

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ع.ق.)

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الصفحات

المحتويات

- | | |
|--------|--|
| ١ | بيان المركز المالي المرحلی الموحد المختصر |
| ٢ | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلی الموحد المختصر |
| ٣ | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلی الموحد المختصر |
| ٤ – ٥ | بيان التدفقات النقدية المرحلی الموحد المختصر |
| ٦ – ١٢ | الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة |

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ع.ق.)
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	ملاحظه
(مدققة)	(غير مدققة)		
٥,٥٩١,٢٨١	٥,٤٨٢,٨٥٢	٣	الموجودات موجودات غير متداولة ممتلكات ومعدات
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩		الشهرة موجودات حق استخدام
٣٦,٢٩٢	٣٣,٧٧٤		موجودات عقود
٩,٤٦٤	٢,٨٣٢		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢,٠٧٨	٢٤,٨٨٨	٤	استثمارات مالية
٤١٨,٦٥٨	٣٥٧,٦٩٧		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٣٧١,٣٣٢	٦,٢٠٥,٦٠٢		موجودات متداولة
٢٨٤,٠٨٨	٣٥٠,٩٧٣		مخزون
٦,٥١٤	١٠,٢٧٢		موجودات عقود
٦٨٦,٣٥٤	٦٠٢,٧٩٤		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٢,٦٨٩	٤٧١,٩٩٣		استثمارات مالية
٦٩٤,٩٩٤	٩٥٠,٥٩٤		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٧٥٧,٣٨٢	٨٦٩,٨٢٢		عقود إعادة تأمين مستنق القبض
٣٤٨,٦٣٢	٥٦٠,٨٩٠		استثمارات قصيرة الأجل
٣٤٩,٤٠٧	٤٨٤,٨٧٣		نقد وأرصدة لدى بنوك
٣,٥٤٨,٠٦٠	٤,٣٠٢,٢١١		اجمالي الموجودات المتداولة
٩,٩١٩,٣٩٢	١٠,٥٠٧,٨١٣		اجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٨٥٨,٤٠٩	١,٨٥٨,٤٠٩		رأس المال
٣٧٧,٣٠٨	٣٧٧,٣٠٨		احتياطي قانوني
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦		احتياطي عام
(٥٥,٨٣٦)	(٦٩,٥٦٣)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٣,٧٨٦	(٣٣,١٤٦)		احتياطي القيمة العادلة
٩٩٨,٢٠٤	١,٣١٣,٥٧١		أرباح مردورة
٣,٢٥٦,٣٨٧	٣,٥٢١,٠٩٥		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
(١٩٨)	(٢٧٥)		مساهمات غير مسيطرة
٣,٢٥٦,١٨٩	٣,٥٢٠,٨٢٠		اجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٥,٩٤٧	١٠,٦٦٦		التزام إيجار
٣,٦٩٢,٧٠٠	٣,٠٠٨,١١٣		قروض وسلفيات
١,٨٢٠	٧٠٨		التزامات تعاقدية
٤٥,٦٦٩	٤٥,٨٤٠		مخصص تكاليف إعادة تهيئهمرافق مستخدمة
١٠١,٢٥٩	١٠٩,٧٣٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٨٥٧,٤٠٠	٣,١٧٥,٠٦٥		اجمالي المطلوبات الغير متداولة
			مطلوبات متداولة
٢٨,٨٦٨	٣٥,١٣٨		التزام إيجار
٥٠,٤٢٩	٤٨,٩٩٥		أرباح معلنة مستحقة الدفع
٦٣٢,٧٠٤	١,٢٨١,١١٩		قرض وسلفيات
٨٣١,٢٧٣	٩٨١,٩٧٨		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى دائنة
٤٤,٥٠٧	٢١,١١١		مستحقات لأطراف ذات علاقة
١,٢١٤,٥٧٥	١,٤٤١,٥٦٥		مطلوبات عقود تأمين
٣,٤٤٧	٢٠,٢٢		مطلوبات عقود
٢,٨٠٥,٨٠٣	٣,٨١١,٩٢٨		اجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٦٦٣,٢٠٣	٦,٩٨٦,٩٩٣		اجمالي المطلوبات
٩,٩١٩,٣٩٢	١٠,٥٠٧,٨١٣		اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٧ وووقيعها بالنيابة عنه كلا من:

سعد راشد المهندسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد بن خليفة آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

ألف ريال قطري

لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١	٢٠٢٢	ملحوظه
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٢٤٦,٦٧٠	٢,٦٦٥,٤٠٦	
(٢,٠٣٣,٥٩٢)	(٢,١٦٦,٨٠٨)	
٢١٣,٠٧٨	٤٩٨,٥٩٨	

٥١,١٨٥	١٦,٧٨٧	٦
(٣,٥٦٣)	(٢٠,٠٧٧)	
(١٤٨,٠٩٩)	(١٤٨,٣٩٧)	
١١٢,٦٠١	٣٤٦,٩١١	
٢٥,٣٢٩	٢٣,٦٩٤	
(٩٦,٢٩٨)	(١٢٣,٠٧٩)	
(٧٠,٩٦٩)	(٩٩,٣٨٥)	
١,٩٩٥	١٢,٨١٠	
٤٣,٦٢٧	٢٦٠,٣٣٦	
--	٧,٦٩٢	
٤٣,٦٢٧	٢٦٨,٠٤٨	
(٢,٤٦٥)	(١,٩١١)	
٤١,١٦٢	٢٦٦,١١٧	

الإيرادات
التكاليف المباشرة
الربح الإجمالي

إيرادات أخرى
مصروفات أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
الربح التشغيلي
إيرادات فوائد
تكلفة التمويل
صافي تكاليف التمويل
حصة المجموعة من (الخسارة) / الربح في شركات مستثمر فيها بطريقة
حقوق الملكية
ربح الفترة قبل احتساب صافي الربح النقدي الناشئ عن التضخم المفرط
والضرائب
صافي المكاسب النقدية الناشئة عن التضخم المفرط
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
مصاريف ضريبة الدخل
الربح / (الخسارة) للفترة

(١٣,١٨٥)	(٣٦,٩٣٢)
(١٠,٠٤٨)	(١٣,٧٢٩)
(٢٣,٢٣٣)	(٥٠,٦٦١)
١٧,٩٢٩	٢١٥,٤٥٦
٤١,٢٦٥	٢٦٦,١٩٤
(١٠٣)	(٧٧)
٤١,١٦٢	٢٦٦,١١٧

الدخل الشامل الآخر / الخسارة
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة
استثمارات في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(FVOCI) – صافي التغير في القيمة العادلة
عمليات أجنبية – فرق تحويل عملات أجنبية
الخسارة / الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
(الخسارة) / الربح المنسوب إلى:
مساهمي الشركة الأم
المساهمات غير المسيطرة

١٨,٠٣٢	٢١٥,٥٣٣
(١٠٣)	(٧٧)
١٧,٩٢٩	٢١٥,٤٥٦

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر المنسوب إلى:
مساهمي الشركة الأم
مساهمات غير مسيطرة

٠,٠٢٢	٠,١٤٣
٥	

العائد على السهم
العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

شركة الخليج الدولية للمخدمات (ش.م.ع.ق.)
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ألف ريال قطري

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية المنشورة لملكية الشركة	أرباح مدورة	احتياطي الأجنبي	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إدامة التقييم	رأس المال	احتياطي قانوني
٣,٢٥٤,٣,١٦٦,٤	(٥٢)	٩٥١,٣,٦٨	-	٢٢,٦٤	٧٤,٥١٦	٣٧,٣,٨٩	١,٨٥٨,٦٠٩	٢٠٢١ (مدقق)
(١,٦٢)	(١٠٣)	١,٢٦٥	(٤)	(٤٣)	(٤٨,٠٠١)	(١٣,١٨٥)	-	الربح للقرفة ١ ينيلر ٢٠٢١ (مدقق)
(٢٣,٢٣)	-	(٢٣)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل / الخسارة الأخرى للقرفة
١٧,٩٢٩	(١٠٣)	١,٨٠٣٣	٤١	٤١,٢٦٥	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل / الخسارة للقرفة
٢٧,٨٧٥	-	٢٧,٨٧٥	-	٢٧,٨٧٥	-	-	-	إعادة تقييم المنشآت والمعدات العقارية
٣,٢٩٤,١٢١	(١٥٥)	٣,١٩٨,٥٧٦	٩٩٢,٢,٢٧٦	٩٩٢,٥٥٧	٩٩٢,٥٥٧	٧٤,٥١٦	١,٨٥٨,٩٠٩	٢٠٢١ سبتمبر (غير مدقق)
٣,٢٥٤,١٨٩	(١٩٨)	٣,٢٥٦	٩٩٨,٣,٨٧	٩٩٨,٢,٤	٩٩٨,٢,٤	٣٧,٣,٦	١,٨٥٨,٦٠٩	٢٠٢٢ (مدقق)
٤,٩٠,٧٣	(٧٧)	٤,٩٠,٧٣	٤,٩٠,٧٣	٤,٩٠,٧٣	٤,٩٠,٧٣	٧٤,٥١٦	١,٨٥٨,٦٠٩	الربح للقرفة ١ ينيلر ٢٠٢٢ (مدقق)
١١,٦٦٧	(٥)	٥٠,٥٥٩	(٥)	٥٠,٥٥٩	(٥)	٣٦,٩٣٢	(٣٦,٩٣٢)	نثيلر التضخم المفترط
٢١٥,٥٥٨	(٧٧)	٢١٥,٦٣٥	٢١٥,٩٤٢	٢١٥,٩٤٢	٢١٥,٩٤٢	(٣٦,٩٣٢)	(٣٦,٩٣٢)	الربح للقرفة
٣,٥٢٠,٨٤٠	(٢٧٥)	٣,٥٢١,٩٥	١,٣٣,٥٧٥	١,٣٣,٥٧٥	١,٣٣,٥٧٥	٧٤,٥١٦	١,٨٥٨,٦٠٩	اجمالي الدخل الشامل / الخسارة للقرفة
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ع.ق.)
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

ألف ريال قطري

٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٣,٦٢٧	٢٦٦,١١٧	الربح / الخسارة للفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
٢٧٤,٩٧٣	٢٥٦,٩٣٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦,٧٠٦	١٧,٥٩٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٨,٧٢٢	٢١,٣٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٩,١٥٩)	١٨,٢٣٩	صافي التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٤٧٩	-	مخصصات أخفاض قيمة الأصول المالية
٧	(٢٠٤٦)	(الربح) / الخسارة الناجمة عن بيع الممتلكات والمعدات
(١٠,٤٧١)	(١٢,٣٢٦)	صافي الربح من بيع الاستشارات المالية
٣,٩٣١	٨٥٩	إطفاء تكاليف تمويل ذات صلة بالقرضين والسلف
٥٥٦	-	مخصص المخزون الطبيعي الحركة والمتقدم
(٢,٩٣٣)	(٢,٩٧٣)	أرباح موزعة من صناديق استثمارية مداره
١,٩٨٧	(١٢,٨١٠)	حصة من ربح من شركات مستمرة فيها بطيقة حقوق الملكية
(٢٥,٣٢٩)	(١٢,١٧٢)	إيرادات فوائد
٩٦,٢٩٨	١١١,٣٠٩	تكاليف تمويل
(٣,٢٩٢)	(٢,٤٦٧)	إيرادات أرباح موزعة
(١,٩٩٥)	-	المكاسب الناتجة عن إعادة قياس الاستثمار المحسوب في الأسهم
١٥١,٨٣٥	٢١٢,٢٩٣	الحركة في الأقساط غير المكتسبة
(١,٦٨١)	(٤,١٤٦)	مخصص / (عكس) أخفاض قيمة موجودات مالية
(٢,٤٦٥)	(٩١)	المزايا الضريبية
-	(١٢,٦٢٦)	صافي المكاسب النقدية الناشئة عن التضخم المفرط
(١,٩٨٧)	١,٥٨٤	تغييرات أخرى
٥٣٧,٨٠٩	٨٤٤,٦١٧	
ال滂عات في المخزون		
(٣٣,٠٣٥)	(٦٦,٨٨٥)	ذمم تجارية مدينة وذمم تأمين مدينة ومدفوعات مقدمة ومستحقات من أطراف ذات علاقة
(١٤٨,٨٣٣)	(١٨٣,٧٦٥)	الالتزامات تعاقدية
٤٢٧	٢,٨٧٤	الالتزامات الإيجار
(٧,٩٢٠)	١٢,١٥٩	ذمم تجارية دائنة وذمم تأمين دائنة ومستحقات لأطراف ذات علاقة
١٦٣,٣٨٥	٣٢,٧٣٨	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٥١١,٨٣٣	٦٤١,٧٣٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٠,٧٧٧)	(١٢,٨٦٣)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٥٠١,٠٥٦	٦٢٨,٨٧٥	

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

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ع.ق.)
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

ألف ريال قطري

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢
(غير مدفق)	(غير مدفق)
(١٦٤,٣٧١)	(١١٢,٩٧٣)
(٩٥,٧٠١)	(٢٩٢,٤٥٨)
-	٢٦٣,٦٥٤
-	٩٧٠
٥١,٥١٥	(٢١٢,٤٤٦)
٢٤,٥١٩	٢٣,٤٧٩
١٥,٨٧٠	(١,٤٣٤)
٢,٩٣٣	٢,٩٧٣
٣,٢٩٢	٢,٤٦٧
(١٦١,٩٤٣)	(٣٢٥,٧٦٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 اقتناء ممتلكات ومعدات
 استثمارات مالية
 متحصلات من استبعاد واستحقاق استثمارات مالية
 متحصلات من استبعاد موجودات مالية
 صافي حركة الاستثمارات قصيرة الأجل
 إيرادات فوائد مستلمة
 صافي الحركة النقدية في البنوك – مقيد لتوزيعات الأرباح
 توزيع الأرباح من صناديق الاستثمار المداراة
 الأرباح المستلمة
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٢٥٨,٠٥١	٧٩,٧١٦
(٣٣٦,٨٧٥)	(١٢٨,١٤٢)
(١٥,٩٢٠)	١,٤٣٤
(٩٦,٢٩٨)	(١٢١,٢٤٥)
(١٧,٠٨٩)	(٢,٧٣٨)
(٢٠٨,١٣١)	(١٧٠,٩٧٥)

١٣٠,٩٨٤	١٣٢,١٣٢
٨,٥٠٦	٥,٨٦٥
٢٨٦,٢٨٧	٢٩٨,٩٨٦
٥٢٥,٧٧٧	٤٣٦,٩٨٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 عائدات القروض والاقتراضات
 سداد القروض والاقتراضات
 صافي الحركة النقدية في البنوك – مقيد لتوزيعات الأرباح
 تكاليف تمويل مدفوعة
 سداد التزامات الإيجار
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / النقص في النقد وما يعادله
 التغير في احتياطي العملات الأجنبية
 النقد وما يعادله في ١/يناير
 النقد وما يعادله لل فترة *

* يستثنى من النقد وما يعادله الاستثمارات المستحقة بعد ٩٠ يوماً ومبالغ الأرباح الموزعة غير المطالب بها.

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة الخليج الدولي 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 التموين.

تم تأسيس الشركة من قبل قطر للطاقة كمساهم وحيد وذلك برأس المال مدفوع يبلغ ٥ مليون ريال قطري في ١٣ فبراير ٢٠٠٨ وهو تاريخ تأسيس الشركة.

في ٢٦ مايو ٢٠٠٨، قامت قطر للطاقة 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 للطاقة ٢٠٪ من حصتها في الشركة إلى الهيئة العامة للتقاعد والمعاشات، غير أن قطر للطاقة هي الشركة الأم النهائية للشركة نظراً لأنها تملك السهم الخاص ومن ثم فهي تسيطر على الشركة.

ت تكون هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من البيانات المالية المختصرة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة غير المدرجة المملوكة بالكامل للشركة والمبنية أدناه كما في نهاية تاريخ التقرير:

اسم الشركة	العلاقة	بلد التأسيس	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية
شركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين (ش.م.ق.خ.)	شركة تابعة	قطر	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة أمواج لخدمات التموين المحدودة (ش.م.ق.خ.)	شركة تابعة	قطر	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة هيليكوبتر الخليج (ش.م.ق.خ.)	شركة تابعة	قطر	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ق.خ.)	شركة تابعة	قطر	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠

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

اسم الشركة	طبيعتها	بلد التأسيس	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة
جلفريل ش.م.م	مشروع مشترك	قطر	% ٥٠	% ٥٠	% ٥٠
شركة أير اوشن المغرب	مشروع مشترك	المغرب	% ٤٩	% ٤٩	% ٤٩
شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة	مشروع مشترك	مالطا	% ٤٩	% ٤٩	% ٤٩
بونايد هيليشارترز الخاصة المحدودة	شركة تابعة	الهند	% ٩٠	% ٩٠	% ٩٠
شركة المها للطيران	شركة تابعة	ليبيا*	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة رستار هافاكايك هزمتارز	شركة تابعة	تركيا*	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة الخليج لاستثمار وإيجار طائرات هيليكوبتر	شركة تابعة	المغرب	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. تم حذف جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات داخل المجموعة عند التوحيد.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣. الممتلكات والمنشآت والمعدات

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	(مدقق)	(غير مدقق)	التكلفة:
١٠,٥٦٤,٨٧٨	١٠,٢٩٤,٦٣١			الرصيد في ١ يناير
١٧٧,٧٦٤	١١٤,٤٤٥			الإضافات خلال الفترة / السنة
(٣٨١,٨٠٢)	(١١,١١٤)			عمليات التخلص خلال الفترة / السنة
(٢,٧٧٣)	(٥,٠٥٨)			عمليات الشطب خلال الفترة / السنة
(٩,٤٤٩)	-			التحويل إلى أصول أخرى خلال الفترة / السنة
(٥٣,٩٨٧)	(٢٤,٢٤٤)			أثر التحركات في أسعار الصرف خلال الفترة / السنة
-	٥٦,٨٩٧			تأثير التضخم المفرط
<u>١٠,٢٩٤,٦٣١</u>	<u>١٠,٤٢٥,٥٥٧</u>			الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
 الإهلاك المتراكم:				
٤,٧٣٦,٢٤٧	٤,٧٠٣,٣٥٠			الرصيد في ١ يناير
٣٤٩,٦١٥	٢٥٦,٠١٣			رسوم الإهلاك للفترة / السنة
(٣٧٢,٦٩٥)	(٨,٩٣١)			عمليات التخلص خلال الفترة / السنة
-	(٦,٥٩٩)			عمليات الشطب خلال الفترة / السنة
(٩,٨١٧)	(٤,٦٥٥)			أثر التحركات في أسعار الصرف خلال الفترة / السنة
-	٣,٥٢٧			تأثير التضخم المفرط
<u>٤,٧٠٣,٣٥٠</u>	<u>٤,٩٤٢,٧٠٥</u>			الرصيد في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
<u>٥,٥٩١,٢٨١</u>	<u>٥,٤٨٢,٨٥٢</u>			صافي المبلغ المحمول

٤. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠	(مدقق)	(غير مدقق)	الاستثمار في المشاريع المشتركة
<u>١٢,٠٧٨</u>			<u>٢٤,٨٨٨</u>	

لدى المجموعة استثمارات في المشاريع المشتركة التالية:

- (١) جلفريل ش.م.م.
- (٢) شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة
- (٣) شركة آير اوشن المغرب

شركة جلفريل ش.م.م

دخلت المجموعة في اتفاقية مشروع مشترك مع سي درل جاك آب المحدودة لتشكيل شركة جلفريل ش.م.م، وهي كيان مسجل في دولة قطر وفقاً لأحكام مركز قطر للمال. وفقاً لاتفاقية المشروع المشترك، تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في شركة جلفريل ش.م.م. شركة جلفريل ش.م.م منظمة على أنها كيان قانوني منفصل ولدي المجموعة مساهمة باقية في صافي أصولها. بناء عليه صنفت المجموعة مساهمتها في هذا المشروع على أنه مشروع مشترك.

شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة

شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة هي مشروع مشترك تمتلك فيه المجموعة سيطرة مشتركة ونسبة ٤٩٪ من مساهمة ملكية المنفعة. شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة هي أحد عمالء المجموعة وهي تقوم بصفة أساسية بتقديم خدمات الهيلوكوبتر في مالطا وهي شركة غير مدرجة.

شركة ميد الخليج لخدمات الطيران المحدودة منظمة على أنها كيان قانوني منفصل ولدى المجموعة مساهمة باقية في صافي أصولها. بناء عليه صفت المجموعة مساهمتها في هذا المشروع على أنه مشروع مشترك.

أير أوشن المغرب

أير أوشن ماروك هي مشروع مشترك تملك فيه المجموعة سيطرة مشتركة ونسبة ٤٩٪ من مساهمة ملكية المنفعة من خلال إحدى شركاتها التابعة وهي شركة هيليكوبتر الخليج للاستثمار والإيجار. شركة أير أوشن ماروك تقوم بصفة أساسية بتقديم خدمات الهيلوكوبتر في المغرب وهي شركة غير مدرجة.

أير أوشن ماروك منظمة على أنها كيان قانوني منفصل ولدى المجموعة مساهمة باقية في صافي أصولها. بناء عليه صفت المجموعة مساهمتها في هذا المشروع على أنه مشروع مشترك.

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية حول شركة جافريل وشركة ميد الخليج لخدمات الطيران وشركة أير أوشن ماروك حسبما هي مضمونة في البيانات المالية الخاصة بها. كما يؤدي الجدول أيضا إلى تسوية المعلومات المالية الملخصة لقيمة الدفترية لمساهمة المجموعة في هذه المشاريع المشتركة.

أير أوشن ماروك	لخدمات الطيران	شركة ميد الخليج	جافريل ش.م.م	الإجمالي	٢٠٢٢ سبتمبر
%٤٩	%٤٩	%٥٠			نسبة المساهمة
٥٥٤,٣٣١	١,٧١١	١,٣٢٢	٥٥١,٢٩٨		موجودات غير متداولة
(٤٩٥,١٨٢)	(٣,٠٠١)	-	(٤٩٢,١٨١)		مطلوبات غير متداولة
٢٤٠,٤٢٧	١٧,٤٩٦	٢٨,٣١٠	١٩٤,٦٢١		موجودات متداولة
(٢٦٤,٦٧٢)	(٤,٦٥١)	(١٩,٥٧٨)	(٢٤٠,٤٤٣)		مطلوبات متداولة
٣٤,٩٠٤	١١,٥٠٠	١٠,٠٥٤	١٣,٢٩٥		صافي الأصول (%)
٢٤,٨٨٨	٩,٥٨٠	٤,٦٤٣	١٠,٦٦٥		القيمة الدفترية لمساهمة في المشروع المشترك
-	-	-	-		استثمارات إضافية خلال العام
٦١١,٨٠٦	٢١,٣٩٣	١٥,٩٠٠	٥٧٤,٥١٣		الإيرادات
(٥٨٦,٠٩٨)	(١٧,٠٢٨)	(١٥,٨٨٨)	(٥٥٣,١٨٢)		المصروفات
٢٥,٧٠٨	٤,٣٦٥	١٢	٢١,٣٣١		(الخسارة)/ربح السنة والدخل الشامل الآخر
١٢,٨١٠	٢,١٣٩	٦	١٠,٦٦٥		حصة المجموعة من الأرباح والدخل الشامل الآخر
٢٤,٨٨٨	٩,٥٨٠	٤,٦٤٣	١٠,٦٦٥		القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ع.ق.)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	أير أوشن ماروك	شركة ميد الخليج لخدمات الطيران	جلدريل ش.م.م	نسبة المساهمة
				%٤٩
٧١٣,٢٩٢	٩٣٠	١,٤٨٦	٧١٠,٨٧٦	موجودات غير متداولة
(٣,٠٦٦)	(٣,٠٦٦)	-	-	مطلوبات غير متداولة
٤١٣,٦٥٥	١٧,١١٠	٤٠,٢٠٩	٣٥٦,٣٣٦	موجودات متداولة
(١,١١١,٥٩٤)	(٤,٦٢٩)	(٣٠,٤٢٠)	(١,٠٧٦,٥٤٥)	مطلوبات متداولة
١٢,٢٨٧	١٠,٣٤٥	١١,٢٧٥	(٩,٣٣٣)	صافي الأصول (%)
١٢,٠٧٨	٧,٤٤١	٤,٦٣٧	-	القيمة الدفترية للمساهمة في المشروع المشتركمبلغ
٦٢٦,١٣٠	٢٨,٥٢٢	٦٩,٧٨٢	٥١٧,٨٢٦	الإيرادات
(٦٣٦,٩٤٢)	(٢٩,٧٦٦)	(٦٨,١٢٩)	(٥٣٩,٠٤٧)	المصروفات
(١٠,٨١٣)	٨,٧٥٦	١,٦٥٣	(٢١,٢٢٢)	الربح / (الخسارة) للسنة والدخل الشامل الآخر
(٢,٥١٥)	٤,٢٩٠	٨١٠	(٧,٦١٥)	حصة المجموعة من الأرباح / (الخسائر) والدخل الشامل
١٢,٠٧٨	٧,٤٤١	٤,٦٣٧	-	الآخر
				القيمة الدفترية للاستثمارات

الإجمالي	أير أوشن ماروك	شركة ميد الخليج لخدمات الطيران	جلدريل ش.م.م	تسوية القيم الدفترية:
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٢,٠٧٨	٧,٤٤١	٤,٦٣٧	-	الرصيد في ١ يناير
-	-	-	-	استثمارات إضافية تمت خلال الفترة
١٢,٨١٠	٢,١٣٩	٦	١٠,٦٦٥	حصة المجموعة من الأرباح / (الخسائر) للفترة
٢٤,٨٨٨	٩,٥٨٠	٤,٦٤٣	١٠,٦٦٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	أير أوشن ماروك	شركة ميد الخليج لخدمات الطيران	جلدريل ش.م.م	تسوية القيم الدفترية:
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٤,٥٩٣	٣,١٥١	٣,٨٢٧	٧,٦١٥	الرصيد في ١ يناير
-	-	-	-	استثمارات إضافية تمت خلال الفترة
١,٩٩٥	٣,٥٣٠	١,١١٤	(٢,٦٤٩)	حصة المجموعة من الأرباح / (الخسائر) للفترة
١٦,٥٨٨	٦,٦٨١	٤,٩٤١	٤,٩٦٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥. العائد على السهم

تم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة الموزع على المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم القائمة في نهاية فترة التقرير.
العائد الأساسي للسهم هو نفسه العائد المخفي للسهم حيث إنه ليست هناك آثار مخفضة على العائدات.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)	الربح / (الخسارة) المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف ريال قطري)
١,٨٥٨,٤٠٨,٦٩٠	١,٨٥٨,٤٠٨,٦٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة خلال الفترة (بالأسهم)
٠,٠٢٢	٠,١٤٣	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالي ريال القطري للسهم)

٦. إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)	مزايا ضريبية الدخل المعترف بها بموجب مذكرة تفاهم (١) الربح من بيع الاستثمارات المالية إيرادات توزيعات الأرباح الإيرادات المتغيرة
٢,٤٦٥ ٢٤,١٢٠ ٨٤٥ ٢٣,٧٥٥	١,٩١١ ١٢,٣٢٦ ٣,٤٨٢ (٩٣٢)	٥١,١٨٥ ١٦,٧٨٧

* يمثل هذا الإعفاء الضريبي الذي حصلت عليه المجموعة نتيجة لتسوية ضريبة الدخل للشركة والشركات التابعة لها المحلية من خلال الترتيب المحدد بين الشركة المساهمة العامة ، قطر للطاقة ووزارة المالية وفقاً لمذكرة التفاهم.

٧. مصاريف ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بمبلغ يتم تحديده عن طريق مضاعفة الربح / (الخسارة) قبل الضريبة لفترة التقرير المرحلية على أفضل تقديرات الإدارة للمتوسط لمعدل الضريبة السنوي المرجح، السادس في دولة قطر والاختلافات الضريبية الأخرى، والمتوقع للسنة المالية الكاملة، معدلة للأثر الضريبي لبعض البنود المعترف بها في الفترة المرحلية بأكملها. الحال كذلك فإن معدل الضريبة الفعلي في هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية قد يختلف عن تقديرات الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي للبيانات المالية الموحدة السنوية.

في ضوء نصوص قانون ضريبة الدخل القطري الجديد رقم ٢٤ لعام ٢٠١٨ واللوائح التنفيذية ذات الصلة المصدرة لاحقاً، في ٤ فبراير ٢٠٢١ توصلت قطر للطاقة (المؤسس الأم) ووزارة المالية والهيئة العامة للضرائب إلى اتفاقية من خلال مذكرة تفاهم ("مذكرة التفاهم") والتي نصت على آلية لتسوية ضريبة الدخل على حصة الربح المنسوبة لبعض الشركات المدرجة في بورصة قطر بجانب شركاتها التابعة ومشاريعها المشتركة وتم إدراجها في مذكرة التفاهم المذكورة. تم إدراج شركة الخليج الدولية للخدمات وجميع شركاتها التابعة الأربع ضمن مذكرة التفاهم المذكورة. تنص مذكرة التفاهم أيضاً على أن المبالغ الضريبية المستحقة عن حصة شركات المساهمة العامة سيتم تسجيلها في الدفاتر وفي الإقرارات الضريبية التي سيتم تقديمها إلى الهيئة العامة للضرائب.

وللاعتراف بالمنفعة الضريبية الناشئة للمجموعة من مذكرة التفاهم المذكورة، اعترفت المجموعة بإجمالي ضريبة الدخل التي تبلغ ١,٩١١ مليون ريال قطري كإيرادات أخرى كان ينبغي دفعها إلى الهيئة العامة للضرائب.

٨. قطاعات التشغيل

لدى المجموعة أربع قطاعات تشغيل تصدر عنها تقارير كما هو وارد أدناه. توفر القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وهي تدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويقية مختلفة كما يتم إدراجها ككيانات قانونية منفصلة. لكل قطاع، يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بصورة ربع سنوية على الأقل. يصف الملخص الوارد أدناه العمليات التشغيلية لكل قطاع من القطاعات التي يصدر عنها تقارير.

القطاعات الصالحة عنها التقرير	العمليات
قطاع التأمين	يُوفر خدمات التأمين وإعادة التأمين
قطاع الطيران	يُوفر خدمات النقل بالهليكوبتر في قطر والهند. كذلك يقوم بتقديم خدمات الهليكوبتر في منطقة الخليج ولبنان وتركيا والمغرب. يتضمن قطاع الطيران المعلومات الخاصة بشركة المشروع المشترك لشركة هليكوبتر الخليج وشركتها التابعة.
قطاع التموين	يُوفر خدمات التموين والقوى العاملة.
قطاع الحفر	يُوفر خدمات الحفر والخدمات ذات الصلة به.

المجموع	الحفر	التمويل	الطيران	التأمين	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢,٧٠٠,٥٢٤	٩٥٠,١٤٠	٤٢٥,٩٢٠	٦٨٩,١٧١	٦٣٥,٢٩٣	إيرادات القطاع
(٣٥,١١٨)	-	(٣١,٤٣١)	-	(٣,٦٨٧)	الإيرادات بين القطاعات
٢,٦٦٥,٤٠٦	٩٥٠,١٤٠	٣٩٤,٤٨٨	٦٨٩,١٧١	٦٣١,٦٠٦	الإيرادات الخارجية
(٢,١٦٠,٢٦٣)	(٨٠٥,٧٢٤)	(٤١٠,٥٩٣)	(٣٩٢,٢٠٦)	(٥٥١,٧٣٩)	النكلفة المباشرة للقطاع
٢٧٤,٢١٠	(٤٠٠,٠٧٥)	٦٣٠	٢٦١,٧٧٠	٥١,٨٨٥	ربح / (خسارة) القطاع قبل الضريبة
١٧,٧٦٣	١,١٦٨	١,٨٢٤	٣,٢٥٠	١١,٥٢١	إيرادات التمويل
(١٢٢,٩٨٢)	(١٢٠,٥٠٢)	(١,٨٣٤)	(٦٤٦)	-	النكلفة المالية
١٢,٨١٠	١٠,٦٦٥	-	٢,١٤٥	-	حصة الربح / الخسارة من الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية

٨. القطاعات التشغيلية (تابع)

المجموع	الحفر	التمويل	الطيران	التأمين	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢,٢٨٠,٥٩٦	٧١٦,٢٣٦	٢٩٠,٤١٢	٥٢٧,٦٠٢	٧٤٦,٣٤٦	إيرادات القطاع
(٣٣,٩٢٦)	-	(٣٢,٣٨١)	-	(١,٥٤٦)	إيرادات بين القطاعات
٢,٢٤٦,٦٧٠	٧١٦,٢٣٦	٢٥٨,٠٣١	٥٢٧,٦٠٢	٧٤٤,٨٠٠	إيرادات الخارجية
(٢,٠٢٥,٠٧٠)	(٧٠٨,٧٦٦)	(٢٩٤,٥٩٣)	(٣١٦,٥٧٩)	(٧٠٥,١٣٢)	تكلفة المباشرة للقطاع
٤٧,٦٣٠	(١٥٨,٦٥٣)	(١٨,٦٠٧)	١٧٤,٦٣٨	٥٠,٢٥٢	ربح / (خسارة) القطاع قبل الضريبة
٢٢,٦٣٣	٧,٠٧٦	١,٩٥٢	١,١٧٨	١٢,٤٢٧	إيرادات التمويل
(٩٥,٣٢٥)	(٩٢,٤٥٩)	(١,٥٧٣)	(١,٢٩٣)	-	تكلفة المالية
١,٩٩٥	(٢,٦٤٩)	-	٤,٦٤٤	-	حصة الربح / الخسارة من الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية

المجموع	الحفر	التمويل	الطيران	التأمين	موجودات القطاع للفترة المنتهية في وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٩,٧٥٣,٠٤٩	٥,٢٨٠,٨٦٥	٣٨٥,٦١٩	١,٦٧٢,١٥٨	٢,٤١٤,٤٠٧	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٤,٨٨٨	١٠,٦٦٥	-	١٤,٢٢٣	-	مطلوبات القطاع
٦,٩٧٧,٥٨٢	٤,٧٢٣,٣٦٥	٢٨٩,٩٠٦	٢١٧,٠٧٨	١,٧٤٧,٢٣٣	موجودات القطاع للسنة المنتهية في وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المجموع	الحفر	التمويل	طيران	تأمين	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩,٣٩٦,٣١٤	٥,٣٧٦,٣٦١	٣٥٣,٥٢٣	١,٥٠٣,٤٠٩	٢,١٦٣,٠٢١	مطلوبات القطاع
١٢,٠٧٨	-		١٢,٠٧٨	-	
٦,٧١٣,٦٥٥	٤,٧٧٧,٧٧٤	٢٥٨,٣١٩	٢٠٤,٦٣٣	١,٤٧٢,٩٣٠	