

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٢٠-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لمجلس إدارة شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر المرفق لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم مع الشركة، "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترتي الثلاثة والستة أشهر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ("البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشتمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

يعقوب حبيقة

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

كي بي إم جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي

رخصة رقم ١٢٠١٥٣

١٩ يوليو ٢٠١٨

الدوحة

دولة قطر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجع)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٦٥٤,١٨٧,٤٥٢	١,٩٦٠,٠٩٧,١١٤	٧	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤٤,٢٣٢,٤٠٠	٧٦٩,٣٢٦,١١٧		استثمارات عقارية
٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٣٥,١٩٠,٨٧٢	١١٨,٩٠٦,٧٣٣		
٢,٨٧١,٠٠٨,١٩٤	٢,٨٨٥,٧٢٧,٤٣٤		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
١٠,٣٣٢,٤٢٦	١٠,٨٢٩,٣٣٧	٩	الذمم التجارية والأخرى المدينة
٣٨٧,٦٢٩,٣٠٩	٥٢٥,١٤٧,٠٩٠	١٠	النقد وما في حكم النقد
٣٤٤,٥١٨,٩٨٦	٣٥١,٨١٦,٠٠٤		
٧٤٢,٤٨٠,٧٢١	٨٨٧,٧٩٢,٤٣١		
٣,٦١٣,٤٨٨,٩١٥	٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		احتياطي قانوني
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣		أرباح مدورة
٤٧٩,٧٢٣,٣٤٦	٤٩٧,٠١٧,١٠١		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
١,٦١٨,٢٦١,٦٢٩	١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤		حصة غير مسيطرة
(٣,٦٨١,٢٢٣)	(٣,٦٨١,٢٢٣)		مجموع حقوق الملكية
١,٦١٤,٥٨٠,٤٠٦	١,٦٣١,٨٧٤,١٦١		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
		١٢	قروض وسلف
١,٥٩٧,٦٠٠,٥١٣	١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٨٠٦,٣٦٩	٣٠,٨٩٥,٩٩٣		
١,٦٣١,٤٠٦,٨٨٢	١,٥٥٦,٣٧٧,٨٢٣		
			المطلوبات المتداولة
		١٢	قروض وسلف
١٤٥,٣٢٢,٢٩٦	٢٦١,٤٣٦,٨٢٥		الذمم التجارية والأخرى الدائنة
٢٢٢,١٧٩,٣٣١	٣٢٣,٨٣١,٠٥٦		
٣٦٧,٥٠١,٦٢٧	٥٨٥,٢٦٧,٨٨١		
١,٩٩٨,٩٠٨,٥٠٩	٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤		إجمالي المطلوبات
٣,٦١٣,٤٨٨,٩١٥	٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية في ١٩ يوليو ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

(١) طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تعديل معلومات المقارنة وفقًا لطرق التحول التي تم اختيارها. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترتي الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٧ ^(١) (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ^(١) (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)		
٤٥٤,٩٨٤,٠٠٩	٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٢٣٢,٢٠٨,٤٠٨	٣١٠,٤١٣,٩٠١	١٥	الإيرادات
(٢٩٠,١٥٨,٣٢٤)	(٤١٩,٣٧٢,٩٣٩)	(١٤٦,٦٩١,٩٧٩)	(٢٠٧,٤٠٥,٢٩٥)	١٦	التكاليف المباشرة
١٦٤,٨٢٥,٦٨٥	٢٠٢,٦٨٥,١٨١	٨٥,٥١٦,٤٢٩	١٠٣,٠٠٨,٦٠٦		إجمالي الربح
٧,٤٤٦,٢٣٧	٨,٢٥٨,٨٣٥	٣,٦٦٩,٣٦٤	٤,١٩٣,٧٠٩		إيرادات أخرى
(٤٩,٩٤٨,٤٦٩)	(٥٦,٦١٨,٥٥٩)	(٢٥,١٥١,٧٠٨)	(٢٧,٧٠٤,٥٣٠)	١٦	مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
١٢٢,٣٢٣,٤٥٣	١٥٤,٣٢٥,٤٥٧	٦٤,٠٣٤,٠٨٥	٧٩,٤٩٧,٧٨٥		ربح التشغيل
(١٧,٠٥٤,٣٣٣)	(٣٨,٦٦٣,٢٠٣)	(٩,٢٨٧,٣٧٦)	(٢٠,٥٤١,٦٨٧)	١٧	تكاليف التمويل، صافي
١٠٥,٢٦٩,١٢٠	١١٥,٦٦٢,٢٥٤	٥٤,٧٤٦,٧٠٩	٥٨,٩٥٦,٠٩٨		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
١٠٥,٢٦٩,١٢٠	١١٥,٦٦٢,٢٥٤	٥٤,٧٤٦,٧٠٩	٥٨,٩٥٦,٠٩٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠٥,٢٦٩,١٢٠	١١٥,٦٦٢,٢٥٤	٥٤,٧٤٦,٧٠٩	٥٨,٩٥٦,٠٩٨		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة المنسوب إلى: مالكي الشركة
١,٨٠	١,٩٧	٠,٩٣	١,٠١	١٨	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

(١) طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تعديل معلومات المقارنة وفقًا لطرق التحول التي تم اختيارها. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	احتياطي قانوني (١)			رأس المال	
		إجمالي	أرباح مدورة	منسوب إلى مالكي الشركة		
١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥١٩,٢٤٤,٩٥٩	٣٨٠,٧٠٦,٦٧٦	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
١٠٥,٢٦٩,١٢٠	-	١٠٥,٢٦٩,١٢٠	١٠٥,٢٦٩,١٢٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة: ربح الفترة
(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	-	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	-	-	معاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
١,٥٢٧,٠٦٧,٨١٩	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥٣٠,٧٤٩,٠٤٢	٣٩٢,٢١٠,٧٥٩	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجع)
١,٦٣١,٨٧٤,١٦١	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤	٤٩٧,٠١٧,١٠١	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق) (٢)
(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	-	(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	-	-	تعديلات عند التطبيق الميداني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤ (أ))
١,٥٩٨,٥٤٣,٥٠٤	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦٠٢,٢٢٤,٧٢٧	٤٦٣,٦٨٦,٤٤٤	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
١١٥,٦٦٢,٢٥٤	-	١١٥,٦٦٢,٢٥٤	١١٥,٦٦٢,٢٥٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة: ربح الفترة
(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	-	معاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
١,٦١٤,٥٨٠,٤٠٦	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦١٨,٢٦١,٦٢٩	٤٧٩,٧٢٣,٣٤٦	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجع)

(١) وفقاً لنصوص قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ يجب تحويل ما يعادل ١٠% من صافي ربح السنة لكل شركة تأسست في دولة قطر إلى حساب الاحتياطي القانوني إلى أن يعادل رصيد هذا الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع للشركة. تم تحويل علاوة إصدار الأسهم المحصلة أيضاً عن الأسهم الجديدة إلى الاحتياطي القانوني وفقاً للمادة رقم ١٥٤ من القانون المنصوص عليه أعلاه. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا في الظروف المحددة في القانون المذكور أعلاه.

(٢) طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تعديل معلومات المقارنة وفقاً لطرق التحول التي تم اختيارها. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
(مراجع) (١)	(مراجع)		
١٠٥,٢٦٩,١٢٠	١١٥,٦٦٢,٢٥٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			ربح الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٥٥,٨٦٤,٦٢٨	٧٨,٩٥٧,١٨٢	١٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٦٧٣,١٢٤	٣,٦٧٣,١٢٣	١٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٣٧٨,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	١٦	مخصص / (رد) انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٢٤٢,٠١٢)	(٤٣٩,٨٨٤)	٦	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٤٣٩,١٩٦	٤,٥٥٨,٠٠٧	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٣٣٠,٨٦٢)	(٣,٧١٩,٩٦٧)	١٧	إيراد فائدة
٢٢,٣٨٥,١٩٥	٤٢,٣٨٣,١٧٠	١٧	مصروف فائدة
١٨٤,٦٨٠,٣٨٩	٢٤١,٣٧٣,٨٨٥		
			تغيرات في:
(١,١٣٣,٩٦٧)	٤٩٦,٩١١		- المخزون
٧٨,٥٠٤,٨٣٢	١٠٦,٠٧٩,٢٢٨		- الذمم التجارية والأخرى المدينة
(٢٤,١٤٥,٤٩٧)	(١٢٠,٨١٢,٤٥١)		- الذمم التجارية والأخرى الدائنة
٢٣٧,٩٠٥,٧٥٧	٢٢٧,١٣٧,٥٧٣		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(١,٦٦٩,٣٨٧)	(١,٦٤٧,٦٣١)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٣٦,٢٣٦,٣٧٠	٢٢٥,٤٨٩,٩٤٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٦,٣٧٨,٢٧٧)	(٢٩,٢٠٧,٤١٦)	٦	اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٨,٠٠١,١٦٩)		اقتناء شركة تابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه
٤٣٨,٢٥٠	٤٦٥,٠٠٠	٦	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨٢,١٣٧,٢١١)	(١٨,٥٤٣,١٥٤)		دفعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٠,٤١٢,١٣٥	٨,٦٠٠,٤٠٦		فائدة مستلمة
(١٨٧,٦٦٥,١٠٣)	(٤٦,٦٨٦,٣٣٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١١٣,١٩٢,٤٦٧	٦٠,٩٤٩,٢٨٢	١٢	متحصلات من قروض
(٩٠,٥٦٦,١٩٤)	(١٠٤,٩٤٥,١٢٨)	١٢	سداد قروض
(٤٨,١٧٩,٢٧٢)	(٤٢,٤٧٩,٤٢٩)		فائدة مدفوعة
(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	١١	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
(١١٩,٣١٨,٠٣٦)	(١٨٦,١٠٠,٦٢٧)		صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل
(٧٠,٧٤٦,٧٦٩)	(٧,٢٩٧,٠١٨)		صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	٣٥١,٨١٦,٠٠٤		النقد وما في حكم النقد في ١ يناير
٤١٧,٨٩٠,١٤٨	٣٤٤,٥١٨,٩٨٦	١٠	النقد وما في حكم النقد في ٣٠ يونيو

(١) طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تعديل معلومات المقارنة وفقًا لطرق التحول التي تم اختيارها. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية عامة وهي مسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٢٧٣٨٦ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٤. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٢٢ مارس ٢٠٠٤. تم تغيير اسم الشركة من شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. إلى شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ امتثالا بالمادة رقم ١٦ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. مقر المكتب هو دولة قطر حيث تمارس أنشطة أعمالها. مكتب الشركة المسجل يقع في الطريق الدائري الرابع، مبنى رقم ٩٢، الدوحة، دولة قطر.

تشمل البيانات المالية المختصرة المرحلية للشركة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

الأنشطة الرئيسية للمجموعة والتي لم تتغير منذ الفترة 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:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة	
			٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أجيليتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستيكس ش.ش.و.	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستيكس القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	%١٠٠
ليد للتكنولوجيا ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات وحلول التكنولوجيا	%١٠٠	-
كونتراك جلوبال لوجيستيكس بي في، مجموعة	هولندا	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	-

٢ أساس المحاسبة

بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ("البيانات المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية. بالرغم من ذلك، تم إدراج الإيضاحات التوضيحية المختارة لبيان الحالات والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيير في مركز المجموعة المالي وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية.

هذه هي البيانات المالية الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم توضيح التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٤.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ١٩ يوليو ٢٠١٨.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها تلك المطبقة على آخر بيانات مالية سنوية موحدة، فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٤.

قياس القيم العادلة

طبقت المجموعة إطار رقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تقع المسؤولية الكاملة على المدير المالي عن الإشراف على جميع قياسات القيم العادلة الهامة، وإبلاغ مشكلات التقييم الهامة بشكل مباشر للجنة التدقيق بالمجموعة. يقوم المدير المالي بالمراجعة الدورية لتعديلات التقييم. إذا كان من المعتاد استخدام معلومات من طرف آخر لقياس القيم العادلة، يقيم المدير المالي الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم النتيجة التي تدل على أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

تري الإدارة كما في تاريخ التقرير إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية.

فيما عدا ما هو مذكور أدناه فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة الأخيرة السنوية.

يتوقع كذلك أن تنعكس التغييرات في السياسات المحاسبية على البيانات المالية الموحدة الأخيرة السنوية.

التغييرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية، أصبح عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات والتفسيرات صاري للمرة الأولى للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، ولكن لم يكن سوى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع عملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة كما هو موضح أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء"

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيراد ومقدار وتوقيت الاعتراف به. يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة به.

قامت المجموعة بتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الأثر المتراكم (بدون وسائل عملية)، مع تطبيق هذا المعيار مبدئياً في تاريخ التطبيق الأولي (أي ١ يناير ٢٠١٨). وبناءً على ذلك، لم يتم تعديل المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧ - أي أنها عرضت، كما كانت سابقاً، بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ والتفسيرات ذات الصلة.

استناداً إلى التقييم الذي أجرته إدارة الشركة، فإن التأثير المحتمل على بيان المركز المالي المختصر الموحد للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ غير مهم. وبالتالي، لم تكن هناك تعديلات كما في ١ يناير ٢٠١٨.

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة الهامة المحققة للإيرادات واردة أدناه.

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت استيفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
خدمة إدارة المخزون	يتم الاعتراف بالإيراد على مدى مدة العقد استناداً إلى مساحة المواد المخزنة	لا يوجد تأثير هام.
نظام إدارة السجلات	يتم الاعتراف بالإيراد استناداً إلى عدد صناديق المستندات التي يجب تخزينها ومسحها ضوئياً (إن طلب ذلك)، ويتم الاعتراف بالإيراد على مدى مدة العقد.	لا يوجد تأثير هام.
تأجير العقارات	يتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري استناداً إلى مدة العقد والمساحة المؤجرة	لا يوجد تأثير هام.
خدمات النقل	يتم الاعتراف بالإيراد استناداً إلى الشاحنة المستخدمة أو تسليم البضائع وموقعها. تبدأ الفاتورة عند تسليم البضائع.	لا يوجد تأثير هام.
خدمات الشحن	يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم الشحنة إلى العميل.	لا يوجد تأثير هام.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء" (تابع)

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت استيفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
خدمات النقل والتسليم بالمواقع العالمية	يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المواد إلى العميل.	لا يوجد تأثير هام.
خدمات البريد	يتم الاعتراف بالإيراد استناداً إلى وزن ووجهة الشحنة ويتم الاعتراف بالإيراد عند التسليم.	لا يوجد تأثير هام.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (لوصف طريقة الانتقال راجع الإيضاح ٤ (١) أدناه).

البند المتأثر في البيانات المالية	كما ورد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التعديلات المقدرة بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأرصدة الافتتاحية المعدلة المقدرة كما في ١ يناير ٢٠١٨
مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (إيضاح ٩)	٢٤,٤٩٣,٤٤٥	٣٣,٣٣٠,٦٥٧	٥٧,٨٢٤,١٠٢
الأرباح المدورة	٤٩٧,٠١٧,١٠١	(٣٣,٣٣٠,٦٥٧)	٤٦٣,٦٨٦,٤٤٤

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. برغم ذلك يزيل المعيار الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للموجودات المالية المحفوظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية وارد أدناه:

- بالتكلفة المطفأة،
- استثمار في دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
- استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يستند تصنيف الموجودات المالية عموماً بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نموذج العمل الذي يدار فيه الموجود المالي وخصائص تدفقه النقدي. ليس لدى المجموعة إلا موجودات مالية مفاضة بالتكلفة المطفأة، التي يتم إطفائها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر ٤ (٢) أدناه).

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨ يتعلق فقط بمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة حسبما هو وارد أدناه.

الذمم التجارية والأخرى المدينة التي كان يتم تصنيفها سابقاً كقروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ يتم تصنيفها الآن بالتكلفة المطفأة حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم الاعتراف بزيادة بمبلغ ٣٣,٣٣٠,٦٥٧ ريال قطري في مخصص انخفاض قيمة هذه الذمم المدينة في الأرباح المدورة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٨ عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". يطبق نموذج الانخفاض في القيمة الجديدة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية. وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مبكرة أكثر مما كان عليه الحال بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على ذمم تجارية مدينة ونقد لدى البنوك. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تقاس مخصصات الخسارة وفقا لأحد الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهراً وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من أحداث التقصير الممكنة خلال اثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث التقصير الممكنة على طول مدى عمر الأداة المالية.

اختارت المجموعة قياس مخصصات خسائر الموجودات المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة تدرس المجموعة المعلومات المعقولة والتي يمكن تأييدها ذات الصلة والمتاحة بدون تكاليف أو جهود غير ضرورية. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استنادا إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المطبق ومتضمنة المعلومات الاستثنائية.

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زادت بصورة كبيرة لو تجاوزت موعدها لأكثر من ٣٠ إلى ٤٥ يوما. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي متعثر عندما يكون:

- من غير المرجح أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى إجراءات مثل تحقيق الضمانة (لو كان يتم الاحتفاظ بها)؛ أو
- الموجود المالي قد تجاوز موعد استحقاقه لأكثر من ٣٠ إلى ٤٥ يوما.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية الموقعة هي تقدير مرجح بالاحتمال لخسائر الائتمان. تقاس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي أنها الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

موجودات مالية انخفضت قيمتها الائتمانية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بإجراء تقييم للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة. يعتبر الموجود المالي على أنه قد "انخفضت قيمته الائتمانية" عند وقوع واحدة أو أكثر من الأحداث أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للموجود المالي.

عرض انخفاض القيمة

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

يتم عرض خسائر انخفاض القيمة في الذمم التجارية والأخرى المدينة تحت المصروفات العمومية والإدارية في بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

أثر نموذج انخفاض القيمة الجديد

بالنسبة للذمم التجارية والأخرى المدينة ضمن نطاق نموذج انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتوقع عموماً زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلباً. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات انخفاض القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ ينتج عنه مخصصات انخفاض قيمة إضافية بمبلغ ٦٥٧,٣٣٠,٣٣٠ ريال قطري.

يقدم الجدول أدناه معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية والأخرى المدينة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

التفاصيل	معدل متوسط الخسارة المرجحة	إجمالي القيمة الدفترية	مخصص الخسارة	الائتمان منخفض القيمة
٩٠-٠ يوما	٢,٨٣%	٩٢,٤٣١,٠٠٧	٢,٦١٢,٩٢٢	-
تجاوز موعده ٩٠-١٨٠ يوما	١١,١٥%	٢٧,٢٦٢,٧٨٩	٣,٠٣٩,٥٣٦	-
تجاوز موعده ١٨٠-٢٧٠ يوما	٢٦,٣٦%	٩,٤١٨,٤٢٧	٢,٤٨٢,٦٢٠	-
تجاوز موعده ٢٧١-٣٦٠ يوما	٤٢,٠٧%	٧,٣٩٨,٥٤٦	٣,١١٢,٩٠٧	-
تجاوز موعده بأكثر من ٣٦٠ يوما	١٠٠%	٤٦,٥٧٦,١١٧	-	٤٦,٥٧٦,١١٧
الإجمالي		١٨٣,٠٨٦,٨٨٤	١١,٢٤٧,٩٨٥	٧

* القيمة الدفترية الإجمالية للذمم التجارية المدينة تستبعد مع المستحقات من الكيانات الحكومية نظراً لأن المجموعة ترى أن رصيد تلك المستحقات قابل للاسترداد بشكل كامل.

(٣) الانتقال

التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تم تطبيقها بصورة تراكمية. أخذت المجموعة الاستثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة. الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتم الاعتراف بها في الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناء عليه، فإن المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧ لا تظهر متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ولكنها تظهر بدلاً عن ذلك متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تم إجراء التقييم على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

لم يكن لتطبيق التعديلات على المعايير أعلاه أثر جوهري على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

٥ قطاعات التشغيل

المجموعة لديها ثلاثة قطاعات استراتيجية، وهي القطاعات الصادر عنها التقرير. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة، وتقوم الشركة بإدارتها منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يصف الملخص التالي العمليات عن كل قطاع صادر عنه التقرير:

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

يراجع الرئيس التنفيذي للشركة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع بصفة ربع سنوية على الأقل. هناك مستويات متغيرة للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن. يتم تحديد التسعير بين القطاعات وفقاً لمبدأ التسعير على أساس تجاري.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٥ قطاعات التشغيل (تابع)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)		
إيراد القطاع	ربح القطاع	إيراد القطاع	ربح القطاع	
				العمليات اللوجستية
٢٧٤,٠٨٨,٨٢٢	٧٩,٦٧٦,٩٧٤	٨٧,٣٤٦,٦٨٧	٣٥٢,٢٥٤,٩٥٥	خدمات إدارة المخازن
٢٢,٧٥٩,٨٣٩	١,٩٧٦,٧٠٢	٥,٥٤٢,١٠٢	١٥,٨٩٩,٣٠٣	خدمات النقل
				الشحن والنقل
١٥٢,٠٠٢,٦٥١	١٠,٨٣٥,٤٦٣	١٠,٨٧٢,٤٩٥	٢٣٦,٨٨٤,٧١١	خدمات الشحن والنقل
٦,١٣٢,٦٩٧	٢٥٨,٥٥١	١,٥٧٩,٦٤٦	١٧,٠١٩,١٥١	خدمات الترحيل
				خدمات أخرى
-	١٢,٥٢١,٤٣٠	١٠,٣٢١,٣٢٤	-	خدمات أخرى
<u>٤٥٤,٩٨٤,٠٠٩</u>	<u>١٠٥,٢٦٩,١٢٠</u>	<u>١١٥,٦٦٢,٢٥٤</u>	<u>٦٢٢,٠٥٨,١٢٠</u>	

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاع للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)		
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	
				العمليات اللوجستية
٣,٢٣٩,٨٥٢,٢٤٧	١,٩٧٤,٢٠٣,٦٢٢	١,٨٣٣,١٣٣,١٢٩	٣,١٧٩,٦٥٦,٢٥٦	الشحن والنقل
١٧٦,٤٩٦,٤٧٦	٧٦,٥٨٦,٧٩٥	٧٦,٧٣٧,٦٧٣	١٧٧,٥٦٣,٢٥٩	خدمات أخرى
٣٥٧,١٧١,١٤٢	٩٠,٨٥٥,٢٨٧	٨٩,٠٣٧,٧٠٧	٢٥٦,٢٦٩,٤٠٠	
		<u>١,٩٩٨,٩٠٨,٥٠</u>	<u>٣,٦١٣,٤٨٨,٩١</u>	
<u>٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥</u>	<u>٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤</u>	<u>٩</u>	<u>٥</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

الإقتناء

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ اقتنت المجموعة موجودات بتكلفة ٢٩,٢٠٧,٤١٦ ريال قطري (١٦,٣٧٨,٢٧٧ ريال قطري خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧) للوفاء بمتطلبات المجموعة للأعمال المتزايدة.

التحويلات

تم تحويل مباني ومعدات بقيمة ٧٤٣,٦٣٦,٨٧١ ريال قطري فيما يتعلق بالقربية اللوجستية بقطر المرحلة ٥ ومشروع بوسيلة إلى الممتلكات والآلات والمعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٧).

الاستيعادات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ استبعدت المجموعة موجودات بقيمة ٦,٤٤٦,٤٨٥ ريال قطري بقيمة دفترية ٢٥,١١٦ ريال قطري مما ينتج عنه ربح من الاستبعاد بمبلغ ٤٣٩,٨٨٤ ريال قطري (لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٢,٢٠٥,٥٣٣ ريال قطري وبقيمة دفترية ١٩٦,٢٣٨ مما نتج عنها ربح من الاستبعاد بمبلغ ٢٤٢,٠١٢ ريال قطري).

٧ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكلفة الموجودات قيد الإنشاء في الوقت الحالي وغير المتاحة للاستخدام كما في تاريخ التقرير. تشتمل هذه الموجودات بصفة أساسية على المرحلة الخامسة في القرية اللوجستية قطر ومشروع بوسيلة. عند إكمال العمل، تم تحويل هذه الموجودات إلى الموجودات والآلات والمعدات (إيضاح ٦) وتستخدم حالياً لتقديم الخدمات اللوجستية.

كانت تكاليف الإقتراض المرسلة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ١,٤١٦,١٨١ ريال قطري (١٩,٣٥٦,٦٩٠ ريال قطري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧). معدل المتوسط المرجح المستخدم في تحديد مبلغ تكاليف الإقتراض المؤهل للرسلة هو ٤,٧٠% سنوياً (٤,٢٥% لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧) وهو معدل الفائدة الفعلي للإقتراض المحدد.

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
١٢٦,٢٥٢,٩٧٥	١١٨,٩٠٦,٧٣٣
-	١٩,٩٥٧,٢٦٢
(٧,٣٤٦,٢٤٢)	(٣,٦٧٣,١٢٣)
<u>١١٨,٩٠٦,٧٣٣</u>	<u>١٣٥,١٩٠,٨٧٢</u>

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
الشهرة الناشئة عن اقتناء شركة تابعة (إيضاح ١٤)
إطفاء الفترة/السنة
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

تشتمل الموجودات غير الملموسة والشهرة على الشهرة الناشئة من اقتناء شركة تابعة في هولندا. راجع إيضاح ١٤.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٩ ذمم تجارية وأخرى مدينة

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٣٢٨,٠٠٢,٤٦٦	٣٥٧,٦٠٧,٩٧١	ذمم تجارية مدينة
(٢٤,٤٩٣,٤٤٥)	(٥٨,١٢٤,١٠٢)	ناقصا: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (١)
٣٠٣,٥٠٩,٠٢١	٢٩٩,٤٨٣,٨٦٩	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٢٧,٤١٧,٢٦٠	١١,٠٤٠,١٢٣	مقدمات لموردين
٧٥,٩١٤,٢٣١	١٤,٩٩٥,١٣٤	إيرادات مستحقة
٩٩,٥٣٤,٣٥٣	٤٩,٧٤٥,٥١١	مدفوعات مقدما
١٨,٧٧٢,٢٢٥	١٢,٣٦٤,٦٧٢	ذمم مدينة أخرى
٥٢٥,١٤٧,٠٩٠	٣٨٧,٦٢٩,٣٠٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢٢,١٥٦,٩٧٠	٢٤,٤٩٣,٤٤٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
-	٣٣,٣٣٠,٦٥٧	تعديلات على التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤)
٢٢,١٥٦,٩٧٠	٥٧,٨٢٤,١٠٢	الرصيد المعدل في ١ يناير
٢,٣٣٦,٤٧٥	٣٠٠,٠٠٠	مخصص مكون
٢٤,٤٩٣,٤٤٥	٥٨,١٢٤,١٠٢	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٠ النقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
١,١٩٣,٤٦٠	١,١٥٣,٨١٦	نقد بالصندوق
٤٨,٣٩١,٤٤٣	١١٥,٤٩٥,٨٥٨	نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى بنوك - حساب وديعة (٢)
١٢,٢٣١,١٠١	١٧,٨٦٩,٣١٢	نقد لدى بنوك - حسابات الوديعة المقيدة (٣)
٣٥١,٨١٦,٠٠٤	٣٤٤,٥١٨,٩٨٦	

(١) لا تريح الحسابات الجارية فوائد.

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

(٣) تتضمن حسابات الودائع المقيدة توزيعات أرباح معلنة ولكن لم يتم تحصيلها بعد من قبل المساهمين في الشركة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١١ توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٩٩,٦٢٥,٣٥٢ ريال قطري (١,٧ ريال قطري للسهم) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقام المساهمون بالموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ٥ فبراير ٢٠١٨.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٩٣,٧٦٥,٠٣٧ ريال قطري (١,٦ ريال قطري للسهم) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقام المساهمون بالموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ٣٠ يناير ٢٠١٧.

١٢ القروض والسلف

العملة	سعر الفائدة الإسمي	سنة الاستحقاق	القيمة الإسمية	القيمة الدفترية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)				١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥
إصدارات جديدة				
القرية اللوجستية، قروض لأجل	٥,٢٥%	٢٠٢٧	١٣,٣٣٤,٤١٧	١٣,٣٣٤,٤١٧
بوصلية، قروض لأجل	٥,٢٥%	٢٠٢٧	٤٧,٦١٤,٨٦٤	٤٧,٦١٤,٨٦٥
				٦٠,٩٤٩,٢٨٢
سداد				
القرية اللوجستية، قروض لأجل	٣,٥٠% - ٥,٢٥%	-	(٦٤,٦٧٧,٩٢٦)	(٦٤,٦٧٧,٩٢٦)
بوصلية، قروض لأجل	٤% - ٥,٢٥%	-	(٢٩,٩٣٨,٥٥٧)	(٢٩,٩٣٨,٥٥٧)
قروض مشروعات أخرى	٤,٥٠% - ٥,٢٥%	-	(٢,٢٨٦,٤٦٠)	(٢,٢٨٦,٤٦٠)
قروض لأجل أخرى	٥,١٠%	-	(٨,٠٤٢,١٨٥)	(٨,٠٤٢,١٨٥)
				(١٠٤,٩٤٥,١٢٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجع)				١,٧٤٢,٩٢٢,٨٠٩

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، تم رهن القروض أعلاه مقابل مباني بقيمة دفترية ٢,٠٠٤,٥٧٢,٧٨٢ ريال قطري ومشروعات قيد التنفيذ بقيمة ٣٤,٥٩٢,٧١٠ ريال قطري (إيضاح ٧)

القروض والسلف معروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	الجزء المتداول
١٤٥,٣٢٢,٢٩٦	٢٦١,٤٣٦,٨٢٥	الجزء غير المتداول
١,٥٩٧,٦٠٠,٥١٣	١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠	
١,٧٤٢,٩٢٢,٨٠٩	١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٣ الأطراف ذات العلاقة

تفاصيل التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة جاءت على النحو التالي:

معاملات الأطراف ذات العلاقة

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	اسم الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)		
١٤,٨٥٠,٨٣٦	٥,٨١٣,١٥٤	إيرادات	شبكة أجيليتي
١٠,٥٥٢,٩٩٥	١٢,٣٨٢,٢٧١	مشتريات خدمات	شبكة أجيليتي

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المختصر الموحد تحت الذمم التجارية والأخرى المدينة والذمم التجارية والأخرى الدائنة على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)		مستحق من شبكة أجيليتي مستحق لشبكة أجيليتي
٣,١٤٢,٣٦٤	٦١٨,٣٨١	٣,١٤٢,٣٦٤	٦١٨,٣٨١	
٥,٧٥٠,٦٣٢	٣,٥٢٧,٥٨٧	٥,٧٥٠,٦٣٢	٣,٥٢٧,٥٨٧	

تعويضات كبار موظفي الإدارة

التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	
٤١,٨٨٥	١٤١,٣٦٢	

١٤ دمج الأعمال

في ٢٥ أبريل ٢٠١٨، وقعت المجموعة اتفاقية بيع وشراء تسري من ١ يناير ٢٠١٨ للاستحواذ على ١٠٠% من رأس المال المصدر وحقوق التصويت في شركة مقرها هولندا والتي تعمل في قطاع الخدمات. إن الهدف من الاستحواذ هو زيادة الحصة السوقية للمجموعة في قطاع تقديم الخدمات اللوجستية.

تفاصيل مقابل الشراء وصافي الموجود المستحوذ عليها والشهرة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)		إجمالي المقابل (١) ناقص: القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد (٢) الشهرة الناشئة عن الاستحواذ
٢١,٣١٦,٦٣٠	(١,٣٥٩,٣٦٨)	
١٩,٩٥٧,٢٦٢		

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٤ دمج الأعمال (تابع)

- (١) إجمالي المقابل هو إجمالي المبلغ الذي سيدفع مقابل الاستحواذ على أسهم الشركة التابعة وفقاً للاتفاقية المؤرخة في ٢٥ أبريل ٢٠١٨. تم دفع ١٧,٠٥٣,٣٠٤ ريال قطري (٨٠%) من إجمالي المقابل نقداً، و٤,٢٦٣,٣٢٦ ريال قطري (٢٠%) مستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- (٢) يجب أن يتم قياس الموجودات والمطلوبات التي تم اقتناءها بالقيم العادلة في تاريخ الاستحواذ عليها. تم الاعتراف بالقيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد على أساس مؤقت، نظراً لأن المجموعة تعمل على الانتهاء من عملية تخصيص سعر الشراء.

١٥ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢٧٤,٠٨٨,٨٢٢	٣٥٢,٢٥٤,٩٥٥	١٤١,٩٨٥,٣٥٧	١٧٤,٢٨٢,٧٠٦	خدمة إدارة المخازن
٢٢,٧٥٩,٨٣٩	١٥,٨٩٩,٣٠٣	١١,٨٨٩,٠١٤	٨,٤٨١,٢٣٦	خدمات نقل
١٥٢,٠٠٢,٦٥١	٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٧٥,٢٢٨,٣٦٩	١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	خدمات الشحن
٦,١٣٢,٦٩٧	١٧,٠١٩,١٥١	٣,١٠٥,٦٦٨	٤,٧٦٢,٥٦٠	خدمات النقل والانتقال الدولي
<u>٤٥٤,٩٨٤,٠٠٩</u>	<u>٦٢٢,٠٥٨,١٢٠</u>	<u>٢٣٢,٢٠٨,٤٠٨</u>	<u>٣١٠,٤١٣,٩٠١</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٦ المصروفات حسب طبيعتها

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢,٠١٤,٩٥٩	٢٨,٠٨٠,٦١٢	١١,٠٥٥,٨٢٤	٧,٣٩٢,٣٥١	تكاليف لوجستية
١٠٤,٨١٨,٢٦٨	١٨٢,٦٠٦,٥١٦	٥٠,٨٣٩,٣١٥	٩٣,٨٢١,٥٠٥	مصروفات شحن ونقل
٩٣,٥٠٨,٠٧٣	١١٠,٩٩٢,٤٤٤	٤٦,٧١٥,٤٥٨	٥٥,٧٩٤,٥٦٢	تكاليف الموظفين (١)
				إهلاك ممتلكات وألات
٥٥,٨٦٤,٦٢٨	٧٨,٩٥٧,١٨٢	٣٠,١٢٦,٩٤٥	٣٩,٦٥٤,٦٣٨	ومعدات
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
				مصروفات القوى
٢,٣٨٧,٥٠٣	٢,١٩٣,٩١٢	٢,٠٦٥,٢٤٩	١,٧١٦,١٥٣	العاملة بعقود من الباطن
				إطفاء موجودات غير
٣,٦٧٣,١٢٤	٣,٦٧٣,١٢٣	١,٨٣٦,٥٦٢	١,٨٣٦,٥٦١	ملموسة
				(رد مخصص) /
				مخصص مكون
				لانخفاض قيمة ذمم
				تجارية مدينة (إيضاح
(١,٣٧٨,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٩)
١٦,٤٢٠,٢٠٦	١٨,١١٣,٧٩٤	٨,٠٨٢,٩٥٨	٩,٢٧٧,٨٣١	إصلاحات وصيانة
١,٥٠٤,٤٨٥	٢,٧٢٧,٧٣٤	٨٥١,٠٢٨	١,١١٦,٩٣٥	أتعاب قانونية ومهنية
١,٤٨٧,٢٥٠	١,٤٢١,٢٥٠	٧٣٥,٣٧٥	٦٨٥,٨٧٥	مصروفات إيجار
٨,٦٤١,٨٧٥	٧,٤٩١,١٤٦	٤,٠٨٣,١٩٥	٣,٩٩٠,٧٥٨	تكلفة وقود
١٠,٥٣٩,٠٧٨	١٧,١٩٨,١١٨	٦,١٣٧,٩٩٢	٨,٤٦٢,٠٦٧	كهرباء وماء
٣,٠٥٧,٨٧٢	٣,٢٩٠,٧١٤	١,٥٣٩,٤١٠	١,٥٨٣,٦٨٧	تكلفة تأمين
١,١١٨,٤١١	١,١٨٥,٧٣١	٥٧٨,٩٤٧	٥٩٤,٩٣٦	اتصالات وبريد
				مصروفات إعلانات
٨٦٢,٨٩١	٤٧٦,٨٢٦	٢٨٥,٣٣٢	٢٥٧,١٣٧	ودعاية
٤٩٨,٢٠٣	٩٩٧,٣٩٤	٣٥٤,٧٦٤	٧١٨,٣٥٥	مصروفات سفر
١,٢٨٩,١٧٣	١,٣٦٩,٦٥٣	٦٢٥,١٣٤	٧٨٦,٠٧٦	رسوم ترخيص وتسجيل
٩,٥٩٨,٧٩٤	١٠,٢٦٥,٣٤٩	٣,٥٣٠,١٩٩	٤,٧٩٥,٣٩٨	مصروفات أخرى
٣٤٠,١٠٦,٧٩٣	٤٧٥,٩٩١,٤٩٨	١٧١,٨٤٣,٦٨٧	٢٣٥,١٠٩,٨٢٥	

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٤,٥٥٨,٠٠٧ ريال قطري (٤,٤٣٩,١٩٦ ريال قطري في ٢٠١٧) فيما يتعلق بمكافآت نهاية خدمة الموظفين.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٩٠,١٥٨,٣٢٤	٤١٩,٣٧٢,٩٣٩	١٤٦,٦٩١,٩٧٩	٢٠٧,٤٠٥,٢٩٥	تكاليف مباشرة
				مصروفات إدارية
٤٩,٩٤٨,٤٦٩	٥٦,٦١٨,٥٥٩	٢٥,١٥١,٧٠٨	٢٧,٧٠٤,٥٣٠	وأخرى
٣٤٠,١٠٦,٧٩٣	٤٧٥,٩٩١,٤٩٨	١٧١,٨٤٣,٦٨٧	٢٣٥,١٠٩,٨٢٥	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٧ تكاليف التمويل، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
				إيرادات الفوائد على
(٥,٣٣٠,٨٦٢)	(٣,٧١٩,٩٦٧)	(٢,٨٥٢,٦٩٤)	(١,٦٢٩,٩٣٧)	الودائع
				مصرفوات الفوائد على
٢٢,٣٨٥,١٩٥	٤٢,٣٨٣,١٧٠	١٢,١٤٠,٠٧٠	٢٢,١٧١,٦٢٤	القروض والسلف
<u>١٧,٠٥٤,٣٣٣</u>	<u>٣٨,٦٦٣,٢٠٣</u>	<u>٩,٢٨٧,٣٧٦</u>	<u>٢٠,٥٤١,٦٨٧</u>	

١٨ العائدات على السهم

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

ليست هناك أسهم مخففة محتملة قائمة خلال الفترة وبالتالي فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
				صافي ربح الفترة
١٠٥,٢٦٩,١٢٠	١١٥,٦٦٢,٢٥٤	٥٤,٧٤٦,٧٠٩	٥٨,٩٥٦,٠٩٨	المنسوب إلى
				مالكي الشركة
				المتوسط المرجح
٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨	لعدد الأسهم
<u>١,٨٠</u>	<u>١,٩٧</u>	<u>٠,٩٣</u>	<u>١,٠١</u>	العائد الأساسي
				والمخفف للسهم

١٩ الالتزامات المحتملة والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٩,٦٥١,٨٠٠	٢٩,٧٦١,٨٥٦	خطابات ضمان
١٤٩,٤٥٢,٤٩٤	٨٤,٢٤٨,٧٧٨	ضمانات حسن تنفيذ
<u>١٧٩,١٠٤,٢٩٤</u>	<u>١١٤,٠١٠,٦٣٤</u>	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ ٧٧,٠٥٠,٠٠٠ ريال قطري (٦٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٠,٢٨٨,٨٠٤	١١,٠٣٥,٦٦٩	أقل من سنة
٤٠,٣٧٠,٩٣٢	٤٧,٣٧٧,٧٧٤	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٩٣,٦٥١,٦٦٩	١٠٩,٩٥٨,٦٦٢	أكثر من خمس سنوات
<u>١٤٤,٣١١,٤٠٥</u>	<u>١٦٨,٣٧٢,١٠٥</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية للبيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية. ليس لإعادة التصنيف تلك أي أثر على ربح أو صافي موجودات المجموعة لفترة المقارنة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية مرفق في صفحة رقم ١.