

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٨

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
١٧-٦	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 (يشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المختصر والتدفقات النقدية الموحد لفترة الثلاثة 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 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. 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 ٣١ مارس ٢٠١٨، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

جوبال بالاسويرامنيام

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

كي بي ام جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية:

مدقق خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

١٦ أبريل ٢٠١٨

الدوحة

دولة قطر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجع)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٩٦٠,٠٩٧,١١٤	٢,٦٠٤,٤٠٥,٦٦٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦٩,٣٢٦,١١٧	١٢١,٧٨٧,٠٦٨	٧	مشاريع قيد التنفيذ
٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٨	استثمارات عقارية
١١٨,٩٠٦,٧٣٣	١١٧,٠٧٠,١٧١		موجودات غير ملموسة وشهرة
<u>٢,٨٨٥,٧٢٧,٤٣٤</u>	<u>٢,٨٨٠,٦٦٠,٣٧٨</u>		
			الموجودات المتداولة
١٠,٨٢٩,٣٣٧	١٠,٤٠١,٢٩٩		المخزون
٥٢٥,١٤٧,٠٩٠	٤٠٠,٢١٧,٩٦٢	٩	الذمم التجارية والأخرى المدينة
٣٥١,٨١٦,٠٠٤	٢٩٨,٦٦٥,١٨٦	١٠	النقد وما في حكم النقد
<u>٨٨٧,٧٩٢,٤٣١</u>	<u>٧٠٩,٢٨٤,٤٤٧</u>		
<u>٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥</u>	<u>٣,٥٨٩,٩٤٤,٨٢٥</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	١١	رأس المال
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣		احتياطي قانوني
٤٩٧,٠١٧,١٠١	٤٢٠,٧٦٧,٢٤٨		أرباح مدورة
<u>١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤</u>	<u>١,٥٥٩,٣٠٥,٥٣١</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٣,٦٨١,٢٢٣)	(٣,٦٨١,٢٢٣)		مساهمات غير مسيطرة
<u>١,٦٣١,٨٧٤,١٦١</u>	<u>١,٥٥٥,٦٢٤,٣٠٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠	١,٥٠٣,٩٧٦,٩٦٢	١٣	قروض بنكية
٣٠,٨٩٥,٩٩٣	٣٢,٥٧٢,٠٥٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٥٥٦,٣٧٧,٨٢٣</u>	<u>١,٥٣٦,٥٤٩,٠٢١</u>		
			المطلوبات المتداولة
٢٦١,٤٣٦,٨٢٥	٢٦٢,٦٣٢,٢١٥	١٣	قروض بنكية
٣٢٣,٨٣١,٠٥٦	٢٣٥,١٣٩,٢٨١		الذمم التجارية والأخرى الدائنة
٥٨٥,٢٦٧,٨٨١	٤٩٧,٧٧١,٤٩٦		
<u>٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤</u>	<u>٢,٠٣٤,٣٢٠,٥١٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥</u>	<u>٣,٥٨٩,٩٤٤,٨٢٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية في ١٦ أبريل ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ١٧ 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨		
(مراجع)	(مراجع)		
٢٢٢,٧٧٥,٦٠١	٣١١,٦٤٤,٢١٩	١٥	الإيرادات
(١٤٣,٤٦٦,٣٤٥)	(٢١١,٩٦٧,٦٤٤)	١٦	التكاليف المباشرة
<u>٧٩,٣٠٩,٢٥٦</u>	<u>٩٩,٦٧٦,٥٧٥</u>		إجمالي الربح
٣,٧٧٦,٨٧٣	٤,٠٦٥,١٢٦		إيرادات أخرى
(٢٤,٧٩٦,٧٦١)	(٢٨,٩١٤,٠٢٩)	١٦	مصروفات إدارية وأخرى
<u>٥٨,٢٨٩,٣٦٨</u>	<u>٧٤,٨٢٧,٦٧٢</u>		ربح التشغيل
(٧,٧٦٦,٩٥٧)	(١٨,١٢١,٥١٦)	١٧	تكاليف التمويل، بالصافي
٥٠,٥٢٢,٤١١	٥٦,٧٠٦,١٥٦		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٥٠,٥٢٢,٤١١</u>	<u>٥٦,٧٠٦,١٥٦</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٠,٥٢٢,٤١١	٥٦,٧٠٦,١٥٦		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة المنسوب إلى:
			مالكي الشركة
<u>٠,٨٦</u>	<u>٠,٩٧</u>	١٨	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي	أرباح مدورة	احتياطي قانوني (١)	رأس المال
منسوب إلى مالكي الشركة					
١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥١٩,٢٤٤,٩٥٩	٣٨٠,٧٠٦,٦٧٦	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
٥٠,٥٢٢,٤١١	-	٥٠,٥٢٢,٤١١	٥٠,٥٢٢,٤١١	-	-
(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	-	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	-	-
١,٤٧٢,٣٢١,١١٠	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٤٧٦,٠٠٢,٣٣٣	٣٣٧,٤٦٤,٥٥٠	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
١,٦٣١,٨٧٤,١٦١	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤	٤٩٧,٠١٧,١٠١	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	-	(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	-	-
١,٥٩٨,٥٤٣,٥٠٤	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦٠٢,٢٢٤,٧٢٧	٤٦٣,٦٨٦,٤٤٤	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
٥٦,٧٠٦,١٥٦	-	٥٦,٧٠٦,١٥٦	٥٦,٧٠٦,١٥٦	-	-
(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	-
١,٥٥٥,٦٢٤,٣٠٨	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥٥٩,٣٠٥,٥٣١	٤٢٠,٧٦٧,٢٤٨	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠

(١) وفقا 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 إلى أن يعادل رصيد هذا الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع للشركة. تم تحويل علاوة إصدار الأسهم المحصلة أيضا عن الأسهم الجديدة إلى الاحتياطي القانوني الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا في الظروف المحددة في القانون المذكور أعلاه.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨		
(مراجع)	(مراجع)		
٥٠,٥٢٢,٤١١	٥٦,٧٠٦,١٥٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			ربح الفترة
			تعديلات للنبود التالية:
٢٥,٧٣٧,٦٨٣	٣٩,٣٠٢,٥٤٥	١٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٣٦,٥٦٢	١,٨٣٦,٥٦١	١٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
			مخصص مكون لانخفاض قيمة الذم التجارية المدينة
(١,٦٧٨,٠٠٠)	-		معكوس
(١٠٠,٠٠٠)	(١١١,٢١٠)	٦	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٤٢٦,٠٦٦	٢,٧٩٥,٤٦٢	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٢٤٥,١٢٥	٢٠,٢١١,٥٤٦	١٧	مصرفات فوائد
(٢,٤٧٨,١٦٨)	(٢,٠٩٠,٠٣٠)	١٧	إيرادات فوائد
٨٧,٥١١,٦٧٩	١١٨,٦٥١,٠٣٠		
			تغيرات في:
(١,٨١٥,٩٧٥)	٤٢٨,٠٣٨		- المخزون
٤٠,٧٨٥,٢٤٠	٨٥,٧٦١,٢٩٥		- الذم التجارية والأخرى المدينة
(٣٧,١٢١,٦٩٨)	(٨٧,٥٣٦,٠٤٠)		- الذم التجارية والأخرى الدائنة
٨٩,٣٥٩,٢٤٦	١١٧,٣٠٤,٣٢٣		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٧٥٥,٦٠٦)	(١,١١٩,٣٩٦)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٨٨,٦٠٣,٦٤٠	١١٦,١٨٤,٩٢٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥,٨٦٣,٤٥٠)	(٢٢,٠٣٧,٥٦١)	٦	اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	١٣٢,٥٠٠	٦	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٢,٢٧٣,٢٤٠)	(١٤,٠٥٥,٧٨٠)		إضافات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤,٧٣٦,٣٩٢	٧,٩٢٧,٢٠٦		إيرادات فوائد مستلمة
(٦٣,٣٠٠,٢٩٨)	(٢٨,٠٣٣,٦٣٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٥,٨٩٦,٦٥٨	٤٢,٧٨٣,٥٠٩		متحصلات من قروض
(٣٠,٤٤٣,٣٧٢)	(٦٣,٠٩٢,٩٨٦)		سداد قروض
(١٠,١٤٢,٨٠٨)	(٢١,٣٦٧,٢٨١)		فوائد مدفوعة
(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(٦٨,٤٥٤,٥٥٩)	(١٤١,٣٠٢,١١٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
			صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
(٤٣,١٥١,٢١٧)	(٥٣,١٥٠,٨١٨)		النقد وما في حكم النقد في ١ يناير
٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	٣٥١,٨١٦,٠٠٤		النقد وما في حكم النقد في ٣١ مارس
٤٤٥,٤٨٥,٧٠٠	٢٩٨,٦٦٥,١٨٦	١٠	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وفقا 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 امتثالا بالمادة رقم ١٦ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. مقر المكتب 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 الشركة 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
			٣١ مارس ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
أجيليتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل تشغيل وإدارة	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستيكس ش.ش.و.	مملكة البحرين	المستودعات العامة	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستيكس القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠

كما أن للمجموعة أيضا الشركات التابعة غير العاملة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	المساهمة الفعلية للمجموعة
			٣١ مارس ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة الخليج للمخازن للكيمياويات ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للخدمات الغذائية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	%١٠٠
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	%٥١
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية	دولة قطر	الخدمات البحرية	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن إكسبريس ذ.م.م. (يو بي إس)	دولة قطر	خدمات البريد السريع	%١٠٠

٢ أساس المحاسبة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المختصرة 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 وللسنة 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 المختصرة الموحدة الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تم توضيح التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٤.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ١٦ أبريل ٢٠١٨.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة 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، بما في ذلك المستوى ٣ للقيم العادلة، وإبلاغ مشكلات التقييم الهامة بشكل مباشر للجنة التدقيق بالمجموعة. يقوم المدير المالي بالمرابعة 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.

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

٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أعلاه فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية هي نفسها المستخدمة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التغييرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية تبنت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسهم".
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "تحويلات العقارات الاستثمارية"
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦ "التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٢٨".
- التفسير رقم ٢٢ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات أجنبية ومقابل المدفوعات مقدما.

ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير أعلاه أثرا هاما على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية فيما عدا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والذي أدى إلى زيادة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية والأخرى المدينة (إيضاح ٢/٤).

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.

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 المخازن	يتم الاعتراف بالإيراد على مدى مدة العقد استنادا إلى مساحة المواد المخزنة	لا يوجد تأثير هام.
نظام إدارة السجلات	يتم الاعتراف بالإيراد استنادا إلى عدد صناديق المستندات التي يجب تخزينها ومسحها ضوئيا (إن طلب ذلك)، ويتم الاعتراف بالإيراد على مدى مدة العقد.	لا يوجد تأثير هام.
تأجير العقارات	يتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري استنادا إلى مدة العقد	لا يوجد تأثير هام.
خدمات النقل	يتم الاعتراف بالإيراد استنادا 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
خدمات النقل والتسليم بالمواقع العالمية	يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المواد إلى العميل.	لا يوجد تأثير هام.
خدمات سعاة البريد	يتم الاعتراف بالإيراد استناداً إلى وزن ووجهة الشحنة 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).

البند 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. برغم 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 المبدئي 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.

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 "الخسارة المتكيدة" 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 شهرا وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من أحداث التقصير الممكنة خلال اثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث التقصير الممكنة على طول مدى عمر الاداة المالية.

اخترت المجموعة قياس مخصصات خسائر الموجودات المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة 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 استنادا إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المطع ومتضمنة المعلومات الاستشرافية.

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زادت بصورة كبيرة لو تجاوزت موعدها لأكثر من ٣٠ إلى ٤٥ يوما. 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 يوما.

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 وفقا 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 المقدرة 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

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 تقلباً. 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 ٣٣,٣٣٠,٦٥٧ ريال قطري.

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 ٩٠-١٨٠ يوما	١١,١٥%	٢٧,٢٦٢,٧٨٩	٣,٠٣٩,٥٣٦	-
تجاوز موعده ١٨٠-٢٧٠ يوما	٢٦,٣٦%	٩,٤١٨,٤٢٧	٢,٤٨٢,٦٢٠	-
تجاوز موعده ٢٧١-٣٦٠ يوما	٤٢,٠٧%	٧,٣٩٨,٥٤٦	٣,١١٢,٩٠٧	-
تجاوز موعده بأكثر من ٣٦٠ يوما	١٠٠%	٤٦,٥٧٦,١١٧	-	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 نظراً 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 للفترات 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 بدلاً عن ذلك متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تم إجراء التقييم على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

٥ معلومات القطاع

المجموعة لديها ثلاثة قطاعات استراتيجية، وهي القطاعات الصادر عنها التقرير. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة، وتقوم المجموعة 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 للمجموعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع بصفة ربع سنوية على الأقل.

هناك مستوى متغير للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن. يتم تحديد التسعير بين القطاعات وفقاً لمبدأ التسعير على أساس تجاري.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

٥ معلومات القطاع (تابع)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨		الإيراد / الربح	
(مراجع)		(مراجع)			
ربح القطاع	إيرادات القطاع	ربح القطاع	إيرادات القطاع		
٤٠,٣٩٩,٤٧٩	١٤٦,٠٠١,٣١٩	٤٥,٠٤٨,٣٠٥	١٩٧,٦٤٦,٩٠٧		العمليات اللوجستية
٤,٠٤٩,٤٤٩	٧٦,٧٧٤,٢٨٢	٦,٠١٢,٧٣٧	١١٣,٩٩٧,٣١٢		الشحن
٦,٠٧٣,٤٨٣	-	٥,٦٤٥,١١٤	-		أخرى
<u>٥٠,٥٢٢,٤١١</u>	<u>٢٢٢,٧٧٥,٦٠١</u>	<u>٥٦,٧٠٦,١٥٦</u>	<u>٣١١,٦٤٤,٢١٩</u>		

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٨		العمليات اللوجستية	
(مدقق)		(مراجع)			
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع		
١,٩٧٤,٢٠٣,٦٢٢	٣,٢٣٩,٨٥٢,٢٤٧	١,٨٨٤,٩٧٣,١٣٩	٣,٢٢١,٦١٠,٩٠٢		العمليات اللوجستية
٧٦,٥٨٦,٧٩٥	١٧٦,٤٩٦,٤٧٦	٥٤,٧٨٢,٠٢٨	١٤٤,٧٢١,٨٤٧		الشحن
٩٠,٨٥٥,٢٨٧	٣٥٧,١٧١,١٤٢	٩٤,٥٦٥,٣٥٠	٢٢٣,٦١٢,٠٧٦		أخرى
<u>٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤</u>	<u>٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥</u>	<u>٢,٠٣٤,٣٢٠,٥١٧</u>	<u>٣,٥٨٩,٩٤٤,٨٢٥</u>		

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

الإقتناء

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ اقتنتت المجموعة موجودات بقيمة ٢٢,٠٣٧,٥٦١ ريال قطري (٥,٨٦٣,٤٥٠ ريال قطري خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧) للوفاء بمتطلبات المجموعة التشغيلية.

التحويلات

تم تحويل مباني ومعدات بقيمة ٦٦١,٥٩٤,٨٢٩ ريال قطري فيما يتعلق بالقرية اللوجستية بقطر المرحلة ٥ ومشروع بوسلبة إلى الممتلكات والآلات والمعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٧).

الاستيعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ استيعدت المجموعة موجودات بقيمة ١,٥٠٨,٨٤٢ ريال قطري بقيمة دفترية ٢١,٢٩٠ ريال قطري مما ينتج عنه ربح من الاستيعاد بمبلغ ١١١,٢١٠ ريال قطري (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: استيعدت المجموعة موجودات بتكلفة ١,٢٦٢,٧٨٦ ريال قطري بقيمة دفترية لا شيء مما نتج عنها ربح من الاستيعاد بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال قطري).

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 بوسلبة، عند إكمال العمل، تم تحويل هذه الموجودات إلى الموجودات والآلات والمعدات (إيضاح ٦) وتستخدم حاليًا لتقديم الخدمات اللوجستية.

كانت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال فترة الثلاثة أشهر غير المدققة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بمبلغ ١,٤١٦,١٨١ ريال قطري (٩,٣٥١,٩٦٥ ريال قطري لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧). معدل المتوسط المرجح المستخدم في تحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسلة هو ٤,٧٠٪ سنويًا وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

		٨ استثمار عقاري
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣٧,١١٥,٨٣٣	٣٧,٣٩٧,٤٧٠	في ١ يناير
٢٨١,٦٣٧	-	ربح القيمة العادلة
<u>٣٧,٣٩٧,٤٧٠</u>	<u>٣٧,٣٩٧,٤٧٠</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

يشتمل الاستثمار العقاري على مباني.

		٩ ذمم تجارية وأخرى مدينة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣٢٨,٠٠٢,٤٦٦	٣٦٦,٣١١,٧١٧	ذمم تجارية مدينة
(٢٤,٤٩٣,٤٤٥)	(٥٧,٨٢٤,١٠٢)	ناقصا: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (١)
٣٠٣,٥٠٩,٠٢١	٣٠٨,٤٨٧,٦١٥	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٢٧,٤١٧,٢٦٠	١١,٨٩٧,٦٠٨	سلف مقدمة لموردين
٧٥,٩١٤,٢٣١	٧,٤٨٣,٩٠١	إيرادات مستحقة
٩٩,٥٣٤,٣٥٣	٥٩,٠٤٢,٩٧٤	مدفوعات مقدما
١٨,٧٧٢,٢٢٥	١٣,٣٠٥,٨٦٤	ذمم مدينة أخرى
<u>٥٢٥,١٤٧,٠٩٠</u>	<u>٤٠٠,٢١٧,٩٦٢</u>	

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

		١٠ النقد وما في حكم النقد
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٢,١٥٦,٩٧٠	٢٤,٤٩٣,٤٤٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
-	٣٣,٣٣٠,٦٥٧	تعديلات على التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤)
٢٢,١٥٦,٩٧٠	٥٧,٨٢٤,١٠٢	الرصيد المعدل في ١ يناير
٢,٣٣٦,٤٧٥	-	مخصص مكون
<u>٢٤,٤٩٣,٤٤٥</u>	<u>٥٧,٨٢٤,١٠٢</u>	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

		١٠ النقد وما في حكم النقد
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
١,١٩٣,٤٦٠	١,١٨٢,٠٠٥	نقد بالصندوق
٤٨,٣٩١,٤٤٣	٩٦,١١٧,٩٥٣	نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى بنوك - حساب وديعة (٢)
١٢,٢٣١,١٠١	٢١,٣٦٥,٢٢٨	نقد لدى بنوك - حسابات الوديعة المقيدة (٣)
<u>٣٥١,٨١٦,٠٠٤</u>	<u>٢٩٨,٦٦٥,١٨٦</u>	

(١) لا تربح الحسابات الجارية فوائد.

(٢) الودائع ذات فترات الاستحقاق التي تقل عن ٩٠ يوما قد تمت لفتترات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) القيمة	عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجع) القيمة	عدد الأسهم
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨,٦٠٣,١٤٨

المصرح به والمصدر
والمدفوع بالكامل:
الأسهم العادية بقيمة ١٠ ريال
قطري للسهم

١٢ 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.

١٣ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)
٩٥٤,٣٣٤,٧٩٩	٩١٥,٩٨١,٧٢٦
٧٥٦,٤٠٥,٣٨٣	٧٨٠,٤٤١,٨٦٢
٦٢,٦٥٩,٣٠٤	٦٠,٦٦٢,٧٩٨
١٣,٥١٩,١٦٩	٩,٥٢٢,٧٩١
<u>١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥</u>	<u>١,٧٦٦,٦٠٩,١٧٧</u>

قروض القرية اللوجستية بقطر
قروض لأجل - بو صلبا
قروض لمشاريع أخرى
قروض لأجل أخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)
٢٦١,٤٣٦,٨٢٥	٢٦٢,٦٣٢,٢١٥
١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠	١,٥٠٣,٩٧٦,٩٦٢
<u>١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥</u>	<u>١,٧٦٦,٦٠٩,١٧٧</u>

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

١٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	
٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	إيرادات	شبكة أجيبيتي
٦,٣٥٦,٢٢٢	٣,٣٩٢,٥٨٨	مشتريات خدمات	شبكة أجيبيتي
<u>٥,٤٨٤,٧٣١</u>	<u>٧,٣٠٦,٤٢٥</u>		

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

١٤ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
٣,١٤٢,٣٦٤	١,٦٧٢,٠٧٩	مستحق من شبكة أجيليتي
٥,٧٥٠,٦٣٢	٥,٢٦٤,١٦٨	مستحق لشبكة أجيليتي

تعويضات كبار موظفي الإدارة

التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
٥١٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	منافع قصيرة الأجل
٢٠,٩٤٢	١١٥,١٨٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٥ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
١٤٦,٠٠١,٣١٩	١٩٧,٦٤٦,٩٠٧	عمليات لوجستية
٧٦,٧٧٤,٢٨٢	١١٣,٩٩٧,٣١٢	شحن ونقل
٢٢٢,٧٧٥,٦٠١	٣١١,٦٤٤,٢١٩	

١٦ المصروفات حسب طبيعتها

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
١٠,٩٥٩,١٣٥	٢٠,٦٨٨,٢٦١	تكاليف لوجستية
٥٣,٩٧٨,٩٥٣	٨٨,٧٨٥,٠١١	مصروفات شحن ونقل
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
٤٦,٧٩٢,٦١٥	٥٥,١٩٧,٨٨٢	تكاليف الموظفين (١)
٣٢٢,٢٥٤	٤٧٧,٧٥٩	مصروفات القوى العاملة بعقود من الباطن
٢٥,٧٣٧,٦٨٣	٣٩,٣٠٢,٥٤٥	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٣٦,٥٦٢	١,٨٣٦,٥٦١	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٦٧٨,٠٠٠)	-	مخصص مكون لانخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
٨,٣٣٧,٢٤٨	٨,٨٣٥,٩٦٣	معكوس (إيضاح ٩)
٦٥٣,٤٥٧	١,٦١٠,٧٩٩	إصلاحات وصيانة
٧٥١,٨٧٥	٧٣٥,٣٧٥	اتعاب قانونية ومهنية
		مصروف إيجار

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

١٦ المصروفات حسب طبيعتها (تابع)

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
٤,٥٥٨,٦٨٠	٣,٥٠٠,٣٨٨	وقود
٤,٤٠١,٠٨٦	٨,٧٣٦,٠٥١	كهرباء وماء
١,٥١٨,٤٦٢	١,٧٠٧,٠٢٧	تأمين
٥٣٩,٤٦٤	٥٩٠,٧٩٥	اتصالات وبريد
٥٧٧,٥٥٩	٢١٩,٦٨٩	إعلانات ودعاية
١٤٣,٠٣٩	٢٧٩,٠٣٩	مصروفات سفر
٦٦٤,٠٣٩	٥٨٣,٥٧٧	رسوم ترخيص وتسجيل
٦,٠٦٨,٥٩٥	٥,٤٦٩,٩٥١	مصروفات متنوعة
<u>١٦٨,٢٦٣,١٠٦</u>	<u>٢٤٠,٨٨١,٦٧٣</u>	

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٢,٧٩٥,٤٦٢ ريال قطري (٣,٤٢٦,٠٦٦ ريال قطري في ٢٠١٧).

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

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
١٤٣,٤٦٦,٣٤٥	٢١١,٩٦٧,٦٤٤	تكاليف مباشرة
٢٤,٧٩٦,٧٦١	٢٨,٩١٤,٠٢٩	مصروفات إدارية وأخرى
<u>١٦٨,٢٦٣,١٠٦</u>	<u>٢٤٠,٨٨١,٦٧٣</u>	

١٧ تكاليف التمويل، بالصافي

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
(٢,٤٧٨,١٦٨)	(٢,٠٩٠,٠٣٠)	إيرادات الفوائد على الودائع البنكية
١٠,٢٤٥,١٢٥	٢٠,٢١١,٥٤٦	مصروفات الفوائد على القروض البنكية
<u>٧,٧٦٦,٩٥٧</u>	<u>١٨,١٢١,٥١٦</u>	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
٥٠,٥٢٢,٤١١	٥٦,٧٠٦,١٥٦	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة
٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (١)
<u>٠,٨٦</u>	<u>٠,٩٧</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

١٩ الالتزامات المحتملة والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢٩,٦٥١,٨٠٠	٢٩,٦٥١,٧٩٩	خطابات ضمان
١٤٩,٤٥٢,٤٩٤	٧٨,٤٨٠,٢٤٠	ضمانات حسن أداء
<u>١٧٩,١٠٤,٢٩٤</u>	<u>١٠٨,١٣٢,٠٣٩</u>	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ ٦٧,٥٠٠,٠٠٠ 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 (مدققة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
١٠,٢٨٨,٨٠٤	١٠,٢٨٨,٨٠٤	أقل من سنة
٤٠,٣٧٠,٩٣٢	٣٧,٥٠٤,٧٠٧	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٩٣,٦٥١,٦٦٩	٩٣,١٣٤,٢٩٤	أكثر من خمس سنوات
<u>١٤٤,٣١١,٤٠٥</u>	<u>١٤٠,٩٢٧,٨٠٥</u>	

٢٠ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض للبيانات المالية للفترة الحالية. ليس لإعادة التصنيف تلك أي أثر على الربح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية لفترة المقارنة.

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