

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	بيان المركز المالي الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٣٣-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى حضرات السادة المساهمين
شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.
الدوحة، دولة قطر

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد تدققتنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لما قمنا به من أعمال التدقيق. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن خلو البيانات المالية الموحدة من أية معلومات جوهرية خاطئة.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديرنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وعند تقييم هذه المخاطر فإننا نأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الأوضاع القائمة وليس بغرض إبداء رأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة إلى تقييم للعرض العام للبيانات المالية الموحدة.

إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

الرأي


برأينا فإن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

موضوع آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة المقارنة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ من قبل مدقق آخر عبر في تقريره المؤرخ في ١٩ يناير ٢٠١٤ عن رأي غير متحفظ حول تلك البيانات المالية الموحدة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. تم القيام بإجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقاً للأصول المرعية. قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة ونؤكد على أن المعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ أو لبنود النظام الأساسي خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.



جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي أم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

١٥ يناير ٢٠١٥

الدوحة

دولة قطر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٣١,٤٢٤,٦٦٧	١,١٢٦,١٣٧,٩٨١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٦,١٤٦,٥٣٦	٢٥٠,٨٤٢,٩٧٩	٥	مشاريع قيد التنفيذ
١٣١,٩٧١,٥٦٢	١٧٢,٩٦٨,٨٦٠	٦	الاستثمارات العقارية
١٤١,٣٨٧,٠١٨	١٣٤,٧٤٠,٢٠٣	٧	موجودات غير ملموسة
<u>١,٤٦٠,٩٢٩,٧٨٣</u>	<u>١,٦٨٤,٦٩٠,٠٢٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨,٧٩٢,٥٤٥	٧,٥٢٦,٥١٧		المخزون
٢٣٤,٩٤٧,٥٩٤	٢٤٩,٥٤٩,٩٧٩	٨	النعم التجارية والأخرى المدينة
١٧٤,٨٠٤,٤٧٨	١٦٠,٢٢٨,٢٣٩	٩	نقد وما في حكم النقد
<u>٤١٨,٥٤٤,٦١٧</u>	<u>٤١٧,٣٠٤,٧٣٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٨٧٩,٤٧٤,٤٠٠</u>	<u>٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	١٠	رأس المال
٢٣١,٥١٧,٤١٤	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	١١	احتياطي قانوني
٩٩,٧٦٣,٨٦٣	١٥٨,٩٠٠,٢٨٥		أرباح مدورة
<u>٨٠٦,٨٩١,٠٢٧</u>	<u>٨٧٢,٣١٤,٩١٠</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٣,٦٨١,٢٢٣)	(٣,٦٨١,٢٢٣)		مساهمات غير مسيطرة
<u>٨٠٣,٢٠٩,٨٠٤</u>	<u>٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٧١,٥٦٧,٧٤٦	٩٧٨,٩٧٩,٦٢٨	١٣	قروض
١٣,٢٥٨,٢٩٧	١٧,٨٩٩,٠٠٣	١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٨٤,٨٢٦,٠٤٣</u>	<u>٩٩٦,٨٧٨,٦٣١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢٦,٠٠٤,٨٣٩	١٦٨,٤٨٧,٥٢٧	١٥	ذمم تجارية دائنة ومستحقات
١٦٥,٣٩٧,٧١٤	٦٧,٩٩٤,٩١٣	١٣	قروض
<u>٢٩١,٤٣٨,٥٥٣</u>	<u>٢٣٦,٤٨٢,٤٤٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,٠٧٦,٢٦٤,٥٩٦</u>	<u>١,٢٣٣,٣٦١,٠٧١</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٨٧٩,٤٧٤,٤٠٠</u>	<u>٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

وافق مجلس الإدارة على هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٥ وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة .

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	
٥٢٧,٢٥٩,٣٦٨	٦٧٣,٣٣١,٧٦٢	١٧	الإيرادات
(٣٣٦,٠٧٢,٢٦٦)	(٤٣١,٤٠٣,٣٣٢)	١٨	التكاليف المباشرة
<u>١٩١,١٨٧,١٠٢</u>	<u>٢٤١,٩٢٨,٤٣٠</u>		إجمالي الربح
١,٠٠٥,٦٤٨	(١٧٣,٩٦٤)		إيرادات أخرى، بالصافي
٩,٢٤٣,٧٦٧	١٤,٧٢٢,٨٤٠	٦	ربح تقييم من الاستثمارات العقارية
(٤٠,٩٤١,٥٢٣)	(٤٠,٢٠٧,٧٥٤)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٤,٥٨٧,٦٣٦)	(٤٠,١١٣,٥٠٩)		تكاليف الموظفين
<u>١٢٥,٩٠٧,٣٥٨</u>	<u>١٧٦,١٥٦,٠٤٣</u>		ربح التشغيل
(٢٧,٣٥٦,٠٠٥)	(٣٥,٨٨٣,٨٩٣)		تكاليف التمويل، بالصافي
<u>٩٨,٥٥١,٣٥٣</u>	<u>١٤٠,٢٧٢,١٥٠</u>		الربح
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٩٨,٥٥١,٣٥٣</u>	<u>١٤٠,٢٧٢,١٥٠</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة
١٠١,٦٢٥,٥٢٨	١٤٠,٢٧٢,١٥٠		الربح / (الخسارة) المنسوب إلى:
(٣,٠٧٤,١٧٥)	-		مالكي الشركة
<u>٩٨,٥٥١,٣٥٣</u>	<u>١٤٠,٢٧٢,١٥٠</u>		مساهمات غير مسيطرة
<u>٢,١٤</u>	<u>٢,٩٥</u>	٢٠	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة .

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال
٧٠٧,١٩٩,٠٨٩	(٦٠٧,٠٠٤٨)	٧٠٧,٨٠٦,١٣٧	٩٠,١٠٩,٨١٦	٢٢١,٣٥٤,٨٦١	٣٩٦,٣٤١,٤٦٠
٩٨,٥٥١,٣٥٣	(٣,٠٧٤,١٧٥)	١,٠١,٦٢٥,٥٢٨	١,٠١,٦٢٥,٥٢٨	-	-
٩٨,٥٥١,٣٥٣	(٣,٠٧٤,١٧٥)	١,٠١,٦٢٥,٥٢٨	١,٠١,٦٢٥,٥٢٨	-	-
-	-	-	(١٠,١٦٢,٥٥٣)	١٠,١٦٢,٥٥٣	-
(٢,٥٤,٠٦٣٨)	-	(٢,٥٤,٠٦٣٨)	(٢,٥٤,٠٦٣٨)	-	-
-	-	-	(٧٩,٢٦٨,٢٩٠)	-	٧٩,٢٦٨,٢٩٠
٨٠٣,٢٠٩,٨٠٤	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٠٦,٨٩١,٠٢٧	٩٩,٧٦٣,٨٦٣	٢٣١,٥١٧,٤١٤	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	-	١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٤٠,٢٧٢,١٥٠	-	-
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	-	١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٤٠,٢٧٢,١٥٠	-	-
-	-	-	(٦,٢٨٧,٤٦١)	٦,٢٨٧,٤٦١	-
(٣,٥٠٦,٨٠٤)	-	(٣,٥٠٦,٨٠٤)	(٣,٥٠٦,٨٠٤)	-	-
(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	-
٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٧٢,٣١٤,٩١٠	١٥٨,٩٠٠,٢٨٥	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة .

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٨,٥٥١,٣٥٣	١٤٠,٢٧٢,١٥٠		ربح السنة
			تعديلات للبنود التالية:
٥٦,٧١٢,٦١٧	٧٣,٣٠٥,٩٥٣	٤	إهلاك
٦,٦٤٦,٨١٥	٦,٦٤٦,٨١٥	٧	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٩,٢٤٣,٧٦٧)	(١٤,٧٢٢,٨٤٠)	٦	ربح تقييم من الاستثمارات العقارية
٦,١١٦,١٦٨	١,٧٦٠,٠٠٠	٨	انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (بالصافي)
(٥٣,٥٦٦)	١٢٦,٠٧٣		خسارة / (ربح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٤٨٣,٧٥٦	٥,٧٦٠,١٠٥	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,١٨٧,١٤٨	٣٦,٠٩٦,٨٢٠		تكاليف تمويل
(٨٣١,١٤٣)	(١٦٥,١٠٥)		إيراد تمويل
١٩٠,٥٦٩,٣٨١	٢٤٩,٠٧٩,٩٧١		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغيرات في:
١,٢٥٥,٦٩٠	١,٢٦٦,٠٢٨		المخزون
(١٢,٦٤١,٨٥١)	(١٦,٣٦٢,٣٨٥)		الذمم التجارية والأخرى المدينة
٢١,١٧٢,٤٠٦	٢٧,٩٩٧,٦٤٨		الذمم التجارية الدائنة والمستحقات
٢٠,٠٣٥٥,٦٢٦	٢٦١,٩٨١,٢٦٢		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٢,٦٠٤,٩٦٣)	(١,١١٩,٣٩٩)	١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢,٠٢٢,١٠٦)	(٢,٥٤٠,٦٣٨)		مساهمات في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
١٩٥,٧٢٨,٥٥٧	٢٥٨,٣٢١,٢٢٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٤,٢٤٠,٦٤٤)	(٣٩,٣١٤,٤٨٢)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠,٥٩٢٧	١,٨٣٨,٠٠٠		متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥٧,٠٦٣,٠٧٩)	(٢٥١,٦٣٩,٧٥٩)	٥	مدفوعات لمشروعات قيد الإنشاء
٨٣١,١٤٣	١٦٥,١٠٥		إيراد تمويل مستلم
(٢٨٩,٩٦٦,٦٥٣)	(٢٨٨,٩٥١,١٣٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧,٠٨٥٧,٥٠٢	١٧٩,٦٣١,١٤٨		متحصلات من قروض
(٩٠,٥٩٦,٨٩٥)	(٦٩,٦٢٢,٠٦٧)		سداد قروض
(٢٨,١٨٧,١٤٨)	(٢٢,٦١٣,٩٤٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
١٥٢,٠٧٣,٤٥٩	١٦,٠٥٣,٦٧٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٧,٨٣٥,٣٦٣	(١٤,٥٧٦,٢٣٩)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
١١٦,٩٦٩,١١٥	١٧٤,٨٠٤,٤٧٨		النقد وما يعادله في ١ يناير
١٧٤,٨٠٤,٤٧٨	١٦٠,٢٢٨,٢٣٩	٩	النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة .

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لعام ٢٠٠٢ كشركة مساهمة عامة في دولة قطر وهي مسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٢٧٣٨٦ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٤. المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٤٤٣٤، الشارع الدائري الرابع، الدوحة، دولة قطر. الشركة مدرجة في بورصة قطر.

تشتمل البيانات المالية الموحدة للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

الأنشطة الرئيسية للمجموعة والتي لم تتغير منذ السنة الماضية هي توفير الخدمات اللوجستية (إنشاء وتأسيس وإدارة جميع أنواع المخازن والمستودعات لأغراض التخزين) والشحن والخدمات الأخرى.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٥.

الشركات التابعة للمجموعة، متضمنة فروع المجموعة على النحو التالي:

النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
%١٠٠	%١٠٠	الخدمات اللوجستية المتاجرة في ونقل الكيماويات	دولة قطر	أجلبتي ذ.م.م *
%١٠٠	%١٠٠	المتاجرة في المواد الغذائية	دولة قطر	جي دبليو سي للكيماويات ذ.م.م شركة جي دبليو سي للخدمات الغذائية (سابقاً شركة جي دبليو سي للمشاريع ذ.م.م) *
%١٠٠	%١٠٠	التخزين والنقل المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	دولة قطر الإمارات العربية المتحدة	مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م
%٥١	%٥١	إعداد وتطوير وإدارة المخازن والتخزين والنقل	دولة قطر	مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	إعداد وتطوير وإدارة المخازن والتخزين والنقل	المملكة العربية السعودية جمهورية نيجيريا	جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض شركة الخليج للمخازن المحدودة شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية
%١٠٠	%١٠٠	الخدمات البحرية	دولة قطر	

* الكيانات العاملة بالمجموعة.

٢ أساس الإعداد

فقرة الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات العقارية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال قطري، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

٢ أساس الإعداد (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة بما يتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المصاحبة لها على نحو مستمر. التعديلات على التقديرات المحاسبية يتم الاعتراف بها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير وفي أية فترات مستقبلية متأثرة بذلك.

على وجه الخصوص فإن المعلومات حول مجالات الشكوك الكبيرة حول التقديرات والأحكام الحساسة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها الأثر الأهم على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية تم وصفها بالإيضاح ٢٦.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي تصبح سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤
خلال السنة تبنت المجموعة جميع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه ذات الصلة بعملياتها التشغيلية وتصبح سارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٤. ليس هناك أثر جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة لتبني هذه المعايير.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ عن مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (٢٠١١)
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ المتطلبات المتعلقة بمقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية. على وجه التحديد توضح التعديلات معنى "لديه في الوقت الحالي الحق القانوني القابل للإنفاذ في المقاصة" و "التحقق والتسوية في نفس الوقت". تم تطبيق التعديلات بأثر رجعي.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ "الكيانات الاستثمارية"
تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ تعريفاً للكيان الاستثماري ويطلب من الكيان الصادر عنه التقرير الذي يستوفي تعريف الكيان الاستثماري عدم توحيد شركاته التابعة وبدلاً عن ذلك قياس شركاته التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بياناته المالية الموحدة والمنفصلة.

تم إجراء تعديلات لاحقة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ لإدخال متطلبات إفصاح جديدة للكيانات الاستثمارية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ عن إفصاحات المبلغ القابل للاسترداد بالنسبة للموجودات غير المالية

تزيل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ متطلبات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد بالنسبة للوحدة المنتجة للنقد التي تم تخصيص الشهرة أو الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لها في حالة عدم وجود انخفاض في القيمة أو رد لانخفاض قيمة الوحدة المنتجة للنقد ذات الصلة. بالإضافة إلى ذلك، تدخل هذه التعديلات متطلبات إفصاح إضافية تطبق على توقيت قياس المبلغ القابل للاسترداد للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد. تتضمن هذه الإفصاحات الجديدة ترتيب القيمة العادلة والافتراضات الرئيسية وأساليب التقييم المستخدمة والتي تتماشى مع الإفصاح المطلوب بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣، قياس القيمة العادلة.

التفسير رقم ٢١ من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية حول الضرائب
يقدم التفسير رقم ٢١ من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية حول الضرائب (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢) توجيهات حول المحاسبة عن الضرائب في البيانات المالية للشركة التي تقوم بدفع ضرائب.

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد
هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تم تصبح سارية المفعول للفتترات السنوية التي تنتهي في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. تلك التي تعتبر على أنها ذات صلة بالمجموعة واردة أدناه. لا تخطط المجموعة لتبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

٢ أساس الإعداد (تابع)

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية"

تم نشر معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يتضمن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ موجّهات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمنا نموذج خسائر الائتمان المتوقع الجديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضا موجّهات الاعتراف والغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ساري المفعول لفترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مكررا. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات العقود مع العملاء

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان من الممكن أن يتم الاعتراف بالإيراد ومقدار هذا الإيراد ومتى يتم ذلك. يحل المعيار محل موجّهات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء والتفسير من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء. يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح بتبنيه مكررا.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ إيضاحات للطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ على الكيانات استخدام طريقة الإهلاك المستند إلى الإيراد لبنود الممتلكات والألات والمعدات. تدخل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ افتراضا قابلا للدحض بأن الإيراد ليس أساسا مناسباً لإطفاء الموجود غير الملموس. يمكن دحض هذا الافتراض فقط لو كان الموجود غير الملموس معبر عنه كقياس للإيراد أو عندما يمكن إثبات أن إيراد واستخدام المنافع الاقتصادية من الموجود غير الملموس مترابطان على نحو كبير. تطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "خطط المنافع المحددة: اشتراكات الموظفين"

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ كيفية قيام الكيان بالمحاسبة عن الاشتراكات التي يقوم بها الموظفون أو أطراف ثالثة في خطط المنافع المحددة وذلك استنادا إلى ما إذا كانت تلك الاشتراكات تعتمد على عدد سنوات الخدمة التي يؤديها الموظف. بالنسبة للاشتراكات المستقلة عن عدد سنوات خدمة الموظف، يمكن للكيان إما أن يعترف بالاشتراكات كتخفيض من تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة أو أن ينسبها إلى فترات خدمة الموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة بينما يطلب من الكيان بالنسبة للاشتراكات التي تعتمد على عدد سنوات الخدمة أن يقوم بنسبتها لفترات خدمة الموظفين.

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢ ودورتها للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣

تتضمن التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢ ودورتها للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ عدد من التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية. تنطبق معظم التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ ويسمح بالتبني المبكر (بجانب الاشتراطات الانتقالية لكل حالة على حدة) وفي هذه الحالة تنطبق أيضا التعديلات التبعية على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الأساسية للمجموعة التي تم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة واردة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة لكلا السنتين المعروضتين في هذه البيانات المالية الموحدة.

أساس التوحيد

توجد السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة أو لديها الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ولديها المقدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها لو كان لدى المجموعة، فقط وحصراً:

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أساس التوحيد (تابع)

- السلطة على الشركة المستثمر فيها؛
- الاستثمار أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- المقدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر أم لا على الشركة المستثمر فيها في الحالة التي تشير فيها الحقائق والظروف إلى أن هناك تغييرات في واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة للرقابة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة عليها. يتم إدراج أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي يتم اقتناؤها أو استبعادها خلال السنة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

يعزى الربح والخسارة إضافة إلى أي مكون من مكونات الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة الأم للمجموعة وإلى المساهمات غير المسيطرة حتى ولو نتج عن ذلك أن يكون بالمساهمات غير المسيطرة عجز في الرصيد. يتم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المماثلة والأحداث والظروف الأخرى. عندما يكون ذلك ضرورياً يتم إجراء تسويات على البيانات المالية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية تتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية فيما يتعلق بالشركات الأعضاء في المجموعة عند التوحيد الكامل للبيانات المالية.

تتم المحاسبة عن التغيير في المساهمة في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، على أنها معاملة حقوق ملكية.

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بالصافي من الإهلاك المتراكم و/ أو خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. في الحالة التي تتطلب استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات ثابتة تعترف المجموعة بهذه الأجزاء كأصول فردية ذات أعمار إنتاجية وإهلاك محددين على التوالي. يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد عند تكبدها. لا يتم إهلاك الأرض.

يتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول:

مياني	٢٥ سنة
معدات مكاتب	٣-٥ سنوات
أثاث وتركيبات	٤ سنوات
معدات مخازن	٥-٢٥ سنة
مركبات	٥-١٢ سنة
أدوات ومعدات	٤ سنوات

تتم مراجعة انخفاض القيمة بالنسبة للقيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أنه من المحتمل أن لا تكون القيمة الدفترية قابلة للاسترداد. في حالة وجود مثل هذا المؤشر وعندما تزيد القيم الدفترية عن المبلغ القابل للاسترداد المقدر يتم تخفيض الأصول إلى مبلغها القابل للاسترداد بصفته قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها قيد الاستخدام، أيهما أكثر.

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء هام منه المعترف به مبدئياً عند استبعاده أو عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية مستقبلية متوفرة من استخدامه أو استبعاده. أي أرباح أو خسائر ناشئة عن إلغاء الاعتراف عن الأصل على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل يتم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد عند إلغاء الاعتراف عن الأصل.

القيم الباقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك تتم مراجعتها في نهاية كل سنة مالية وتسويتها بأثر مستقبلي، لو كان ذلك ملائماً.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المشاريع قيد التنفيذ

يتم تسجيل المشاريع قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصا خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. التكاليف هي المصروفات التي تتكبدها المجموعة والتي تنسب بصفة مباشرة إلى إنشاء الأصل. بمجرد اكتمالها يتم تحويل الأصول إما إلى الاستثمارات العقارية أو إلى الممتلكات والألات والمعدات فقط وحصرا عندما تلبى العقارات اشتراطات التعريف الوارد للاستثمارات العقارية.

الاستثمارات العقارية

العقارات الاستثمارية هي العقارات (أراضي أو مباني أو جزء من المباني أو كليهما) التي يتم الاحتفاظ بها إما لجني إيراد من الإيجار أو للزيادة الرأسمالية أو لكلا الغرضين. المصلحة في العقار التي يحتفظ بها المؤجر بموجب إيجار تشغيلي قد يتم تصنيفها والمحاسبة عنها على أنها استثمار عقاري، فقط وحصرا، عندما تلبى العقارات اشتراطات التعريف الوارد للاستثمارات العقارية.

يقاس الاستثمار العقاري مبدئيا بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة. تتضمن القيمة الدفترية تكلفة استبدال أحد أجزاء استثمار عقاري موجود في وقت تكبد تلك التكلفة لو تم الوفاء بمعايير الاعتراف واستبعاد تكلفة الخدمة اليومية للاستثمار العقاري. التكلفة المبدئية للمصلحة في العقار التي يتم الاحتفاظ بموجب إيجار والمصنفة على أنها استثمار عقاري يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة للعقار والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار، أيهما أقل. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم إدراج الاستثمار العقاري بالقيمة العادلة والتي تعكس ظروف السوق في تاريخ التقرير. الربح أو الخسارة الناشئة من التغيرات في القيم العادلة للاستثمار العقاري ضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد في الفترة التي تنشأ فيها. يتم تقييم القيم العادلة بصورة سنوية من جانب مقيم خارجي مستقل معتمد.

يتم إلغاء الاعتراف عن الاستثمارات العقارية عندما يتم إما استبعادها أو عندما يتم سحب الاستثمار العقاري بصورة دائمة من الاستخدام وعدم توقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعاده. يتم الاعتراف بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية لصافي الأصل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

يتم إجراء تحويلات إلى أو من الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من الاستثمار العقاري إلى الاستثمار الذي يشغله المالك فإن التكلفة التقديرية للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغيير في الاستخدام. في الحالة التي يصبح فيها العقار الذي يشغله المالك استثمارا عقاريا تحاسب المجموعة عن مثل هذا العقار بموجب السياسة المذكورة في بند الممتلكات والألات والمعدات وحتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناة بصورة منفصلة بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي. تكلفة الموجودات غير الملموسة المقتناة في جميع الأعمال هي القيمة العادلة كما في تاريخ الاقتناء. في أعقاب الاقتناء المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وأيضا خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. لا تتم رسمة الموجودات غير الملموسة المطورة داخليا، باستبعاد تكاليف التطوير المرسلة، إن وجدت، ويتم إظهار النفقات في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد في السنة التي تم فيها تكبد هذه النفقات.

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة على إنها إما محددة أو غير محددة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ويتم تقدير مدى الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك مؤشر على احتمال انخفاض قيمة الموجود. تتم مراجعة إطفاء وطريقة إطفاء الموجود غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد مرة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. تتم المحاسبة عن التغييرات في العمر الإنتاجي المقدر أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المضمنة في الموجود بتغيير الإطفاء أو طريقته، حسبما هو مناسب، ومعاملتها على أنها تغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم الاعتراف بمصروف إطفاء الموجود غير الملموس ذي العمر المحدد في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد في فئة المصروفات بما يتماشى مع وظيفة الموجود غير الملموس.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير الملموسة (تابع)

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة ولكنه يتم اختبارها سنويا للوقوف على انخفاض القيمة وذلك إما بصفة فردية أو على مستوى الوحدة المنتجة للنقد. تتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للموجود غير الملموس ذي العمر غير المحدد بصورة سنوية لتحديد ما إذا كان من الممكن الاستمرار في دعم تقدير العمر غير المحدد. لو لم يحدث ذلك يتم القيام بإجراء التغيير على تقدير العمر من غير محدد إلى محدد وبشكل مستقبلي.

المكاسب أو الخسائر التي تنشأ من إلغاء الاعتراف عن الموجودات غير الملموسة تقاس على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد عن إلغاء الاعتراف عن الأصل.

ملخص الأعمار الإنتاجية وطرق إطفاء الأصول غير الملموسة للمجموعة بخلاف الشهرة على النحو التالي:

عقود العملاء وعلاقات العملاء ذوي العلاقة	أسماء العلامات التجارية
محددة المدة	محددة المدة
(٤-١٠ سنوات)	(١٠ سنوات)
طريقة الإطفاء المستخدمة	تطفأ بطريقة القسط الثابت على مدى فترة
توفرها	تطفأ بطريقة القسط الثابت على مدى فترة توفرها
منتجة داخليا أم مكتناة	مكتناة

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة أصل أو عندما يكون مطلوبا إجراء اختبار سنوي لانخفاض القيمة تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجود. القيمة القابلة للاسترداد للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد هو قيمتها العادلة مخصوما منها تكاليف البيع وقيمتها قيد الاستخدام، أيهما أكثر. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للموجود الفردي ما لم يكن الموجود منتجا لتدفقات نقدية داخلية مستقلة على نحو كبير عن تلك التي تنتجها الموجودات أو مجموعة الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لموجود أو لوحدة منتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد يعتبر الموجود على أنه قد انخفضت قيمتها ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

عند تقدير القيمة قيد الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المصاحبة للموجود. عند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع يتم أخذ التعاملات الحالية بالسوق في الاعتبار. في حالة عدم تحديد مثل هذه التعاملات يتم استخدام نموذج تقييم مناسب. يتم إثبات عمليات الاحتساب هذه بمضاعفات التقييم والأسعار المدرجة للأسهم بالنسبة للشركات المدرجة أو مؤشرات قيمة عادلة أخرى متاحة. تستند المجموعة في احتسابها لانخفاض القيمة على الموازنات المفصلة وعمليات احتساب التوقعات والتي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المنتجة للنقد بالمجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها. تغطي عمليات احتساب هذه الموازنات والتوقعات عامة فترة خمس سنوات. للفترة الأطول يتم احتساب معدل نمو طويل الأجل وتطبيقه لتوقع التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة. خسائر الانخفاض في قيمة العمليات المستمرة، متضمنة انخفاض قيمة مواد المخزون، يتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد ضمن فئات المصروفات بما ينسجم مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

بالنسبة للموجودات، باستبعاد الشهرة، يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقا قد انتفت أو انخفضت قيمتها. في حالة وجود مثل هذا المؤشر تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للموجود أو لوحدته المنتجة للنقد. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقا فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجود منذ الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة السابقة. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجود عن قيمته القابلة للاسترداد ولا تتجاوز المبلغ الدفترية الذي كان من الممكن الممكن تحديده بالصافي من أي إهلاك أو إطفاء إن لم يتم إثبات خسارة انخفاض في قيمة الموجود في سنوات سابقة. تتم معاملة هذا الرد على أنه زيادة في إعادة التقييم.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

للموجودات التالية خصائص محددة لاختبار الانخفاض في القيمة:

الشهرة

يتم اختبار الشهرة لانخفاض القيمة سنويا وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية ربما تكون قد انخفضت. يتم تحديد خسارة انخفاض قيمة الشهرة عن طريق تقييم المبلغ القابل للاسترداد لكل وحدة منتجة للنقد (أو مجموعة وحدات منتجة للنقد) تتعلق بها الشهرة. عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من قيمتها الدفترية يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة. لا يمكن رد خسائر الانخفاض في القيمة ذات الصلة بالشهرة في المستقبل.

المخزون

يتم تسجيل مواد وإمدادات مواد المخزون بطريقة متوسط التكلفة المرجحة مع إجراء التعديلات المناسبة على المخصصات مقابل فائض المخزون وتلف المواد وتقادمها أو أية خسارة أخرى في القيمة. تشمل مواد المخزون على مخزون للمتاجرة وقطع الغيار والمواد المستهلكة كما في تاريخ التقرير.

الذمم التجارية والأخرى المدينة

يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا خسارة انخفاض القيمة عن المبالغ غير المحصلة من تلك الذمم المدينة. يتم تكوين مخصص لخسارة الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك دليل موضوعي (مثل احتمال الإعسار أو الصعوبات المالية الكبيرة لدى المدين) والتي لن تتمكن معها المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للفاتورة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للذمم المدينة من خلال استخدام حساب المخصص. يتم إلغاء الاعتراف عن الديون المنخفضة القيمة عند تقييمها كمبالغ غير قابلة للتحصيل.

النقد وما يعادل النقد

يشتمل النقد وما يعادل النقد في بيان التدفقات النقدية الموحد على أرصدة بنكية ونقد وودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية لثلاثة أشهر أو أقل.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالموجود المالي (أو متى انطبق ذلك جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:

(أ) انتهاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجود،

(ب) قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الموجود أو عند تحملها للالتزام بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب "اتفاقية تمرير" وإما:

(١) تقوم المجموعة بتحويل جميع المخاطر والعوائد ذات الصلة بالموجود، أو

(٢) عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بجميع المخاطر والعوائد ذات الصلة بالموجود ولكن تحويل السيطرة على الموجود.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإجراء تقييم للموجودات المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على انخفاض قيمة موجود مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. يعتبر الموجود المالي أو مجموعة الموجودات المالية على أنه قد انخفضت قيمتها في حالة وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة نتيجة لحدث أو أكثر وقع منذ الاعتراف المبدئي بالموجود ("حدث مسبب للخسارة") ولذلك الحدث المسبب للخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود أو مجموعة الموجودات المالية يمكن تقديرها بصورة موثوق بها. قد يتضمن الدليل على انخفاض القيمة مؤشرات على أن المدينين أو مجموعة المدينين يعانون من صعوبات مالية كبيرة أو تقصير أو تأخير في مدفوعات الفائدة أو المبلغ الأصلي واحتمال أن يدخلوا في إعسار أو أية إعادة تنظيم مالية وتشير البيانات التي يمكن ملاحظتها أن هناك نقص يمكن قياسه في التدفقات النقدية المقدرة مثل التغيرات في ظروف المتأخرات أو الظروف الاقتصادية ذات الصلة بحالات التقصير.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة تقوم المجموعة أولاً بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة بصورة فردية للموجودات المالية الهامة بصفة فردية أو جماعي بالنسبة للموجودات المالية غير الهامة بصفة فردية. في الحالة التي تحدد فيها المجموعة عدم وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة بالنسبة لموجود مالي مقيم بصفة فردية سواء كان هاماً أو غير هام تقوم بإدراج موجود أو مجموعة موجودات مالية ذات خصائص مخاطر انتمان متماثلة وتقوم بتقييمها بصورة جماعية لانخفاض القيمة. بالنسبة للموجودات التي يتم تقييمها بصورة فردية لانخفاض القيمة والتي تم أو يستمر الاعتراف بانخفاض قيمتها فإنه لا يتم إدراجها في التقييم الجماعي لانخفاض القيمة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجود من خلال استخدام حساب المخصص ويتم الاعتراف بالخسارة في الربح أو الخسارة. يستمر إيراد الفائدة في الاستحقاق على القيمة الدفترية المخفضة ويستحق باستخدام معدل الفائدة المستخدمة لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لغرض قياس خسارة انخفاض القيمة. يتم تسجيل إيراد الفائدة كإيراد تمويل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد. يتم شطب القروض بجانب المخصص المصاحب لها عندما لا يكون هناك أفق واقعي بالاسترداد في المستقبل وتحقيق جميع الضمانات المساندة أو عند تحويلها للمجموعة. في الحالة التي تزيد فيها خسارة الانخفاض في القيمة المقدرة أو انخفاضها بسبب حدث وقع بعد الاعتراف بالانخفاض في القيمة تتم زيادة أو إنقاص خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً بتسوية حساب المخصص. في حالة استرداد الشطب في وقت لاحق يتم تحميل الاسترداد في تكاليف التمويل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

في حالة وجود دليل موضوعي على تكبد خسارة انخفاض في القيمة يقاس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (باستبعاد خسائر الانتمان المستقبلية المتوقعة والتي لم يتم تكبدها بعد). يتم خصم القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجود المالي. لو كان لقرض معدل فائدة متغير يعتبر معدل الخصم لقياس أية خسارة انخفاض في القيمة هو معدل الفائدة الفعلي.

القروض والتسهيلات

مبدياً يتم الاعتراف بالقروض والتسهيلات بالقيمة العادلة للمبلغ المقرض ناقصاً التكاليف التي تتسبب بصورة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدي تقاس القروض والتسهيلات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مع الاعتراف بأي فروق بين التكلفة وقيم السداد النهائية في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد على مدى فترة القرض. تصنف الأقساط التي تستحق خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة سيتم عرضها على أنها التزام متداولة.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافآت نهاية الخدمة لموظفيها الأجانب وفقاً لعقود العمل وقانون العمل رقم ١٤ لعام ٢٠٠٤. يستند الاستحقاق لهذه المكافآت على الراتب الأخير للموظف ومدة خدمته بشرط إكمال حد أدنى من فترة الخدمة. تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت خلال فترة خدمة الموظف.

كما تقوم المجموعة أيضاً بالمساهمة في صندوق التقاعد الذي تديره الدولة بالنسبة لموظفيها القطريين وذلك وفقاً لقانون التقاعد ويتم إدراج المصروفات الناتجة عن ذلك ضمن تكاليف الموظفين في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد. ليس لدى المجموعة التزامات أخرى بمجرد سداد المساهمة. يتم الاعتراف بالمساهمات عند استحقاقها.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات للمبالغ التي يجب دفعها في المستقبل نظير البضائع أو الخدمات التي يتم تلقيها سواء أصدرت بها فاتورة من مقدم الخدمة أو لم تصدر.

يتم إلغاء الاعتراف عن المطلوب المالي عندما يتم التفرغ من الالتزام بموجب المطلوب أو إغاؤه أو انتهاء مدته. عند استبدال مطلوب مالي موجود بمطلوب آخر من نفس المقرض بموجب أحكام تختلف على نحو جوهري أو عندما يتم تعديل مطلوب قائم على نحو جوهري تتم معادلة هذا الاستبدال أو التعديل على أنه إلغاء اعتراف بمطلوب أصلي واعتراف بمطلوب جديد. يتم الاعتراف بالفرق في المبالغ الدفترية المعنية في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (قانوني أو استدلاي) نتيجة لحجث سابق وعندما يكون من المحتمل أن يطلب تدفقات نقدية خارجة للمنافع الاقتصادية لسداد هذا الالتزام وعندما يمكن إجراء تقدير موثوق به للمبلغ المطلوب للالتزام. عندما تتوقع المجموعة صرف بعض أو جميع المخصص، كمثل بموجب عقد تأمين، يتم الاعتراف بالصرف كأصل منفصل ولكن فقط عندما يكون الصرف مؤكدا فعليا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد بالصافي من أي صرف.

الإيجار

تحديد ما إذا كان ترتيب ما يمثل إيجارا أو يحتوي على إيجار يستند إلى جوهر الترتيب ويتطلب تقييما لما إذا كان الوفاء بالترتيب يعتمد على استخدام أصل أو أصول محددة ويؤدي الترتيب بنقل حق في استخدام الأصل.

المجموعة كمستأجر

الإيجارات التي لا تؤدي إلى نقل جميع المخاطر والمنافع الكبيرة المتعلقة بملكية البنود المستأجرة إلى المجموعة تعتبر إيجارات تشغيلية. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار التشغيلي كمصروف في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد على أساس طريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تسجيل التعاملات بعملات أجنبية بالريال القطري بالسعر السائد في تاريخ المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بعملات أجنبية إلى الريال القطري بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير. يتم تسجيل جميع الفروق في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

العائدات على السهم

تعرض المجموعة بيانات عائداتها الأساسية والمخففة للسهم بالنسبة لأسهمها العادية. يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسم الربح أو الخسارة المنسوبة لحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفف للأسهم بتسوية الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثار الأسهم المخففة المحتمل والتي تشمل على كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين، إن وجدت.

التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة التي تقوم بمزاولة أنشطة أعمال يمكن للمجموعة أن تجني منها إيرادات وتتكدب مصروفات، متضمنة الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للمجموعة والتي تتم مراجعة نتائج تشغيلها بصورة منتظمة من قبل الإدارة العليا للمجموعة (بصفتها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي) بغرض إتخاذ قرارات حول الموارد المخصصة لكل قطاع وتقييم أدائه والذي تتوفر له معلومات مالية منفصلة.

تصنيف المتداول في مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الأصول والالتزامات استنادا إلى تصنيف المتداول/ غير المتداول. يعتبر الأصل على أنه متداول عندما:

- يتوقع تحقيقه أو تكون هناك رغبة في بيعه أو استهلاكه في إطار الدورة التشغيلية الاعتيادية. محتفظ به بصفة أساسية بغرض المتاجرة.
- يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهرا بعد التقرير، أو
- يكون من النقد وما يعادل النقد ما لم يتم تحديد عدم تبادل أو استخدام ذلك في سداد التزام لمدى اثني عشر شهرا على الأقل بعد التقرير.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى على أنها غير متداولة. يعتبر المطلوب على أنه متداول عندما:

- يتوقع سداده خلال الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- يحتفظ به في الأساس لأغراض المتاجرة.
- يكون مستحقا للسداد خلال فترة اثني عشر شهرا بعد التقرير، أو
- لا يكون هناك حق غير مشروط في تأجيل سداد المطلوب لفترة اثني عشر شهرا على الأقل بعد التقرير.

تقوم المجموعة بتصنيف جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس أدواتها المالية مثل الموجودات غير المالية والاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير. كما أنه قد تم أيضا الإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المضافة في الإيضاح رقم ٢٥.

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه مقابل التنازل عن التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو التنازل عن الالتزام قد حدثت إما:

- في السوق الأصلي للأصل أو الالتزام، أو
 - في غياب السوق الأصلي، في أفضل الأسواق للأصل أو الالتزام.
- يجب الوصول إلى السوق الأصلي أو أفضل الأسواق من قبل المجموعة.

تقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات بأن المشاركين في السوق سيستخدمونها عند تسعير الأصل أو الالتزام بافتراض أن المشاركين بالسوق يتصرفون وفقا لأفضل منافعهم الاقتصادية.

يضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار مقدرة المشاركين بالسوق على جني منافع اقتصادية باستخدام الأصل في أعلى وأفضل استخداماته أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق سيقيم باستخدام الأصل في أعلى وأفضل استخدام له.

تقوم المجموعة باستخدام تقنيات تقييم مناسبة في ضوء الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة ومضاغة استخدام المدخلات التي يمكن ملاحظتها وتقليص استخدام البيانات التي لا يمكن ملاحظتها.

يتم وضع جميع الأصول والالتزامات التي تقاس لها القيمة العادلة أو يفصح عنها في البيانات المالية الموحدة في ترتيب القيمة العادلة الوارد وصفه أدناه وذلك استنادا إلى مدخلات أدنى مستوى يعتبر جوهريا بالنسبة لقياس القيمة العادلة في مجملها:

- المستوى (١): الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مطابقة.
- المستوى (٢): تقنيات التقييم التي يمكن بصورة مباشرة أو غير مباشرة ملاحظة أدنى مستوى للمدخلات الهامة بالنسبة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى (٣): تقنيات التقييم التي لا يمكن ملاحظة أدنى مستوى للمدخلات الهامة بالنسبة لقياس القيمة العادلة لها.

بالنسبة للأصول والالتزامات التي يتم الاعتراف بها في البيانات المالية الموحدة على نحو متكرر تحدد الإدارة ما إذا كان قد حدثت تحويلات ما بين المستويات في الترتيب عن طريق إعادة تقييم عملية التقسيم لقطاعات (استنادا إلى أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة في مجملها) في نهاية كل فترة تقرير.

تحدد إدارة المجموعة السياسات والإجراءات لقياس القيمة العادلة المتكرر مثل الاستثمارات العقارية. تشمل الإدارة على رئيس قطاع العمليات اللوجستية ورئيس إدارة التدقيق الداخلي وكبير المسؤولين الماليين ومديري كل إدارة.

يشارك المثلثون الخارجيون في تقييم الأصول الهامة مثل الاستثمارات العقارية. يتم اتخاذ قرار بشأن مشاركة المثلثين الخارجيين بصورة سنوية من جانب الإدارة بالنقاش مع وبعد موافقة لجنة التدقيق بالشركة. تتضمن معايير الاختيار المعرفة بالسوق والشهرة والاستقلالية وما إذا كانت قد تمت المحافظة على المعايير المهنية. تقرر الإدارة بد المناقشات مع المقيمين الخارجيين لمجموعة حول أي تقنيات التقييم والمدخلات التي ينبغي استخدامها لكل حالة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

في تاريخ كل تقرير تقوم الإدارة بتحليل التغيرات في قيم الأصول والالتزامات التي ينبغي إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقا للسياسات المحاسبية للمجموعة. بالنسبة لهذا التحليل تقوم الإدارة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في أحدث تقييم بمطابقة المعلومات في احتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات الصلة.

تقوم الإدارة أيضا جنبا إلى جنب مع المقيمين الخارجيين للمجموعة بمقارنة جميع التغييرات في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولا.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة قامت المجموعة بتحديد فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل والالتزام ومستوى ترتيب القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يكون من المحتمل معه تدفق منافع اقتصادية للمجموعة وقياس الإيراد بصورة موثوق بها. كما يجب أيضا الوفاء بمعايير الاعتراف المحددة التالية قبل الاعتراف بالإيراد.

العمليات اللوجستية

يشتمل إيراد العمليات اللوجستية بصفة أساسية على إدارة المخزون والوفاء بالأوامر وخدمات النقل. يقاس إيراد العمليات اللوجستية بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام عن البضائع والخدمات ويتم الاعتراف به عند إكمال الخدمات.

الشحن والنقل

تجني المجموعة إيرادات شحن ونقل عن طريق شراء سعة نقل من مقدمي خدمات نقل جوي وبحري وأرضي مستقلين وبيع تلك السعة إلى العملاء. يتم الاعتراف بالإيرادات عند إكمال الخدمات.

إيراد الفائدة

يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تنسب بصورة مباشرة إلى اقتناء الموجودات المؤهلة كجزء من تكلفة الموجودات حتى التاريخ الذي يتم فيه وضع الموجود في الاستخدام المنشود منه أو اكتمال إنشاء الموجودات. يتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في السنة التي يتم تكبدها فيها.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	عدة ومعدات	مركبات	معدات مخازن (٣)	أثاث مكاتب	معدات مكاتب	مباني (١)	التكلفة
٧٧٩,٧٠٢,٥٧٣	١,١١٥,٤١٥	١٣٩,٧٣٨,٠٢٩	٥٤,٦٥٦,٥٧٠	١٢,٥٥٢,٩٤٤	٢٥,٤٧٣,٣٤٣	٥٤٦,٥٨٦,٢٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٣٤,٢٤٠,٦٤٤	٦٣٤,٣٩٢	١٠٠,٤٢٩,١٥١	١٤,٩٧٤,٥٥٦	٢,٠٦٣,٧١٢	٣,٧٥٥,٩١٥	٢,٣٨٢,٩١٨	إضافات
(١,٠٩٢,٨٨٧)	-	(١,٠٩٢,٨٨٧)	-	-	-	-	استبعادات
٣٢٩,٤٩٧,١٢٩	-	-	-	-	-	٣٢٩,٤٩٧,١٢٩	تحويلات (إيضاح ٥)
١,١٤٢,٣٤٧,٤٥٩	١,٨٢٩,٨٠٧	١٤٩,٠٧٤,٢٩٣	٦٩,٦٣١,١٢٦	١٤,١٦٦,٦٥٦	٢٩,٢٢٩,٢٥٨	٨٧٨,٤٦٦,٣١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٩,٣١٤,٤٧٢	٣١٥,٢٦٧	٧,٨١٧,٩٩١	١٣,٢١٦,٨٠٤	٧,٤٠٣,٧٨٠	٣,٥٤٩,٣٢٠	٧,٠١١,٣٢٠	إضافات
(٦,٦٦٩,٢٧٣)	-	(٦,٦٥٢,٠٧٣)	-	-	(١٧,٢٠٠)	-	استبعادات
٢٣,٠٦٨,٨٥٧	-	-	-	١,٠٤٧٥,٢٥٦	٨٣١,١٥٢	٢١٩,٣٦٢,٤٥٠	تحويلات (إيضاح ٥)
١,٤٠٥,٦١١,٥٢٦	٢,١٤٥,٠٧٤	١٥٠,٢٤٠,٣١١	٨٢,٨٤٧,٩٣٠	٣١,٩٩٥,٦٩٢	٣٣,٥٩٢,٥٣٠	١,٠١٠,٤٨٤,٠٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٥٤١,٨٥٠,٧٠١	٣,٨٨٤,٩٧٧	٧٠,٦٦٣,٨١٦	٢٢,٨٩٩,٢٤٩	٦,٠٥٤,٨٠٦	١١,٢٢٥,٨٩٦	٤٣,٦١٨,٠٠٧	الإهلاك المتراكم
٥٦,٧١٢,٦١٧	٣٣٤,١٩٨	١٤,٩٧١,٢٣١	٤,٦٩٧,٤٥١	٢,٥٨١,٦٢٤	٥,٢٦٩,٥٢٠	٢,٨٨٥,٨١٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(٦٤,٠٥٢٦)	-	(٦٤,٠٥٢٦)	-	-	-	-	إهلاك
٢١,٠٩٢,٧٩٢	٧٢٣,١٢٥	٨٤,٩٩٤,٩٢١	٢٧,٥٩٦,٧٠٠	٨,٦٣٦,٤٣٠	١٦,٤٩٥,٤١٦	٧٢,٤٧٦,٢٠٠	استبعادات / تحويلات
٧٣,٣٠٥,٩٥٣	٥١٣,٣٦٠	١٥,٦٢٧,١٢٢	٥,٨٦٩,٠٣٩	٤,١٦٢,٤٧٦	٦,٧٦١,٧٠٦	٤٠,٣٧٢,٢٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٤,٧٠٥,٢٠٠)	-	(٤,٦٨٩,٢٨١)	-	-	(١٥,٩١٤)	-	إهلاك
٢٧٩,٥٢٣,٥٤٥	١,٢٣٦,٤٨٥	٩٥,٩٣٢,٧٥٧	٣٢,٤٦٥,٧٣٩	١٢,٧٩٨,٩٠٦	٢٣,٢٤١,٢٠٨	١١٢,٨٤٨,٤٥٠	استبعادات / تحويلات
٩٣١,٤٢٤,٦٦٧	١,١٠٦,٦٨٢	٦٤,٠٧٩,٣٧٢	٤٢,٠٣٤,٤٢٦	٥,٤٨٠,٢٢٦	١٢,٧٣٣,٨٤٢	٨٠٥,٩٩٠,١١٩	صافي القيمة الدفترية
١,١٢٦,١٣٧,٩٨١	٩٠٨,٥٨٩	٥٤,٣٠٧,٤٥٤	٤٩,٣٨٢,١٩١	١٩,١٩٦,٧٨٦	١٠,٣٥١,٣٢٢	٩٩١,٩٩١,٦٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(١) يتم إنشاء المباني على أرض مستأجرة من دولة قطر على أساس طويل الأجل. هذه الإيجارات قابلة للتجديد لفترة طويلة.
(٢) تم رهن معدات المخازن في مقابل بعض القروض والتسهيلات (إيضاح ١٣).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٤ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

تم تخصيص مصروف الإهلاك في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٥٣,٢٥٣,٩٧٧	٦٩,٤٢٨,٠٥٨	التكاليف المباشرة (إيضاح ١٨)
٣,٤٥٨,٦٤٠	٣,٨٧٧,٨٩٥	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)
<u>٥٦,٧١٢,٦١٧</u>	<u>٧٣,٣٠٥,٩٥٣</u>	

٥ مشاريع قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٥١,٨٨٠,٥٨٦	٢٥٦,١٤٦,٥٣٦	في ١ يناير
٢٥٧,٠٦٣,٠٧٩	٢٥١,٦٣٩,٧٥٩	إضافات
(٣٢٩,٤٩٧,١٢٩)	(٢٣٠,٦٦٨,٨٥٨)	صافي التحويل للممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)
(٢٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٢٧٤,٤٥٨)	محول للاستثمارات العقارية (إيضاح ٦)
<u>٢٥٦,١٤٦,٥٣٦</u>	<u>٢٥٠,٨٤٢,٩٧٩</u>	

تشتمل المشاريع قيد التنفيذ بصفة أساسية على إنشاءات في القرية اللوجستية بقطر المرحلة الرابعة وأعمال وإنشاءات المحطة الفرعية لكهرماء.

كانت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠,٧ مليون ريال قطري (١٢,٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٣). المتوسط المرجح للمعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسمة هو ٥,١% وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد. تم رهن أرض ومبنى قيد الإنشاء في مقابل بعض القروض (إيضاح ١٣).

٦ الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٩٩,٤٢٧,٧٩٥	١٣١,٩٧١,٥٦٢	الرصيد في ١ يناير
٢٣,٣٠٠,٠٠٠	٢٦,٢٧٤,٤٥٨	محول من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٥)
٩,٢٤٣,٧٦٧	١٤,٧٢٢,٨٤٠	صافي التغير في القيمة العادلة
<u>١٣١,٩٧١,٥٦٢</u>	<u>١٧٢,٩٦٨,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تشتمل الاستثمارات العقارية على عدد من العقارات التجارية المؤجرة لأطراف ثالثة. يحتوي كل إيجار على فترة مبدئية غير قابلة للإلغاء مدتها ١٠ سنوات مع ربط الإيجارات السنوية بمؤشر المستهلكين. يتم التفاوض على التجديدات اللاحقة مع المؤجر لهم ومدة تجديد الإيجار من الناحية التاريخية قد كانت أربع سنوات. لم يتم تحميل إيجارات طارئة.

تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية من جانب مقيمين عقاريين خارجيين مستقلين لديهم المؤهلات المهنية المعترف بها المناسبة والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقار الذي يجري تقييمه. يقوم المقيمون المستقلون بتقديم القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة في نهاية كل سنة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٦ الاستثمارات العقارية (تابع)

يقدم الجدول التالي ترتيب قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية:

٢٠١٤	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
استثمار عقاري	١٧٢,٩٦٨,٨٦٠	-	١٧٢,٩٦٨,٨٦٠	-
٢٠١٣	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
استثمار عقاري	١٣١,٩٧١,٥٦٢	-	١٣١,٩٧١,٥٦٢	-

لم يتم إجراء تحويلات فيما بين المستويين ١ و ٢ خلال السنة.

٧ موجودات غير ملموسة

التكلفة	شهرة (٢)	عقود العملاء وعلاقات العملاء ذوي العلاقة (١)	أسماء العلامات (١)	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٩٨,٣١٥,٤٦٣	١٠,٢٣١,٥٠٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٦١,٣٢٧,٤٦٣
الإطفاء	-	٢,٧٣٧,٥٣٠	١٠,٥٥٦,١٠٠	١٣,٢٩٣,٦٣٠
في ١ يناير ٢٠١٣	-	١,٣٦٨,٧٦٥	٥,٢٧٨,٠٥٠	٦,٦٤٦,٨١٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	٤,١٠٦,٢٩٥	١٥,٨٣٤,١٥٠	١٩,٩٤٠,٤٤٥
إطفاء	-	١,٣٦٨,٧٦٥	٥,٢٧٨,٠٥٠	٦,٦٤٦,٨١٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٥,٤٧٥,٠٦٠	٢١,١١٢,٢٠٠	٢٦,٥٨٧,٢٦٠
القيم الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩٨,٣١٥,٤٦٣	٦,١٢٥,٢٠٥	٣٦,٩٤٦,٣٥٠	١٤١,٣٨٧,٠١٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٩٨,٣١٥,٤٦٣	٤,٧٥٦,٤٤٠	٣١,٦٦٨,٣٠٠	١٣٤,٧٤٠,٢٠٣

إيضاح:

(١) تمثل عقود العملاء وعلاقات العملاء ذوي العلاقة وأسماء العلامات موجودات غير ملموسة مكتناة من خلال تجميع الأعمال في سنة ٢٠١١. تم تقييم أن لاسم العلامة عمر إنتاجي مقدر بعشر سنوات. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم اختبار هذه الموجودات لانخفاض القيمة ولم تكن هناك حاجة لمخصص انخفاض في القيمة.

(٢) اختبار انخفاض قيمة الشهرة:

حددت المجموعة الأنشطة التجارية التالية على أنها وحدات منتجة للنقد:

▪ اللوجستيات

▪ عمليات الشحن والنقل

كما حددت المجموعة أيضا أن ما ذكر أعلاه يشكل الوحدات المنتجة للنقد لاختبار انخفاض قيمة الشهرة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٧ موجودات غير ملموسة (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الشهرة (تابع):

بناء على ذلك فإن الشهرة المقتناة من خلال عمليات تجميع الأعمال تم تخصيصها للوحدات المنتجة للنقد على النحو التالي:

القيمة الدفترية للشهرة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الوحدات المنتجة للنقد
٥٣,٠٩٠,٣٥٠	٥٣,٠٩٠,٣٥٠	العمليات اللوجستية
٤٥,٢٢٥,١١٣	٤٥,٢٢٥,١١٣	عمليات الشحن والنقل
<u>٩٨,٣١٥,٤٦٣</u>	<u>٩٨,٣١٥,٤٦٣</u>	الإجمالي

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لجميع الوحدات المنتجة للنقد استناداً إلى عمليات احتساب القيمة قيد الاستخدام. تستخدم عمليات الاحتساب توقعات التدفقات النقدية استناداً إلى الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي مدة خمس سنوات. التدفقات النقدية لما بعد فترة الخمس سنوات يتم استنباطها باستخدام معدلات النمو المتوقعة المذكورة أدناه. لا يتجاوز معدل النمو معدل متوسط النمو طويل الأجل للأعمال التي تعمل فيها الوحدات المنتجة للنقد. نتيجة لهذه الممارسة وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لم يلاحظ وجود انخفاض في القيمة (لا شيء في ٢٠١٣).

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في عمليات احتساب القيمة قيد الاستخدام:

عمليات الشحن والنقل		العمليات اللوجستية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
%١١,٨٠	%١٢,٨٠	%١٢,٤٤	%١١,٤٠	معدل زيادة النمو المركب
%٣,٠٠	%٣,٠٠	%٣,٠٠	%٣,٠٠	معدل طويل الأجل
%١٦,٠٠	%١٤,٣٢	%١١,٠٠	%١٣,٣	معدل الخصم

حددت الإدارة حجم معدل نمو سنوي مركب لكل وحدة منتجة للنقد على مدى التوقع لمدى خمس سنوات ليكون الافتراض الرئيسي. حجم المبيعات في كل فترة هو المحرك الرئيسي للإيراد والتكاليف. يستند حجم معدل النمو السنوي المركب على الأداء السابق وتوقعات الإدارة من النمو بالسوق. تتسجم معدلات النمو طويل الأجل المستخدمة بالانسجام مع التوقعات المدرجة في تقارير العمل. تعكس معدلات الخصم المستخدمة مخاطر محددة لتعكس مخاطر محددة ذات علاقة بالقطاعات التشغيلية ذات الصلة.

٨ ذمم تجارية وأخرى مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٠٢,٦١٥,٦٧٩	١١٩,٨٧٥,٨٩١	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٥٤,٨٩٩,٤٥٨	٢٤,٥٧٩,٨٢٤	مقدمات لموردين
٣٤,٩٧٤,٣٠٢	٣٨,٨٦٤,٧٢٦	إيرادات مستحقة
٣٤,٦٩٤,٠٠٧	٥٧,٢٥٢,٧٩٨	مدفوعات مقدما
٧,٧٦٤,١٤٨	٨,٩٧٦,٧٤٠	ذمم مدينة أخرى
<u>٢٣٤,٩٤٧,٥٩٤</u>	<u>٢٤٩,٥٤٩,٩٧٩</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٨ ذمم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

في ٣١ ديسمبر كانت أعمار الحسابات المدينة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢٣,٣٩٠,٤٥٦	٢١,٠٠٤,٩٠٩	لم تتجاوز موعد استحقاقها
١٣,٦٥٧,٥٤٦	٣٤,٣٣٩,٧١٠	متجاوزة ٣٠-٠ يوما
٢٣,٤٢٦,٩٤٦	٢٢,٩٢٦,٧٧١	متجاوزة ٦٠-٣١ يوما
١٥,٨٠٧,٥٣٦	١٣,٠٤٧,٨٦٧	متجاوزة ٩٠-٦١ يوما
٢٦,٣٣٣,١٩٥	٢٨,٥٥٦,٦٣٤	أكثر من ٩٠ يوما
<u>١٠٢,٦١٥,٦٧٩</u>	<u>١١٩,٨٧٥,٨٩١</u>	

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦,٩٠٤,٦٧٥	١٣,٠٢٠,٨٤٣	الرصيد في ١ يناير
٦,١١٦,١٦٨	١,٧٦٠,٠٠٠	المخصص المكون خلال السنة
<u>١٣,٠٢٠,٨٤٣</u>	<u>١٤,٧٨٠,٨٤٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٩ نقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١,٩٩٢,٩٦٨	١,٢٥٤,١١٣	نقد بالصندوق
٨٢,٨١١,٥١٠	١١٨,٩٧٤,١٢٦	وديعة بنكية - حساب جاري
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة بنكية - حساب الوديعة (١)
<u>١٧٤,٨٠٤,٤٧٨</u>	<u>١٦٠,٢٢٨,٢٣٩</u>	

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

١٠ رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريالاً قطرية للسهم:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٩٦,٣٤١,٤٦٠	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	في بداية السنة
٧٩,٢٦٨,٢٩٠	-	إصدار أسهم منحة خلال السنة
<u>٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠</u>	<u>٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠</u>	في نهاية السنة
٣٩,٦٣٤,١٤٦	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	في بداية السنة
٧,٩٢٦,٨٢٩	-	إصدار أسهم منحة خلال السنة
<u>٤٧,٥٦٠,٩٧٥</u>	<u>٤٧,٥٦٠,٩٧٥</u>	في نهاية السنة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

١٠ رأس المال (تابع)

جميع الأسهم العادية متساوية فيما يتعلق بباقي موجودات الشركة. يحق لحاملي هذه الأسهم الحصول على توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من وقت لآخر كما يحق لهم التصويت بصوت واحد مقابل كل سهم في اجتماعات الجمعية العمومية للشركة.

١١ الاحتياطي القانوني

وفقاً لنصوص قانون الشركات القطري رقم ٥ لعام ٢٠٠٢ يجب تحويل ما يعادل ١٠% من صافي ربح السنة إلى احتياطي قانوني إلى أن يعادل رصيد هذا الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا في الظروف المحددة في القانون المذكور أعلاه.

١٢ توزيعات الأرباح

تم الإعلان عن توزيعات أرباح بمبلغ ٧١,٣٤ مليون ريال قطري فيما يتعلق بالسنة المالية ٢٠١٣ بواقع ١,٥ ريال قطري للسهم وذلك من قبل مجلس الإدارة وقد تم اعتمادها من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية التي عقدت في ١٦ فبراير ٢٠١٤.

توزيعات الأرباح المقترحة

في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٥ اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٧١,٣٤ مليون ريال قطري فيما يتعلق بالسنة المالية ٢٠١٤ بواقع ١,٥ ريال قطري للسهم. يخضع هذا المقترح إلى موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية وإلى الجهات الرقابية في دولة قطر.

١٣ القروض والتسهيلات

سنوات الاستحقاق	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٢٠٢٣-٢٠٢٠	٩٨١,٦٠٩,٤٣٥	٨٥٣,٤٢٦,٢٠٢	قروض القرية اللوجستية بقطر (١)
٢٠٢٣	٧,٧١٦,٤٧٧	٨,٢١٨,٧٨٠	قروض لمشاريع أخرى (٢)
٢٠١٨	٥٧,٦٤٨,٦٢٩	٧٥,٣٢٠,٤٧٨	قروض لأجل أخرى (٣)
	<u>١,٠٤٦,٩٧٤,٥٤١</u>	<u>٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠</u>	

معرضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

حصة متداولة	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
حصة غير متداولة	٦٧,٩٩٤,٩١٣	١٦٥,٣٩٧,٧١٤
	<u>٩٧٨,٩٧٩,٦٢٨</u>	<u>٧٧١,٥٦٧,٧٤٦</u>
	<u>١,٠٤٦,٩٧٤,٥٤١</u>	<u>٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠</u>

(١) تم الحصول على تسهيل قرض لأجل بمبلغ ١,٠٥٧ مليون ريال قطري من بنوك قطرية لتمويل إنشاء وتطوير القرية اللوجستية بقطر الكائنة على شارع ٥٢ بالمنطقة الصناعية بالدوحة. بدأ سداد هذا التسهيل في أبريل ٢٠١٣. تحتسب ٤% سنوياً رسوم تمويل على التسهيل لأجل بالمعدلات التجارية. القروض مضمونة بأرض الشركة ومبنى قيد الإنشاء والتنازل عن جميع إيرادات المشروع لحساب القرض لدى المقرض.

(٢) تم الحصول على هذه القروض لأجل من إحدى المؤسسات المالية القطرية لتمويل مشاريع رأسمالية أخرى للشركة. تحتسب تكاليف التمويل على هذه القروض بنسبة ٤% سنوياً. القروض مضمونة في مقابل معدات مخزن وممتلكات أخرى خاصة بالمشروع.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

١٣ القروض والتسهيلات (تابع)

(٣) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٧٣ مليون ريال قطري من إحدى المؤسسات المالية القطرية بغرض تمويل مشاريع رأسمالية أخرى خاصة بالشركة. بدأ سداد هذا التسهيل في نوفمبر ٢٠١٤. تحتسب تكاليف التمويل على هذا القرض بنسبة ٥,١% سنوياً. هذا القرض مضمون في مقابل إيرادات الشركة. القرض مضمون بضمانات مقدمة من الشركة وبالتنازل عن متحصلات الإيرادات إلى الحساب لدى المقرض.

١٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١١,٧٣٩,٥٠٤	١٣,٢٥٨,٢٩٧	الرصيد في ١ يناير
٤,٤٨٣,٧٥٦	٥,٧٦٠,١٠٥	مخصص للسنة
(٢,٦٠٤,٩٦٣)	(١,١١٩,٣٩٩)	مدفوع خلال السنة
<u>١٣,٢٥٨,٢٩٧</u>	<u>١٧,٨٩٩,٠٠٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٥ الذمم التجارية والأخرى الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٢,٢٠٨,٤٨١	١٠,٢٤٦,٥٣٥	ذمم تجارية دائنة
٥٠,٠٥٤,٥٦٠	٧١,١٧٨,٦٢٥	مصروفات مستحقة
٣٢,٣٨٣,٣٣٨	٥٥,٥١٦,٤١٧	ذمم دائنة أخرى
٢٨,٨٥٣,٨٢٢	٢٨,٠٣٩,١٤٦	محتجزات دائنة
٢,٥٤٠,٦٣٨	٣,٥٠٦,٨٠٤	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (أ)
<u>١٢٦,٠٤٠,٨٣٩</u>	<u>١٦٨,٤٨٧,٥٢٧</u>	

إيضاح (أ)

وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لعام ٢٠٠٨ قامت المجموعة بوضع مخصص بمبلغ ٣,٥ مليون ريال قطري (٢,٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٣) كمساهمة في صندوق تطوير الأنشطة الاجتماعية والرياضية بدولة قطر. يمثل هذا المبلغ نسبة ٢,٥% من صافي ربح السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

١٦ الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال بإجراء معاملات مع أطراف تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة".

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

١٦ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

معاملات الأطراف ذات العلاقة

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المضمنة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	طبيعة المعاملات	
٥,٠٤١,٩٦٣	٧,٤٦٠,٦٥٨	إيرادات	شبكة أجيليتي
٤٥,٢٥١,٨٣٤	٥,٠٧٤,٥٦٠	مشتريات خدمات	شبكة أجيليتي

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المضمنة في بيان المركز المالي الموحد تحت الحسابات والذمم المدينة الأخرى والحسابات والذمم الدائنة الأخرى على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦١١,٥٩٥	٩٠٦,٢٧٩	مستحق من شبكة أجيليتي
٦,٧٤٤,٥١٤	٥,٧٢٧,٩٧٥	مستحق لشبكة أجيليتي

تعويضات كبار موظفي الإدارة

التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٨,٨٩٧,٩٣١	١٠,٠٦٩,٠٤٤	مناقص قصيرة الأجل
٢٧,٦٥٢	٨٤,٠٠٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٩٢٥,٥٨٣	١٠,١٥٣,٠٤٤	

١٧ الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٦٩,٦٦٦,٩٠٩	٤٧٨,٦٢٧,٨٤٥	عمليات لوجيستية
١٥١,٩٣١,٤٣٦	١٩١,٥٨٦,٦٥٤	شحن ونقل
٥,٦٦١,٠٢٣	٣,١١٧,٢٦٣	أخرى
٥٢٧,٢٥٩,٣٦٨	٦٧٣,٣٣١,٧٦٢	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

		١٨
		التكاليف المباشرة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١١٣,٢٧٥,٧١٢	١٣٥,١٩٠,٩٩٦	النقل والشحن
٨١,٩١٥,٠٣١	١٠٣,٤٧٧,٧٣٩	تكاليف الموظفين
٥٣,٢٥٣,٩٧٧	٦٩,٤٢٨,٠٥٨	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٤)
٣٣,١٨٢,٥٥٨	٥٢,٥١٤,٧٠٢	تكاليف لوجستية
١٩,٦٠٢,٦٤٤	٢٩,٥٢٦,٥٦٥	إصلاحات وصيانة
١٢,٨٧٤,٢٦٩	١٨,٠٣١,١٨٨	مصروفات وقود
٥,٨٧٥,١٠١	-	شراء مواد
٤,٠٠٥,٠١٧	٨,٢٨٩,٧٢١	كهرباء ومياه
٢,٣٠٢,٥٧٤	٢,٦٥٠,١٩٣	تأمين
٢,٦١٩,٩٩٩	٣,٠٠٣,٨٨٩	عقود من الباطن لعمالة
٧,١٦٥,٣٨٤	٩,٢٩٠,٢٨١	تكاليف أخرى
<u>٣٣٦,٠٧٢,٢٦٦</u>	<u>٤٣١,٤٠٣,٣٣٢</u>	
		١٩
		المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٦,٦٤٦,٨١٥	٦,٦٤٦,٨١٥	إدارة موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٥,٧٩٩,٠٨٥	٦,١٥٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧٨٢,٠٨٧	١,٥٠٥,٤٠٤	إيجار
٣,٤٥٨,٦٤٠	٣,٨٧٧,٨٩٥	إهلاك (إيضاح ٤)
٢,٧٦٢,٨١٣	٢,٠١٧,٦٥٠	اتصالات وبريد
١,٨٨٢,٩٩٩	٣,٢٨١,٤٦٠	إصلاحات وصيانة
١,٢٨١,٦٢٧	٢,٣١٠,٩٥٥	أتعاب قانونية ومهنية
		صافي خسارة الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة (إيضاح ٨)
٦,١١٦,١٦٨	١,٧٦٠,٠٠٠	مكافآت الموظفين
١,٢٢٧,٥٣٧	١,٤٩٧,٤٣٥	مصروفات دعائية وإعلان
١,٢١٩,٤١٣	١,٣١٧,٤٣٠	مصروفات سفر
١,١٢٨,٧٧٠	١,٠٨٨,٥٩١	رسوم تراخيص وتسجيل
٥٢٩,٨٨٧	١,٢٩٤,٥٨٢	مطبوعات وقرطاسية
٢٩٤,٦٤٧	٢٦٥,٠٦٧	رسوم ومصروفات حكومية
١٩٥,٣٠٨	٦٩,٩٨٤	كهرباء ومياه
١٨٦,٥٣٥	٥٢,٢٤٢	مصروفات أخرى
٤,٤٢٩,١٩٢	٧,٠٧٢,٢٤٤	
<u>٤٠,٩٤١,٥٢٣</u>	<u>٤٠,٢٠٧,٧٥٤</u>	
		٢٠
		العائدات على السهم

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٢٠ العائدات على السهم (تابع)

ليست هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي فترة خلال السنة لذا فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٠١,٦٢٥,٥٢٨	١٤٠,٢٧٢,١٥٠	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة
٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	المتوسط المرجح للأسهم
<u>٢,١٤</u>	<u>٢,٩٥</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٩,٦٣٤,١٤٦	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
٧,٩٢٦,٨٢٩	-	أسهم منحة مصدرها خلال السنة (إيضاح رقم ١٠)
<u>٤٧,٥٦٠,٩٧٥</u>	<u>٤٧,٥٦٠,٩٧٥</u>	

٢١ الطوارئ والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٤,١٣٥,٧٧٧	٢٠,٩٦٦,٩٥٦	خطابات ضمان
٣٠,٩٦٢,٨٩١	٥٧,٨٨٦,١٤٣	ضمانات حسن أداء
<u>٤٥,٠٩٨,٦٦٨</u>	<u>٧٨,٨٥٣,٠٩٩</u>	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ ١١٧,٥ مليون ريال قطري (١٨٦ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٣).

٢٢ الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كمؤجر

تقوم المجموعة باستئجار عدد من قطع الأراضي بموجب عقود إيجار تشغيلي وهي إيجارات تستمر بصورة نموذجية لفترات تتراوح ما بين ٥ إلى ٣٠ سنة مع خيار بتجديد الإيجار بعد ذلك التاريخ.

تم الدخول في هذه الإيجارات منذ سنوات عديدة مضت. حددت المجموعة أن إيجارات الأراضي هي إيجارات تشغيلية. ليس لدى المجموعة حصة في القيمة الباقية للأرض. نتيجة لذلك تم التحديد أن جميع مخاطر وعوائد الأرض تبقى لدى المؤجر.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٢٢ الإيجارات التشغيلية (تابع)

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢,٣٨٩,٧٤٠	٣,٦٦٥,٨٢٤	مستحقة الدفع خلال سنة
٧,٧٨٥,٥٦٨	١٤,٧١٦,١١٥	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
١٧,٢٣٠,١٠٧	٤٤,٧٠٨,٨٣٧	مستحقة الدفع خلال أكثر من خمس سنوات
<u>٢٧,٤٠٥,٤١٥</u>	<u>٦٣,٠٩٠,٧٧٦</u>	

المبالغ المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢,٢٦٥,٧٦٥	٣,٦٧٢,٣٥٤	مصرفات الإيجار
٨,٨٥٩,٧٨٩	١٣,٩٧٥,٧٧٦	إيراد إيجار من الباطن
<u>١١,١٢٥,٥٥٤</u>	<u>١٧,٦٤٨,١٣٠</u>	

الإيجارات كمستأجر

تقوم المجموعة بتأجير استثماراتها العقارية (إيضاح ٦).

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية

في ٣١ ديسمبر كان الحد الأدنى لمدفوعات الإيجارات المستقبلية المستحقة الدفع بموجب إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء على النحو التالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٣,٩٧٥,٧٧٦	١٥,٥٥٤,١٣٦	أقل من سنة واحدة
٢٧,٣٧٩,٠٥٤	١١,٨٢٤,٩١٨	ما بين سنة واحدة وخمس سنوات
<u>٤١,٣٥٤,٨٣٠</u>	<u>٢٧,٣٧٩,٠٥٤</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٢٣ معلومات القطاع

لدى المجموعة الأقسام الإستراتيجية الثلاثة التالية وهي القطاعات التي يصدر عنها التقرير. توفر هذه الأقسام خدمات مختلفة وتديرها المجموعة بصفة مستقلة لأغراض اتخاذ القرارات بخصوص تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع من القطاعات الصادر عنها التقرير:

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

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم مرة واحدة كل ربع سنة على الأقل.

هناك مستوى متفاوت من التكامل بين قطاعات العمليات اللوجستية والشحن. يتم تحديد الأسعار فيما بين القطاعات على أساس تجاري حر.

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٤		القطاعات التشغيلية
إيرادات القطاع	ربح / (خسارة) القطاع	إيرادات القطاع	ربح القطاع	
٩٢,٤٤٤,٧٤٢	٣٦٩,٦٦٦,٩٠٩	١٢٠,٠٩٤,٦٠٧	٤٧٨,٦٢٧,٨٤٥	العمليات اللوجستية
٢,٣٠٥,٥٢٨	١٥١,٩٣١,٤٣٦	٤,٩٩١,٧٣٣	١٩١,٥٨٦,٦٥٤	الشحن
(٦,٢٧٣,٨٢٧)	٥,٦٦١,٠٢٣	٢٥٠,٠٤٣	٣,١١٧,٢٦٣	أخرى
١٠٠,٧٤٤,٩١٠	-	١٤,٩٣٥,٧٦٧	-	غير مخصصة
<u>٩٨,٥٥١,٣٥٣</u>	<u>٥٢٧,٢٥٩,٣٦٨</u>	<u>١٤٠,٢٧٢,١٥٠</u>	<u>٦٧٣,٣٣١,٧٦٢</u>	

يعرض الجدول التالي موجودات القطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٤		القطاعات التشغيلية
إيرادات القطاع	ربح / (خسارة) القطاع	إيرادات القطاع	ربح القطاع	
١,٤٩٧,٨٨٨,٨٥١	١,٧١٨,٩٣١,٧٩٣	١,٧١٨,٩٣١,٧٩٣	١,٧١٨,٩٣١,٧٩٣	العمليات اللوجستية
١٤٣,٦٨٢,٣٩٨	١٥٧,٨٧٠,٥٢٩	١٥٧,٨٧٠,٥٢٩	١٥٧,٨٧٠,٥٢٩	الشحن
١٥,٩٣١,٥٨٩	١٢,٢٢٣,٥٧٦	١٢,٢٢٣,٥٧٦	١٢,٢٢٣,٥٧٦	أخرى
٢٢١,٩٧١,٥٦٢	٢١٢,٩٦٨,٨٦٠	٢١٢,٩٦٨,٨٦٠	٢١٢,٩٦٨,٨٦٠	غير مخصصة
<u>١,٨٧٩,٤٧٤,٤٠٠</u>	<u>٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨</u>	<u>٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨</u>	<u>٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨</u>	

يتم جني إيراد القطاع بصفة أساسية من دولة قطر. كما يتم جني مبلغ كبير من دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٢٤ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للمجموعة على قروض ومحتجزات دائنة وذمم تجارية وأخرى دائنة. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. لدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل الذمم التجارية المدينة وأرصدة لدى البنوك تنشأ مباشرة من عملياتها.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد سياسات إدارة كل من هذه المخاطر والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية على ربح المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية بسبب التغير في معدلات صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر العملات من وارداتها. برغم ذلك يتم تخصيص المدفوعات القائمة بالدولار الأمريكي. وحيث أن الريال القطري مربوط بالدولار الأمريكي فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تعتبر على أنها تمثل مخاطر عملات هامة.

مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر معدلات الفائدة هي مخاطر تآثر عائدات المجموعة نتيجة للتقلبات في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة محدود في القروض التي تحتسب عنها معدلات فائدة متغيرة.

في تاريخ التقرير فإن التغير المحتمل المعقول بـ ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة سيؤدي إلى زيادة / (انخفاض) حقوق الملكية والربح أو الخسارة بالمبالغ الموضحة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩,٣٦٩,٦٥٥

١٠,٤٦٩,٧٤٥

قروض وتسهيلات بمعدلات فائدة متغيرة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف لأداة مالية في الوفاء بالتزاماته بما يتسبب في خسارة مالية لطرف آخر. تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان هي كما هو مشار إليه بالقيمة الدفترية لموجوداتها والتي تتكون أساساً من ذمم تجارية مدينة وأرصدة لدى البنوك.

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناشئة من الموجودات المالية للمجموعة، يكون التعرض للمخاطر من عجز الطرف المقابل عن السداد، ويكون الحد الأقصى لتعرض المجموعة للمخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٧٢,٨١١,٥١٠

١٥٨,٩٧٤,١٢٦

١٠٢,٦١٥,٦٧٩

١١٩,٨٧٥,٨٩١

٧,٧٦٤,١٤٨

٨,٩٧٦,٧٤٠

٢٨٣,١٩١,٣٣٧

٢٨٧,٨٢٦,٧٥٧

أرصدة لدى البنوك

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

محتجزات مدينة وذمم مدينة أخرى

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٢٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

تستمر المجموعة في تقديم خدمات لأكثر من ٩٤٢ عميل (٨٢٣ عميل في سنة ٢٠١٣) مع مساهمة أكبر ٥ مساهمين بنسبة ٣٨% (نسبة ٣٠% في سنة ٢٠١٣) من الذمم التجارية المدينة. تمت إدارة هذا التركيز الهام لمخاطر الائتمان من خلال الرقابة القوية والمتابعة. لدى المجموعة سياسة نشطة لفحص الائتمان قبل تقديم الخدمات بالائتمان.

تخفض المجموعة من تعرضها لمخاطر الائتمان الناشئة من الموجودات المالية الأخرى بالاحتفاظ بحسابات لدى بنوك ذات سمعة جيدة وأن تقدم خدماتها فقط للأطراف ذات العلاقة التي لديها جدارة ائتمانية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. منهج المجموعة في إدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن، ما أمكن ذلك، أن تتوفر لها على الدوام سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها، في ظل كل من الظروف العادية والصعبة، بدون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة، والمحافظة على توازن بين استمرارية التمويل والمرونة عن طريق استخدام تسهيلات السحب على المكشوف والقروض والسلف البنكية.

يلخص الجدول التالي مواعيد استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة.

٢٠١٤	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية		
		١٢ - ١ شهر	٥ - ١ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ذمم تجارية وأخرى	١٦٤,٩٨٠,٧٢٣	(١٦٤,٩٨٠,٧٢٣)	-	-
دائنة	١٠٠,٤٦٠,٩٧٤,٥٤١	(٨٥,٥٣٨,٠١٠)	(٧٩٣,٦٦٠,٨٧١)	(٤٣٦,٧٧٨,٧٧٠)
قروض	١,٢١١,٩٥٥,٢٦٤	(١,٤٨٠,٩٥٨,٣٧٤)	(٢٥٠,٥١٨,٧٣٣)	(٤٣٦,٧٧٨,٧٧٠)
في ٣١ ديسمبر				
٢٠١٣	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية ١٢ - ١ شهر		
ذمم تجارية وأخرى	١٢٣,٥٠٠,٢٠١	(١٢٣,٥٠٠,٢٠١)	-	-
دائنة	٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠	(١٨٤,٤٧٣,٢٨٥)	(٩١٥,٠٣٣,٠٩٢)	(١٠٠,٦٥٧,٣٠٥)
قروض	١,٠٦٠,٤٦٥,٦٦١	(١,٣٢٣,٦٦٣,٨٨٣)	(٣٠٧,٩٧٣,٤٨٦)	(١٠٠,٦٥٧,٣٠٥)
في ٣١ ديسمبر				

إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية لكي تحافظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ولاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً. تقوم الإدارة على أساس مستمر بمراقبة قاعدة رأس المال، والتي تعرفها المجموعة على أنها رأس المال.

تسعى الإدارة إلى الحفاظ على التوازن بين العائدات العالية الممكنة بمستويات الاقتراض العالية والمنافع والضمان اللذين يتحملهما مركز رأسمالي سليم.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

٢٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة رأس المال (تابع)

تدير المجموعة هيكل رأسمالها وإدخال تسويات عليه في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين. للحفاظ على أو تسوية رأس المال قد تقوم المجموعة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. لم تدخل تعديلات على الأهداف أو السياسات أو العمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يشتمل رأس المال على رأسمال بمبلغ ٤٧٥ مليون ريال قطري (٤٧٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٣).

المخاطر التشغيلية

كإجراء احتياطي لإدارة تعرضها لمخاطر استمرارية الأعمال الناشئة من الخسائر المحتملة أو الأضرار التي تقع على بضائع العملاء تمت تغطية بضائع عملاء بقيمة ٦٠٠ مليون ريال قطري (٣٨٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٣) بغطاء تأميني. كما أن المجموعة تحد من التزاماتها تجاه أي خسائر عن طريق الاتفاقيات التعاقدية التي يتم الدخول فيها مع العملاء المحتملين.

٢٥ الموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيم العادلة

فيما يلي مقارنة بين فئة القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة المدرجة في البيانات المالية الموحدة:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
				الموجودات المالية
١٧٢,٨١١,٥١٠	١٥٨,٩٧٤,١٢٦	١٧٢,٨١١,٥١٠	١٥٨,٩٧٤,١٢٦	أرصدة بنكية (باستبعاد النقد)
١١٠,٣٧٩,٨٢٧	١٢٨,٨٥٢,٦٣١	١١٠,٣٧٩,٨٢٧	١٢٨,٨٥٢,٦٣١	ذمم تجارية وأخرى مدينة
				المطلوبات المالية
١٢٣,٥٠٠,٢٠١	١٦٤,٩٨٠,٧٢٣	١٢٣,٥٠٠,٢٠١	١٦٤,٩٨٠,٧٢٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠	١,٠٤٦,٩٧٤,٥٤١	٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠	١,٠٤٦,٩٧٤,٥٤١	قروض وتسهيلات

تم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية في المبلغ الذي يمكن أن يتم به تبادل الأداة في معاملة حالية بين طرفين راغبين، بخلاف ما هو عليه الحال في بيع تصفية إضطراري. تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيم العادلة.

الرصيد لدى البنوك والذمم المدينة والدائنة والمطلوبات الأخرى والقروض تقارب قيمها الدفترية ويرجع ذلك على نحو كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

٢٦ التقديرات والأحكام الهامة

استخدام التقديرات

الافتراضات الرئيسية التي تخص المستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للشكوك حول التقديرات في تاريخ التقرير، والتي توجد بها مخاطر هامة للتسبب في إجراء تسويات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة القادمة تم وصفها أدناه. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتاحة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. ورغم ذلك قد تتغير الظروف والافتراضات الموجودة حول التطورات المستقبلية بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الناشئة والخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

انخفاض قيمة النعم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبلغ القابل للتحويل من الأرصدة التجارية المدينة القابلة للتحويل عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة للمبالغ الهامة على نحو فردي يتم هذا التقدير على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقديرها بصورة جماعية ويكون لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضت على استحقاقها.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والألات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد وضع اعتبار للاستخدام المتوقع للموجود والبلى والتقدم الفعلي والتقدم الفني أو التجاري.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على العمل على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن لدى المجموعة الموارد التي تمكنها من مواصلة أعمالها للمستقبل المنظور. إضافة إلى ما ذكر لا تعلم الإدارة بأي شكوك هامة قد تؤدي إلى شك كبير حول مقدرة المجموعة على العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. لذا يستمر إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

تقوم المجموعة بتسجيل استثماراتها العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد. قامت المجموعة بتكليف جهة تقييم مختصة مستقلة لتقييم القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يقوم المقيم المستقل بالنسبة للاستثمارات العقارية باستخدام أوضاع السوق والمردود المقدر والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والمعاملات العقارية الحديثة التي لها نفس الخصائص والموقع للعقارات بغرض تقييم الاستثمارات العقارية.

الشهرة

تختبر الإدارة الشهرة على نحو سنوي لمعرفة ما إذا كانت الشهرة قد تعرضت لأي انخفاض في القيمة، وفقاً للسياسة المحاسبية. تم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد استناداً إلى احتساب القيمة قيد الاستخدام. يتطلب هذا الاحتساب استخدام التقديرات (إيضاح رقم ٧).

٢٦ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة ذات الصلة لسنة ٢٠١٣ متى كان ذلك ضرورياً للمحافظة على الانسجام مع أرقام سنة ٢٠١٤. ليس لإعادة التصنيفات أثر على الدخل الشامل أو إجمالي حقوق الملكية لسنة ٢٠١٣.