

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مع تقرير المراجعة ومدقق الحسابات المستقل

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
٦-٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
٢٦-٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى مجلس إدارة الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق للخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وبيانات الربح أو الخسارة والدخل والشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ("البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. عليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

جوبال بالاسوبرامانيام
كي بي ام جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)
بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية
رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٤ أغسطس ٢٠١٩
الدوحة
دولة قطر

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٧٢٠,٣١١	٦,٥٤٨,٩٥٨	٥	ممتلكات ومعدات
-	١٠٦,١٠٦	١٢	حق استخدام الموجودات
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩	٦	شهرة
٩,٢٩٠	٧,٤٢٦		موجودات عقود
٨٨٠	٥٠,٢٤٤		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٢٦,٣٩٠	٢٤٣,٦٦٩	٧	استثمارات مالية
٧,٢٦٠,٤٣٠	٧,٢١٤,٧٤٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١٦,٢٨٩	٢١٠,٦٦٧		مخزون
١٨,٦٣٢	١١,٢٠٣		موجودات عقود
٤٧٧,٢٦٩	٥٦٩,٩٣٦	١٦ (ب)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٨٩,٤١٤	٣٢٣,٦٩٠	٧	استثمارات مالية
٥٩٩,٨٤٢	٨٥٤,٥١٤	٨	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٤٠٦,٩١٥	٤٢٠,٥٦٩		عقود إعادة تأمين مستحقة القبض
٢٤٤,٥٢١	٣٤٢,٧٤٦		استثمارات قصيرة الأجل
٦٤٣,٩٤١	٥٤٩,٣٤٠	٩	نقد وأرصدة لدى بنوك
٢,٨٩٦,٨٢٣	٣,٢٨٢,٦٦٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠,١٥٧,٢٥٣	١٠,٤٩٧,٤٠٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٨٥٨,٤٠٩	١,٨٥٨,٤٠٩	١٠	رأس المال
٣٦٤,٦٩٨	٣٦٤,٦٩٨		احتياطي قانوني
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦		احتياطي عام
(١١,٥٠١)	(١٣,١٧٨)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٧,٥٣٦)	(١,٤٢٠)		احتياطي القيمة العادلة
١,٢٥٣,٤٧٥	١,٢٨٢,٧٧٨		أرباح مدورة
٣,٥٣٢,٠٦١	٣,٥٦٥,٨٠٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٠٦١,٨٦٨	٣,٩٦٣,٠٢٠	١٣	قروض وسلفيات
-	٧٥,٥٤٠	١٢	مطلوبات إيجار
١٥,٦٦٤	١١,٤١٦		التزامات تعاقدية
٤١,٥٩٨	٤١,٥٩٨		مخصص تكاليف إعادة تهيئة مرافق مستخدمة
٨٠,٢١٧	٨٣,٥١٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٩٩,٣٤٧	٤,١٧٥,٠٩٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٤٠٨	١,٣٩٣	٩	سحب على المكشوف من بنك
٨٦,٤٦٤	٨١,٣٧٩	١١	أرباح معلقة مستحقة الدفع
٩٣٤,٦٩٧	٨٧٨,٢٥١	١٣	قروض وسلفيات
-	٢٩,٦٢٦	١٢	مطلوبات إيجار
٦٦٠,٥٧٨	٩٧٢,٣٥٨		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢٨,٢٨٣	٣٦,٠٨٥	١٦ (ب)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٦٧٧,٣٩١	٧٣٠,٥٠٠		التزامات عقود تعاقدية لإعادة التأمين
٣٧,٠٢٤	٢٦,٩٢٠		التزامات تعاقدية
٢,٤٢٥,٨٤٥	٢,٧٥٦,٥١٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٦٢٥,١٩٢	٦,٩٣١,٦٠٤		إجمالي المطلوبات
١٠,١٥٧,٢٥٣	١٠,٤٩٧,٤٠٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عنه:



سعد راشد المهدي
عضو مجلس الإدارة



خالد بن خليفة آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	
١,٢٦٠,٣٥٠	١,٤٧١,١٥٢	١٤	الإيرادات
(١,٠٤٣,٩٨٣)	(١,٢٦٣,٣٦٢)	١٥	تكاليف مباشرة
٢١٦,٣٦٧	٢٠٧,٧٩٠		إجمالي الربح
٣٣,٥٦٥	٣٥,٣٢٢		إيرادات أخرى
(١٠٧,٠٧٣)	(٩١,٨٤٦)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(٢١٦)		مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية
(١٦,١٩٤)	(١٣,٨٠٨)		مصروفات أخرى
١٢٦,٦٦٥	١٣٧,٢٤٢		الربح التشغيلي
١٢,٩١٢	١٦,٣٤٦		إيرادات فوائد
(١٠٥,٣٣٧)	(١٢٤,٧٧٩)		تكلفة التمويل
(٩٢,٤٢٥)	(١٠٨,٤٣٣)		صافي تكاليف التمويل
-	٤٩٤		الحصة من ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية،
٣٤,٢٤٠	٢٩,٣٠٣		بالصافي من الضريبة
			ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
(٤,٩٤٧)	٦,١١٦		استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - التغير في القيمة العادلة
٣,٩٤٨	(١,٦٧٧)		بنود يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
(٩٩٩)	٤,٤٣٩		عمليات أجنبية - فرق تحويل عملات أجنبية
			الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
٣٣,٢٤١	٣٣,٧٤٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠١٨,٠	٠١٦,٠	١٨	العائد على السهم
			العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
٣,٦٧٨,٥٦٣	١,٣٨٩,٨٨٤	(٣,٦٩٢)	٣٦	٧٤,٥١٦	٣٥٩,٤١٠	١,٨٥٨,٤٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما في التقرير السابق (مدقق)
(٤,٨٠٤)	(٦,٩٤٥)	٢,١٤١	-	-	-	-	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
(٢٥,٩٠٧)	(٢٥,٩٠٧)	-	-	-	-	-	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥
٣,٦٤٧,٨٥٢	١,٣٥٧,٠٣٢	(١,٥٥١)	٣٦	٧٤,٥١٦	٣٥٩,٤١٠	١,٨٥٨,٤٠٩	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨
٣٤,٢٤٠	٣٤,٢٤٠	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩٩٩)	-	(٤,٩٤٧)	٣,٩٤٨	-	-	-	ربح الفترة
٣٣,٢٤١	٣٤,٢٤٠	(٤,٩٤٧)	٣,٩٤٨	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣,٦٨١,٠٩٣	١,٣٩١,٢٧٢	(٦,٤٩٨)	٣,٩٤٨	٧٤,٥١٦	٣٥٩,٤١٠	١,٨٥٨,٤٠٩	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١١)
٣,٥٣٢,٠٦١	١,٢٥٣,٤٧٥	(٧,٥٣٦)	(١١,٥٠١)	٧٤,٥١٦	٣٦٤,٦٩٨	١,٨٥٨,٤٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٢٩,٣٠٣	٢٩,٣٠٣	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٤٣٩	-	٦,١١٦	(١,٦٧٧)	-	-	-	ربح الفترة
٣٣,٧٤٢	٢٩,٣٠٣	٦,١١٦	(١,٦٧٧)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣,٥٦٥,٨٠٣	١,٢٨٢,٧٧٨	(١,٤٢٠)	(١٣,١٧٨)	٧٤,٥١٦	٣٦٤,٦٩٨	١,٨٥٨,٤٠٩	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١١)
							الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجع)

الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالآلاف الريالات القطرية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٣٤,٢٤٠	٢٩,٣٠٣	الأنشطة التشغيلية
٢٣٨,٣٥٥	٢٢٤,٦٩٠	صافي ربح الفترة
١٠٥,٣٣٧	١٢٤,٧٧٩	تعديلات لـ:
١١,٠٩١	٩,١٠١	استهلاك وإطفاء
٨,٢١٥	٥,٠٦٠	تكاليف تمويل
٧,٧٤٢	-	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
(١٢,٩١٢)	(١٦,٣٤٦)	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤,٥٠٥)	(٢٠,٤٣٧)	شطب ممتلكات ومعدات
(٦,٠٧٠)	(٥,٢٨٤)	إيرادات فوائد
٣,٧٢٥	٣,٥٦٢	صافي التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(٧,٧٥٣)	-	الربح أو الخسارة
(٥٨٩)	-	صافي الربح من استبعاد استثمارات مالية
٣,٨٤٥	٣,٣٣٨	إطفاء تكلفة تمويل ذات صلة بالقروض
(٨,٧٥٣)	٢١٦	عكس مخصص تكاليف إعادة تهيئة مرافق مستخدمة
(٣٥,٨١١)	١٧٣,٠٢١	عكس مخصص خسارة ائتمانية متوقعة
(٢,٠٩١)	(١,٩٨٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٥	-	مخصص / (عكس) انخفاض قيمة موجودات مالية
-	(٤٩٤)	تغير في علاوات غير مكتسبة
(٤,٣٧٠)	(٣,٩٠٢)	أرباح موزعة من صناديق الاستثمار المدارة
٣٢٩,٧٥١	٥٢٤,٦٢٧	خسارة ائتمانية متوقعة من استثمارات مالية
(٨,٦٢١)	٢,٢٧٥	حصّة من ربح مشروع مشترك
٢,٣٦٤	٩,٢٩٣	إيرادات أرباح موزعة
(١٤,٦٨٢)	(١٤,٣٥٢)	
(٢٤,٧٩٤)	(٣٦٢,٤٦٥)	التغيرات في:
(٤٠,٧٨٨)	١٩٤,٥٩٩	المخزون
٢٤٣,٢٣٠	٣٥٣,٩٧٧	موجودات عقود
(٩,٠٤١)	(٥,٨٠٠)	التزامات تعاقدية
٢٣٤,١٨٩	٣٤٨,١٧٧	ذمم تجارية مدينة وذمم تأمين مدينة ومدفوعات مقدّمة
		ومستحقات من أطراف ذات علاقة
		ذمم تجارية دائنة وذمم تأمين دائنة ومستحقات لأطراف ذات علاقة
		النقد الناتج من التشغيل
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
(١٤٣,٣٩٨)	(٥٤,٧٢٥)	الأنشطة الاستثمارية
(١٤١,٥٩٣)	(١١٩,٦٢٨)	استحواذ على ممتلكات ومعدات
٩,٤٨٤	(٩٨,٢٢٥)	استحواذ على استثمارات مالية
١٢,٢٥٤	١٧,٧٨٠	صافي التغير في استثمارات قصيرة الأجل
١٤٨,٧٥٢	٩٩,٦١٣	إيرادات فوائد مستلمة
٤٩٣	٩,٥٣١	متحصلات من استبعاد واستحقاق موجودات مالية
٥,٠٢٢	٥,٠٨٥	متحصلات من شطب ممتلكات ومعدات
٢,٠٩١	١,٩٨٠	صافي الحركة في النقد لدى بنوك - مقيد لتوزيعات الأرباح
٤,٣٧٠	٣,٩٠٢	توزيع أرباح من صناديق استثمار مدارة
٣١,٨١٢	(٢٢,٥١١)	أرباح موزعة مستلمة
-	(٣,٦٥٠)	الحركة في صناديق مقيدة
(٧٠,٧١٣)	(١٦٠,٨٤٨)	استثمار في مشروع مشترك
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٠٧,٦٧٨	٣٠٩,٤٠٠	الأنشطة التمويلية
(٤٨٤,٤٩٥)	(٤٦٨,٢٥٦)	متحصلات من قروض وسلفيات
(٥,٠٢٢)	(٥,٠٨٥)	قروض وسلفيات مسددة
(٩٨,٠٧٤)	(١١٦,٣٩٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١٧,٩٨٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٧٩,٩١٣)	(٢٩٨,٣٢٠)	دفع مطلوبات إيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,٤٣٧)	(١١٠,٩٩١)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٣,٩٤٨	(٩٨٧)	أثر التغير في احتياطي العملات الأجنبية على النقد وما يعادل النقد
٥٥٩,١٨٧	٥٤٢,٠٠٥	النقد وما يعادل النقد في بداية الفترة
٥٤٦,٦٩٨	٤٣٠,٠٢٧	النقد وما يعادل النقد في نهاية الفترة

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ الشركة الصادر عنها التقرير

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

تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة"). تعمل المجموعة بشكل رئيسي على تقديم خدمات الحفر وخدمات الطيران والتأمين وإعادة التأمين وخدمات التمويل (راجع إيضاح ١٩).

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

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

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

نسبة الملكية		اسم الشركة	العلاقة	بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		شركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين (ش.م.ع.ق.)	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
		شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ع.ق.)	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
		شركة هليكوپتر الخليج (ش.م.ع.ق.)	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
		شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ع.ق.)	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%

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

نسبة المساهمة		اسم الشركة	طبيعتها	بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		يوناييتد هيلينيتشارترز الخاصة المحدودة	مشروع مشترك	الهند	٦٢%	٣٦%
		شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة	مشروع مشترك	مالطا	٤٩%	٤٩%
		شركة إير او شن المغرب	مشروع مشترك	المغرب	٤٩%	-
		شركة المها للطيران	شركة تابعة	ليبيا*	٩٢%	٩٢%
		شركة رdstار هافاكلريك هزمتلرز	شركة تابعة	تركيا*	٤٩%	٤٩%
		شركة الخليج لاستثمار وإيجار طائرات هليكوپتر	شركة تابعة	المغرب	١٠٠%	١٠٠%

* قامت المجموعة بدمج الشركات أعلاه بالكامل (١٠٠%) لأن المالكين المحليين ليس لديهم معرفة واسعة بصناعة الطيران وأسندوا للمجموعة الإدارة الشاملة لهذه الكيانات وعملياتها ومنافعها.

٢ أساس المحاسبة

أعدت هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة). لا تتضمن هذه البيانات المالية جميع المعلومات المطلوبة بالنسبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برغم ذلك تم إدراج إيضاحات مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الهامة بالنسبة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة أو أدائها منذ البيانات المالية الموحدة للسنة الأخيرة.

هذه هي البيانات المالية الأولى للمجموعة التي يطبق فيها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - "الإيجارات". تم وصف التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة بالإيضاح رقم ٤.

٣ استخدام الأحكام والتقدير

عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافترضايات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها الوارد وصفها في البيانات المالية الموحدة للسنة الأخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما عدا بعض الأحكام الهامة ومصادر الشكوك حول التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والوارد وصفها في الإيضاح رقم ٤.

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو وارد أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في البيانات المالية السنوية للمجموعة.

يتوقع أيضاً إظهار التغييرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تطبق المجموعة، لأول مرة، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات من ١ يناير ٢٠١٩. يصبح عدد من المعايير الجديدة الأخرى ساري المفعول من ١ يناير ٢٠١٩ ولكن ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

١/٤ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات السارية من ١ يناير ٢٠١٩

طبقت المجموعة خلال الفترة الحالية المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات عليها المذكورة أدناه والتي تصبح سارية للفترة السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٩:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات"
- التفسير رقم ٢٣ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن الشكوك حول طرق معالجة الضرائب
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" مزايا المدفوعات مقدما ذات التعويض السلبي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة" الحصص طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "مكافآت الموظفين" تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ و١١، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ و٢٣ - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٥-٢٠١٧

لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات عليها المذكورة أعلاه أي أثر جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على النحو المُبين أدناه:

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات السارية من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات

أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج محاسبة فردية داخل الميزانية العمومية. نتيجة لذلك اعترفت المجموعة بصفقتها مستأجرا بأصول حق الاستخدام التي تمثل حقها في استخدام الأصول المعنية والتزامات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد مدفوعات إيجار. تظل محاسبة المؤجر مماثلة للسياسات المحاسبية السابقة.

قامت المجموعة بتطبيق المنهج الانتقال البسيط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والذي لم يتم بموجبه تعديل مبالغ المقارنة. نتيجة لذلك لم تكن هناك تعديلات على الأرباح المدورة للشركة عند التطبيق الأولي للمعيار الجديد بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩. اعترفت المجموعة بالحق في استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي المختصر مقاسة على أنه القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية عند التطبيق (معدلة بأية مصروفات إيجار مدفوعة مقدما أو مستحقة).

عند قياس إيجارات التشغيل، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض لديها في ١ يناير ٢٠١٩.

تم الإفصاح عن تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية أدناه:

(أ) تعريف الإيجار

في السابق كانت المجموعة تحدد عند إبرام العقد ما إذا كان الترتيب إيجارا أو يحتوي على إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية رقم ٤ تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار. تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يحتوي على إيجار استنادا إلى التعريف الجديد للإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ فإن العقد يمثل أو يحتوي على إيجار لو أدى العقد إلى نقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية بمقابل.

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ اختارت المجموعة تطبيق الطريقة العملية للإعفاء من التقييم الذي تكون فيه المعاملات بمثابة إيجارات. قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ فقط على العقود التي تم تعريفها سابقا على أنها إيجارات. العقود التي لم يتم تحديد أنها إيجارات بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ من لجنة تفسير المعايير الدولية لم يعاد تقييمها. لذا فإن تعريف الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ قد تم تطبيقه فقط على العقود التي تم الدخول فيها أو تغييرها بعد ١ يناير ٢٠١٩.

في وقت البدء في إعادة تقييم عقد يحتوي أحد مكونات الإيجار تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد على كل مكون من مكونات الإيجار وغير الإيجار على أساس أسعارها النسبية الفردية. مع ذلك فإن إيجارات العقارات التي تكون فيها المجموعة مستأجرا فقد اختارت المجموعة عدم فصل البنود بخلاف الإيجار وستقوم بدلا عن ذلك بالمحاسبة عن الإيجار وغير الإيجار كمكون إيجار واحد.

(ب) كمستأجر

تستأجر المجموعة العديد من الموجودات، بما في ذلك ممتلكات ومعدات.

كمستأجر قامت المجموعة سابقا بتصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيل وتمويل استنادا إلى تقييمها لما إذا كان الإيجار قد أدى إلى تحويل جميع مخاطر وحوافز الملكية بشكل كبير. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ تعترف المجموعة باستخدام أصول حق الاستخدام والتزامات لإيجار بالنسبة لمعظم الإيجارات، أي أن هذه الإيجارات داخل الميزانية العمومية.

ومع ذلك فقد اختارت المجموعة الاعتراف بأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار لبعض الإيجارات ذات القيمة المنخفضة والعقود قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهر). تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المصاحبة لهذه الإيجارات كمصروف بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تقوم المجموعة بعرض أصول حق الاستخدام التي لا تستوفي تعريف الاستثمار العقاري بصورة منفصلة في بيان المركز المالي.

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات السارية من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات (تابع)

(ب) كمستأجر (تابع)

١ . السياسات المحاسبية الهامة

تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئيًا بالتكلفة، وبعد ذلك بالتكلفة ناقصًا أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديله وفقًا لبعض عمليات إعادة القياس للالتزامات الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في الإيجار أو، إذا كان ذلك السعر لا يمكن تحديده بسهولة، يستخدم سعر الاقتراض الإضافي للمجموعة. وبصفة عامة، تستخدم المجموعة سعر الاقتراض الإضافي كسعر للخصم.

تتم زيادة التزام الإيجار في وقت لاحق من خلال تكلفة الفائدة على التزام الإيجار وخفضه عن طريق دفعة الإيجار التي تمت. تتم إعادة قياسه عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حسب الانقضاء، تغييرات في تقييم ما إذا كان خيار الشراء أو التمديد مؤكدًا إلى حد معقول ممارسته أو يكون خيار الإنهاء مؤكدًا إلى حد معقول بعدم ممارسته.

طبقت المجموعة افتراضاً لتحديد مدة عقد الإيجار لبعض عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة مستأجر والتي تتضمن خيارات التجديد. يؤثر تقييم ما إذا كانت المجموعة على يقين معقول من ممارسة مثل هذه الخيارات على مدة عقد الإيجار، مما يؤثر بشكل كبير على مقدار مطلوبات الإيجار وحق استخدام الموجودات المعترف بها.

٢ . الانتقال

في السابق كانت المجموعة تصنيف إيجارات العقارات كإيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. يتضمن ذلك العقارات والمعدات. على نحو نموذجي يستمر الإيجار لمدة ١٠ سنوات. تتضمن بعض الإيجارات خياراً لتجديد الإيجار لمدة خمس سنوات إضافية بعد نهاية الفترة غير القابلة للإلغاء. توفر بعض الإيجارات مدفوعات إيجار إضافية تستند على مؤشرات الأسعار المحلية.

عند الانتقال وبالنسبة للإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ تقاس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار الباقية مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩. تقاس أصول حق الاستخدام بمبلغ يعادل التزام الإيجار معدلاً بأي مبلغ مدفوعات إيجار مدفوع مقدماً أو مستحق.

استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على الإيجارات المصنفة سابقاً على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧:

- طبقت الاستثناء بعدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والالتزامات للإيجارات التي تقل مدتها عن ١٢ شهراً.
- استبعدت التكاليف الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخر عند تحديد مدة الإيجار لو كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء الإيجار.

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات السارية من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ *الإيجارات* (تابع)

(ج) كمؤجر

لا يُطلب من المجموعة إجراء أي تعديلات على الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لعقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر. غير أن المجموعة طبقت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء لتخصيص مقابل في العقد لكل مكون إيجاري أو غير إيجاري.

(د) الأثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

١. التأثير عند الانتقال

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزام الإيجار. تم تلخيص التأثير على الانتقال أدناه:

١ يناير ٢٠١٩

١١٣,٩١٠
<u>١١٣,٩١٠</u>

حق استخدام الموجودات
التزام الإيجار

عند قياس التزامات الإيجار للإيجارات المصنفة كعقود تأجير تشغيلي، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الاقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩. معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٥,٢٥%.

١ يناير ٢٠١٩

٩٥,٧٨٨
<u>٨٥,١٤١</u>
-
-
٥,٥٩٦
٢٣,١٧٣
<u>١١٣,٩١٠</u>

التزام الإيجار التشغيلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما هو موضح في البيانات المالية الموحدة للمجموعة

مخفض استخدام معدل الاقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩

التزامات الإيجار التمويلي المعترف بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- إعفاء الاعتراف لإيجارات الموجودات ذات القيمة المنخفضة

- إعفاء الاعتراف للإيجارات بمدة إيجار أقل من ١٢ شهراً عند الانتقال

- خيارات التمديد المؤكد ممارستها

التزامات الإيجارات المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩

٢. التأثير خلال الفترة

نتيجة للتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية، اعترفت المجموعة بمبلغ ١٠٦,١٠٦ ألف ريال قطري كحق استخدام الموجودات و١٠٥,١٦٦ ألف ريال قطري كالتزامات إيجار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

بالإضافة إلى ذلك، فيما يتعلق بعقود الإيجار تلك بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، اعترفت المجموعة بتكاليف ومنافع الاستهلاك، بدلاً من مصاريف الإيجار التشغيلي. خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، اعترفت المجموعة بمبلغ ١٤,١١٢ ألف ريال قطري كمصروفات استهلاك و ٢,٩٣٢ ألف ريال قطري كتكاليف الفائدة من هذه العقود. في فترة الستة أشهر المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، اعترفت المجموعة بمبلغ ٢٢,٩٢٢ ألف ريال قطري كمصاريف الإيجار التشغيلي.

قامت المجموعة بفصل المبلغ الإجمالي للنقد المدفوع إلى جزء رئيسي (معروض ضمن الأنشطة التمويلية) والفائدة (المقدمة ضمن الأنشطة التشغيلية) في بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

٥ الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
		التكلفة
		كما في ١ يناير
١٠,٦١٥,٧٥٦	١٠,٥٤٤,٦٨٠	إضافات خلال الفترة / السنة
٥٤,٧٢٥	٢٣٧,٤٩٢	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٣٠٥,٨٧٥)	(٥٠٧)	شطب خلال الفترة / السنة
(٥,١٧٩)	(٦٤,٠٨٣)	محول إلى موجودات أخرى خلال الفترة/ السنة
-	(٨٥,٩٧٩)	تحويل عملات أجنبية
(٢,١٩٣)	(١٥,٨٤٧)	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
١٠,٣٥٧,٢٣٤	١٠,٦١٥,٧٥٦	
		الاستهلاك المتراكم
		كما في ١ يناير
٣,٨٩٥,٤٤٥	٣,٣٢٤,٩١٩	مصروف الاستهلاك للفترة / السنة
٢١٠,٥٧٧	٤٨٩,٠٦٢	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٢٩١,٢٨٥)	(٥٠٧)	شطب خلال الفترة / السنة
(٥,١٧٩)	(٢٦,٨٢٨)	خسارة انخفاض القيمة المعترف بها خلال الفترة / السنة
-	١١٣,٢١٤	تحويل عملات أجنبية
(١,٢٨٢)	(٤,٤١٥)	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٣,٨٠٨,٢٧٦	٣,٨٩٥,٤٤٥	
		صافي القيمة الدفترية
		في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٦,٥٤٨,٩٥٨	٦,٧٢٠,٣١١	

٦ الشهرة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
		الشهرة - بالتكلفة
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩	الشهرة - بالتكلفة
-	-	خسارة انخفاض في القيمة متراكمة
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩	

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٢ استحوذت المجموعة على نسبة ١٠٠% من أسهم شركة أمواج لخدمات التموين المحدودة، وهي شركة تأسست في دولة قطر مما نتج عنه شهرة بمبلغ ٣٠٣,٥٥٩ ألف ريال قطري.

القيمة القابلة للاسترداد للشهرة يتم تحديدها استناداً إلى احتساب القيمة عند الاستخدام والتي تستند إلى التدفقات النقدية المتوقعة للموازنات المعتمدة من مجلس الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات ومعدل خصم ما قبل الضريبة بنسبة ١١,٠٢% سنوياً (١١,٠٢% في ٢٠١٨). ترى الإدارة أن أي تغيير معقول محتمل في الافتراضات الرئيسية التي يستند إليها المبلغ القابل للاسترداد لن يتسبب في أي تجاوز القيمة الدفترية للقيمة القابلة للاسترداد.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

٧ الاستثمارات المالية

القيمة الدفترية للاستثمارات المالية للمجموعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٢٠٨,١٧١	٢٢٩,٥٥٧
٩٤,٤٤٨	١٠٦,٠٣٩
<u>٣٠٢,٦١٩</u>	<u>٣٣٥,٥٩٦</u>

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

- سندات دين محتفظ بها للمتاجرة (١)
- أسهم مدرجة في شركات مساهمة عامة قطرية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الآخر

١٣,٢٠٥	١١,٩٠٣
١٣٣,٧٧٠	١٥٦,٦٠٤
٦٢,٥٤٣	٥٩,٥٩٤
٣	٢
<u>٢٠٩,٥٢١</u>	<u>٢٢٨,١٠٣</u>

- أسهم مدرجة في شركات مساهمة عامة قطرية
- سندات دين مدرجة
- صناديق استثمار مدارة
- أسهم غير مدرجة

استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

أدوات دين مدرجة (٢)

استثمارات مالية قبل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة

٣,٦٦٥	٣,٦٦١
٥١٥,٨٠٥	٥٦٧,٣٦٠
(١)	(١)
<u>٥١٥,٨٠٤</u>	<u>٥٦٧,٣٥٩</u>

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

٢٨٩,٤١٤	٣٢٣,٦٩٠
٢٢٦,٣٩٠	٢٤٣,٦٦٩
<u>٥١٥,٨٠٤</u>	<u>٥٦٧,٣٥٩</u>

إجمالي الاستثمارات المالية

(١) تمثل هذه الموجودات المالية المحتفظ بها لدى بنوك. يتم اقتناؤها وتكديدها في الأصل بغرض البيع أو إعادة شرائها في المدى القريب أو الاستفادة من مزايا التغيرات قصيرة الأجل في السوق.

(٢) القيمة السوقية للاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت ٣,٨٥٧ ألف ريال قطري (٣,٧٩٢ ألف ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

(٣) الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فيما عدا الأسهم غير المدرجة، تم تقييمها على أساس استخدام المستوى ١ من القياس ولم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٨
٦٨٥,٤١٣	٤١١,٦٦٠	ذمم تجارية مدينة
٧٤,٥٣٩	٧٧,٩٤٤	إيراد مستحق
١٩,١٩٨	١٦,٨٧٤	مقدمات
١٥,٦١٩	١٠,٩٤٩	دفعات مقدمة
١,١٩٦	٢,٦٨٨	ودائع
٩٧,٨٢٠	١١٨,٩٨١	ذمم مدينة أخرى
٨٩٣,٧٨٥	٦٣٩,٠٩٦	
(٣٩,٢٧١)	(٣٩,٢٥٤)	ناقصا: انخفاض قيمة موجودات مالية (إيضاح ١/٨)
٨٥٤,٥١٤	٥٩٩,٨٤٢	

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	١/٨
٣٩,٢٥٤	٣٩,٦٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر / ١ يناير
-	٣,٦٢٤	تعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٣٩,٢٥٤	٤٣,٢٨٧	الرصيد في ١ يناير (معدل)
٧٣٢	٢,٨٠٤	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
(٧١٥)	(٦,٤١٣)	عكس خلال الفترة / السنة
-	(٤٢٤)	شطب خلال الفترة / السنة
٣٩,٢٧١	٣٩,٢٥٤	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٩
٩٠١	٦٤٩	نقد بالصندوق
٣٥٥,١١٣	٣٣٥,٦٢٩	نقد لدى البنوك
١٩٣,٣٩٥	٣٠٧,٦٩٨	- حسابات جارية وحسابات عند الطلب
٥٤٩,٤٠٩	٦٤٣,٩٧٦	- ودائع ثابتة ولأجل (١) و(٢)
(٦٩)	(٣٥)	انخفاض قيمة النقد وما يعادله (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
٥٤٩,٣٤٠	٦٤٣,٩٤١	الأرصدة لدى البنوك والنقد حسب بيان المركز المالي
(٣٦,٦١٠)	(١٤,٠٩٩)	ناقصا: نقد لدى البنوك - أموال مقيدة
(٨١,٣٧٩)	(٨٦,٤٦٤)	ناقصا: نقد لدى البنوك - مقيد لتوزيعات الأرباح
(١,٣٩٣)	(١,٤٠٨)	ناقصا: السحب على المكشوف من البنوك (٣)
٦٩	٣٥	إضافة: انخفاض قيمة نقد وأرصدة لدى بنوك
(١١٩,٣١٣)	(١٠١,٩٣٦)	
٤٣٠,٠٢٧	٥٤٢,٠٠٥	النقد وما يعادله حسب بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

(١) هذه الودائع الثابتة محتفظ بها لدى بنوك لغرض الوفاء بالتزامات نقدية قصيرة الأجل وليست للاستثمار أو لأي أغراض أخرى وهي قابلة للتحويل لمبلغ نقدي معلوم بسهولة بمخاطر منخفضة من التغيرات في القيمة.

(٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كان يتم الاحتفاظ بهذه الودائع الثابتة لدى بنوك تجارية محلية وهي ذات فترة استحقاق أصلية حتى سنة واحدة أو أقل.

(٣) السحب على المكشوف من بنوك لدى المجموعة هو بحدود ائتمانية تبلغ ٣٥٠,٠٠٠ يورو وتحتسب عليه الفائدة بالريبيو باليورو مضافا إليه ٢,٧٥% في السنة (ريبيو باليورو مضافا إليه ٢,٧٥% في ٢٠١٨).

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩
(مراجعة)

١,٨٥٨,٤٠٩

١,٨٥٨,٤٠٩

رأس المال المصدر والمدفوع

١/١٠ وفقاً للتعليمات الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية، وافقت الجمعية العمومية السنوية للشركة في ١٠ مارس ٢٠١٩ على تجزئة كل سهم إلى ١٠ أسهم، أي ١٠ أسهم جديدة بقيمة إسمية ١ ريال قطري للسهم تم استبدالها بسهم واحد قديم بقيمة إسمية ١٠ ريال قطري لكل سهم، وقد أدى ذلك إلى زيادة عدد الأسهم المصرح بها من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم والأسهم المصدرة المكتتب بها والمدفوعة من ١٨٥,٨٤٠,٨٦٩ إلى ١,٨٥٨,٤٠٨,٦٩٠ سهم. بدأ إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر اعتباراً من ٢٧ يونيو ٢٠١٩. وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي.

لدى الشركة رأس مال مصرح به بمبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال قطري مقسم إلى سهم واحد خاص بقيمة اسمية تبلغ ١ ريال قطري و١,٩٩٩,٩٩٩,٩٩٩ سهم عادي بقيمة إسمية تبلغ ١ ريال قطري للسهم. كما في نهاية الفترة يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١,٨٥٨,٤٠٩ ألف ريال قطري (مبلغ ١,٨٥٨,٤٠٩ ألف ريال قطري في ٢٠١٨) وهو يشتمل على سهم واحد خاص بقيمة اسمية ١ ريال قطري و١,٨٥٨,٤٠٨,٦٨٩ سهم عادي بقيمة ١ ريال قطري للسهم (سهم واحد خاص بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري و١,٨٥,٨٤٠,٨٦٨ سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال قطري في ٢٠١٨). السهم الخاص مملوك لقطر للبترول ولا يمكن إلغاؤه أو استرداد بدون موافقة حامل السهم الخاص. قد يتم التنازل عن السهم الخاص للحكومة أو أية مؤسسة حكومية أو أي من الشركات المنتسبة لقطر للبترول فقط. تمارس قطر للبترول السيطرة على الشركة بفضل حمل السهم الخاص. جميع الأسهم العادية تحمل حقوقاً متساوية.

١١ أرباح معنة مستحقة الدفع

لم يقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

فيما يلي التغيير في رصيد توزيعات الأرباح المستحقة الدفع خلال الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٩٥,٣٤٦	٨٦,٤٦٤
(٨,٨٨٢)	(٥,٠٨٥)
٨٦,٤٦٤	٨١,٣٧٩

الرصيد في ١ يناير
الأرباح المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٢ حق استخدام موجودات والتزامات الإيجارات

هذه هي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. تم بيان التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح ٤. تفاصيل حق استخدام الموجودات كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
-
١١٣,٩١٠
١١٣,٩١٠
٦,٣٠٨
(١٤,١١٢)
١٠٦,١٠٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
أثر التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٩
إضافة خلال الفترة
مصروف استهلاك للفترة

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

١٢ حق استخدام موجودات والتزامات الإيجارات (تابع)

تم تخصيص الاستهلاك في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	١٣,٧١٢ ٤٠٠ <u>١٤,١١٢</u>	تكلفة مباشرة مصروفات عمومية وإدارية
---------------------------	--------------------------------	--

فيما يتعلق بحق استخدام الموجودات، سجلت المجموعة التزامات إيجار كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	- ١١٣,٩١٠ <u>١١٣,٩١٠</u> ٦,٣٠٨ ٢,٩٣٢ <u>(١٧,٩٨٤)</u> <u>١٠٥,١٦٦</u>	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ أثر التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٩ إضافات خلال الفترة تكاليف تمويل خلال الفترة مدفوعات خلال الفترة
---------------------------	---	--

تم عرض التزامات الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٧٥,٥٤٠ ٢٩,٦٢٦ <u>١٠٥,١٦٦</u>	غير متداول متداول
---------------------------	------------------------------------	----------------------

١٣ القروض والسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	القرض المتعلق بقطاع الحفر (١) القرض المتعلق بقطاع الطيران (٢) قروض أخرى (٣)
٤,٥٢٨,١٨٦ ١٤٨,٦٨٣ ٣٤٣,٢٠٠ <u>٥,٠٢٠,٠٦٩</u> <u>(٢٣,٥٠٤)</u> <u>٤,٩٩٦,٥٦٥</u>	٤,٤٨٣,٨٨٣ ١١٥,٥٩٨ ٢٦١,٧٣٣ <u>٤,٨٦١,٢١٤</u> <u>(١٩,٩٤٣)</u> <u>٤,٨٤١,٢٧١</u>	مطروح من: تكاليف التمويل غير المطفأة المصاحبة للحصول على تمويل

يتم إجراء المزيد من التصنيف للقروض والسلفيات كقروض إسلامية وغير إسلامية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	تمويل إسلامي تمويل غير إسلامي
٢,٦٨٢,٣١٦ ٢,٣١٤,٢٤٩ <u>٤,٩٩٦,٥٦٥</u>	٢,٨٧٧,٩٠٥ ١,٩٦٣,٣٦٦ <u>٤,٨٤١,٢٧١</u>	

١٣ القروض والسلفيات (تابع)

تم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٣,٩٦٣,٠٢٠	٤,٠٦١,٨٦٨	جزء غير متداول
٨٧٨,٢٥١	٩٣٤,٦٩٧	جزء متداول
<u>٤,٨٤١,٢٧١</u>	<u>٤,٩٩٦,٥٦٥</u>	

(١) تعود القروض لشركة تابعة للشركة، شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ع.ق.خ). دخلت شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة في مختلف ترتيبات القروض مع مختلف البنوك. جميع التسهيلات تحتسب عليها معدلات فوائد تتراوح ما بين ليبيور ٣ شهور مضافا إليها ١,٣٥% إلى ٢,٧٠% (ليبيور مضافا إليه ١,٣٥% إلى ٢,٧٠% في ٢٠١٨). يتم سداد القروض في أقساط ربع سنوية. القروض التي تم الحصول عليها من جانب شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ع.ق.خ) هي قروض بدون ضمان.

إضافة إلى ذلك، وفي مايو ٢٠١٧ دخلت شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ع.ق.خ) في تسهيل مرابحة بمبلغ ٩٢٥ مليون دولار مع أحد البنوك الإسلامية المحلية. سيتم استخدام متحصلات التسهيلات في الأغراض العامة للشركة وسداد وإعادة تمويل لمختلف تسهيلات القروض القائمة. القرض بدون ضمان وهو بمعدل فائدة فعلي بليبيور مضافا إليه ٢,٧٠% وهو يسدد كمبلغ إجمالي عند استحقاقه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. سحبت شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة مبلغ ٤٤٨ مليون دولار أمريكي من التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مبلغ ٣٦٣ مليون دولار أمريكي في ٢٠١٨).

(٢) تعود القروض لشركة تابعة للشركة، وهي شركة هيلوكوبتر الخليج (ش.م.ع.ق.خ). فقد دخلت شركة هيلوكوبتر الخليج في ترتيبات قروض مختلفة مع مختلف البنوك. جميع التسهيلات تحتسب عليها فائدة بمعدلات تتراوح ما بين ليبيور ٣ شهور مضافا إليه ١,٣٥% إلى ٢,٧٠% (ليبيور مضافا إليه ١,٣٥% إلى ٢,٧٠% في ٢٠١٨). تسدد القروض في أقساط ربع سنوية. القروض التي حصلت عليها شركة هيلوكوبتر الخليج (ش.م.ع.ق.خ) بدون ضمان.

(٣) بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على تسهيل مرابحة من مجموعة مقرضين بمبلغ ١٧٠ مليون دولار لتمويل الاستحواذ على شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ع.ق.خ). بلغ هامش الربح الفعلي ليبيور ٦ شهور مضافا إليه ١,٣٥% (ليبيور مضافا إليها ١,٣٥% في ٢٠١٨). يسدد القرض في ١٥ قسط نصف سنوي مع بداية القسط الأول في نوفمبر ٢٠١٢ وهذا القرض بدون ضمان.

بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٤ حصلت الشركة على تسهيلات مرابحة غير مضمونة من مجموعة مقرضين بمبلغ ٨٠ مليون دولار من أحد البنوك الإسلامية العاملة في قطر بجانب مبلغ إضافي بمبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي، تفاصيله أدناه، لتمويل الاستحواذ على حصة ٣٠% إضافية في شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ع.ق.خ). بلغ هامش الربح الفعلي ليبيور مضافا إليه ١,٤٥% (ليبيور مضافا إليه ١,٤٥% في ٢٠١٨). يسدد القرض في ١٥ دفعة نصف سنوية مع بداية القسط الأول في أبريل ٢٠١٥ وهذا القرض بدون ضمان.

بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٤ حصلت الشركة على قرض من مجموعة مقرضين بمبلغ ٨٠ مليون دولار من أحد البنوك التجارية العاملة في قطر لتمويل اقتناء حصة ٣٠% إضافية في شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ع.ق.خ). بلغ هامش الربح الفعلي ليبيور مضافا إليه ١,٤٥% (ليبيور مضافا إليه ١,٤٥% في ٢٠١٨). يسدد القرض في ١٤ دفعة نصف سنوية مع بداية الدفعة الأولى في أبريل ٢٠١٥ وهذا القرض بدون ضمان.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

١٤ الإيرادات

تجني المجموعة إيراداتها بصفة رئيسية من خدمات التمويل والطيران والحفر والتأمين وإعادة التأمين.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١,٠٤٤,٣١٣	١,٠٧٥,١٥١	إيرادات العقود مع العملاء (١)
٢١٦,٠٣٧	٣٨٢,٢٦٩	إيرادات عقود التأمين (٢)
-	١٣,٧٣٢	إيراد الإيجار
<u>١,٢٦٠,٣٥٠</u>	<u>١,٤٧١,١٥٢</u>	

(١) إيرادات العقود مع العملاء

(أ) تصنيف إيرادات العقود مع العملاء

في الجدول التالي تم تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء حسب المنتجات الأولية الرئيسية وخطوط الخدمات وتوقيت الاعتراف بالإيراد.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	المنتجات / خطوط الخدمة الرئيسية
٥٦٤,٤٢٠	٥٧٤,٠٣٧	الإيراد من الحفر والخدمات المصاحبة له - الحفر والخدمات المصاحبة له
٢٤٣,٨٣٣	٢٧٣,٣٦٤	الإيراد من خدمات الطيران - إيرادات الطيران - إيرادات عمليات الصيانة والإصلاح - إيرادات التدريب
٢٣,٤٥٤	١٩,٠٥٠	
١,٢٦٣	١,١٣٣	
<u>٢٦٨,٥٥٠</u>	<u>٢٩٣,٥٤٧</u>	
١٠١,٧٢١	٩٠,٤٥٨	إيرادات التمويل والخدمات المصاحبة له - خدمات التمويل - خدمات القوى العاملة - خدمات السكن والنظافة - إيرادات من المناسبات والفعاليات - إيرادات أخرى
٧٣,٢٠١	٨٧,٦٧٣	
٢٠,١٥٨	١٣,٧٨٩	
٤,٩٣١	٤,٥٦٢	
١١,٣٣٢	١١,٠٨٥	
<u>٢١١,٣٤٣</u>	<u>٢٠٧,٥٦٧</u>	
<u>١,٠٤٤,٣١٣</u>	<u>١,٠٧٥,١٥١</u>	

(ب) توقيت الاعتراف بالإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	المنتجات والخدمات المنقولة في المدى الزمني المنتجات والخدمات المنقولة خلال المدى الزمني الإيرادات من العقود مع العملاء
٤١,٩٦٦	٦٢,٨٩٣	
١,٠٠٢,٣٤٧	١,٠١٢,٢٥٨	
<u>١,٠٤٤,٣١٣</u>	<u>١,٠٧٥,١٥١</u>	

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

١٤ الإيرادات (تابع)

(٢) إيرادات عقود التأمين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٢١٦,٠٣٧	٣٨٢,٢٦٩

إجمالي إيرادات التأمين

تفاصيل إجمالي التأمين كالتالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٢٠٧,٢٣٧	٧٠٣,٧٦٠
٦٩٢	(٣٢٠,٦٧٦)
٨,١٠٨	(٨١٥)
٢١٦,٠٣٧	٣٨٢,٢٦٩

إجمالي الأقساط

التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، إجمالي

صافي إيراد العمولة

إجمالي إيرادات التأمين

١٥ التكاليف المباشرة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
١٨٠,١٩١	٣٨٤,١٣٠
١٩٠,٩٧٢	٢٠٦,٣٨٩
٢٠٦,٧٩٦	٢١١,٠٨٧
٤٦٦,٠٢٤	٤٦١,٧٥٦
١,٠٤٣,٩٨٣	١,٢٦٣,٣٦٢

إجمالي تكاليف التأمين إيضاح (١/١٥)

التكاليف المباشرة لخدمات الطيران والخدمات المصاحبة لها

التكاليف المباشرة لخدمات التمويل والخدمات المصاحبة لها

التكاليف المباشرة لخدمات الحفر والخدمات المصاحبة لها

١/١٥ إجمالي تكاليف التأمين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٩٦,٧٨٠	١٦٧,٣٠٢
٨٠,٢٩٢	٢١٢,١٢٦
٣,١١٩	٤,٧٠٢
١٨٠,١٩١	٣٨٤,١٣٠

أقساط التأمين المحولة إلى معيدي التأمين

صافي المطالبات المتكبدة

تكلفة الوساطة

إجمالي مصروفات التأمين

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

١٦ أطراف ذات علاقة

في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال تدخل المجموعة في تعاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "الأطراف ذات العلاقة". تم الإفصاح عن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة والمعاملات خلال الفترة على النحو التالي:

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيرادات - الشركة الأم وشركات شقيقة وزميلة مصروفات مباشرة وتشغيلية أخرى - الشركة الأم وشركات شقيقة وزميلة
٧٥٠,٠٩٧	٧١٥,٧٩٢	
٦٨,٧٠٢	٥٤,٣٤٣	

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

مستحق له		مطلوب منه		العلاقة	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)		
١٩,٢٣١	٢٦,٤٠٨	٣٠٩,٣٢٢	٣٩٦,٢٩٠	المؤسس الأم	قطر للبترول
-	-	١٠,٤٥٢	١٢٠,١٣٠	شركة زميلة	شركة قطر غاز للتشغيل المحدودة
-	-	١٢١,٩٢٨	١٦,٦٢٤	شركة زميلة	شركة قطر غاز المحدودة
٢٩	-	١,٧٨٥	-	شركة زميلة	شركة قطر للبتر وكيموايات (قابكو) ش.م.ع.ق.
٤,٢٥٥	٤,٨٩٧	٥,١٨٧	-	شركة زميلة	شركة قطر للوقود (وقود) ش.م.ع.ق.
-	-	١٠,٤٦٣	-	شركة زميلة	أوريكس جي تي إل المحدودة
٤,٧٦٨	٤,٧٨٠	٣٤,٨٠٢	٥٣,٦٢٠	شركة زميلة	أخرى (١)
٢٨,٢٨٣	٣٦,٠٨٥	٤٩٣,٩٣٩	٥٨٦,٦٦٤		
-	-	(١٦,٦٧٠)	(١٦,٧٢٨)		مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية
٢٨,٢٨٣	٣٦,٠٨٥	٤٧٧,٢٦٩	٥٦٩,٩٣٦		

(١) تتضمن هذه الأرصدة الأخرى أرصدة ذات الصلة بمستحقات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

الأرصدة علاه ذات طبيعة تجارية ولا تحتسب عليها فوائد كما أنها بدون ضمانات وهي مستحقة / وتستحق الدفع عند الطلب.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

		١٦
		أطراف ذات علاقة (تابع)
		(ج) المكافآت لكبار موظفي الإدارة
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢١,٦٩٠	١٨,٢٥٣	المكافآت لكبار موظفي الإدارة رواتب ومنافع أخرى
		١٧
		التزامات وتعهدات محتملة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	التزامات محتملة:
٣٢٠,٤١٣	٣٠٤,٨٧١	ضمانات مقابل حسن التنفيذ
١٢,٠٧٦	١٢,٠٧٨	ضمانات مقابل تأمين عطاء
٤,٨٧٤	٥,٠٢٢	مطالبات قيد النزاع
٤,٥٩٤	٤,٥٩٤	حصة المجموعة في التزامات محتملة في مشاريع مشتركة (١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	تعهدات:
٢٠٥,٤٤٨	٢١٦,٣٧٨	تعهدات رأسمالية
٨٠	٨٠	حصة المجموعة في تعهدات في مشاريع مشتركة (١)
		(١) تتعلق هذه الالتزامات المحتملة والارتباطات بحصة المجموعة من المساهمة في المشاريع المشتركة المؤسسة كشركات ذات مسؤولية محدودة في دولة التأسيس المعينة.
		من غير المتوقع أن تنشأ أي التزامات جوهرية من التعهدات الصادرة في سياق الأعمال العادية.
		١٨ العائد على السهم
		تم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية فترة التقرير.
		العائد الأساسي والعائد المخفف للسهم الواحد هما نفسهما إذ أنه ليس هناك أثر مخفف على العائدات.
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٣٤,٢٤٠	٢٩,٣٠٣	ربح الفترة (ألف ريال قطري)
١,٨٥٨,٤٠٨,٦٩٠	١,٨٥٨,٤٠٨,٦٩٠	المتوسط المرجح المعدل لعدد أسهم حقوق الملكية (إيضاح ١٠)
٠,٠١٨	٠,٠١٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

١٩ قطاعات التشغيل

تتكون المجموعة من أربعة قطاعات تصدر عنها التقرير حسبما هو وارد وصفه أدناه. توفر القطاعات مختلف المنتجات والخدمات وهي تدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات سوق مختلفة. فيما يخص كل قطاع يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية مرة كل ربع سنة على الأقل. يصف الملخص الوارد أدناه العمليات التشغيلية في كل قطاع من قطاعات المجموعة التي يصدر عنها التقرير:

- قطاع التأمين: تقديم خدمات التأمين وإعادة التأمين.
- قطاع الطيران: تقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في قطر والهند. كما تقوم بالتشغيل كمقدم خدمات النقل بالهليكوبتر في منطقة الشرق الأوسط وليبيا وتركيا والمغرب، يتضمن قطاع الطيران المعلومات المتعلقة بالمشاريع المشتركة والشركات التابعة لشركة هيلوكوبتر الخليج.
- قطاع التموين: تقديم خدمات التموين والقوى العاملة.
- قطاع الحفر: تقديم خدمات الحفر والخدمات ذات الصلة.

يعرض الجدول أدناه المعلومات بخصوص قطاعات التشغيل بالمجموعة متضمنا شركاتها التابعة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)				
التأمين	الطيران	التموين	الحفر	إجمالي
٣٨٤,٠٧٣	٢٩٣,٥١٠	٢٢٧,١٥٥	٥٨٧,٧٦٩	١,٤٩٢,٥٠٧
(١,٨٠٤)	٣٧	(١٩,٥٨٨)	-	(٢١,٣٥٥)
٣٨٢,٢٦٩	٢٩٣,٥٤٧	٢٠٧,٥٦٧	٥٨٧,٧٦٩	١,٤٧١,١٥٢
١١,٦٤٧	٧١,٩٧٩	٣,٨٢٠	(٤٥,٤٢١)	٤٢,٠٢٥
٢,٠١٥,٣٩٧	١,٥١٦,٦٩٩	٣٩٩,٦٣٠	٥,٩٧٠,٠٣١	٩,٩٠١,٧٥٧
١,٣٨٧,٧٥١	٢٨٢,٦٠٤	٢٦٠,٨٥٨	٤,٦٥٩,٠٤٤	٦,٥٩٠,٢٥٧
الإيرادات الخارجية				
الإيرادات فيما بين القطاعات				
صافي الإيراد				
ربح / (خسارة) القطاع قبل الضريبة				
موجودات القطاع				
مطلوبات القطاع				
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)				
التأمين	الطيران	التموين	الحفر	إجمالي
٢٢٤,٧٢٥	٢٦٨,٦١٠	٢٣٠,٠٢٧	٥٦٤,٤٢٠	١,٢٨٧,٧٨٢
(٨,٦٨٨)	(٦٠)	(١٨,٦٨٤)	-	(٢٧,٤٣٢)
٢١٦,٠٣٧	٢٦٨,٥٥٠	٢١١,٣٤٣	٥٦٤,٤٢٠	١,٢٦٠,٣٥٠
٣٧,٥٠٥	٥٩,٣٦٢	٥,٠٥٣	(٥٣,٥٤٩)	٤٨,٣٧١
١,٥٦٢,٣٧٢	١,٥٥٨,٠٩١	٣٠٣,٣٦٤	٦,١٧٣,١٨٦	٩,٥٩٧,٠١٣
٩٥٣,٧٨٩	٢٩٠,٣٩٧	١٥١,٣٧٢	٤,٧٩٨,٧٦٩	٦,١٩٤,٣٢٧
الإيرادات الخارجية				
الإيرادات فيما بين القطاعات				
صافي الإيراد				
ربح / (خسارة) القطاع قبل الضريبة				
إجمالي الموجودات (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) (مدققة)				
إجمالي المطلوبات (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) (مدققة)				

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

١٩ قطاعات التشغيل (تابع)

تسوية ربح أو خسارة القطاعات الصادر عنها

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٤٨,٣٧١	٤٢,٠٢٥
١٤٧,٣٤٤	١٣٠,٦٠٨
(١٥٤,٨٥٧)	(١٣٧,٦٤٨)
(٦,٦١٨)	(٥,٦٨٢)
<u>٣٤,٢٤٠</u>	<u>٢٩,٣٠٣</u>

إجمالي ربح القطاعات
ربح أو خسارة أخرى غير قابلة للتخصيص (ربح أو خسارة الشركة الأم)
استبعاد توزيعات الأرباح المدفوعة للشركة الأم من جانب الشركات التابعة
استهلاك متعلق بتخصيص سعر الشراء
الربح الموحد للفترة

تسوية إجمالي موجودات القطاع الصادر عنها التقرير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٩,٥٩٧,٠١٣	٩,٩٠١,٧٥٧
٢,٧٦٢,٨٠٠	٢,٧٨١,٩٢٩
(٢,٥٧٤,٣٩٨)	(٢,٥٧٤,٣٩٨)
١٢٨,٧٠٩	١٢٣,٠٢٧
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩
(٦٠,٤٣٠)	(٣٨,٤٦٧)
<u>١٠,١٥٧,٢٥٣</u>	<u>١٠,٤٩٧,٤٠٧</u>

إجمالي موجودات القطاعات الصادر عنها التقرير
موجودات أخرى غير قابلة للتخصيص
استبعاد الاستثمار في الشركات التابعة
الموجودات المتعلقة بتخصيص سعر الشراء
موجود متعلق بالشهرة
استبعاد الموجودات فيما بين القطاعات
إجمالي الموجودات الموحدة للفترة / السنة

لم تطرأ تغييرات على أساس البيانات القطاعية أو أساس القياس بالنسبة لربح أو خسارة القطاع أو إجمالي موجودات القطاع منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢٠ الأدوات المالية بالقيمة العادلة

القيمة العادلة للاستثمارات المالية التي تتم المتاجرة النشطة بها في أسواق مالية منتظمة يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار العروض بالسوق للموجودات وأسعار العروض للمطلوبات في تاريخ إقفال العمل في نهاية فترة التقرير.

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشطة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات التقييم. تتضمن هذه التقنيات استخدام أحدث معاملات حرة والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى مماثلة على نحو كبير و/ أو تحليل تدفق نقدي مخصوم. بالنسبة لتقنيات التدفقات النقدية المخصومة تستند التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى أفضل تقديرات الإدارة كما أن معدل الخصم المستخدم هو المعدل ذي الصلة في السوق بالنسبة لأداة مماثلة.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

٢٠ الأدوات المالية بالقيمة العادلة (تابع)

في حالة عدم إمكانية قياس القيم العادلة بصورة موثوق بها يتم قياس هذه الأدوات بالتكلفة.

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه لبيع موجود أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة حرة بين أطراف مشاركة في السوق في تاريخ القياس. تقرب القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية لقيمتها العادلة. القيم العادلة المقدره لمعظم الأدوات المالية الرئيسية للمجموعة تم تقديمها في الجدول أدناه.

القيمة العادلة	إجمالي القيمة الدفترية	أخرى بالتكلفة المطفأة / مطلوبات مالية أخرى	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
					الموجودات
٥٤٩,٣٤٠	٥٤٩,٣٤٠	٥٤٩,٣٤٠	-	-	نقد وأرصدة لدى بنوك
٣٤٢,٧٤٦	٣٤٢,٧٤٦	٣٤٢,٧٤٦	-	-	استثمارات قصيرة الأجل
٨١٩,٦٩٦	٨١٩,٦٩٦	٨١٩,٦٩٦	-	-	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٤٢٠,٥٦٩	٤٢٠,٥٦٩	٤٢٠,٥٦٩	-	-	حصة إعادة التأمين في المطالبات القائمة
٥٦٩,٩٣٦	٥٦٩,٩٣٦	٥٦٩,٩٣٦	-	-	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٥٦٧,٥٥٥	٥٦٧,٣٥٩	٣,٦٦١	٢٢٨,١٠٢	٣٣٥,٥٩٦	استثمارات مالية
٣,٢٦٩,٨٤٢	٣,٢٦٩,٦٤٦	٢,٧٠٥,٩٤٨	٢٢٨,١٠٢	٣٣٥,٥٩٦	
					المطلوبات
٤,٨٤١,٢٧١	٤,٨٤١,٢٧١	٤,٨٤١,٢٧١	-	-	القروض والسلفيات
٣٦,٠٨٥	٣٦,٠٨٥	٣٦,٠٨٥	-	-	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٦٧٨,٠٤٤	٦٧٨,٠٤٤	٦٧٨,٠٤٤	-	-	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٧٣٠,٥٠٠	٧٣٠,٥٠٠	٧٣٠,٥٠٠	-	-	التزامات تعاقدية لإعادة تأمين
١٠٥,١٦٦	١٠٥,١٦٦	١٠٥,١٦٦	-	-	التزامات إيجار
٨١,٣٧٩	٨١,٣٧٩	٨١,٣٧٩	-	-	أرباح مستحقة الدفع
١,٣٩٣	١,٣٩٣	١,٣٩٣	-	-	سحب على المكشوف من بنك
٦,٤٧٣,٨٣٨	٦,٤٧٣,٨٣٨	٦,٤٧٣,٨٣٨	-	-	

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الريالات القطرية

٢٠ الأدوات المالية بالقيمة العادلة (تابع)

القيمة العادلة	إجمالي القيمة الدفترية	أخرى بالتكلفة المطفأة / مطلوبات مالية أخرى	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
					الموجودات
٦٤٣,٩٤١	٦٤٣,٩٤١	٦٤٣,٩٤١	-	-	نقد وأرصدة لدى بنوك
٢٤٤,٥٢١	٢٤٤,٥٢١	٢٤٤,٥٢١	-	-	استثمارات قصيرة الأجل
٥٧٢,٠١٩	٥٧٢,٠١٩	٥٧٢,٠١٩	-	-	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٤٠٦,٩١٥	٤٠٦,٩١٥	٤٠٦,٩١٥	-	-	حصة إعادة التأمين في المطالبات القائمة
٤٧٧,٢٦٩	٤٧٧,٢٦٩	٤٧٧,٢٦٩	-	-	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٥١٥,٩٣٢	٥١٥,٨٠٤	٣,٦٦٤	٢٠٩,٥٢١	٣٠٢,٦١٩	استثمارات مالية
<u>٢,٨٦٠,٥٩٧</u>	<u>٢,٨٦٠,٤٦٩</u>	<u>٢,٣٤٨,٣٢٩</u>	<u>٢٠٩,٥٢١</u>	<u>٣٠٢,٦١٩</u>	
					المطلوبات
٤,٩٩٦,٥٦٥	٤,٩٩٦,٥٦٥	٤,٩٩٦,٥٦٥	-	-	القروض والسلفيات
٢٨,٢٨٣	٢٨,٢٨٣	٢٨,٢٨٣	-	-	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٥٥٣,٥١٩	٥٥٣,٥١٩	٥٥٣,٥١٩	-	-	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٦٧٧,٣٩١	٦٧٧,٣٩١	٦٧٧,٣٩١	-	-	التزامات تعاقدية لإعادة تأمين
٨٦,٤٦٤	٨٦,٤٦٤	٨٦,٤٦٤	-	-	أرباح مستحقة الدفع
١,٤٠٨	١,٤٠٨	١,٤٠٨	-	-	سحب على المكشوف من بنك
<u>٦,٣٤٣,٦٣٠</u>	<u>٦,٣٤٣,٦٣٠</u>	<u>٦,٣٤٣,٦٣٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

٢١ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة للسنة الماضية، متى كان ذلك ضرورياً، بحيث تتفق مع طريقة العرض المتبعة للفترة الحالية. لا تؤثر عملية إعادة التصنيف على صافي الأرباح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية الصادر عنها التقرير سابقاً.