

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	٢-١
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	
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	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد	٧-٦
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	٢٦-٨

كي بي إم 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 الموحد المرفق للخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل 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 مسئول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا 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". تشتمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين 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 ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة - الخليج الدولية
للخدمات ش.م.ع.ق (تابع)

موضوع آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وتم تدقيق البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من قبل مدقق آخر والذي أعرب عن نتيجة مراجعة غير معدلة ورأي تدقيق غير معدل في تقرير مراجعته وتدقيقه بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٧ و٧ فبراير ٢٠١٨ على التوالي.



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

٥ أغسطس ٢٠١٨
الدوحة
دولة قطر

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧,٢١٩,٧٦١	٧,١٠٨,٩١٠	٥	ممتلكات ومعدات
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩	٦	شهرة
١,١١٢	٥٥٦		موجود غير ملموس
-	١٠,٩٣٧		موجودات عقود
٣٩٠,٩٥٣	٢٩٨,٠٧٠	٧	استثمارات مالية
<u>٧,٩١٥,٣٨٥</u>	<u>٧,٧٢٢,٠٣٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٠٢,١١٦	٢٠٦,٨٩٢		مخزون
-	١٤,٤٩١		موجودات عقود
٤٦٢,٨٤١	٤١٥,٧٩٤	١٥ (ب)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠١,٠٢٩	٢٩٢,٣٢٦	٧	استثمارات مالية
٥٠٧,٠٢٨	٥٥٩,١١٩	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٨٨,٣٦٠	٢١٣,٣٠٦		عقد تأمين مستحق القبض
٩٥١,٧١٧	٨٩٤,٣٠٨	٩	نقد وأرصدة لدى بنوك
<u>٢,٥١٣,٠٩١</u>	<u>٢,٥٩٦,٢٣٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١٠,٤٢٨,٤٧٦</u>	<u>١٠,٣١٨,٢٦٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٨٥٨,٤٠٩	١,٨٥٨,٤٠٩	١٠	رأس المال
٣٥٩,٤١٠	٣٥٩,٤١٠		احتياطي قانوني
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦		احتياطي عام
٣٦	٣,٩٨٤		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٣,٦٩٢)	(٦,٤٩٨)		احتياطي القيمة العادلة
١,٣٨٩,٨٨٤	١,٣٩١,٢٧٢		أرباح مدورة
<u>٣,٦٧٨,٥٦٣</u>	<u>٣,٦٨١,٠٩٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٤٧,٦٦٢	٤,١٤٢,٦٨٦	١٢	قروض وسلف
-	٢١,٨٦٥		التزامات تعاقدية
٢٥,٩٥٤	٤١,٥٩٨		مخصص تكاليف إعادة تهيئة مرافق مستخدمة
٧٦,٧٥٧	٧٨,٨٠٧		مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
<u>٤,٣٥٠,٣٧٣</u>	<u>٤,٢٨٤,٩٥٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	١,٣٩٨	٩	سحب على المكشوف من بنوك
٩٥,٣٤٦	٩٠,٣٢٤	١١	أرباح مستحقة الدفع
٨,٣١٢	٢٧,٧٢٨	١٥ (ب)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٨٩٧,٨٠٣	٩٢٩,٦٨٧	١٢	قروض وسلف
١,٣٥٥,١٨٢	١,٢٦٦,٤٣٠		دائنون وأرصدة تأمين دائنة
-	١٧,١٥٢		الالتزامات التعاقدية
٤٢,٨٩٧	١٩,٥٠٠		مخصص تكاليف إعادة تهيئة مرافق مستخدمة
<u>٢,٣٩٩,٥٤٠</u>	<u>٢,٣٥٢,٢١٩</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٦,٧٤٩,٩١٣</u>	<u>٦,٦٣٧,١٧٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٠,٤٢٨,٤٧٦</u>	<u>١٠,٣١٨,٢٦٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس في يوم ٥ أغسطس ٢٠١٨ من قبل:


 /ع سليمان حيدر الحيدر
 نائب رئيس مجلس الإدارة


 خالد بن خليفة آل ثاني
 رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بآلاف الريالات القطرية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاحات	
١,٢٥٥,٥٧٥	١,٣١٠,٤٤٠	١٣	الإيرادات
(١,٠٥٥,٧٥٦)	(١,٠٨٨,٨٦٣)	١٤	تكاليف مباشرة
١٩٥,٨١٩	٢٢١,٥٧٧		إجمالي الربح
٢١,٤٣٤	٣٢,٧٨٤		إيرادات أخرى
(١,٠٧٣)	(١٦,١٩٤)		مصروفات أخرى
(١٢٨,٥٠٥)	(١١١,٥٠٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(١٠,٩٢٠)	-	٥	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
٧٦,٧٥٥	١٢٦,٦٦٥		ربح التشغيل
١٥,١٤٣	١٢,٩١٢		إيرادات تمويل
(٧٦,٠٧٣)	(١٠٥,٣٣٧)		تكاليف التمويل
١٥,٨٢٥	٣٤,٢٤٠		ربح الفترة
(١٣,٧٥٠)	(٤,٩٤٧)		بنود الخسارة الشاملة الأخرى
٢,١٣٣	٣,٩٤٨		بنود من الممكن إعادة إدراجها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
(١١,٦١٧)	(٩٩٩)		صافي خسارة القيمة العادلة للاستثمارات المالية
			صافي فرق تحويل عملات من عمليات أجنبية
			الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٢٠٨	٣٣,٢٤١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠.٠٩	٠.١٨	١٧	العائد على السهم
			العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مرحلة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	١,٨٥٨,٤٠٩	٣٥٢,٢٩٤	٧٤,٥١٦	١,٣٢٥	١٢,٢٣٩	٣,٧٩٨,٧٦٨
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١١)	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	١,٨٥٨,٤٠٩	٣٥٢,٢٩٤	٧٤,٥١٦	٣,٤٥٨	١٣,٧٥٠	٣,٦١٧,١٣٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	١,٨٥٨,٤٠٩	٣٥٩,٤١٠	٧٤,٥١٦	٣٦	٣,٦٩٢	٣,٦٧٨,٥٦٣
تعديلات للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤)	-	-	-	-	-	-
تعديلات للتطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ (إيضاح ٤)	-	-	-	-	-	-
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨	١,٨٥٨,٤٠٩	٣٥٩,٤١٠	٧٤,٥١٦	٣٦	٣,٦٩٢	٣,٦٤٧,٨٥٢
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١١)	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	١,٨٥٨,٤٠٩	٣٥٩,٤١٠	٧٤,٥١٦	٣,٩٨٤	٦,٤٩٨	٣,٦٨١,٠٩٣

الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح
٣٤,٢٤٠	١٥,٨٢٥	أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
		إهلاك وإطفاء
٢٣٨,٣٥٥	٢٧٤,٠٦٨	خسائر الانخفاض في القيمة لممتلكات ومعدات
-	١٠,٩٢٠	تكاليف تمويل
١٠٥,٣٣٧	٧٦,٠٧٣	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١١,٠٩١	٨,٥٦٥	خسارة عن استبعاد ممتلكات ومعدات
٨,٢١٥	٩٤٥	شطب ممتلكات ومعدات
٧,٧٤٢	-	إيراد فوائد
(١٢,٧٣٨)	(١٥,١٤٣)	صافي التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٥٠٥)	(٨,٧٤٩)	صافي الربح من استبعاد استثمارات مالية
(٦,٠٧٠)	(٣,٤٧٦)	إطفاء خصم موجودات مالية محتفظ بها للاستحقاق
-	(١٩)	إطفاء تكلفة تمويل مرتبطة بالقروض
٣,٧٢٥	(٣,٤٠٨)	عكس مخصص تكاليف إعادة تهيئة مرافق مستخدمة
(٧,٧٥٣)	-	عكس مخصص خسارة ائتمانية متوقعة
(٥٨٩)	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣,٨٤٥	٨,٧٩٥	(عكس) تكوين مخصص لانخفاض قيمة ذمم تجارية وأخرى مدينة ومطلوبات من أطراف ذات علاقة
(٨,٧٥٣)	١٦,٨٢٣	تغير أقساط غير مكتسبة
(٣٥,٨١١)	٢٠,١٩٤	توزيع أرباح من صناديق استثمار مدارة
(٢,٠٩١)	(٧٤٥)	خسارة ائتمانية متوقعة من استثمارات مالية
٥٥	-	إيراد توزيعات أرباح
(٤,٣٧٠)	(٢,٠٤٠)	التغيرات في:
٣٢٩,٩٢٥	٣٩٨,٦٢٨	مخزون
(٨,٦٢١)	٣,٥٢٣	موجودات عقد
٢,٣٦٤	-	التزامات تعاقدية
(١٤,٦٨٢)	-	مدبنون وموجودات عقود وذمم تأمين مدينة ومدفوعات مقدما ومطلوبات مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢٤,٧٩٤)	٤٠,٤٠٩	دائنون وذمم تأمين دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات إلى أطراف ذات علاقة
(٤٠,٧٨٨)	(١١,٧٥٥)	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
٢٤٣,٤٠٤	٤٣٠,٨٠٥	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
(٩,٠٤١)	(٥,٠٦٣)	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
٢٣٤,٣٦٣	٤٢٥,٧٤٢	

الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

إيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
أنشطة الاستثمار		
٥ شراء ممتلكات ومعدات	(١٤٣,٣٩٨)	(١١٧,٦٣٠)
شراء استثمارات مالية	(١٤١,٥٩٣)	(٩٩,٣٢١)
إيرادات تمويل مستلمة	١٢,٠٨٠	١٥,١٤٣
متحصلات من بيع واستحقاق موجودات مالية	١٤٨,٧٥٢	١٦٦,٠٧٩
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	٤٩٣	٧٢
صافي الحركة في النقد لدى بنوك - مقيد لتوزيعات الأرباح	٥,٠٢٢	(٧,٤٢٥)
توزيع أرباح من صناديق استثمار مدارة	٢,٠٩١	٧٤٥
توزيعات أرباح مستلمة	٤,٣٧٠	٢,٠٤٠
الحركة في الأموال المقيدة	٣١,٨١٢	(١٦,٧١٩)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	(٨٠,٣٧١)	(٥٧,٠١٦)
أنشطة التمويل		
١١ متحصلات من قروض وسلف	٤٠٧,٦٧٨	١٣٤,٧٧٥
قروض وسلف مسددة	(٤٨٤,٤٩٥)	(٥٦٢,٤٩٤)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٥,٠٢٢)	(١٧٨,٤١٦)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٩٨,٠٧٤)	(٧٢,٦٦٥)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل	(١٧٩,٩١٣)	(٦٧٨,٨٠٠)
٩ صافي النقص في النقد وما يعادله	(٢٥,٩٢١)	(٣١٠,٠٧٤)
أثر التغير في أسعار تحويل عملات على النقد وما يعادله	٣,٩٤٨	٢,١٣٣
النقد وما يعادل النقد في بداية الفترة	٨٢١,٧٥٥	٧٥٣,٧٦٦
النقد وما يعادل النقد في نهاية الفترة	٧٩٩,٧٨٢	٤٤٥,٨٢٥

الإيضاحات في الصفحات من ٨ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ الشركة الصادر عنها التقرير

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق ("الشركة") (ويشار إليها مع شركاتها التابعة بـ "المجموعة") هي شركة تأسست في دولة قطر كشركة مساهمة عامة قطرية بالسجل التجاري رقم ٣٨٢٠٠ بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٠٨. النشاط الرئيسي للشركة هو العمل كشركة قابضة. إن المقر المسجل للشركة، الدوحة، دولة قطر. إن الشركة بصدد الالتزام بمتطلبات قانون الشركات التجارية رقم ١١ لعام ٢٠١٥ والذي حل محل قانون الشركات التجارية القطري السابق بالرقم ٥ لعام ٢٠٠٢.

تم تأسيس الشركة مبدئياً من جانب قطر للبترول كمساهم وحيد برأسمال مبدئي يبلغ ٥ مليون ريال قطري بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٠٨ وهو تاريخ تأسيس الشركة.

بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٠٨ قامت قطر للبترول بإدراج ٧٠% من رأس المال المصدر للشركة في بورصة قطر. تم عقد جمعية عمومية غير عادية في ٤ نوفمبر ٢٠١٢ والتي اعتمدت التعديلات على النظام الأساسي للشركة والذي زادت فيه ملكية الهيئة العامة للتقاعد والضمان الاجتماعي. في أعقاب ذلك، ووفقاً لتوجيهات المجلس الأعلى للشؤون الاقتصادية ألغت قطر للبترول استثمارها بنسبة ٢٠% في الشركة لمصلحة الهيئة العامة للتقاعد والضمان الاجتماعي. مع ذلك، فإن قطر للبترول هي الشركة الأم الرئيسية للشركة حيث أنها تحتفظ بسهم خاص وبالتالي تسيطر على الشركة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة المملوكة بالكامل المذكورة أدناه كما في نهاية فترة التقرير:

اسم الشركة	العلاقة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
ش.م.ق.خ				
شركة هليكوپتر الخليج ش.م.ق	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة	شركة تابعة	قطر	١٠٠%	١٠٠%
ش.م.ق				

كما تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة أيضاً حصة في الربح / الخسارة والدخل الشامل الآخر في المشاريع المشتركة التالية التي تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم توحيد الشركات التابعة الفرعية بالكامل وإحدى الشركات التابعة للمجموعة على أساس كل سطر.

اسم الشركة	طبيعتها	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	نسبة المساهمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
يوناييتد هيليتشارتريز الخاصة المحدودة	مشروع مشترك	الهند	٣٦%	٣٦%
شركة الخليج لخدمات الطيران المحدودة	مشروع مشترك	مالطا	٤٩%	٤٩%
شركة المها للطيران	شركة تابعة	ليبيا	٩٢%	٩٢%
شركة الخليج للمروحيات ذ.م.م	شركة تابعة	عمان	٧٠%	٧٠%
ريد ستار هافاسيلك هيزميتاري أي إس	شركة تابعة	تركيا	٤٩%	٤٩%

تم إجراء تعديلات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة التابعة لجعل سياساتها المحاسبية تتناسب مع تلك التي تستخدمها الشركة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة والدخل والمصروفات الناتجة فيما بين الشركات عند توحيد البيانات المالية.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 ٢٠١٧ (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 التغيرات في المركز المالي للمجموعة أو أدائها منذ البيانات المالية الموحدة للسنة الأخيرة.

هذه هي أول بيانات مالية للمجموعة التي يطبق عليها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء". تم وصف التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة بالإيضاح رقم ٤.

٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافترضاات 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 ٢٠١٧ فيما عدا بعض الأحكام الهامة ومصادر الشكوك حول التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والوارد وصفها في الإيضاح رقم ٤.

إن هدف إدارة المخاطر المالية وسياسات المجموعة تنسجم مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

١/٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨

فيما عدا ما هو وارد أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تنسجم مع تلك المتبعة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتوقع أيضاً إظهار التغيرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تطبق المجموعة، لأول مرة، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" من ١ يناير ٢٠١٨. يصبح عدد من المعايير الجديدة الأخرى ساري المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ ولكنه ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

أثر التطبيق الأولي لهذه المعايير ينسب بصفة أساسية إلى ما يلي:

- التأخر في الاعتراف بالإيراد من / وتكلفة خدمات التفكير (على مدى فترة العقد)؛
- الاعتراف المبكر بالإيراد من / وتكلفة خدمات التفكير (على مدى فترة العقد)؛ و
- الزيادة في خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها للموجودات المالية.

(١) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد آلية الاعتراف بالإيراد ومقداره ومتى يتم الاعتراف به. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة بها.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بـآلاف الريالات القطرية

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

(١) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء" (تابع)

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الأثر التراكمي بدءاً من التطبيق الأولي لهذا المعيار والتي تم الاعتراف بها في تاريخ التطبيق الأولي (أي في ١ يناير ٢٠١٨). بناءً على ذلك فإنه لم يتم تعديل المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧، أي أنه تم عرضها كما هو صادر عنها التقرير سابقاً، بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والتفسيرات ذات الصلة بها.

يلخص الجدول التالي آثار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على الأرباح المرحلة الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٨

الأثر من تطبيق المعيار
الدولي للتقارير المالية
رقم ١٥ في ١ يناير
٢٠١٨

أرباح مدورة

(٥٢,٠٤٠)	الإيراد من خدمات التجهيزات المعترف بها بمرور الزمن
١٧,٧٢٠	تكاليف التجهيزات المعترف بها بمرور الزمن
١٠,٠٧٢	الإيراد من خدمات التسريح المعترف بها بمرور الزمن
(١,٦٥٩)	تكاليف تسريح معترف بها بمرور الزمن
(٢٥,٩٠٧)	الأثر في ١ يناير ٢٠١٨

تلخص الجداول التالية آثار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ لكل بند متأثر على حده. لم يكن هناك أثر جوهري على بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

الأثر على بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد:

المبالغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	التعديلات	كما هو صادر عنه التقرير	
-	(١٠,٩٣٧)	١٠,٩٣٧	الموجودات
٧,٧١١,٠٩٥	(١٠,٩٣٧)	٧,٧٢٢,٠٣٢	موجودات عقود
-	(١٤,٤٩١)	١٤,٤٩١	موجودات غير متداولة
٢,٥٨١,٧٤٥	(١٤,٤٩١)	٢,٥٩٦,٢٣٦	موجودات عقود
١٠,٢٩٢,٨٤٠	(٢٥,٤٢٨)	١٠,٣١٨,٢٦٨	موجودات متداولة
			إجمالي الموجودات
١,٤٠٤,٨٦١	١٣,٥٨٩	١,٣٩١,٢٧٢	حقوق الملكية
٣,٦٩٤,٦٨٢	١٣,٥٨٩	٣,٦٨١,٠٩٣	أرباح مدورة
			إجمالي حقوق الملكية
-	(٢١,٦٨٥)	٢١,٦٨٥	المطلوبات
٤,٢٦٣,٠٩١	(٢١,٨٦٥)	٤,٢٨٤,٩٥٦	التزامات تعاقدية
-	(١٧,١٥٢)	١٧,١٥٢	المطلوبات غير المتداولة
٢,٣٣٥,٠٦٧	(١٧,١٥٢)	٢,٣٥٢,٢١٩	التزامات تعاقدية
١٠,٢٩٢,٨٤٠	(٢٥,٤٢٨)	١٠,٣١٨,٢٦٨	المطلوبات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بـآلاف الريالات القطرية

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

(١) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء" (تابع)

الأثر على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر الموحد:

المبالغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	التعديلات	كما هو صادر عنه التقرير	الإيرادات تكاليف مباشرة إجمالي الربح ربح الفترة
١,٣٠٩,١٠١	(١,٣٣٩)	١,٣١٠,٤٤٠	
(١,٠٨٨,٤٥٤)	٤٠٩	(١,٠٨٨,٨٦٣)	
٢٢٠,٦٤٧	(٩٣٠)	٢٢١,٥٥٧	
٣٣,٣١٠	(٩٣٠)	٣٤,٢٤٠	

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة المتعلقة بمختلف خدمات المجموعة واردة أدناه. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ يتم الاعتراف بالإيراد عندما يحصل العميل على السيطرة على الخدمات. إن تحديد توقيت نقل السيطرة، في نقطة زمنية أو على مدى فترة زمنية، يتطلب القيام بأحكام.

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت متطلبات الأداء	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
خدمات التجهيز والتسريح	حشد وتسريح وحدة الحفر في الموقع المحدد من جانب العميل لا يزود العميل بأي بضاعة أو خدمة يمكن للعميل الاستفادة منها لنفسه مع موارده المتوفرة والجاهزة. بناء عليه فإن الحشد والتسريح ليست مميزة بنفسها في سياق العقد. يتم استيفاء الالتزام خلال فترة من الزمن عندما تبدأ أنشطة الحفر. لذا فإن الوعد بتجهيز أو تسريح الحفار يشكل جزءا من التزام الأداء حيث أنهما مترابطان على نحو كبير.	بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ فإن الإيراد من حشد وتسريح الحفارات يتم الاعتراف به عندما يتم تقديم الخدمات للعميل وهو ما يعتبر نقطة خلال الزمن. يتم الاعتراف بالإيراد في نقطة من الزمن بشرط إمكانية قياس الإيراد والتكاليف بصورة موثوق بها وأن يكون استرداد المقابل محتملا. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ تمثل هذه الخدمات جزءا من التزام أداء فدي وبناء عليه يتم الاعتراف بالإيراد عبر الزمن.
التموين، القوى العاملة، السكن، النظافة، إقامة المناسبات والمبيعات والخدمات العامة الأخرى	يتم الاعتراف بالإيراد عبر الزمن عند تقديم هذه الخدمات. فواتير التموين، القوى العاملة، السكن، النظافة، إقامة المناسبات والمبيعات والخدمات العامة الأخرى يتم إصدارها عادة على أساس شهري وهي تستحق الدفع غالبا خلال سنتين يوما.	أثر هذه التغييرات في البنود الأخرى بخلاف الإيراد هي زيادة في التكاليف المباشرة وزيادة متعلقة بها في موجودات ومطلوبات العقد.
	لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بهذه الخدمات.	

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

(١) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء" (تابع)

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت متطلبات الأداء	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
خدمات النقل بالطائرات المروحية	حيث أن هذه الخدمات يتم تقديمها طوال الزمن، يتم الاعتراف بالإيراد بناء على ذلك. في العادة يتم إصدار الفواتير على أساس شهري تستحق الدفع غالباً خلال ٦٠-٣٠ يوماً.	ليس للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أثر هام على السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة بخصوص هذه الخدمات.
خدمات الإسعاف الطائر، توفير قطع الغيار، الصيانة، الإصلاحات وخدمات العمرة الشاملة وخدمات التدريب.	يتم الاعتراف بالإيراد خلال "نقطة في الزمن" استناداً إلى الخدمات الفعلية المقدمة. في العادة يتم إصدار الفواتير متى وكيفما تم أداء الخدمة تستحق الدفع غالباً خلال ٦٠-٣٠ يوماً.	ليس للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بهذه الخدمات.
تقديم خدمات التأمين العام وإعادة التأمين، متضمناً التأمين الصحي وباستبعاد تأمين السيارات والتأمين ضد مخاطر الوفاة والحوادث.	عقود التأمين ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، عقود التأمين، على وجه التحديد تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.	ليس للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بهذه الخدمات.

(٢) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ اشتراطات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود أو بيع بعض البنود غير المالية وقياسها. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس".

يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الأرصدة الافتتاحية للاحتياطات والأرباح المدورة الموحدة:

الأرباح المدورة
الافتتاحية

التغير التراكمي
في احتياطات
القيمة العادلة

١,٣٨٩,٨٨٤ (٣,٦٩٢)

التعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

٥,٨٦١	(٥,٨٦١)	تحويل استثمارات حقوق ملكية متاحة للبيع (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩) إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
(٤,٥٦٥)	٤,٥٦٥	تحويل استثمارات حقوق ملكية متاحة للبيع (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩) إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
-	(٤,٨٠٤)	ناقصاً: تعديلات لتطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ التطبيق الأولي
٨٤٥	(٨٤٥)	موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
٢,١٤١	(٦,٩٤٥)	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٢٥,٩٠٧)	أثر التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
(١,٥٥١)	١,٣٥٧,٠٣٢	أثر التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ (إيضاح ٤ (١))
		الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

(٢) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(أ) تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨ كما يلي:

(١) الموجودات المالية (الاستثمارات في حقوق الملكية) بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تقاس هذه الموجودات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة. صافي الأرباح أو الخسائر، متضمنة إيرادات الفائدة أو توزيعات الأرباح، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

التصنيف الأصلي	التصنيف الجديد	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي رقم ٣٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي رقم ٩	مخصص الخسائر	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي رقم ٩
اسهم في شركات مساهمة عامة قطرية	متاحة للبيع	٨٨,٦١٢	-	-	٨٨,٦١٢
محافظ بها للمتاجرة - أوراق دين	خلال الربح أو الخسارة	٢٠١,٠٢٩	-	-	٢٠١,٠٢٩
		٢٨٩,٦٤١	-	-	٢٨٩,٦٤١

(٢) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تشتمل هذه الموجودات على استثمارات في أدوات دين وأوراق مالية. تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. بالنسبة للاستثمارات في أدوات الدين، يحتسب إيرادات الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وبخسارة الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الاعتراف يعاد تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة. بالنسبة للاستثمارات في الأوراق المالية يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيراد في بيان الربح أو الخسارة ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بوضوح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار. صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر ولا يعاد تصنيفها على الإطلاق إلى الربح أو الخسارة.

التصنيف الأصلي	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي رقم ٣٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي رقم ٣٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي رقم ٩	مخصص الخسائر	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي رقم ٩
صندوق استثمار مدار واسهم غير مدرجة	متاحة للبيع	٧١,٥٥٤	-	-	٧١,٥٥٤
أدوات دين - مدرجة	متاحة للبيع	٢١٣,٦٤٣	٨٤٥	-	٢١٢,٧٩٨
استثمارات في أسهم	متاحة للبيع	١٣,٥٦٠	-	-	١٣,٥٦٠
		٢٩٨,٧٥٧	٨٤٥	-	٢٩٧,٩١٢

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

(٢) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(أ) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

(٣) الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وبخسارة الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم لاعتراف بأي ربح أو خسارة عند إلغاء الاعتراف في الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية والأخرى المدينة والمستحقات من أطراف ذات علاقة وأدوات الدين المدرجة وذمم عقود التأمين المدينة والأرصدة لدى البنوك والودائع التي كانت تصنف على أنها قروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ يتم تصنيفها الآن بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

مخصص الخسائر		القيمة الدفترية		القيمة الدفترية		التصنيف	
القيمة الدفترية	الجديدة بموجب	القيمة الدفترية	الائتمانية المتوقعة	القيمة الدفترية	الجديدة بموجب	التصنيف الأصلي	بموجب معيار
المعيار الدولي	للتقارير المالية	المعيار الدولي	للتقارير المالية	المعيار الدولي	للتقارير المالية	المعيار الدولي	للتقارير المالية
رقم ٩	رقم ٩	رقم ٩	رقم ٣٩	رقم ٩	رقم ٣٩	رقم ٩	رقم ٣٩
٣,٥٧٨	٥	٣,٥٨٣	٥	التكلفة المطفأة	محتفظ بها	أدوات دين - مدرجة	للاستحقاق
١٨٤,٧٣٧	٣,٦٢٤	١٨٨,٣٦٠	٣,٦٢٤	التكلفة المطفأة	قروض ومستحقات	مستحقات عقود تأمين	مدينة
٩٣٠,٢٨٨	١,١٦٦	٩٣١,٤٥٤	١,١٦٦	التكلفة المطفأة	قروض ومستحقات	أرصدة لدى البنوك وودائع	مستحق من أطراف ذات
٤٦٢,٨٣٢	٩	٤٦٢,٨٤١	٩	التكلفة المطفأة	قروض ومستحقات	علاقة	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٥٠٧,٠٢٨	-	٥٠٧,٠٢٨	-	التكلفة المطفأة	قروض ومستحقات	علاقة	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٢,٠٨٨,٤٦٣	٤,٨٠٤	٢,٠٩٣,٢٦٦	٤,٨٠٤				

(ب) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". يطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مبكرة أكثر مما كانت عليه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

اختارت المجموعة قياس مخصصات الخسارة بالنسبة لموجوداتها المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة. عند تحديد ما إذا كان خطر الائتمان بالنسبة لموجود مالي قد زاد بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة تضع المجموعة اعتباراً معقولاً ومعلومات مدعومة بذات صلة ومتاحة بدون تكلفة أو جهد غير ضروريين. يتضمن هذا كلا من المعلومات الكمية والنوعية والتحليل، استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم المطبق للائتمان ويتضمن معلومات استشرافية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير خسائر الائتمان مرجح الاحتمال. تقاس الخسائر الائتمانية على أنها القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفروق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس معدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بـآلاف الريالات القطرية

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

(٢) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(ب) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

الأصول المالية التي انخفضت قيمتها ائتمانيا

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة. يعتبر الأصل المالي على أنه قد "انخفضت قيمته ائتمانيا" عند وقوع واحدة أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود المالي.

عرض خسارة الانخفاض في القيمة

مخصصات الخسارة بالنسبة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية والأخرى المدينة في بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد.

أثر نموذج خسارة الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات المالية التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ فإن خسائر الانخفاض في القيمة عموما يتوقع أن تزيد وتصبح أكثر تقلبا. حددت المجموعة أن تطبيق اشتراطات انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ لن ينتج عنه زيادة في انخفاض.

(ج) الانتقال

تم تطبيق التغييرات على السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ باستخدام طريقة التأثير التراكمي. لم تعدل المجموعة معلومات المقارنة للفترة السابقة. الفروق بين القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي نتجت عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتم الاعتراف بها في الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناء عليه فإن المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧ لا تعكس بصورة عامة اشتراطات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بل تلك الخاصة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تم إجراء التقييم على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

(د) تصنيف وقياس المطلوبات المالية

التغيير الرئيسي الذي تم إدخاله بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في تصنيف وقياس المطلوبات المالية يتعلق بالمحاسبة عن التغييرات في القيمة العادلة للمطلوب المالي المخصص بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المنسوب إلى التغييرات في مخاطر الائتمان لدى المصدر.

على وجه الخصوص، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أن يتم عرض التغييرات في القيمة العادلة للمطلوب المالي الذي ينسب إلى التغييرات في مخاطر الائتمان لذلك المطلوب في الدخل الشامل الآخر، ما لم يخلق الاعتراف بآثار التغييرات في مخاطر الائتمان المطلوب ضمن الدخل الشامل الآخر أو يؤدي إلى تضخيم الفجوة المحاسبية في الربح أو الخسارة. التغييرات في القيمة العادلة المنسوبة إلى مخاطر الائتمان المطلوب المالي لا يعاد تصنيفها لاحقا إلى الربح أو الخسارة، وبدلا من ذلك يتم تحويلها إلى الأرباح المدورة عندما يتم إلغاء الاعتراف عن المطلوب المالي. في السابق، بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ يتم عرض مبلغ التغيير في القيمة العادلة للمطلوب المالي المخصص على أنه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بأكمله في الربح أو الخسارة.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر على تصنيف وقياسات المطلوبات المالية للمجموعة.

٢/٤ المعايير والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول:

بعض المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصدرت لم تصبح سارية المفعول بعد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ولم يتم تطبيقها مبكرا في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

٥ الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
١٠,٥٤٤,٦٨٠	١٠,١٩٢,٢٨١	التكلفة
١٤٣,٣٩٨	٣٨٠,٧٠١	كما في ١ يناير
-	(١٤٦)	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٥,٨٩٠)	(٢٨,١٥٦)	تحويلات خلال الفترة / السنة
(١٢,٥٥٤)	-	استبعايدات خلال الفترة / السنة
١٠,٦٥٩,٦٣٤	١٠,٥٤٤,٦٨٠	شطب خلال الفترة / السنة
		الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٣,٣٢٤,٩١٩	٢,٨٥٣,٤٢٢	الإهلاك المتراكم
٢٣٧,٧٩٩	٤٩٨,١٩٧	كما في ١ يناير
(٧,١٨٢)	(١٥,٧٨٠)	مصروف الإهلاك للفترة / السنة
(٤,٨١٢)	-	استبعايدات خلال الفترة / السنة
-	(١٠,٩٢٠)	شطب خلال الفترة / السنة
٣,٥٥٠,٧٢٤	٣,٣٢٤,٩١٩	خسارة انخفاض القيمة خلال الفترة / السنة
		الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٧,١٠٨,٩١٠	٧,٢١٩,٧٦١	القيمة الدفترية
		في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٦ الشهرة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
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 التمويل المحدودة ش.م.ع.ق، 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 ١٠% في السنة (١٠% : ٢٠١٧). ترى الإدارة أن أي تغير 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 على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

٧ استثمارات مالية

القيمة الدفترية للاستثمارات المالية للمجموعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٢٠١,٨٣٩	٢٠١,٠٢٩
٩٠,٤٨٧	-
٢٩٢,٣٢٦	٢٠١,٠٢٩

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

- أوراق 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 (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩) // استثمارات متاحة للبيع (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)

٢٩,٧٩٢	١٠٢,١٧٣
٢٠٢,٠٦٩	٢١٣,٦٤٣
٦٢,٥٤٣	٧١,٥٥٢
٢	٢
٢٩٤,٤٠٦	٣٨٧,٣٧٠

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

استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩) / استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)

٣,٦٦٩	٣,٥٨٣
٥٩٠,٤٠١	٥٩١,٩٨٢
(٥)	-
٥٩٠,٣٩٦	٥٩١,٩٨٢

أدوات دين مدرجة (٢)

استثمارات مالية قبل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة

معروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد

٢٩٢,٣٢٦	٢٠١,٠٢٩
٢٩٨,٠٧٠	٣٩٠,٩٥٣
٥٩٠,٣٩٦	٥٩١,٩٨٢

موجودات متداولة

موجودات غير متداولة

صافي الاستثمارات المالية

(١) تمثل هذه الموجودات المالية المحتفظ بها لدى بنوك. يتم اقتناؤها وتكديدها في الأصل بغرض البيع أو إعادة الشراء في المدى القريب للحصول على ميزة التغيرات قصيرة الأجل في البنوك.

(٢) القيمة السوقية للاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بلغت ٣,٨٤٤ ألف ريال قطري (٣,٩٤٥ ألف ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

(٣) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩) / الاستثمارات المتاحة للبيع (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)، 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.

٨ مدينون و أرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٢٥٤,٥٩٨	٢٢٩,٦٢٧
٣٥٧,١٩٠	٣٣٩,١٩٥
(٥٢,٦٦٩)	(٦١,٧٩٤)
٥٥٩,١١٩	٥٠٧,٠٢٨

نم تجارية مدينة

مدفوعات مقدما و ذمم مدينة أخرى

ناقصا: انخفاض قيمة موجودات مالية (إيضاح ١/٨)

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

٨ مدينون وأرصدة مدينه أخرى (تابع)

١/٨ التغيرات في انخفاض قيمة الموجودات المالية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٦١,٧٩٤	٤٤,٩٧١
-	٢٣,٠٩٠
(٩,١٢٥)	(٦,٢٦٧)
٥٢,٦٦٩	٦١,٧٩٤

في ١ يناير
مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
رد خلال الفترة/ السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٩ النقد وما يعادل النقد

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
١,٧٧٧	١,٨٥٨
٤٤٤,٦٦٢	٤٠٥,٥٥٩
٤٤٩,٠١٧	٥٤٤,٣٠٠
(١,١٤٨)	-
٨٩٤,٣٠٨	٩٥١,٧١٧
(٢,٨٠٤)	(٣٤,٦١٦)
(٩٠,٣٢٤)	(٩٥,٣٤٦)
(١,٣٩٨)	-
(٩٤,٥٢٦)	(١٢٩,٩٦٢)
٧٩٩,٧٨٢	٨٢١,٧٥٥

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك
- ودائع متداولة وعند الطلب
- ودائع ثابتة ولأجل (١) و (٢)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
الأرصدة لدى البنوك والنقد حسب بيان المركز المالي المختصر الموحد

ناقصا: نقد لدى البنوك - أموال مقيدة
ناقصا: نقد لدى البنوك - مقيد لتوزيعات الأرباح
ناقصا: السحب على المكشوف من البنوك

الأرصدة لدى البنوك والنقد حسب بيان التدفق النقدي المختصر الموحد

- (١) هذه الودائع الثابتة المحتفظ بها لدى البنوك يتم الاحتفاظ بها بغرض استيفاء الارتباطات النقدية قصيرة الأجل بدلا عن كونها لأغراض الاستثمار، وهي قابلة للتحويل إلى مبلغ معلوم من النقد ومخاطر التغيرات في قيمتها ضئيلة.
- (٢) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان يتم الاحتفاظ بهذه الودائع الثابتة لدى بنوك تجارية محلية ولها فترات استحقاق أصلية تصل إلى ستة أشهر أو أقل.

١٠ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
١,٨٥٨,٤٠٩	١,٨٥٨,٤٠٩

رأس المال المصدر والمدفوع
١٨٥,٨٤٠,٨٦٨ سهم عادي بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم
(١٨٥,٨٤٠,٨٦٨) سهم عادي بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

١١ توزيعات أرباح مستحقة الدفع

تمت الموافقة في الاجتماع "السنوي للجمعية العامة" للشركة المنعقدة في ٥ مارس ٢٠١٨ فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على عدم توزيع أرباح (٢٠١٦: ١ تم دفع ١ ريال قطري بإجمالي مبلغ ١٨٥,٨ مليون ريال قطري للسهم الواحد).

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٩٥,٣٤٦	١٠٠,٢١٠
-	١٨٥,٨٤١
(٥,٠٢٢)	(١٩٠,٧٠٥)
٩٠,٣٢٤	٩٥,٣٤٦

في ١ يناير
توزيعات أرباح معلنة خلال الفترة / السنة
توزيعات أرباح مدفوعات خلال الفترة / السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٢ قروض وسلف

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٤,٣٨٤,٧٠٦	٤,٤٨٨,٣٣٠
٥٤٢,٠٦٧	٤٩٠,٧٣٥
١٤٥,٦٠٠	١٦٦,٤٠٠
٥,٠٧٢,٣٧٣	٥,١٤٥,٤٦٥

قروض تجارية متنوعة (١)
تمويلات إسلامية (٢) (٤)
اقتراض (٣)

تم عرضها في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

غير متداولة	متداولة
٤,١٤٢,٧٠٦	٤,٢٤٧,٦٦٢
٩٢٩,٦٨٧	٨٩٧,٨٠٣
٥,٠٧٢,٣٧٣	٥,١٤٥,٤٦٥

(١) تتعلق القروض بالشركات التابعة للمجموعة، شركة هيلوكوبتر الخليج ش.م.ق والخليج الدولية للحفريات ش.م.ق. دخلت هذه الشركات في ترتيبات تمويل مع مختلف البنوك. جميع التسهيلات تحتسب عليها معدلات فائدة تتراوح ما بين لبيور لثلاثة أشهر زائداً ٠,٦٠% إلى ٢,٧٥% (٢٠١٧: لبيور زائداً ٠,٤٥% إلى ٢,٧٥%). يجب سداد القروض في أقساط ربع سنوية. القروض التي حصلت عليها شركة هيلوكوبتر الخليج ش.م.ق والخليج الدولية للحفريات ش.م.ق هي قروض بدون ضمانات.

(٢) بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢ حصلت الشركة على تسهيل مرابحة مشترك بمبلغ ١٧٠ مليون دولار أمريكي من مجموعة من المقرضين بغرض تمويل اقتناء شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة ش.م.ع.ق. معدل الربح الفعلي هو لبيور لستة أشهر زائداً ١,٣٥% (٢٠١٧: لبيور زائداً ١,٧٥%). يسدد القرض في ١٥ قسط نصف سنوي على أن يبدأ القسط الأول في نوفمبر ٢٠١٢ وهو تسهيل بدون ضمان.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

١٢ قروض وسلف (تابع)

بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٤ حصلت الشركة على تسهيل مرابحة مشترك بمبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي من أحد البنوك الإسلامية المحلية في قطر بجانب مبلغ ٨٠ مليون دولار إضافي (تفاصيله في ٣ أدناه) بغرض تمويل اقتناء نسبة ٣٠% إضافية في شركة الخليج الدولية للحفريات ش.م.ق. معدل الربح الفعلي هو لييور لستة أشهر زائدا ١,٤٥% (لييور زائدا ١,٤٥% في سنة ٢٠١٧). يسدد القرض في ١٥ قسط نصف سنوي على أن يبدأ القسط الأول في أبريل ٢٠١٥ وهو تسهيل بدون ضمان.

(٣) بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٤ حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٨٠ مليون دولار أمريكي من أحد البنوك التجارية المحلية في قطر بغرض تمويل اقتناء نسبة ٣٠% إضافية في شركة الخليج الدولية للحفريات ش.م.ق. معدل الربح الفعلي هو لييور لستة أشهر زائدا ١,٤٥% (لييور زائدا ١,٤٥% في سنة ٢٠١٧). يسدد القرض في ١٥ قسط نصف سنوي على أن يبدأ القسط الأول في أبريل ٢٠١٥ وهو تسهيل بدون ضمان.

(٤) في مايو ٢٠١٧ حصلت شركة الخليج الدولية للحفريات ش.م.ق. على تسهيل مرابحة مشترك رئيسي بمبلغ ٩٢٥ مليون دولار أمريكي من بنك إسلامي محلي. ستستخدم حصيلة التسهيل في الأغراض العامة للشركة وفي سداد أو إعادة تمويل مختلف تسهيلات القروض القائمة. القرض بدون ضمان وله معدل ربح فعلي للييور زائدا ٢,٧٠% وهو يسدد كمبلغ إجمالي عند الاستحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. سحبت الشركة مبلغ ٢٦٣ مليون دولار أمريكي من التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

١٣ الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
١٥٥,٠٠٧	٢١٦,٠٣٧
٢٧٧,٨٥٠	٢٩٦,٥٥٥
٢٥١,٥٧٣	٢٢٠,٨٧١
٥٧١,١٤٥	٦٠٣,٩٧٧
١,٢٥٥,٥٧٥	١,٣١٠,٤٤٠

إجمالي أقساط تأمين (١/١٣)
الإيراد من الطيران
الإيراد من خدمات التموين
إيراد الحفر

١/١٣ إجمالي إيراد التأمين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
١٥٩,٣٦٨	٢٠٧,٢٣٧
(١٥,٦٧٨)	٦٩٢
١١,٣١٧	٨,١٠٨
١٥٥,٠٠٧	٢١٦,٠٣٧

إجمالي الأقساط
الحركة في الأقساط غير المكتسبة، إجمالي
صافي إيراد العمولة
إجمالي إيراد التأمين

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

١٤ التكاليف المباشرة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إجمالي تكاليف التأمين (١/١٤) تكاليف الطيران المباشرة تكاليف خدمات التموين المباشرة تكاليف الحفر المباشرة
١٢١,٨١٦	١٨٠,١٩١	
١٧٢,١٤٠	١٩٠,٩٧٢	
٢٢٨,٣٧٢	٢١٦,٣٢٤	
٥٣٧,٤٢٨	٥٠١,٣٧٦	
<u>١,٠٥٩,٧٥٦</u>	<u>١,٠٨٨,٨٦٣</u>	

١/١٤ إجمالي تكاليف التأمين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	تنازل اختياري لمعدي التأمين التغير في الأقساط غير المكتسبة، إعادة التأمين صافي المطالبات المتكبدة تكلفة الوساطة إجمالي مصروفات التأمين
٥١,٩٠٠	٩٦,٧٨٠	
٤,٥١٥	-	
٦١,٥٠١	٨٠,٢٩٢	
٣,٩٠٠	٣,١١٩	
<u>١٢١,٨١٦</u>	<u>١٨٠,١٩١</u>	

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

١٥ 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 ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٦٣٢,٧٩٦	٧٥٠,٠٩٧
٤١,٠١٣	٦٨,٧٠٢

إيرادات - الشركة الأم وشركات شقيقة وزميلة
مصروفات مباشرة وتشغيلية أخرى - الشركة الأم وشركات شقيقة وزميلة

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	العلاقة	مطلوب منه	مستحق له
		٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
قطر للبترول	الشركة الأم	٢٩٨,٧٠٠	-
شركة قطر غاز المحدودة	شركة شقيقة	٧٧,٥٧٤	-
يوناييتد هيليثارتز برايفت ليمتد وجلف ميد أفيشن سيرفيسيز	شركة شقيقة	١٥,١٦٧	٨٢٦
قطر للبترول كيماويات (قابكو) ش.م.ع.ق	شركة شقيقة	٨,٨٨٩	-
شركة قطر غاز للتشغيل المحدودة	شركة شقيقة	٦,٧٣٤	-
قطر للوقود (وقود) ش.م.ع.ق	شركة شقيقة	٥,٥١٠	٣,٧٠١
أوريكس جي تي إل ليمتد	شركة شقيقة	-	-
أخرى	شركة شقيقة	١٧,١٨٩	١,٠٠١
مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة		(١٣,٩٦٩)	-
		٤١٥,٧٩٤	٢٧,٧٢٨
		٤٦٢,٨٤١	٨,٣١٢

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

١٥ اطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) المكافآت لكبار مسؤولي الإدارة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٢٣,١٦٩	٢١,٦٩٠

المكافآت لكبار مسؤولي الإدارة
رواتب ومنافع أخرى

١٦ التزامات وتعهدات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٣١٢,٧٦٧	٣٠٨,٢٥٢
٣,٤٤٩	-

الالتزامات محتملة
ضمانات مقابل حسن الأداء
مطالبة متنازع عليها

من غير المتوقع أن تنشأ التزامات جوهريّة من الالتزامات المحتملة التي تصدر في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٢٦٧,٢٩٠	٢٣١,٢٦٠

تعهدات
تعهدات رأسمالية

دخلت المجموعة في اتفاقيات الإيجار التالية لاستئجار مختلف العقارات. تكاليف الإيجار المتعلقة بهذه العقارات تمت المحاسبة عنها كإيجارات تشغيلية.

ارتباطات الإيجار المستقبلية غير المخصصة فيما يتعلق باتفاقيات الإيجار أعلاه على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٢٧,٠٨٠	١٥,٧٧٥
٤٦,٠٩٩	٥٥,١٧٦
١٣,٠٥٧	٩,٠٠٩
٨٦,٢٣٦	٧٩,٩٦٠

لا تزيد عن سنة واحدة
تزيد عن سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات
تزيد عن ٥ سنوات

١٧ العائدات على السهم الواحد

تم احتساب العائد الأساسي على السهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى مالكي أسهم حقوق الملكية المعدل على عدد المتوسط المرجح لأسهم حقوق الملكية 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 ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
١٥,٨٢٥	٣٤,٢٤٠
١٨٥,٨٤٠,٨٦٨	١٨٥,٨٤٠,٨٦٨
٠,٠٩	٠,١٨

ربح الفترة (ألف ريال قطري)
المتوسط المرجح المعدل لعدد أسهم حقوق الملكية القائمة
العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

١٨ 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:

- التأمين: يوفر تشكيلة من خدمات التأمين وإعادة التأمين لقطر للبترول وشركاتها التابعة والشقيقة.
- الطيران: تقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في قطر والهند. كما تقوم بالتشغيل كمقدم خدمات النقل بالهليكوبتر في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (منطقة مينا) وخدمات الإسعاف الجوي في تركيا. يتضمن قطاع الطيران المعلومات المتعلقة بالمشاريع المشتركة والشركات التابعة لشركة هيلوكوبتر الخليج.
- التمويل: يوفر خدمات التمويل لمجموعة قطر للبترول ومشاريعها المشتركة العالمية.
- الحفر: تقديم خدمات الحفر والخدمات ذات الصلة به لمجموعة شركات قطر للبترول ومشروعاتها العالمية المشتركة.

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

الإيرادات الخارجية	التأمين	الطيران	التمويل	الحفر	إجمالي
الإيرادات فيما بين القطاعات	٢٢٤,٧٢٥	٢٦٩,٥٥٥	٢٣٩,٥٥٥	٦٠٣,٩٧٧	١,٣٣٧,٨٧٢
صافي الإيراد	(٨,٦٨٨)	(٦٠)	(١٨,٦٨٤)	-	(٢٧,٣٧٢)
ربح / (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٢١٦,٠٣٧	٢٦٩,٥٥٥	٢٢٠,٨٧١	٦٠٣,٩٧٧	١,٣١٠,٤٤٠
موجودات القطاع	٣٧,٥٠٥	٥٩,٣٦٢	٥,٠٥٣	(٥٣,٥٤٩)	٤٨,٣٧١
	١,٥٠٠,٨١٧	١,٥٢٩,٥٩٢	٣٣٦,٧٢٤	٦,٣٤٩,٩٣١	٩,٧١٧,٠٦٤
الإيرادات الخارجية	التأمين	الطيران	التمويل	الحفر	إجمالي
الإيرادات فيما بين القطاعات	١٥٦,٥١٩	٢٧٧,٩٦٠	٢٦٧,٨٩٤	٥٧١,١٤٥	١,٢٧٣,٥١٨
صافي الإيراد	(١,٥١٢)	(١١٠)	(١٦,٣٢١)	-	(١٧,٩٤٣)
ربح / (خسارة) القطاع قبل الضريبة	١٥٥,٠٠٧	٢٧٧,٨٥٠	٢٥١,٥٧٣	٥٧١,١٤٥	١,٢٥٥,٥٧٥
إجمالي الموجودات (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) (مدققة)	٤١,٠٠٠	٧٩,٣٢٦	٣,٣٨٤	(٨٤,٤٥٧)	٣٩,٢٥٣
	١,٥٦١,٩٩٠	١,٥٤٥,٨١١	٣٦٥,١٥٦	٦,٤٢٥,٤٥٩	٩,٨٩٨,٤١٦

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

١٨ قطاعات التشغيل (تابع)

تسوية ربح أو خسارة القطاعات الصادر عنها

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إجمالي ربح القطاعات الصادر عنها قبل الضريبة ربح أو خسارة أخرى غير قابلة للتخصيص (يمثل ربح أو خسارة الشركة الأم متضمنة توزيعات الأرباح من الشركات التابعة) استبعاد توزيعات الأرباح المدفوعة للشركة الأم من جانب الشركات التابعة تعديلات أخرى الربح الموحد للفترة
٣٩,٢٥٣	٤٨,٣٧١	
٢٦٠,٩٩٠	١٤٧,٣٤٤	
(٢٧٥,٠٣٩)	(١٥٤,٨٥٧)	
(٩,٣٧٩)	(٦,٦١٨)	
١٥,٨٢٥	٣٤,٢٤٠	

تسوية إجمالي موجودات القطاع الصادر عنها التقرير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إجمالي موجودات القطاعات الصادر عنها التقرير موجودات أخرى غير قابلة للتخصيص (تمثل إجمالي موجودات الشركة الأم متضمنة الاستثمار في الشركات التابعة) استبعاد الاستثمار في الشركات التابعة الموجودات المتعلقة بتخصيص سعر الشراء شهرة عن اقتناء شركة أمواج لخدمات التموين المحدودة ش.م.ع.ق استبعاد الموجودات فيما بين القطاعات إجمالي الموجودات الموحدة للفترة / السنة
٩,٨٩٨,٤١٦	٩,٧١٧,٠٦٤	
٢,٧٢٩,٥٦٠	٢,٧٧٥,٦٧٩	
(٢,٥٧٤,٣٩٨)	(٢,٥٧٤,٣٩٨)	
١٥٩,٣٤٠	١٥٢,٧٣٣	
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩	
(٨٨,٠٠١)	(٥٦,٣٦٩)	
١٠,٤٢٨,٤٧٦	١٠,٣١٨,٢٦٨	

لم تطرأ تغييرات على أساس البيانات القطاعية أو أساس القياس بالنسبة لربح أو خسارة القطاع أو إجمالي موجودات القطاع منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الخليج الدولية للخدمات ش.م.ع.ق

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بآلاف الريالات القطرية

١٩ الأدوات المالية بالقيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية مقارنة بقيمتها الدفترية.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام تقنية التقييم.

المستوى (١): الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول والتزامات مطابقة.

المستوى (٢): تقنيات أخرى تكون فيها جميع المدخلات التي لها أثر هام على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة إما مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى (٣): التقنيات التي تستخدم مدخلات لها أثر هام على القيم العادلة التي لا تستند إلى بيانات سوقية يمكن ملاحظتها.

في نهاية الفترة / السنة كانت المجموعة تحتفظ بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	المجموع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
٢٦٤,٦١١	-	٢	٢٦٤,٦١٣	موجودات مالية متاحة للبيع
				موجودات مالية بالقيمة
				العادلة من خلال الربح أو
٣٠٧,٢٢١	-	-	٣٠٧,٢٢١	الخسارة
				موجودات مالية بالقيمة
				العادلة من خلال الدخل
١٨,٧٤٠	-	-	١٨,٧٤٠	الشامل الآخر
٥٦٠,٧٨٠	-	٢	٥٦٠,٧٨٢	
المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	المجموع	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
٣٨٧,٣٧٠	-	٢	٣٨٧,٣٧٢	موجودات مالية متاحة للبيع
				موجودات مالية بالقيمة
				العادلة من خلال الربح أو
٢٠١,٠٢٩	-	-	٢٠١,٠٢٩	الخسارة
٥٨٨,٣٩٩	-	٢	٥٨٨,٤٠١	

خلال فترة / سنة التقرير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لم يكن هناك تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة كما لم تكن هناك تحويلات بين إلى ومن المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

٢٠ أرقام المقارنة

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