

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية الموحدة

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحتويات	صفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	٥-١
البيانات المالية الموحدة:	
بيان المركز المالي الموحد	٦
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد	٧
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	٩-٨
بيان التدفقات النقدية الموحد	١٠
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٣٨-١١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات على البيانات المالية الموحدة، التي تشمل على السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية في هذا التقرير. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية في دولة قطر. وقمنا باستيفاء مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

أمر التدقيق الأساسي

إن أمر التدقيق الأساسي وفقاً لحكمنا المهني هو ذلك الأمر الذي له الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة أمر التدقيق الأساسي التالي في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن هذا الأمر.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

أمر التدقيق الأساسي (تابع)

الشهرة	
راجع إيضاح رقم ٨ على البيانات المالية الموحدة	
أمر التدقيق الأساسي	كيفية تناول الأمر في أعمال التدقيق
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كان لدى المجموعة في بياناتها المالية الموحدة شهرة معترف بها بمبلغ ٩٨,٣١٥,٤٦٣ ريال قطري (٩٨,٣١٥,٤٦٣ ريال قطري في ٢٠١٦). يتم تخصيص الشهرة بين وحدتين منتجتين للنقد: العمليات اللوجستية بمبلغ ٥٣,٠٩٠,٣٥٠ ريال قطري وعمليات الشحن والنقل بمبلغ ٤٥,٢٢٥,١١٣ ريال قطري (٤٥,٢٢٥,١١٣ ريال قطري في ٢٠١٦). يعتبر انخفاض القيمة السنوي للشهرة أمر تدقيق أساسي نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والأحكام الهامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد، الذي يستند إلى القيمة قيد الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أعلى، تم التوصل إليه من نماذج التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. تستخدم هذه النماذج العديد من الافتراضات الأساسية، بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والأسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال (سعر الخصم).	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى: - تقييم كفاءة ومقدرات الموظفين داخل المجموعة الذين قاموا بإجراء تقييم انخفاض قيمة الشهرة. - الاستفسار من الموظفين داخل المجموعة الذين قاموا بإجراء تقييم انخفاض قيمة الشهرة حتى يتسنى لنا الحصول على فهم جيد للعملية المتبعة. - إشراك متخصصي التقييم لدينا للمساعدة في تقييم مدى ملاءمة الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقارير التقييم التي قامت المجموعة ببناء عليها بوضع المبالغ الواردة في التقرير عن شهرة المجموعة في البيانات المالية الموحدة؛ و - تقييم مدى كفاية الإفصاح ذي الصلة الوارد في البيانات المالية الموحدة.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في تقرير المجموعة السنوي لسنة ٢٠١٧ ("التقرير السنوي") ولكنها لا تتضمن البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. يتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحًا لنا بعد تاريخ تقرير مدقق الحسابات هذا.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

معلومات أخرى (تابع)

لا يشمل رأينا على البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن لا نبدي عن أي شكل من أشكال النتيجة المؤكدة عليه.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، وللقيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو إذا كان من الواضح أن المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق يشوبها أخطاء جوهرية.

وإذا توصلنا، عند قراءة التقرير السنوي، إلى أن هناك أخطاء جوهرية فيه، يتوجب علينا إبلاغها لمجلس الإدارة.

مسؤوليات مجلس الإدارة

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

ولإعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يخطط مجلس الإدارة إما لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً للقيام بذلك.

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. "التأكيد المعقول" هو تأكيد على مستوى عال، ولكن لا يضمن ذلك أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية حال وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان يمكن، بشكل فردي أو جماعي، التوقع بصورة معقولة أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، نمارس حكما مهنيا ونبقي على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما أننا:

- نحدد ونقيم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن تزوير أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
 - نبدي نتيجة على مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستنادا إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على المواصلة وفقا لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم الشركة بالتوقف عن الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. ونحن لا نزال المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.
- نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

نقوم أيضا بتزويد مجلس الإدارة ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبلغهم عن جميع العلاقات والمسائل الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أن تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا.

من الأمور التي تم تقديمها لمجلس الإدارة، تحديد تلك المسائل التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبالتالي أمور التدقيق الأساسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن هذه المسألة أو عندما، في حالات نادرة جدا، نقرر أن أمر ما لا ينبغي أن نورد في تقريرنا نظرا للأثار السلبية التي تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجح على المصلحة العامة في حالة وروده في التقرير.

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. بالإضافة إلى ذلك، قمنا بإجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقا للمبادئ المطبقة. وقمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي ونرى أن المعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي للشركة وأية تعديلات طرأت عليه خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري سلبي على المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٤ يناير ٢٠١٨

الدرجة

دولة قطر

جوبال بالاسوبر امنيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٦٢,٩١٠,٩٤٨	١,٩٦٠,٠٩٧,١١٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٩٦,٤٣٦,٥٨١	٧٦٩,٣٢٦,١١٧	٦	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٣٧,١١٥,٨٣٣	٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٧	الاستثمارات العقارية
١٢٦,٢٥٢,٩٧٥	١١٨,٩٠٦,٧٣٣	٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
٢,٧٢٢,٧١٦,٣٣٧	٢,٨٨٥,٧٢٧,٤٣٤		
			الموجودات المتداولة
٨,٧١٧,٢٤٢	١٠,٨٢٩,٣٣٧		المخزون
٥٢١,٣٢٠,٦٨٠	٥٢٥,١٤٧,٠٩٠	٩	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	٣٥١,٨١٦,٠٠٤	١٠	نقد وما في حكم النقد
١,٠١٨,٦٧٤,٨٣٩	٨٨٧,٧٩٢,٤٣١		
٣,٧٤١,٣٩١,١٧٦	٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	١١	رأس المال
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣		احتياطي قانوني
٣٨٠,٧٠٦,٦٧٦	٤٩٧,٠١٧,١٠١		أرباح مدورة
١,٥١٩,٢٤٤,٩٥٩	١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٣,٦٨١,٢٢٣)	(٣,٦٨١,٢٢٣)		مساهمات غير مسيطرة
١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦	١,٦٣١,٨٧٤,١٦١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٦٨١,٩٦٧,٢٧٠	١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠	١٢	قروض بنكية
٢٦,٥٠٧,٤٧٣	٣٠,٨٩٥,٩٩٣	١٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٠٨,٤٧٤,٧٤٣	١,٥٥٦,٣٧٧,٨٢٣		
			المطلوبات المتداولة
١٩٣,٩٥٦,٤٨٢	٢٦١,٤٣٦,٨٢٥	١٢	قروض بنكية
٣٢٣,٣٩٦,٢١٥	٣٢٣,٨٣١,٠٥٦	١٤	ذمم تجارية وأخرى دائنة
٥١٧,٣٥٢,٦٩٧	٥٨٥,٢٦٧,٨٨١		
٢,٢٢٥,٨٢٧,٤٤٠	٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤		إجمالي المطلوبات
٣,٧٤١,٣٩١,١٧٦	٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في ١٤ يناير ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الله فهد جاسم جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
٨٤٩,٥٣٠,٥٦٦	٩٦٦,٨٨٧,٧٣٧	١٦	الإيرادات
(٥٤١,١٦٠,٩٣٣)	(٦١٧,٠٠٤,٢٣٧)	١٨	التكاليف المباشرة
٣٠٨,٣٦٩,٦٣٣	٣٤٩,٨٨٣,٥٠٠		إجمالي الربح
١٨,٦٠٩,٧٥٤	١٦,٠٦٥,٥٨٩	١٧	إيرادات أخرى
(٩٣,٥٤١,٦٢٠)	(١٠٦,٦٩٢,٠٧٩)	١٨	مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
٢٣٣,٤٣٧,٧٦٧	٢٥٩,٢٥٧,٠١٠		ربح التشغيل
(٢٧,٧٧١,٧٧٤)	(٤٣,٧٩٤,٩٩٨)	١٩	تكاليف التمويل، بالصافي
٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٢١٥,٤٦٢,٠١٢		الربح
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٢١٥,٤٦٢,٠١٢		إجمالي الدخل الشامل
٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٢١٥,٤٦٢,٠١٢		الربح وإجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى: مالكي الشركة
			العائدات للسهم
٣,٥٤	٣,٦٨	٢٠	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
المنسوبة إلى مالكي الشركة					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٣٨٠,٧٠٦,٦٧٦	١,٥١٩,٢٤٤,٩٥٩	(٣,٦٨١,٢٢٣) ١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦
إجمالي الدخل الشامل الربح	-	-	٢١٥,٤٦٢,٠١٢	٢١٥,٤٦٢,٠١٢	- ٢١٥,٤٦٢,٠١٢
المعاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٦ (إيضاح ٢١)	-	-	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	- (٩٣,٧٦٥,٠٣٧)
التغيرات الأخرى: المحول إلى صندوق تنمية الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ١٤)	-	-	(٥,٣٨٦,٥٥٠)	(٥,٣٨٦,٥٥٠)	- (٥,٣٨٦,٥٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٤٩٧,٠١٧,١٠١	١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤	(٣,٦٨١,٢٢٣) ١,٦٣١,٨٧٤,١٦١

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

رأس المال	أسهم مكتتب بها وغير مصدرة بعد	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
المنسوبة إلى مالكي الشركة						
٢٠١٦ في ١ يناير	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٢٦٨,٠٨٧,٠٤٠	١,٤١٠,٨٦٢,٨١٨	(٣,٦٨١,٢٢٣) ١,٤٠٧,١٨١,٥٩٥
إجمالي الدخل الشامل:	-	-	-	٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	- ٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣
المعاملات مع مالكي الشركة:						
إصدار أسهم عادية - حقوق أولوية	١١٠,٤٢١,٧٣٠	(٤٢٥,١٢٣,٦٥٨)	٣١٤,٧٠١,٩٢٨	-	-	-
حقوق إضافية تم ردها للمساهمين	-	(٤,٢٣٧,٤٩٥)	-	-	(٤,٢٣٧,٤٩٥)	(٤,٢٣٧,٤٩٥)
توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٥ (إيضاح ٢١)	-	-	-	(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)	(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)	(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)
	١١٠,٤٢١,٧٣٠	(٤٢٩,٣٦١,١٥٣)	٣١٤,٧٠١,٩٢٨	(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)	(٩٢,١٤٢,٢٠٢)	(٩٢,١٤٢,٢٠٢)
التغيرات الأخرى:						
المحول إلى صندوق تنمية الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ١٤)	-	-	-	(٥,١٤١,٦٥٠)	(٥,١٤١,٦٥٠)	(٥,١٤١,٦٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	-	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٣٨٠,٧٠٦,٦٧٦	١,٥١٩,٢٤٤,٩٥٩	(٣,٦٨١,٢٢٣) ١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٢١٥,٤٦٢,٠١٢	الربح
<i>تعديلات للبنود التالية:</i>		
(٣٥٧,٧٦١)	(٢٨١,٦٣٧)	١٧ أرباح القيمة العادلة من الاستثمارات العقارية
(١,٠٦٢,٤٧٦)	(١,٢٥٩,٦٧٠)	١٧ ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٠,٥٥٨,٩٨٤	١٢٠,٥٤٥,٨٣٦	١٨ إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٢٤٢,٨٠٨	٧,٣٤٦,٢٤٢	١٨ إطفاء الموجودات غير ملموسة
١,٢٧٦,٣٣٣	٢,٣٣٦,٤٧٥	١٨ مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٥,٣٤٢,١٥٧	٧,٦٦٥,٤١٠	١٨ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٨,٢٢٣,٢٨٧	٥٤,٠٩٨,٢٢٥	١٩ مصروفات فوائد
(١٠,٤٥١,٥١٣)	(١٠,٣٠٣,٢٢٧)	١٩ إيرادات فوائد
٣٤٥,٤٣٧,٨١٢	٣٩٥,٦٠٩,٦٦٦	
<i>تغييرات في:</i>		
٦,٩١١	(٢,١١٢,٠٩٥)	- المخزون
(١,٢٤٤,٣٦٢)	(٧,٦٥٨,٠٩٣)	- ذمم تجارية وأخرى مدينة
١٥٨,٩٤٢,٢٦٩	٣٣,٥٨٥,٤٠٩	- ذمم تجارية وأخرى دائنة
٥٠٣,١٤٢,٦٣٠	٤١٩,٤٢٤,٨٨٧	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٤,٦٢٨,٩٢٩)	(٥,١٤١,٦٥٠)	١٣ مساهمات في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(١,٦٤١,٩٣٨)	(٣,٢٧٦,٨٩٠)	١٣ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤٩٦,٨٧١,٧٦٣	٤١١,٠٠٦,٣٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٣٣,٢١٢,٩٢٣)	(٤١,٧٩٦,٨٤٨)	٥ اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٢٢,٥٩٥,٢٠١)	(٢٤٩,٣٤٤,٥٧٨)	٦ مدفوعات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(٣,٨٢٦,٣٧٠)	-	٨ شراء موجودات غير ملموسة
٣,٥٥٠,٣١٨	١,٧٧٩,٥٥٨	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٤٥,٩٢٦	١١,٧٩٨,٤٣٥	فوائد مستلمة
(٩٥٣,٦٣٨,٢٥٠)	(٢٧٧,٥٦٣,٤٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
٦٥٤,٥٠٣,٦٢٠	١١٣,١٩٢,٤٦٧	١٢ متحصلات من قروض بنكية
(١٥٤,٧٧٩,١٨٤)	(٢٠٢,١٩٧,٥٦٤)	١٢ سداد قروض بنكية
(٤٨,٦٢٩,٥٨٥)	(٨٧,٤٩٣,٦٩٣)	فوائد مدفوعة
(٤,٢٣٧,٤٩٥)	-	رد حصة طلب تمويل
(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	٢١ توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين في الشركة
٣٥٨,٩٥٢,٦٤٩	(٢٧٠,٢٦٣,٨٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٩٧,٨١٣,٨٣٨)	(١٣٦,٨٢٠,٩١٣)	صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥	٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	النقد وما في حكم النقد في ١ يناير
٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	٣٥١,٨١٦,٠٠٤	١٠ النقد وما في حكم النقد في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وفقا لقانون 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 ٢٠١٧ 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.

تشتمل البيانات المالية الموحدة للشركة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة باسم "شركات المجموعة").

الأنشطة الرئيسية للمجموعة والتي لم تتغير منذ السنة 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:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أجيليتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجستيكس ش.ش.و.	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجستيكس القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	%١٠٠	-

كما أن للمجموعة أيضا الشركات التابعة غير العاملة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جي دبليو سي للكيماويات ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة جي دبليو سي للخدمات الغذائية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	%٥١	%٥١	%٥١
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية	دولة قطر	الخدمات البحرية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن إكسبريس ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات البريد السريع	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

اعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه البيانات المالية الموحدة في ١٤ يناير ٢٠١٨.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

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

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل بإعادة تقييم العقارات الاستثمارية.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تُقاس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). الريال القطري هو العملة الوظيفية للشركة. الدرهم الإماراتي هو العملة الوظيفية للشركة التابعة التي تعمل في الإمارات العربية المتحدة، والدينار البحريني هو العملة الوظيفية للشركة التابعة في مملكة البحرين، والريال السعودي هو العملة الوظيفية للشركة التابعة في المملكة العربية السعودية، والنيرة هي العملة الوظيفية للشركة التابعة في نيجيريا.

الريال القطري هو عملة العرض التي تستخدمها المجموعة وهو العملة الوظيفية للشركة، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة تقوم الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية 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 يتم الاعتراف بها مستقبلياً.

المعلومات حول المجالات التي توجد بها درجة عالية من الأحكام أو التعقيدات أو المجالات التي ينتج فيها عن الافتراضات والتقديرات مخاطر هامة لإجراء تعديلات كبيرة على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية كما يلي:

مبدأ الاستثمارية

قامت الإدارة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمؤسسة مستمرة وهي مقتنعة بأن لدى المجموعة المصادر التي تمكنها تواصل أعمالها التجارية في المستقبل القريب. ظلت المجموعة تحقق أرباحاً ولديها صافي موجودات ومراكز رأسمال عامل إيجابية. إضافة إلى ذلك، لا تعلم الإدارة عن أي شكوك قد تلقي بظلال على قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمؤسسة مستمرة. لذا يستمر إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستثمارية.

إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إهلاك بنود الممتلكات والآلات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يستند تحديد الأعمار الإنتاجية على الاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتقدم الفعلي والتقدم التقني والتجاري وتلك التي تؤثر على مصروف الإهلاك السنوي المعترف به في البيانات المالية الموحدة. تقوم الإدارة بمراجعة سنوية للقيم الباقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات. قد يتم تعديل مصروف الإهلاك المستقبلي بصورة هامة عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

تصنيف العقارات إلى استثمارات عقارية

يتطلب الأمر القيام بحكم لتحديد ما إذا كان عقار محدد مؤهل كاستثمار عقاري. استناداً إلى التقييم الذي تجريه الإدارة فإن بعض عقارات المجموعة التي تشتمل على أرض ومباني قد تم تصنيفها كاستثمارات عقارية على أساس أنها غير مشغولة بشكل كبير بواسطة المجموعة أو لتشغيلها كما أنها ليست للبيع في إطار النشاط الاعتيادي ولكنه يتم الاحتفاظ بها بصفة أساسية لجني إيراد إيجار.

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بإجراء تقييم من قبل مقيمي عقارات مهنيين خارجيين يستخدمون طرق تقييم معترف بها ووفقاً لمبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣. تستدعي هذه التقييمات إجراء تقديرات كبيرة وافتراسات حول المستقبل كما هو وارد بالإيضاح رقم ٧.

٢ أساس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (بخلاف المخزون)

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة بخلاف المخزون (الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. يتطلب تحديد ما يمكن اعتباره على أنه قد انخفضت قيمته إجراء أحكاما. كما في تاريخ التقرير، لم تقم الإدارة بتحديد أي دليل من التقرير الداخلي يشير إلى انخفاض قيمة أصل أو فئة الموجودات. يتم اختبار انخفاض قيمة الشهرة سنوياً. يتطلب تحديد قيمة الشهرة القابلة للاسترداد من الإدارة إجراء أحكاماً وتقديرات وافتراسات هامة، وهو ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ٧.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم إجراء اختبار لانخفاض القيمة من جانب الإدارة. تستخدم الإدارة أحكاماً هامة لتقدير أية مبالغ غير قابلة لاسترداد من الذمم المدينة ويتم تحديد ذلك بالرجوع إلى حالات التقصير السابقة من جانب الطرف المقابل وتحليل للوضع المالي للطرف المقابل.

مخصص المخزون

عندما تصبح مواد المخزون قديمة أو مهجورة يتم إجراء تقدير لصافي قيمتها القابلة للتحقق. بالنسبة للمبالغ الهامة بصفة فردية يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. المبالغ غير الهامة بصفة فردية ولكنها قديمة أو مهجورة يتم تقديرها بصفة جماعية ووضع مخصص لها وفقاً لنوع المخزون ودرجة تقادمه أو هجره استناداً إلى أسعار البيع التاريخية. تتطلب ضرورة وضع مخصص للمخزون بطيء الحركة والمهجور درجة كبيرة من الأحكام.

مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

قامت الإدارة بقياس التزام مكافآت نهاية خدمة الموظفين لموظفي المجموعة استناداً إلى نصوص قوانين العمل ذات الصلة. لا تقوم الإدارة بإجراء تقييم اكتواري حسيماً هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين" حيث أنها تقدر بأنه لن ينتج عن مثل هذا التقييم مستوى مختلف على نحو كبير من المخصص. تتم مراجعة المخصص من قبل الإدارة في نهاية كل سنة وأي تغيير في التزام المنافع المتوقعة في نهاية السنة يتم تعديله في مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين في الربح أو الخسارة.

المخصصات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات والمطلوبات الأخرى خلال الفترة فقط إلى الحد الذي تعتبر فيه الإدارة أنه من المحتمل أن يكون هناك تدفق نقدي مستقبلي خارج للأموال ناتج من عمليات أو أحداث سابقة ويمكن قياس مبلغ التدفق النقدي الخارج بصورة موثوق بها. يتطلب توقيت الاعتراف ومقدار الالتزام تطبيق أحكام على الحقائق والظروف القائمة والتي قد تخضع للتغيير. حيث أن التدفقات النقدية الخارجة الفعلية قد تقع في سنوات لاحقة فإنه تتم مراجعة القيم الدفترية للمخصصات والالتزامات بصورة منتظمة وتسويتها لتأخذ في الاعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. سينتج عن التغيير في تقدير المخصص أو الالتزام المعترف به تغييراً في الإيداع في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها التغيير.

الالتزامات المحتملة

يتم تحديد الالتزامات المحتملة بترجيح وقع حدث مستقبلي أو أكثر غير مؤكد من عدم حدوثه. يرتبط تقييم الالتزامات المحتملة بصورة لصيقة بوضع افتراضات وتقديرات هامة متعلق بنتائج مثل تلك الأحداث المستقبلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أساس الإعداد (تابع)

(هـ) التعديلات والتحسينات الجديدة على المعايير

خلال السنة تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة المذكورة أدناه والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية للمرة الأولى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "مبادرة الإفصاح"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حول الاعتراف بالموجودات مؤجلة الضريبة عن الخسائر غير المحققة
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦ - معايير مختلفة

لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة والتحسينات على المعايير أعلاه أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(و) المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية بعد، ولكن يسمح بتطبيقها مبكرًا

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه التي يسمح بتطبيقها مبكرًا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لا تصبح سارية حتى فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

يتوقع أن يكون للتطبيق أثرًا على البيانات المالية الموحدة للمجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ وهو يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس" القائم. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ موجبات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمنًا نموذج خسائر ائتمان متوقعة جديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضًا موجبات الاعتراف وإلغاء 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 مبكرًا. قامت المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج من التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، وقدرت التأثير كما في ١ يناير ٢٠١٨ ولخصته في الجدول التالي:

البند المتأثر في البيانات المالية	كما ورد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التعديلات المقدرة بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأرصدة الافتتاحية التقديرية المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٨
الذمم التجارية والأخرى المدينة (١)	٣٠٣,٥٠٩,٠٢١	(٢٣,٧٣٥,٠٤٩)	٢٧٩,٧٧٣,٩٧٢
الأرباح المدورة	٤٩٧,٠١٧,١٠١	(٢٣,٧٣٥,٠٤٩)	٤٧٣,٢٨٢,٠٥٢

(١) يرجع الانخفاض أعلاه في الذمم التجارية والأخرى المدينة إلى خسائر إضافية للانخفاض في القيمة نتيجة لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة الذي أدخله المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ أن تعرض أغلب الإيجارات حق استخدام الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي. يلغي أيضًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج المحاسبة المزدوج الحالي للإيجارات، الذي يفرق بين إيجارات التمويل المدرجة في الميزانية العمومية وإيجارات التشغيل خارج الميزانية العمومية. وبدلاً من ذلك يدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج المحاسبة الفردي في الميزانية العمومية الذي يشابه المحاسبة الحالية للإيجارات التمويلية. ستظل محاسبة المؤجر مشابهة للممارسة الحالية، أي أن المؤجرين سيستمرون في تصنيف الإيجارات كإيجارات تمويلية وتشغيلية. تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. لا يسمح بتبنيه مبكرًا إلا في حالة تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ مبكرًا.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أساس الإعداد (تابع)

(و) المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية بعد، ولكن يسمح بتطبيقها مبكرًا (تابع)

لا يتوقع أن يكون لتطبيقها أثرًا هامًا على البيانات المالية الموحدة للمجموعة

تسري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس مدفوعا المعاملات القائمة على أساس الأسهم
لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - "إيراد العقود مع العملاء"
	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك

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.

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

تجميع الأعمال

تحاسب المجموعة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء عند تحويل السيطرة إلى المجموعة. عموماً يقاس المقابل المحول في الاقتناء بالقيمة العادلة كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات المكتتة. أية شهرة تنشأ يتم اختبارها على نحو سنوي لانخفاض القيمة (أنظر القسم ٣ (ز) حول "الموجودات غير المالية" تحت "انخفاض القيمة"، القسم الفرعي "الموجودات غير المالية")

المساهمات غير المسيطرة

يتم قياس المساهمات غير المسيطرة بحصتها التناسبية في صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المكتتة في تاريخ الاقتناء. التغيرات في مساهمة المجموعة في الشركة التابعة والتي لا ينتج عنها فقدان للسيطرة تتم المحاسبة عنها على أنها معاملات حقوق ملكية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون معرضة أو لديها الحقوق في العائدات المتغيرة من استثمارها في الشركة ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سلطتها على الشركة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدأ فيه تلك السيطرة وإلى تاريخ توقفها.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الاعتراف عن موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية مساهمات غير مسيطرة ذات صلة وغيرها من عناصر حقوق الملكية. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة ناتجة في الربح أو الخسارة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وأي دخل ومصروف غير محقق تنشأ عن المعاملات بين شركات المجموعة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الممتلكات والآلات والمعدات

التحقق والقياس

يتم الاعتراف بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ومن ثم تقاس بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأية خسائر انخفاض في القيمة متراكمة.

تتضمن التكلفة المصروفات التي تنسب بصفة مباشرة إلى اقتناء الأصل. البرمجيات المشتراة والتي تشكل جزءاً كاملاً لوظيفة المعدة ذات الصلة تتم رسملتها كجزء من تلك المعدة.

لو كان لأجزاء هامة من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة عندها تتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

النفقات اللاحقة

تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط لو كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مصاحبة للنفقات للمجموعة.

الإهلاك

يتم احتساب الإهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية والسنة المقارنة كما يلي:

سنة	٢٥	مباني وحقوق أرض مستأجرة
سنوات	٥-٣	معدات مكتبية
سنوات	٤	أثاث وتركيبات
سنة	٢٥-٥	معدات مخازن
سنة	١٥-٥	مركبات
سنوات	٤	أدوات ومعدات

تتم مراجعة طرق الإهلاك والقيم الباقية والأعمار الإنتاجية في تاريخ كل تقرير وتعديلها إن كان ذلك ملائماً.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. أي أرباح أو خسائر ناشئة عن استبعاد بنود الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة متحصلات استبعاده مع قيمها الدفترية ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الربح أو الخسارة.

(ج) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم إهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. بمجرد اكتمال إنشاء الموجودات ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ يعاد تصنيفها إما إلى الممتلكات والآلات والمعدات أو الاستثمارات العقارية اعتماداً على استخدامها ويتم إهلاكها بمجرد وضعها قيد الاستخدام.

(د) الاستثمارات العقارية

العقارات الاستثمارية تمثل المباني التي يتم شغلها بصورة كبيرة باستخدامها من أطراف ثالثة وتحتفظ بها المجموعة لجني إيراد من الإيجارات.

الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري بمبدئياً بتكلفة الاقتناء متضمنة أية تكاليف للمعاملة وتقاس فيما بعد بالقيمة العادلة والتي تمثل قيمة السوق المفتوح المحدد سنوياً من قِبل مقيمين خارجيين. يتم الاعتراف بأي تغيير في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الاستثمارات العقارية

النفقات اللاحقة

تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط لو كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مصاحبة للنفقات إلى المجموعة.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الاستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها أو عند عدم توقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من استبعاد بنود الاستثمار العقاري بمقارنة متحصلات استبعادها مع قيمتها الدفترية ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

(هـ) الموجودات غير الملموسة والشهرة

التحقق والقياس

الشهرة - الشهرة الناشئة من اقتناء شركات تابعة يتم قياسها بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

الموجودات غير الملموسة الأخرى - الموجودات غير الملموسة الأخرى والتي تشمل على "عقود العملاء وعلاقات العملاء الأخرى ذات الصلة و"العلامة التجارية" لأجليتي والتي اقتنتها المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد يتم قياسها بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وأية خسائر تراكمية لانخفاض القيمة.

أنظمة حاسب آلي: أنظمة حاسب آلي التي لا تمثل جزء أساسي من أجهزه الحاسب الآلي والتي يمكن تحديدها بصورة منفصلة بسهولة والتي من المتوقع أن تولد منافع اقتصادية مستقبلية على مدار أكثر من سنة تتخطى تكلفتها يتم قياسها بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإطفاء ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة.

النفقات اللاحقة

تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجود المحدد الذي تتعلق به. يتم الاعتراف بجميع النفقات الأخرى، متضمنة النفقات في الشهرة والعلامات التجارية الأخرى المكونة داخليا في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإطفاء

يحتسب الإطفاء لشطب تكلفة الموجودات غير الملموسة ناقصا قيمها الباقية المقدرة ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. لا يتم إطفاء الشهرة.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية والسنة المقارنة كما يلي:

عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة	٤-١٠ سنوات
العلامة التجارية	١٠ سنوات
أنظمة حاسب آلي	٣ سنوات

طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية تتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير وتسويتها، إن كان ذلك ملائما.

(و) الأدوات المالية

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية غير المشتقة في الفئات التالية: قروض وذمم مدينة (ذمم مدنية وأرصدة لدى البنوك). تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة في فئة المطلوبات المالية الأخرى (الذمم الدائنة). لا تمتلك المجموعة أدوات مالية مشتقة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف وإلغاء الاعتراف

تعترف المجموعة مبدئياً بالقروض والذمم المدينة في تاريخ نشوئها. ويتم الاعتراف بالمطلوبات المالية بشكل مبدئي في تاريخ المتاجرة.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف عن موجود مالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الموجود أو عند تنازلها عن الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية من الموجود من خلال معاملة يتم فيها نقل كافة مخاطر وفوائد ملكية الموجودات المالية، أو أنها لا تقوم بالتنازل عن ولا الاحتفاظ بجميع مخاطر وفوائد الملكية كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الموجود المحول. أية مساهمة في هذه الموجودات المالية التي ألغى الاعتراف عنها يتم خلقها أو الاحتفاظ بها من جانب المجموعة يتم الاعتراف بها كموجود أو مطلوب مالي منفصل.

تلغي المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عند التفرغ من التزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو انتهاء مدتها.

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم عرض القيمة الصافية في بيان المركز المالي الموحد فقط وحسراً عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في مقاصة المبالغ وتنوي إما تسويتها على أساس الصافي أو تحقق الموجود وتسديد المطلوب في نفس الوقت.

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

القروض والذمم المدينة

يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المنسوبة بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة مخصوماً منها أية تكاليف تنسب بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(ز) انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية ما يلي:

- إخلال أو تأخير من جهة المقترض
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً لبنود ما كانت المجموعة لتأخذها في الاعتبار
- مؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيدخلون حالة إفلاس
- بيانات قابلة للملاحظة على أن هناك انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بدراسة الدليل على انخفاض قيمة هذه الموجودات (الذمم المدينة) على كلا المستويين الفردي والجماعي للموجود. جميع الموجودات الهامة بصفة فردية يتم تقييمها بصفة فردية لانخفاض القيمة.

من ثم يتم تقييم الموجودات التي لم يوجد فيها انخفاض في القيمة بصورة جماعية لأية خسارة انخفاض في القيمة تم تكبدها ولكنها لم يتم تحديدها بصورة فردية. بالنسبة للموجودات غير الهامة بصفة فردية فإنه يتم تجميعها لغرض تقييم خسارة الانخفاض في القيمة بصورة جماعية. يتم إجراء التقييم الجماعي بتجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المتماثلة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) انخفاض القيمة (تابع)

عند تقييم الخسارة الجماعية تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية حول توقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة وتقوم بإجراء تسوية لو كان من المرجح أن يكون في الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية خسائر فعلية أكثر أو أقل من الاتجاهات التاريخية المقترحة.

تحتسب خسارة الانخفاض في القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجود والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجود. يتم الاعتراف بالخسائر في الربح أو الخسارة وإظهارها في حساب المخصص. عندما تعتبر المجموعة أنه ليس هناك أفق فعلية لاسترداد الموجود يتم شطب المبالغ ذات الصلة. في الحالة التي تنقص فيها خسارة الانخفاض في القيمة ويمكن أن يعزى النقص بصورة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة عندها يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقا من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. يتم اختبار انخفاض قيمة الشهرة سنوياً.

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد. الشهرة التي تنشأ من تجميع الأعمال يتم تخصيصها للوحدات المنتجة للنقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع لها أن تستفيد من متلازمات تجميع الأعمال.

القيمة القابلة للاسترداد لموجود أو لوحد منتج للنقد هي قيمته قيد الاستخدام وقيمه العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الاستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأية شهرة مخصصة للوحدة المنتجة للنقد ومن ثم لتخفيض المبالغ الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس التناسب.

لا يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة. بالنسبة للموجودات الأخرى يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجود عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي من الإهلاك والإطفاء، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

(ح) النقد وما في حكم النقد

يشتمل النقد وما في حكم النقد في بيان المركز المالي الموحد على النقد لدى البنوك وبالصندوق وودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل.

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يشتمل النقد وما في حكم النقد على نقد وودائع قصيرة الأجل حسب التعريف أعلاه، بالصافي من المسحوبات على المكشوف من البنوك.

(ط) رأس المال

الأسهم الاعتيادية التي تصدرها الشركة يتم تصنيفها كحقوق ملكية.

إن علاوة إصدار الأسهم هي الفرق بين القيمة العادلة للمقابل المستحق لإصدار الأسهم والقيمة الاسمية للأسهم. يتم تحويل علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني وفقاً للمادة ١٥٤ من قانون الشركات التجارية القطري. كما يتم خصم التكاليف الإضافية المنسوبة مباشرة إلى إصدار أسهم جديدة من الاحتياطي القانوني.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الاحتياطي القانوني

تحتفظ الشركة باحتياطي قانوني وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ الذي ينص على أن تقوم الشركة بتحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من أرباحها في كل سنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يصبح الرصيد في هذا الاحتياطي القانوني مساويا لنسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. كما تنص المادة ١٥٤ من قانون الشركات التجارية القطري على أن يتم تحويل علاوة إصدار الأسهم عند إصدار رأس المال وكذلك أية تكاليف إضافية على إصدار الأسهم إلى الاحتياطي القانوني. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المحددة في القانون المذكور أعلاه.

(ك) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون:

- لدى المجموعة التزام (قانوني أو استدلاي) نتيجة لحدث سابق؛
- من المحتمل أن يطلب تدفقات نقدية خارجة للمنافع الاقتصادية لسداد هذا الالتزام؛
- من الممكن إجراء تقدير موثوق به للمبلغ المطلوب للالتزام.

مبلغ المخصص هو القيمة الحالية لأفضل تقدير للمبلغ المطلوب لسداد الالتزام. تتم مراجعة المخصصات سنويا لتعكس أفضل التقديرات الحالية للنفقات المطلوبة لسداد الالتزامات.

(ل) الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي سيتم استلامه وهو يمثل المبالغ المستحقة مقابل بيع الخدمات في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة، بالصافي من الخصوم التجارية. تقوم المجموعة بالاعتراف بإيراد خدماتها:

- عندما يكون من الممكن قياس الإيراد بصورة موثوق بها؛
- عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة؛
- في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات؛ و
- عند الوفاء بمعايير محددة لكل نشاط من أنشطة المجموعة الوارد وصفها أدناه.

الإيراد من الخدمات اللوجستية

تشتمل العمليات اللوجستية التي تقدمها المجموعة على إدارة المخزون والتخزين والوفاء بالأوامر وخدمات النقل. يتم الاعتراف بإيراد هذه الخدمات عند إتمام الخدمات.

الإيراد من خدمات الشحن

تمثل خدمات الشحن شراء سعة نقل من مقدمي خدمات نقل جوي وبحري وأرضي مستقلين وإعادة بيع تلك السعة إلى العملاء. يتم الاعتراف بالإيرادات من هذه الخدمات عند إتمامها.

إيراد الإيجار

يتم الاعتراف بإيراد الإيجار الناشئ من الإيجارات التشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيراد الفائدة

يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) الاعتراف بالمصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات في الربح أو الخسارة عندما يحدث انخفاض في المنافع الاقتصادية المستقبلية متعلقة بانخفاض في أصل أو زيادة في التزام ويمكن قياسه بصورة موثوق بها.

يتم الاعتراف بالمصروف مباشرة في الربح أو الخسارة عندما لا ينتج المصروف منفعة اقتصادية مستقبلية أو عندما وإلى الحد الذي لا تؤهل فيه المنافع الاقتصادية المستقبلية أو توقفها عن التأهيل للاعتراف في بيان المركز المالي الموحد كأصل كما في حالات انخفاض قيمة الأصل.

(ن) الإيجارات

الإيجارات التي لا تؤدي إلى نقل جميع المخاطر والمنافع الكبيرة المتعلقة بملكية البنود المستأجرة إلى المجموعة تعتبر إيجارات تشغيلية. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار التشغيلي (بالصافي من أي حوافز مستلمة من المؤجر) كمصروف في الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار. المجموعة ليس لديها أية إيجارات تمويلية.

(س) العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية لشركات المجموعة بالأسعار السائدة في تواريخ المعاملات.

يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بعملات أجنبية إلى الريال القطري إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف في تاريخ التقرير. الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي تقاس بالقيمة العادلة بعملة أجنبية تحول إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف عندما يتم تحديد القيمة العادلة. يتم الاعتراف بفروق صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة ولا يتم قياس البنود غير النقدية التي تقاس استناداً إلى التكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية.

العمليات الأجنبية

موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية، متضمنة الشهرة وتعديلات القيمة العادلة التي تنشأ عند الاقتناء يتم تحويلها إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. يتم تحويل إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية إلى الريال القطري بمتوسط سعر الصرف لسنة التقرير (ما لم يكن هذا السعر مقارباً معقولاً لسعر الصرف في تاريخ المعاملة ففي هذه الحالة يتم استخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات).

يتم الاعتراف بفروقات تحويل العملات الأجنبية ضمن الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعه في احتياطي تحويل العملات الأجنبية. لم تكن هناك فروقات في أسعار صرف العملات الأجنبية خلال السنة الحالية وسنة المقارنة، نظراً لأن عملات الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة مربوطة بالريال القطري وهو عملة العرض للمجموعة.

(ع) العائدات على السهم

تعرض المجموعة بيانات عائداتها الأساسية والمخفضة للسهم بالنسبة لأسهمها العادية. يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة لحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفض للأسهم بتسوية الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بآثار الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تشتمل على كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين، إن وجدت.

(ف) التقارير القطاعية

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٤ الأدوات المالية

(أ) إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية التي تنشأ من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛ و
- مخاطر السوق.

يعرض هذا الإيضاح المعلومات حول تعرض المجموعة لكل خطر من المخاطر أعلاه وأهداف وسياسات وأساليب المجموعة في قياس وإدارة المخاطر. تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكمية ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع المسؤولية الكلية على عاتق مجلس إدارة الشركة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة المخاطر بالمجموعة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بالمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ولوضع حدود وضوابط مخاطر مناسبة ورصد المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية للمجموعة في حال عجز عميل أو طرف مقابل في الأداء المالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية.

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل أساسي بالخصائص الفردية لكل طرف مقابل. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي هو القيمة الدفترية لموجوداتها المالية وهي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٨٨,٣١٤,٦٨١	٣٠٣,٥٠٩,٠٢١	الذمم التجارية المدينة
١٦,١٨٤,٤٠٧	١٨,٧٧٢,٢٢٥	ذمم مدينة أخرى
٤٨٧,٤١٦,٠٢٠	٣٥٠,٦٢٢,٥٤٤	نقد لدى بنك
٧٩١,٩١٥,١٠٨	٦٧٢,٩٠٣,٧٩٠	في ٣١ ديسمبر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٤ الأدوات المالية (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

الذمم التجارية المدينة

تقدم المجموعة خدمات لأكثر من ألفي عميل وهناك ذمم تجارية مدينة من خمسة من عملاتها الكبار بنسبة ١٥% (٣٤% في سنة ٢٠١٦). تمت إدارة هذا التركيز الكبير للمخاطر من خلال عملية رصد قوية ومتابعة دورية. لدى المجموعة سياسة قوية لفحص الائتمان قبل تقديم الخدمات بالائتمان. تقوم الإدارة بتقييم الأهلية الائتمانية لكل عميل قبل الدخول في عقود. كما تقوم المجموعة أيضا بالمراجعة الدورية لقابلية تحصيل ذممها التجارية المدينة، ولديها سياسة بوضع مخصص لأي من المبالغ التي يصبح من غير المحتمل تحصيلها وتقوم بشطب الديون المعدومة وأي مبالغ يصبح من غير المرجح استردادها. نتيجة لذلك ترى الإدارة أنه ليست هناك مخاطر ائتمان كبيرة على ذممها التجارية المدينة حسبما هو معروض في بيان المركز المالي الموحد.

تم الإفصاح عن التغيرات في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة في الإيضاح رقم ٩.

كانت أعمار الذمم التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١١,٣٦١,١٩٢	٢٥,٧٣٢,٧٥٦	لم يتأخر استحقاقها ولم تنخفض قيمتها
٥٣,٧٧٧,٩٧٥	٧٩,٤٩٩,٤٦٣	متأخرة ١-٣٠ يومًا
٥٨,٤١٢,٧٨٥	٦٤,٣٥٩,٩٨٧	متأخرة ٣١-٦٠ يومًا
٣٧,١٧٦,٩٦٧	٣٣,١٠٤,٢٧٦	متأخرة ٦١-٩٠ يومًا
١٤٩,٧٤٢,٧٣٢	١٢٥,٣٠٥,٩٨٤	أكثر من ٩٠ يومًا
<u>٣١٠,٤٧١,٦١٥</u>	<u>٣٢٨,٠٠٢,٤٦٦</u>	في ٣١ ديسمبر

إن المبالغ المستحقة القبض التي لم يتأخر سدادها هي تلك الذمم المدينة التي لم ينقضي تاريخ سدادها التعاقدي أو "العادي". إن المبالغ المستحقة القبض التي تأخر سدادها هي تلك المبالغ التي انقضى تاريخ سدادها التعاقدي أو "العادي".

ترى الإدارة أن المبالغ غير منخفظة القيمة التي تخطت موعد استحقاقها لا تزال قابلة للتحصيل بالكامل، استنادا إلى سلوك الدفع التاريخي والتحليل الواسع لقاعدة ائتمان العملاء.

لا تحمل الذمم التجارية المدينة فوائد.

لا تتطلب المجموعة ضمانات إضافية فيما يتعلق بزمها التجارية المدينة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٤ الأدوات المالية (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

النقد لدى البنوك

تحتفظ المجموعة بالنقد لدى بنوك مصنفة بشكل مستقل بواسطة وكالات تصنيف ائتماني على النحو التالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	التصنيف الائتماني
٤٧,٦١٧,٦٦٩	٣٢,٤٩٣,٥٨١	A1
٤٣٩,٧٩٨,٣٥١	٣٢٧,١٢٨,٩٦٣	A2
٤٨٧,٤١٦,٠٢٠	٣٥٠,٦٢٢,٥٤٤	في ٣١ ديسمبر

التصنيفات الائتمانية لموديز

وبالتالي، فإن الودائع البنكية للمجموعة محتفظ بها لدى بنوك ذات جدارة ائتمانية عالية وسمعة طيبة. نتيجة لذلك، ترى الإدارة أن المخاطر الائتمانية لهذه الأرصدة عند حدّها الأدنى.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المصاحبة لمطلوباتها المالية التي يتم سدادها إما بالدفع نقداً أو بواسطة موجود مالي آخر. منهج الإدارة في إدارة السيولة هو التأكد ما أمكن ذلك أنها تملك سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الأوضاع العادية والصعبة معاً، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

يلخص الجدول التالي مواعيد الاستحقاق التعاقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية للمجموعة في تاريخ التقرير. تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة المدفوعات التعاقدية التي تحمل فائدة. لا تحمل المطلوبات المالية للمجموعة ترتيبات مقاصة مقابل الموجودات المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	القيمة الدفترية	الإجمالي	١٢-١ شهر	١-٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
المطلوبات المالية غير المشتقة					
ذمم تجارية وأخرى دائنة	(١)	٣١٨,٤٤٤,٥٠٦	(٣١٨,٤٤٤,٥٠٦)	-	-
قروض بنكية	(٢) (٣)	١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥	(٢,٠٧٥,٢٢٩,٦٥٣)	(٣٣٨,٢٧٦,٩٨٦)	(١,٢٩٣,١١٠,٩٥٩)
		٢,١٠٥,٣٦٣,١٦١	(٢,٣٩٣,٦٧٤,١٥٩)	(٦٥٦,٧٢١,٤٩٢)	(١,٢٩٣,١١٠,٩٥٩)
		٢,١٠٥,٣٦٣,١٦١	(٢,٣٩٣,٦٧٤,١٥٩)	(٦٥٦,٧٢١,٤٩٢)	(١,٢٩٣,١١٠,٩٥٩)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(١) باستبعاد المستحقات والمخصصات.

(٢) تعكس مدفوعات الفائدة على قروض أسعار الفائدة المتغيرة في الجدول أعلاه أسعار الفائدة الآجلة للسوق في تاريخ التقرير وقد تتغير هذه المبالغ مع تغير أسعار الفائدة في السوق.

(٣) المجموعة لديها قرض بنكي مضمون يحتوي على عقد قرض. قد يتطلب حدوث انتهاك مستقبلي للعقد من المجموعة تسديد القرض في وقت مبكر مما هو مبين في الجدول أعلاه يتطابق هذا إذا كان هناك مثل هذا الترتيب.

لا يتوقع أن تحدث التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الاستحقاق قبل وقت مبكر أو بمبالغ مختلفة بشكل كبير.

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. هدف إدارة مخاطر السوق هو إدارة السيطرة على التعرض لمخاطر السوق في إطار معايير مقبولة مع المحافظة على أفضل عائدات.

تنشأ مخاطر العملات الأجنبية عندما يتم تقييم المعاملات التجارية المستقبلية أو الموجودات أو المطلوبات المعترف بها بعملة ليست العملة الوظيفية للمجموعة. لا تتعرض المجموعة إلى مخاطر كبيرة من تحويل العملات الأجنبية نظراً لأنها تتعامل بشكل أساسي بالريال القطري، وهو عملة العرض للمجموعة. هناك أيضاً بعض المعاملات التي تجريها المجموعة بالدولار الأمريكي والدينار البحريني والدرهم الإماراتي وهي غير معرضة لمخاطر تحويل العملات الأجنبية نظراً لأنها مربوطة بالريال القطري.

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عند تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية من أداة مالية بسبب حدوث تغيرات في أسعار الفائدة في السوق. ينشأ تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة بصفة أساسية من القروض البنكية التي تحمل فوائد والودائع لدى البنوك الصادرة بأسعار فائدة متغيرة، مما يعرض تدفقاتها النقدية إلى مخاطر أسعار الفائدة.

٢٥

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٤ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(ب) إدارة رأس المال

إن الهدف الأساسي لإدارة المجموعة لرأس المال هو المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية لكي تدعم أعمالها ولاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً. ترصد الإدارة هيكل رأس المال وإدخال تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة المديونية، وهي تحتسب على أنها صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. يحتسب الدين على أنها إجمالي القروض (متضمنة القروض المتداولة وغير المتداولة والمسحوبات على المكشوف كما هو موضح في بيان المركز المالي) ناقصا النقد وما يعادل النقد (باستبعاد السحب على المكشوف من البنوك). إجمالي حقوق الملكية هو حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم المجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥	١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢	القروض البنكية (إيضاح ١٢)
(٣٥١,٨١٦,٠٠٤)	(٤٨٨,٦٣٦,٩١٧)	ناقصا: النقد وما في حكم النقد (إيضاح ١٠)
١,٤٣٥,١٠٢,٦٥١	١,٣٨٧,٢٨٦,٨٣٥	صافي المديونية
١,٦٣١,٨٧٤,١٦١	١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦	إجمالي حقوق الملكية
٣,٠٦٦,٩٧٦,٨١٢	٢,٩٠٢,٨٥٠,٥٧١	إجمالي رأس المال
٤٦,٧٩%	٤٧,٧٩%	نسبة الدين

ظلت سياسة إدارة رأس المال لدى المجموعة من دون تغيير منذ السنة الماضية.

لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأس مال مفروضة خارجياً.

(ج) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل ما أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. لم تقم المجموعة بالإفصاح عن القيم العادلة لزمها المدينة والأرصدة لدى البنوك (بما في ذلك القروض) والذمم الدائنة نظراً لأن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول لقيمتها العادلة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٥ ممتلكات وآلات ومعدات							
التكلفة	مباني (١)	حقوق أراضي مستأجرة	معدات مكاتب	أثاث مكاتب	معدات مخازن	مركبات	عدة ومعدات
الإجمالي							
في ١ يناير ٢٠١٦	١,٣٣١,٨٩٣,٤٩٩	-	٤٤,٢٣٢,٠٢٠	٤١,٦٦٠,٦٩٩	٩٢,٩٧٦,٧٠٥	١٥٣,٦٤٦,٩٩٣	٢,٤٧٠,٨٤٣
إضافات	١,٨٧١,٦٤١	-	٥,٥٨٧,٥٣٢	٦,٩١٣,٠٢٢	١٢,٧٣٩,٠١٦	٥,٩٢١,٢٨٦	١٨٠,٤٢٦
استبعادات	-	-	-	-	-	(٢٢,٥٠٨,٨٣١)	-
تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)	٧٥,٤٢٣,٥٥٢	-	١,٤٦٠,٠٨٠	-	-	-	-
تحويلات من استثمارات عقارية (إيضاح ٧)	٢٩,٠٥١,٠٥٣	١٢٠,٤٤٣,١٤٥	-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧	١,٤٣٨,٢٣٩,٧٤٥	١٢٠,٤٤٣,١٤٥	٥١,٢٧٩,٦٣٢	٤٨,٥٧٣,٧٢١	١٠٥,٧١٥,٧٢١	١٣٧,٠٥٩,٤٤٨	٢,٦٥١,٢٦٩
إضافات	٨,٩٦٧,١٣٤	-	٦,٠٧٣,٥٦٠	٥,٨٤٧,٥٧٥	١٠,٨٣٢,٧٧٨	٩,٩١٥,٤٩٠	١٦٠,٣١١
استبعادات	-	-	(١٣,٥٥٠)	-	-	(٩,٤٦٤,٢٢٥)	-
تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)	٥٦٣,١٥٢,٠٧٦	-	-	٣,٥٢٧,٢٥٦	٩,٧٧٥,٧١٠	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,٠١٠,٣٥٨,٩٥٥	١٢٠,٤٤٣,١٤٥	٥٧,٣٣٩,٦٤٢	٥٧,٩٤٨,٥٥٢	١٢٦,٣٢٤,٢٠٩	١٣٧,٥١٠,٧١٣	٢,٨١١,٥٨٠
الإهلاك المتراكم							
في ١ يناير ٢٠١٦	١٦٤,٨٦٩,٧٤٩	-	٢٩,٧٢١,٥٣٠	٢١,١٤٧,٩٤٠	٣٩,٩١١,٣٦٤	١٠٣,٤٨٠,٨٧٠	١,٣٨٢,٢٨٥
إهلاك (إيضاح ١٨)	٥٧,٥٥٧,٣٨٣	٤,٨١٧,٧٢٦	٦,٧٠٧,٢٥٨	١٠,٠٢٦,٢٠٧	٨,٣٠٥,٧٣٩	١٢,٩٢٣,٥٣٤	٢٢١,١٣٧
استبعادات	-	-	-	-	-	(٢٠,٠٢٠,٩٨٩)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧	٢٢٢,٤٢٧,١٣٢	٤,٨١٧,٧٢٦	٣٦,٤٢٨,٧٨٨	٣١,١٧٤,١٤٧	٤٨,٢١٧,١٠٣	٩٦,٣٨٣,٤١٥	١,٦٠٣,٤٢٢
إهلاك (إيضاح ١٨)	٧٦,٤٤٤,٧٠٤	٤,٨١٧,٧٢٦	٦,٦٩٢,٧٤٦	١٠,٨٠٤,٢٩٦	١٠,٠٥٠,٧٢٩	١١,٤٩٨,٢١٨	٢٣٧,٤١٧
استبعادات	-	-	(٧,٧٣٨)	-	-	(٨,٩٥٠,١٤٩)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٩٨,٨٧١,٨٣٦	٩,٦٣٥,٤٥٢	٤٣,١١٣,٧٩٦	٤١,٩٧٨,٤٤٣	٥٨,٢٦٧,٨٣٢	٩٨,٩٣١,٤٨٤	١,٨٤٠,٨٣٩
صافي القيمة الدفترية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٧١١,٤٨٧,١١٩	١١٠,٨٠٧,٦٩٣	١٤,٢٢٥,٨٤٦	١٥,٩٧٠,١٠٩	٦٨,٠٥٦,٣٧٧	٣٨,٥٧٩,٢٢٩	٩٧٠,٧٤١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,٢١٥,٨١٢,٦١٣	١١٥,٦٢٥,٤١٩	١٤,٨٥٠,٨٤٤	١٧,٣٩٩,٥٧٤	٥٧,٤٩٨,٦١٨	٤٠,٦٧٦,٠٣٣	١,٠٤٧,٨٤٦

(١) يتم إنشاء المباني على أرض مستأجرة من دولة قطر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم رهن مباني بقيمة دفترية تبلغ ١,٤١٢,٣٠٢,٢٢٤ ريال قطري (٨٤٦,٣٨٨,٨٤٥ ريال قطري في ٢٠١٦) مقابل قرض لأجل لمدينة مسعيد الصناعية، ومدينة راس لفان الصناعية، والقرية اللوجستية بقطر، وبوصلة (إيضاح ١٢ (أ)).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٦ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٥٠,٧٢٥,٠١٢	١,٠٩٦,٤٣٦,٥٨١	في ١ يناير
٩٢٢,٥٩٥,٢٠١	٢٤٩,٣٤٤,٥٧٨	إضافات
(٧٦,٨٨٣,٦٣٢)	(٥٧٦,٤٥٥,٠٤٢)	محول للممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
١,٠٩٦,٤٣٦,٥٨١	٧٦٩,٣٢٦,١١٧	في ٣١ ديسمبر

تشتمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بصفة أساسية على إنشاءات في القرية اللوجستية بقطر المرحلة الخامسة ومشروع بوصلبة.

كانت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٣١,٦٠٨,٤٦٩ ريال قطري (٢١,٧٣١,٥٠٥ ريال قطري في ٢٠١٦). المتوسط المرجح للمعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسلة هو ٤,٧٠% في السنة (٣,٦٠% في ٢٠١٦) وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد. تم رهن مبنى قيد الإنشاء في مقابل بعض القروض (إيضاح ١٢).

٧ الاستثمارات العقارية

تشتمل الاستثمارات العقارية الحالية للمجموعة على ثلاثة عقارات تحت إيجارات تشغيلية وقد تم تأجيرها من الباطن إلى أطراف ثالثة بغرض جني إيرادات من الإيجار.

الإجمالي	مباني	أراضي	
١٨٦,٢٥٢,٢٧٠	٦٥,٨٠٩,١٢٥	١٢٠,٤٤٣,١٤٥	في ١ يناير ٢٠١٦
٣٥٧,٧٦١	٣٥٧,٧٦١	-	أرباح القيمة العادلة (١)
			معاد تصنيفه إلى ممتلكات وآلات
(١٤٩,٤٩٤,١٩٨)	(٢٩,٠٥١,٠٥٣)	(١٢٠,٤٤٣,١٤٥)	ومعدات (٢) (إيضاح ٥)
٣٧,١١٥,٨٣٣	٣٧,١١٥,٨٣٣	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ / ١ يناير ٢٠١٧
٢٨١,٦٣٧	٢٨١,٦٣٧	-	أرباح القيمة العادلة (١)
٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٣٧,٣٩٧,٤٧٠	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(١) تم إجراء التقييمات العادلة للاستثمارات العقارية الثلاثة كما في ٤ ديسمبر ٢٠١٧ من جانب مكتب الحق للإيجار والعقارات وهو مقيم مستقل معتمد لديه المؤهلات المهنية المعترف بها وذات الصلة ويملك خبرة حديثة عن مواقع وفئات الاستثمارات العقارية التي سيتم تقييمها.

تم تقييم الاستثمارات العقارية باستخدام منهج السوق المقارن. بموجب منهج السوق المقارن يتم تقدير القيمة العادلة للعقار استناداً إلى المعاملات المماثلة. يستند منهج السوق المقارن على مبدأ الاستبدال والذي لا يقوم المشتري المحتمل بموجبه بدفع مبلغ للعقار أكثر من تكلفة شراء عقار بديل مماثل. تفترض الإدارة بأن اتفاقيات الإيجار التشغيلية ذات الصلة باقتناء الأرض من دولة قطر، والتي لها تواريخ انتهاء سيتم تجديدها بصورة لا متناهية. نتيجة لذلك فهي لا تتوقع انخفاض القيمة العادلة لهذه العقارات نظراً لاقتراب هذه الاتفاقيات من تواريخ انتهائها. وحدة المقارنة المستخدم من جانب المقيم هي القيمة المهلكة للمباني بالمتري المربع وسعر السوق للقدم المربع بالنسبة للأرض.

(٢) بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦ شغلت المجموعة أجزاء إضافية هامة من الأرض في مشروع "إم أي سي" "شارع ٢٢" ومشروع "شارع ٤٣" والتي كانت في السابق مؤجرة على نحو كبير إلى أطراف ثالثة بموجب اتفاقيات إيجار تمويلي وذلك في الاستخدام الخاص للمجموعة. لقد زاد إشغال المالك للمشاريع إلى مستوى جعل إدارة الشركة تفسره على أنه هام استناداً إلى تفسيرها لنصوص معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ ("استثمارات عقارية") مما نتج عنه تغيير في استخدام الأرض الأمر الذي استدعى إعادة تصنيف القيمة الدفترية بأكملها لأرض ومباني هذه المشاريع من استثمارات عقارية إلى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٧ الاستثمارات العقارية (تابع)

تم الاعتراف بالمبالغ التالية في الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٥,٢٤٥,٩٣٦	١٤,٤٧٥,٩٣٦	إيراد الإيجار (إيضاح ١٧)
٦٠٨,٠١٦	٦٠٨,٠١٦	مصرفات التشغيل المباشرة الناتجة من الاستثمار العقاري الذي ينتج إيراد إيجار
٩٤,٨٠٠	٣٠٦,٩٥٠	مصرفات التشغيل المباشرة التي لم تنتج إيراد إيجار

٨ موجودات غير ملموسة وشهرة

شهرة (١)	عقود العملاء وعلاقات العملاء ذوي العلاقة (٢)	علامات تجارية (٢)	أنظمة حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة				
٩٨,٣١٥,٤٦٣	١٠,٢٣١,٥٠٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	-	١٦١,٣٢٧,٤٦٣
-	-	-	٣,٨٢٦,٣٧٠	٣,٨٢٦,٣٧٠
٩٨,٣١٥,٤٦٣	١٠,٢٣١,٥٠٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	٣,٨٢٦,٣٧٠	١٦٥,١٥٣,٨٣٣
الإطفاء المتراكم				
-	٦,٢٦٧,٨٠٠	٢٦,٣٩٠,٢٥٠	-	٣٢,٦٥٨,٠٥٠
-	٧٩٢,٧٤٠	٥,٢٧٨,٠٥٠	١٧٢,٠١٨	٦,٢٤٢,٨٠٨
-	٧,٠٦٠,٥٤٠	٣١,٦٦٨,٣٠٠	١٧٢,٠١٨	٣٨,٩٠٠,٨٥٨
-	٧٩٢,٧٤٠	٥,٢٧٨,٠٥٠	١,٢٧٥,٤٥٢	٧,٣٤٦,٢٤٢
-	٧,٨٥٣,٢٨٠	٣٦,٩٤٦,٣٥٠	١,٤٤٧,٤٧٠	٤٦,٢٤٧,١٠٠
القيم الدفترية				
٩٨,٣١٥,٤٦٣	٢,٣٧٨,٢٢٠	١٥,٨٣٤,١٥٠	٢,٣٧٨,٩٠٠	١١٨,٩٠٦,٧٣٣
٩٨,٣١٥,٤٦٣	٣,١٧٠,٩٦٠	٢١,١١٢,٢٠٠	٣,٦٥٤,٣٥٢	١٢٦,٢٥٢,٩٧٥

(١) الشهرة:

تم الاعتراف بالشهرة عند الاستحواذ على أجيلتي ذ.م.م. في نوفمبر ٢٠١٠.

الشهرة التي يتم اختبارها لانخفاض القيمة يتم تخصيصها على الوحدات المنتجة للنقد التالية التي تم اقتناؤها مع أجيلتي ذ.م.م. وهي تمثل العلاوة المدفوعة عن الاستحواذ على (أي المبلغ المدفوع بالزيادة عن إجمالي القيم العادلة الفردية لصافي موجوداتها).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٨ موجودات غير ملموسة وشهرة (تابع)

القيمة الدفترية للشهرة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٣,٠٩٠,٣٥٠	٥٣,٠٩٠,٣٥٠	الخدمات اللوجستية
٤٥,٢٢٥,١١٣	٤٥,٢٢٥,١١٣	خدمات الشحن
٩٨,٣١٥,٤٦٣	٩٨,٣١٥,٤٦٣	الإجمالي

يتم تحديد انخفاض القيمة للشهرة بتقييم المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد (بقيها العادلة الأعلى ناقص تكلفة الاستبعادات و"قيمتها قيد الاستخدام") التي تتعلق بها الشهرة. عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من قيمته الدفترية يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

يتم تحديد احتساب القيمة القابلة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات. الافتراضات الرئيسية المستخدمة في عمليات احتساب القيمة قيد الاستخدام:

العمليات اللوجستية		عمليات الشحن	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
معدل زيادة النمو المركب			
(١) ٧,٥٠%	٧,٥٠%	٩,٤٠%	٩,٣٧%
معدل طويل الأجل (٢) ٤,٥٠%	٣,٠٠%	٤,٥٠%	٣,٠٠%
معدل الخصم (٣) ١٠,٧٠%	١١,٢٠%	١١,٧٠%	١٢,٢٠%

(١) 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.

(٢) معدل النمو النهائي لا يتخطى معدل متوسط النمو طويل الأجل بالنسبة للأعمال التي تتداول فيها الوحدات المنتجة للنقد. تتفق معدلات النمو طويلة الأجل المستخدمة مع التوقعات المدرجة في تقارير القطاع.

(٣) تمثل معدلات الخصم التقييم الحالي للسوق للمخاطر المحددة لكل وحدة من الوحدات المنتجة للنقد. يستند احتساب معدل الخصم على ظروف محددة خاصة بالمجموعة وبقطاعاتها العاملة.

استنادا إلى اختبار انخفاض القيمة المذكور أعلاه توصلت الإدارة إلى نتيجة أنه ليس هناك انخفاض في قيمة الشهرة (لم يتم تحديد انخفاض في القيمة في سنة ٢٠١٦).

(١) عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة والاسم التجاري

تمثل موجودات غير ملموسة مقتناة من خلال اقتناء أجيالتي ذ.م.م في نوفمبر ٢٠١٠. في ذلك الوقت حددت الإدارة أن الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات غير الملموسة على أنه ١٠ سنوات من العمر الإنتاجي.

توصلت الإدارة إلى أنه وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ليس هناك انخفاض في قيمة هذه الموجودات (لم يتم تحديد انخفاض في القيمة في سنة ٢٠١٦).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٩ ذمم تجارية وأخرى مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣١٠,٤٧١,٦٥١	٣٢٨,٠٠٢,٤٦٦	ذمم تجارية مدينة
(٢٢,١٥٦,٩٧٠)	(٢٤,٤٩٣,٤٤٥)	ناقصا: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (١)
٢٨٨,٣١٤,٦٨١	٣٠٣,٥٠٩,٠٢١	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٨٠,٩٥٤,٧٦٧	٢٧,٤١٧,٢٦٠	مقدمات لموردين
٤٧,٧١١,٢٣٣	٧٥,٩١٤,٢٣١	إيرادات مستحقة
٨٨,١٥٥,٥٩٢	٩٩,٥٣٤,٣٥٣	مدفوعات مقدما
١٦,١٨٤,٤٠٧	١٨,٧٧٢,٢٢٥	ذمم مدينة أخرى
٥٢١,٣٢٠,٦٨٠	٥٢٥,١٤٧,٠٩٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٠,٨٨٠,٦٣٧	٢٢,١٥٦,٩٧٠	في ١ يناير
١,٢٧٦,٣٣٣	٢,٣٣٦,٤٧٥	المخصص المكون خلال السنة (إيضاح ١٨)
٢٢,١٥٦,٩٧٠	٢٤,٤٩٣,٤٤٥	في ٣١ ديسمبر

١٠ نقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١,٢٢٠,٨٩٧	١,١٩٣,٤٦٠	نقد بالصندوق
٨٢,٠٠٣,٦٦٧	٤٨,٣٩١,٤٤٣	نقد لدى بنك - حساب جاري (١)
٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى بنك - حساب الوديعة (٢)
١٠,٤١٢,٣٥٣	١٢,٢٣١,١٠١	نقد لدى بنك - حسابات الودائع المقيدة (٣)
٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	٣٥١,٨١٦,٠٠٤	

(١) لا تحتسب فوائد عن الحسابات الجارية.

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

(٣) تمثل حسابات الودائع المقيدة توزيعات الأرباح غير المطالب بها من قبل مساهمي الشركة.

النقد وما في حكم النقد مقيم بالريالات القطرية بصفة أساسية.

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
القيمة	عدد الأسهم	القيمة
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
		٥٨,٦٠٣,١٤٨

رأس المال المصرح به والمصدر والمنفوع بالكامل:
أسهم عادية بقيمة ١٠ ريالاً قطرية
للسهم كما في ١ يناير / ٣١ ديسمبر

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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

١٢ القروض البنكية

كانت التغيرات في القروض البنكية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧	١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢	في ١ يناير
٦٥٤,٥٠٣,٦٢٠	١١٣,١٩٢,٤٦٧	إضافات
(١٥٤,٧٧٩,١٨٤)	(٢٠٢,١٩٧,٥٦٤)	سداد
٣,٠٢٤,٣٠٩	-	فوائد فترة السماح تم تعليلها على القرض
١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢	١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥	في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	سنوات الاستحقاق	
١,٠٨٠,٧٤٢,١١٤	٩٥٤,٣٣٤,٧٩٩	٢٠٢٣-٢٠٢٢	قرض القرية اللوجستية بقطر (١)
٦٩٥,٤٩٧,٣٩٦	٧٥٦,٤٠٥,٣٨٣	٢٠٢٥	قروض - بو صلبة (٢)
٧٠,٦٧٠,٧٦٥	٦٢,٦٥٩,٣٠٤	٢٠٢٥-٢٠٢٢	قروض لمشاريع أخرى (٣)
٢٩,٠١٣,٤٧٧	١٣,٥١٩,١٦٩	٢٠١٨	قروض أخرى (٤)
١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢	١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥		

معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٩٣,٩٥٦,٤٨٢	٢٦١,٤٣٦,٨٢٥	جزء متداول
١,٦٨١,٩٦٧,٢٧٠	١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠	جزء غير متداول
١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢	١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥	

(١) تم الحصول على تسهيل قرض بمبلغ ١,٣٠٨,٠٠٧,٥٧١ ريال قطري من بنوك قطرية لتمويل إنشاء وتطوير القرية اللوجستية بقطر الكائنة على شارع ٥٢ بالمنطقة الصناعية. بدأ سداد هذا التسهيل في أبريل ٢٠١٣. يحمل التسهيل لأجل مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس بنسبة ٣,٥% - ٥% في السنة. تسهيل القرض مضمون بمباني المجموعة في القرية اللوجستية والتنازل عن الإيرادات من عمليات القرية اللوجستية للمقرض.

(٢) تم الحصول على هذه القروض من مؤسسات مالية قطرية لتمويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التي تخص بوصلبة بالمجموعة. تحمل هذه القروض مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس بنسبة ٤% - ٥% في السنة. القروض مضمونة بالعقارات ذات الصلة بالتمويل.

(٣) تم الحصول على قرض بمبلغ ٧٣,٦٢٤,٦٣٦ ريال قطري من إحدى المؤسسات المالية القطرية بغرض تمويل مشاريع رأسمالية أخرى خاصة بالشركة. يبدأ سداد هذا التسهيل في مايو ٢٠١٦. يحمل هذا القرض مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس تتراوح ما بين ٤% إلى ٤,٧٥% في السنة. هذا القرض مضمون مقابل موجودات ملموسة ضمن المشروعات.

(٤) تم الحصول على قرض بمبلغ ١٢٣ مليون ريال قطري من إحدى المؤسسات المالية القطرية بغرض تمويل المشاريع الرأسمالية للمجموعة. بدأ سداد هذا التسهيل في نوفمبر ٢٠١٣. يحمل هذا القرض مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس تبدأ من ٣,٢٥% إلى ٥,١% في السنة. القرض مضمون بضمانات من الشركة والتنازل عن الإيرادات للمقرض.

تقرب القيمة الإسمية للقروض والتسهيلات البنكية للمجموعة من القيمة الدفترية. القيم الدفترية مقيمة بالريال القطري.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

١٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٢,٨٠٧,٢٥٤	٢٦,٥٠٧,٤٧٣	في ١ يناير
٥,٣٤٢,١٥٧	٧,٦٦٥,٤١٠	مخصص مكون (إيضاح ١٨)
(١,٦٤١,٩٣٨)	(٣,٢٧٦,٨٩٠)	مخصص مستخدم
٢٦,٥٠٧,٤٧٣	٣٠,٨٩٥,٩٩٣	في ٣١ ديسمبر

لا تتوقع المجموعة تسوية التزامات مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها خلال ١٢ شهرًا من تاريخ الميزانية، وبالتالي قامت بتصنيف الالتزام ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي الموحد. لا يتم خصم المخصص إلى القيمة الحالية حيث لا يتوقع أن يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود كبيراً.

١٤ ذمم تجارية وأخرى دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٤٢,٤٦٠,٣٢١	٥٣,٤٢١,١٧٩	ذمم تجارية دائنة
٩٨,٠٦٤,٢٣٩	٨٨,٥٦١,١٧٨	مصرفات مستحقة
٨٠,٨٨٤,٧٠٢	١٠٨,٧٧٨,٦٣١	ذمم دائنة أخرى
٩٦,٨٤٥,٣٠٣	٦٧,٦٨٣,٥١٨	محتجزات دائنة
٥,١٤١,٦٥٠	٥,٣٨٦,٥٥٠	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٣٢٣,٣٩٦,٢١٥	٣٢٣,٨٣١,٠٥٦	(١)

(١) قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٥,٣٨٦,٥٥٠ ريال قطري (٥,١٤١,٦٥٠ ريال قطري في ٢٠١٦) كمساهمة في صندوق تطوير الأنشطة الاجتماعية والرياضية بدولة قطر وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨. يمثل هذا المبلغ نسبة ٢,٥% من صافي ربح السنة.

١٥ الأطراف ذات العلاقة

معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

طرف ذو علاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شبكة أجيلي تي	كيانات زميلة	إيرادات	٢١,٩٥٨,١٣٥	٢١,٤٨٦,٢٦٩
شبكة أجيلي تي	كيانات زميلة	مشتريات خدمات	٢٦,٠٤٩,٨٤٨	٢٣,٣٠١,٦٥٧

الرصد الأطراف ذات العلاقة

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

مستحق من شبكة أجيلي تي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مستحق لشبكة أجيلي تي	٣,١٤٢,٣٦٤	٨,٦٥٣,٩٠١
	٥,٧٥٠,٦٣٢	٤,٧٤٩,٩٧١

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

١٥ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت كبار موظفي الإدارة

المكافآت المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٤,١٥٦,٨٣٣	١٦,١٥٨,١٩٧
٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
<u>١٤,٢٤٠,٨٣٣</u>	<u>١٦,٢٤٢,١٩٧</u>

مكافآت قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٦ الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٥٨٩,٢٩٦,٧٣٣	٦٥٢,٧٥٩,٥١٧
٢٦٠,٢٣٣,٨٣٣	٣١٤,١٢٨,٢٢٠
<u>٨٤٩,٥٣٠,٥٦٦</u>	<u>٩٦٦,٨٨٧,٧٣٧</u>

عمليات لوجيستية
شحن

١٧ إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٥,٢٤٥,٩٣٦	١٤,٤٧٥,٩٣٦
١,٠٦٢,٤٧٦	١,٢٥٩,٦٧٠
٣٥٧,٧٦١	٢٨١,٦٣٧
١,٩٤٣,٥٨١	٤٨,٣٤٦
<u>١٨,٦٠٩,٧٥٤</u>	<u>١٦,٠٦٥,٥٨٩</u>

إيراد إيجار من استثمار عقاري
ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
أرباح القيمة العادلة من استثمار عقاري
إيرادات متنوعة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

١٨ المصروفات حسب طبيعتها

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٦٢,٦١١,٩٣١	٤٥,٧١٣,٤٢٢	تكاليف لوجستية
١٧٨,٥٣٧,٢٣٥	٢٢٣,٩٩٥,٠٦٨	مصاريف شحن
٨,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠١٨,٨٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٧٦,٥٣٦,٤٣٢	١٨٩,٢٩٥,٨٥٠	تكاليف الموظفين (١)
٤,٤٥٦,٧٥٢	٥,٥٣٦,٦٨٥	مصروفات عقود من الباطن لعمالة
١٠٠,٥٥٨,٩٨٤	١٢٠,٥٤٥,٨٣٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
٦,٢٤٢,٨٠٨	٧,٣٤٦,٢٤٢	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)
١,٢٧٦,٣٣٣	٢,٣٣٦,٤٧٥	مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٩)
٣٢,٨٩٨,٩١٢	٣٥,٥١٣,١٢٧	إصلاحات وصيانة
٢,٣٤٨,١٨٥	٢,٥٥٥,٢١٨	أتعاب قانونية ومهنية
٣,١٩٥,٦٥٥	٢,٩٥٨,٠٠٠	مصروف إيجار
١٠,٢٢٦,١٢٤	١٥,٨٩٨,٦٧١	تكلفة وقود
١٩,٦٥١,٨٦٣	٢٩,٦٩٥,٣٣٨	كهرباء ومياه
٥,٠٨٦,٨٥٧	٦,٥٩٦,٠٠٧	تكلفة تأمين
١,٧٦٩,٠٤٠	٢,٢٣٤,٠٠٤	اتصالات وبريد
٧٠٧,١٨٠	١,٤١٠,١٥٦	مصاريف دعابة وإعلان
٩٨٣,٥٠٧	١,٢٦٤,٠٧٠	مصروفات سفر
٣,٣٢٤,٦٣٤	٢,٧٥٨,٧٢٧	رسوم تراخيص وتسجيل
١٥,٧٩٠,١٢١	١٩,٠٢٤,٦٢٠	مصروفات متنوعة
<u>٦٣٤,٧٠٢,٥٥٣</u>	<u>٧٢٣,٦٩٦,٣١٦</u>	

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٧,٦٦٥,٤١٠ ريال قطري (٥,٣٤٢,١٥٧ ريال قطري في ٢٠١٦) (إيضاح ١٣).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥٤١,١٦٠,٩٣٣	٦١٧,٠٠٤,٢٣٧	تكاليف مباشرة
٩٣,٥٤١,٦٢٠	١٠٦,٦٩٢,٠٧٩	مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
<u>٦٣٤,٧٠٢,٥٥٣</u>	<u>٧٢٣,٦٩٦,٣١٦</u>	

١٩ تكاليف تمويل، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(١٠,٤٥١,٥١٣)	(١٠,٣٠٣,٢٢٧)	إيراد الفائدة على الودائع لدى بنوك
٣٨,٢٢٣,٢٨٧	٥٤,٠٩٨,٢٢٥	مصروف الفائدة على القروض البنكية
<u>٢٧,٧٧١,٧٧٤</u>	<u>٤٣,٧٩٤,٩٩٨</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٢٠ العائدات على السهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٢١٥,٤٦٢,٠١٢	الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
٥٨,١١٤,٩٩٧	٥٨,٦٠٣,١٤٨	المتوسط المرجح للأسهم
٣,٥٤	٣,٦٨	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٥٨,٦٠٣,١٤٨	الأسهم المؤهلة في ١ يناير
١٠,٥٥٤,٠٢٢	-	أثر حقوق الإصدار
٥٨,١١٤,٩٩٧	٥٨,٦٠٣,١٤٨	

لم يكن هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت أثناء الفترة، وبالتالي فإن الأرباح المخففة للسهم تساوي الأرباح الأساسية للسهم.

أصدرت الشركة حقوق أفضلية للمساهمين الحاليين ١١,٠٤٢,١٧٣ سهما في ٢٧ يناير ٢٠١٦ بسعر تنفيذ ٣٨,٥ ريال قطري للسهم وسعر اعتباري لحقوق سابقة ٦٢,٠٤ ريال قطري للسهم.

٢١ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٨ تم اقتراح عن توزيعات أرباح فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ١,٧ ريال قطري للسهم بإجمالي ٩٩,٦٢٥,٣٥٢ ريال قطري. لا تظهر هذه البيانات المالية الموحدة هذه التوزيعات المستحقة الدفع والتي ستتم المحاسبة عنها في حقوق ملكية المساهمين كمخصص من الأرباح المدورة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وفي اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٧ تم الإعلان عن توزيعات أرباح فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١,٦ ريال قطري للسهم بإجمالي أرباح موزعة ٩٣,٧٦٥,٠٣٧ ريال قطري. تم دفع هذه الأرباح في سنة ٢٠١٧. كانت توزيعات الأرباح المعلنة فيما يتعلق بربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٨٧,٩٠٤,٧٠٧ ريال قطري أو ١,٥ ريال قطري للسهم. تم دفعها في سنة ٢٠١٦.

٢٢ معلومات القطاع

أساس تقسيم القطاعات

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية 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:

العمليات	القطاعات الصادر عنها التقرير
التخزين والمناولة والتعبئة والنقل	العمليات اللوجستية
خدمات الشحن البري والجوي والبحري	الشحن
إيرادات إيجار وإيرادات ودائع ثابتة وإيرادات أخرى	أخرى

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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٢٢ معلومات القطاع (تابع)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		القطاعات التشغيلية
إيرادات القطاع	ربح القطاع	إيرادات القطاع	ربح القطاع	
١٦٧,٤٧٤,١١٢	٥٨٩,٢٩٦,٧٣٣	١٧٣,٠٠٠,٢٧٥	٦٥٢,٧٥٩,٥١٧	العمليات اللوجستية
١٢,٢٣١,٤٧١	٢٦٠,٢٣٣,٨٣٣	١٧,٩٨٩,٥٢٤	٣١٤,١٢٨,٢٢٠	الشحن
٢٥,٩٦٠,٤١٠	-	٢٤,٤٧٢,٢١٣	-	غير مخصصة
٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٨٤٩,٥٣٠,٥٦٦	٢١٥,٤٦٢,٠١٢	٩٦٦,٨٨٧,٧٣٧	

يعرض الجدول التالي موجودات القطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		القطاعات التشغيلية
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	
٢,٠٦٤,٣٧١,٩٧٠	٣,١١٥,٩٢٧,٧٣٢	١,٩٧٤,٢٠٣,٦٢٢	٣,٢٣٩,٨٥٢,٢٤٧	العمليات اللوجستية
٧٥,٦٦٧,٠٣٤	١٧٥,٦٩٠,٤٦٢	٧٦,٥٨٦,٧٩٥	١٧٦,٤٩٦,٤٧٦	الشحن
٨٥,٧٨٨,٤٣٧	٩,٦٥١,٥٦٢	٩٠,٨٥٥,٢٨٧	٨,٢٦٣,٢٩٣	أخرى
-	٤٤٠,١٢١,٤٢٠	-	٣٤٨,٩٠٧,٨٤٩	غير مخصصة
٢,٢٢٥,٨٢٧,٤٤٠	٣,٧٤١,٣٩١,١٧٦	٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤	٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥	

يتم جني إيراد القطاع بصفة أساسية من دولة قطر. الإيراد الذي يتم جنيه من الخارج غير هام.

٢٣ الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كمستأجر

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

تم تصنيف هذه الإيجارات منذ الدخول فيها على أنها إيجارات تشغيلية. ليس لدى المجموعة حصة في القيمة الباقية للأرض. نتيجة لذلك تم تحديد أن جميع مخاطر وعوائد الأرض تبقى لدى المؤجر.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مستحقة الدفع خلال سنة مستحقة الدفع بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات مستحقة الدفع خلال أكثر من خمس سنوات
٤,٣٣١,٢٢٠	١٠,٢٨٨,٨٠٤	
١٧,٢٩٤,٦١٤	٤٠,٣٧٠,٩٣٢	
٤٧,٨١٣,٥٢٢	٩٣,٦٥١,٦٦٩	
٦٩,٤٣٩,٣٥٦	١٤٤,٣١١,٤٠٥	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالريال القطري

٢٣ الإيجارات التشغيلية (تابع)

المبالغ المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة الموحد فيما يتعلق بإيجارات قطعة الأرض على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(٤,٩٣٩,٤٠١)	(٧,٩٦٤,٦٢٦)	مصروفات الإيجار
١٥,٢٤٥,٩٣٦	١٤,٤٧٥,٩٣٦	إيراد إيجار من الباطن
<u>١٠,٣٠٦,٥٣٥</u>	<u>٦,٥١١,٣١٠</u>	

الإيجارات كمؤجر

هناك عدد من قطع الأراضي التي استأجرتها المجموعة من دولة قطر (أنظر أعلاها) تم إيجارها من الباطن لأطراف ثالثة وقد تم تصنيفها كاستثمارات عقارية (إيضاح رقم ٧).

كان الحد الأدنى لإيراد الإيجارات المستقبلية المستحقة بموجب إيجارات غير قابلة للإلغاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٢,٢٨٢,١٨٦	١٠,٥٤٤,٥٣٠	أقل من سنة واحدة
٨,٦٨٨,٢٨٠	-	ما بين سنة واحدة وخمس سنوات
<u>٢٠,٩٧٠,٤٦٦</u>	<u>١٠,٥٤٤,٥٣٠</u>	

٢٤ الطوارئ والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٩,٧١٥,٠٢٢	٢٩,٦٥١,٨٠٠	خطابات ضمان
١٤٣,٧٠٣,٨٧٦	١٤٩,٤٥٢,٤٩٤	ضمانات حسن أداء
<u>١٧٣,٤١٨,٨٩٨</u>	<u>١٧٩,١٠٤,٢٩٤</u>	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ ٦٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري (٢١٤,٣٩٤,٤٥٥ ريال قطري في سنة ٢٠١٦).

٢٥ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة للسنة السابقة، متى كان ذلك ضرورياً، لتتفق مع طريقة العرض للسنة الحالية. لا تؤثر إعادة التصنيفات على صافي الربح أو صافي الموجودات أو حقوق ملكية الصادر عنها التقرير سابقاً.

٢٦ الأحداث اللاحقة

ليست هناك أحداث هامة بعد تاريخ التقرير يمكن أن يكون لها مدلولات على فهم هذه البيانات المالية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل وارد في الصفحات من ١ إلى ٥.