

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)
الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل --
١	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٢	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٣	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٤	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٥ - 20	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق) ("الشركة") والشركات التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

أمور أخرى

لقد تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وتدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر إستنتاج مراجعة غير معدل ورأي تدقيق غير متحفظ في تقريره الصادرين بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٢ و ٢٥ فبراير ٢٠١٣ على التوالي حول هذه البيانات المالية.

عن ديپلويت آند توش

محمد عثمان باهيميا

سجل مراقبي الحسابات رقم (١٠٣)

٣٠ يوليو ٢٠١٣

الدوحة - قطر

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٩٤٠,٣١٢	٩٥٦,٤٨٣	٤
٣٠٣,٥٥٩	٣٠٣,٥٥٩	٣
١,١٢٥	١,١٢٥	٥
١,١٠٩,٣٨٦	١,٢٢٦,٠٤٢	٦
٨٥,٤١٣	٨٥,٤٣٠	٧
٥٢,٣٩٣	٩٨,٧٧٦	٨
٢,٤٩٢,١٨٨	٢,٦٧١,٤١٥	
الموجودات المتداولة		
٦٢,١٨٣	٧١,٤٩٣	
٣٥٤,٥٣٤	٣٥٢,٥٦٥	١٦
٧٢٣,٤٧٦	٧٤٢,٨٨٢	٩
٤٦٠,٠٣٦	٤٠٠,٣٨٠	
٤٠٩,٦٢٤	٤٠٦,٦٨١	١٠
٧٥٦,٥٠٥	٦٥٩,٥٤٩	
٢,٧٦٦,٣٥٨	٢,٦٣٣,٥٥٠	
٥,٢٥٨,٥٤٦	٥,٣٠٤,٩٦٥	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١,٤٨٦,٧٢٧	١,٤٨٦,٧٢٧	١٢
٦٤,٦٦٧	٦٠,٠٨٤	
٧٤,٥١٦	٧٤,٥١٦	
(١٦١)	(٢٩٧)	
٤,٧٦٣	٩,٣٠٩	
١,٠٠٦,٢٤٥	١,٠٨٠,٨٩٤	
٢,٦٣٦,٧٥٧	٢,٧١١,٢٣٣	
إجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
٣٠,١٣٩	٣٤,٢٤٢	
٦٦٧,٩٩٥	٥٤٣,٩٤٢	١٤
٦٩٨,١٣٤	٥٧٨,١٨٤	
المطلوبات المتداولة		
٩٠,٠٠٢	٩٦,٦٨٣	١٧
١,٧٢٠,٩٠٤	١,٧٧٩,٥٣٧	
١١٢,٧٤٩	١٣٩,٣٢٨	١٤
١,٩٢٣,٦٥٥	٢,٠١٥,٥٤٨	
٢,٦٢١,٧٨٩	٢,٥٩٣,٧٣٢	
٥,٢٥٨,٥٤٦	٥,٣٠٤,٩٦٥	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

السيد / سعيد مبارك المهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣		
(مراجعة)	(مراجعة)		
(معدلة)			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٥٩١,٠٨٥	١,١١٩,٢٣١	١٥	إيرادات
(٤٦٩,٦٦٠)	(٨٩٢,٥١٦)	١٦	تكاليف مباشرة
١٢١,٤٢٥	٢٢٦,٧١٥		مجمّل الربح
١٢,٤٨٥	١٠,٦١٧		إيرادات تمويل
٣,٩٩٩	(١,٢١٥)		صافي (خسائر) أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٤٦٩	١٦,١١١		إيرادات أخرى
٧٥,٣٧٦	٩١,٣١٠		حصة الشركة من أرباح الإستثمار في شركات المشاريع المشتركة
(٨,٨٨٦)	(٨,٣١١)		تكاليف تمويل
(٢٥,٣٨١)	(٤٢,١٥٢)		مصاريف إدارية وعمومية
١٩٦,٤٨٧	٢٩٣,٠٧٥		صافي ربح الفترة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
٨,٤٢٠	٤,٥٤٦		أرباح غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٢٣)	(١٣٦)		صافي فروقات تحويل العملات من عمليات أجنبية
٨,٣٩٧	٤,٤١٠		مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٢٠٤,٨٨٤	٢٩٧,٤٨٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			العائد على السهم
١,٣٢	١,٩٧	١٩	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (بالريال القطري)

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

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق)

بيان التغير في حقوق الملكية المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي تحويل عملات أجنبية	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني*	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٣٥٥,٢٢٥	٨٧٨,٤١٦	١٤٢	(١٥٤)	٧٤,٥١٦	٥٠,٧٣٥	١,٣٥١,٥٧٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدققة) (معدلة)
٢٠٤,٨٨٤	١٩٦,٤٨٧	٨,٤٢٠	(٢٣)	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	(١٣٥,١٥٧)	--	--	--	--	١٣٥,١٥٧	أسهم مجانية مصدره
(١٧٥,٧٠٤)	(١٧٥,٧٠٤)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح ١٣)
٢,٣٨٤,٤٠٥	٧٦٤,٠٤٢	٨,٥٦٢	(١٧٧)	٧٤,٥١٦	٥٠,٧٣٥	١,٤٨٦,٧٢٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مراجعة) (مدققة)
٢,٦٣٦,٧٥٧	١,٠٠٦,٢٤٥	٤,٧٦٣	(١٦١)	٧٤,٥١٦	٦٤,٦٦٧	١,٤٨٦,٧٢٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة) (معدلة)
٢٩٧,٤٨٥	٢٩٣,٠٧٥	٤,٥٤٦	(١٣٦)	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	٤,٥٨٣	--	--	--	(٤,٥٨٣)	--	صافي الحركة في الإحتياطيات
(٢٢٣,٠٠٩)	(٢٢٣,٠٠٩)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح ١٣)
٢,٧١١,٢٣٣	١,٠٨٠,٨٩٤	٩,٣٠٩	(٢٩٧)	٧٤,٥١٦	٦٠,٠٨٤	١,٤٨٦,٧٢٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مراجعة)

* سيتم احتساب الإضافة إلى الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

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

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(معدلة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٩٦,٤٨٧	٢٩٣,٠٧٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
٣٣,٠٠٩	٤٤,٦٧٩	إستهلاك
٦,٠٤٥	٥,٨٤٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٨٨٦	٨,٣١١	تكاليف تمويل
(٥)	(٥٤)	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٥,٣٧٦)	(٩١,٣١٢)	حصة الشركة من أرباح إستثمار في شركات مشاريع مشتركة
(٣,٩٩٩)	١,٢١٥	صافي خسائر (أرباح) من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(١٢,٤٨٥)	(١٠,٦١٧)	الربح أو الخسارة
(٩٠٩)	١,٢٧٠	إيرادات تمويل
١٥١,٦٥٣	٢٥٢,٤١٢	صافي خسائر (أرباح) بيع إستثمارات متاحة للبيع
(١٩,٥٥٥)	(٩,٣١٠)	(أرباح) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٥٧٧,١٠٧)	٤٢,٢١٩	مخزون
٦٤٠,٦٩١	٦٥,٣١٤	نم مدينة ومدينو تأمين ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٩٥,٦٨٢	٣٥٠,٦٣٥	نم دائنة ودائنو تأمين ومبالغ مستحقة الدفع
(٢,١٣٩)	(١,٧٤١)	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨,٨٨٦)	(٨,٣١١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٨٤,٦٥٧	٣٤٠,٥٨٣	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٤٥,٧٠٠	١٠٥,٢١٣	متحصلات من بيع إستثمارات مالية
١٢,٤٨٥	١٠,٦١٧	إيرادات تمويل مستلمة
٥٠,٩٦٠	١٠١,٩٢٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مشاريع مشتركة
٥١	١٤٦	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦٨,٢٥١)	(١٤٦,٦٠٨)	شراء إستثمارات مالية
١٣٦,٥١٢	٣١٢,٣٩٣	صافي الحركة في ودائع لأجل لأكثر من ثلاثة شهور
(١٢٧,٤٠٠)	(١٢٧,٤٠٠)	إستثمار في شركات مشاريع مشتركة
(٢٧٨,٠٥٤)	--	شراء شركة تابعة بعد طرح النقد المستلم
(٨,٣٤٨)	(٦٠,٩٤٣)	شراء عقارات وآلات ومعدات وعقارات قيد التطوير
(٣٣٦,٣٤٥)	١٩٥,٣٣٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦١٨,٨٢٧	--	قروض وتسهيلات مقبوضة
(٢٧,٨٣٩)	(٩٧,٤٧٤)	قروض وتسهيلات مسددة
(١٧٥,٧٠٤)	(٢٢٣,٠٠٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤١٥,٢٨٤	(٣٢٠,٤٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٦٣,٥٩٦	٢١٥,٤٣٨	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
٣٠٨,٣٠٣	٣٩١,٩٩٥	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٥٧١,٨٩٩	٦٠٧,٤٣٣	النقد وشبه للنقد في نهاية الفترة (إيضاح ١١)

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

١. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

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

حتى تاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٨ كانت الحصة في حقوق ملكية للشركات الموجودة ضمن محفظة الإستثمارات (شركة هيلكوبر الخليج ش.م.ق وشركة الخليج العالمية للحفر المحدودة ش.م.ق وشركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين) مملوكة بصورة مباشرة من قبل قطر للبترول وجي دي سي (في حالة شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة - وتمثل ٣٠,٠١٪ نسبة تملك من قبل جي دي سي)، وقد تم تحويل الحصة في حقوق الملكية إلى شركة الخليج الدولية للخدمات بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٨.

أقرت إدارة الشركة بأن التاريخ الفعلي لتحويل حصة حقوق الملكية الخاصة بقطر للبترول إلى شركة الخليج الدولية للخدمات بأن يتم في ١٢ فبراير ٢٠٠٨ وهو التاريخ الذي قامت فيه قطر للبترول بتحويل أسس السيطرة والسيطرة المشتركة على تلك الشركات إلى شركة الخليج الدولية للخدمات، وبالتالي فإنه وبدءاً من هذا التاريخ فإن العمليات التشغيلية لتلك الشركات قد تم توحيدها مع شركة الخليج الدولية للخدمات.

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

في ٣١ مايو ٢٠١٠، قامت المجموعة بالإستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ق) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. حصلت المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة بموجب إتفاقية البيع والشراء إبتداءً من ١ يونيو ٢٠١٢.

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

نسبة الملكية	بلد المنشأ		
١٠٠٪	قطر	شركة تابعة	- شركة الكوت للتأمين وإعادة التأمين
١٠٠٪	قطر	شركة تابعة	- شركة أمواج لخدمات التمويل المحدودة (ش.م.ق)
١٠٠٪	قطر	شركة تابعة	- شركة هيلكوبر الخليج (ش.م.ق)

كما تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، الحصة من الدخل وبنود الدخل الشامل الأخرى لشركات المشاريع المشتركة المعروضة أدناه بإستخدام طريقة حقوق الملكية.

نسبة الملكية	بلد المنشأ		
٧٠٪	قطر	مشروع مشترك	- شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ق)
٣٦٪	الهند	مشروع مشترك	- شركة تأجير طائرات الهيلكوبر الخاصة المحدودة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٣.

١,١ التغير في السياسات المحاسبية

بدءاً من ١ يناير ٢٠١٣، قامت الشركة بتغيير سياستها المحاسبية للإستثمار في شركة المشروع المشترك (شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة ش.م.ق.) من طريقة التوحيد النسبي إلى طريقة حقوق الملكية وذلك تماشياً مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) "الترتيبات التعاقدية".

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. كما أن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بإستثناء ما تم تطبيقه من معايير وتفسيرات جديدة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة المالية الحالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) " عرض بنود الدخل الشامل الأخرى ".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) " البيانات المالية الموحدة ".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) " البيانات المالية المنفصلة ".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) " الترتيبات التعاقدية ".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) " إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة ".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) " إفصاح الحصص في الشركات الأخرى ".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) " قياس القيمة العادلة ".

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كان له تأثيراً جوهرياً على الشركة والذي أدى إلى تعديل أرصدة السنة والفترة السابقة.

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

٣. دمج الأعمال

في ٣١ مايو ٢٠١٢، قامت المجموعة بالإستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة أمواج لخدمات التموين المحدودة (ش.م.ق.) وهي شركة تأسست في دولة قطر ("الشركة المستحوذ عليها"). تعمل الشركة المستحوذ عليها في خدمات التموين داخل وخارج دولة قطر. حصلت المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة بموجب إتفاقية البيع والشراء ابتداءً من ١ يونيو ٢٠١٢. تظهر تقديرات القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة مباشرة قبل الإستحواذ وكيفية إحتساب الشهرة على النحو التالي:

القيمة الدفترية قبل الإستحواذ مباشرة	القيمة العادلة المؤقتة كما في تاريخ الإستحواذ	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٨,٥١٩	٥٨,٥١٩	الموجودات
٩,٣٤٥	٩,٣٤٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٢,٩٠٦	٢٧٢,٩٠٦	مخزون
٧٥,٠٩٩	٧٥,٠٩٩	مدينون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤١٥,٨٦٩	٤١٥,٨٦٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨,٩٢٦	٨,٩٢٦	المطلوبات
٢١٣,٣١٩	٢١٣,٣١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٢,٢٤٥	٢٢٢,٢٤٥	نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٩٣,٦٢٤		صافي الموجودات المستحوذ عليها بالقيمة العادلة
٤٩٧,١٨٣		مطروحاً: تكلفة دمج الأعمال (إيضاح ب)
٣٠٣,٥٥٩		الشهرة الناتجة من الإستحواذ (إيضاح أ)

إيضاحات:

(أ) أتمت المجموعة عملية توزيع ثمن شراء لكي تحدد بشكل منفصل الموجودات غير الملموسة والشهرة الناتجة عن عملية الإستحواذ. لم توجد موجودات غير ملموسة وعليه فإن إجمالي المبلغ يمثل قيمة الشهرة.

(ب) بلغ صافي النقد المستخدم في عملية دمج الأعمال كما يلي:

ألف ريال قطري	
٤٩٧,١٨٣	النقد المدفوع
(٧٥,٠٩٩)	مطروحاً: النقد المستلم نتيجة الإستحواذ على الشركة التابعة
٤٢٢,٠٨٤	

(ج) تمثل الشهرة البالغ قيمتها ٣٠٣ مليون ريال قطري قيمة تكامل الجهود المتوقعة كنتيجة لعملية الإستحواذ.

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٦٠,٠٣٨	٩٤٠,٣١٢	كما في ١ يناير (صافي القيمة الدفترية)
٦٤,٦٢٦	٦٠,٩٤٣	إضافات
(٥٦٥)	(٩٣)	إستبعادات / شطب
(٨٣,٧٨٧)	(٤٤,٦٧٩)	إستهلاك الفترة / السنة
٩٤٠,٣١٢	٩٥٦,٤٨٣	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر (صافي القيمة الدفترية)

٥. إستثمارات عقارية

الإجمالي	مباني	أرض	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤,٤١١	٣,٢٨٦	١,١٢٥	التكلفة: كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٣,٢٨٦	٣,٢٨٦	--	الاستهلاك: كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١,١٢٥	--	١,١٢٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)
١,١٢٥	--	١,١٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)

إيضاح:

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأراضي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والمتعلقة بشركة هيلكويتر الخليج ش.م.ق تقارب قيمتها العادلة.

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦. إستثمارات في شركات مشاريع مشتركة

إن شركات المشاريع المشتركة التي قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) في معالجتها كانت على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	نسبة الملكية	بلد المنشأ	
(مدققة) (معدلة)	(مراجعة)			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
١,١٠٧,٢٨٩	١,٢٢٤,٨٧٨	٧٠%	قطر	- شركة الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ق.) (أ)
٢,٠٩٧	١,١٦٤	٣٦%	الهند	- شركة تاجير طائرات هيلكوبتر الخاصة المحدودة (ب)
١,١٠٩,٣٨٦	١,٢٢٦,٠٤٢			

(أ) قامت المجموعة خلال الفترة بتغيير المعالجة المحاسبية في هذا المشروع المشترك من طريقة التوحيد النسبي إلى طريقة حقوق الملكية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١). تتطلب المعالجة المحاسبية بطريقة حقوق الملكية أن تقوم المجموعة بتسجيل حصتها من صافي الدخل ومن بنود الدخل الشاملة الأخرى. بناءً على ذلك، نتج عن التغيير في المبدأ المحاسبي تعديل أرصدة السنة / الفترة السابقة. تم عرض القيم والآثار المترتبة على ذلك التعديل في إيضاح رقم (٢٢).

(ب) قامت المجموعة سابقاً بتصنيف هذا الإستثمار كشركة زميلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) ومعالجته باستخدام طريقة حقوق الملكية. عند تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)، تم اعتبار حصتها في هذه الشركة كمشروع مشترك وتمت معالجته محاسبياً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي المعدل رقم (٢٨).

يتم تلخيص المعلومات المالية المتعلقة بحصة المجموعة في شركات المشاريع المشتركة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(مدققة) (معدلة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٦,٦٨٢	٥٣,٠١١	أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٣٢,٧٥٠	٣٢٣,٩٣٧	موجودات متداولة أخرى
١,٨٦١,٥٠٥	٢,٤٢٨,٨٠٥	موجودات غير متداولة
٢,١٦٠,٩٣٧	٢,٨٠٥,٧٥٣	إجمالي الموجودات
١٤٢,٣٧٠	٣٠٥,٦٩٠	ديون تستحق خلال سنة
١١٥,٨٥٧	٢٠٩,٦٨٢	مطلوبات متداولة أخرى
٧٨٧,٦٥٩	١,٠٥٨,٠٨٩	ديون تستحق خلال أكثر من سنة
١١,١٦١	١٢,٩٩٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٠٥٧,٠٤٧	١,٥٨٦,٤٥٦	إجمالي المطلوبات
١,١٠٣,٨٩٠	١,٢١٩,٢٩٧	إجمالي حقوق الملكية

تظهر حصة المجموعة من صافي الدخل لفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	صافي الربح
٩١,٣١٠	٧٥,٣٧٦	

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧. إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٥,٤١٣	٨٥,٤٣٠	سندات دين

بلغت القيمة العادلة للإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق مبلغ ٨٨,٦٥ مليون ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٩٠,٤٩ مليون ريال قطري).

٨. إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٢,٣٩١	٩٨,٧٧٤	أسهم في شركات مساهمة عامة مدرجة في بورصة قطر
٢	٢	أوراق مالية غير مدرجة
٥٢,٣٩٣	٩٨,٧٧٦	
٤٧,٦٣٠	٨٩,٤٦٧	بالتكلفة:
٤,٧٦٣	٩,٣٠٩	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
٥٢,٣٩٣	٩٨,٧٧٦	

٩. ذمم مدينة و مبالغ مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤١,٩٦٠	٢٩٠,٢٩٤	ذمم مدينة
٥٨١,٥١٦	٤٥٢,٥٨٨	مبالغ مدفوعة مقدما وأخرى
٧٢٣,٤٧٦	٧٤٢,٨٨٢	

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٥٥,٢٧٧	٣٥٨,٣٩١
٥١,٤٠٤	٥١,٢٣٣
٤٠٦,٦٨١	٤٠٩,٦٢٤

إستثمارات محتفظ بها للتجارة (١)
إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٢)

(١) تمثل هذه الإستثمارات موجودات مالية محتفظ بها لدى أحد البنوك لغرض رئيسي يتمثل بالبيع أو إعادة الشراء على المدى القريب أو للإستفادة من التحركات قصيرة الأجل بالسوق.

(٢) قامت المجموعة بالإستثمار في سندات مربوطة بمؤشر الأسهم وقد تم تصنيف هذه السندات على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك نظراً لعدم المقدرة على فصل المشتقات المالية المتضمنة عن العقد الأصلي سواء كان ذلك في تاريخ الشراء أو لاحقاً لتاريخ التقرير المالي، لذا فقد تم تصنيف العقد المجمع بأكمله على أنه أصل مالي مقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

١١. النقد وشبه النقد

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦٥٩,٥٤٩	١,٠٥٠,٩٠٠

أرصدة لدى البنوك ونقد

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي، يتكون النقد وشبه النقد مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٢
(مراجعة)	(مدققة)
(معدلة)	(معدلة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦٥٩,٥٤٩	١,٠٥٠,٩٠٠
(٥٢,١١٦)	(٤٧٩,٠٠١)
٦٠٧,٤٣٣	٥٧١,٨٩٩

نقد بالصندوق ولدى البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال أكثر من ٩٠ يوم

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٢. رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٤٨٦,٧٢٧	١,٤٨٦,٧٢٧	
<i>المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل</i>		
١٤٨,٦٧٢,٦٩٥ سهم عادي بواقع ١٠ ريال قطري للسهم الواحد		
(٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٤٨,٦٧٢,٦٩٥ سهم عادي بواقع ١٠ ريال قطري للسهم الواحد)		
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	١٣٥,١٥٦,٩٩٥	الرصيد في أول الفترة
--	١٣,٥١٥,٧٠٠	أسهم مجانية مصدرية (١)
١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	الرصيد في آخر الفترة

إيضاح:

(١) أقر المساهمون إصدار ١٠٪ أسهم مجانية في إجتماع الجمعية العامة المنعقدة في ٢٦ مارس ٢٠١٢.

١٣. توزيعات الأرباح

تمت الموافقة من قبل الجمعية العمومية العادية التي انعقدت في ١٣ مارس ٢٠١٣ على توزيع أرباح نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بواقع ١,٥ ريال قطري للسهم الواحد (٢٠١١: ١,٣ ريال قطري للسهم الواحد) بمجموع بلغ ٢٢٣ مليون ريال قطري (٢٠١١: ١٧٥,٧ مليون ريال قطري).

١٤. قروض وتسهيلات

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٦,٩٥١	١٧٨,١٧١	قروض متنوعة (١)
٥٣٦,٣١٩	٥٧٧,٥٧٣	تمويلات إسلامية (٢)
--	٢٥,٠٠٠	تمويلات إسلامية (٣)
٦٨٣,٢٧٠	٧٨٠,٧٤٤	

تم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

٥٤٣,٩٤٢	٦٦٧,٩٩٥	الجزء غير المتداول - يستحق خلال أكثر من سنة
١٣٩,٣٢٨	١١٢,٧٤٩	الجزء المتداول - يستحق خلال سنة
٦٨٣,٢٧٠	٧٨٠,٧٤٤	

إيضاحات:

(١) قامت شركة هيلكوبتر الخليج (ش.م.ق) "شركة تابعة" بالدخول في ترتيبات إقتراض متنوعة مع تجمع بنكي فيما يتعلق بأعمال الطيران الخاصة بها بأسعار فائدة متفاوتة بين لبيور مضاف إليه ٠,٤٥٪ ولبيور مضاف إليه ١,٥٪. يتم سداد هذه القروض على أقساط ربع سنوية وهي غير مضمونة.

(٢) حصلت المجموعة في ٢٣ مايو ٢٠١٢، على تسهيل مرابحة مشترك بمبلغ ١٧٠ مليون دولار أمريكي من تجمع بنكي لتمويل الإستحواذ على شركة أمواج لخدمات التموين. بلغ هامش الربح الفعلي لبيور مضاف إليه ١,٧٥٪. يتم سداد هذا القرض على ١٥ قسط نصف سنوي وهو غير مضمون.

(٣) حصلت شركة أمواج لخدمات التموين "شركة تابعة" في ٧ يونيو ٢٠١٢، على تسهيلات مرابحة مع أحد البنوك الإسلامية الموجودة والعاملة في دولة قطر. تم منح الشركة التابعة مبلغ ٧٥ مليون ريال قطري وبمعدل ربح ٥٪ يتم إعادة جدولته كل ثلاثة أشهر. قامت الشركة التابعة بسداد ٥٠ مليون ريال قطري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تم سداد مبلغ القرض المتبقي بالكامل خلال الفترة الحالية.

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥. إيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)
(معدلة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٤٦,٢٣١	٣٠٨,٣٠٦
٢٨٣,٩٤١	٣٣٦,٨٠١
٦٠,٩١٣	٤٧٤,١٢٤
٥٩١,٠٨٥	١,١١٩,٢٣١

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

إيضاح (أ):

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)
(معدلة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٧٧,٨٦٨	٢٦٣,٧٣٧
(١٣,٦٦٤)	٤٦,٣٦٧
١٩,٧٣٧	٢٦,٦٩٧
٢٨٣,٩٤١	٣٣٦,٨٠١

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

١٦. تكاليف مباشرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)
(معدلة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٤٣,١٩٣	١٧٤,٨٧٧
٢٧٣,٦٤٩	٢٩٩,٦٣٣
٥٢,٨١٨	٤١٨,٠٠٦
٤٦٩,٦٦٠	٨٩٢,٥١٦

تكاليف مباشرة لأنشطة الطيران
إجمالي تكاليف التأمين (أ)
تكاليف مباشرة لخدمات التمويل

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٦. تكاليف مباشرة (تتمة)

إيضاح (أ):

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(معدلة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٠٢,٦٦١	١٤٦,٣٢٩	أقساط تأمين محولة إلى معيدي التأمين
(٦٤,٠٣١)	٣,٥٤٢	الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة، إعادة التأمين
١٣٢,٥٧٣	١٤٧,٨٦٦	صافي المطالبات المتكبدة
٢,٤٤٦	١,٨٩٦	تكلفة الوساطة
٢٧٣,٦٤٩	٢٩٩,٦٣٣	إجمالي مصاريف التأمين

١٧. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والمؤسسات التي يملكون السيطرة عليها والمؤسسات ذات السيطرة المشتركة أو المؤسسات التي يمكن التأثير عليها من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والتي تم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(معدلة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٨,٩٣٥	٢٧١,٥٢٨	إيرادات
٤,٨٨٠	٥٥,٢٦٧	تكاليف مباشرة ومصاريف تشغيل
--	٣٠,٦٠٩	مصادر دخل أخرى

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٧. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) (معدلة)		٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٠,٠٠٢	٣٥٤,٥٣٤	٩٦,٦٨٣	٣٥٢,٥٦٥	قطر للبترول وأطراف أخرى ذات علاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢ (مراجعة) (معدلة)	٢٠١٣ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦,٦٢٠	١٥,٣٦٨

مكافآت الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى (شاملة بدلات أعضاء مجلس الإدارة)

١٨. الإلتزامات والتعهدات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) (معدلة)		٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٦,١٦٤	٤٨,٩٧٩			مطلوبات محتملة خطابات ضمان حسن الأداء

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) (معدلة)		٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥٠,٥٢٨	١١٢,٨٩٦			التعهدات تعهدات رأسمالية

شركة الخليج الدولية للخدمات (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٩. العائد على السهم

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(معدلة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ربح الفترة (ألف ريال قطري)
١٩٦,٤٨٧	٢٩٣,٠٧٥	
١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٣٢	١,٩٧	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

لقد تمت إعادة احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد للفترة السابقة وذلك بعد تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد الأخذ في الاعتبار تأثير إصدار الأسهم المجانية خلال الفترة.

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
١٣٥,١٥٦,٩٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	الرصيد في أول الفترة
١٣,٥١٥,٧٠٠	--	إصدار أسهم مجانية
١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	١٤٨,٦٧٢,٦٩٥	الرصيد في آخر الفترة

٢٠. التحليل القطاعي

لدى المجموعة أربعة قطاعات تصدر عنها تقارير كما هو وارد أدناه. توفر القطاعات منتجات وخدمات مختلفة وهي تدار بصورة منفصلة لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويقية مختلفة. في كل قطاع يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بصورة ربع سنوية على الأقل. يصنف الملخص الوارد أدناه العمليات التشغيلية لكل قطاع من قطاعات المجموعة الذي يصدر عنها التقرير:

- قطاع التأمين: تقديم خدمات التأمين وإعادة التأمين لقطر للبتترول وشركاتها التابعة وذات العلاقة.
- قطاع الطيران: تقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في قطر والهند، كذلك يقوم القطاع بتقديم خدمات النقل بالهليكوبتر في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (منطقة مينا). يتضمن التحليل القطاعي المتعلق بالطيران المعلومات الخاصة بشركة المشروع المشترك لشركة هليكوبتر الخليج (شركة تاجير طائرات الهليكوبتر الخاصة المحدودة).
- قطاع التموين: تقديم خدمات التموين لمجموعة شركات قطر للبتترول وشركاتها التابعة وذات العلاقة ولمختلف العملاء الآخرين.
- قطاع الحفر: خدمات متعلقة بشركات قطر للبتترول وحلفائها الدوليين.

٢٠. التحليل القطاعي (تتمة)

الإجمالي	الحفر	التموين	الطيران	تأمين
ألف ريال قطري				
١,٥٠٤,٨٧٧	٣٨١,١٣١	٤٧٤,٤٠٨	٣١٢,٤٨٥	٣٣٦,٨٥٣
(٣٣٦)	--	(٢٨٤)	--	(٥٢)
١,٥٠٤,٥٤١	٣٨١,١٣١	٤٧٤,١٢٤	٣١٢,٤٨٥	٣٣٦,٨٠١
٣٠٥,٤٦١	٩٢,١٠٨	٣٥,٨٥٠	١٢٥,٨١٥	٥١,٦٨٨
٦,٥٠٠,٩٢٨	٢,٧٩٩,٢٩٤	٤٧٨,٢٤٧	١,٢٧٢,٦١٨	١,٩٥٠,٧٦٩

لفترة الستة أشهر المنتهية كما وفي ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)

إجمالي الإيرادات الخارجية
الإيرادات فيما بين القطاعات
صافي الإيرادات
صافي ربح الفترة
إجمالي الموجودات

الإجمالي	الحفر	التموين	الطيران	تأمين
ألف ريال قطري				
٨٩٦,٤٣٨	٢٩٨,٤٥٣	٦٠,٩٥٨	٢٥٢,٦٤٣	٢٨٤,٣٨٤
(٤٨٨)	--	(٤٥)	--	(٤٤٣)
٨٩٥,٩٥٠	٢٩٨,٤٥٣	٦٠,٩١٣	٢٥٢,٦٤٣	٢٨٣,٩٤١
٢٠٦,٨٠٦	٧٤,١١٤	٤,٧٠٧	٩٥,٣٠٤	٣٢,٦٨١
٥,٨١٧,٣١٩	٢,٠٦٦,٥٧٥	٤٧٩,٧٣٨	١,٢٥٦,٧٠٢	٢,٠١٤,٣٠٤

لفترة الستة أشهر المنتهية كما وفي ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مراجعة) (معدلة)

إجمالي الإيرادات الخارجية
الإيرادات فيما بين القطاعات
صافي الإيرادات
صافي ربح الفترة
إجمالي الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) (معدلة)

٢٠. التحليل القطاعي (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣
(مدققة)	(مراجعة)
(معدلة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٠٦,٨٠٦	٣٠٥,٤٦١
١٥٠,٦٢٣	٢٩٣,٧٥٤
(١٦٠,٩٤٢)	(٣٠٦,١٤٠)
١٩٦,٤٨٧	٢٩٣,٠٧٥

تسوية ربح أو خسارة القطاعات الصادر عنها التقرير

إجمالي ربح القطاعات

ربح أو خسارة أخرى غير قابلة للتوزيع (وهي تمثل ربح أو خسارة الشركة الأم متضمنة توزيعات الأرباح من الشركات التابعة وشركة المشاريع المشتركة) إستبعاد توزيعات الأرباح المدفوعة للشركة الأم من قبل الشركات التابعة

إجمالي الربح الموحد للفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣
(مدققة)	(مراجعة)
(معدلة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٥,٨١٧,٣١٩	٦,٥٠٠,٩٢٨
٢,٣٥٨,٣١٧	٢,٤٥٩,١٧٥
٥٤٣,٣٣٢	٥٣٣,٥٢٠
(١,٣٠٩,٠٦٨)	(١,٣٠٩,٠٦٨)
(٧٨,٨٨٧)	(٧٥,٠٠٠)
(٢,٠٧٢,٤٦٧)	(٢,٨٠٤,٥٩٠)
٥,٢٥٨,٥٤٦	٥,٣٠٤,٩٦٥

تسوية إجمالي موجودات القطاعات الصادر عنها التقرير

إجمالي موجودات القطاعات الصادر عنها تقرير

موجودات أخرى غير قابلة للتوزيع

الإعتراف بإستثمارات في شركات مشاريع مشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية

إستبعاد الإستثمارات في الشركات التابعة

إستبعاد موجودات بين القطاعات

موجودات متعلقة بشركات مشاريع مشتركة

إجمالي الموجودات الموحدة للفترة

لم تطرأ أية تغييرات على أسس تحديد القطاعات أو على أسس قياس أرباح أو خسائر كل قطاع أو أسس قياس موجودات القطاعات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢١. الأدوات المالية بالقيمة العادلة

إن القيم العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية.

في نهاية الفترة / السنة، تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة.

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى لمدخلات لها تأثير جوهري على القيم العادلة المسجلة بحيث يمكن ملاحظتها إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : تقنيات لمدخلات لها تأثير جوهري على القيم العادلة المسجلة بدون الإعتماد على معلومات من الأسواق.

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
قطري	قطري	قطري	قطري	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)
--	--	٩٨,٧٧٦	٩٨,٧٧٦	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	٤٠٦,٦٨١	٤٠٦,٦٨١	إستثمارات متاحة للبيع
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)

				موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	٥٢,٣٩٣	٥٢,٣٩٣	إستثمارات متاحة للبيع
--	--	٤٠٩,٦٢٤	٤٠٩,٦٢٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

٢٢. تعديلات سنة سابقة

تم تعديل البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك لتطبيق المعالجة المحاسبية الجديدة المتبعة لشركة مشروع مشترك وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١).

قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية لشركة مشروع مشترك من طريقة التوحيد النسبي لطريقة حقوق الملكية وذلك فيما يتعلق بشركة "الخليج العالمية للحفر المحدودة (ش.م.ق)". تم عرض القيم والآثار المترتبة على ذلك التعديل على النحو التالي:

تعديلات ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

٢٠١٢ (معدلة)	تعديلات	٢٠١٢ (كما وردت)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٤٩٢,١٨٨	(٧٥٢,٩٢٤)	٣,٢٤٥,١١٢	موجودات غير متداولة
٢,٧٦٦,٣٥٨	(٢٨٩,٦٤٠)	٣,٠٥٥,٩٩٨	موجودات متداولة
٢,٦٣٦,٧٥٧	--	٢,٦٣٦,٧٥٧	صافي الموجودات / حقوق الملكية
٦٩٨,١٣٤	(٧٩٣,٣٢٣)	١,٤٩١,٤٥٧	مطلوبات غير متداولة
١,٩٢٣,٦٥٥	(٢٤٩,٢٤١)	٢,١٧٢,٨٩٦	مطلوبات متداولة

٢٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة/ للفترة السابقة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.