

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة  
كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

---

المحتويات	صفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين	2-1
البيانات المالية الموحدة	
بيان المركز المالي الموحد	3
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	6-5
بيان التدفقات النقدية الموحد	7
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	33-8

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى حضرات السادة المساهمين شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

## تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2015 وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

## مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤولة 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.

## مسؤولية مدققي 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 تقدير اتنا، 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 31 ديسمبر 2015 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### 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 (11) لسنة 2015 أو لبنود النظام الأساسي خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2015.

جوبال بالاسوبر/امانيام  
كي بي أم جي  
سجل مراقبي الحسابات رقم (251)

20 يناير 2016  
الدوحة  
دولة قطر

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان المركز المالي الموحد  
كما في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
1.126.137.981	1.306.367.021	5	ممتلكات وآلات ومعدات
250.842.979	250.725.012	6	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
172.968.860	186.252.270	7	الاستثمارات العقارية
134.740.203	128.669.413	8	موجودات غير ملموسة وشهرة
1.684.690.023	1.872.013.716		
			الموجودات المتداولة
7.526.517	8.724.153		المخزون
249.549.979	513.347.064	9	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
160.228.239	586.450.755	10	نقد وما في حكم النقد
417.304.735	1.108.521.972		
2.101.994.758	2.980.535.688		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
475.609.750	475.609.750	11	رأس المال
-	429.361.153	12	أسهم مكتتب بها وغير مصدرة
237.804.875	237.804.875	13	احتياطي قانوني
158.900.285	268.087.040		أرباح مدورة
872.314.910	1.410.862.818		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(3.681.223)	(3.681.223)		مساهمات غير مسيطرة
868.633.687	1.407.181.595		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
994.736.738	1.231.538.748	15	قروض
17.899.003	22.807.254	16	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.012.635.741	1.254.346.002		
			المطلوبات المتداولة
67.994.913	141.636.259	15	قروض
152.730.417	177.371.832	17	ذمم تجارية دائنة ومستحقات
220.725.330	319.008.091		
1.233.361.071	1.573.354.093		إجمالي المطلوبات
2.101.994.758	2.980.535.688		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

وافق مجلس الإدارة على هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ 20 يناير 2016 وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

فهد حمد جابر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الله فهد جاسم جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات على الصفحات من 8 إلى 33 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 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	إيضاح	
656.991.483	787.944.114	19	الإيرادات
(431.403.332)	(501.462.357)		التكاليف المباشرة
225.588.151	286.481.757		إجمالي الربح
16.166.315	19.173.609	20	إيرادات أخرى، بالصافي
14.722.840	12.528.410	7	ربح تقييم من الاستثمارات العقارية
(80.321.263)	(98.152.246)		مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
176.156.043	220.031.530		ربح التشغيل
(35.883.893)	(34.874.383)	22	تكاليف التمويل، بالصافي
140.272.150	185.157.147		الربح
-	-		الدخل الشامل الآخر
140.272.150	185.157.147		إجمالي الدخل الشامل للسنة
140.272.150	185.157.147		الربح وإجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى: مالكي الشركة
2.95	3.89	23	العائد الأساسي للسهم الواحد
2.77	3.60	23	العائد المخفف للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات على الصفحات من 8 إلى 33 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

### بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

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						
الرصيد في 1 يناير 2015	475.609.750	-	237.804.875	158.900.285	872.314.910	(3.681.223) 868.633.687
إجمالي الدخل الشامل للفترة الربح	-	-	-	185.157.147	185.157.147	- 185.157.147
المعاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح متعلقة بسنة 2014 (إيضاح رقم 14)	-	-	-	(71.341.463)	(71.341.463)	- (71.341.463)
التغيرات الأخرى:						
أسهم مكتتب بها وغير مصدرة بعد (إيضاح رقم 12)	-	429.361.153	-	-	429.361.153	- 429.361.153
المحول إلى صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم 17)	-	-	-	(4.628.929)	(4.628.929)	- (4.628.929)
	-	429.361.153	-	(4.628.929)	424.732.224	- 424.732.224
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	475.609.750	429.361.153	237.804.875	268.087.040	1.410.862.818	(3.681.223) 1.407.181.595

تشكل الإيضاحات على الصفحات من 8 إلى 33 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

## بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
المنسوبة إلى مالكي الشركة						
803.209.804	(3.681.223)	806.891.027	99.763.863	231.517.414	475.609.750	الرصيد في 1 يناير 2014
140.272.150	-	140.272.150	140.272.150	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة الربح
(71.341.463)	-	(71.341.463)	(71.341.463)	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح متعلقة بسنة 2013 (إيضاح 14)
-	-	-	(6.287.461)	6.287.461	-	التغيرات الأخرى: المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح رقم 13)
(3.506.804)	-	(3.506.804)	(3.506.804)	-	-	المحول إلى صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم 17)
(3.506.804)	-	(3.506.804)	(9.794.265)	6.287.461	-	
868.633.687	(3.681.223)	872.314.910	158.900.285	237.804.875	475.609.750	الرصيد في 31 ديسمبر 2014

تشكل الإيضاحات على الصفحات من 8 إلى 33 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.



# شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

## بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

إيضاح	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
الربح	185.157.147	140.272.150
<b>تعديلات للبنود التالية:</b>		
5 إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	89.072.543	73.305.953
8 إطفاء الموجودات غير الملموسة	6.070.790	6.646.815
7 ربح تقييم من الاستثمارات العقارية	(12.528.410)	(14.722.840)
9 مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة	6.099.794	1.760.000
20 (ربح) / خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(88.982)	126.073
16 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	6.298.363	5.760.105
22 مصروفات فوائد	35.105.832	36.096.820
22 إيرادات فوائد	(231.449)	(212.929)
	<u>314.955.628</u>	<u>249.032.149</u>
<b>تغيرات في:</b>		
- المخزون	(1.197.636)	1.266.028
- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(269.896.879)	(16.362.385)
- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات	23.741.829	27.997.648
النقد الناتج من أنشطة التشغيل	67.602.942	261.933.440
مساهمات في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية	(3.506.804)	(2.540.638)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة	(1.390.112)	(1.119.399)
<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>	<u>62.706.026</u>	<u>258.273.403</u>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
5 شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(72.000.297)	(39.314.482)
6 متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات	1.884.450	1.838.000
مدفوعات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	(199.733.787)	(251.639.759)
فوائد مستلمة	231.449	212.927
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>	<u>(269.618.185)</u>	<u>(288.903.314)</u>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
12 أسهم مكتتب بها ولم تصدر بعد	429.361.153	-
متحصلات من قروض	330.932.070	179.631.148
سداد قروض	(32.631.676)	(69.622.067)
فوائد مدفوعة	(23.185.409)	(22.613.946)
14 توزيعات أرباح مدفوعة	(71.341.463)	(71.341.463)
<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>	<u>633.134.675</u>	<u>16.053.672</u>
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكم النقد	426.222.516	(14.576.239)
النقد وما في حكم النقد في 1 يناير	160.228.239	174.804.478
<b>النقد وما في حكم النقد في 31 ديسمبر</b>	<u><b>586.450.755</b></u>	<u><b>160.228.239</b></u>

تشكل الإيضاحات على الصفحات من 8 إلى 33 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

## 1 المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لعام 2015 كشركة مساهمة عامة في دولة قطر وهي مسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم 27386 بتاريخ 21 مارس 2004. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ 22 مارس 2004. مقر المكتب هو دولة قطر حيث تمارس أنشطة أعمالها.

تشتمل البيانات المالية الموحدة للشركة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "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	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014
أجيليتي ذ.م.م	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%100	%100	%100
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%100	%100	%100
جي دبليو سي لوجيستكس ش.ش.و.	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%100	-	-

كما أن للمجموعة أيضا الشركات التابعة غير العاملة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014
جي دبليو سي للكيماويات ذ.م.م	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	%100	%100	%100
شركة جي دبليو سي للخدمات الغذائية (سابقا شركة جي دبليو سي للمشاريع ذ.م.م)	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	%100	%100	%100
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	%51	%51	%51
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية – فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	%100	%100	%100
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	%100	%100	%100
شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية	دولة قطر	الخدمات البحرية	%100	%100	%100
شركة الخليج للمخازن إكسبريس ذ م م	دولة قطر	خدمات البريد السريع	%100	%100	%100

تم الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من جانب مجلس الإدارة في 20 يناير 2016.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

#### 2 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

تقاس البنود المضمنة في البيانات المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة بيئة الاقتصاد الأساسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). تم عرض البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو عملة العرض للمجموعة.

##### (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 الاستمرارية

قامت الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة 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 أصول ومراكز رأسمال عامل إيجابية. إضافة إلى ذلك، لا تعلم الإدارة عن أي شكوك قد تلقي بظلال على مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمؤسسة مستمرة. لذا يستمر إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

##### 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. تقوم الإدارة بمراجعة سنوية للقيم الباقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول. 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 13. تستدعي هذه التقييمات إجراء تقديرات كبيرة وافتراسات حول المستقبل كما هو وارد بالإيضاح رقم 7 مما قد ينتج عنه فروق كبيرة في التقييمات.

##### تقدير انخفاض قيمة الشهرة

تقوم المجموعة على نحو سنوي باختبار ما إذا كانت قيمة الشهرة قد انخفضت وفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة بالإيضاح رقم 3. تتطلب عمليات الاحتساب هذه استخدام تقديرات وافتراسات هامة حول المستقبل كما هو موضح عنه بالإيضاح رقم 8 مما قد يؤثر على إعادة تقييم الشهرة والنتيجة المتمثلة في عدم طلب مخصص لخسارة الانخفاض في قيمة الشهرة.

2 أساس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

انخفاض قيمة الأصول غير المالية (بخلاف المخزون)  
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) للمجموعة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. في حالة وجود هذا المؤشر يتم إجراء اختبار لانخفاض القيمة من قبل الإدارة. يتطلب تحديد ما يمكن اعتباره على أنه قد انخفضت قيمته وتحديد المبالغ القابلة من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات هامة.

انخفاض قيمة 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 وفقا لنوع المخزون ودرجة تقادمه أو هجره استنادا إلى أسعار البيع التاريخية. تتطلب ضرورة وضع مخصص للمخزون بطيء الحركة والمهجور درجة كبيرة من الأحكام.

انخفاض قيمة النظم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى 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 أحكاما 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 مكافأة نهاية خدمة الموظفين

تتضمن المحاسبة عن مكافآت نهاية خدمة الموظفين إجراء أحكام حول بعض الأحداث غير المؤكدة متضمنة تواريخ التقاعد المقدرة ومستويات الراتب عند التقاعد ومعدلات الوفيات. الافتراضات المستخدمة في احتساب مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين تتم مراجعتها في نهاية كل سنة ويتم تسوية أي تغيير في التزام المكافآت المتوقعة في نهاية السنة 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 تغييرا 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.

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي تصبح سارية المفعول في أو بعد 1 يناير 2015

خلال السنة تبنت المجموعة معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه ذات الصلة بعملياتها التشغيلية وتصبح سارية المفعول كما في 1 يناير 2015.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 حول مخطط المنافع المحددة: اشتراكات الموظفين.

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من 2010 إلى 2012 - مختلف المعايير

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من 2011 إلى 2013 - مختلف المعايير

ليس لتبني التعديلات والتفسيرات أعلاه أثر هام على البيانات المالية الموحدة للشركة.

2 أساس الإعداد (تابع)

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد

معايير التقارير المالية الدولية التالية والتعديلات عليها والمتاحة للتبني المبكر للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2015 لم تصبح سارية المفعول إلا في فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

يتوقع أن يكون للمعايير التالية أثراً على البيانات المالية الموحدة للشركة.

**المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018)**  
تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في يوليو 2014 وهو يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس" القائم. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 موجهات منفحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر ائتمان متوقعة جديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً موجهات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم 39. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ساري المفعول لفرات التقارير التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بتبنيه مبكراً. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

**المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 - "إيراد العقود مع العملاء" (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018)**

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان من الممكن أن يتم الاعتراف بالإيراد ومقدار هذا الإيراد ومتى يتم ذلك. يحل المعيار محل موجهات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاء" والتفسير من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 13 "برامج ولاء العملاء". يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 ساري المفعول لفرات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بتبنيه مبكراً. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15.

لا يتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة والتحسينات على المعايير التالية أي أثر على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم 1 حول مبادرة الإفصاح (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- معيار المحاسبة الدولي رقم 16 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 حول إيضاحات الطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 41 حول الزراعة: الوحدات الحاملة (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 27 حول طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11- المحاسبة عن اقتناء مساهمات في مشاريع مشتركة (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 حول بيع أو المشاركة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14 "الحسابات النظامية المؤجلة" (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014 (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

### 3 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 المكتتاة. أية شهرة تنشأ يتم اختبارها على نحو سنوي لانخفاض القيمة (أنظر القسم حول "الموجودات غير المالية" تحت "انخفاض القيمة").

##### المساهمات غير المسيطرة

يتم قياس المساهمات غير المسيطرة بحصتها التناسبية في صافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المكتتاة 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. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية في مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي تستبعد بها المكاسب غير المحققة، ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

#### (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 مكملًا 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 رسملة النفقات اللاحقة فقط لو كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مصاحبة للنفقات للمجموعة.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

### 3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ب) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

##### الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية وفترة المقارنة كما يلي:

سنة	25	مباني
سنوات	5-3	معدات مكاتب
سنوات	4	أثاث وتركيبات
سنة	25-5	معدات مخازن
سنة	15-5	مركبات
سنوات	4	أدوات ومعدات

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

##### 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 استبعادها مع مبالغها الدفترية ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الربح أو الخسارة.

#### (ج) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

#### (د) الاستثمارات العقارية

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

##### الاعتراف والقياس

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

##### النفقات اللاحقة

تتم رسملة 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.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

### 3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (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.

##### النفقات اللاحقة

تتم رسملة 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.

عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة	10-4 سنوات
العلامة التجارية	10 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 تجارية وأخرى مدينة وأرصدة لدى البنوك). تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة في فئة المطلوبات المالية الأخرى (الذمم التجارية والأخرى الدائنة).

#### الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف والإلغاء الاعتراف

تعترف المجموعة مبدئيا بالقروض والذمم المدينة في تاريخ نشوئها. ويتم الاعتراف بكافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى 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 فقط وحسرا عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في مقاصة المبالغ وتتوي إما تسويتها على أساس الصافي أو تحقق الموجود وتسديد المطلوب في نفس الوقت.



3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية - الاعتراف

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

مبدئياً يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة مخصصاً 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 الأصول 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
- تغيرات سلبية في حالة الدفع للمقترض أو المصدر
- غياب السوق النشطة للورقة المالية
- بيانات قابلة للملاحظة على أن هناك انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بدراسة الدليل على انخفاض قيمة هذه الموجودات على مستوى الموجود الفردي أو الموجودات الجماعية. 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 ولكنه 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.

عند تقييم الخسارة الجماعية تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية حول توقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة ونقوم 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 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 سابقاً من خلال الربح أو الخسارة.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

### 3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ز) انخفاض القيمة (تابع)

##### الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ولكن ليس المخزون ولا الاستثمارات العقارية) 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 الشهرة سنوياً من أجل انخفاض القيمة.

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 للوحدات المنتجة للنقد الأخرى. 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 مخصصة 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 على النقد لدى البنوك وبالصندوق وودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق لثلاثة 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.

#### (ي) مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافآت نهاية الخدمة لموظفيها الأجانب وفقاً لعقود العمل وقانون العمل رقم 14 لعام 2004. 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.

بالنسبة لموظفيها القطريين تقوم المجموعة بدفع اشتراكات لهيئة قطر للتقاعد والمعاشات كنسبة مئوية من رواتب الموظفين ووفقاً لمتطلبات القوانين المحلية ذات الصلة بالتقاعد والمعاشات. حصة المجموعة من الاشتراكات في هذه البرامج وهي برامج اشتراكات محددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 19 "منافع الموظفين" يتم تحميلها في الربح أو الخسارة.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 سنوياً 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 إكمال الخدمات.

*الإيراد من خدمات الشحن والنقل*

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

*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.

(م) الاعتراف بالمصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات والتي تتضمن تكاليف المبيعات والمصروفات الإدارية ومصروفات البيع والإهلاك والفوائد المستحقة وخسائر العملات الأجنبية عن المعاملات في الربح أو الخسارة عندما ينشأ 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 كأصل كما في حالات انخفاض قيمة الأصل.

(ن) الإيجار

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

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 الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

### 3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (س) العملات الأجنبية

##### التعاملات بالعملات الأجنبية والأرصدة

يتم تحويل التعاملات 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 المالية 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 بالعملة 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 إيراد 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).

#### (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 تشمل 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 وتتكبّد 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 اتخاذ قرارات حول الموارد المخصصة لكل قطاع وتقييم أدائه والذي تتوفر له معلومات مالية منفصلة.

### 4 إدارة المخاطر المالية ورأس المال

#### (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 التفاصيل الكمية ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع على عاتق مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكلية 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 على المجموعة في حال فشل عميل أو طرف مقابل في الأداء المالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة أساسية من الذمم المدينة والأرصدة البنكية للمجموعة.

4 إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

نمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل طرف مقابل. تقدم المجموعة خدمات لأكثر من 1453 عميل (942 في سنة 2014) عميل وهناك ذمم تجارية مدينة من خمسة من عملائها الكبار بنسبة 41% (38% في سنة 2014). 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 ذممها التجارية والأخرى للتصحيح ولديها سياسة بوضع مخصص لأي من المبالغ التي يصبح من غير المحتمل تحصيلها وتقوم بشطب الديون المدومة وأي مبالغ يصبح من غير المرجح استردادها. نتيجة لذلك ترى الإدارة أنه ليست هناك مخاطر ائتمان كبيرة على ذممها التجارية والأخرى المدينة حسبما هو معروض في بيان المركز المالي.

الأرصدة لدى البنوك

لدى المجموعة أرصدة لدى بنوك تتمتع بالمصدقية والسمعة الطيبة في دولة قطر وتملك تصنيفات ائتمانية عالية. لذا ترى الإدارة أن مخاطر الائتمان فيما يتعلق بهذه الأرصدة في أدنى حدودها.

تم تقديم المزيد من المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بالايضاح رقم 27.

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.

تم تقديم المزيد من المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر السيولة بالايضاح رقم 27.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيراد 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.

مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات الأجنبية عندما يتم تقييم المعاملات التجارية المستقبلية أو الموجودات أو المطلوبات المعترف بها بعملة ليست العملة الوظيفية للمجموعة. تتعرض المجموعة إلى مخاطر صرف العملات الأجنبية الناتجة من مختلف العملات وبصفة أساسية الدولار الأمريكي. وحيث أن الدولار الأمريكي مربوط بالريال القطري فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر عملات عند تعاملها بهذه العملة. ترصد الإدارة تقلبات أسعار الصرف الأجنبية على أساس مستمر وتتصرف بناء على ذلك.

مخاطر معدلات الفائدة

حيث أنه ليس لدى المجموعة موجودات تحمل معدلات فائدة كبيرة لذا فإن إيراد المجموعة وتدفقه النقدي التشغيلي مستقلان على نحو كبير عن التغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. تنشأ مخاطر معدلات الفائدة بالمجموعة من الودائع البنكية والقروض. الودائع البنكية المودعة بمعدلات صرف ثابتة تعرض المجموعة لمعدل فائدة التدفق النقدي. ترصد الإدارة تقلبات أسعار الفائدة على نحو مستمر وتتصرف بناء على ذلك.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

### 4 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) ناقصاً النقد وما يعادل النقد (باستبعاد السحب على المكشوف من البنوك). إجمالي حقوق الملكية هو حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم المجموعة.

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
1.062.731.651	1.373.175.007	إجمالي القروض
(160.228.239)	(586.450.755)	ناقصاً : النقد وما في حكم النقد
902.503.412	786.724.252	صافي المديونية
868.633.687	1.407.181.595	إجمالي حقوق الملكية
1.771.137.099	2.193.905.847	إجمالي رأس المال
%50.96	%35.86	نسبة الدين

ظلت سياسة إدارة رأس المال لدى المجموعة من دون تغيير منذ السنة الماضية. النقص في نسبة الدين خلال سنة 2015 ناتج بصفة أساسية من التدفق النقدي الداخل لبعض الأموال من إصدار الأسهم المجانية للشركة لتمويل أنشطة المجموعة.

لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأس مال مفروضة من الخارج.

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

5 ممتلكات وآلات ومعدات							
المباني (1)	معدات مكاتب	أثاث مكاتب	معدات مخازن	مركبات	عدة ومعدات	الإجمالي	التكلفة
878.466.319	29.229.258	14.116.656	69.631.126	149.074.293	1.829.807	1.142.347.459	الرصيد في 1 يناير 2014
7.011.320	3.549.320	7.403.780	13.216.804	7.817.991	315.267	39.314.482	إضافات
-	(17.200)	-	-	(6.652.073)	-	(6.669.273)	استبعادات
219.362.450	831.152	10.475.256	-	-	-	230.668.858	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح 6)
1.104.840.089	33.592.530	31.995.692	82.847.930	150.240.211	2.145.074	1.405.661.526	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
27.956.656	10.639.490	9.665.007	10.128.775	13.284.600	325.769	72.000.297	إضافات
-	-	-	-	(9.877.818)	-	(9.877.818)	استبعادات
199.096.754	-	-	-	-	-	199.096.754	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح 6)
1.331.893.499	44.232.020	41.660.699	92.976.705	153.646.993	2.470.843	1.666.880.759	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
72.476.200	16.495.416	8.636.430	27.596.700	84.994.921	723.125	210.922.792	الإهلاك المتراكم
40.372.250	6.761.706	4.162.476	5.869.039	15.627.122	513.360	73.305.953	الرصيد في 1 يناير 2014
-	(15.914)	-	-	(4.689.286)	-	(4.705.200)	إضافات (إيضاح 21)
112.848.450	23.241.208	12.798.906	33.465.739	95.932.757	1.236.485	279.523.545	استبعادات
52.021.299	6.480.322	8.349.034	6.445.625	15.630.463	145.800	89.072.543	في 31 ديسمبر 2014
-	-	-	-	(8.082.350)	-	(8.082.350)	إضافات (إيضاح 21)
164.869.749	29.721.530	21.147.940	39.911.364	103.480.870	1.382.285	360.513.738	استبعادات
991.991.639	10.351.322	19.196.786	49.382.191	54.307.454	908.589	1.126.137.981	في 31 ديسمبر 2015
1.167.023.750	14.510.490	20.512.759	53.065.341	50.166.123	1.088.558	1.306.367.021	صافي القيمة الدفترية
							الرصيد في 31 ديسمبر 2014
							الرصيد في 31 ديسمبر 2015

(1) يتم إنشاء المباني على أرض مستأجرة من دولة قطر. تكلفة الإيجارات صغيرة وبالتالي لا يتم الإبلاغ عنها بصفة منفصلة. في 31 ديسمبر 2015 تم رهن مباني بقيمة دفترية تبلغ 856 مليون ريال قطري مقابل قرض لأجل (إيضاح 15) القرية اللوجستية بقطر.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

#### 6 أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
256.146.536	250.842.979	الرصيد في 1 يناير
251.639.759	199.733.787	إضافات
(230.668.858)	(199.096.754)	محول للممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح 5)
(26.274.458)	(755.000)	محول للاستثمارات العقارية (إيضاح 7)
<u>250.842.979</u>	<u>250.752.012</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

كانت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بمبلغ 2.8 مليون ريال قطري (20.7 مليون ريال قطري في 2014). المتوسط المرجح للمعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسملة هو 3.40% وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد. تم رهن مبنى قيد الإنشاء في مقابل بعض القروض (إيضاح 15).

#### 7 الاستثمارات العقارية

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
131.971.562	172.968.860	الرصيد في 1 يناير
26.274.458	755.000	محول من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح 6)
14.722.840	12.528.410	ربح القيمة العادلة
<u>172.968.860</u>	<u>186.252.270</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

تم إجراء التقييمات العادلة للاستثمارات العقارية الثلاثة كما في 22 ديسمبر 2015 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 بدفع مبلغ للعقار أكثر من تكلفة شراء عقار بديل مماثل. تقتض الإدارة بأن اتفاقيات الإيجار مع حكومة دولة قطر والتي لها تواريخ انتهاء سيتم تجديدها بصورة لا متناهية. نتيجة لذلك فهي لا تتوقع انخفاض القيمة العادلة لهذه العقارات عند مقارنة فترات الاتفاقيات لتواريخ نهايتها. وحدة المقارنة المستخدم من جانب المقيم هي القيمة المهلكة للمباني بالمتر المربع وسعر السوق للقدم المربع بالنسبة للأرض.

تم الاعتراف بالمبالغ التالية في الربح أو الخسارة:

2014	2015	
16.340.279	18.919.021	إيراد الإيجار (إيضاح 20)
608.016	608.016	مصروفات التشغيل المباشرة الناتجة من الاستثمارات العقارية
2.247.725	2.972.381	التي تنتج إيراد إيجار
		مصروفات التشغيل المباشرة التي لم تنتج إيراد إيجار



## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

#### 8 موجودات غير ملموسة وشهرة

شهرة (1)	عقود العملاء وعلاقات العملاء ذوي العلاقة (2)	علامات تجارية (2)	الإجمالي	التكلفة
				الرصيد في 1 يناير / 31 ديسمبر 2015
98.315.463	10.231.500	52.780.500	161.327.463	
				الإطفاء المتراكم:
-	4.106.295	15.834.150	19.940.445	في 1 يناير 2014
-	1.368.765	5.278.050	6.646.815	إضافات (إيضاح 21)
-	5.475.060	21.112.200	26.587.260	في 31 ديسمبر 2014
-	792.740	5.278.050	6.070.790	إضافات (إيضاح 21)
-	6.267.800	26.390.250	32.658.050	في 31 ديسمبر 2015
				القيم الدفترية
98.315.463	4.756.440	31.668.300	134.740.203	في 31 ديسمبر 2014
98.315.463	3.963.700	26.390.250	128.669.413	في 31 ديسمبر 2015

#### (1) اختبار انخفاض قيمة الشهرة:

تم الاعتراف بالشهرة عن اقتناء أجيلتي ذ.م.م في نوفمبر 2010 ويتم اختبارها لانخفاض القيمة مرة واحدة سنويا على الأقل.

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 على اقتنائها (أي المبلغ المدفوع بالزيادة عن إجمالي القيم العادلة الفردية لصافي موجوداتها).

#### القيمة الدفترية للشهرة 31 ديسمبر 2015 31 ديسمبر 2014

الوحدات المنتجة للنقد	العمليات اللوجستية
53.090.350	53.090.350
45.225.113	45.225.113
98.315.463	98.315.463
	عمليات الشحن والنقل
	الإجمالي

يتم تحديد انخفاض القيمة للشهرة بتقييم المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي تتعلق بها الشهرة. عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من قيمته الدفترية يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد أعلاه استنادا إلى عمليات احتساب القيمة 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:

عمليات الشحن والنقل		العمليات اللوجستية		
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
%12.80	%7.50	%11.40	%10.94	معدل زيادة النمو المركب
%3.00	%3.00	%3.00	%3.00	معدل طویل الأجل
%14.32	%14.50	%13.30	%13.10	معدل الخصم

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

#### 7 موجودات غير ملموسة وشهرة (تابع)

##### (1) اختبار انخفاض قيمة الشهرة: (تابع)

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.

تتسم معدلات النمو طويل الأجل المستخدمة بالانسجام مع التوقعات المدرجة في تقارير العمل. لا تتجاوز معدلات النمو النهائي متوسط معدل النمو طويل الأجل للأعمال التجارية التي تعمل بها الوحدات المنتجة للنقد.

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 2014).

(2) عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة والاسم التجاري تمثل موجودات غير ملموسة مكتتاة من خلال اقتناء أجليتي ذ.م.م في نوفمبر 2011. في ذلك الوقت حددت الإدارة أن الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات غير الملموسة على أنه 10 سنوات. توصلت الإدارة إلى نتيجة مفادها أنه وكما في 31 ديسمبر 2015 ليس هناك انخفاض في قيمة هذه الموجودات (لم يتم تحديد انخفاض في القيمة في سنة 2014).

#### 9 ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
134.656.734	227.241.602	ذمم تجارية مدينة
(14.780.843)	(20.880.637)	ناقصا: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (1)
119.875.891	206.360.965	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
24.579.824	195.355.614	مقدمات لموردين
38.864.726	39.977.064	إيرادات مستحقة
57.252.798	62.771.108	مدفوعات مقدما
8.976.740	8.882.313	ذمم مدينة أخرى
249.549.979	513.347.064	

(1) مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
13.020.843	14.780.843	الرصيد في 1 يناير
1.760.000	6.099.794	المخصص المكون خلال السنة (إيضاح 21)
14.780.843	20.880.637	الرصيد في 31 ديسمبر

#### 10 نقد وما في حكم النقد

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
1.254.113	1.153.207	نقد بالصندوق
113.701.763	113.053.016	وديعة بنكية - حساب جاري
40.000.000	35.000.000	وديعة بنكية - حساب الوديعة (1)
5.272.363	437.244.532	وديعة بنكية - حساب الوديعة المقيدة (2)
160.228.239	586.450.755	

(1) الودائع ذات فترات الاستحقاق التي تقل عن 90 يوما قد تمت لفترات مختلفة اعتمادا على الاحتياجات النقدية الفورية للمجموعة بالمعدلات التجارية بالسوق.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

#### 10 نقد وما في حكم النقد (تابع)

(2) تمثل حسابات الودائع المقدية بصورة كبيرة الأموال المستلمة من إصدار أسهم الحقوق (إيضاح 12). هذه الأموال مقيدة إلى حين استلام الموافقة على إصدار الأسهم الجديدة الناتجة عن أسهم الحقوق من الجهات التنظيمية بدولة قطر. تتوقع الإدارة أن تصدر الجهات التنظيمية موافقتها خلال شهر يناير 2016.

النقد وما في حكم النقد مقيمة بالريالات القطرية بصفة أساسية.

#### 11 رأس المال

31 ديسمبر 2014		31 ديسمبر 2015		رأس المال المصرح به: أسهم عادية بقيمة 10 ريالات قطرية للسهم كما في 1 يناير / 31 ديسمبر
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
<u>475.609.750</u>	<u>47.560.975</u>	<u>475.609.750</u>	<u>47.560.975</u>	
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل: أسهم عادية بقيمة 10 ريالات قطرية للسهم كما في 1 يناير / 31 ديسمبر				
<u>475.609.750</u>	<u>47.560.975</u>	<u>475.609.750</u>	<u>47.560.975</u>	

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.

#### 12 الأسهم المكتتب بها ولم يتم إصدارها بعد

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة الذي عقد بتاريخ 13 سبتمبر 2015 قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق عن طريق طرح أسهم جديدة للاكتتاب بمعدل سهم واحد لكل أربعة أسهم يحتفظ بها المساهمون المستحقون.

المساهمون المستحقون بالشركة هم أولئك المساهمون الواردة أسماؤهم في سجلات المساهمين المحفوظة لدى بورصة قطر كما في نهاية يوم عمل 12 أكتوبر 2015. يحق لهؤلاء المساهمين الحصول على أسهم جديدة بسعر 38.5 ريال قطري للسهم (10 ريال قطري القيمة الاسمية + 28.5 ريال قطري علاوة إصدار) للسهم فيما عدا أية أسهم تطلب بالزيادة عن الاستحقاق والتي يجب أن يتم تخصيصها على أساس سعر سهم الشركة في بورصة قطر في تاريخ الإقفال السابق لتاريخ الاكتتاب. كانت فترة الاكتتاب ما بين 8 نوفمبر 2015 و 25 نوفمبر 2015.

تلقت الشركة مبلغ 429.361.153 ريال قطري (إيضاح رقم 10) من إصدار أسهم الحقوق قبل نهاية السنة وقد تم إيداع هذه الأموال في الحساب البنكي المقيد وقد تم إدراجها ضمن النقد وما يعادل النقد (إيضاح رقم 10). وكما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة لم يتم اعتماد الأسهم الجديدة من قبل الجهات التنظيمية في دولة قطر للإصدار ونتيجة لذلك فقد تم عرضها بصورة منفصلة عن رأس مال الشركة. بمجرد منح الموافقة من قبل الجهات التنظيمية في قطر سيتم تحويل الأسهم الجديدة إلى رأس مال الشركة.

#### 13 الاحتياطي القانوني

وفقا لنصوص قانون الشركات القطري رقم 11 لعام 2015 يجب تحويل ما يعادل 10% من صافي ربح السنة لكل شركة تأسست في دولة قطر إلى حساب احتياطي قانوني إلى أن يعادل رصيد هذا الاحتياطي القانوني نسبة 50% من رأس المال المدفوع للشركة. لم تقم أي من شركات المجموعة بإجراء تحويل إلى احتياطيها القانوني خلال السنة الحالية حيث أن أرصدة الاحتياطي القانوني لهذه الشركات قد وصل إلى نسبة 50% من رؤوس أموالها في السنوات السابقة. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا في الظروف المحددة في القانون المذكور أعلاه.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

#### 14 توزيعات الأرباح

في اجتماع مجلس الإدارة الذي عقدت بتاريخ 20 يناير 2016 تم اقتراح عن توزيعات أرباح فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بمبلغ 1.5 ريال قطري للسهم بإجمالي توزيعات تبلغ 71.341.463 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 31 ديسمبر 2016.

كانت توزيعات الأرباح المعلنة فيما يتعلق بربح السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بمبلغ 71.341.463 ريال قطري (1.5 ريال قطري للسهم).

#### 15 القروض والتسهيلات

سنوات الاستحقاق	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014
قرض القرية اللوجستية بقطر (1)	1.033.095.042	997.366.545
قروض لأجل - بو صلبا (2)	181.375.278	-
قروض لمشاريع أخرى (3)	65.021.084	7.716.477
قروض لأجل أخرى (4)	93.683.603	57.648.629
	<b>1.373.175.007</b>	<b>1.062.731.651</b>

معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014
الجزء متداولة	141.636.259	67.994.913
الجزء غير متداولة	1.231.538.748	994.736.738
	<b>1.373.175.007</b>	<b>1.062.731.651</b>

(1) تم الحصول على تسهيل قرض لأجل بمبلغ 1.140 مليون ريال قطري من بنوك قطرية لتمويل إنشاء وتطوير القرية اللوجستية بقطر الكائنة على شارع 52 بالمنطقة الصناعية. بدأ سداد هذا التسهيل في أبريل 2013. يحمل التسهيل لأجل مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس بنسبة 3.2%-3.5% في السنة. تسهيل القرض لأجل مضمون بمباني المجموعة في القرية اللوجستية والتنازل عن الإيرادات من عمليات القرية اللوجستية للمقرض.

(2) تم الحصول على هذه القروض لأجل من مؤسسات مالية قطرية لتمويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ الخاصة بأبي صلبة بالمجموعة. تحمل هذه القروض لأجل مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس بنسبة 3.25%-3.5% في السنة. القروض مضمونة بالعقارات ذات الصلة بالتمويل.

(3) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 64.7 مليون ريال قطري من إحدى المؤسسات المالية القطرية بغرض تمويل مشاريع رأسمالية أخرى خاصة بالشركة. يبدأ سداد هذا التسهيل في مايو 2016. يحمل هذا القرض مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس تتراوح ما بين 3.2% إلى 3.25% في السنة.

(4) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 123 مليون ريال قطري من إحدى المؤسسات المالية القطرية بغرض تمويل المشاريع الرأسمالية للمجموعة. بدأ سداد هذا التسهيل في نوفمبر 2013. يحمل هذا القرض مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس تبدأ من 3.25% إلى 5.1% في السنة. القرض مضمون بضمانات من الشركة والتنازل عن الإيرادات للمقرض.

القيم الدفترية لقروض الشركة مقيمة بالريال القطري.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

### 16 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على النحو التالي:

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
13.258.297	17.899.003	الرصيد في 1 يناير
5.760.105	6.298.363	مخصص مكون (إيضاح 21)
(1.119.399)	(1.390.112)	مخصص مستخدم
<u>17.899.003</u>	<u>22.807.254</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

### 17 ذمم تجارية دائنة ومستحقات

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
10.246.535	16.218.595	ذمم تجارية دائنة
55.421.515	57.616.271	مصرفات مستحقة
55.516.417	79.233.547	ذمم دائنة أخرى
28.039.146	19.674.490	محتجزات دائنة
3.506.804	4.628.929	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
<u>152.730.417</u>	<u>177.371.832</u>	(1)

وفقا للقانون القطري رقم 13 لعام 2008 قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ 4.6 مليون ريال قطري (3.5) مليون ريال قطري في سنة 2014) كمساهمة في صندوق تطوير الأنشطة الاجتماعية والرياضية بدولة قطر. يمثل هذا المبلغ نسبة 2.5% من صافي ربح السنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2015 و 2014.

### 18 الأطراف ذات العلاقة

#### معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	طبيعة المعاملات
7.460.658	7.064.121	إيرادات شبكة أجيليتي
<u>50.745.600</u>	<u>35.274.938</u>	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:

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
906.279	886.885	مستحق من شبكة أجيليتي
<u>5.727.975</u>	<u>4.357.415</u>	مستحق لشبكة أجيليتي

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

### 18 الأطراف ذات العلاقة (تابع)

#### تعويضات كبار موظفي الإدارة

التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
10.069.044	12.567.483
84.000	84.000
<u>10.153.044</u>	<u>12.651.483</u>

منافع قصيرة الأجل  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

### 19 الإيرادات

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
462.287.566	535.443.532
191.586.654	252.500.582
3.117.263	-
<u>656.991.483</u>	<u>787.944.114</u>

عمليات لوجيستية  
شحن ونقل  
أخرى

### 20 إيرادات أخرى، بالصافي

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
16.340.279	18.919.021
(126.073)	88.982
(47.891)	165.606
<u>16.166.315</u>	<u>19.173.609</u>

إيراد إيجار من استثمار عقاري  
ربح/ (خسارة) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات  
إيرادات أخرى

### 21 المصروفات حسب طبيعتها

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
52.514.702	41.644.037
135.190.996	171.657.537
6.150.000	7.500.000
137.831.143	163.395.421
5.760.105	6.298.363
1.497.435	1.922.552
3.003.889	3.580.182
73.305.953	89.072.543
6.646.815	6.070.790
1.760.000	6.099.794
32.808.025	33.854.685
2.310.955	3.226.202
1.505.404	3.014.819
18.031.188	16.949.871
8.341.963	14.196.824
2.650.193	4.725.441
2.017.650	2.135.289
1.317.430	1.140.937
1.088.591	823.712
1.294.582	1.992.116
16.697.576	20.313.488
<u>511.724.595</u>	<u>599.614.603</u>

تكاليف لوجيستية  
النقل والشحن  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
تكاليف الموظفين  
مخصص مكافأة نهاية خدمة موظفين (إيضاح 16)  
منافع موظفين أخرى  
عقود من الباطن لعمالة  
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح 5)  
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح 8)  
مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح 9)  
إصلاحات وصيانة  
أتعاب قانونية ومهنية  
إيجار  
مصروفات وقود  
كهرباء ومياه  
تأمين  
اتصالات وبريد  
مصروفات دعاية وإعلان  
مصروفات سفر  
رسوم تراخيص وتسجيل  
تكاليف أخرى

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

### 22 تكاليف تمويل، بالصافي

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
(212.927)	(231.449)	إيراد الفائدة على الودائع لدى بنوك
36.096.820	35.105.832	مصرفوف الفائدة على القروض
<u>35.883.893</u>	<u>34.874.383</u>	

### 23 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.

العائدات المخففة للسهم الواحد مستندة إلى الأسهم المصدرة خلال السنة مساوية للعائدات الأساسية

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
140.272.150	185.157.147	الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
47.560.975	47.560.975	المتوسط المرجح للأسهم
<u>2.95</u>	<u>3.89</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

خلال السنة قامت الشركة بإجراء أسهم حقوق تم الاكتتاب فيها ولكنه لم يتم إصدارها بعد (إيضاح رقم 12). وفقا للقرار الصادر بتاريخ 13 سبتمبر 2015 (إيضاح رقم 12) فإن الأسهم الجديدة التي سيتم إصدارها في أسهم الحقوق ستستحق على توزيعات الأرباح المعلنة من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. نتيجة لذلك سيتم تخفيف العائد على الأسهم كما في 31 ديسمبر 2015. بناء على ذلك فقد تم تعديل العائدات على الأسهم المذكورة أعلاها للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2015 و 31 ديسمبر 2014.

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم على النحو التالي:

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
47.560.975	47.560.975	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
3.039.336	3.828.657	أثر إصدار أسهم منحة
<u>50.600.311</u>	<u>51.389.632</u>	31 ديسمبر
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
140.272.150	185.157.147	الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
50.600.311	51.389.632	المتوسط المرجح للأسهم (مخفف)
<u>2.77</u>	<u>3.60</u>	العائد المخفف للسهم (متضمنا أسهم الحقوق)



## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

### 24 الطوارئ والارتباطات

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014	
136.753.562	20.966.956	خطابات ضمان
23.812.992	57.886.143	ضمانات حسن أداء
<b>160.566.554</b>	<b>78.853.099</b>	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ 789 مليون ريال قطري (17.5 مليون ريال قطري في سنة 2014).

### 25 الإيجارات التشغيلية

#### الإيجارات كمستأجر

تقوم المجموعة باستئجار عدد من قطع الأراضي بموجب عقود إيجار تشغيلية وهي إيجارات تستمر بصورة نموذجية لفترات تتراوح ما بين 5 إلى 30 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.

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية

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

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014	
3.473.059	3.665.824	مستحقة الدفع خلال سنة
13.892.237	14.716.115	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
39.999.961	44.708.837	مستحقة الدفع خلال أكثر من خمس سنوات
<b>57.365.257</b>	<b>63.090.776</b>	

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

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014	
(2.987.720)	(3.672.354)	مصروفات الإيجار
18.919.021	16.340.279	إيراد إيجار من الباطن
<b>15.931.301</b>	<b>12.667.925</b>	

#### 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 7).

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

### 25 الإيجارات التشغيلية

#### الإيجارات كمؤجر (تابع)

الحد الأدنى لإيرادات الإيجار المستقبلية

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

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
15.554.136	12.775.452	أقل من سنة واحدة
11.824.918	11.368.408	ما بين سنة واحدة وخمس سنوات
<u>27.379.054</u>	<u>24.143.860</u>	

### 26 معلومات القطاع

#### أساس تقسيم القطاعات

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:

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

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة:

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015		
إيرادات القطاع	إيرادات القطاع	ربح القطاع	ربح القطاع
106.610.069	462.287.566	145.607.248	535.443.532
4.991.733	191.586.654	11.451.416	252.500.582
250.043	3.117.263	-	-
28.420.305	-	28.098.483	-
<u>140.272.150</u>	<u>656.991.483</u>	<u>185.157.147</u>	<u>787.944.114</u>

#### القطاعات التشغيلية

العمليات اللوجستية

الشحن

أخرى

غير مخصصة

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

### 26 معلومات القطاع (تابع)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاع كما في 31 ديسمبر 2015 و 31 ديسمبر 2014:

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2013	
2.157.693.238	1.718.931.793	القطاعات التشغيلية
163.418.805	157.870.529	العمليات اللوجستية
8.810.224	12.223.576	الشحن
650.613.421	212.968.860	أخرى
<b>2.980.535.688</b>	<b>2.101.994.758</b>	غير مخصصة

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

### 27 إدارة المخاطر المالية

#### مخاطر الائتمان

ينشأ تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من إخلال الطرف المقابل بينما الحد الأقصى للتعرض للمخاطر مساوي للقيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة المذكورة أدناه. لا تحتفظ المجموعة بأي ضمان إضافي كضمانات:

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2013	
148.053.016	153.701.763	أرصدة لدى البنوك
206.360.965	119.875.891	ذمم تجارية مدينة
8.882.313	8.976.740	ذمم مدينة أخرى
<b>363.296.294</b>	<b>282.554.394</b>	

التحليل العمري للذمم التجارية المدينة كما يلي:

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2013	
28.497.265	21.004.909	لم تتجاوز موعد استحقاقها
43.492.295	34.339.710	تجاوزت موعد استحقاقها 0 - 30 يوم
36.650.813	22.926.771	تجاوزت موعد استحقاقها 31 - 60 يوم
20.239.878	13.047.867	تجاوزت موعد استحقاقها 61 - 90 يوم
77.480.714	28.556.634	أكثر من 90 يوما
<b>206.360.965</b>	<b>119.875.891</b>	

القيم الدفترية للذمم التجارية والأخرى المدينة للمجموعة مقيمة بصفة أساسية بالريال القطري.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

### 27 إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### مخاطر السيولة

في تاريخ التقرير ستؤدي التغييرات الممكنة على نحو معقول بـ 100 نقطة أساس إلى زيادة / (إنقاص) حقوق الملكية والربح أو الخسارة بالمبالغ الموضحة أدناه:

31 ديسمبر 2015 31 ديسمبر 2013

10.627.317 13.731.750

قروض بمعدلات فائدة متغيرة

يلخص الجدول التالي مواعيد استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة في 31 ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية غير المضمومة.

2015	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية	التعاقدية	1 - 12 شهر	1 - 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات
ذمم تجارية دائنة	172.742.903	(172.742.903)	(172.742.903)	-	-	-
قروض	1.373.175.007	(1.591.335.862)	(183.678.537)	(741.447.043)	(666.210.282)	(666.210.282)
في 31 ديسمبر	1.545.917.910	(1.764.078.765)	(356.421.440)	(741.447.043)	(666.210.282)	(666.210.282)

  

2014	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية	التعاقدية	1 - 12 شهر	1 - 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات
ذمم تجارية دائنة	149.223.613	(149.223.613)	(149.223.613)	-	-	-
قروض	1.062.731.651	(1.331.734.761)	(85.538.010)	(809.417.981)	(436.778.770)	(436.778.770)
في 31 ديسمبر	1.211.955.264	(1.480.958.374)	(234.761.623)	(809.417.981)	(436.778.770)	(436.778.770)

#### قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن في مقابلته مبادلة أصل أو سداد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في معاملة تجارية بالسوق الحر.

لا تفصح الإدارة عن القيم العادلة للأدوات المالية (الذمم التجارية والأخرى المدينة والنقد وما يعادل النقد والقروض من بنوك والذمم التجارية والأخرى الدائنة) لأن قيمها الدفترية مقاربة لقيمتها العادلة.

### 28 أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترة 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.

### 29 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 على صفحتي 1 و 2.