

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 وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

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

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

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

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دفتنا 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 لسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشمل 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 وتحقيق 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 تقديراتنا، 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 أعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتنقق 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 بالاسوبرامانيا
كي بي أم جي
سجل مراقبى 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
1.126.137.981	1.306.367.021	الموجودات
250.842.979	250.725.012	الموجودات غير المتدولة
172.968.860	186.252.270	ممتلكات وألات ومعدات
134.740.203	128.669.413	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
1.684.690.023	1.872.013.716	الاستثمارات العقارية
		موجودات غير ملموسة وشهرة
7.526.517	8.724.153	الموجودات المتدولة
249.549.979	513.347.064	المخزون
160.228.239	586.450.755	نرم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
417.304.735	1.108.521.972	نقد وما في حكم النقد
2.101.994.758	2.980.535.688	إجمالي الموجودات
475.609.750	475.609.750	حقوق الملكية والمطلوبات
-	429.361.153	حقوق الملكية
237.804.875	237.804.875	رأس المال
158.900.285	268.087.040	أسمهم مكتتب بها وغير مصدرة
872.314.910	1.410.862.818	احتياطي قانوني
(3.681.223)	(3.681.223)	أرباح مدورة
868.633.687	1.407.181.595	حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
994.736.738	1.231.538.748	مساهمات غير مسيطرة
17.899.003	22.807.254	مجموع حقوق الملكية
1.012.635.741	1.254.346.002	المطلوبات
67.994.913	141.636.259	المطلوبات غير المتدولة
152.730.417	177.371.832	قرض
220.725.330	319.008.091	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.233.361.071	1.573.354.093	
2.101.994.758	2.980.535.688	المطلوبات المتدولة
		قرض
		نرم تجارية دائنة ومستحقات
		إجمالي المطلوبات
		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 جاسم جبر 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

2014 ديسمبر 31	2015 ديسمبر 31	إيضاح	
656.991.483	787.944.114	19	الإيرادات
(431.403.332)	(501.462.357)		النفقات المباشرة
<u>225.588.151</u>	<u>286.481.757</u>		إجمالي الربح
16.166.315	19.173.609	20	إيرادات أخرى، بالصافي
14.722.840	12.528.410	7	ربح تقدير من الاستثمارات العقارية
(80.321.263)	(98.152.246)		مصاريف إدارية ومصاريف أخرى
<u>176.156.043</u>	<u>220.031.530</u>		ربح التشغيل
(35.883.893)	(34.874.383)	22	تكاليف التمويل، بالصافي
<u>140.272.150</u>	<u>185.157.147</u>		الربح
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>140.272.150</u>	<u>185.157.147</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			الربح وإجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
<u>140.272.150</u>	<u>185.157.147</u>		مالي 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 الملكية الملكية	إجمالي حقوق الملكية
المنسوبة إلى مالكي الشركة						
-	475.609.750	237.804.875	158.900.285	872.314.910	(3.681.223)	868.633.687
-	-	-	-	185.157.147	-	185.157.147
-	-	-	-	(71.341.463)	-	(71.341.463)
الرصيد في 1 يناير 2015						
إجمالي الدخل الشامل للفترة الربع						
المعاملات مع مالكي الشركة:						
توزيعات أرباح متعلقة بسنة 2014 (إيضاح رقم 14)						
التغيرات الأخرى:						
أسهم مكتتب بها وغير مصدرة بعد (إيضاح رقم 12)						
المحول إلى صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم (17)						
-	-	-	-	429.361.153	-	429.361.153
-	-	-	-	(4.628.929)	-	(4.628.929)
-	-	-	-	424.732.224	-	(4.628.929)
475.609.750	429.361.153	237.804.875	268.087.040	1.410.862.818	(3.681.223)	1.407.181.595
الرصيد في 31 ديسمبر 2015						

شكل الإيضاحات على الصفحات من 8 إلى 33 جزءاً لا يتجاوزها من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

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

بالریال القطری

رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية	
المنسوبة إلى مالكي الشركة						
475.609.750	231.517.414	99.763.863	806.891.027	(3.681.223)	803.209.804	الرصيد في 1 يناير 2014
-	-	140.272.150	140.272.150	-	140.272.150	إجمالي الدخل الشامل للفترة الربع
-	-	(71.341.463)	(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)	(3.506.804)	المحول إلى صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم 17)
475.609.750	237.804.875	158.900.285	872.314.910	(3.681.223)	868.633.687	الرصيد في 31 ديسمبر 2014

شكل 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

2014 December 31	2015 December 31	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
140.272.150	185.157.147		الربح
			تعديلات للبنود التالية:
73.305.953	89.072.543	5	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
6.646.815	6.070.790	8	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(14.722.840)	(12.528.410)	7	ربح تقدير من الاستثمارات العقارية
1.760.000	6.099.794	9	مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
126.073	(88.982)	20	(ربح) / خسارة بيع ممتلكات وألات ومعدات
5.760.105	6.298.363	16	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
36.096.820	35.105.832	22	مصاريف فوائد
(212.929)	(231.449)	22	إيراد فوائد
249.032.149	314.955.628		
			تغيرات في:
1.266.028	(1.197.636)		- المخزون
(16.362.385)	(269.896.879)		- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
27.997.648	23.741.829		- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات
261.933.440	67.602.942		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(2.540.638)	(3.506.804)		مساهمات في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(1.119.399)	(1.390.112)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
258.273.403	62.706.026	16	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(39.314.482)	(72.000.297)	5	شراء ممتلكات وألات ومعدات
1.838.000	1.884.450		متحصلات بيع ممتلكات وألات ومعدات
(251.639.759)	(199.733.787)	6	مدفوعات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
212.927	231.449		فوائد مستلمة
(288.903.314)	(269.618.185)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	429.361.153	12	أسهم مكتتب بها ولم تصدر بعد
179.631.148	330.932.070		متحصلات من قروض
(69.622.067)	(32.631.676)		سداد قروض
(22.613.946)	(23.185.409)		فوائد مدفوعة
(71.341.463)	(71.341.463)	14	توزيعات أرباح مدفوعة
16.053.672	633.134.675		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكم النقد
(14.576.239)	426.222.516		النقد وما في حكم النقد في 1 يناير
174.804.478	160.228.239		النقد وما في حكم النقد في 31 ديسمبر
160.228.239	586.450.755	10	

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

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") وفقاً 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	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	النوعية	النوعية	31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
أجليلي ذ.م.م	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%100	%100	ال تخزين والنقل	ال تخزين والنقل		
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقلية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	ال تخزين والنقل	%100	%100	ال تخزين والنقل	ال تخزين والنقل		
جي دبليو سي لوجستيكز ش.ب.و	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	-	%100	ال تخزين والنقل	تشغيل وإدارة المستودعات العامة		

كما أن للمجموعة أيضاً الشركات التابعة غير العاملة التالية:

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

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

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 التكالفة 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم الحقيقة عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المصاحبة لها على نحو مستمر. التعديلات على التقديرات يتم الاعتراف بها مستقبلاً.

المعلومات حول المجالات التي توجد بها درجة عالية من الأحكام أو التقديرات 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 لمقدمة المجموعة على مواصلة أعمالها كمؤسسة مستمرة وهي مقتبعة بأن لدى المجموعة المصادر التي تمكنها تواصل أعمالها التجارية في المستقبل القريب. ظلت المجموعة تحقق أرباحاً ولديها صافي أصول ومرافق رأس المال عامل إيجابية. إضافة إلى ذلك، لا تعلم الإدارة عن أي شكوك قد تؤدي 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 والبلي والقادم الفعلى والقادم التقني والتجاري وتلك التي تؤثر على مصروف الإهلاك السنوي المعترف به في البيانات المالية. تقوم الإدارة بمراجعة سنوية لقيم 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 مؤهلاً كاستثمار عقاري. استناداً إلى التقييم الذي تجريه الإدارة فإن بعض عقارات المجموعة التي تشمل 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 وافتراضات حول المستقبل كما هو وارد بالإيضاح رقم 7 مما قد ينتج عنه فروق كبيرة في التقييمات.

تقدير انخفاض قيمة الشهادة

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

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

انخفاض قيمة الأصول غير المالية (بخلاف المخزون)
تم 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 الإداره. يتطلب تحديد ما يمكن اعتباره على أنه قد انخفضت قيمته وتحديد المبالغ القابلة من الإداره 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 قيمة 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.

انخفاض قيمة النمـم التجارـية المـدينـة والأـرصـدة المـدينـة الـآخـرى
تم مراجعة القيم الدفترية للنـمـم التجارـية المـدينـة والأـرصـدة المـدينـة الـآخـرى 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 الإداره. تـسـتـخـدـم الإـدـارـه أـحـكـامـا هـامـة لـقـدـيرـيـة مـبـالـغـا غـيرـ قـابـلـة لـاـسـتـرـدـادـ منـ النـمـمـ المـدينـةـ وـيـتـحـدـيـدـ ذـلـكـ بـالـرـجـوـعـ إـلـىـ حـالـاتـ التـقـصـيرـ السـابـقـةـ مـنـ جـانـبـ الـطـرـفـ الـمـقـابـلـ وـتـحـلـيـلـ لـلـوـضـعـ الـمـالـيـ لـلـطـرـفـ الـمـقـابـلـ.

مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
تضمن 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 وتتم 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 الإداره أنه من المحتمل أن يكون هناك تدفق نقدي مستقل خارج للأموال ناتج من عمليات أو أحداث سابقة ويمكن قياس مبلغ التدفق النقدي الخارج بصورة موثوق بها. يتطلب توقف الاعتراف ومقدار الالتزام تطبيق أحكام على الحقائق والظروف القائمة والتي قد تخضع للتغيير. حيث أن التدفقات النقدية الخارجية الغفلية قد تقع في سنوات لاحقة فإنه تتم مراجعة القيم الدفترية للمخصصات والالتزامات بصورة منتظمة وتسويتها لتأخذ في الاعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. سينتتج عن التغيير في تقيير المخصص أو الالتزام المعترف به تغييراً في الإيداع في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها التغيير.

الالتزامات المحتملة
يتم تحديد الالتزامات المحتملة بترجح وقوع حدث مستقبلي أو أكثر غير مؤكدة من عدم حدوثه. يرتبط تقييم الالتزامات المحتملة بصورة لصيقة بوضع افتراضات وتقديرات هامة متعلقة بنتائج مثل تلك الأحداث المستقبلية.

(ه) 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 للقارير المالية للسنوات من 2010 إلى 2012 - مختلف المعايير
التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للقارير المالية للسنوات من 2011 إلى 2013 - مختلف المعايير

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

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

معايير التقارير المالية الدولية التالية والتعديلات عليها والمتاحة للتبني المبكر لفترات 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 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 منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر انتظام 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 لفترات 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" (فترات 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" ومعايير 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 لفترات 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 (فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- معيار المحاسبة الدولي رقم 16 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 38 حول إيضاحات الطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء (فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 41 حول الزراعة: الوحدات الحاملة (فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 27 حول طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11- المحاسبة عن اقتطاع مساهمات في مشاريع مشتركة (فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28 حول بيع أو المشاركة في الأصول بين مستثمر وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك (فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14 "الحسابات النظمية المؤجلة" (فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014 (فترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016).

السياسات المحاسبية الأساسية للمجموعة التي تم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة واردة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة لكلا السنتين المعرضتين 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 المقتناة. 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 بحسبتها النسبية في صافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المقتناة 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 المقدرة 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 توقيتها.

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 ببنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخصائص الانخفاض في القيمة المتراكمه ومن ثم تقياس بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأية خسائر انخفاض في القيمة متراكمه.

تتضمن التكلفة المصروفات التي تنساب بصفة مباشرة إلى اقتناء الأصل. البرمجيات المشتراء والتي تشكل جزءاً مكملاً لوظيفة المعدة ذات الصلة تتم رسمتها 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

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

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الإهلاك

يتم احتساب الإهلاك لشطب تكالفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقرر 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 وتركيبيات
سنة	25-5	معدات مخازن
سنة	15-5	مركبات
سنوات	4	أدوات ومعدات

تم 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 استبعادها مع مبالغها 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 الأصول 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 الأرض والمباني التي يتم شغلها بصورة كبيرة باستخدامها من أطراف ثلاثة وتحتفظ بها المجموعة لجني إيراد من الإيجارات.

الاعتراف والقياس

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

النفقات اللاحقة

تم 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 استبعاده. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من استبعاد بنود الاستثمار العقاري بمقارنة متحصلات استبعادها مع قيمتها الدفترية ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ه) الموجودات غير الملموسة والشهرة

التحقق والقياس

الشهرة - الشهرة الناشئة من اقتطاع شركات تابعة يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المترادمة.

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

النفقات اللاحقة

تم 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 داخلياً في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإطفاء

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

عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة
العلامة التجارية 10 سنوات

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

(و) الأدوات المالية

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية غير المشتقة في الفئات التالية: قروض وذمم مدينة (ذمم تجارية وأخرى مدنية 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 وإلغاء الاعتراف

تعترف المجموعة مبدئياً 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.

تم مقاومة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم عرض القيمة الصافية في بيان المركز المالي فقط وحصراً عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في مقاومة المبالغ وتتوافق إما تسويتها على أساس الصافي أو تتحقق الموجود وتسديد المطلوب في نفس الوقت.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية ة - الاعتراف

القروض والنجم 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 مخصوصاً منها أية تكاليف تتسب 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 المقرض
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً لبنود ما كانت المجموعة لتأخذها في الاعتبار
- مؤشرات على أن المقرض أو المصدر سيدخلون حالة إفلاس
- تغيرات سلبية في حالة الدفع للمقرض أو المصدر
- غياب السوق النشطة للورقة المالية
- بيانات قابلة لللحظة 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 الهمة 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 تكبدتها ولكن لم يتم تحديدها بصورة فردية. بالنسبة للموجودات غير الهمة 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 وملبغ الخسارة المتكبدة وتقوم بإجراء تسوية لو كان من المرجح أن يكون في الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية خسائر فعلية أكثر أو أقل من الاتجاهات التاريخية المفترضة.

تحسب خسارة الانخفاض في القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجود والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصوصة 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 تتفق 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.

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 سنويًا من أجل انخفاض القيمة.

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلة من الاستخدام المستمر وذلك بصورة مسلسلة 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 لوحدة منتجة للنقد هي قيمته قيد الاستخدام وقيمته 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 لقيمة 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 لوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد.

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

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 المكتشوف من البنوك.

(ط) رأس المال

الأسهم الاعتية 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 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 تحديدها في الربح أو الخسارة.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون:

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

مبلغ المخصص هو القيمة الحالية لأفضل تقيير للنحو المطلوب لسداد الالتزام. تتم مراجعة المخصصات سنويًا 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

تتمثل 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 مباشرًا في الربح أو الخسارة عندما لا ينبع المصروف من فوائد 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 إيجارًا أو يحتوي على إيجار يستند إلى جوهر الترتيب ويتطابق تقريبًا لما إذا كان الوفاء بالترتيب يعتمد على استخدام أصل أو أصول محددة و يؤدي الترتيب إلى حق في استخدام الأصل.

الإيجارات التي لا تؤدي إلى نقل جميع المخاطر والمنافع الكبيرة المتعلقة بملكية البند المستأجرة إلى المجموعة تعتبر إيجارات تشغيلية. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار التشغيلي كمصرف في الربح أو الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار.

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 تاريخ 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 بفارق 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 الاقتضاء يتم تحويلها إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. يتم تحويل إيراد ومصروفات العملات الأجنبية إلى الريال القطري بمتوسط سعر الصرف لسنة التقرير (ما لم يكن هذا السعر مقارباً معقولاً لسعر الصرف في تاريخ المعاملة في هذه الحالة يتم استخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات).

(ع) العائدات على السهم

تعرض المجموعة عائداتها الأساسية والمخففة 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 المخفف للأسهم بنسوية الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر الأسهم العادية المخففة المحتلبة والتي تشتمل على كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم منحوحة للموظفين، إن وجدت.

(ف) التقارير القطاعية

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

4 إدارة المخاطر المالية ورأس المال

(أ) إدارة المخاطر المالية

تعرض 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 على عاتق مجلس إدارة الشركة المسئولية 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، وتشمل بصورة أساسية من الذمم المدينة والأرصدة البنكية للمجموعة.

4	إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)
(أ)	إدارة المخاطر المالية (تابع)
	مخاطر الائتمان (تابع)

ننم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان يتاثر بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل طرف مقابل. تقدم المجموعة خدمات لأكثر من 1453 عميل (942 في سنة 2014) عميل وهناك ننم تجارية مدينة من خمسة من عمالها الكبار بنسبة 641% (38% في سنة 2014). تمت إدارة هذا التركيز الكبير للمخاطر من خلال عملية رصد قوية ومتتابعة 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 أيضاً بالمراجعة الدورية لفهارس ذممها التجارية والأخرى للتحصيل ولديها سياسة بوضع مخصص لأي من المبالغ التي يصبح من غير المحتمل تحصيلها وتقوم بشرط الديون المعودة وأي مبالغ يصبح من غير المرجح استردادها. نتيجة لذلك ترى الإدارة أنه ليس 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 بالمصداقية 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 بالإيضاح 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 التأكيد 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 بالإيضاح 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 تتحفظ به من أدوات مالية. هدف إدارة مخاطر السوق هو إدارة والسيطرة 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.

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

ترافق المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة المديونية، وهي تتحسب على أنها صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. يتحسب 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.

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

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

طللت 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 مجموعة.

لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأس مال مفروضة من الخارج.

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

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

6 أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
256.146.536	250.842.979
251.639.759	199.733.787
(230.668.858)	(199.096.754)
(26.274.458)	(755.000)
250.842.979	250.752.012

الرصيد في 1 يناير
إضافات
محول للممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح 5)
محول للاستثمارات العقارية (إيضاح 7)
الرصيد في 31 ديسمبر

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

كانت تكاليف الاقتراض المرسلة 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 للرسلة هو 40% وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد. تم رهن مبني قيد الإنشاء في مقابل بعض القروض (إيضاح 15).

7 الاستثمارات العقارية

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
131.971.562	172.968.860
26.274.458	755.000
14.722.840	12.528.410
172.968.860	186.252.270

الرصيد في 1 يناير
محول من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح 6)
ربح القيمة العادلة
الرصيد في 31 ديسمبر

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

تم إجراء التقييمات العادلة للاستثمارات العقارية الثلاثة كما في 22 ديسمبر 2015 من جانب مكتب الحق للايجار والعقارات وهو مقيم مستقل معتمد لديه المؤهلات المهنية المعترف بها وذات الصلة ويلك خبرة حديثة عن موقع وفناles الاستثمارات العقارية التي سيتم تقييمها.

تم تقييم الاستثمارات العقارية باستخدام منهج السوق المقارن. بموجب منهج السوق المقارن يتم تقيير القيمة العادلة للعقار استنادا 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 مع حكومة قطر والتي لها تاريخ انتهاء سيتم تجديدها بصورة لا متناهية. نتيجة لذلك فهي لا تتوقع انخفاض القيمة العادلة لهذه العقارات عند مقاربة فترات الاتفاقيات لتواريخ نهايتها. وحدة المقارنة المستخدم من جانب المقيم هي القيمة المهلكة للمبني بالمتر المربع وسعر السوق للقدم المربع بالنسبة للأرض.

تم الاعتراف بالمبالغ التالية في الربح أو الخسارة:

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

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

(1) اختبار انخفاض قيمة الشهرة.

تم الاعتراف بالشهرة عن اقتطاع أجيالتي ذ.م.م في نوفمبر 2010 و يتم اختبارها لانخفاض القيمة مرة واحدة سنويا على الأقل.

الشهرة التي يتم اختبارها لانخفاض القيمة يتم تخصيصها على الوحدات المنتجة للنقد التالية التي تم اقتطاعها من أجيالتي ذ.م.م وهي تمثل العلاوة المدفوعة على اقتطاعها (أي المبلغ المدفوع بالإضافة إلى إجمالي القيمة العادلة الفريدة لصافي موجوداتها).

القيمة الدفترية للشهرة	الوحدات المنتجة للنقد
31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014
53.090.350	53.090.350
45.225.113	45.225.113
98.315.463	98.315.463

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 الموارد المالية المعتمدة من قبل الإداره والتي تغطي فترة خمس سنوات.

الاffects الرئيسية المستخدمة في عمليات احتساب القيمة قيد الاستخدام:

العمليات اللوجستية		عمليات الشحن والنقل	
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
%12.80	%7.50	%11.40	%10.94
%3.00	%3.00	%3.00	%3.00
%14.32	%14.50	%13.30	%13.10

معدل زيادة النمو المركب
معدل طول الأجل
معدل الخصم

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

باليار القطرى

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 الأفتراض 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.

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

تتمثل معدلات الخصم النقييم الحالي للسوق للمخاطر المحددة لكل وحدة من الوحدات المنتجة للنقد. يستند احتساب معدل الخصم على ظروف محددة خاصة بالمجموعة وبقطاعاتها العاملة.

استناداً إلى اختبار انخفاض القيمة المذكور أعلاها توصلت الإدارة إلى نتيجة أنه ليس هناك انخفاض في قيمة الشهرة (لم يتم تحديد انخفاض في القيمة في سنة 2014).

عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة والاسم التجاري تتمثل موجودات غير ملموسة مقتناة من خلال اقتناص أجيليتها 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
(14.780.843)	(20.880.637)
119.875.891	206.360.965
24.579.824	195.355.614
38.864.726	39.977.064
57.252.798	62.771.108
8.976.740	8.882.313
249.549.979	513.347.064

ذمم تجارية مدينة
نقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (1)
ذمم تجارية مدينة، بالصافي
مقنمات لموردين
إيرادات مستحقة
 مدفوعات مقدماً
ذمم مدينة أخرى

(1) مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

31 ديسمبر 2014 31 ديسمبر 2015

13.020.843	14.780.843
1.760.000	6.099.794
14.780.843	20.880.637

الرصيد في 1 يناير
المخصص المكون خلال السنة (إيضاح 21)
الرصيد في 31 ديسمبر

31 ديسمبر 2014 31 ديسمبر 2015

1.254.113	1.153.207
113.701.763	113.053.016
40.000.000	35.000.000
5.272.363	437.244.532
160.228.239	586.450.755

10 نقد وما في حكم النقد

نقد بالصندوق
وديعة بنكية - حساب جاري
وديعة بنكية - حساب الوديعة (1)
وديعة بنكية - حساب الوديعة المقيدة (2)

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

بالريال القطري

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

- (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

باليارال القطري

10 نقد وما في حكم النقد (تابع)

(2) تمثل حسابات الودائع المقيدة 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 الإدارية أن تصدر الجهات التنظيمية موافقتها خلال شهر يناير 2016.

النقد وما في حكم النقد مقيدة باليارات القطرية بصفة أساسية.

11 رأس المال

رأس المال المصرح به:	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014	القيمة	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة
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>				

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:
أسهم عادية بقيمة 10 ريالات قطرية للسهم كما في 1 يناير / 31 ديسمبر

475.609.750 47.560.975 475.609.750 47.560.975

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 مقابل كل 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 لholders 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 الإغلاق السابق لتاريخ الاكتتاب. كانت فترة الاكتتاب ما بين 8 نوفمبر 2015 و 25 نوفمبر 2015.

نلت 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

وفقاً 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.

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 ستم 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	
2023-2020	997.366.545	1.033.095.042	قرض القرية اللوجستية بقطر (1)
2025-2015	-	181.375.278	قروض لأجل - بو صلبا (2)
2025-2014	7.716.477	65.021.084	قروض لمشاريع أخرى (3)
2018-2012	57.648.629	93.683.603	قروض لأجل أخرى (4)
	1.062.731.651	1.373.175.007	

معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

الجزء المتداولة	الجزء غير متداولة	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2014
		141.636.259	67.994.913
		1.231.538.748	994.736.738
		1.373.175.007	1.062.731.651

(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 مضافاً إليه نقاط أساس بنسبة 3.2% في السنة. تسهيل القرض لأجل مضمون بمباني المجموعة في القرية اللوجستية والتازل 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 مضافاً إليه نقاط أساس بنسبة 3.25% 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 مضافاً 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 مضافاً إليه نقاط أساس تبدأ من 3.25% إلى 5.1% في السنة. القرض مضمون بضمانات من الشركة والتازل عن الإيرادات للمقرض.

القيم الدفترية لقروض الشركة مقيمة باليار القطرى.

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:

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

13.258.297	17.899.003	الرصيد في 1 يناير
5.760.105	6.298.363	مخصص مكون (إضاح 21)
(1.119.399)	(1.390.112)	مخصص مستخدم
17.899.003	22.807.254	الرصيد في 31 ديسمبر

17 ذمم تجارية دائنة ومستحقات

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

10.246.535	16.218.595	ذمم تجارية دائنة
55.421.515	57.616.271	مصروفات 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 (1)
152.730.417	177.371.832	

وفقاً للقانون القطري رقم 13 لعام 2008 قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ 4.6 مليون ريال قطري (5.5 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:

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

طبيعة المعاملات

7.460.658	7.064.121	إيرادات	شبكة أجيالتي
50.745.600	35.274.938	مشتريات خدمات	شبكة أجيالتي

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:

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

906.279	886.885	مستحق من شبكة أجيالتي
5.727.975	4.357.415	مستحق لشبكة أجيالتي

18 الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

التعويضات المدفوعة لكتاب موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
10.069.044	12.567.483	منافع قصيرة الأجل
84.000	84.000	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
10.153.044	12.651.483	
		الإيرادات 19
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
462.287.566	535.443.532	عمليات لوجستية
191.586.654	252.500.582	شحن ونقل
3.117.263	-	أخرى
656.991.483	787.944.114	
		إيرادات أخرى، بالصافي 20
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
16.340.279	18.919.021	إيراد إيجار من استثمار عقاري
(126.073)	88.982	ربح / (خسارة) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(47.891)	165.606	إيرادات أخرى
16.166.315	19.173.609	
		المصروفات حسب طبيعتها 21
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
52.514.702	41.644.037	تكليف لوجستية
135.190.996	171.657.537	النقل والشحن
6.150.000	7.500.000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
137.831.143	163.395.421	تكليف الموظفين
5.760.105	6.298.363	مخصص مكافأة نهاية خدمة موظفين (إيضاح 16)
1.497.435	1.922.552	منافع موظفين أخرى
3.003.889	3.580.182	عقود من الباطن لعمالة
73.305.953	89.072.543	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح 5)
6.646.815	6.070.790	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح 8)
1.760.000	6.099.794	مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح 9)
32.808.025	33.854.685	إصلاحات وصيانة
2.310.955	3.226.202	أتعاب قانونية ومهنية
1.505.404	3.014.819	إيجار
18.031.188	16.949.871	مصروفات وفقد
8.341.963	14.196.824	كهرباء و المياه
2.650.193	4.725.441	تأمين
2.017.650	2.135.289	اتصالات وبريد
1.317.430	1.140.937	مصروفات دعاية وإعلان
1.088.591	823.712	مصروفات سفر
1.294.582	1.992.116	رسوم تراخيص وتسجيل
16.697.576	20.313.488	تكليف أخرى
511.724.595	599.614.603	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

22 تكاليف تمويل، بالصافي

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

(212.927)	(231.449)	إيراد الفائدة على الودائع لدى بنوك
36.096.820	35.105.832	مصرف الفائدة على القروض
35.883.893	34.874.383	

23 العائدات على السهم

تحسب 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

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

140.272.150	185.157.147	الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
47.560.975	47.560.975	المتوسط المرجح للأسهم
2.95	3.89	العائد الأساسي والمخفف للسهم

خلال السنة قامت الشركة بإجراء أسهم حقوق تم الاكتتاب فيها ولكنه لم يتم إصدارها بعد (إيضاح رقم 12). وفقاً للقرار الصادر بتاريخ 13 سبتمبر 2015 (إيضاح رقم 12) فإن الأسهم الجديدة التي سيتم إصدارها في أسهم الحقوق ستنستحق 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 و31 ديسمبر 2014.

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم على النحو التالي:

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

47.560.975	47.560.975	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
3.039.336	3.828.657	أثر إصدار أسهم منحة
50.600.311	51.389.632	31 ديسمبر

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

140.272.150	185.157.147	الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
50.600.311	51.389.632	المتوسط المرجح للأسهم (مخفف)
2.77	3.60	العائد المخفف للسهم (متضمناً أسهم الحقوق)

31 ديسمبر 2014 31 ديسمبر 2015

20.966.956	136.753.562	خطابات ضمان
57.886.143	23.812.992	ضمانات حسن أداء
78.853.099	160.566.554	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ 789 مليون ريال قطري (117.5 مليون ريال قطري في سنة 2014).

25 الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كمستأجر

تقوم المجموعة باستئجار عدد من قطع الأرضي بموجب عقود إيجار تشغيلي 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 2014 31 ديسمبر 2015

3.665.824	3.473.059	مستحقة الدفع خلال سنة
14.716.115	13.892.237	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
44.708.837	39.999.961	مستحقة الدفع خلال أكثر من خمس سنوات
63.090.776	57.365.257	

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

31 ديسمبر 2014 31 ديسمبر 2015

(3.672.354)	(2.987.720)	مصروفات الإيجار
16.340.279	18.919.021	إيراد إيجار من الباطن
12.667.925	15.931.301	

الإيجارات كمؤجر

هناك عدد من قطع الأرضي التي استأجرتها المجموعة من دولة قطر (أنظر أعلىها) تم إيجارها من الباطن لأطراف ثلاثة وقد تم تصنيفها كاستثمارات عقارية (إيضاح رقم 7).

25 الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كموجر (تابع)

الحد الأدنى لإيرادات الإيجار المستقبلية

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

2014 ديسمبر 31 2015 ديسمبر 31

15.554.136	12.775.452	أقل من سنة واحدة
11.824.918	11.368.408	ما بين سنة واحدة وخمس سنوات
27.379.054	24.143.860	

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 وتقدير الأداء.

يصنف 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 متقاول 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	القطاعات التشغيلية
إيرادات القطاع	ربح القطاع	
106.610.069	462.287.566	العمليات اللوجستية
4.991.733	191.586.654	الشحن
250.043	3.117.263	أخرى
28.420.305	-	غير مخصصة
140.272.150	656.991.483	
	185.157.147	
		787.944.114

26 معلومات القطاع (تابع)

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

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

يتم جني إيراد 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 الديون المذكورة أدناه. لا تتحقق المجموعة بأي ضمان إضافي كضمانات:

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

التحليل العمري للذمم التجارية المدينة كما يلي:

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

القيم الدفترية للذمم التجارية والأخرى المدينة للمجموعة مقيمة بصفة أساسية باليارى 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 التغيرات الممكنة على نحو معقول بـ 100 نقطة أساس إلى زيادة / (إنفاص) 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 المخصومة.

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

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

قياس القيمة العادلة

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

لا تتصح الإدارة عن القيم العادلة للأدوات المالية (النجم التجارية والأخرى المدينة والنقد وما يعادل النقد والقروض من بنوك والنجم التجارية والأخرى دائنة) لأن قيمها الدفترية مقاربة لقيمها العادلة.

28 أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترة السابقة، متى كان ذلك ضروريًا، لتنقق مع طريقة العرض للسنة الحالية. لا تؤثر إعادة التصنيفات على صافي الربح أو حقوق ملكية الصادر عنها التقرير سابقًا.

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 و2.