص للسنة
<u>٢١,٧٨٥</u>	<u>٢٦,٠٣٦</u>	في ٣١ ديسمبر

١٣ مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠٠١	٢٠٠١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٦,٠٥٦	٦٢,٣٣٢	مدينون تجاريون (من أعمال الطيران)
٦,٩٠٣	٣٩,٩٢٧	مدينون تجاريون (من أعمال الحفر)
<u>٧٢,٩٥٩</u>	<u>١٠٢,٢٥٩</u>	مخصص خسائر إنخفاض قيمة المدينين التجاريين
<u>(٨,١٩٨)</u>	<u>(١٤,٥٨٤)</u>	
٦٤,٧٦١	٨٧,٦٧٥	صافي مدينون تجاريون
٢٨١,٩٤٣	١٦٧,٦٤٠	حصة إعادة تأمين من المطالبات المستحقة (غيضاح ٢/١٣)
١٢,٦١١	٢٢,٦٩٨	تأمينات مسترددة وذمم مدينة أخرى
٢١,٨٥٩	١٧,٣٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥,٢١٨	٤,٤١٣	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء طائرات مروحة
٤,٩٤٧	٤,٤٠٧	مبالغ مستحقة من موظفين
١,٣٦٤	١,٩١٧	إيرادات فوائد مستحقة
٥٦٧	٧٧٩	إيرادات مستحقة
<u>٤١٣,٢٧٠</u>	<u>٣٠٦,٨٣٧</u>	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣ مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً - تتمة

١/١٣ الحركة في المخصص لانخفاض الديمومة التجارية كالتالي:

٢٠٠١	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٦٧٥	٨,١٩٨	الرصيد في ١ يناير
-	٨,٥٥٤	مخصص السنة
<u>(٤٧٧)</u>	<u>(٢,١٦٨)</u>	مبالغ مسترددة
<u>٨,١٩٨</u>	<u>١٤,٥٨٤</u>	

٢/١٣ الحركة في حصة معيدي التأمين في المطالبات القائمة كما يلي:

٢٠٠١			٢٠١١			
ألف ريال قطري	إعادة التأمين	الإجمالي	ألف ريال قطري	إعادة التأمين	الإجمالي	
٨٣,٠٥٩	(٧٥,٩٤١)	١٥٩,٠٠٠	١٩٤,٩٨٩	(٢٨١,٩٤٤)	٤٧٦,٩٣٣	في ١ يناير
٦٩,٢٦٥	-	٦٩,٢٦٥	٦٧,٢٦٥	-	٦٧,٢٦٥	مطالبات مبلغ عنها
<u>١٥٢,٣٢٤</u>	<u>(٧٥,٩٤١)</u>	<u>٢٢٨,٢٦٥</u>	<u>٢٦٢,٢٥٤</u>	<u>(٢٨١,٩٤٤)</u>	<u>٥٤٤,١٩٨</u>	مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
٢٠١٠	٢٠١١		٢٠١٠	٢٠١١		الإجمالي
ألف ريال قطري	إعادة التأمين	الإجمالي	ألف ريال قطري	إعادة التأمين	الإجمالي	
١١١,٩٣٢	(٢٠٦,٠٠٢)	٣١٧,٩٣٤	(٢,٩٠٥)	١١٤,٣٠٣	(١١٧,٢٠٨)	الحركة خلال السنة
<u>(٢,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٢,٠٠٠)</u>	<u>٨٢,٣٤٨</u>	<u>-</u>	<u>٨٢,٣٤٨</u>	مطالبات مبلغ عنها
<u>١٠٩,٩٣٢</u>	<u>(٢٠٦,٠٠٢)</u>	<u>٣١٥,٩٣٤</u>	<u>٧٩,٤٤٣</u>	<u>١١٤,٣٠٣</u>	<u>(٣٤,٨٦٠)</u>	مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
٢٠١٠	٢٠١١		٢٠١٠	٢٠١١		الإجمالي
ألف ريال قطري	إعادة التأمين	الإجمالي	ألف ريال قطري	إعادة التأمين	الإجمالي	
١٩٤,٩٩١	(٢٨١,٩٤٣)	٤٧٦,٩٣٤	١٩٢,٠٨٥	(١٦٧,٦٤٠)	٣٥٩,٧٢٥	في ٣١ ديسمبر
٦٧,٢٦٥	-	٦٧,٢٦٥	١٤٩,٦١٣	-	١٤٩,٦١٣	مطالبات مبلغ عنها
<u>٢٦٢,٢٥٦</u>	<u>(٢٨١,٩٤٣)</u>	<u>٥٤٤,١٩٩</u>	<u>٣٤١,٦٩٨</u>	<u>(١٦٧,٦٤٠)</u>	<u>٥٠٩,٣٣٨</u>	مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٤ الموجودات المالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨,٨٣٢	٥٧,٦٠٧	محفظ بها للمتاجرة (إيضاح ١/١٤)
٨٣,٨٨٠	٤٠,٥٤٧	صنفة قيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٢/١٤)
<u>١٤٢,٧١٢</u>	<u>٩٨,١٥٤</u>	

١/١٤ تمثل هذه الاستثمارات موجودات مالية محفظة بها لدى البنوك والتي تم شراؤها وتكبدتها أساساً لأغراض البيع أو إعادة الشراء في المدى القريب أو للاستفادة من فرص التحركات قصيرة الأجل بالسوق.

٢/١٤ استثمرت المجموعة في سندات مربوطة بمؤشر الأسهم ، والتي صنفت كموجودات مالية خلال الربح أو الخسارة بسبب عدم إمكانية فصل المشتقات من العقد الأصلي سواء كان في تاريخ الشراء أو في تاريخ البيانات المالية اللاحقة. وبالتالي تم تصنيف العقود المجمعة كلها كموجودات مالية خلال الربح أو الخسارة.

١٥ النقد والبنود المماثلة للنقد

النقد والبنود المماثلة للنقد المدرجة في بيان التدفقات النقدية الموحد تتضمن المبالغ التالية التي تظهر في بيان المركز المالي الموحد:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤٦	٤٦٩	نقد بالصندوق
		نقد لدى البنوك
٧٧,٨٧٤	١٩٦,٩٨٣	- حسابات جارية وحسابات عند الطلب
٣٨٥,٧٨٠	٢٨٠,٥٨٩	- ودائع ثابتة أخرى
<u>٣٦٢,٨٩٤</u>	<u>٦١٥,٥١٣</u>	- ودائع لأجل ذات فترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر
<u>٨٢٦,٧٩٤</u>	<u>١,٠٩٣,٥٥٤</u>	النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك في بيان المركز المالي الموحد
<u>(٣٦٢,٨٩٤)</u>	<u>(٦١٥,٥١٣)</u>	ناقصاً: ودائع لأجل لاستحقاقات تزيد عن ثلاثة أشهر
<u>٤٦٣,٩٠٠</u>	<u>٤٧٨,٠٤١</u>	النقد والبنود المماثلة كما في بيان التدفقات النقدية الموحد

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٥ النقد والبنود المماثلة للنقد - تتمة

إيضاحات:

١/١٥ تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد "احتياطي خدمة دين" بمبلغ ٢٨,٢ مليون ريال قطري أي ما يعادل ٧,٧ مليون دولار أمريكي (٢٠١٠: ٢٨,٢ مليون ريال قطري أي ما يعادل ٧,٧ مليون دولار أمريكي) وهو مقيد الاستخدام وفقاً لنصوص اتفاقية القرض المشترك الذي وقعه المشروع المشترك مع المقرضين.

٢/١٥ النقد لدى البنوك تحقق فوائد الأسعار العائمة بناء على الأسعار اليومية للودائع لدى البنوك. توضع الودائع لأجل لفترات مختلفة بين يوم واحد وستة أشهر إعتماداً على متطلبات المجموعة الفورية للنقد.

١٦ رأس المال

٢٠١٠	٢٠١١	رأس المال المصدر والمدفوع
ألف	ألف	١٣٥,١٥٧,٠٠٠ سهم عادي (٢٠١٠: ١٣٥,١٥٧,٠٠٠ سهم عادي)
ريال قطري	ريال قطري	١٠ ريالات قطرية للسهم بقيمة ١,٣٥١,٥٧٠
١,٣٥١,٥٧٠	١,٣٥١,٥٧٠	

١٧ الاحتياطي القانوني

تم تأسيس شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق وفقاً للمادة ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والتي تنص على استثناء الشركة من نصوص القانون المذكور. حيث أن النظام الأساسي للشركة لا ينص على وجود احتياطي قانوني فإن الاحتياطي القانوني في بيان المركز المالي الموحد يمثل مجموع احتياطي الشركات التابعة وحصة من الاحتياطي القانوني للمشروع المشترك.

يتضمن هذا أيضاً فائض الأموال المستلمة في الاكتتاب العام في الأسهم بمبلغ ٢٣,٩ مليون ريال قطري عن مصاريف الإصدار التي تكبدتها المجموعة. وفقاً لبنود نشرة الإصدار الصادرة فقد تم تحويل المبلغ إلى الاحتياطي القانوني.

١٨ الاحتياطي العام

يتم الإحتفاظ بالإحتياطي العام في شركتين تابعتين وفقاً لأحكام النظام الأساسي لها لمقابلة أي أحداث مستقبلية غير متوقعة. إن رصيد الاحتياطي العام غير متاح للتوزيع إلا في الحالات المشار إليها في النظام الأساسي للشركات التابعتين.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٩ توزيعات أرباح نقدية مقترحة

اقتراح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٣ ريال قطري للسهم بمبلغ إجمالي ١٧٥,٧ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ١,٣ ريال قطري للسهم بمبلغ إجمالي ١٧٥,٧ مليون ريال قطري) كما اقترح مجلس الإدارة أيضاً إصدار أسهم مجانية بواقع ١٠٪ من رأس المال المصدر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ إجمالي ١٣٥,٢ مليون ريال قطري (٢٠١٠: لا شيء) وسوف يتم تقديم هذا المقترن لاعتماده بصفة رسمية في إجتماع الجمعية العامة السنوية.

٢٠ القروض والتسهيلات

الشركة المقرضة	سعر الفائدة	السنة	السنة	الشركة
فروع مشتركة		ألف	ألف	ألف
- القرض ١ (١)	% ٠,٧٠ +	٣٩,٢٠٠	٥٢,٢٦٧	ليبور
- القرض ٢ (٢)	% ٠,٧٠ +	١١٦,٣٨٢	١٥٢,١٩١	ليبور
- القرض ٣ (٣)	% ٠,٨٠ +	١٨٦,٣٢٢	٢٢٧,٧٧٨	ليبور
- القرض ٤ (٤)	% ٠,٥٥ +	٦١,١٥٢	٧١,٣٤٤	ليبور
- القرض ٥ (٥)	% ١,٠٥ +	٤٦,٥٧٧	٤٦,٥٧٧	ليبور
- القرض ٦ (٦)	% ١,٥٠ +	٢٧٢,٦٣٦	-	الحفر
تسهيلات متنوعة (٧)	- ليبور + ٤٥٪ إلى -	٧٢٢,٢٦٩	٥٥٠,١٠٧	الحفر
ناقصاً: تكلفة تمويل غير المطأفة مرتبطة بالحصول على التمويل				هيلكوبتر
مصنفة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:				الخليج
- حصة غير متدولة	% ١,٥٠	٢٣٩,٥١٣	٣١٠,٤٨٥	
- حصة متدولة	-	٩٦١,٧٨٢	٨٦٠,٥٩٢	
٨٥٧,٦٩٧	٩٤٨,٩٦٠	(١٢,٨٢٢)	(٢,٨٩٥)	
٦٧٧,٧٨٣	٧٥٧,٩٧٢			
١٧٩,٩١٤	١٩٠,٩٨٨			
٨٥٧,٦٩٧	٩٤٨,٩٦٠			

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠ الفروض - تتمة

تمثل تكاليف التمويل المرتبطة بالحصول على التمويل رسوم الترتيبات.

(١) القرض ١: دخل المشروع المشترك بالمجموعة في اتفاقية قرض مع مجموعة بنوك لتقديم تسهيلات لمشروع بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي لتمويل إنشاء وتحديث وتجديد حفار وشراء موجودات أخرى ذات صلة. الفائدة الفعلية بمعدل ليبور زائد ٧٪٠،٧ ويُسدّد القرض في ٣٩ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١،٢٨٢،٠٥١ دولار أمريكي تبدأ من ٢٤ مايو ٢٠٠٥. القرض مضمون بحصيلة الحفار خليج ١.

(٢) القرض ٢: دخل المشروع المشترك بالمجموعة في اتفاقية قرض مع مجموعة بنوك لتقديم تسهيلات لمشروع بمبلغ ١٣٠ مليون دولار أمريكي لتمويل إنشاء وتحديث وتجديد حفار. تحتسب الفائدة الفعلية بمعدل ليبور زائد ٧٪٠،٧ ويُسدّد القرض في ٣٧ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٣،٥١٣،٥١٤ دولار أمريكي تبدأ من ٣١ مارس ٢٠٠٦. تم سحب القرض لتمويل بناء و/أو شراء الحفارات خليج ٣ ، الخور ، الزبارقة ، وهي دي آي ٤. القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على الحفار خليج ٢ لصالح المقرضين. كما تم التنازل عن الحصيلة من الحفارين هي دي آي ١ وخليج ٢ أيضاً لصالح المقرضين.

(٣) القرض ٣: دخل المشروع المشترك بالمجموعة في اتفاقية قرض مع مجموعة بنوك لتقديم تسهيلات لمشروع بمبلغ ١٣٠ مليون دولار أمريكي لتمويل بناء وتحديث وتجديد الحفار الزبارقة وتحديث وتجديد للحفارات الحالية المملوكة للمشروع المشترك. تحتسب الفائدة الفعلية بمعدل ليبور مضافة إليه نسبة ٨٠٪٠ ويُسدّد القرض في ٣٢ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٤،٠٦٢،٥٠٠ دولار أمريكي لكل قسط تبدأ من ٣١ يوليو ٢٠٠٨. القرض مضمون برهن ممتاز من الدرجة الأولى على الحفار خليج ٣ لصالح المقرضين.

(٤) القرض ٤: دخل المشروع المشترك بالمجموعة في اتفاقية قرض مع بنك تجاري لتقديم تسهيلات لمشروع بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي لتمويل شراء الحفار البحري الخور. تحتسب الفائدة الفعلية بمعدل ليبور زائد ٥٥٪٠،٥٥ ويُسدّد القرض في ٤٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ مليون دولار أمريكي للقسط تبدأ من ٣١ مارس ٢٠٠٨. القرض مضمون عن طريق إعطاء المقرض الحق في التسوية من الأرصدة الدائنة للحسابات الأخرى الخاصة بالمشروع المشترك لدى المقرض.

(٥) القرض ٥: دخل المشروع المشترك بالمجموعة في اتفاقية قرض جديد ("قرض مرحل") مع بنك تجاري للحصول على تسهيلات لمشروع بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي لتمويل دفعه نهائية لحفار الزبارقة وأيضاً لشراء حفار بري جديد. تحتسب الفائدة الفعلية بمعدل ليبور زائد ١٠٪٠،٥. سيتم استبدال القرض المرحل بتسهيل انتهائي عندما يتم تنفيذ اتفاقية القرض قيد التنفيذ حالياً.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠ القروض - تتمة

(٦) خلال السنة حصلت المجموعة على قرض من بنوك مشتركة بمبلغ ٤٣٠ مليون دولار أمريكي لتمويل بناء حفارتين بحريتين ، وحفارة بحرية. وشراء حفارتين للعمليات البرية. تحسب الفائدة الفعلية بسعر ليبور + ١,٥ %. القرض مقسم على ثلاثة تسهيلات فرعية بقيمة ٣٦٨ مليون دولار أمريكي ، و٤٢ مليون دولار أمريكي ، و٢٠ مليون دولار أمريكي. يسدد القرض على ٢٨ قسط ربع سنوي متساوي و٢٦ قسط ربع سنوي متساوي و٢٤ قسط ربع سنوي متساوي على التوالي. القرض مضمون بإنشاء رهن من الدرجة الأولى على جميع الموجودات المذكورة أعلاه لصالح المقرضين.

(٧) القروض المتعددة: دخلت شركة هيليكوبتر الخليج ش.م.ق، وهي شركة تابعة، في ترتيبات قروض متعددة مع مجموعة بنوك فيما يتعلق بأعمال الطيران لديها. تحسب الفائدة على جميع التسهيلات في هذه القروض بأسعار تتراوح بين ليبور زائد ٤٥٪ وليبور زائد ١١,٥٪. تسدد القروض على أقساط ربع سنوية. والقروض غير مضمونة.

كما تتضمن القروض المتعددة حصة من قرض إجارة خاص بمشروع مشترك غير مباشر للمجموعة يتم سداده في ٥ أقساط متساوية ابتداء من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤ وتحسب عليه فائدة بنسبة ٢,٤٥٪ وقد تم سداده خلال هذه السنة.

٢١ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	الرصيد كما في ١ يناير
ألف	ألف	مخصص السنة
ريال قطري	ريال قطري	المدفوع خلال السنة
١٠,٢٥٥	١٣,٠٠٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٦,٢٦٦	٥,٧٧٧	
(٣,٥١٦)	(٣,١٣٨)	
<u>١٣,٠٠٥</u>	<u>١٥,٦٤٤</u>	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٢ الدائنون ومستحقات التأمين والمبالغ المستحقة

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٢,١٧٨	٧٠,٩٦٩	دائنون تجاريون
١٣٩,٣٠٥	١٥٦,٨٢٤	أقساط غير مكتسبة (إيضاح ١/٢٢)
٥٤٤,١٩٩	٥٠٩,٣٣٧	مطالبات قائمة
<hr/>	<hr/>	
٧٢٥,٦٨٢	٧٣٧,١٣٠	مبالغ مستحقة الدفع لشركات التأمين وإعادة التأمين
١٤٨,٢٩٥	٢٦١,٦٢١	أقساط إعادة تأمين مستحقة الدفع
٩,٥٤٦	١٥,٧٧٥	أتعاب إدارية مستلمة مقدماً
٢٧,٤٠٣	٣٣,٦٨٣	عمولات إعادة تأمين مستلمة مقدماً
<hr/>	<hr/>	
١٨٥,٢٤٤	٣١١,٠٧٩	مصاريف مستحقة
٨٤,٦٢٦	٧٢,٨٨١	نجم دائنة أخرى
٣٩,١٧٢	٥٢,٣٦٨	مخصص للمساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية
١٠,٩٧٩	٧,٠٧٣	
<hr/>	<hr/>	
١٣٤,٧٧٧	١٣٢,٣٢٢	
<hr/>	<hr/>	
١,٠٤٥,٧٠٣	١,١٨٠,٥٣١	

١/٢٢ الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٩,٦٩٠	١٣٩,٣٠٥	الرصيد في ١ يناير
١٣٨,٠١٨	١٥٦,٦٦٤	الزيادة خلال السنة
(١٢٨,٤٠٣)	(١٣٩,١٤٥)	مبالغ مفروغ عنها خلال السنة
<hr/>	<hr/>	
١٣٩,٣٠٥	١٥٦,٨٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٣ إيضاحات التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المؤسسات ذات العلاقة والمساهمين الرئيسين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين الأساسيين بإدارة المجموعة والمؤسسات التي يملكون السيطرة عليها أو 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 الموحد.

	٢٠١٠	٢٠١١	
	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
	إيرادات	إيرادات	مصاريف
١٥,٥١١	٥١٢,٧٤٨	٣٨,٧٤٠	٤٥٣,١٢٣
-	١٥٥,٢٢١	-	٣٤,٨٧٥
-	٥٨,٩٨٢	-	٥٥,٧٧٠
-	٩,٩٢٩	-	٥,٠٦٥
-	-	١,٨١٤	-
٨,٦١٧	-	٢٥,٨٣٣	-
١٠,٠٧٦	-	١٠,٧٥٥	١٢
-	-	٩,٣٨٨	٣٦٣
٣٤,٢٠٤	٧٣٦,٨٨٠	٨٦,٤٨٠	٥٤٩,٢٠٨

	٢٠١٠	٢٠١١	
	ألف	ألف	
	ريال قطري	ريال قطري	
			مستحقات من أطراف ذات علاقة
٢٧٠,٩٦٦	١٦٤,٩٦٨		قطر للبترول (مساهم)
١٣,٤٣٥	١٣,٠٠٧		يونايتد هيليشارتر برايفيت ليمتد (شركة زميلة)
٩,٢٩٢	١٢,٨٦٠		راس لفان للغاز الطبيعي (زميلة)
٨,٣٧٦	٤,٨٠٥		قطر للغاز المسال (زميلة)
-	١٧١		قطر للوقود (زميلة)
-	٣٢		أمواج للخدمات (زميلة)
٢٢	٥٠		آخر (زميلة)
٣٠٢,٠٩١	١٩٥,٨٩٣		
(٩٥٧)	(٩٥٧)		ناقصاً مخصص لإنخفاض
٣٠١,١٣٤	١٩٤,٩٣٦		

لم تكن هناك حركة في المخصص لإنخفاض القيمة على المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٢٠١٠: لا شيء).

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إفصاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٣ إفصاحات التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

الأرصدة التالية مدرجة في المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	المستحقات لأطراف ذات علاقة
٥١,٤٣٤	٨٧,٨٠٩	قطر للبترول (مساهم زميل)
١,١٧٧	٦,٠٣٣	قطر للوقود (وقود)
٢,٧١٠	٥,٩٢١	أمواج للتمويل (شركة زميلة)
٢,٦١٦	٤,٢٦٨	شركة الحفريات اليابانية (شركة زميلة)
٨٤٤	٧١٤	شركة الشاهين لخدمات الآبار (زميلة)
٧٩٧	-	يونايتد هيليشارتر برايفت ليمند (شركة زميلة)
٢,١٥٤	١١٩	أطراف أخرى ذات علاقة
<hr/> ٦١,٧٣٢	<hr/> ١٠٤,٨٦٤	

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	المكافآت لكتاب مسئولي الإدارة
١٢,٨٥١	١٢,٢٠١	رواتب ومنافع أخرى
<hr/> ٣,٧٠٤	<hr/> ٣,٠٣٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤ العائد للسهم الواحد

تم إحتساب العائد الأساسي والعائد المخفف للسهم بقسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

العائد الأساسي والعائد المخفف للسهم الواحد هما نفسهما إذ أنه ليس هناك أثر مخفف على الأسهم القائمة خلال السنة.

٢٠١٠	٢٠١١
٤٣٩,١٦٦	٢٨٢,٩٠٧
١٣٥,١٥٧	١٣٥,١٥٧
<hr/>	<hr/>
٣,٢٥	٢,٠٩

ربح السنة (ألف ريال قطري)
المتوسط المرجح لعدد أسهم حقوق الملكية (ألف سهم)
العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)

٢٥ الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
<hr/>	<hr/>
٣,٩٤٩	٢,٤٧٥
<hr/>	<hr/>
٢,٠٧٤	٨,٥٣٦

المطلوبات المحتملة والإلتزامات
ضمانات الأداء
خطابات اعتماد

لا يتوقع أن تتشا التزامات كبيرة مما ذكر أعلاه والتي يتم إصدارها في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال

١,٨٧٨	١,٠٣٥,٣٩٩
<hr/>	<hr/>
٦٣,٥٧٣	٧٥,١١٠

الإلتزامات
الإلتزامات رأسمالية
مصاروفات رأسمالية تدبيرية معتمدة ولكن لم يتعاقد عليها

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٦ قطاعات التشغيل

للمجموعة ثلاثة 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 للبترول وشركاتها التابعة والشركات الأخرى.
- الطيران: يقدم خدمات النقل بالهيليكوبتر في قطر. كما يعمل القطاع لتوفير خدمات النقل بالهيليكوبتر في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (ميها).
- الحفر: يقدم خدمات الحفر والخدمات ذات الصلة به لمجموعة شركات قطر للبترول ومشروعاتها العالمية المشتركة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٦ قطاعات التشغيل - تفاصيل

٢٠١١ ديسمبر ٣١

الإجمالي	النطران	النفر	التأمين
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٩٢٥	٤,٩٩٥	٤,٢٧٤	٥٥٠,٣٠٣
(٣٣٧)	(٤,٩٩٥)	(٤,٢٧٤)	(٢,٣٣٧)
١,٤٨٨	-	-	-
٢٩٦,٣٦١	١٦٦,٥١٥	٢٢٧	٧٤,٨٢٧
٢,٣٦	١,٥١٥	٤,٩٣٩	٣٦,٣٦٤
١,٩٧	١,٦٩٨	٢,٧٠٢	١,٥٦٦,٦٧٧
٢,٣٦	٣٢٠,٠٨٣	٨١٢,٢٠٥	١,٠٧٠,٧٤,٨٥٣
١٧٥,٤٩٣	٥٧٤,٧٧١	١١٦,١٧١	١,٥٧٥
٩٦٦,٧١٤	١٠١,٩١٥	١٦٩,٧٣٧	٦٩٥,٠٦٢
٥٢٩,٣٨٩	١٢٤,٥٥٦	٤,٣٠٤	٨٦٩
١٤٧,٧٤٧	١,٦٤٥	٢,٩١٩	١٠,١٨٣
١,٢٢,٤٦٨	٦,٤٢٥	٦,٤٢٥	-
			مصروفات تمويل
			نقد وأرصدة لدى البنوك
			مصروفات رأسمالية (متضمنة العمارت الاستثمارية)
			إيرادات تمويل
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي الموجودات
			إجمالي الإيرادات الخارجية
			إيرادات ما بين القطاعات
			صافي الإيرادات
			صافي الربح (بعد استبعاد الإيرادات فيما بين القطاعات)

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٦ قطاعات التشغيل - تفاصيل

إجمالي التأمين	النفر	الطايران	إجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٤٩,٧٨٤,١	٤,٩٧٤,٤	٤,٩٧٤,٤	٤,٩٧٤,٤
(١,٨٥٣)	(١,٨٥٣)	(١,٨٥٣)	(١,٨٥٣)
١,٨٨٠,٦٤,١	٨٨٠,٦٤,١	٨٨٠,٦٤,١	٨٨٠,٦٤,١
١,٦٩,٤٤	٦٩,٤٤	٦٩,٤٤	٦٩,٤٤
١,٧١	٧١	٧١	٧١
١,٢٢,٢٧,١	٢٧,١	٢٧,١	٢٧,١
١,٩٤,٣,٧٩	٣,٧٩	٣,٧٩	٣,٧٩
١,٦٥,٣٥٨	٣٥٨	٣٥٨	٣٥٨
٧٩,٦٥,٧	٥,٧	٥,٧	٥,٧
٣٢٩,٧٧٢	٧٧٢	٧٧٢	٧٧٢
٢٤,٩٨٨	٨٨	٨٨	٨٨
١٥,٨٤٢	٤٢	٤٢	٤٢
٩٣٩	٩٣٩	٩٣٩	٩٣٩
مصاريف تمويل			
إيرادات ما بين القطاعات			
إجمالي الإيرادات			
صافي الربح (بعد استبعاد الإيرادات فيما بين القطاعات)			
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			
الإستهلاك			
نقد وأرصدة لدى البنك			
المصرفوفات الرأسمالية (متضمنة العقارات الإستشارية)			
إيرادات تمويل			
مصاريف تمويل			

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢١ قطاعات التشغيل - تفاصيل تسوية ربح أو خسارة القطاعات

٢٠١٠
الف
ريل قطري
(معدلة)

	٢٠١١ الف ريل قطري (معدلة)	٢٠١٠ الف ريل قطري (معدلة)
٢٩٦,٣٦٤	٢٩٦,٣٦٤	٢٩٦,٣٦٤
٢٧٥,٣٧٥	٢٧٥,٣٧٥	٢٧٥,٣٧٥
(٨٨٠,٨٥٢)	(٨٨٠,٨٥٢)	(٨٨٠,٨٥٢)
٤٣٩,١١٦	٤٣٩,١١٦	٤٣٩,١١٦
٢٨٨,٩٠٧	٢٨٨,٩٠٧	٢٨٨,٩٠٧
٤٤٠	٤٤٠	٤٤٠
١٩٧	١٩٧	١٩٧
١,٢٩٣,٢٥٨	١,٢٩٣,٢٥٨	١,٢٩٣,٢٥٨
(٤٤٣,٤٢١)	(٤٤٣,٤٢١)	(٤٤٣,٤٢١)
٤٠٩	٤٠٩	٤٠٩
٤٤٠	٤٤٠	٤٤٠
٩٦٦,٧١٤	٩٦٦,٧١٤	٩٦٦,٧١٤
١٢٦,٢٤٠	١٢٦,٢٤٠	١٢٦,٢٤٠
١,٩٩٣,٥٥٤	١,٩٩٣,٥٥٤	١,٩٩٣,٥٥٤
٤٤٠	٤٤٠	٤٤٠
٧٩٦,٥٠٧	٧٩٦,٥٠٧	٧٩٦,٥٠٧
٣٠,٢٨٧	٣٠,٢٨٧	٣٠,٢٨٧
٨٩٤	٨٩٤	٨٩٤
١,٩٤٣,٧٤٢	١,٩٤٣,٧٤٢	١,٩٤٣,٧٤٢
٣٥٥,٢٤٠	٣٥٥,٢٤٠	٣٥٥,٢٤٠
(٦٣٧)	(٦٣٧)	(٦٣٧)
١,٩٧٨,٨٢١	١,٩٧٨,٨٢١	١,٩٧٨,٨٢١
٤٤٠	٤٤٠	٤٤٠

٢٢ تسوية إجمالي مطلوبات القطاعات
استبعاد المطلوبات فيما بين القطاعات
إجمالي المطلوبات الموحدة للسنة

٢٣ تسوية إجمالي موجودات القطاعات
استبعاد المطلوبات فيما بين القطاعات
إجمالي الموجودات الموحدة للسنة

٢٤ تسوية إجمالي ربح القطاعات
ربح أو خسارة أخرى غير موزعة (تتمثل ربح أو خسارة الشركة الأم متضمنة توزيعات الأرباح من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة)
استبعاد توزيعات الأرباح المدفوعة للشركة الأم من شركات تابعة ومشروع مشترك
الربح الموحد للسنة

٢٥ تسوية إجمالي التأمين على القطاعات
موجودات أخرى غير موزعة على القطاعات
استبعاد الاستشارات في شركات تابعة ومشروع مشترك
استبعاد الموجودات فيما بين القطاعات
إجمالي الموجودات الموحدة للسنة

٢٦ تسوية إجمالي التأمين في الصندوق ولدي البنوك
إجمالي النقد في الصندوق ولدي البنوك للقطاعات
نقد في الصندوق ولدي البنوك غير موزع على القطاعات
إجمالي المطلوبات الموحدة للسنة

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٦ قطاعات التشغيل - تتمة

٢٠١١

الإجمالي الموحدة ألف ريال قطري	تسويات ألف ريال قطري	إجمالي القطاعات ألف ريال قطري	البنود الهامة الأخرى
١٧٥,٤٩٣	-	١٧٥,٤٩٣	الاستهلاك
٥٢٩,٣٨٩	-	٥٢٩,٣٨٩	مصاروفات رأسمالية (متضمنة عقارات إستثمارية)
١٦,٦٢٨	١,٨٨١	١٤,٧٤٧	إيرادات التمويل
١٢,٤٦٨	-	١٢,٤٦٨	مصاروفات التمويل

٢٠١٠

الإجمالي الموحدة ألف ريال قطري	تسويات ألف ريال قطري	إجمالي القطاعات ألف ريال قطري	البنود الهامة الأخرى
١٦٥,٣٥٨	-	١٦٥,٣٥٨	إهلاك وإطفاء
٣٢٩,٧٧٢	-	٣٢٩,٧٧٢	مصاروفات رأسمالية (متضمنة عقارات إستثمارية)
٢٦,٦٨٩	١,٧٠١	٢٤,٩٨٨	إيرادات التمويل
١٦,٠٢٨	١٨٦	١٥,٨٤٢	مصاروفات التمويل

٢٧ المعلومات المالية للمشاريع المشتركة

يمثل الجدول التالي تلخيصاً للمعلومات المالية لاستثمارات المجموعة في المشاريع المشتركة:

* الفريح إجمالي ٢٠١٠ ألف ريال قطري	* الفريح العقارية ش.م.ق ألف ريال قطري	* الفريح الخليج العالمية للحرف ألف ريال قطري	* الفريح إجمالي ٢٠١١ ألف ريال قطري	* الفريح العقارية ش.م.ق ألف ريال قطري	* الفريح الخليج العالمية للحرف ألف ريال قطري
٤٩٥,٠٣٥	١٥,١٩٩	٤٧٩,٨٣٦	٣١٥,٠٤٣	-	٣١٥,٠٤٣
١,٢٧٣,١٠٢	١٦٠,٣٤٠	١,١١٢,٧٦٢	١,٣٩٤,٦٥٩	-	١,٣٩٤,٦٥٩
(٢٠٤,٦٦٤)	(١١,٣٩٥)	(١٩٣,٢٦٩)	(٢٢٣,٠١١)	-	(٢٢٣,٠١١)
(٤٤٢,٧٢٩)	-	(٤٤٢,٧٢٩)	(٥٨٩,٤٨٩)	-	(٥٨٩,٤٨٩)
<u>١,١٢٠,٧٤٤</u>	<u>١٦٤,١٤٤</u>	<u>٩٥٦,٦٠٠</u>	<u>٨٩٧,٢٠٢</u>	<u>-</u>	<u>٨٩٧,٢٠٢</u>

حصة من بيان المركز
المالي للمشروع المشترك

٤٩٥,٠٣٥	١٥,١٩٩	٤٧٩,٨٣٦	٣١٥,٠٤٣	-	٣١٥,٠٤٣
١,٢٧٣,١٠٢	١٦٠,٣٤٠	١,١١٢,٧٦٢	١,٣٩٤,٦٥٩	-	١,٣٩٤,٦٥٩
(٢٠٤,٦٦٤)	(١١,٣٩٥)	(١٩٣,٢٦٩)	(٢٢٣,٠١١)	-	(٢٢٣,٠١١)
(٤٤٢,٧٢٩)	-	(٤٤٢,٧٢٩)	(٥٨٩,٤٨٩)	-	(٥٨٩,٤٨٩)
<u>١,١٢٠,٧٤٤</u>	<u>١٦٤,١٤٤</u>	<u>٩٥٦,٦٠٠</u>	<u>٨٩٧,٢٠٢</u>	<u>-</u>	<u>٨٩٧,٢٠٢</u>

حصة من بيان الدخل الشامل
المشروع المشترك

٤٩٥,٠٣٥	١٥,١٩٩	٤٧٩,٨٣٦	٣١٥,٠٤٣	-	٣١٥,٠٤٣
١,٢٧٣,١٠٢	١٦٠,٣٤٠	١,١١٢,٧٦٢	١,٣٩٤,٦٥٩	-	١,٣٩٤,٦٥٩
(٢٠٤,٦٦٤)	(١١,٣٩٥)	(١٩٣,٢٦٩)	(٢٢٣,٠١١)	-	(٢٢٣,٠١١)
(٤٤٢,٧٢٩)	-	(٤٤٢,٧٢٩)	(٥٨٩,٤٨٩)	-	(٥٨٩,٤٨٩)
<u>١,١٢٠,٧٤٤</u>	<u>١٦٤,١٤٤</u>	<u>٩٥٦,٦٠٠</u>	<u>٨٩٧,٢٠٢</u>	<u>-</u>	<u>٨٩٧,٢٠٢</u>

حصة من ربح/ خسارة السنة

٤٩٥,٠٣٥	١٥,١٩٩	٤٧٩,٨٣٦	٣١٥,٠٤٣	-	٣١٥,٠٤٣
١,٢٧٣,١٠٢	١٦٠,٣٤٠	١,١١٢,٧٦٢	١,٣٩٤,٦٥٩	-	١,٣٩٤,٦٥٩
(٢٠٤,٦٦٤)	(١١,٣٩٥)	(١٩٣,٢٦٩)	(٢٢٣,٠١١)	-	(٢٢٣,٠١١)
(٤٤٢,٧٢٩)	-	(٤٤٢,٧٢٩)	(٥٨٩,٤٨٩)	-	(٥٨٩,٤٨٩)
<u>١,١٢٠,٧٤٤</u>	<u>١٦٤,١٤٤</u>	<u>٩٥٦,٦٠٠</u>	<u>٨٩٧,٢٠٢</u>	<u>-</u>	<u>٨٩٧,٢٠٢</u>

شركة الفريح العقارية ش.م.ق هي مشروع مشترك لشركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين ش.م.ق (التي تملك ٦٣٪ من الأسهم)، وهي شركة تابعة لشركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٧ المعلومات المالية للمشاريع المشتركة - تتمة

في ١٧ أغسطس ٢٠١١ قرر مجلس إدارة المشروع المشترك وأجاز التصفية الطوعية للمشروع المشترك ، وتبعداً لذلك تم تكوين لجنة مستقلة للتصفية عينت من قبل مجلس إدارة المشروع المشترك بصلاحيات ومسؤوليات للأشراف على تصفية المشروع المشترك. توقف المشروع المشترك عن عملياته فعلياً في ٣٠ نوفمبر ٢٠١١ حسبما قررت لجنة التصفية. جميع موجودات المشروع المشترك إما تم تحويلها إلى المساهمين أو تم بيعها لأطراف أخرى مع توزيع المتحصلات على المساهمين بناء على نسبة مساهماتهم ، بعد سداد جميع مطلوبات المشروع المشترك.

نتيجة لتصفية الاستثمار في المشروع المشترك أستلمت المجموعة نقد وإستثمارات متاحة للبيع قيمتها ٦,١٧٠,٩١٥ ريال قطري و ٢٨٧,٩٧٤ ريال قطري ، على التوالي. كذلك قامت المجموعة بتحقيق خسارة من تصفية الاستثمار في المشروع المشترك بقيمة ٨,٥٤١,١١١ ريال قطري.

٢٨ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

صورة عامة

تتمثل الأدوات المالية للمجموعة في الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. تتضمن الموجودات المالية النقد والأرصدة لدى البنوك وننم تأمين مدينة وإستثمارات في أوراق مالية وبعض الموجودات الأخرى. تتضمن المطلوبات المالية قروضاً وتسهيلات ومستحقات لأطراف ذات علاقة وسحب على المكشوف من بنوك وبعض المطلوبات الأخرى. السياسات المحاسبية للأدوات المالية واردة في الإيضاح ٢.

تعرض المجموعة إلى مختلف المخاطر من استخدامها للأدوات المالية. يمكن تصنيف هذه المخاطر على نحو عام فيما يلي:

- مخاطر التأمين.
- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق.
- المخاطر التشغيلية.

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر أعلاه وأهداف وسياسات ومعالجات المجموعة لقياس وإدارة المخاطر وإدارة المجموعة لرأس المال.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

إدارة المخاطر والإطار الرقابي بالمجموعة

الهدف الأساسي للمجموعة من إطار إدارة المخاطر المالية هو حماية مساهمي المجموعة من الأحداث التي تعيق تحقيق أهداف الأداء المالي بصورة مستدامة. تدرك الإدارة العليا الأهمية الحرجية لوجود أنظمة إدارة مخاطر ذات فعالية وكفاءة.

الإطار التشريعي

تخضع عمليات المجموعة لشروط تنظيمية في دولة قطر.

فيما يلي ملخص للمخاطر التي تواجهها الشركة والطرق المستخدمة من قبل الإدارة للتخفيف من آثار هذه المخاطر.

خطر التأمين

خطر التأمين الرئيسي الذي تواجهه الشركة هو الخطر من أن تختلف المبالغ الفعلية للتعويضات ومواعيد دفعها عن توقعات الشركة. يمكن أن يحدث هذا في حال تكرار المطالبات أو زيادة المبالغ المطلوب بها والمنافع المدفوعة والتطورات المستقبلية للمطالبات طويلة الأجل. وبالتالي فإن هدف الشركة الأساسي هو ضمان وجود احتياطيات كافية لتعطية هذه المطالبات.

يتم التخفيف من المخاطر أعلاه بتوقيع عقود التأمين ، وكذلك تحسين تنوع المخاطر بالاختيار الدقيق لاستراتيجيات ووجهات التأمين وتنفيذها بعناية ، وأيضاً باستخدام اتفاقيات إعادة التأمين.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

تكرار وقيمة المطالبات

يمكن أن تتكرر المطالبات وأن تتأثر مبالغها بعدد من العوامل. أعمال التأمين الرئيسية للمجموعة هي التأمين ضد مخاطر الطاقة والحريق والحوادث العامة والمخاطر البحرية والطبية. تعتبر عقود التأمين هذه قصيرة الأجل ويتم سدادها في العادة خلال سنة واحدة من تاريخ وقوع الحادث المؤمن، وهذا يساعد في التقليل من مخاطر التأمين.

الحرائق والحوادث العامة

العقارات:

التأمين العقاري الغرض منه تعويض حاملي وثائق التأمين عن الأضرار التي تلحق بعقاراتهم أو عن قيمة العقارات المفقودة. وأيضاً يمكن أن يقبض حملة الوثائق تعويضات عن فقدان الأرباح بسبب عدم استطاعتهم استعمال عقاراتهم المؤمنة.

إن المخاطر الرئيسية بالنسبة لعقود تأمين العقارات هي الحرائق وتعطل الأعمال. قامت المجموعة خلال السنوات الأخيرة بإصدار بوالص تأمين فقط لعقارات مزودة بمعدات إنذار بالحرائق.

يتم إبرام عقود التأمين هذه على أساس قيمة الاستبدال للعقارات ومحفوبياتها المؤمن عليها. تعتبر تكلفة إعادة بناء العقارات وتوفير بدائل لمحفوبياتها والوقت المطلوب لإعادة تشغيل العمليات المتوقفة هي العوامل الرئيسية التي تؤثر على حجم المطالبات.

التأمين البحري:

التأمين البحري الغرض منه هو تعويض حاملي وثائق التأمين عن التلف والمسؤولية التي تنشأ من فقدان أو تلف الوحدات البحرية والحوادث التي تقع في البحر والتي تنتج خسارة جزئية أو كلية للبضائع.

بالنسبة للتأمين البحري تعتبر المخاطر الرئيسية هي خسارة أو تلف الوحدات البحرية والحوادث التي ينتج عنها فقدان كلي أو جزئي للبضائع.

إن الاستراتيجية المتبعة بالنسبة لقطاع التأمين البحري هو التأكد من أن بوالص التأمين متعددة فيما يتعلق بالسفن والطرق الملاحية التي يغطيها التأمين.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تنمية

مخاطر إعادة التأمين

كما هو متبع لدى شركات التأمين الأخرى ولتحقيق احتمال التعرض لمخاطر الخسارة الناتجة عن مطالبات تأمينية كبيرة ، تدخل المجموعة في اتفاقيات خلال نشاطها العادي مع أطراف أخرى لأغراض إعادة التأمين. إن ترتيبات إعادة التأمين تلك توفر تنوعاً أكبر في الأعمال وتمكن الإدارة من السيطرة على الخسائر المحتملة الناتجة من المخاطر الكبيرة وتتوفر فرصاً إضافية للنمو. إن جزءاً كبيراً من معاملات إعادة التأمين يتم إنجازها بموجب الاتفاقيات وعقود إعادة التأمين الاختيارية وإعادة تأمين الخسائر الزائدة عن تقديرات الشركة.

للحد من مخاطر تعرضها لخسائر كبيرة نتيجة لعدم ملاءمة معيدي التأمين ، تقوم المجموعة بتقييم الأوضاع المالية لمعيدي التأمين الذين تتعامل معهم وترافق تراكم مخاطر الائتمان الناشئة من أماكن جغرافية أو نشاطات أو وضعيات إقتصادية مشابهة لشركات إعادة التأمين.

إن عقود التأمين المحولة إلى معيدي التأمين لا تغطي المجموعة من التزاماتها تجاه المؤمنين لديها ، وتظل المجموعة مسؤولة أمام حاملي وثائقها عن الجزء المعاد التأمين عليه بقدر فشل شركة إعادة التأمين في الوفاء بالتزاماتها بموجب عقود إعادة التأمين.

تركيز المخاطر

تتعلق مخاطر التأمين للمجموعة بعقود التأمين المبرمة في داخل دولة قطر فقط.

مصادر عدم التيقن عند تقييم مدفوعات المطالبات المستقبلية

تدفع مطالبات عقود التأمين العام على أساس حدوث المطالبة. المجموعة مسؤولة عن جميع الأحداث المؤمن عنها التي وقعت خلال فترة العقد، حتى ولو تم اكتشاف الخسارة بعد انتهاء فترة العقد. نتيجة لذلك يتعذر جزء كبير من مخصص المطالبات بالمطالبات المتکبدة ولكن لم يبلغ عنها والتي يتم سدادها خلال فترات زمنية قصيرة أو متوسطة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر التأمين - تتمة

مصادر عدم التيقن عند تقدير مدفوعات المطالبات المستقبلية - تتمة

هناك العديد من المتغيرات التي تؤثر على مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية من هذه العقود. يتعلق ذلك بصفة رئيسية بالمخاطر المصاحبة لأعمال حاملي عقود التأمين الأفراد وإجراءات إدارة المخاطر المتتبعة. التعويض المدفوع مقابل هذه العقود هي حواجز نقدية يتم منحها مقابل الخسارة التي يتکبدها حاملو وثائق التأمين أو الغير (بالنسبة للتعطيلية التأمينية للغير).

تتضمن التكاليف التقديرية للمطالبات المصروفات المباشرة المتکبدة عند سداد المطالبات ، بعد خصم القيمة المتوقعة للإسبيدا والبالغ المسترددة الأخرى. تقوم المجموعة باتخاذ جميع الخطوات المعقولة لضمان توفر المعلومات المناسبة لديها بخصوص تعرضاها لمطالبات. ولكن ، ومع عدم التيقن في تحديد مخصصات للمطالبات ، من المحتمل أن تكون النتيجة النهائية مختلفة من الالتزام الأصلي المقدر. يشتمل الالتزام تجاه مثل هذه العقود مخصص المطالبات المتکبدة ولم يبلغ عنها ومخصص للمطالبات المبلغ عنها ولكنها لم تدفع بعد ومخصص للمخاطر السارية كما في تاريخ بيان المركز المالي. عند احتساب التكلفة المقدرة للمطالبات غير المدفوعة (المبلغ عنها وغير المبلغ عنها) تكون تقديرات التقدير لدى المجموعة مزيجاً من التقديرات المستندة إلى معدل الخسارة (حيث يتم تعريف معدل الخسارة على أنه المعدل بين التكلفة النهائية لمطالبات التأمين وأقساط التأمين المكتسبة خلال سنة مالية معينة فيما يتعلق بهذه المطالبات) وتقدير يستند إلى الخبرة الفعلية في المطالبات باستخدام معادلة محددة سلفا حيث يعطي الوزن الأكبر للخبرة الفعلية في المطالبات بمرور الزمن.

حساسية التغيرات في الافتراضات

ليس لدى الشركة أي عقد تأمين أو عدد من العقود الصغيرة المرتبطة بغضي مخاطر قليلة الحدوث وشديدة مثل الزلازل ، أو عقود تأمين تغطي مخاطر حوادث فردية والتي تعرض الشركة لمخاطر تأمين مضاعفة. لقد قامت الشركة بإعادة التأمين على المخاطر التي قد تتضمن دعاوى قضائية هامة. إن التغير بنسبة ١٠٪ في المخصص لمطالبات تأمين الحوادث العامة سوف يؤدي إلى نقص بمبلغ ٢٤,٤٦٩,٣١٤ ريال قطري في بيان الدخل الموحد (٢٠١٠: ٢٣,٠١٧,٢٠٠ ريال قطري).

تطوير المطالبات

تحتفظ المجموعة بإحتياطي قوي فيما يتعلق بنشاط التأمين لديها وذلك من أجل التحوط من النتائج الضارة للمطالبات المستقبلية وتطوراتها. يتم حل عدم التيقن من مبالغ وتوقيت مدفوعات المطالبات عادة خلال سنة واحدة.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداء مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية في القيمة الدفترية لموجوداتها والتي تتكون أساساً من ذمم تجارية مدينة ، ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وأرصدة لدى البنوك.

من سياسة المجموعة أن تخضع جميع العاملاء الراغبين في الحصول على خدماتها بالأجل لإجراءات للتحقق من مقدرتهم الائتمانية ، بصورة فردية للعاملاء الجدد قبل تقديم المنتج أو الخدمة إليهم. تشمل مراجعة المجموعة التصنيفات الخارجية. إن وجدت ، أو في بعض الأحيان المعاملات البنكية ويتم تحديد سقف المشتريات لكل عميل يشتري بالأجل وتنتمي مراجعته كل ربع سنة.

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الإئتمانية أساساً بالخصائص الفردية لكل عميل. إن العناصر المكانية للعميل ، بما في ذلك مخاطر التخلف عن السداد للقطاع والدولة التي يعمل فيها العميل. لها تأثير أقل على الخطر الإئتماني. ينشأ تعرض المجموعة لمخاطر من عجز العاملاء عن السداد ، ويكون أقصى المخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الأدوات على النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٢٦,٥٤٨	١,٠٩٣,٠٨٥	نقد وأرصدة لدى البنوك (متضمنة الودائع لأجل)
٥٧٢,٠٧٧	٥٨٩,٦٨٩	ذمم مدينة متعلقة بالتأمين وإعادة التأمين
٦٤,٧٦١	٨٧,٦٧٥	صافي الذمم التجارية المدينة
٢٢٥,٤٤٧	٢١٩,٧١٩	الاستثمارات المالية
٣٠١,١٣٤	١٩٤,٩٣٦	مستحقات من أطراف ذات علاقة
<hr/> ١,٩٨٩,٩٦٧	<hr/> ٢,١٨٥,١٠٤	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

النقد والأرصدة لدى البنوك وودائع لأجل

مخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك محدودة إذ أنها مودعة لدى بنوك محلية وأجنبية تتمنع بتصنيفات ائتمانية جيدة من جانب وكالات تصنيف ائتمان عالمية.

الذمم المدينة للتأمين وإعادة التأمين

الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان من بعض ذمم التأمين المدينة في تاريخ البيانات المالية مساوية لـ ٦٧٥ مليون درهم المدينة المفصح عنه في بيان المركز المالي. جميع الذمم المدينة هي في داخل دول مجلس التعاون الخليجي. إضافة إلى ذلك، ولتقليل التعرض للخسائر الكبيرة من إعسار معيدي التأمين، تحصل المجموعة على خدمات وسطاء عالميين ذوي تصنيف عالي.

صافي الذمم التجارية المدينة

الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة لبعض الذمم المدينة الأخرى في تاريخ البيانات المالية مساوية لـ ٦٧٥ مليون درهم المدينة في بيان المركز المالي.

ال المستحقات من أطراف ذات علاقة

الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة لبعض المستحقات من أطراف ذات علاقة في تاريخ البيانات المالية مساوية لـ ٦٧٥ مليون درهم المدينة في بيان المركز المالي. جميع الذمم المدينة هي ذمم مدينة من أطراف داخل البلاد، فيما عدا بعض الذمم المدينة غير الهامة المستحقة من أطراف ذات علاقة بالهند.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تفاصيل

ال المستحقات من أطراف ذات علاقة - تفاصيل

تحليل أعمار الموجودات المالية كما يلي:

تجاوزت موعد الإستحقاق ولكن لم تخضع قيمتها

المجموع	ألف	ريال قطري	ريال قطري	ألف	ألف	ألف	غير متأخرة أو منخفضة القيمة	أقل من ٣٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١٢١ - ١٢٥ يوم	١١ - ٩١ يوم	١٢١ يوم	أكثر عن متأخرة ومنخفضة القيمة	
١٩٥,٨٩٣	١	-	-	٣٦,٧٧١	٣٨,١٣٣	١٣,٤٣٣	-	-	-	-	-	-	١,٠٩٣,٣٠٩٨٥	بنك
٥٨٩,٦٨٩	١	-	-	١٦,٩٥٢	١٦,٩٤٦	٤,٩٤٦	٣٦,٣٥٣	٣٨,٤٤٢	٣٦,٧٧١	٣٦,٧٧١	٣٨,٤٤٢	٣٠,٩١٤٧	نضم تأمين مدينة	
١٢٧,٦٥٣	١	-	-	-	٤,٨٥٤	٤,٨٥٤	-	-	-	-	-	-	٨,٢٢٢	نضم مدينة أخرى
٢١٩,٧١٩	١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٩,٧١٩	أوراق مالية استثمارية
														متقدمة
														مستحقات من أطراف ذات
														علاقة
														المجموع
٢,٢٢٦,٣٩	٢	١٩٥,٨٩٣	١	١٥,٥٤١	١٦,٧٧١	٤,٢٤٢,٥٩٧	٥٠,٦٧٨	٧,٦٠٤	٣٥,٤٢٥	٢٠,٤٠٣	٨,٠٥٨	١١٣,٠٣٣	١,٥٣٠,٨٣٣	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية – تنمية المستحقات من أطراف ذات علاقة – تنمية

تجاوزت موعد الاستحقاق ولكن لم تتحقق قيمتها

النحو		نقد بالصندوق وأرصدة لدى		ممتلكات من أطراف ذات	
نسم تامين مدينة	نسم مدينة أخرى	أوراق مالية استشارية	علاقة	المجموع	
٢١٠١٠ ديسمبر ٢٠١٣	غير متأخرة أو منخفضة القيمة	٨٤٥,٦٧٨	٨٢٦,٥٤٨	١٩٣,٣٠٤	
٢٠١٠١٠ ديسمبر ٢٠١٣	أقل من ٣٠ يوم	٥٧٢,٢٠٧	٢١٤,٩٠٤	٦٧٤,٧٨٤	
٢٠١٠١٠ ديسبر ٢٠١٣	ألف	٧٩,٣٠٢	٦٦,٥٠٦	٢١٨,٨٦٤	
٢٠١٠١٠ ديسبر ٢٠١٣	ألف	٧٨,٧٨,٧١٢	٢١٧,٧١٢	٦١,٤٠١	
٢٠١٠١٠ ديسبر ٢٠١٣	ألف	٢,٥١٣	٧٤,٩٥٨	١٩٣,١٠٣	
٢٠١٠١٠ ديسبر ٢٠١٣	ألف	٨,١٩٩	٢١١,٥٠٠	٦٧,٧٧٧	
٢٠١٠١٠ ديسبر ٢٠١٣	ألف	٨,١٩٩	٢١١,١٠٦	٦١,٤٠١	
٢٠١٠١٠ ديسبر ٢٠١٣	ألف	٨,١٩٩	٢١٨,٦٨٢	٦١,٤٠١	
٢٠١٠١٠ ديسبر ٢٠١٣	ألف	٨,١٩٩	٢١٨,٧١٤	٦١,٤٠١	المجموع

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان

مخاطر التركيز

مخاطر التركيز هي أي خطر فردي أو مجموعة من المخاطر يتحمل معها تكبد خسائر كبيرة بما يهدد المركز المالي الصحي للمجموعة أو مقدرتها في المحافظة على عملياتها الأساسية. تتضمن هذه المخاطر ما يلي:

- التعرض الكبير لمخاطر الائتمان من طرف مقابل فردي أو مجموعة من الأطراف ذات العلاقة.
- التعرض لمخاطر الائتمان من الأطراف التي يعتمد أداؤها المالي على نفس النشاط أو السلعة.
- مخاطر الائتمان غير المباشرة التي تنتج من أنشطة تخفيف مخاطر الائتمان (مثل التعرض لنوع فردي من الضمانة الإضافية أو لحماية الائتمان التي يوفرها عميل واحد).

كما في تاريخ المركز المالي تمثل أكبر ٣ شركات تأمين ٩٦٪ من إجمالي الذمم المدينة للتأمين (٢٠١٠٪)، بينما تمثل أكبر ٣ إستثمارات ٩٥٪ من مجموع الإستثمارات المتاحة للبيع (٢٠١٠٪).

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائمًا سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية وغير العادية ، دون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة ، والمحافظة على توازن بين استمرارية التمويل والمرونة عن طريق استخدام القروض البنكية التي تحمل فوائد.

في العادة تقوم المجموعة بضمان وجود أرصدة نقدية كافية عند الطلب لمقابلة المصارف التسغيلية المتوقعة لفترة ٩٠ يوم ، وتشمل خدمة الالتزامات المالية. هذا باستثناء الأثر المحتمل للظروف الصعبة التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية

يورد الجدول أدناه موقف استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة. تم تحديد الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية للمجموعة استناداً إلى الفترة المتبقية حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدى كما في تاريخ البيانات المالية. تقوم الإدارة برصد ملحوظ لضمان الاحتفاظ بسيولة معقولة. التدفقات النقدية المتوقعة للمجموعة على هذه الأدوات لا تختلف بصورة جوهريّة من هذا التحليل.

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - نفقة موقع الاستحقاق

موقع استحقاق المطلوبات المالية المجموعة كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

إجمالي التدفقات النقدية غير المخصومة

أجل	ألف	ريل قطري	عند الطلب	أجل	ألف	ريل قطري
٣ إلى ٦ شهور			حتى ٣ شهور	٣ إلى ٦ شهور		
٦ شهور إلى سنة			ألف	٦ شهور		
١ إلى ٣ سنوات			ريل قطري	١ إلى ٣ شهور		
أكثر من ٣ سنوات			ريل قطري	أجل		
إجمالي	الف	ريل قطري	إجمالي	الف	ريل قطري	إجمالي
١,٢٠٦,٦٥٩	٤٥٨,٦٥٩	٣٤٠,٧٩٥	٤٥٨,٨٥٣	٣٩٠	٨٤٠,٨٤٠	٨٦٠,٥٩٢
١,٢٠٦,٦٤٤	-	-	٢٤٢,٤٦٦	١١٢,٤٢٣	٢٤٢,٤٦٦	٢٤٢,٤٦٦
١,٢٠٦,٦٤٩	-	-	٣٨٥,٦٤٦	١١٢,٥٢١	٣٨٥,٦٤٦	٣٨٥,٦٤٦
١,٢٠٦,٣٥٩	٤٥٨,٦٥٩	٧٣١,٨٣١	٣٨٨,٨٣١	٣١٣,٧٧٧	٣٢٦,٣٣١	٣٢٦,٣٣١

إجمالي التدفقات النقدية غير المخصومة

أجل	ألف	ريل قطري	عند الطلب	أجل	ألف	ريل قطري
٣ إلى ٦ شهور			حتى ٣ شهور	٣ إلى ٦ شهور		
٦ شهور إلى سنة			ألف	٦ شهور		
١ إلى ٣ شهور			ريل قطري	١ إلى ٣ شهور		
أجل			ريل قطري	أجل		
إجمالي	الف	ريل قطري	إجمالي	الف	ريل قطري	إجمالي
٨٦٠,٥٩٢	٤٤٤,٤٠	٣٣٠,٢٣٣	٨٩,٩٥٧	٤٤٤,٤٠	٣٣٠,٢٣٣	٨٦٠,٥٩٢
٦١,٧٣٢	-	-	-	-	-	٦١,٧٣٢
٨٦٩,٤٤٩	١٣٢,٣١	١٣٢,٣١	٤٢٧,٦٢٨	٣٣٣,٣٦٣	٣٣٣,٣٦٣	٨٦٩,٤٤٩
١,٢٧٩١,٧٧٣	٤٤٤,٤٠	٣٣٣,٣٦٣	١٧٧٢,٦٢١	٣٣٣,٣٦٣	١٧٧٢,٦٢١	١,٢٧٩١,٧٧٣

إجمالي التدفقات النقدية غير المخصومة

أجل	ألف	ريل قطري	عند الطلب	أجل	ألف	ريل قطري
٣ إلى ٦ شهور			حتى ٣ شهور	٣ إلى ٦ شهور		
٦ شهور إلى سنة			ألف	٦ شهور		
١ إلى ٣ شهور			ريل قطري	١ إلى ٣ شهور		
أجل			ريل قطري	أجل		
إجمالي	الف	ريل قطري	إجمالي	الف	ريل قطري	إجمالي
٦١,٣٣٢	٦٤,٤٢٢	٦٤,٤٢٢	٦١,٣٣٢	٦٤,٤٢٢	٦٤,٤٢٢	٦١,٣٣٢
٦١,٣٣٢	-	-	-	-	-	٦١,٣٣٢
٧٥٣,١٣٣						

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في أن تؤثر التغيرات في الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية على أرباح المجموعة أو حقوق الملكية أو قيمة أدواتها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على تعرض المجموعة للمخاطر في نطاق معقول ، إضافة إلى زيادة العائد.

هناك ثلاثة مكونات لمخاطر السوق:

- مخاطر صرف العملات الأجنبية
- مخاطر أسعار الفائدة.
- مخاطر أسعار السهم.

مخاطر صرف العملات الأجنبية

لا تقوم المجموعة بالتحوط ضد تعرضها لمخاطر العملات. برغم ذلك ترى الإدارة بأن تعرض المجموعة لمخاطر صرف العملات الأجنبية في أدنى حدوده إذ أنه ليست هناك بنود هامة في الموجودات المالية والمطلوبات المالية بعملات أجنبية بخلاف الدولار الأمريكي وهو مثبت بالريال القطري.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

شركة الخليج الدولية للمخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تفاصيل

مخاطر السوق

يورد الجدول التالي مخاطر معدل الفائدة لموجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر

الموجودات	٣١ ديسمبر	١٣ شهر	١٣ شهر	٥ سنوات	لا تحمل فوائد	اجمالي
	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
نقد وأرصدة لدى بنوك	-	-	-	٦٧٧,٥٧٤	١١٥,٥١٣	١,٠٩٣,٨٨٥
نعم مدينة مسلمة بالتأمين وإعادة التأمين	-	-	-	٦٨٩,٦٨٩	٥٨٩,٦٨٩	١,١٣,٠٧٠
نعم مدينة تجارية وأخرى	-	-	-	١١٣,٩٤٦	١١٣,٩٤٦	١٩٤,٩٣٦
مستحقات من أطراف ذات علاقة	-	-	-	٩٩٦٧	٩٩٦٧	٤٨,٩٦٧
استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	٧٤,٥٩٨	٧٤,٥٩٨	٧٢,٥٩٨
استثمارات محفظتها حتى الإستحقاق	-	-	-	-	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال	-	-	-	-	-	-
الربح أو الخسارة	-	-	-	٦٧٧,٥٧٤	١١٥,٥١٣	٢,٢٤,٤٤٦
				٧٢,٥٩٨	١,١٨,٤٤٦	٩٨,١٥٤
						٢,٢٤,٤٤٦

شركة الخليج الدولية للمخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السوق

مخاطر معدل الفائدة لموجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر - تتمة

المطلوبات	معدل الفائدة		
	١ - ٥ سنوات	١ - ٣ شهور	٤ - ١٢ شهوراً
	ألف	ألف	ألف
فروض وتشهيدات			٩٨,٨٢٪
مستحقات لأطراف ذات علاقة			-
نجم تأمين وأخرى دائنة			-
إجمالي	١٠٤,٤٠	٧١٥,٥٠٥	٦٣٦,٤٢
ألف	١٠٤,٤٠	٧١٥,٥٠٥	٦٣٦,٤٢
ريال قطري	٩٧٧,٤٤	٦٣٦,٤٢	٦٣٦,٤٢
	٩٧٧,٤٤	٦٣٦,٤٢	٦٣٦,٤٢
لا تحمل فوائد	١٢٠,٤٤	١٢٠,٤٤	١٢٠,٤٤
ألف	١٢٠,٤٤	٧١٥,٥٠٥	٦٣٦,٤٢
ريال قطري	١٢٠,٤٤	٧١٥,٥٠٥	٦٣٦,٤٢
	١٢٠,٤٤	٧١٥,٥٠٥	٦٣٦,٤٢
أكبر من ٥ سنوات	-	-	-
	-	-	-
المطلوبات			
إجمالي	٩٤٤,٩٦	٩٤٤,٩٦	٩٤٤,٩٦
ألف	٩٤٤,٩٦	٩٤٤,٩٦	٩٤٤,٩٦
ريال قطري	٩٧٧,٤٤	٩٧٧,٤٤	٩٧٧,٤٤
	٩٧٧,٤٤	٩٧٧,٤٤	٩٧٧,٤٤
معدل الفائدة			
١ - ٥ سنوات	١٠٤,٤٠	٧١٥,٥٠٥	٦٣٦,٤٢
ألف	١٠٤,٤٠	٧١٥,٥٠٥	٦٣٦,٤٢
ريال قطري	٩٧٧,٤٤	٦٣٦,٤٢	٦٣٦,٤٢
	٩٧٧,٤٤	٦٣٦,٤٢	٦٣٦,٤٢

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٨ إدارة المخاطر المالية - تقدير

مخاطر السوق - تقدير

مخاطر معدل الفائدة لموجدات ومطلوبات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر

الموجودات	نقد وأرصدة لدى بنوك نعم مدينة متعلقة بالتأمين وإعادة التأمين نعم مدينة أخرى مستحقات من أطراف ذات علاقة استثمارات متاحة للبيع موجدات مالية بالقيمة العادلة من خلال ربح أو الخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ١٠٦,٨٠٠	٣٧١,٤٩٨,٠٠	١٠٦,٨٠٠	٢٥,٥%	١٠٦,٨٠٠	١٣٧,١٠٠	١٠٦,٨٠٠	١٠٦,٨٠٠	١٠٦,٨٠٠	١٠٦,٨٠٠
الإجمالي	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ألف	٨٢٦,٧٩٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ألف	٥٧٧,٧٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ألف	٧٩,٣٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ألف	٣٠١,١٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ألف	٨٢,٧٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ألف	١٤٢,٧٢,٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ألف	٢,٠٠٠,٧٥٥	<u>٢,٠٥٠,٦١</u>	<u>١,٥٢٦,٠٦</u>	<u>٣٧١,٤٩٨,٠٠</u>	<u>١٠٦,٨٠٠</u>	<u>١٠٦,٨٠٠</u>	<u>١٣٧,١٠٠</u>	<u>١٠٦,٨٠٠</u>	<u>١٠٦,٨٠٠</u>	<u>١٠٦,٨٠٠</u>	<u>١٠٦,٨٠٠</u>

شركة الخليج الدولية للمؤسسات ش.م.م

بيانات حول البيانات المالية الموجزة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السوق - تتمة

مخاطر معدل الفائدة لموجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر - تتمة

الإجمالي	لا تحمل فوائد	أكبر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	١ - ٣ شهور	٣ - ١ شهر	معدل الفائدة الغلي	المطلوبات
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	قرض وتسهيلات
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٨٥٧,٦٩٧	-	٥٩,٣٣٧	٦١,٨٤٤	١٣,٩٣٦	٤٤,٩٤	%٢,٥	نظام تأمين وأخرى دائنة
٦٦,٧٣٢	-	-	-	-	-	-	
٨٦٩,٤٤٩	-	-	-	-	-	-	
١,٧٧٨,٨٨٨	١,١٣١,٩٣٧	٥٩,٣٣٧	٦١,٨٤٤	١٣,٩٣٦	٤٤,٩٤	٥٧٩	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

تحليل حساسية التدفق النقدي للأدوات ذات المعدلات المتغيرة

سوف يؤدي تغير بمقدار ١٠٠ نقطة أساس على معدلات الفائدة في تاريخ البيانات المالية إلى زيادة (نقص) حقوق الملكية وبيان الدخل الشامل الموحد بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل ثبات جميع المتغيرات الأخرى، وخصوصاً أسعار صرف العملات الأجنبية:

حقوق الملكية		الربح أو الخسارة		
١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	٣١ ديسمبر ٢٠١١
أساس نقصان	أساس زيادة	أساس نقصان	أساس زيادة	قرص وتسهيلات
ألف	ألف	ألف	ألف	حساسية التدفق النقدي (بالصافي)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٩,٤٩٠	(٩,٤٩٠)	٩,٤٩٠	(٩,٤٩٠)	
٩,٤٩٠	(٩,٤٩٠)	٩,٤٩٠	(٩,٤٩٠)	

حقوق الملكية		الربح أو الخسارة		
١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
أساس نقصان	أساس زيادة	أساس نقصان	أساس زيادة	قرص وتسهيلات
ألف	ألف	ألف	ألف	حساسية التدفق النقدي (بالصافي)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٨,٥٧٧	(٨,٥٧٧)	٨,٥٧٧	(٨,٥٧٧)	
٨,٥٧٧	(٨,٥٧٧)	٨,٥٧٧	(٨,٥٧٧)	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

لبيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر أسعار الأسهم

تتمثل مخاطر أسعار الأسهم في الخطر من تقلبات القيمة العادلة لأداة مالية بسبب تغيرات الأسعار بالسوق (غير تلك الناتجة من مخاطر أسعار الفائدة أو مخاطر العملات) ، سواء حدثت تلك التغيرات بسبب عوامل تتعلق بالأداة المالية المعينة أو بمصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المماثلة المتداولة في السوق.

تتعلق مخاطر أسعار الأسهم لدى المجموعة بموجودات مالية ومطلوبات مالية تتقلب قيمتها العادلة نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ، وهي أساساً أوراق مالية إستثمارية. ليس لدى المجموعة تركزات جوهريه لمخاطر أسعار السهم.

تحدد الشركة من مخاطر أسعار الأسهم عن طريق تحديد أهداف الإستثمارات ومراقبة هبوط الإستثمارات وتنويع الأدوات واسقف الإستثمارات في كل قطاع.

الجدول التالي يعكس حساسية تأثير مجموع التغيرات في القيمة العادلة بالشركة لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الأسهم ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. وبين التأثير على صافي الربح وحقوق الملكية.

٢٠١١ ديسمبر ٣١

الاستثمارات المتاحة			
الموجودات المالية للبيع التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى ريال قطري	خلال الربح أو الخسارة ريال قطري	الحركة في المتغير	
٤,٨٩٧	٩,٨١٥	% ١٠+	بورصة قطر
(٤,٨٩٧)	(٩,٨١٥)	% ١٠-	بورصة قطر

٢٠١٠ ديسمبر ٣١

الاستثمارات المتاحة			
الموجودات المالية للبيع التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى ريال قطري	خلال الربح أو الخسارة ريال قطري	الحركة في المتغير	
٤,٦٧٣	١٤,٢٧١	% ١٠+	بورصة قطر
(٤,٦٧٣)	(١٤,٢٧١)	% ١٠-	بورصة قطر

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

لإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي المخاطر التي تنشأ من الخسارة الناتجة عن حالات الفشل في الأنظمة أو الرقابة أو الغش أو الخطأ البشري والتي قد تنتج عنها خسارة في السمعة أو عواقب قانونية ورقابية. تثير المجموعة تعرضها للمخاطر التشغيلية عبر الضوابط المناسبة والفصل بين المهام وضوابط الرقابة الداخلية متضمنة التدقير الداخلي والإلتزام باللوائح.

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية لكي تحافظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً. يقوم المجلس بمراقبة رأس المال ، والذي يعرف بأنه إجمالي حقوق المساهمين.

يعلم المجلس أيضاً على الحفاظ على الموازنة بين العائدات العالية الممكنة من خلال الاقتراضات العالية والمنافع والضمان اللذين يحققهما مركز رأسمالي قوي. تهدف المجموعة إلى تحقيق عائد على حقوق المساهمين ، يكون أكبر من المتوسط المرجح لفوائد المحملة على القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد.

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

ترافق المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة مديونية رأس المال ، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائد صافي الدين. تحتسب المجموعة ضمن المديونية القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد. يشتمل رأس المال على جميع بند حقوق الملكية.

نسبة مديونية رأس المال:

٢٠١٠	٢٠١١	القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
ألف	ألف	إجمالي حقوق الملكية
ريال قطري	ريال قطري	حقوق الملكية والدين
٨٥٧,٦٩٧	٩٤٨,٩٦٠	نسبة مديونية رأس المال
٢,٢٤٣,٢٧٢	٢,٣٥٥,٢٢٥	
١٠,٣٨	١٠,٤٠	
%٣٨	%٤٠	

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤٩. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن في مقابله مبادلة موجودات أو سداد مطلوبات بين طرفين مطاعمين وراجعين في التعامل على أساس السوق الحر. القيمة العادلة التقديرية للأدوات المالية للمجموعة كما يلي:

القيمة العادلة	أدوات متاحة للبيع	قرض ونهم مدينة ألف	خال الربيع أو الخسارة	القيمة العادلة من الموجودات
الإجمالي القيمة الدفترية	أخرى بالتكلفة المقطفه	ألف	ألف	نقد وأرصدة لدى بنوك وآئمه تأمين مدينة نعم مدينة أخرى مستحقات من أطراف ذات علاقة استشارات متاحة للبيع إستشارات محقوظ بها حتى الإستحقاق موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٩٣,٦٣,٨٥	-	١,٩٣,٦٣,٨٥	-	١,٩٣,٦٣,٨٥
٥,٨٩,٦٨,٩٥	-	٥,٨٩,٦٨,٩٥	-	٥,٨٩,٦٨,٩٥
١١٣,٠٧,٧٠	-	١١٣,٠٧,٧٠	-	١١٣,٠٧,٧٠
١٩٤,٩٣,٦١	-	١٩٤,٩٣,٦١	-	١٩٤,٩٣,٦١
٤,٨٩,٩٦,٧٤	-	٤,٨٩,٩٦,٧٤	-	٤,٨٩,٩٦,٧٤
٧٣,٥٢,٨٧	-	٧٣,٥٢,٨٧	-	٧٣,٥٢,٨٧
٩٨,١٥,١٥٦	-	٩٨,١٥,١٥٦	-	٩٨,١٥,١٥٦
<u>٢,٢١,٤٤,٢٩</u>	<u>٢,٢١,٤٤,٢٩</u>	<u>٢,٢١,٤٤,٢٩</u>	<u>٢,٢١,٤٤,٢٩</u>	<u>٢,٢١,٤٤,٢٩</u>
<u>٩٤,٨٤,٩٦,٠</u>	<u>٩٤,٨٤,٩٦,٠</u>	<u>٩٤,٨٤,٩٦,٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>١٠,٤٤,٨٦,٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٩٧٤,٤٤,٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٢,٠٢٨,٠٧٣</u>	<u>٢,٠٢٨,٠٧٣</u>	<u>٢,٠٢٨,٠٧٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
المطلوبات				
<u>٩٤,٨٤,٩٦,٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٤,٤٠,٨٦,٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٩٧٤,٤٤,٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>٢,٠٢٨,٠٧٣</u>	<u>٢,٠٢٨,٠٧٣</u>	<u>٢,٠٢٨,٠٧٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
قرصون وتسهيلات مستحقات لأطراف ذات عائلة نعم تأمين وأخرى دائنة				

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٩ - القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية - تتمة

القيمة العادلة ألف ريال قطري	إجمالي التقييم الدقيرية ألف ريال قطري	أخرى بالتكلفة المقطفة ألف ريال قطري	أدوات متأخرة للبيع ألف ريال قطري	القيمة العادلة من خلال الربح أو خسارة ألف ريال قطري		الموجودات نقد وأرصدة لدى بنوك نعم تأمين وإعادة تأمين مدينة نعم مدينة أخرى مستحقات من أطراف ذات علاقه استثمارات متاحة للبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ألف ريال قطري
				قرص وضم مدينة ألف ريال قطري	٢٠١٠ ديسمبر	
٨٨٢٦,٧٩٤	٤٢٦,٧٩٤	-	-	٨٢٦,٧٩٤	-	-
٥٧٢,٧٧	٥٧٢,٧٧	-	-	٥٧٢,٧٧	-	-
٧٩,٣٠٢	٧٩,٣٠٢	-	-	٧٩,٣٠٢	-	-
٣٠,١١٣٤	٣٠,١١٣٤	-	-	٣٠,١١٣٤	-	-
٨٢,٧٣٥	٨٢,٧٣٥	-	-	٨٢,٧٣٥	-	-
١٤٢,٧١٢	١٤٢,٧١٢	-	-	-	-	١٤٢,٧١٢
٢,٠٠٠,٧٥٤	٢,٠٠٠,٧٥٤	-	-	٢,٠٠٠,٧٣٥	١,٧٧٩,٣٠٧	١٤٢,٧١٢
٤٣٥,٧٤٤	٤٣٥,٧٤٤	-	-	-	-	-
٨٠٧,٦٩٧	٨٠٧,٦٩٧	-	-	-	-	-
٦١,٧٣٢	٦١,٧٣٢	-	-	-	-	-
٨٦٩,٤٤٩	٨٦٩,٤٤٩	-	-	-	-	-
١,٧٨٨,٨٨٨,٧٨	١,٧٨٨,٨٨٨,٧٨	-	-	-	-	-

المطلوبات
قرص وضمان
مستحقات لأطراف ذات علاقه
نعم تأمين وأخرى دائنه

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٩ القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية - تتمة

تدرج القيمة العادلة:

الجدول التالي يحل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقاً لطريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كالتالي:

المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤٨,٩٦٧	٢	-	٤٨,٩٨٥
٩٨,١٥٤	-	٩٨,١٥٤	-
<u>١٤٧,١٢١</u>	<u>٢</u>	<u>٩٨,١٥٤</u>	<u>٤٨,٩٨٥</u>

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
متاحة للبيع
موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح
أو الخسارة

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٨٢,٧٣٥	٣٦,٠٠٠	-	٤٦,٧٣٥
١٤٢,٧١٢	٤٥,٠٠٠	٩٧,٧١٢	-
<u>٢٢٥,٤٤٧</u>	<u>٨١,٠٠٠</u>	<u>٩٧,٧١٢</u>	<u>٤٦,٧٣٥</u>

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
متاحة للبيع
موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح
أو الخسارة

شركة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٠ تعديل البيانات المالية للسنة السابقة

لقد تم تعديل البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ في السنوات السابقة لم تحول المجموعة بالخطأ الجزء المحقق من إحتياطي القيمة العادلة المتعلقة بالإستثمارات المتاحة للبيع إلى بيان الدخل الشامل عندما تم بيع تلك الإستثمارات. وبالتالي تم إدراج إحتياطي القيمة العادلة ناقصاً بمبلغ ٢٥,٤٦٥ ألف ريال قطري وتبعاً لذلك أدرجت الأرباح المدورة بالإضافة بنفس المبلغ. كان تأثير التعديل للفترة السابقة على البيانات المالية الموحدة كالتالي:

بيان الدخل الشامل الموحد	٢٠١١ ديسمبر ٣١	٢٠١٠ ديسمبر ٣١
إحتياطي القيمة العادلة	(٣٦,٤٤٤)	(١٠,٩٧٩)
الأرباح المدورة	٧٣٣,٥٤٠	٧٠٨,٠٧٥
بيان المركز المالي الموحد		

٣١ أرقام المقارنة

يجب الحفاظ على عرض وتبسيب البنود في البيانات المالية الموحدة من فترة مالية إلى أخرى ما لم يوفر أي تغيير في العرض بما في ذلك إعادة تبسيب أرقام المقارنة معلومات أكثر موثوقية وأهمية لمستخدمي البيانات المالية الموحدة ولا تؤثر على صافي الربح أو حقوق المساهمين المدرجة في البيانات المالية السابقة.

لقد أعيد تبسيب بعض الأرقام في البيانات المالية الموحدة لعام ٢٠١٠ لتنتمى مع العرض لعام ٢٠١١. لم يكن لإعادة التبسيب أي تأثير على صافي الربح أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية لأرقام المقارنة.