

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

صفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٢٠-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية



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

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لمجلس إدارة شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر المرفق لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم مع الشركة، "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ("البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة 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. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

جوبل بالاسوبرامنيام

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

كي بي ام جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي

رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٢ أكتوبر ٢٠١٨

الدوحة

دولة قطر



شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجع)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٩٦٠,٠٩٧,١١٤	٢,٦٢٢,٣٣٣,٤٠٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦٩,٣٢٦,١١٧	٤٥,٤٠٨,٠٨٥	٧	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٣٧,٣٩٧,٤٧٠		استثمارات عقارية
١١٨,٩٠٦,٧٣٣	١٣٣,٣٥٤,٣٠٤	٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
<u>٢,٨٨٥,٧٢٧,٤٣٤</u>	<u>٢,٨٣٨,٤٩٣,٢٦٥</u>		
			الموجودات المتداولة
١٠,٨٢٩,٣٣٧	١٠,٥٧٢,٧٧٩		المخزون
٥٢٥,١٤٧,٠٩٠	٣٩٦,٨٨٥,٣٨٣	٩	الذمم التجارية والأخرى المدينة
٣٥١,٨١٦,٠٠٤	٣٧٤,٤٠٥,٩٨١	١٠	النقد وما في حكم النقد
<u>٨٨٧,٧٩٢,٤٣١</u>	<u>٧٨١,٨٦٤,١٤٣</u>		
<u>٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥</u>	<u>٣,٦٢٠,٣٥٧,٤٠٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		رأس المال
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣		احتياطي قانوني
٤٩٧,٠١٧,١٠١	٥٣٧,٢١٨,١٣٧		أرباح مدورة
<u>١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤</u>	<u>١,٦٧٥,٧٥٦,٤٢٠</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٣,٦٨١,٢٢٣)	(٢,٩٢٦,٠٢١)		حصة غير مسيطرة
<u>١,٦٣١,٨٧٤,١٦١</u>	<u>١,٦٧٢,٨٣٠,٣٩٩</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠	١,٥٢٧,٣٥٩,٠٢٧	١٢	قروض وسلف
٣٠,٨٩٥,٩٩٣	٣٥,١٤٣,٠٩١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٥٥٦,٣٧٧,٨٢٣</u>	<u>١,٥٦٢,٥٠٢,١١٨</u>		
			المطلوبات المتداولة
٢٦١,٤٣٦,٨٢٥	١٨٤,٧٩٣,٨٨٢	١٢	قروض وسلف
٣٢٣,٨٣١,٠٥٦	٢٠٠,٢٣١,٠٠٩		الذمم التجارية والأخرى الدائنة
<u>٥٨٥,٢٦٧,٨٨١</u>	<u>٣٨٥,٠٢٤,٨٩١</u>		
<u>٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤</u>	<u>١,٩٤٧,٥٢٧,٠٠٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥</u>	<u>٣,٦٢٠,٣٥٧,٤٠٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

(١) طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تعديل معلومات المقارنة وفقًا لطرق التحول التي تم اختيارها. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.



شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ^(١) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ^(١) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
٦٩٥,١٢٥,٦٤١	٩٢٠,٨٣١,٤٤٥	٢٤٠,١٤١,٦٣٢	٢٩٨,٧٧٣,٣٢٥	١٥	الإيرادات
(٤٤٢,٤٦١,٥٢٧)	(٦١٧,١٩٥,١٧٦)	(١٥٢,٣٠٣,٢٠٣)	(١٩٧,٨٢٢,٢٣٧)	١٦	التكاليف المباشرة
٢٥٢,٦٦٤,١١٤	٣٠٣,٦٣٦,٢٦٩	٨٧,٨٣٨,٤٢٩	١٠٠,٩٥١,٠٨٨		إجمالي الربح
١١,٢٦٦,٩١٤	١٠,٦٣١,٣٠٥	٣,٨٢٠,٦٧٧	٢,٣٧٢,٤٧٠		إيرادات أخرى
(٧٦,٣٢٨,٨٢٢)	(٨٢,٠٥٨,٩٠٠)	(٢٦,٣٨٠,٣٥٣)	(٢٥,٤٤٠,٣٤١)	١٦	مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
١٨٧,٦٠٢,٢٠٦	٢٣٢,٢٠٨,٦٧٤	٦٥,٢٧٨,٧٥٣	٧٧,٨٨٣,٢١٧		ربح التشغيل
(٣٠,٣٤٣,٧٢٩)	(٥٨,٢٩٦,٤٢٧)	(١٣,٢٨٩,٣٩٦)	(١٩,٦٣٣,٢٢٤)	١٧	تكاليف التمويل، صافي
١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	١٧٣,٩١٢,٢٤٧	٥١,٩٨٩,٣٥٧	٥٨,٢٤٩,٩٩٣		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	١٧٣,٩١٢,٢٤٧	٥١,٩٨٩,٣٥٧	٥٨,٢٤٩,٩٩٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	١٧٣,١٥٧,٠٤٥	٥١,٩٨٩,٣٥٧	٥٧,٤٩٤,٧٩١		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
-	٧٥٥,٢٠٢	-	٧٥٥,٢٠٢		المنسوب إلى: مالكي الشركة
١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	١٧٣,٩١٢,٢٤٧	٥١,٩٨٩,٣٥٧	٥٨,٢٤٩,٩٩٣		حصص غير مسيطرة
٢,٦٨	٢,٩٥	٠,٨٩	٠,٩٨	١٨	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

(١) طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تعديل معلومات المقارنة وفقًا لطرق التحول التي تم اختيارها. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي	أرباح مدوّرة منسوبة إلى مالكي الشركة	احتياطي قانوني (١)		رأس المال
				إجمالي	قانوني (١)	
١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥١٩,٢٤٤,٩٥٩	٣٨٠,٧٠٦,٦٧٦	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	-	١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة: ربح الفترة معاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح (إيضاح ١١) الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجع)
(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	-	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق) (٢)
١,٥٧٩,٠٥٧,١٧٦	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥٨٢,٧٢٨,٣٩٩	٤٤٤,٢٠٠,١١٦	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	تعديلات عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤ (أ)) الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
١,٦٣١,٨٧٤,١٦١	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦٢٥,٥٥٥,٣٨٤	٤٩٧,٠١٧,١٠١	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة: ربح الفترة معاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح (إيضاح ١١) الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجع)
(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	-	(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	-	-	وفقاً لنصوص قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ يجب تحويل ما يعادل ١٠% من صافي ربح السنة لكل شركة تأسست في دولة قطر إلى حساب الاحتياطي القانوني.
١,٥٩٨,٥٤٣,٥٠٤	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦٠٢,٢٦٤,٧٢٧	٤٦٣,٦٨٦,٤٤٤	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا في الظروف المحددة في القانون المنكور أعلاه.
١٧٣,٩١٢,٢٤٧	٧٥٥,٢٠٢	١٧٣,١٥٧,٠٤٥	١٧٣,١٥٧,٠٤٥	-	-	طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تعديل معلومات المقارنة وفقاً لطرق التحول التي تم اختيارها. راجع إيضاح ٤.
(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	-	تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.
١,٦٧٢,٨٣٠,٣٩٩	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٦٧٥,٧٥٦,٤٢٠	٥٣٧,٢١٨,١٣٧	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (١)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجع)		
١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	١٧٣,٩١٢,٢٤٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			ربح الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٨٨,١٥١,٦٤٢	١١٨,٦٧٣,٤٩١	١٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٥٠٩,٦٨٦	٥,٥٠٩,٦٩١	١٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٠٧٨,٠٠٠)	(٩٢٣,٨٩٤)	١٦	مخصص / (رد) انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٣٢٩,٧٦٩)	(٤٤٠,٨٨٤)	٦	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٠٢٨,٤٢٩	٦,٨٥٨,١٧٧	(١)١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧,٨٩٢,٧٥٣)	(٥,٧٥٢,٤٤١)	١٧	إيراد التمويل
٣٨,٢٣٦,٤٨٢	٦٤,٠٤٨,٨٦٨	١٧	مصروف التمويل
٢٨٥,٨٨٤,١٩٤	٣٦١,٨٨٥,٢٥٥		
			تغيرات في:
			- المخزون
(٢,٤٥٨,٢٠٤)	٢٥٦,٥٥٨		- الذمم التجارية والأخرى المدينة
٦٣,٠٢٩,٥١٨	٩٩,١٢٦,٥٧٧		- الذمم التجارية والأخرى الدائنة
(٢,٨٤٣,٩١٥)	(١٤٠,٦٤٤,٦٧٧)		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
٣٤٣,٦١١,٥٩٣	٣٢٠,٦٢٣,٧١٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢,٩٨٥,١٥١)	(٢,٦١١,٠٧٩)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٤٠,٦٢٦,٤٤٢	٣١٨,٠١٢,٦٣٤		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٤,٦٠٩,٣٥٠)	(٣٧,٠٦٩,٦٧٧)	٦	اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠,١٣٢,٨٣٢)		اقتناء شركة تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
٥٥٨,٢٥٠	٤٦٦,٠٠٠	٦	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠٩,٨٠٧,٩٩٨)	(١٩,٧١٨,٨٤٠)		دفعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١١,٣٣٢,٢٠٩	٩,٥٥٣,٣٥١		إيراد تمويل مستلمة
(٢٣٢,٥٢٦,٨٨٩)	(٥٦,٩٠١,٩٩٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٣,١٩٢,٤٦٧	٦٠,٩٤٩,٢٨٢	١٢	متحصلات من قروض
(١٤٦,٠٦١,٢١٨)	(١٣٥,٧١٥,٠٢٨)	١٢	سداد قروض
(٦٩,٨٤٦,٢٠١)	(٦٤,١٢٩,٥٦١)		مصروفات تمويل مدفوعة
(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	١١	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(١٩٦,٤٧٩,٩٨٩)	(٢٣٨,٥٢٠,٦٥٩)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
			صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكم النقد
(٨٨,٣٨٠,٤٣٦)	٢٢,٥٨٩,٩٧٧		النقد وما في حكم النقد في ١ يناير
٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	٣٥١,٨١٦,٠٠٤		النقد وما في حكم النقد في ٣٠ سبتمبر
٤٠٠,٢٥٦,٤٨١	٣٧٤,٤٠٥,٩٨١	١٠	

(١) طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تعديل معلومات المقارنة وفقًا لطرق التحول التي تم اختيارها. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرطبية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية عامة وهي مسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٢٧٣٨٦ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٤. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٢٢ مارس ٢٠٠٤. تم تغيير اسم الشركة من شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. إلى شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ امتثالاً بالمادة رقم ١٦ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. مقر الشركة هو دولة قطر حيث تمارس أنشطة أعمالها. مكتب الشركة المسجل يقع في الطريق الدائري الرابع، مبنى رقم ٩٢، الدوحة، دولة قطر.

تشمل البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

الأنشطة الرئيسية للمجموعة والتي لم تتغير منذ الفترة الماضية هي توفير الخدمات اللوجستية (المخازن والمستودعات والنقل البري للبضائع للتخزين والحركة والنقل العالمي وتوزيع البريد السريع وإدارة السجلات) وخدمات الشحن (البري والبحري والجوي).

تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أجيلتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستكس ش.ش.و.	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستكس القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ليد للتكنولوجيا ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات وحلول التكنولوجيا	%١٠٠	-	-
كونتراك جلوبال لوجيستكس بي في، مجموعة	هولندا	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	-	-
كونتراك شيبينغ سرفيس ذ.م.م.*	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	-	-
برايم شيبينغ سرفيس ذ.م.م.*	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	-	-
جي دبليو سي للخدمات البحرية ذ.م.م.*	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	-	-

خلال الفترة، وقعت المجموعة اتفاقية مشروع مشترك رئيسية مع سيلفر لاستثمارات الشحن المحدودة (بي في أي) ("مشروع مشترك") في ٢٧ أغسطس ٢٠١٨. تملك المجموعة حصة بنسبة ٥١% في المشروع المشترك، وتملك سيلفر لاستثمارات الشحن (بي في أي) نسبة ٤٩% المتبقية، المدرجة في بريتيش فيرجين أيلاندرس.

* تجري المجموعة حالياً عملية تغيير للوضع القانوني لهذه الشركات التابعة إلى كيانات مشاريع مشتركة بموجب الاتفاقية الرئيسية الموقعة مع سيلفر لاستثمارات الشحن المحدودة (بي في أي) في ٢٧ أغسطس ٢٠١٨.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢ أساس المحاسبة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ("البيانات المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية. بالرغم من ذلك، تم إدراج الإيضاحات التوضيحية المختارة لبيان الحالات والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيير في مركز المجموعة المالي وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية.

هذه هي البيانات المالية الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم توضيح التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٤.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها تلك المطبقة على آخر بيانات مالية سنوية موحدة، فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٤.

قياس القيم العادلة

طبقت المجموعة إطار رقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تقع المسؤولية الكاملة على المدير المالي عن الإشراف على جميع قياسات القيم العادلة الهامة، وإبلاغ مشكلات التقييم الهامة بشكل مباشر للجنة التدقيق بالمجموعة. يقوم المدير المالي بالمراجعة الدورية لتعديلات التقييم. إذا كان من المعتاد استخدام معلومات من طرف آخر لقياس القيم العادلة، يقيم المدير المالي الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم النتيجة التي تدل على أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

تري الإدارة كما في تاريخ التقرير إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أدناه فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة الأخيرة السنوية.

يتوقع كذلك أن تنعكس التغييرات في السياسات المحاسبية على البيانات المالية الموحدة الأخيرة السنوية.

التغييرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية، أصبح عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات والتفسيرات ساري للمرة الأولى للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، ولكن لم يكن سوى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع عملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المختصرة المرحلية للمجموعة كما هو موضح أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء"

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيراد ومقدار وتوقيت الاعتراف به. يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة به.

قامت المجموعة بتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الأثر المتراكم (بدون وسائل عملية)، مع تطبيق هذا المعيار مبدئياً في تاريخ التطبيق الأولي (أي ١ يناير ٢٠١٨). وبناءً على ذلك، لم يتم تعديل المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧ - أي أنها عرضت، كما كانت سابقاً، بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ والتفسيرات ذات الصلة.

استناداً إلى التقييم الذي أجرته إدارة الشركة، فإن التأثير المحتمل على بيان المركز المالي المختصر الموحد للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ غير مهم. وبالتالي، لم تكن هناك تعديلات كما في ١ يناير ٢٠١٨.

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة الهامة المحققة للإيرادات واردة أدناه.

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت استيفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
خدمة إدارة المخزون	يتم الاعتراف بالإيراد على مدى مدة العقد استناداً إلى مساحة المواد المخزنة	لا يوجد تأثير هام.
نظام إدارة السجلات	يتم الاعتراف بالإيراد استناداً إلى عدد صناديق المستندات التي يجب تخزينها ومسحها ضوئياً (إن طلب ذلك)، ويتم الاعتراف بالإيراد على مدى مدة العقد.	لا يوجد تأثير هام.
تأجير العقارات	يتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري استناداً إلى مدة العقد والمساحة المؤجرة	لا يوجد تأثير هام.
خدمات النقل	يتم الاعتراف بالإيراد استناداً إلى الشاحنة المستخدمة أو تسليم البضائع وموقعها. تبدأ الفاتورة عند تسليم البضائع.	لا يوجد تأثير هام.
خدمات الشحن	يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم الشحنة إلى العميل.	لا يوجد تأثير هام.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء" (تابع)

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت استيفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
حلول الانتقال محلياً ودولياً	يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المواد إلى العميل.	لا يوجد تأثير هام.
خدمات البريد	يتم الاعتراف بالإيراد استناداً إلى وزن ووجهة الشحنه ويتم الاعتراف بالإيراد عن التسليم.	لا يوجد تأثير هام.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (لوصف طريقة الانتقال راجع الإيضاح ٤ (١) أدناه).

النبت المتأثر في البيانات المالية	كما ورد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التعديلات المقدرة بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأرصدة الافتتاحية المعدلة المقدرة كما في ١ يناير ٢٠١٨
مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (إيضاح ٩)	٢٤,٤٩٣,٤٤٥	٣٣,٣٣٠,٦٥٧	٥٧,٨٢٤,١٠٢
الأرباح المدورة	٤٩٧,٠١٧,١٠١	(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	٤٦٣,٦٨٦,٤٤٤

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. ورغم ذلك يزيل المعيار الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية وارد أدناه.

عند الاعتراف المبني بوجود يتم تصنيفه على أنه:

- بالتكلفة المطفأة،
- استثمار في دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
- استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يستند تصنيف الموجودات المالية عموماً بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نموذج العمل الذي يدار فيه الموجود المالي وخصائص تدفقه النقدي. ليس لدى المجموعة إلا موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، التي يتم إطفائها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر ٤ (٢) أدناه).

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨ يتعلق فقط بمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة حسبما هو وارد أدناه.

الذمم التجارية والأخرى المدينة التي كان يتم تصنيفها سابقاً كقروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ يتم تصنيفها الآن بالتكلفة المطفأة حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم الاعتراف بزيادة بمبلغ ٣٣,٣٣٠,٦٥٧ ريال قطري في مخصص انخفاض قيمة هذه الذمم المدينة في الأرباح المدورة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٨ عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". يطبق نموذج الانخفاض في القيمة الجديدة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية. وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مبكرة أكثر مما كان عليه الحال بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على ذمم تجارية مدينة ونقد لدى البنوك. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تقاس مخصصات الخسارة وفقا لأحد الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهراً وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من أحداث التقصير الممكنة خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث التقصير الممكنة على طول مدى عمر الأداة المالية.

اختارت المجموعة قياس مخصصات خسائر الموجودات المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة تدرس المجموعة المعلومات المعقولة والتي يمكن تأييدها ذات الصلة والمتاحة بدون تكاليف أو جهود غير ضرورية. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المطبق ومتضمنة المعلومات الاستثنائية.

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زادت بصورة كبيرة لو تجاوزت موعدها لأكثر من ٣٠ إلى ٤٥ يوماً. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي متعثر عندما يكون:

- من غير المرجح أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى إجراءات مثل تحقيق الضمانة (لو كان يتم الاحتفاظ بها)؛ أو
- الموجود المالي قد تجاوز موعد استحقاقه لأكثر من ٣٠ إلى ٤٥ يوماً.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

موجودات مالية انخفضت قيمتها الائتمانية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بإجراء تقييم للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة. يعتبر الموجود المالي على أنه قد "انخفضت قيمته الائتمانية" عند وقوع واحدة أو أكثر من الأحداث أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر للموجود المالي.

عرض انخفاض القيمة

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

يتم عرض خسائر انخفاض القيمة في الذمم التجارية والأخرى المدينة تحت المصروفات العمومية والإدارية في بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد.

بالنسبة للذمم التجارية والأخرى المدينة ضمن نطاق نموذج انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتوقع عموماً زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر ثقلًا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات انخفاض القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ ينتج عنه مخصصات انخفاض قيمة إضافية بمبلغ ٦٥٧,٣٣٠,٣٣٠ ريال قطري.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

أثر نموذج انخفاض القيمة الجديد

يقدم الجدول أدناه معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية والأخرى المدينة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

التفاصيل	معدل متوسط الخسارة المرجحة	إجمالي القيمة الدفترية*	مخصص الخسارة	الائتمان منخفض القيمة
٩٠-٠ يوما	٢,٨٣%	٩٢,٤٣١,٠٠٧	٢,٦١٢,٩٢٢	-
تجاوز موعده ١٨٠-٩٠ يوما	١١,١٥%	٢٧,٢٦٢,٧٨٩	٣,٠٣٩,٥٣٦	-
تجاوز موعده ٢٧٠-١٨٠ يوما	٢٦,٣٦%	٩,٤١٨,٤٢٧	٢,٤٨٢,٦٢٠	-
تجاوز موعده ٣٦٠-٢٧١ يوما	٤٢,٠٧%	٧,٣٩٨,٥٤٦	٣,١١٢,٩٠٧	-
تجاوز موعده بأكثر من ٣٦٠ يوما	١٠٠%	٤٦,٥٧٦,١١٥	-	٤٦,٥٧٦,١١٧
الإجمالي		١٨٣,٠٨٦,٨٨٤	١١,٢٤٧,٩٨٥	٤٦,٥٧٦,١١٧

* القيمة الدفترية الإجمالية للذمم التجارية المدينة تستبعد مع المستحقات من الكيانات الحكومية نظرًا لأن المجموعة ترى أن رصيد تلك المستحقات قابل للاسترداد بشكل كامل.

(٣) الانتقال

التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تم تطبيقها بصورة تراكمية. أخذت المجموعة الاستثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة. الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تبني 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 تظهر متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ولكنها تظهر بدلا عن ذلك متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

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

لم يكن لتطبيق التعديلات على المعايير أعلاه أثر جوهري على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تصبح سارية بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (يسري في ١ يناير ٢٠١٩) لم يصبح ساريًا، وتقوم المجموعة حاليًا بتقييم الأثر الناتج عن هذا المعيار الجديد. ستطبق المجموعة هذا المعيار الجديد في تاريخ السريان الخاص به.

٥ قطاعات التشغيل

المجموعة لديها ثلاثة قطاعات استراتيجية، وهي القطاعات الصادر عنها التقارير. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة، وتقوم الشركة بإدارتها منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يصف الملخص التالي العمليات عن كل قطاع صادر عنه التقرير:

العمليات	القطاعات الصادر عنها التقرير
التخزين والمناولة والتعبئة والنقل	قطاع العمليات اللوجستية
خدمات النقل البري والجوي والبحري	قطاع الشحن
المتاجرة	قطاعات أخرى

يراجع الرئيس التنفيذي للشركة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع بصفة ربع سنوية على الأقل.

هناك مستويات متغيرة للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن. يتم تحديد التسعير بين القطاعات وفقا لمبدأ التسعير على أساس تجاري.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

قطاعات التشغيل (تابع) ٥

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
إيراد القطاع	ربح القطاع	إيراد القطاع	ربح القطاع	
١١٧,٨٧١,٨٣٤	٤٢٤,٨٢٥,٠١٤	١٣٢,٧٣٨,٢١١	٥٢٩,٨٢٩,٣٣٥	العمليات اللوجستية
٣,٥٦٦,٢٩٨	٣٤,٧٤٤,٥٥٧	٦,٢١١,٣٧٤	٢٣,١٤١,٦٧٧	خدمات إدارة المخازن
				خدمات النقل
١٥,٩٥٤,٣١٠	٢١٩,٥٩٢,٤٢٩	١٨,٢٩٣,٢٩٠	٣٤٧,١٧١,٠٣٢	الشحن والنقل
١,١٦٧,٦٨٠	١٥,٩٦٣,٦٤١	١,٦٢٧,٣٨٩	٢٠,٦٨٩,٤٠١	خدمات الشحن والنقل
				خدمات الترحيل
١٨,٦٩٨,٣٥٥	-	١٥,٠٤١,٩٨٣	-	خدمات أخرى
١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	٦٩٥,١٢٥,٦٤١	١٧٣,٩١٢,٢٤٧	٩٢٠,٨٣١,٤٤٥	خدمات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	
١,٩٧٤,٢٠٣,٦٢٢	٣,٢٣٩,٨٥٢,٢٤٧	١,٧٩٣,٩٥٠,٣٨٧	٣,١٦٣,٨١٣,٤٤٧	العمليات اللوجستية
٧٦,٥٨٦,٧٩٥	١٧٦,٤٩٦,٤٧٦	٧٩,٢٣٢,٩٠٠	١٧٦,٤٠٥,٨١١	الشحن والنقل
٩٠,٨٥٥,٢٨٧	٣٥٧,١٧١,١٤٢	٧٤,٣٤٣,٧٢٢	٢٨٠,١٣٨,١٥٠	خدمات أخرى
٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤	٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥	١,٩٤٧,٥٢٧,٠٠٩	٣,٦٢٠,٣٥٧,٤٠٨	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

الإقتناء

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ اقتنت المجموعة موجودات بتكلفة ٣٧,٠٦٩,٦٧٧ ريال قطري (٣٤,٦٠٩,٣٥٠ ريال قطري خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧) للوفاء بمتطلبات المجموعة للأعمال المتزايدة.

التحويلات

تم تحويل مباني ومعدات بقيمة ٧٤٣,٦٣٦,٨٧٢ ريال قطري (٥٧٦,٤٥٥,٠٤٢ ريال قطري في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧) فيما يتعلق بالقرية اللوجستية بقطر المرحلة ٥ ومشروع بو صلبة إلى الممتلكات والآلات والمعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٧).

الاستيعادات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ استيعدت المجموعة موجودات بقيمة ٦,٤٤٩,٩٨٥ ريال قطري بقيمة دفترية ٢٥,١١٦ ريال قطري مما ينتج عنه ربح من الاستيعاد بمبلغ ٤٤٠,٨٨٤ ريال قطري (استيعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٣,٠٨٤,٣٩٢ ريال قطري وبقيمة دفترية ٢٢٨,٤٨١ ريال قطري مما نتج عنها ربح من الاستيعاد بمبلغ ٣٢٩,٧٦٩ ريال قطري لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧).

٧ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكلفة الموجودات قيد الإنشاء في الوقت الحالي وغير المتاحة للاستخدام كما في تاريخ التقرير. تشمل هذه الموجودات بصفة أساسية على المرحلة الخامسة في القرية اللوجستية قطر ومشروع بوضلية. عند إكمال العمل، تم تحويل هذه الموجودات إلى الموجودات والآلات والمعدات (إيضاح ٦) وتستخدم حالياً لتقديم الخدمات اللوجستية.

كانت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١,٤١٦,١٨١ ريال قطري (٢٥,٥٧١,١٨٢ ريال قطري لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧). معدل المتوسط المرجح المستخدم في تحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسلة هو ٤,٧٠% سنوياً (٤,٥٠% لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧) وهو معدل التمويل الفعلي للاقتراض المحدد.

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٢٦,٢٥٢,٩٧٥	١١٨,٩٠٦,٧٣٣	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
-	١٩,٩٥٧,٢٦٢	الشهرة الناشئة عن اقتناء شركة تابعة (إيضاح ١٤)
(٧,٣٤٦,٢٤٢)	(٥,٥٠٩,٦٩١)	إطفاء الفترة/السنة
<u>١١٨,٩٠٦,٧٣٣</u>	<u>١٣٣,٣٥٤,٣٠٤</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

تشتمل الموجودات غير الملموسة والشهرة على الشهرة الناشئة من اقتناء شركة تابعة في هولندا. راجع إيضاح ١٤.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٩ ذمم تجارية وأخرى مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٣٢٨,٠٠٢,٤٦٦	٣٦٠,٥٩٨,٩٩٣
(٢٤,٤٩٣,٤٤٥)	(٥٦,٩٠٠,٢٠٨)
٣٠٣,٥٠٩,٠٢١	٣٠٣,٦٩٨,٧٨٥
٢٧,٤١٧,٢٦٠	١٢,٦٣٠,٣٤٩
٧٥,٩١٤,٢٣١	٢٢,٥١٧,٢٦٤
٩٩,٥٣٤,٣٥٣	٤١,٣٩١,١٨٠
١٨,٧٧٢,٢٢٥	١٦,٦٤٧,٨٠٥
٥٢٥,١٤٧,٠٩٠	٣٩٦,٨٨٥,٣٨٣

ذمم تجارية مدينة
ناقصا: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (١)
ذمم تجارية مدينة، بالصافي
مقدمات لموردين
إيرادات مستحقة
مدفوعات مقدما
ذمم مدينة أخرى

(١) التغيرات في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٢٢,١٥٦,٩٧٠	٢٤,٤٩٣,٤٤٥
-	٣٣,٣٣٠,٦٥٧
٢٢,١٥٦,٩٧٠	٥٧,٨٢٤,١٠٢
٢,٣٣٦,٤٧٥	(٩٢٣,٨٩٤)
٢٤,٤٩٣,٤٤٥	٥٦,٩٠٠,٢٠٨

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
تعديلات على التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية
رقم ٩ (إيضاح ٤)
رصيد معدل في ١ يناير
صافي مخصص / (رد) انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

١٠ النقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
١,١٩٣,٤٦٠	١,٢٠٨,٩٦٠
٤٨,٣٩١,٤٤٣	١٢٠,٨٩٥,٣١٩
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٢٣١,١٠١	١٧,٣٠١,٧٠٢
٣٥١,٨١٦,٠٠٤	٣٧٤,٤٠٥,٩٨١

نقد بالصندوق
نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)
نقد لدى بنوك - حساب وديعة (٢)
نقد لدى بنوك - حسابات الوديعة المقيدة (٣)

(١) لا تريح الحسابات الجارية فوائدها.

(٢) الودائع ذات فترات الاستحقاق التي تقل عن ٩٠ يوما قد تمت لفترات مختلفة اعتمادا على الاحتياجات النقدية الفورية للمجموعة بالمعدلات التجارية بالسوق.

(٣) تتضمن حسابات الودائع المقيدة توزيعات أرباح معلنة ولكن لم يتم تحصيلها بعد من قبل المساهمين في الشركة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١١ توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٩٩,٦٢٥,٣٥٢ ريال قطري (١,٧ ريال قطري للسهم) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقام المساهمون بالموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ٥ فبراير ٢٠١٨.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٩٣,٧٦٥,٠٣٧ ريال قطري (١,٦ ريال قطري للسهم) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقام المساهمون بالموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ٣٠ يناير ٢٠١٧.

١٢ القروض والسلف

العملة	سعر التمويل الإسمي	سنة الاستحقاق	القيمة الإسمية	القيمة الدفترية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)				١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥
إصدارات جديدة				
القرية اللوجستية، قروض لأجل	ريال قطري	٢٠٢٧	١٣,٣٣٤,٤١٧	١٣,٣٣٤,٤١٧
بوصلة، قروض لأجل	ريال قطري	٢٠٢٧	٤٧,٦١٤,٨٦٤	٤٧,٦١٤,٨٦٥
				٦٠,٩٤٩,٢٨٢
سداد				
القرية اللوجستية، قروض لأجل	ريال قطري	-	(٩١,٠٥٧,٨٥٢)	(٩١,٠٥٧,٨٥٢)
بوصلة، قروض لأجل	ريال قطري	-	(٢٩,٩٣٨,٥٥٧)	(٢٩,٩٣٨,٥٥٧)
قروض مشروعات أخرى	ريال قطري	-	(٢,٥٧٧,٤٦٩)	(٢,٥٧٧,٤٦٩)
قروض لأجل أخرى	ريال قطري	-	(١٢,١٤١,١٥٠)	(١٢,١٤١,١٥٠)
				(١٣٥,٧١٥,٠٢٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجع)				١,٧١٢,١٥٢,٩٠٩

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تم رهن القروض أعلاه مقابل مباني بقيمة دفترية ١,٩٧٩,٢٩٧,٠٧٣ ريال قطري (إيضاح ٦)، ومشروعات قيد التنفيذ بقيمة ٣٥,٣٥٤,٨٦٠ ريال قطري (إيضاح ٧) (٦٤٧,٦٠٥,٦٣٢ ريال قطري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧).

القروض والسلف معروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
٢٦١,٤٣٦,٨٢٥	١٨٤,٧٩٣,٨٨٢		
١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠	١,٥٢٧,٣٥٩,٠٢٧		
١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥	١,٧١٢,١٥٢,٩٠٩		

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٣ الأطراف ذات العلاقة

تفاصيل التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة جاءت على النحو التالي:

معاملات الأطراف ذات العلاقة

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	اسم الطرف ذو العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
١٧,٣٩٠,٨٠١	٧,٦٨٢,٨٦٤	إيرادات	شبكة أجيالتي
١٧,٩٢٣,١٧٦	١٧,٢٠١,٠٩٤	مشتریات خدمات	شبكة أجيالتي

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المختصر الموحد تحت الذمم التجارية والأخرى المدينة والذمم التجارية والأخرى الدائنة على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		مستحق من شبكة أجيالتي مستحق لشبكة أجيالتي
٣,١٤٢,٣٦٤	٩٤٠,٥٠٢	٥,٧٥٠,٦٢٢	١,٨٥٠,٧٢٢	

تعويضات كبار موظفي الإدارة

التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	
٦٣,٠٥٨	١٦٧,٨٢٧	

١٤ دمج الأعمال

في ٢٥ أبريل ٢٠١٨، وقعت المجموعة اتفاقية بيع وشراء تسري من ١ يناير ٢٠١٨ للاستحواذ على ١٠٠% من رأس المال المصدر وحقوق التصويت في شركة مقرها هولندا والتي تعمل في قطاع الخدمات. إن الهدف من الاستحواذ هو زيادة الحصة السوقية للمجموعة في قطاع تقديم الخدمات اللوجستية.

تفاصيل مقابل الشراء وصافي الموجود المستحوذ عليها والشهرة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		إجمالي المقابل (١) ناقص: القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد (٢) الشهرة الناشئة عن الاستحواذ (إيضاح ٨)
٢١,٣١٦,٦٣٠	(١,٣٥٩,٣٦٨)	
١٩,٩٥٧,٢٦٢		

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٤ دمج الأعمال (تابع)

- (١) إجمالي المقابل هو إجمالي المبلغ الذي سيدفع مقابل الاستحواذ على أسهم الشركة التابعة وفقاً للاتفاقية المؤرخة في ٢٥ أبريل ٢٠١٨. تم دفع ١٩,١٨٤,٩٦٧ ريال قطري (٩٠%) من إجمالي المقابل نقداً، و ٢,١٣١,٦٦٣ ريال قطري (١٠%) مستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.
- (٢) يجب أن يتم قياس الموجودات والمطلوبات التي تم اقتناءها بالقيم العادلة في تاريخ الاستحواذ عليها. تم الاعتراف بالقيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد على أساس مؤقت، نظراً لأن المجموعة تعمل على الانتهاء من عملية تخصيص سعر الشراء.

١٥ الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٤٢٤,٨٢٥,٠١٤	٥٢٩,٨٢٩,٣٣٥	١٥٠,٧٣٦,١٩٢	١٧٧,٥٧٤,٣٨٠
٣٤,٧٤٤,٥٥٧	٢٣,١٤١,٦٧٧	١١,٩٨٤,٧١٨	٧,٢٤٢,٣٧٤
٢١٩,٥٩٢,٤٢٩	٣٤٧,١٧١,٠٣٢	٦٧,٥٨٩,٧٧٨	١١٠,٢٨٦,٣٢١
١٥,٩٦٣,٦٤١	٢٠,٦٨٩,٤٠١	٩,٨٣٠,٩٤٤	٣,٦٧٠,٢٥٠
<u>٦٩٥,١٢٥,٦٤١</u>	<u>٩٢٠,٨٣١,٤٤٥</u>	<u>٢٤٠,١٤١,٦٣٢</u>	<u>٢٩٨,٧٧٣,٣٢٥</u>

خدمة إدارة المخازن
خدمات نقل
خدمات الشحن
حلول الانتقال محلياً ودولياً

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٦ المصروفات حسب طبيعتها

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
٣٦,٦٥٤,٩٧٠	٣٧,٤٨٢,٥٧٧	١٤,٦٤٠,٠١١	٩,٤٠١,٩٦٥	تكاليف لوجستية
١٥١,٣٧٤,٩٨٠	٢٦٤,٧١١,٨٦٠	٤٦,٥٥٦,٧١٢	٨٢,١٠٥,٣٤٤	مصروفات شحن ونقل
١٤١,٥٤٦,٣٥٧	١٦٧,٣٦٥,٢٦٩	٤٨,٠٣٨,٢٨٤	٥٦,٣٧٢,٨٢٥	تكاليف الموظفين (١)
				إهلاك ممتلكات وآلات
٨٨,١٥١,٦٤٢	١١٨,٦٧٣,٤٩١	٣٢,٢٨٧,٠١٤	٣٩,٧١٦,٣٠٨	ومعدات
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٩٧٥,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
				مصروفات القوى
٤,٠٢٣,٩٣٩	٢,٩٧٣,١٢٠	١,٦٣٦,٤٣٦	٧٧٩,٢٠٩	العاملة بعقود من الباطن
				إطفاء موجودات غير
٥,٥٠٩,٦٨٦	٥,٥٠٩,٦٩١	١,٨٣٦,٥٦٢	١,٨٣٦,٥٦٨	ملموسة
				(رد مخصص) /
				مخصص مكون
				لانخفاض قيمة ذمم
				تجارية مدينة (إيضاح
(١,٠٧٨,٠٠٠)	(٩٢٣,٨٩٤)	٣٠٠,٠٠٠	(١,٢٢٣,٨٩٤)	(٩)
٢٥,٣٧٥,٦٨٨	٢٨,٠٧١,٦١٢	٨,٩٥٥,٤٨٢	٩,٩٥٧,٨١٨	إصلاحات وصيانة
١,٩٣٢,٢٢٦	٣,٣٤٥,٧٤٢	٤٢٧,٧٤١	٦١٨,٠٠٨	أتعاب قانونية ومهنية
٢,٢٢٢,٦٢٥	٢,١٠٧,١٢٥	٧٣٥,٣٧٥	٦٨٥,٨٧٥	مصروفات إيجار
١٢,١٩٠,٤١٥	١١,٥٧٦,٥٥١	٣,٥٤٨,٥٤٠	٤,٠٨٥,٤٠٥	تكلفة وقود
١٩,٦٣٧,٠٥٥	٢٥,٨٦١,٩٤١	٩,٠٩٧,٩٧٧	٨,٦٦٣,٨٢٣	كهرباء وماء
٤,٨٣١,١٧٢	٤,٨٦٤,٩١٠	١,٧٧٣,٣٠٠	١,٥٧٤,١٩٦	تكلفة تأمين
١,٦٦٧,٤١٥	١,٧٩٧,٠٣٥	٥٤٩,٠٠٤	٦١١,٣٠٤	اتصالات وبريد
				مصروفات إعلانات
١,١٩٣,٢٠٢	٦١٣,٧٠١	٣٣٠,٣١١	١٣٦,٨٧٥	ودعاية
٧١١,٣٣١	١,٤٢٥,١١٤	٢١٣,١٢٨	٤٢٧,٧٢٠	مصروفات سفر
١,٩٩٣,١٩٧	٢,٢٣٩,٣١٥	٧٠٤,٠٢٤	٨٦٩,٦٦٢	رسوم ترخيص وتسجيل
١٤,٥٥٢,٤٤٩	١٤,٥٨٣,٩١٦	٤,٩٥٣,٦٥٥	٤,٣١٨,٥٦٧	مصروفات أخرى
<u>٥١٨,٧٩٠,٣٤٩</u>	<u>٦٩٩,٢٥٤,٠٧٦</u>	<u>١٧٨,٦٨٣,٥٥٦</u>	<u>٢٢٣,٢٦٢,٥٧٨</u>	

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٦,٨٥٨,١٧٧ ريال قطري (٦,٠٢٨,٤٢٩ ريال قطري في ٢٠١٧) فيما يتعلق بمكافآت نهاية خدمة الموظفين.

تم عرض المصروفات أعلاه في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
٤٤٢,٤٦١,٥٢٧	٦١٧,١٩٥,١٧٦	١٥٢,٣٠٣,٢٠٣	١٩٧,٨٢٢,٢٣٧	تكاليف مباشرة
				مصروفات إدارية
٧٦,٣٢٨,٨٢٢	٨٢,٠٥٨,٩٠٠	٢٦,٣٨٠,٣٥٣	٢٥,٤٤٠,٣٤١	وأخرى
<u>٥١٨,٧٩٠,٣٤٩</u>	<u>٦٩٩,٢٥٤,٠٧٦</u>	<u>١٧٨,٦٨٣,٥٥٦</u>	<u>٢٢٣,٢٦٢,٥٧٨</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٧ تكاليف التمويل، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
(٧,٨٩٢,٧٥٣)	(٥,٧٥٢,٤٤١)	(٢,٥٦١,٨٩١)	(٢,٠٣٢,٤٧٤)
٣٨,٢٣٦,٤٨٢	٦٤,٠٤٨,٨٦٨	١٥,٨٥١,٢٨٧	٢١,٦٦٥,٦٩٨
٣٠,٣٤٣,٧٢٩	٥٨,٢٩٦,٤٢٧	١٣,٢٨٩,٣٩٦	١٩,٦٣٣,٢٢٤

١٨ العائدات على السهم

تحتسب العائدات على السهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

ليست هناك أسهم مخففة محتملة قائمة خلال الفترة وبالتالي فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١٥٧,٢٥٨,٤٧٧	١٧٣,١٥٧,٠٤٥	٥١,٩٨٩,٣٥٧	٥٧,٤٩٤,٧٩١
٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨
٢,٦٨	٢,٩٥	٠,٨٩	٠,٩٨

١٩ الالتزامات المحتملة والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مدققة)	(مراجعة)
٢٩,٦٥١,٨٠٠	٤٦,٨٨٠,٨٥٥
١٤٩,٤٥٢,٤٩٤	٨٨,٠٥٠,٨١٠
١٧٩,١٠٤,٢٩٤	١٣٤,٩٣١,٦٦٥

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ ٨٠,٦٣٠,١٦٦ ريال قطري (٦٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

كان الحد الأدنى للإيجارات المستقبلية المستحقة الدفع بموجب إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٠,٢٨٨,٨٠٤	١١,٠٣٥,٦٦٩	أقل من سنة
٤٠,٣٧٠,٩٣٢	٤٧,٣٧٧,٧٧٤	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٩٣,٦٥١,٦٦٩	١٠٨,٩٥٨,٦٦٢	أكثر من خمس سنوات
١٤٤,٣١١,٤٠٥	١٦٧,٣٧٢,١٠٥	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية للبيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية. ليس لإعادة التصنيف تلك أي أثر على ربح أو صافي موجودات المجموعة لفترة المقارنة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية مرفق في صفحة رقم ١.