

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وهو مسؤول كذلك عن إجراءات الرقابة الداخلية التي يراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن الإختلاس أو الخطأ.

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نتقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية ، سواء الناتجة عن اختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الشركة للبيانات المالية وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة الخليج للمخازن ش.م.ق - تنمة

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

ونؤكد أيضاً أنه في رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية وأن البيانات المالية الموحدة تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. كما نؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لأعضاء مجلس الإدارة متطابقة مع دفاتر وسجلات الشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا. وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٩ يناير ٢٠١٤

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
٤٧٩,٧٢٦,٨٤١	٥٢٧,٢٥٩,٣٦٨	٤	الإيرادات
(٣٢٣,١٣٧,٣٩٤)	(٣٣٦,٠٧٢,٢٦٦)	٥	التكاليف المباشرة
١٥٦,٥٨٩,٤٤٧	١٩١,١٨٧,١٠٢		إجمالي الربح
٨٤,٤٣٠	١,٠٠٥,٦٤٨		إيرادات أخرى
٤,٠٥١,٢٠٠	٩,٢٤٣,٧٦٧	١٠	أرباح من تقييم عقارات استثمارية
(٣٣,٥٨٥,٣٨٠)	(٣٤,٨٢٥,٣٥٥)	٦	مصرفوات إدارية وعمومية
(٣٠,٢٣٥,٢٤٣)	(٣٤,٥٨٧,٦٣٦)		تكاليف موظفين
(٢,٨٨١,٤٠١)	(٦,١١٦,١٦٨)	١٣	صافي خسارة من انخفاض قيمة المدينين التجاريين
٩٤,٠٢٣,٠٥٣	١٢٥,٩٠٧,٣٥٨		ربح التشغيل
٢٥٨,٤٥٩	٨٣١,١٤٣		إيرادات تمويل
(١٢,٣٨٣,١٣٧)	(٢٨,١٨٧,١٤٨)		تكاليف تمويل
(١,٠١٤,١٢٤)	-		خسارة من إستبعاد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠,٨٨٤,٢٥١	٩٨,٥٥١,٣٥٣		ربح السنة
٨٤,٩٢٢,٣٤١	١٠١,٦٢٥,٥٢٨		موزع إلى:
(٤,٠٣٨,٠٩٠)	(٣,٠٧٤,١٧٥)		المساهمين في الشركة الأم
			الحقوق غير المسيطرة
٨٠,٨٨٤,٢٥١	٩٨,٥٥١,٣٥٣		
١,٧٩	٢,١٤	٧	العائد الأساسي والمخفف للسهم
			(العائد للمساهمين بالشركة الأم)
			(ريال قطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٠,٨٨٤,٢٥١	٩٨,٥٥١,٣٥٣	ربح السنة
٩٥٨,٧٩٨	—	إيرادات شاملة أخرى
٩٥٨,٧٩٨	—	المحول لبيان الدخل من إستبعاد إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨١,٨٤٣,٠٤٩	٩٨,٥٥١,٣٥٣	إيرادات شاملة أخرى للسنة
٨١,٨٤٣,٠٤٩	٩٨,٥٥١,٣٥٣	إجمالي الدخل الشامل للسنة (إيضاح)
٨٥,٨٨١,١٣٩	١٠١,٦٢٥,٥٢٨	موزعه إلى:
(٤,٠٣٨,٠٩٠)	(٣,٠٧٤,١٧٥)	مساهمي الشركة الأم
٨١,٨٤٣,٠٤٩	٩٨,٥٥١,٣٥٣	الحقوق غير المسيطرة

إيضاح:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لا يوجد بنود سيعاد تبويبها لبيان الدخل الموحد في الفترات اللاحقة (٢٠١٢: ٩٥٨,٧٩٨ ريال قطري).

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٢٤,٨٥١,٨٧٢	٩٣١,٤٢٤,٦٦٧	٨	عقارات وآلات ومعدات
٣٥١,٨٨٠,٥٨٦	٢٥٦,١٤٦,٥٣٦	٩	مشاريع قيد التنفيذ
٩٩,٤٢٧,٧٩٥	١٣١,٩٧١,٥٦٢	١٠	عقارات استثمارية
١٤٨,٠٣٣,٨٣٣	١٤١,٣٨٧,٠١٨	١١	موجودات غير ملموسة
<u>١,٢٢٤,١٩٤,٠٨٦</u>	<u>١,٤٦٠,٩٢٩,٧٨٣</u>		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
١٠,٠٤٨,٢٣٥	٨,٧٩٢,٥٤٥		مدنيون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
٢٢٨,٤٢١,٩١١	٢٣٤,٩٤٧,٥٩٤	١٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١١٦,٩٦٩,١١٥	١٧٤,٨٠٤,٤٧٨	١٤	
<u>٣٥٥,٤٣٩,٢٦١</u>	<u>٤١٨,٥٤٤,٦١٧</u>		
<u>١,٥٧٩,٦٣٣,٣٤٧</u>	<u>١,٨٧٩,٤٧٤,٤٠٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٩٦,٣٤١,٤٦٠	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	١٥	رأس المال
٢٢١,٣٥٤,٨٦١	٢٣١,٥١٧,٤١٤	١٦	احتياطي قانوني
٩٠,١٠٩,٨١٦	٩٩,٧٦٣,٨٦٣		أرباح مدورة
<u>٧٠٧,٨٠٦,١٣٧</u>	<u>٨٠٦,٨٩١,٠٢٧</u>		حقوق مساهمي الشركة الأم
(٦٠٧,٠٤٨)	(٣,٦٨١,٢٢٣)		الحقوق غير المسيطرة
<u>٧٠٧,١٩٩,٠٨٩</u>	<u>٨٠٣,٢٠٩,٨٠٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تتمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			المطلوبات غير المتداولة
٦٦٧,٢٥٢,٠٣٤	٧٧١,٥٦٧,٧٤٦	١٨	قروض وتسهيلات
١١,٣٧٩,٥٠٤	١٣,٢٥٨,٢٩٧	١٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦٧٨,٦٣١,٥٣٨</u>	<u>٧٨٤,٨٢٦,٠٤٣</u>		
			المطلوبات المتداولة
٧٩,١٨٣,٢٧٩	٩٧,١٨٧,٠١٧	٢٠	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٨٩,٤٥٢,٨١٩	١٦٥,٣٩٧,٧١٤	١٨	قروض وتسهيلات
٢٥,١٦٦,٦٢٢	٢٨,٨٥٣,٨٢٢		مبالغ محتجزة دائنة
<u>١٩٣,٨٠٢,٧٢٠</u>	<u>٢٩١,٤٣٨,٥٥٣</u>		
<u>٨٧٢,٤٣٤,٢٥٨</u>	<u>١,٠٧٦,٢٦٤,٥٩٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٥٧٩,٦٣٣,٣٤٧</u>	<u>١,٨٧٩,٤٧٤,٤٠٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

.....

أحمد مبارك المعاضيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

.....

الشيخ فهد بن حمد بن جاسم آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
الأنشطة التشغيلية		
٨٠,٨٨٤,٢٥١	٩٨,٥٥١,٣٥٣	ربح السنة
التعديلات للبند التالي:		
٣٨,٨٥٣,٦٤٩	٥٦,٧١٢,٦١٧	٨ الاستهلاك
٦,٦٤٦,٨١٥	٦,٦٤٦,٨١٥	١١ إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٤,٠٥١,٢٠٠)	(٩,٢٤٣,٧٦٧)	١٠ أرباح من تقييم عقارات إستثمارية
١,٠١٤,١٢٤	-	خسارة من استبعاد استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٨٨١,٤٠١	٦,١١٦,١٦٨	١٣ انخفاض قيمة مدينون تجاريون (بالصافي)
(٨٤,٤٣٠)	(٥٣,٥٦٦)	ربح من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٤,٣٨٣,٥١٥	٤,٤٨٣,٧٥٦	١٩ مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٣٨٣,١٣٧	٢٨,١٨٧,١٤٨	تكاليف تمويل
(٢٥٨,٤٥٩)	(٨٣١,١٤٣)	إيرادات فوائد
١٤٢,٦٥٢,٨٠٣	١٩٠,٥٦٩,٣٨١	التدفق النقدي التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل:
تغيرات رأس المال العامل:		
٢٧٣,٧٤٢	١,٢٥٥,٦٩٠	مخزون
٨,٢٧٩,٢٩٧	(١٢,٦٤١,٨٥١)	مدينون تجاريون وضم مدينة أخرى
(٢٩,٢٨٦,٧٢٣)	١٧,٤٨٥,٢٠٦	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٩٧,٧١٢	٣,٦٨٧,٢٠٠	مبالغ محتجزة دائنة
١٢٢,٤١٦,٨٣١	٢٠٠,٣٥٥,٦٢٦	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٢,٣٨٣,١٣٧)	(٢٨,١٨٧,١٤٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٤٣,٤٤٩)	(٢,٦٠٤,٩٦٣)	١٩ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٥٤٣,٣٥٢)	(٢,٠٢٢,١٠٦)	المساهمة لدعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢٥٨,٤٥٩	٨٣١,١٤٣	إيرادات فوائد مستلمة
١٠٧,٨٠٥,٣٥٢	١٦٨,٣٧٢,٥٥٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤٩,٢٤٤,٨٧٨)	(٣٤,٢٤٠,٦٤٤)	٨ شراء عقارات وآلات ومعدات
(٢٩٩,٩٩٧,٤٣٧)	(٢٥٧,٠٦٣,٠٧٩)	٩ إضافات لمشاريع قيد التنفيذ
١,٨٠٧,٨٢٦	-	صافي المتحصلات من استبعاد استثمارات مالية متاحة للبيع
١٨٣,٩٩٤	٥٠٥,٩٢٧	متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات
(٣٤٧,٢٥٠,٤٩٥)	(٢٩٠,٧٩٧,٧٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ ريال قطري	٢٠١٣ ريال قطري	إيضاحات	
٣٣٥,٢١١,٦٦٢ (٥٩,٤٥١,٢١٣)	١٨٠,٢٦٠,٦٠٧ -	١٧	الأنشطة التمويلية صافي الحركة في القروض والتسهيلات توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧٥,٧٦٠,٤٤٩	١٨٠,٢٦٠,٦٠٧		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٣٦,٣١٥,٣٠٦	٥٧,٨٣٥,٣٦٣		الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٨٠,٦٥٣,٨٠٩	١١٦,٩٦٩,١١٥		النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
١١٦,٩٦٩,١١٥	١٧٤,٨٠٤,٤٧٨	١٤	النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق المساهمين ريال قطري	حقوق الأقلية ريال قطري	عائدة إلى مساهمي الشركة الأم					الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
		الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
٦٨٦,٨٢٩,٣٥٩	٣,٤٣١,٠٤٢	٦٨٣,٣٩٨,٣١٧	٦٦,٦٦٠,٧٩٤	(٩٥٨,٧٩٨)	٢٢١,٣٥٤,٨٦١	٣٩٦,٣٤١,٤٦٠	
٨٠,٨٨٤,٢٥١	(٤,٠٣٨,٠٩٠)	٨٤,٩٢٢,٣٤١	٨٤,٩٢٢,٣٤١	-	-	-	ربح السنة
٩٥٨,٧٩٨	-	٩٥٨,٧٩٨	-	٩٥٨,٧٩٨	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٨١,٨٤٣,٠٤٩	(٤,٠٣٨,٠٩٠)	٨٥,٨٨١,١٣٩	٨٤,٩٢٢,٣٤١	٩٥٨,٧٩٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٥٩,٤٥١,٢١٣)	-	(٥٩,٤٥١,٢١٣)	(٥٩,٤٥١,٢١٣)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
-	-	-	-	-	-	-	المساهمة لدعم صندوق الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٠ أ)
(٢,٠٢٢,١٠٦)	-	(٢,٠٢٢,١٠٦)	(٢,٠٢٢,١٠٦)	-	-	-	
٧٠٧,١٩٩,٠٨٩	(٦٠٧,٠٤٨)	٧٠٧,٨٠٦,١٣٧	٩٠,١٠٩,٨١٦	-	٢٢١,٣٥٤,٨٦١	٣٩٦,٣٤١,٤٦٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٩٨,٥٥١,٣٥٣	(٣,٠٧٤,١٧٥)	١٠١,٦٢٥,٥٢٨	١٠١,٦٢٥,٥٢٨	-	-	-	ربح السنة وإجمالي الدخل الشامل للسنة
٩٨,٥٥١,٣٥٣	(٣,٠٧٤,١٧٥)	١٠١,٦٢٥,٥٢٨	١٠١,٦٢٥,٥٢٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(١٠,١٦٢,٥٥٣)	-	١٠,١٦٢,٥٥٣	-	محول إلى احتياطي قانوني
-	-	-	(٧٩,٢٦٨,٢٩٠)	-	-	٧٩,٢٦٨,٢٩٠	توزيعات اسهم (إيضاح ١٧)
-	-	-	-	-	-	-	المساهمة لدعم صندوق الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٠ أ)
(٢,٥٤٠,٦٣٨)	-	(٢,٥٤٠,٦٣٨)	(٢,٥٤٠,٦٣٨)	-	-	-	
٨٠٣,٢٠٩,٨٠٤	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٠٦,٨٩١,٠٢٧	٩٩,٧٦٣,٨٦٣	-	٢٣١,٥١٧,٤١٤	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ تأسيس الشركة ونشاطها

تم تأسيس شركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٧٣٨٦. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص ب ٢٤٤٣٤ الدوحة ، دولة قطر. الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") متخصصة في توفير وإعداد وتأسيس وإدارة وتأجير جميع أنواع المخازن ، وخدمات شحن البضائع وخدمات مشابهة أخرى. إن أسهم الشركة مدرجة للتداول العام في بورصة قطر.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٤.

٢ أسس توحيد البيانات المالية

إن البيانات المالية الموحدة تتكون من البيانات المالية لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق. وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ"المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تتحقق السيطرة للمجموعة عندما يكون لها عائدات متغيرة أو لديها حقوق فيها من إرتباطها بالمؤسسة المستثمر فيها ويستطيع التأثير على هذه العائدات من خلال السلطة على المؤسسة المستثمر فيها:

- السلطة على المؤسسة المستثمر فيها.
- مخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من إرتباطها بالمؤسسة المستثمر فيها.
- القدرة على إستخدام سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على قيمة عائداتها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم سيطرتها على المؤسسة المستثمر فيها وإذا أشارت الوقائع والظروف إلى تغيير في واحد أو أكثر من البنود المذكورة أعلاه. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تفرض المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة وينتهي بإنتهاء أو فقدان السيطرة على الشركة التابعة خلال السنة في بيان الدخل الموحد أو بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ بداية سيطرة على المجموعة على الشركة التابعة وحتى إنتهاء تلك السيطرة.

تعود الأرباح والخسائر أو أي من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مساهمي الشركة للمجموعة والحقوق غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك عجز في الميزانية للحقوق غير المسيطرة. تعد هذه البيانات المالية الموحدة بإستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات والأحداث الأخرى المتشابهة في الحالات المماثلة. عند الضرورة يتم إدخال تعديلات في البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم إستبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

أي تغيير في حقوق الملكية لشركة تابعة بدون فقدان السيطرة ، تتم المحاسبة له كعمالة حقوق ملكية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢ أسس توحيد البيانات المالية - تتمة

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركات التابعة الرئيسية والفروع المدرجة أدناه:

نسبة إمتلاك المجموعة %	نشاطها الأساسي	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة / الفرع
٢٠١٢	٢٠١٣		
%١٠٠	%١٠٠	قطر	أجيليتي ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	قطر	جي دبليو سي لخدمات الطعام ذ.م.م
			(سابقاً جي دبليو سي للمشاريع الخاصة)
%١٠٠	%١٠٠	قطر	جي دبليو سي للكيماويات ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات	جي دبليو سي العالمية للنقل
			التجارة في المواد الغذائية والمواد
%٥١	%٥١	قطر	مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م
		المملكة العربية	جي دبليو سي المملكة العربية السعودية -
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	الفروع بالرياض والدمام وجدة
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية نيجيريا	الخليج للمخازن المحدودة
			إعداد وتطوير وإدارة المخازن
			التخزين والنقل

٣ أسس الإعداد ومخلص السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء العقارات الاستثمارية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

لقد تم اعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهي العملة المستخدمة في أنشطة المجموعة وفي عرض بياناتها المالية.

بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي أصدرت مؤخراً من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ولجنة التفسيرات والسارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي ١: عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى (تعديلات)

إن التعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١ تغير من تصنيف البنود التي تعرض في الإيرادات الشاملة الأخرى. سوف تعرض البنود التي يمكن إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في تاريخ مستقبلي بصورة منفصلة عن البنود التي سوف لن يعاد تبويبها أبداً. يؤثر التعديل على العرض فقط ولذلك ليس للتعديل أي تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

٣ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول - تنمة

معيار المحاسبة الدولي ١٩ : مكافآت الموظفين (معدل)

لقد أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية تعديلات عديدة لمعيار المحاسبة الدولي ١٩. تتراوح هذه التعديلات من إزالة آلية الإدارة ومفهوم العائدات المتوقعة من موجودات البرنامج إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على المركز المالي أو على أداء المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٢٨ : الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في ٢٠١١)

نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ الترتيبات المشتركة والمعيار الدولي ١٢ الإفصاح عن الحصص في مؤسسات أخرى، تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الإستثمارات في الشركات الزميلة إلى الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة ، ويصف تطبيق طريقه الملكية على الإستثمارات في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. ليس لهذا التعديل أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : الإفصاحات ، تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي

٧

هذه التعديلات تتطلب من المؤسسة الإفصاح عن المعلومات حول الحق لإجراء تسوية للأدوات المالية والترتيبات المتعلقة بذلك (مثلاً ، ترتيبات الضمانات الإضافية). هذه الإفصاحات سوف تزود المستخدمين بمعلومات مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات حساب الصافي على المركز المالي للمؤسسة. الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المدرجة التي تتم تسويتها وفقاً لمعيار المحاسبة ٣٢ الأدوات المالية : العرض. تتطبق الإفصاحات أيضاً على الأدوات للمالية المدرجة الخاضعة لترتيبات إجمالي الصافي السارية المفعول أو إتفاقية مماثلة بغض النظر عن أن تسويتها تتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢. هذه التعديلات سوف لن تؤثر على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ : البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي ١٠ يحل محل الجزء من معيار المحاسبة الدولي ٢٧ البيانات المالية الموحدة والمنفصلة الذي يتناول المحاسبة للبيانات المالية الموحدة. وكذلك يتناول المعيار الأمور التي أثبتت في التفسير ١٢ التوحيد - مؤسسات الأغراض الخاصة. إن المعيار الدولي ١٠ ينشئ نموذجاً وحيداً للسيطرة وينطبق على جميع المؤسسات بما فيها مؤسسات الأغراض الخاصة . تتطلب التغيرات التي أدخلها المعيار الدولي ١٠ من الإدارة أن تمارس تقديراً هاماً لتحديد المؤسسات التي تقع تحت السيطرة وبالتالي يجب توحيدها من قبل الأم ، مقارنة بالمتطلبات التي كانت في معيار المحاسبة الدولي ٢٧. في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي ١٠ (١ يناير ٢٠١٣) قدرت المجموعة أنها تسيطر على شركاتها التابعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠.

٣ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول - تنمة

المعيار الدولي للتقارير ١١ : الترتيبات المشتركة (يسري مفعوله للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣)
المعيار الدولي ١١ يحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣١ الحصص في المشاريع المشتركة والتفسير ١٣ المؤسسات تحت إدارة مشتركة - المساهمات غير النقدية من قبل الشركاء. المعيار الدولي ١١ يستبعد خيار المحاسبة للمؤسسات تحت إدارة مشتركة باستخدام التوحيد التناسبي. بدلاً من ذلك فإن المؤسسات تحت إدارة مشتركة التي تستوفي تعريف المشروع المشترك يجب المحاسبة لها باستخدام طريقة الملكية. هذا المعيار ليس له أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ : الإفصاح عن الحصص في مؤسسات أخرى
يضم المعيار الدولي ١٢ جميع الإفصاحات التي كانت سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٢٧ فيما يتعلق بالبيانات المالية الموحدة، وكذلك جميع الإفصاحات التي كانت سابقاً ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣١ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨. تتعلق هذه الإفصاحات بحصص أي مؤسسة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمؤسسات الهيكلية. إن الإفصاحات الجديدة غير مطلوبة حيث لا توجد للشركة شركات تابعة لها حصص غير مسيطرة هامة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ : قياس القيمة العادلة
المعيار الدولي ١٣ ينشئ مصدراً وحيداً للتوجيه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. إن المعيار الدولي ١٣ لا يتغير عندما يتعين على المؤسسة أن تستخدم القيمة العادلة ، ولكن يقدم توجيهاً عن كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. يعرف المعيار الدولي ١٣ القيمة العادلة كسعر للخروج. نتيجة لتوجيه المعيار الدولي ١٣ قامت المجموعة بإعادة تقييم سياساتها لقياس القيم العادلة. أيضاً يتطلب المعيار الدولي ١٣ إفصاحات جديدة. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ لم يؤثر مادياً على قياسات القيمة العادلة للمجموعة.

التحسينات المضمنة ولكن ليس لها أي تأثير على المركز المالي وأداء المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي ١ : عرض البيانات المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين بيانات المقارنة الإضافية الطوعية والحد الأدنى من بيانات المقارنة المطلوبة. عموماً ، إن الحد الأدنى المطلوب من بيانات المقارنة هو الفترة السابقة.

معيار المحاسبة الدولي ١٦ : العقارات والآلات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الأساسية ومعدات الخدمة التي تستوفي تعريف العقارات والآلات والمعدات لا تعتبر بضاعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ : الأدوات المالية - العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناشئة من التوزيعات لمالكي الحقوق يتم الحساب لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل.

٣ أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد:

المعايير التي أصدرت ولم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة مذكورة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق المعايير ، إذا كانت لازمة ، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان

الموضوع

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ - الأدوات المالية

١ يناير ٢٠١٤ مؤسسات الاستثمار (تعديلات للمعيار الدولي ١٠ ، والمعيار الدولي ١٢ ، ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧)

١ يناير ٢٠١٤ معيار المحاسبة الدولي ٣٢ - تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

١ يناير ٢٠١٤ التفسير ٢١ - الضرائب

١ يناير ٢٠١٤ معيار المحاسبة الدولي ٣٩ - تجديد المستقات واستمرار محاسبة التحوط (تعديلات)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الإيرادات

تدرج الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق به منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة. ويجب أيضاً أن تستوفي المعايير الخاصة التالية قبل أن تدرج الإيرادات:

العمليات اللوجستية

تتمثل إيرادات العمليات اللوجستية أساساً في إدارة المخزونات وتنفيذ طلبات وخدمات النقل. الإيرادات اللوجستية تقاس بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة مقابل البضاعة والخدمات ويتم تحقيق الإيرادات عند إكمال تنفيذ الخدمات.

مناولة البضاعة

تحصل المجموعة على إيرادات من مناولة البضاعة عن طريق شراء طاقة إستيعابية نقل من شركات نقل جوية وبحرية وبرية مستقلة وإعادة بيع تلك الطاقة الإستيعابية إلى العملاء. يتم تحقيق الإيرادات عند إكمال تنفيذ الخدمات.

٣ أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيرادات الأخرى

تمثل الإيرادات المحققة من قبل الأنشطة التي تنشأ من أنشطة خارج تقديم العمليات اللوجستية ومناولة البضاعة.

إيرادات الفوائد

تدرج إيرادات الفوائد عند استحقاق الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

العقارات والآلات والمعدات

تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و/أو خسائر انخفاض القيمة. عندما تريد المجموعة استبدال أجزاء هامة من العقارات والآلات والمعدات على مراحل ، تدرج هذه الأجزاء كموجودات فردية بأعمار إنتاجية ومعدلات استهلاك محددة ، على التوالي. وتدرج جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الدخل الموحد حسب تكبدها. لا يحتسب استهلاك على الأراضي.

يحتسب الاستهلاك على الموجودات على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية :

مباني	٢٥ سنة
معدات مكتبية	٣ - ٥ سنوات
أثاث ومفروشات	٤ سنوات
معدات المخازن	٥ - ٢٥ سنوات
سيارات	٥ - ١٢ سنوات
الأدوات والمعدات	٤ سنوات

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها وهي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى.

يتم إلغاء تحقيق أي بند من العقارات والآلات والمعدات وأي جزء هام مدرج مبدئياً ، عند الاستبعاد أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية من استخدامها أو استبعادها. أية أرباح أو خسائر تنشأ عند إلغاء تحقيق الموجودات ، وهي الفرق في صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات ، تدرج في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق الموجودات.

في نهاية كل سنة مالية يعاد النظر في القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وطريقة الاستهلاك ويتم تعديلها للفترات المستقبلية إذا لزم الأمر.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المشاريع قيد التنفيذ

تقيد المشاريع قيد التنفيذ بالتكلفة بعد خصم خسائر إنخفاض القيمة إن وجدت. التكاليف هي تلك المصروفات التي تتكبدها المجموعة والمتعلقة بصورة مباشرة بإنشاء الموجودات. عند إكمالها ، يتم تحويل الموجودات إما إلى العقارات الإستثمارية أو إلى العقارات والآلات والمعدات بناءً على نية الإدارة لاستخدام تلك الموجودات.

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو للبيع ، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات المعنية. تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

العقارات الإستثمارية

العقار الإستثماري هو عقار (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى ، أو كليهما) يحتفظ به للحصول على إيجارات أو لزيادة قيمته الرأسمالية أو لكليهما. إن العقار الذي يكون لدى مستأجر بموجب إيجار تشغيلي يمكن تصنيفه والمحاسبة له كعقار إستثماري فقط إذا كان العقار يستوفي تعريف عقار إستثماري.

العقارات الإستثمارية تقاس مبدئياً بالتكلفة وتشمل تكاليف المعاملة. تتضمن القيمة الدفترية تكلفة استبدال أي جزء من عقار إستثماري قائم في تاريخ تكبد التكلفة شريطة توفر معايير التحقيق ، وتستبعد تكاليف الخدمات اليومية للعقار الإستثماري. يتم إدراج القيمة المبدئية لأي عقار مستأجر ومصنف كعقار إستثماري بالقيمة العادلة للعقار أو القيمة الحالية للحد الأدنى من الإيجارات ، أيهما أقل. بعد التحقيق المبدئي تدرج العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة ، التي تعكس أحوال السوق في تاريخ بيان المركز المالي. الأرباح أو الخسائر الناشئة من تغيرات القيم العادلة للعقارات الإستثمارية تدرج في بيان الدخل الموحد للسنة التي تنشأ فيها. تحدد القيم العادلة سنوياً من قبل مئمن مستقل معتمد.

يتم إلغاء تحقيق العقارات الإستثمارية عندما تستبعد أو عندما تسحب بصفة دائمة من الاستخدام ولا يتوقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم تحقيق الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات في بيان الدخل الموحد في فترة الاستبعاد.

يتم التحويل إلى ومن عقارات إستثمارية فقط عندما يكون هنالك تغير في استخدام العقار. للتحويل من عقار إستثماري إلى عقار يشغله المالك تكون التكلفة التي تؤخذ للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ تغيير الاستخدام. إذا تم تحويل عقار يشغله المالك إلى عقار إستثماري تحتسب الشركة هذا العقار وفقاً للسياسة المستخدمة للعقارات والآلات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الأعمال المجمعة والشهرة

يتم إحتساب الأعمال المجمعة والشهرة بإستخدام طريقة الإستحواذ. يتم قياس تكلفة أى أعمال مستحوذة بإجمالي المبلغ المحول بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وقيمة أي حصة غير مسيطرة في الأعمال التي يتم إستحواذها. في كل أعمال مجمعة يختار المالك أن يقيس الحصة غير المسيطرة في الأعمال المستثمر فيها بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية من صافي موجودات الأعمال المستثمر فيها. تكاليف التملك المتكبدة تحسب كمصاريف وتدرج في المصاريف الإدارية.

عندما تستحوذ المجموعة أية أعمال تقوم بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية المستلمة وفقاً للشروط التعاقدية والأحوال الإقتصادية والظروف الخاصة في تاريخ الاستحواذ. وهذا يشمل فصل المشتقات الضمنية في العقود الأساسية للشركة المستحوذ عليها.

أى مبالغ محتملة يرغب المالك في تحويلها يتم إدراجها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ، أى تغييرات لاحقة في القيمة العادلة للمبالغ المحتملة التي تصبح موجودات أو مطلوبات يتم إدراجها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ إما في الربح أو الخسارة أو كتغير في إيرادات شاملة أخرى. إذا لم يكن المبلغ المحتمل في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم قياسه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية الملائم. إن المبلغ المحتمل المصنف كحقوق ملكية لا يتم قياسه وتكون التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية.

الشهرة يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة وهي زيادة إجمالي المبالغ المحولة والمبلغ المدرج للحصة غير المسيطرة على صافي الموجودات المحددة المستحوذ والمطلوبات المتكبدة. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ تزيد على مجموع المبلغ المحول ، يتم إدراج الفرق في الربح أو الخسارة.

بعد التحقق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقص أى خسائر إنخفاض قيمة متراكم. لغرض فحص الإنخفاض يتم توزيع الشهرة المكتسبة ضمن أعمال مجمعة، من تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات الإيرادات النقدية أو مجموعات وحدات الإيرادات النقدية، والتي يتوقع أن تستفيد من جميع الأنشطة، بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزء من وحدة إيرادات نقدية ويتم إستبعاد جزء من العملية داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من إستبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة الإيراد النقدي.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. وتكون الموجودات غير الملموسة المشتراه ضمن أعمال مجمعة هي القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة. الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ، بإستثناء تكاليف التطوير المرسمة ، لا ترسم وتدرج المصاريف في بيان الدخل الموحد في السنة التي تكبدت بها المصاريف.

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة يقرر إما أن تكون محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الإقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل سنة مالية. التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لإستهلاك المنافع الإقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات تحتسب بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة ، أيهما أنسب ، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في بيان الدخل الموحد ضمن فئات المصاريف المناسبة لوظيفة الموجودات.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة يتم اختبارها سنوياً لتحديد الانخفاض إما فردياً أو على مستوى وحدة الإيرادات النقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي وذلك لإقرار استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد. وإذا لم تقرر الاستمرارية يتم تطبيق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى محدد للفترات المستقبلية.

الأرباح أو الخسائر الناتجة من إلغاء تحقيق موجودات غير ملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي عائدات الإستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات ويتم إدراجها في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق الموجودات.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات غير الملموسة - تتمة

ملخص للأعمار الإنتاجية وطرق الإطفاء للموجودات غير الملموسة بخلاف الشهرة للمجموعة كما يلي:

العلامات / الأسماء التجارية

عقود العملاء ومعاملات العملاء

محددة (١٠ سنة)

محددة (٤ - ١٠ سنوات)

الأعمار الإنتاجية

طريقة الإطفاء المستخدمة تطفأ بأقساط ثابتة على مدى فترة توفر الموجودات

توفر الموجودات

مستحوذ عليها

منتجة داخلياً أو مستحوذ عليها مستحوذ عليها

إنخفاض الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بالتقييم في تاريخ كل بيان مالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا ، أو إذا كان ضرورياً إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات ، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى ، ويتم تحديده لكل موجود بمفرده ، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقدية منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجودات عن المبلغ الممكن استرداده ، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها منها.

لقياس القيمة في حال الاستخدام ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعينة. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم. هذه العمليات الحسابية يتم تعزيزها بمضاعفات القيمة وأسعار الأسهم المتداولة للشركات التابعة المتداولة بصورة عامة أو بمؤشرات أخرى متوفرة للقيمة العادلة. إعتدلت المجموعة في إحتساب إنخفاض القيمة على الموازنة التفصيلية والحسابات المستقبلية والتي تم إعدادها بصورة منفصلة لكل من وحدات الإيراد النقدي التي خصصت لها موجودات بمفردها تغطي هذه الموازنات والتقديرات المستقبلية فترة خمس سنوات بصورة عامة. بالنسبة للفترة الأطول يتم إحتساب معدل نمو طويل الأجل ويطبق على التدفقات النقدية للمشروع بعد خمس سنوات.

تدرج خسائر انخفاض العمليات المستمرة في بيان الدخل الموحد ضمن فئات المصاريف المناسبة لعمل الموجودات التي انخفضت قيمتها ، باستثناء العقارات التي أعيد تقييمها سابقاً وتم تحويل إعادة التقييم إلى الإيرادات الشاملة الخرى. في هذه الحالة يتم إدراج الانخفاض أيضاً في الإيرادات الشاملة الأخرى يبلغ قيمة أي تقييم سابق.

في تاريخ كل بيان مالي تقوم الادارة بدراسة للتأكد من وجود أي مؤشر بأن خسائر انخفاض مدرجة سابقاً لم تعد موجودة أو تكون قد نقصت. إذا وجد مؤشر كهذا ، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده. يتم عكس أي خسارة انخفاض مدرجة سابقاً فقط إذا كان هنالك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الموجودات الممكن استردادها منذ أن أدرجت آخر خسارة انخفاض. تكون قيمة العكس محدودة. بحيث لا تزيد القيمة الدفترية للموجودات عن قيمتها الممكن إستردادها ، ولا تزيد عن القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك لو لم يتم إدراج أي خسارة انخفاض للموجودات في السنوات السابقة. يتم عكس خسارة الانخفاض هذه في بيان الدخل ما لم تدرج الموجودات بمبلغ إعادة التقييم ، وفي هذه الحالة يعامل الانعكاس كزيادة ناتجة من إعادة التقييم.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات التالية لها خصائص محددة لإختبار إنخفاض القيمة:

الشهرة

يتم إختبار الشهرة لتحديد الإنخفاض سنوياً وعندما تشير الظروف إلى إحتمال إنخفاض القيمة الدفترية.

يتم تحديد إنخفاض الشهرة بعمل تقدير للمبلغ الممكن إسترداده من وحدة الإيرادات النقدية (أو مجموعة وحدات إيرادات نقدية) التي تتعلق بها الشهرة. فإذا كان المبلغ الممكن إسترداده من وحدة الإيرادات النقدية أقل من القيمة الدفترية لوحدة الإيرادات النقدية التي وزعت عليها مخصص الشهرة ، يتم إدراج خسارة إنخفاض. إن خسارة إنخفاض قيمة الشهرة لا يمكن أن تعكس في الفترات المستقبلية.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة يتم إختبارها سنوياً لتحديد إنخفاض إما بصورة فردية أو على مستوى وحدة الإيرادات النقدية أيهما أنسب ، وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تنخفض.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع تدرج مبدئياً بالتكلفة ، وهي القيمة العادلة للمبلغ المدفوع ويشمل مصاريف الشراء المتعلقة بالاستثمار.

بعد الإدراج المبدئي يعاد قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع التي لها سعر متداول والتي يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة ، بالقيمة العادلة. الأرباح والخسائر غير المحققة من إعادة القياس تدرج كبنء منفصل في حقوق المساهمين حتي يتم بيع الاستثمار أو تحصيله أو استبعاده بطريقة أخرى أو يعتبر الاستثمار منخفض القيمة ، وعند ذلك يتم تحويل الأرباح و الخسائر المتراكمة المدرجة سابقاً في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد للسنة.

المخزون

يتم إدراج مخزون المواد والإمدادات بمتوسط التكلفة المرجح مع تعديلات ملائمة لفائض البضاعة أو التلف أو التقادم أو أي خسارة أخرى في القيمة. يشتمل المخزون على قطع الغيار والمواد المستهلكة كما في تاريخ بيان المركز المالي.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المدينون التجاريون وذمم مدينة أخرى

تقيد أرصدة المدينين التجاريين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للانخفاض عند وجود دليل فعلي (مثل احتمال الإعسار أو أن المدين يواجه مشاكل مالية هامة) بأن المجموعة لن تستطيع تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للرصيد المدين من خلال استخدام حساب للمخصص. يتم إلغاء تحقيق الديون منخفضة القيمة عندما تقرر الإدارة عدم إمكانية تحصيلها.

النقد والبنود المماثلة للنقد

النقد والبنود المماثلة للنقد في بيان التدفقات النقدية الموحد يتكون من الأرصدة البنكية والنقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- احتفاظ المجموعة بحقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، ولكنها تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بموجب ترتيبات للتميرير ، وإما:

(أ) إما أن تكون المجموعة قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو

(ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

في تاريخ كل بيانات للمركز المالي، تقوم الشركة بالتقييم لتحديد وجود أي دليل موضوعي بأن موجودات مالية أو مجموعة موجودات مالية انخفضت قيمتها. تعتبر أن موجودات مالية أو مجموعة موجودات مالية منخفضة القيمة فقط إذا وجد دليل على الانخفاض نتيجة لحادث واحد أو أكثر وقع بعد التحقيق المبدئي للموجودات ("حادث خسارة") وأن لحادث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية للموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية وأنه يمكن تقديرها بصورة موثوقة. إن دليل الانخفاض قد يشمل مؤشرات بأن المدينين أو مجموعة مدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تخلف في السداد أو عدم انتظام سداد الفوائد أو أقساط المبلغ الأصلي، أو احتمال دخولهم في إفلاس أو إعادة جدولة مالية أخرى وعندما تشير المعلومات الواضحة بوجود نقص في التدفقات النقدية المستقبلية مثل التغيرات في المتأخرات أو الأحوال الاقتصادية المرتبطة بالتخلف عن السداد.

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للموجودات المدرجة بتكلفة مطفأة تقوم الشركة أولاً بالتقييم لتحديد وجود دليل موضوعي على الانخفاض لأصل مالي فردي هام وأصول مالية سواء فردية أو جماعية غير هامة. إذا قررت الشركة أنه لا يوجد دليل موضوعي لانخفاض أصل مالي يتم تقييمه بصورة فردية، سواء كان هاماً أم لا، تقوم بإدخال الأصل في مجموعة أصول مالية ذات مخاطر ائتمانية مماثلة ثم تقوم بتقييمها جماعياً لتحديد الانخفاض. الأصول التي يتم تقييمها فردياً لتحديد الانخفاض والذي يتم إدراج خسارة انخفاض مقابلها أو يكون إدراجها مستمراً، لا تدخل ضمن أي تقييم جماعي لتحديد الانخفاض.

إذا وجد دليل موضوعي بأن خسارة إنخفاض قد تكبدت، يتم قياس خسارة القرض كفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (باستثناء الخسائر الائتمانية المستقبلية التي لم تتكبد) مخصوماً بمعدل الربح الأصلي الفعلي للأصل المالي. إذا كان لقرض سعر فائدة متغير، يعتبر سعر الخصم لقياس أي خسارة انخفاض هو سعر الفائدة الفعلي الحالي.

تخفض القيمة الدفترية للموجودات خلال استخدام حساب للمخصص ويدير مبلغ الخسارة في بيان الربح أو الخسارة. يستمر تحقيق إيرادات فوائد على القيمة الدفترية المخفضة وذلك باستخدام سعر الفائدة المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لغرض قياس قيمة الخسارة. تدرج إيرادات الفوائد كجزء من إيرادات التمويل في بيان الدخل. تشطب القروض مع المخصص المتعلق بها عندما لا يكون هنالك أمل واقعي لاستردادها مستقبلاً وأن جميع الضمانات قد حقت أو تم تحويلها إلى المجموعة. إذا، في سنة لاحقة، زادت أو نقصت القيمة المقدرة لخسارة الانخفاض بسبب حادث وقع بعد إدراج قيمة الانخفاض، يتم زيادة أو إنقاص خسارة الانخفاض المدرجة سابقاً وذلك بتعديل حساب المخصص. إذا أُسردت مستقبلاً خسارة مشطوبة، يضاف الاسترداد في تكاليف التمويل في بيان الدخل.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

القروض والسلف

يتم تحقيق القروض والسلف مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم تقييم القروض والسلف بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، وتحول أي فروقات بين التكلفة ومبالغ التسوية النهائية إلى بيان الدخل الموحد على مدى فترة الاقتراض. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المجموعة مخصصاً لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين الأجانب وفقاً لعقود عمل الموظفين وقانون العمل. تحتسب المكافآت على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته بعد إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. تدرج التكاليف المتوقعة للمكافأة على مدى فترة الخدمة.

كذلك تحتسب الشركة مخصصاً لمساهماتها في صندوق التقاعد تحت إدارة الدولة للموظفين القطريين وفقاً لقانون التقاعد والمعاشات. تدرج مصاريف المساهمة ضمن تكاليف الموظفين في بيان الدخل الموحد. ليس على المجموعة التزام بمدفوعات أخرى بعد هذه المساهمات. تدرج المساهمات عند استحقاقها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

المخصصات

تسجل مخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث سابق وأنه يحتمل أن تتدفق من المجموعة موارد تتضمن منافع إقتصادية مطلوبة لسداد الإلتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الإلتزام بصورة يوثق بها. عندما تتوقع المجموعة أن تسترد كامل مخصص أو جزء منه ، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين ، يتم إدراج الإسترداد كموجودات منفصلة ولكن فقط عندما يكون الإسترداد مؤكداً فعلاً. تظهر مصروفات أي مخصص في بيان الدخل بعد خصم أي إسترداد.

الإيجارات

إن تحديد ما إذا كانت الاتفاقية تمثل أو تحتوي على إيجار يعتمد على موضوع الاتفاقية في تاريخ السريان أو ما إذا كان تنفيذ الاتفاقية يعتمد على استخدام موجودات معينة أو أن الاتفاقية تحول حق استخدام الموجودات.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيجارات - تتمة

المجموعة كمستأجرة

الإيجارات التي لا تحول فيها جميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات للمجموعة يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. يتم إدراج مدفوعات الإيجارات التشغيلية في بيان الدخل الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بالسوق في تاريخ بيان المركز المالي. وتحول جميع فروقات الصرف إلى بيان الدخل الموحد.

العائد على السهم

تقوم المجموعة بعرض العائد الأساسي والمخفف للسهم العادي. يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بتقسيم الربح العائد إلى الأسهم العادية بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفف للسهم عن طريق تعديل الربح أو الخسارة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة ومتوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة لتأثيرات جميع الأسهم العادية المخففة المحتملة التي تتضمن سندات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين ، إن وجدت.

التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة الذي يعمل في أنشطة الأعمال التي تحقق منها المجموعة إيرادات وتتكبد تكاليف بما فيها إيرادات ومصروفات ذات علاقة بمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى ، وتتم مراجعة نتائجها التشغيلية بشكل دوري من قبل الإدارة العليا للمجموعة (المسئولة الأولى عن إتخاذ القرارات) لاتخاذ قرارات عن الموارد المخصصة لكل قطاع وتقييم أدائها والتي تتوفر عنها معلومات مالية واضحة.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات بناء على تصنيف متداول / غير متداول ، تكون الموجودات متداولة عندما تكون:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير ، أو
- نقد أو بنود مماثلة للنقد مالم يحظر أن يتم تبادلها أو إستخدامها لتسوية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير .

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة. تكون المطلوبات متداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة التسوية خلال اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير ، أو
- لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير .

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

القيمة العادلة

تقيس المجموعة الأدوات المالية مثل المشتقات والموجودات غير المالية مثل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير. كذلك يتم الإفصاح عن القيم العادلة التي تم قياسها بالقيمة المطفأة في الإيضاح ٢٥.

القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل إلزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناء على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات ، أو
- في غياب سوق رئيسية ، في السوق الأفضل بالنسبة للموجودات أو المطلوبات.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل متاحة للوصول إليها أو دخولها من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة لأي موجودات أو مطلوبات بإستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتسعير الموجودات أو المطلوبات ، بإفتراض أن المتعاملين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية الأفضل.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

القيمة العادلة - تنمة

إن قياس القيمة العادلة لموجودات غير مالية يأخذ في الاعتبار مقدرة المتعاملين بالسوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق استخدام الموجودات في أعلى وأفضل استخداماتها أو عن طريق بيعها لمتعامل آخر بالسوق الذي سيستخدم الموجودات في أعلى وأفضل استخداماتها.

تستخدم المجموعة تقنيات التقييم الملائمة في الظروف التي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة ، بما يزيد من استخدام المعطيات الضرورية الواضحة ويقلل من استخدام المعطيات غير الواضحة.

إن الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة مصنفة ضمن تدرج القيمة العادلة ، ووصفها كالتالي ، بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

* المستوى ١ : أسعار السوق المتداولة (غير متداولة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

* المستوى ٢ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

* المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في البيانات المالية الموحدة على أساس متكرر ، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة فئات التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير .

تحدد المجموعة السياسات والاجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر ، مثل العقارات الاستثمارية. تشمل الادارة على رئيس قطاع العمليات اللوجستية ورئيس دائرة التدقيق الداخلي والمدير المالي ومدير كل عقار .

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

القيمة العادلة - تتمة

يشارك المثلثون الخارجيون في تقييم الموجودات الهامة ، مثل العقارات الاستثمارية. إن إشتراك المثلثين الخارجيين يتم إقراره سنوياً من قبل الإدارة بعد النقاش مع لجنة التدقيق الداخلي وبموافقتها. تشمل معايير الإختيار خبرة السوق والسمعة والاستقلالية وما إذا كانت لدى المثلثين معايير مهنية. تقرر الإدارة بعد النقاش مع المثلثين الخارجيين للمجموعة تقنيات ومعطيات التقييم التي تستخدم لكل حالة.

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بتحليل الحركة في قيم الموجودات والمطلوبات التي يراد أن يعاد قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. من أجل هذا التحليل تقوم المجموعة بمراجعة المعطيات الرئيسية المستخدمة في آخر تقييم عن طريق مطابقة المعلومات في حسابات التقييم مع العقود وغيرها من الوثائق ذات الصلة.

تقوم الإدارة بالتعاون مع المثلثين الخارجيين للمجموعة أيضاً بمقارنة كل تغيير في القيمة العادلة لكل موجودات ومطلوبات مع المصادر الخارجية ذات الصلة وذلك لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة ، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى تدرج القيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

٤ الإيرادات

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٧,٤٧٦,١٤١	٣٦٩,٦٦٦,٩٠٩	العمليات اللوجستية
١٤٨,٧١١,٤٨٩	١٥١,٩٣١,٤٣٦	إيرادات شحن
٣٣,٥٣٩,٢١١	٥,٦٦١,٠٢٣	أخرى
<u>٤٧٩,٧٢٦,٨٤١</u>	<u>٥٢٧,٢٥٩,٣٦٨</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥ التكاليف المباشرة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٠,٤٧٤,٦٣٩	١١٣,٢٧٥,٧١٢	مصاريف شحن
٦٨,٥١٦,٧٦١	٨١,٩١٥,٠٣١	تكاليف الموظفين
٣٦,٣٠٩,٣٦٠	٥٣,٢٥٣,٩٧٧	الاستهلاك (إيضاح ٨)
٤٤,٢٧٤,٠٠٧	٣٣,١٨٢,٥٥٨	التكاليف اللوجستية
١٧,٠٣٥,٦٤١	١٩,٦٠٢,٦٤٤	إصلاحات وصيانة
٩,٣٨٦,١٦٧	١٢,٨٧٤,٢٦٩	وقود
٣٢,٧٢٤,٦٧٢	٥,٨٧٥,١٠١	مشتريات المواد
٤,٩٢١,٩٨٩	٤,٠٠٥,٠١٧	مياه وكهرباء
٢,٧٠٤,٦٨١	٢,٦١٩,٩٩٩	مصاريف عمال من الباطن
١,٨٤٩,٥٢٠	٢,٣٠٢,٥٧٤	تأمين
٤,٩٣٩,٩٥٧	٧,١٦٥,٣٨٤	أخرى
<u>٣٢٣,١٣٧,٣٩٤</u>	<u>٣٣٦,٠٧٢,٢٦٦</u>	

٦ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٦٤٦,٨١٥	٦,٦٤٦,٨١٥	إطفاء الموجودات الغير ملموسة (إيضاح ١١)
٤,٣٦٠,٢٧٩	٥,٧٩٩,٠٨٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور
٣,٦٠٨,٧٧٠	٣,٧٨٢,٠٨٧	إيجارات
٢,٥٤٤,٢٨٩	٣,٤٥٨,٦٤٠	استهلاك (إيضاح ٨)
٢,٨٦٥,٠٢٥	٢,٧٦٢,٨١٣	رسوم اتصالات وبريد
١,٣٢٩,٧٥٠	١,٨٨٢,٩٩٩	إصلاحات وصيانة
١,٥٥٤,١٩١	١,٢٨١,٦٢٧	أتعاب مهنية وقانونية
١,٣٤٣,١٠٨	١,٢٢٧,٥٣٧	مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٠٥,١٠٧	١,٢١٩,٤١٣	دعاية وإعلان
١,٣٣٣,٢٩٤	١,١٢٨,٧٧٠	مصاريف سفر
١,٣٩١,٧٩٨	٥٢٩,٨٨٧	رسوم ترخيص وتسجيل
٣٢١,٢٣٥	٢٩٤,٦٤٧	مطبوعات وقرطاسية
١٠٢,١٤٦	١٩٥,٣٠٨	مصاريف ورسوم حكومية
٥٣١,٧٤١	١٨٦,٥٣٥	مياه وكهرباء
٤,٣٤٧,٨٣٢	٤,٤٢٩,١٩٢	مصاريف أخرى
<u>٣٣,٥٨٥,٣٨٠</u>	<u>٣٤,٨٢٥,٣٥٥</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ عائد السهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم من الأرباح بتقسيم صافي ربح السنة المخصص لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

لم يكن هناك أسهم مخففة قائمة محتملة خلال أي وقت في الفترة وعليه فإن العائد المخففة للسهم يكون مساوياً للعائد الأساسي.

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٤,٩٢٢,٣٤١	١٠١,٦٢٥,٥٢٨	صافي ربح السنة العائد لمالكي الشركة الأم (ريال قطري)
٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
١,٧٩	٢,١٤	عائد السهم الأساسي والمخفف (ريال قطري)

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	
٣٩,٦٣٤,١٤٦	٣٩,٦٣٤,١٤٦	الأسهم المؤهلة في بداية الفترة
٧,٩٢٦,٨٢٩	٧,٩٢٦,٨٢٩	إصدار أسهم مجانية خلال السنة (إيضاح ١٧)
٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح:

خلال السنة ، أصدرت الشركة أسهم مجانية (يرجى الإطلاع على الإيضاح ١٧). وعليه فقد تم تعديل قيمة العائد للسهم عن المدرجة سابقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بأثر هذه المعاملة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ العقارات والآلات والمعدات

التكلفة :	مباني ريال قطري	معدات مكتبية ريال قطري	أثاث ومفروشات ريال قطري	معدات مخازن ريال قطري	سيارات ريال قطري	أدوات ومعدات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٣	٥٤٦,٥٨٦,٢٧٢	٢٥,٤٧٣,٣٤٣	١٢,٠٥٢,٩٤٤	٥٤,٦٥٦,٥٧٠	١٣٩,٧٣٨,٠٢٩	١,١٩٥,٤١٥	٧٧٩,٧٠٢,٥٧٣
إضافات	٢,٣٨٢,٩١٨	٣,٧٥٥,٩١٥	٢,٠٦٣,٧١٢	١٤,٩٧٤,٥٥٦	١٠,٤٢٩,١٥١	٦٣٤,٣٩٢	٣٤,٢٤٠,٦٤٤
استيعادات	—	—	—	—	(١,٠٩٢,٨٨٧)	—	(١,٠٩٢,٨٨٧)
تحويلات (إيضاح ٩)	٣٢٩,٤٩٧,١٢٩	—	—	—	—	—	٣٢٩,٤٩٧,١٢٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨٧٨,٤٦٦,٣١٩	٢٩,٢٢٩,٢٥٨	١٤,١١٦,٦٥٦	٦٩,٦٣١,١٢٦	١٤٩,٠٧٤,٢٩٣	١,٨٢٩,٨٠٧	١,١٤٢,٣٤٧,٤٥٩
الاستهلاك:							
في ١ يناير ٢٠١٣	٤٣,٦١٨,٠٠٧	١١,٢٢٥,٨٩٦	٦,٠٥٤,٨٠٦	٢٢,٨٩٩,٢٤٩	٧٠,٦٦٣,٨١٦	٣٨٨,٩٢٧	١٥٤,٨٥٠,٧٠١
الاستهلاك للسنة	٢٨,٨٥٨,١٩٣	٥,٢٦٩,٥٢٠	٢,٥٨١,٦٢٤	٤,٦٩٧,٤٥١	١٤,٩٧١,٦٣١	٣٣٤,١٩٨	٥٦,٧١٢,٦١٧
الإستيعادات / التحويلات	—	—	—	—	(٦٤٠,٥٢٦)	—	(٦٤٠,٥٢٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧٢,٤٧٦,٢٠٠	١٦,٤٩٥,٤١٦	٨,٦٣٦,٤٣٠	٢٧,٥٩٦,٧٠٠	٨٤,٩٩٤,٩٢١	٧٢٣,١٢٥	٢١٠,٩٢٢,٧٩٢
صافي القيمة الدفترية :							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨٠٥,٩٩٠,١١٩	١٢,٧٣٣,٨٤٢	٥,٤٨٠,٢٢٦	٤٢,٠٣٤,٤٢٦	٦٤,٠٧٩,٣٧٢	١,١٠٦,٦٨٢	٩٣١,٤٢٤,٦٦٧

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل الموحد كما يلي:

تكاليف مباشرة	٢٠١٣ ريال قطري	٢٠١٢ ريال قطري
مصاريف عمومية وإدارية	٥٣,٢٥٣,٩٧٧	٣٦,٣٠٩,٣٦٠
	٣,٤٥٨,٦٤٠	٢,٥٤٤,٢٨٩
	٥٦,٧١٢,٦١٧	٣٨,٨٥٣,٦٤٩

إيضاح:

تم رهن معدات المخازن مقابل بعض القروض والسلف (إيضاح ١٨).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ العقارات والآلات والمعدات - تنمة

التكلفة :	مباني ريال قطري	معدات مكتبية ريال قطري	أثاث ومفروشات ريال قطري	معدات مخازن ريال قطري	سيارات ريال قطري	أدوات ومعدات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٢	٢٤٩,٤٥٩,٨٧٦	١١,٩٤١,٤٦٥	٧,٠٢١,٤٧٠	٤٦,٢١٧,٤٦١	١٣٦,٥٩٠,١٣٩	١,٠٠٠,١٨٠	٤٥٢,٢٣٠,٥٩١
إضافات	٢٤,٩٧٠,٢٩٤	٩,٠٩٩,٥٠٩	٣,٣٣٠,٣١٧	٨,٣١٣,١٣٣	٣,٣٣٦,٣٩٠	١٩٥,٢٣٥	٤٩,٢٤٤,٨٧٨
استيعادات	-	-	-	-	(١٨٨,٥٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠)
تحويلات (إيضاح ٩)	٢٧٢,١٥٦,١٠٢	٤,٤٣٢,٣٦٩	١,٧٠١,١٥٧	١٢٥,٩٧٦	-	-	٢٧٨,٤١٥,٦٠٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥٤٦,٥٨٦,٢٧٢	٢٥,٤٧٣,٣٤٣	١٢,٠٥٢,٩٤٤	٥٤,٦٥٦,٥٧٠	١٣٩,٧٣٨,٠٢٩	١,١٩٥,٤١٥	٧٧٩,٧٠٢,٥٧٣
الاستهلاك:							
في ١ يناير ٢٠١٢	٢٨,٧٨٢,٩١٢	٧,٦٧٨,٣٣٩	٤,٢٣٤,٩٣٦	١٨,٧١٩,٢٧٥	٥٦,٥٧٦,٦٥٥	٩٣,٨٧١	١١٦,٠٨٥,٩٨٨
الاستهلاك للسنة	١٤,٨٣٥,٠٩٥	٣,٥٤٧,٥٥٧	١,٨١٩,٨٧٠	٤,١٧٩,٩٧٤	١٤,١٧٦,٠٩٧	٢٩٥,٠٥٦	٣٨,٨٥٣,٦٤٩
الإستبعادات / التحويلات	-	-	-	-	(٨٨,٩٣٦)	-	(٨٨,٩٣٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٣,٦١٨,٠٠٧	١١,٢٢٥,٨٩٦	٦,٠٥٤,٨٠٦	٢٢,٨٩٩,٢٤٩	٧٠,٦٦٣,٨١٦	٣٨٨,٩٢٧	١٥٤,٨٥٠,٧٠١
صافي القيمة الدفترية :							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥٠٢,٩٦٨,٢٦٥	١٤,٢٤٧,٤٤٧	٥,٩٩٨,١٣٨	٣١,٧٥٧,٣٢١	٦٩,٠٧٤,٢١٣	٨٠٦,٤٨٨	٦٢٤,٨٥١,٨٧٢

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ المشاريع قيد التنفيذ

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٣٠,٢٩٨,٧٥٣	٣٥١,٨٨٠,٥٨٦	في ١ يناير
٢٩٩,٩٩٧,٤٣٧	٢٥٧,٠٦٣,٠٧٩	الإضافات
(٢٧٨,٤١٥,٦٠٤)	(٣٢٩,٤٩٧,١٢٩)	صافي المحول إلى المشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٨)
-	(٢٣,٣٠٠,٠٠٠)	المحول إلى العقارات الإستثمارية (إيضاح ١٠)
<u>٣٥١,٨٨٠,٥٨٦</u>	<u>٢٥٦,١٤٦,٥٣٦</u>	

المشاريع قيد التنفيذ تشمل تكاليف موجودات تم الاستحواذ عليها أو تكون تحت الإنشاء وليست جاهزة للاستخدام في نهاية السنة المالية. تلك الأصول تتضمن أساساً مشروع بناء لوجستيك فيلدج قطر - المرحلة الثالثة ومحطة الكهرباء الفرعية و تكاليف إنشاء مخزن في مسيعيد. بعد اكتمال هذه الموجودات سوف تستخدم في خدمات الشحن ويتم تصنيفها وفقاً لذلك.

تم رهن أراضي ومباني تحت الإنشاء مقابل بعض القروض والسلف (إيضاح ١٨).

بلغت تكاليف الإقتراض التي تم رسملتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما يقرب ١٢,٥ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٤,٢ مليون ريال قطري). وكان معدل متوسط المرجح المستخدم لتحديد قيمة تكاليف الإقتراض المؤهلة لرسملة ٥,١ ٪ ، وهو معدل الفائدة الفعلي للقروض المحدد.

١٠ العقارات الإستثمارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٥,٣٧٦,٥٩٥	٩٩,٤٢٧,٧٩٥	في ١ يناير
-	٢٣,٣٠٠,٠٠٠	تحويل من العقارات والآلات والمعدات
٤,٠٥١,٢٠٠	٩,٢٤٣,٧٦٧	صافي ربح من تعديل القيمة العادلة
<u>٩٩,٤٢٧,٧٩٥</u>	<u>١٣١,٩٧١,٥٦٢</u>	في ٣١ ديسمبر

(١) أدرجت العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة التي تم تحديدها بناء على أعمال تقييم قامت بها شركة الحق للتأجير والعقارات وهي شركة تقييم مستقلة ومعتمدة لدى المحاكم في دولة قطر. جميع العقارات الإستثمارية أعلاه تقع في دولة قطر.

(٢) لم يكن لدى المجموعة أية قيود على إمكانية تحقيق عقاراتها الإستثمارية ولا يوجد إلتزامات تعاقدية سواء لشراء أو إنشاء أو تطوير عقارات إستثمارية أو إصلاح وصيانة وتحسين تلك العقارات.

(٣) تم الإيضاح عن إفصاحات تقديرات العقارات الإستثمارية في الإيضاح ٢٥.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١ الموجودات غير الملموسة

عقود العملاء

والعلاقات

التجارية

ريال قطري

الشهرة

ريال قطري

الإجمالي

ريال قطري

التكلفة:

١٦١,٣٢٧,٤٦٣	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٠,٢٣١,٥٠٠	٩٨,٣١٥,٤٦٣	في ١ يناير ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٣,٢٩٣,٦٣٠	١٠,٥٥٦,١٠٠	٢,٧٣٧,٥٣٠	-	الإطفاء
٦,٦٤٦,٨١٥	٥,٢٧٨,٠٥٠	١,٣٦٨,٧٦٥	-	في ١ يناير ٢٠١٣
١٩,٩٤٠,٤٤٥	١٥,٨٣٤,١٥٠	٤,١٠٦,٢٩٥	-	الإطفاء خلال السنة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٤١,٣٨٧,٠١٨	٣٦,٩٤٦,٣٥٠	٦,١٢٥,٢٠٥	٩٨,٣١٥,٤٦٣	صافي القيمة الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إيضاح:

تمثل عقود العملاء والعلاقات التجارية والأسماء التجارية موجودات غير ملموسة تم الإستحواذ عليها خلال تجميع الأعمال في ٢٠١١. يفترض أن يكون للإسم التجاري عمر إنتاجي قدره ١٠ سنوات. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم إختبار هذه الموجودات للإخفاض في القيمة ، ولم يلاحظ إنخفاض في القيمة.

عقود العملاء

والعلاقات

التجارية

ريال قطري

الشهرة

ريال قطري

الإجمالي

ريال قطري

التكلفة:

١٦١,٣٢٧,٤٦٣	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٠,٢٣١,٥٠٠	٩٨,٣١٥,٤٦٣	في ١ يناير ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦,٦٤٦,٨١٥	٥,٢٧٨,٠٥٠	١,٣٦٨,٧٦٥	-	الإطفاء
٦,٦٤٦,٨١٥	٥,٢٧٨,٠٥٠	١,٣٦٨,٧٦٥	-	في ١ يناير ٢٠١٢
١٣,٢٩٣,٦٣٠	١٠,٥٥٦,١٠٠	٢,٧٣٧,٥٣٠	-	الإطفاء خلال السنة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٤٨,٠٣٣,٨٣٣	٤٢,٢٢٤,٤٠٠	٧,٤٩٣,٩٧٠	٩٨,٣١٥,٤٦٣	صافي القيمة الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ إختبار إنخفاض قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة

لقد حددت المجموعة الأنشطة التالية كوحدة إيرادات نقدية:

- الخدمات اللوجستية.
- عمليات شحن البضائع.

لقد قررت المجموعة أيضاً أن الأنشطة أعلاه تشكل وحدات إيرادات نقدية لإختبار إنخفاض قيمة الشهرة ذات الأعمار غير المحدد.

الشهرة المستحوذ عليها من خلال جميع الأعمال تم إحتسابها لكل وحدة نقدية كالتالي:

القيمة الدفترية للشهرة		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٣,٠٩٠,٣٥٠	٥٣,٠٩٠,٣٥٠	وحدات إيرادات نقدية
٤٥,٢٢٥,١١٣	٤٥,٢٢٥,١١٣	خدمات اللوجستية
		عمليات شحن البضائع
٩٨,٣١٥,٤٦٣	٩٨,٣١٥,٤٦٣	الإجمالي

تم تحديد القيمة المستردة من وحدات الإيرادات النقدية بناء على حساب القيمة في حال الإستعمال بإستخدام تقديرات تدفقات نقدية وافقت عليها الإدارة لفترة خمس سنوات. يتم توقع التدفقات النقدية لما بعد الخمس سنوات بإستخدام معدلات النمو التقديرية الموضحة أدناه. ولا يتجاوز معدل النمو متوسط معدل النمو طويل الأجل للأعمال التي تعمل بها وحدات الإيرادات النقدية. نتيجة لهذا الإختبار لا يوجد إنخفاض لقيمة الشهرة خلال السنة (٢٠١٢: لا يوجد).

الإفتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة في حال الإستعمال

عمليات شحن البضائع		الخدمات اللوجستية		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٪١٤,١٥	٪١١,٨٠	٪١٤,١٥	٪١٢,٤٤	معدل النمو السنوي المجمع
٪٣,٠٠	٪٣,٠٠	٪٣,٠٠	٪٣,٠٠	معدل النمو طويل الأجل
٪١٦,٠٠	٪١٤,٤٥	٪١٦,٠٠	٪١١,٠٠	معدل الخصم

حددت المجموعة حجم النمو السنوي المتراكم لكل من وحدات الإيرادات النقدية على مدى فترة الخمس سنوات المتوقعة لتكون أحد الإفتراضات الرئيسية. حجم المبيعات لكل فترة هو المصدر الرئيسي للإيرادات والتكاليف. يكون حجم النمو السنوي المتراكم على أساس الأداء السابق وتوقعات الإدارة لتطور السوق. تتماشى معدلات النمو طويل الأجل المستخدمة مع التوقعات المدرجة في التقارير الصناعية وتعكس معدلات الخصم المستخدمة المخاطر المحددة المتعلقة بقطاعات التشغيل ذات الصلة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ المدينون التجاريون و ذمم مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٨,٧٦٨,٨٩٠	١٠٢,٦١٥,٦٧٩	مدينون تجاريون
٤٠,٢٨٨,٨٨٠	٥٤,٨٩٩,٤٥٨	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٢٤,٠٥٥,٩٠٥	٣٤,٩٧٤,٣٠٢	إيرادات مستحقة
٢١,١١٤,١٨٨	٣٤,٦٩٤,٠٠٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,١٩٤,٠٤٨	٧,٧٦٤,١٤٨	ذمم مدينة أخرى
<u>٢٢٨,٤٢١,٩١١</u>	<u>٢٣٤,٩٤٧,٥٩٤</u>	

كما في ٣١ ديسمبر انخفضت قيمة موجودات مالية بقيمة أسمية قدرها ١٣,٠٢٠,٨٤٣ ريال قطري (٢٠١٢ : ٦,٩٠٤,٦٧٥ ريال قطري). كانت الحركة في مخصص انخفاض الموجودات المالية كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٠٢٣,٢٧٤	٦,٩٠٤,٦٧٥	في ١ يناير
٢,٨٨١,٤٠١	٦,١١٦,١٦٨	المخصص للسنة
<u>٦,٩٠٤,٦٧٥</u>	<u>١٣,٠٢٠,٨٤٣</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٣ المدينون التجاريون وذمم مدينة أخرى - تنمة

إن أعمار الموجودات المالية التي لم تتخفص قيمتها كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة						
أقل من ٣٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	أكثر من ٩٠ يوم	غير متأخرة أو منخفضة القيمة	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٦٥٧,٥٤٦	٢٣,٤٢٦,٩٤٦	١٥,٨٠٧,٥٣٦	٢٦,٣٣٣,١٩٥	٢٣,٣٩٠,٤٥٦	١٠٢,٦١٥,٦٧٩	٢٠١٣
١٧,٩٠٨,٨٩٢	٩,٣٠٢,١٣٨	٧,١٧٣,٤٩١	٤٢,٧٢٨,٧١١	٦١,٦٥٥,٦٥٨	١٣٨,٧٦٨,٨٩٠	٢٠١٢

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٤ النقد والبنود المماثلة للنقد

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٦,٩٦٩,١١٥	١٧٤,٨٠٤,٤٧٨	الأرصدة البنكية ونقد في الصندوق
١١٦,٩٦٩,١١٥	١٧٤,٨٠٤,٤٧٨	

الودائع لأجل التي تكون فترة إستحقاقها الأصلي أقل من ٩٠ يوم يتم إيداعها لفترات متغيرة إعتماًداً على الإحتياجات الفورية للنقد من قبل المجموعة لفترات إستحقاق تقل عن ثلاثة أشهر بمعدلات ربح تجارية.

١٥ رأس المال

٢٠١٢	٢٠١٣	المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل
ريال قطري	ريال قطري	
٣٩٦,٣٤١,٤٦٠	٣٩٦,٣٤١,٤٦٠	في ١ يناير
—	٧٩,٢٦٨,٢٩٠	رأس المال المصدر
٣٩٦,٣٤١,٤٦٠	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	في ٣١ ديسمبر

عدد الأسهم		المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٩,٦٣٤,١٤٦	٣٩,٦٣٤,١٤٦	في ١ يناير
—	٧,٩٢٦,٨٢٩	إصدار أسهم
٣٩,٦٣٤,١٤٦	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	في ٣١ ديسمبر

١٦ الاحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ يجب تحويل ١٠٪ على الأقل من ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني إلى أن يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر. قامت الشركة بتحويل ١٠,١٦٢,٥٥٣ ريال قطري للاحتياطي القانوني خلال السنة.

إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع في العادة إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

١٧ الأرباح المدفوعة

خلال إجتماع الجمعية العمومية السنوي التي عقدت في ٥ مارس ٢٠١٣، وافق المساهمون على إصدار سهم واحد لكل ٥ أسهم بإجمالي ٧,٩٢٦,٨٢٩ سهم بقيمة ٧٩,٢٦٨,٢٩٠ ريال قطري (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١: توزيعات نقدية بواقع ١,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٥٩,٤ مليون ريال قطري تم الإعلان عنها ودفعها كتوزيعات أرباح).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٨ القروض والتسهيلات

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
٦٥٠,٥٥٠,٩١٣	٨٥٣,٤٢٦,٢٠٢
١١,١٢٢,٨٨٠	٨,٢١٨,٧٨٠
٩٥,٠٣١,٠٦٠	٧٥,٣٢٠,٤٧٨
<u>٧٥٦,٧٠٤,٨٥٣</u>	<u>٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠</u>

قروض لأجل لمشروع القرية اللوجستية - قطر (١)

قروض لأجل لمشاريع أخرى (٢)

قروض لأجل أخرى (٣)

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
٨٩,٤٥٢,٨١٩	١٦٥,٣٩٧,٧١٤
٦٦٧,٢٥٢,٠٣٤	٧٧١,٥٦٧,٧٤٦
<u>٧٥٦,٧٠٤,٨٥٣</u>	<u>٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠</u>

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

جزء متداول

جزء غير متداول

إيضاحات:

(١) تم الحصول على قرض لأجل بقيمة ٩٧٤ مليون ريال قطري من أحد البنوك المحلية لتمويل بناء وتطوير لوجستيك فيلدج ("LVQ") الواقع في الشارع رقم ٥٢ بالمنطقة الصناعية. بدأ سداد هذا القرض في أبريل ٢٠١٢. يحمل هذا القرض تكاليف تمويل بالأسعار التجارية.

هذا القرض مضمون بأرض ومباني المجموعة قيد الإنشاء وتحويل جميع الإيرادات من المشروع إلى حساب القرض لدى المقرض.

(٢) تم الحصول على هذه القروض لأجل من مؤسسات مالية محلية لتمويل المشروعات الرأسمالية الأخرى بالمجموعة. تحمل هذه القروض تكاليف تمويل بأسعار تجارية. هذه القروض مضمونة مقابل معدات المخازن والعقارات الأخرى المتعلقة بالمشاريع.

(٣) تم الحصول على هذه القروض بقيمة ٧٣ مليون ريال قطري من المؤسسات المالية المحلية لتمويل المشروعات الرأسمالية الأخرى بالمجموعة. وبدأ السداد في نوفمبر ٢٠١٣. تحمل هذه القروض تكاليف تمويل بأسعار تجارية، هذه القروض مضمونة مقابل ضمانات من الشركة و كذلك تحويل جميع المتحصلات من الإيرادات لحساب القرض لدى المقرض.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٩ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تظهر حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٧,٩٣٩,٤٣٨	١١,٣٧٩,٥٠٤	في ١ يناير
٤,٣٨٣,٥١٥	٤,٤٨٣,٧٥٦	المخصص خلال السنة
(٩٤٣,٤٤٩)	(٢,٦٠٤,٩٦٣)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة خلال السنة
١١,٣٧٩,٥٠٤	١٣,٢٥٨,٢٩٧	المخصص في ٣١ ديسمبر

٢٠ الدائنون التجاريون والمبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١١,٩٥٠,٢٢٤	١٢,٢٠٨,٤٨١	دائنون تجاريون
٣٩,٠٤٤,٧٨٠	٥٠,٠٥٤,٥٦٠	مبالغ مستحقة الدفع
٢٦,١٦٦,١٦٩	٣٢,٣٨٣,٣٣٨	ذمم دائنة أخرى
٢,٠٢٢,١٠٦	٢,٥٤٠,٦٣٨	مخصص للمساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية (أ)
٧٩,١٨٣,٢٧٩	٩٧,١٨٧,٠١٧	

إيضاح (أ):

وفقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ ، كوّنت المجموعة مخصصاً بقيمة ٢,٥ مليون ريال قطري (٢٠١٢: ٢ مليون ريال قطري) لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية في قطر. هذا المبلغ يمثل ٢,٥٪ من صافي الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إن المبلغ المبين أعلاه يمثل المساهمة المستحقة من صافي أرباح ٢٠١٣ ، وقد تم تحويل الرصيد الذي يمثل الحصة من أرباح سنة ٢٠١٢ إلى إدارة الإيرادات العامة والضرائب خلال السنة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢١ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة

هذه المعاملات تمثل المعاملات مع المساهمين الرئيسيين ومجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات التي يكونون فيها الملاك الرئيسيون. تتكون هذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الأساس من مبيعات ومشتريات وخدمات أخرى، يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

معاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٢٤٠,٠٢٢	٥,٠٤١,٩٦٣	الإيرادات
٣٩,٨٣٤,١٤٧	٤٥,٢٥١,٨٣٤	شراء خدمات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان المركز المالي الموحد هي كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٥٥,٦٨٦	٦١١,٥٩٥	مدينون تجاريون
٥,٦٤٣,٦٩٤	٦,٧٤٤,٥١٤	دائنون تجاريون

تتم المبيعات والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة وفقا لشروط تعادل تلك السائدة في السوق. هذا وتعتبر الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة ولا تحمل فوائد ويتم تحصيلها وتسويتها نقداً. ولا توجد أى ضمانات مقدمة أو مستلمة لأى من الذمم المدينة أو الدائنة الخاصة بأى من الأطراف ذات العلاقة. بالنسبة للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لم تسجل المجموعة أى انخفاض فى الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة على الأطراف ذات العلاقة (٢٠١٢: لا شىء). تتم مراجعة هذا التقييم كل سنة مالية من خلال فحص الوضع المالى للطرف ذي العلاقة وكذلك السوق الذى يمارس الطرف ذو العلاقة فيه أعماله.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢١ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مكافأة المسؤولين الرئيسيين بالإدارة

بلغت المكافآت للمسؤولين الرئيسيين بالإدارة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٢ ريال قطري	٢٠١٣ ريال قطري	
١٠,٣٧٢,٣٨٦	٨,٨٩٧,٩٣١	منافع قصيرة الأجل
١٢٩,٤١٦	٢٧,٦٥٢	مكافآت نهاية الخدمة
<u>١٠,٥٠١,٨٠٢</u>	<u>٨,٩٢٥,٥٨٣</u>	

٢٢ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٢٠١٢ ريال قطري	٢٠١٣ ريال قطري	
١١,٩٢٠,٥٥١	١٤,١٣٥,٧٧٧	المطلوبات المحتملة:
٢٤,٥٩٢,٦٢٠	٣٠,٩٦٢,٨٩١	خطابات ضمان
<u>٣٦,٥١٣,١٧١</u>	<u>٤٥,٠٩٨,٦٦٨</u>	ضمانات الأداء

دخلت المجموعة في التزامات رأسمالية تتعلق بعقود إنشاءات و شراء سيارات بلغت ١٨٦ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ١٥٤ مليون ريال قطري). كان الحد الأدنى المستقبلي لمدفوعات الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٢ ريال قطري	٢٠١٣ ريال قطري	
٢,٢٤٤,١٦٢	٢,٣٨٩,٧٤٠	خلال سنة واحدة
٧,٧٦٠,٦٠٨	٧,٧٨٥,٥٦٨	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
١٧,٩٠٨,٤٢٦	١٧,٢٣٠,١٠٧	أكثر من خمس سنوات
<u>٢٧,٩١٣,١٩٦</u>	<u>٢٧,٤٠٥,٤١٥</u>	

٢٣ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة ، تم تقسيم الشركة إلى ثلاث قطاعات تشغيلية مبنية على الأنشطة التجارية كما يلي:

- قطاع العمليات اللوجستية ويتضمن المعاملات الخاصة بالتخزين والمناولة والتعبئة والنقل.
- قطاع الشحن ويتضمن خدمات شحن البضائع من خلال البر والجو والبحر.
- قطاعات أخرى تتضمن المعاملات التجارية.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج قطاعات التشغيل بصورة منفصلة بهدف اتخاذ قرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناءً على ربح أو خسارة التشغيل.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣ المعلومات القطاعية - تتمة

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات وأرباح قطاعات التشغيل بالشركة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢:

الإجمالي ريال قطري	غير موزعة ريال قطري	أخرى ريال قطري	الشحن ريال قطري	العمليات اللوجستية ريال قطري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥٢٧,٢٥٩,٣٦٨	—	٥,٦٦١,٠٢٣	١٥١,٩٣١,٤٣٦	٣٦٩,٦٦٦,٩٠٩	إيرادات القطاع
٥٦,٧١٢,٦١٧	—	٢٦٧,٨٧٤	٤٠٩,٤٨٥	٥٦,٠٣٥,٢٥٨	الاستهلاك
٩٨,٥٥١,٣٥٣	١٠,٠٧٤,٩١٠	(٦,٢٧٣,٨٢٧)	٢,٣٠٥,٥٢٨	٩٢,٤٤٤,٧٤٢	ربح القطاع
الإجمالي ريال قطري	غير موزعة ريال قطري	أخرى ريال قطري	الشحن ريال قطري	العمليات اللوجستية ريال قطري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤٧٩,٧٢٦,٨٤١	—	٣٣,٥٣٩,٢١١	١٤٨,٧١١,٤٨٩	٢٩٧,٤٧٦,١٤١	إيرادات القطاع
٣٨,٨٥٣,٦٤٩	—	٧٦,٠٦٤	٣٨٠,٢٣٤	٣٨,٣٩٧,٣٥١	الاستهلاك
٨٠,٨٨٤,٢٥١	٤,٣٠٤,٩٤٩	(٨,٢٤٠,٩٩٩)	١٢,٩٠٠,٠٠٩	٧١,٩٢٠,٢٩٢	ربح القطاع

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣ المعلومات القطاعية - تتمة

يعكس هذا الجدول موجودات القطاعات العاملة بالشركة كما في ٣١ ديسمبر:

الإجمالي ريال قطري	غير موزعة ريال قطري	أخرى ريال قطري	الشحن ريال قطري	العمليات اللوجستية ريال قطري	موجودات القطاع
١,٨٧٩,٤٧٤,٤٠٠	٢٢١,٩٧١,٥٦٢	١٥,٩٣١,٥٨٩	١٤٣,٦٨٢,٣٩٨	١,٤٩٧,٨٨٨,٨٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٥٧٩,٦٣٣,٣٤٧	٩٩,٤٢٧,٧٩٥	٢٦,٥٤٢,٠٨٠	١١٦,٠٧٨,٠٤٤	١,٣٣٧,٥٨٥,٤٢٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القطاعات الجغرافية

تقدم المجموعة ٩٩% من خدماتها في دولة قطر.

٢٤ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للمجموعة على قروض وتسهيلات ودائنين تجاريين وذمم دائنة أخرى. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل المدينون التجاريون وأرصدة لدى البنوك وهي ناتجة مباشرة من عمليات المجموعة.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة / الربح وأسعار الأسهم على ربح المجموعة أو حقوق المساهمين أو على قيمة الأدوات المالية لدى المجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية في القيمة الدفترية لموجوداتها والتي تتكون أساساً من ذمم مدينة ، وأرصدة لدى البنوك.

بالنسبة للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية ، يكون تعرض المجموعة للمخاطر من عجز العملاء عن السداد ، ويكون أقصى المخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٦,١٥٧,٣٧٧	١٧٢,٨٧٧,٥١٠	أرصدة لدى البنوك
١٣٨,٧٦٨,٨٩٠	١٠٢,٦١٥,٦٧٩	مدينون تجاريون
٤,١٩٤,٠٤٨	٧,٧٦٤,١٤٨	ذمم مدينة أخرى
<u>٢٥٩,١٢٠,٣١٥</u>	<u>٢٨٣,١٩١,٣٣٧</u>	

تؤدي المجموعة خدماتها لأكثر من ٨٢٣ عميل (٢٠١٢: ٩٥٥) ، ويمثل أكبر ٥ عملاء ٣٠٪ من الذمم المدينة التجارية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٣٤٪). تتم إدارة تركيز المخاطر الهامة من خلال تعزيز الرقابة والمتابعة الدورية. لدى المجموعة سياسات إئتمانية قوية من خلال الفحص المسبق لتقديم أي خدمات بالدين.

تقلل المجموعة من تعرضها للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية بأن تفتح حسابات لدى بنوك ذات سمعة جيدة وأن تقدم خدماتها فقط للعملاء الذين لديهم مقدرة ائتمانية ، مع المتابعة الدورية لأرصدة العملاء.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية وغير العادية ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة ، والمحافظة على توازن بين استمرارية التمويل والمرونة عن طريق استخدام القروض البنكية.

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصصة:

الإجمالي ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات ريال قطري	١ - ١٢ شهر ريال قطري	
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١,٢٠٠,١٦٣,٦٨٢	١٠٠,٦٥٧,٣٠٥	٩١٥,٠٣٣,٠٩٢	١٨٤,٤٧٣,٢٨٥	قروض وتسهيلات
١٢,٢٠٨,٤٨١	-	-	١٢,٢٠٨,٤٨١	دائنون تجاريون
٥٠,٠٥٤,٥٦٠	-	-	٥٠,٠٥٤,٥٦٠	مصاريف مستحقة الدفع
٣٢,٣٨٣,٣٣٨	-	-	٣٢,٣٨٣,٣٣٨	ذمم دائنة أخرى
٢٨,٨٥٣,٨٢٢	-	٧,٨٠٧,٣٠٢	٢١,٠٤٦,٥٢٠	مبالغ محتجزة دائنة
<u>١,٣٢٣,٦٦٣,٨٨٣</u>	<u>١٠٠,٦٥٧,٣٠٥</u>	<u>٩٢٢,٨٤٠,٣٩٤</u>	<u>٣٠٠,١٦٦,١٨٤</u>	
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٩٦٢,٨١٣,٩٩٣	١٦٠,٥٨٨,٧٠٧	٦٨٨,٥٢٢,٦٨٩	١١٣,٧٠٢,٥٩٧	قروض وتسهيلات
١١,٩٥٠,٢٢٤	-	-	١١,٩٥٠,٢٢٤	دائنون تجاريون
٣٩,٠٤٤,٧٨٠	-	-	٣٩,٠٤٤,٧٨٠	مصاريف مستحقة الدفع
٢٦,١٦٦,١٦٩	-	-	٢٦,١٦٦,١٦٩	ذمم دائنة أخرى
٢٥,١٦٦,٦٢٢	-	٦,٤٠٦,٤٥١	١٨,٧٦٠,١٧١	مبالغ محتجزة دائنة
<u>١,٠٦٥,١٤١,٧٨٨</u>	<u>١٦٠,٥٨٨,٧٠٧</u>	<u>٦٩٤,٩٢٩,١٤٠</u>	<u>٢٠٩,٦٢٣,٩٤١</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٤ إدارة المخاطر المالية - تتمة

إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية لكي تحافظ على ثقة المستثمرين والدائنين ولاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً. تقوم المجموعة بمراقبة قاعدة رأس المال ، والذي تعرفه المجموعة على أنه رأس المال ، بشكل مستمر .

تعمل المجموعة للموازنة بين العائدات العالية الممكنة مع الحصول على تسهيلات أكبر والمزايا والضمانات التي توفرهما مركز مالي قوي.

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وظروف أعمالها وتوقعات المساهمين. للمحافظة على بنية رأس المال أو تعديلها قد تقوم المجموعة بتعديل الأرباح الموزعة للمساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. لم تدخل المجموعة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. يتكون رأس المال من ٤٧٥ مليون ريال قطري (٢٠١٢ : 396 مليون ريال قطري).

المخاطر التشغيلية

للاحتياط في إدارة تعرض المجموعة لمخاطر استثمارية أعمالها الناشئة من الخسائر المحتملة أو الأضرار التي تلحق ببضائع العملاء ، قامت المجموعة بعمل تغطية تأمينية لبضائع العملاء بقيمة ٣٨٥ مليون ريال قطري (٢٠١٢ : ٣٩٣ مليون ريال قطري). كذلك تعمل المجموعة للحد من مسؤوليتها عن أي خسائر عن طريق عقد اتفاقيات مع عملائها.

٢٥ الموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة

فيما يلي مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في البيانات المالية الموحدة:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الموجودات المالية				
١١٦,١٥٧,٣٧٧	١٧٢,٨١١,٥١٠	١١٦,١٥٧,٣٧٧	١٧٢,٨١١,٥١٠	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٢٣٥,٣٢٦,٥٨٦	٢٤٧,٩٦٨,٤٣٧	٢٣٥,٣٢٦,٥٨٦	٢٤٧,٩٦٨,٤٣٧	مدينون تجاريين و ذمم مدينة أخرى
المطلوبات المالية				
٧٩,١٨٣,٢٧٩	٩٧,١٨٧,٠١٧	٧٩,١٨٣,٢٧٩	٩٧,١٨٧,٠١٧	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٧٥٦,٧٠٤,٨٥٣	٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠	٧٥٦,٧٠٤,٨٥٣	٩٣٦,٩٦٥,٤٦٠	قروض وسلف

٢٥ الموجودات والمطلوبات المالية - تتمة

يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة التي يمكن للأداة المالية تحويلها في معاملة حالية بين طرفين

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

راغبين دون أن تكون معاملة بالإكراه أو معاملة تصفية. تستخدم الطرق والافتراضات التالية في تقدير القيم العادلة.

- الأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة والقروض والسلف تكون عموماً مقارنة بقيمتها الدفترية بسبب الإستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

قياس القيمة العادلة:

يوضح الجدول التالي قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة.

تدرج الإفصاحات الكمية لقياس القيمة العادلة للموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

قياس القيمة العادلة باستخدام			الإجمالي	تاريخ التقييم	
مدخلات غير ملحوظة هامة	مدخلات ملحوظة هامة	أسعار مدرجة بأسواق نشطة			
مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١	ألف		
ألف	ألف	ألف	ريال قطري		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري			
-	١٣١,٩٧١	-	١٣١,٩٧١	٢٠١٣/١٢/٣١	- موجودات تقاس بالقيمة العادلة:
-					- عقارات إستثمارية (إيضاح ١٠)

لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال السنة

٢٦ التقديرات والقرارات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراسات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المدرجة وأيضاً مبالغ الإيرادات والمصروفات المدرجة خلال السنة المالية والإفصاحات المتعلقة بتلك المبالغ في تاريخ البيانات المالية الموحدة. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على معرفة الإدارة بالأحداث والأعمال ، قد تختلف النتائج النهائية الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة منتظمة. تدرج مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية.

فيما يلي شرح تفصيلي للافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والرئيسية لعدم دقة التقديرات كما في تاريخ بيان المركز المالي والتي تمثل خطراً هاماً يستدعي إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية المقبلة.

إستخدام التقديرات في إنخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم المجموعة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها على أساس فئات استحقاق تاريخية.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تحدد المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم التقدير بعد أن يؤخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف والتآكل الطبيعي والتقاعد الفني أو التجاري.

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وأقتنعت بأن المجموعة تملك مصادر تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها المستقبلية ، بالإضافة إلى ذلك إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية أمور تثير الشك على مقدرة المجموعة للاستمرار في أنشطتها. وعليه تقوم الإدارة بإعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢٦ التقديرات والقرارات المحاسبية الهامة - تتمة

القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

تقوم المجموعة بإدراج عقاراتها الاستثمارية بالقيمة العادلة ، مع تحقيق التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل. عينت المجموعة مئمن مستقل متخصص لتقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. فيما يخص العقارات الاستثمارية يستخدم المئمن المعلومات حول حالة السوق والعائد التقديري والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والمعاملات العقارية الحديثة ذات الخصائص ومواقع العقارات المشابهة لتقييم العقارات الاستثمارية. في حالة القيام بالتقييم المستقل خلال الفترة المرحلية ، تقوم الإدارة بتحديد تقييم نهاية السنة من خلال تطبيق معدل خصم مناسب على التقييم المرحلي بناءً على حالة السوق والعائد التقديري والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. وعليه تعتقد الإدارة أن التقييم أكثر شفافية ودقة.

تم الإفصاح عن الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيم العادلة للعقارات الاستثمارية في إيضاح ١٠.

الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بإختبار ما إذا كانت الشهرة قد تعرضت لأي إنخفاض في القيمة وفقاً لسياساتها المحاسبية. يتم تحديد القيم الممكن إستردادها من وحدات الإيرادات النقدية بناءً على حسابات القيمة في حال الإستخدام. تتطلب هذه الحسابات إستخدام التقديرات (إيضاح ١٢).

٢٧ أرقام المقارنة

أعيد تبويب معلومات المقارنة لسنة ٢٠١١ متى كان ذلك ضرورياً لتتماشي مع أرقام سنة ٢٠١٢. إلا أن إعادة التبويب ليس له أي أثر على صافي الربح الموحد أو الدخل الشامل الآخر الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.