

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة	المحتويات
١	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
	البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٢٤ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات 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 نبدى رأياً حول أعمال التدقيق.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمر آخر

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبيانات المالية الموحدة كما في والستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تمت مراجعتها وتدقيقها من قبل مكتب تدقيق آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول مراجعة وتدقيق تلك البيانات المالية في تقريره الصادرين بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨ و ١٦ يناير ٢٠١٩، على التوالي.



عن إرنست ويونغ



زياد ناسر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢١ يوليو ٢٠١٩

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ ريال قطري (مدققة) (معدلة)	٢٠١٩ يونيو ٣٠ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٢,٤٨٣,٩٩٤,٨٦٣	٢,٤٩٣,٨٣٩,٩٠٦	٦	الموجودات غير المتداولة
٥٧,٤٥٣,٦٣٧	٦٢,٨٤٣,١٩٦	٧	عقارات والآلات ومعدات
٣٣٩,١٧٥,٧٢٢	٣٢٧,٣٤٧,١٢٤	٣	اعمال راسمالية قيد التنفيذ
٣٧,٥٢٢,٠٦٥	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	٨	موجودات حق الاستخدام
١٣١,١٩١,٤٧٦	١٢٧,٣٥٧,٩٥٤		استثمارات عقارية
١٨,٢٥١,٠٠٠	١٨,٢٥١,٠٠٠		موجودات غير ملموسة وشهرة ودائع قابلة للاسترداد
٣,٠٦٧,٥٨٨,٧٦٣	٣,٠٦٧,١٦١,٢٤٥		
١١,٠٠١,٢٤٨	١٠,٩٧٧,٧٨٥		الموجودات المتداولة
٤١٤,٩٢٠,٤٥٥	٤٣٥,٠١١,٨٤٣	٩	المخزون
٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢	٣٠٢,٦٣٤,١٠٣	١٠	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى النقد وما في حكمه
٨٥٢,٧٦٢,٢٧٥	٧٤٨,٦٢٣,٧٣١		
٣,٩٢٠,٣٥١,١٣٨	٣,٨١٥,٧٨٤,٩٧٦		إجمالي الموجودات
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	١٢	حقوق الملكية
٥٢٤,٩١٦,٦٧٩	٥٣٦,١٠٥,٠٩٣		راس المال
-	(٣٨٣,٩٦٤)		احتياطي قانوني
١,٦٦٣,٤٥٤,٩٦٢	١,٦٧٤,٢٥٩,٤١٢		أرباح مدورة
(٢,٩٢٦,٠٢١)	(٢,٩٢٦,٠٢١)		احتياطي صرف العملات الأجنبية
١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١	١,٦٧١,٣٣٣,٣٩١		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١,٤٦٢,٣٣٨,٩٠٦	١,٣٣٨,٦٠٥,٢٣٦	١٤	المطلوبات
٢٨٠,٨١٨,٧٩٧	٢٧٢,٤٧٧,٧٨٣	٣	المطلوبات غير المتداولة
٣٦,٩٨٦,١٣٠	٤١,٩٥٨,٣٣١		قروض تحمل فوائد
١,٧٨٠,١٤٣,٨٣٣	١,٦٥٣,٠٤١,٣٥٠		مطلوبات إيجار
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢١,٥٨٧,٠٦٩	٢٦٦,٣٣٠,٩٩٥	١٤	المطلوبات المتداولة
٢٤٢,٢٧٤,٦٤٠	٢٠٩,١٧٤,٩٥٩		قروض تحمل فوائد
١٥,٨١٦,٦٥٥	١٥,٩٠٤,٢٨١	٣	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٤٧٩,٦٧٨,٣٦٤	٤٩١,٤١٠,٢٣٥		مطلوبات إيجار
٢,٢٥٩,٨٢٢,١٩٧	٢,١٤٤,٤٥١,٥٨٥		إجمالي المطلوبات
٣,٩٢٠,٣٥١,١٣٨	٣,٨١٥,٧٨٤,٩٧٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في ٢١ يوليو ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)		
٦٢٩,٢٩٦,٠٨٨	٥٩٩,٥٨٥,١٧٥	٣١٤,٠٣٢,٨٨٥	٢٩٥,٨٩٧,٩٥٧	١٦	الإيرادات
(٤١٧,٨٤٥,٩٦١)	(٣٧٨,١٧٠,٨٣٨)	(٢٠٦,٦٤١,٨٠٦)	(١٨٣,٤٨٠,٠٨٩)	١٧	تكلفة المبيعات
٢١١,٤٥٠,١٢٧	٢٢١,٤١٤,٣٣٧	١٠٧,٣٩١,٠٧٩	١١٢,٤١٧,٨٦٨		إجمالي الربح
١,٠٢٠,٨٦٧	١,٢١٥,٧٤٠	٥٧٤,٧٢٥	١,٠٨٩,٦٠١		إيرادات أخرى
(٥٦,٦١٨,٥٥٩)	(٥٧,٠٢٧,٦٥٨)	(٢٧,٧٠٤,٥٣٠)	(٢٨,٧٤١,٢٧٨)	١٧	مصروفات إدارية وعمومية
١٥٥,٨٥٢,٤٣٥	١٦٥,٦٠٢,٤١٩	٨٠,٢٦١,٢٧٤	٨٤,٧٦٦,١٩١		ربح التشغيل
(٤٥,١٦٠,٩٥٩)	(٤٣,٠٦٨,٠٢٤)	(٢٣,٧٩٠,٥٦٥)	(٢١,٧٧٨,٨٧٥)	١٨	تكاليف التمويل، بالصافي
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٧,٣١٦		ربح الفترة
					إيرادات شاملة أخرى:
	(٣٨٣,٩٦٤)	-	(٤,٨٣٨)		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:
-		-			فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,١٥٠,٤٣١	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٢,٤٧٨		إجمالي الربح والإيرادات الشاملة الأخرى
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,١٥٠,٤٣١	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٢,٤٧٨		الربح وإجمالي الدخل الشامل العائد إلى: مالكي الشركة الأم
٠,١٩	٠,٢١	٠,١٠	٠,١١	١٩	العائد للسهم: العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية ريال قطري	حصص غير مسيطرة ريال قطري	العائد إلى مالكي الشركة الأم				احتياطي		أرباح مدورة ريال قطري	قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري
		إجمالي ريال قطري	إجمالي ريال قطري	صريف العملة الأجنبية ريال قطري	احتياطي ريال قطري	قانوني ريال قطري				
١,٧٢٩,٢٧٥,٤٦٦	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٧٣٢,٢٠١,٤٨٧	-	-	٥٩٣,٦٦٣,٢٠٤	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			
(٦٨,٧٤٦,٥٢٥)	-	(٦٨,٧٤٦,٥٢٥)	-	-	(٦٨,٧٤٦,٥٢٥)	-	-	-	-	
١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٦٦٣,٤٥٤,٩٦٢	-	-	٥٢٤,٩١٦,٦٧٩	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			
١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	-	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	-	-	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	-	-	-	-	
(٣٨٣,٩٦٤)	-	(٣٨٣,٩٦٤)	(٣٨٣,٩٦٤)	-	-	-	-	-	-	
١٢٢,١٥٠,٤٣١	-	١٢٢,١٥٠,٤٣١	(٣٨٣,٩٦٤)	-	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	-	-	-	-	
(١١١,٣٤٥,٩٨١)	-	(١١١,٣٤٥,٩٨١)	-	-	(١١١,٣٤٥,٩٨١)	-	-	-	-	
١,٦٧١,٣٣٣,٣٩١	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٦٧٤,٢٥٩,٤١٢	(٣٨٣,٩٦٤)	-	٥٣٦,١٠٥,٠٩٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			
١,٦٣١,٨٧٤,١٦١	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤	-	-	٤٩٧,٠١٧,١٠١	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			
(٣٤,٥٥٠,٠٦٤)	-	(٣٤,٥٥٠,٠٦٤)	-	-	(٣٤,٥٥٠,٠٦٤)	-	-	-	-	
(٥٨,٨٠٥,٣٦١)	-	(٥٨,٨٠٥,٣٦١)	-	-	(٥٨,٨٠٥,٣٦١)	-	-	-	-	
١,٥٣٨,٥١٨,٧٣٦	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥٤٢,١٩٩,٩٥٩	-	-	٤٠٣,٦٦١,٦٧٦	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			
١١٥,٦٦٢,٢٥٤	-	١١٥,٦٦٢,٢٥٤	-	-	١١٥,٦٦٢,٢٥٤	-	-	-	-	
(٤,٩٧٠,٧٧٨)	-	(٤,٩٧٠,٧٧٨)	-	-	(٤,٩٧٠,٧٧٨)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١١٠,٦٩١,٤٧٦	-	١١٠,٦٩١,٤٧٦	-	-	١١٠,٦٩١,٤٧٦	-	-	-	-	
(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	-	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	-	-	-	
١,٥٤٩,٥٨٤,٨٦٠	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥٥٣,٢٦٦,٠٨٣	-	-	٤١٤,٧٢٧,٨٠٠	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			

(١) في ١ يناير ٢٠١٨، قامت المجموعة مبدئياً بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وقامت بتعديل الأرباح المدورة. بموجب طريقة الانتقال، لم يتم تعديل معلومات المقارنة.

(٢) قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب طريقة الانتقال، تم تعديل معلومات المقارنة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)	
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	
أنشطة التشغيل		
ربح الفترة		
تعديلات للبنود التالية:		
٧٦,٥٤٨,٣٢٠	٦٦,٩٩٧,٨٩٧	١٧
١٠,٩٢٠,٢٢٤	١٢,٣١٠,٦٣٠	١٧
٣,٦٧٣,١٢٣	٣,٨٣٣,٥٢٢	١٧
٣٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٩
(٤٣٩,٨٨٤)	(٢٩٦,٨٠٨)	٦
٤,٥٥٨,٠٠٧	٥,٦٩٧,٤٢٤	١٧
٤٨,٨٨٠,٩٢٦	٤٦,٤٦٣,٨٦٥	١٨
(٣,٧١٩,٩٦٧)	(٣,٣٩٥,٨٤١)	١٨
٢٥١,٤١٢,٢٢٥	٢٥٤,٥٩٥,٠٨٤	
الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل		
تغييرات في رأس المال العامل:		
المخزون		
٤٩٦,٩١١	٢٣,٤٦٣	
١٠٧,٩٠٤,٥٢٧	(٢٣,٤٠٣,١٧٨)	
(١٢٠,٨١٢,٤٥١)	(٢٨,١٥٥,٥٢٧)	
٢٣٩,٠٠١,٢١٢	٢٠٣,٠٥٩,٨٤٢	
(١,٦٤٧,٦٣١)	(٧٢٥,٢٢٣)	
٢٣٧,٣٥٣,٥٨١	٢٠٢,٣٣٤,٦١٩	
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى		
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
أنشطة الاستثمار		
(٢٩,٢٠٧,٤١٦)	(٦٦,٤٥٨,٧١٨)	٦
(٨,٠٠١,١٦٩)	-	
٤٦٥,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠	٦
(١٨,٥٤٣,١٥٤)	(١٥,٧٣١,٢٨٤)	
٨,٦٠٠,٤٠٦	٥,٨٧٣,٦٦٧	
(٤٦,٦٨٦,٣٣٣)	(٧٦,٠٠٧,٣٣٥)	
شراء عقارات وآلات ومعدات		
الاستحواذ على شركة تابعة، صافي من النقد المستحوذ عليه		
متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات		
مدفوعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ		
فوائد مستلمة		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		
أنشطة التمويل		
٦٠,٩٤٩,٢٨٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	
(١٠٤,٩٤٥,١٢٨)	(٨٦,٤٨٩,٧٤٤)	
(٥,٤٦٢,١٤٢)	(٨,٧٣٥,٤٢٠)	
(٤٨,٨٨٠,٩٢٦)	(٥١,٤٦٢,٧٠٨)	
(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	(١١١,٣٤٥,٩٨١)	١٣
(١٩٧,٩٦٤,٢٦٦)	(٢٥٠,٥٣٣,٨٥٣)	
متحصلات من قروض تحمل فوائد		
سداد قروض تحمل فوائد		
مدفوعات لمطلوبات إيجار		
فوائد مدفوعة		
توزيعات أرباح مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		
(٧,٢٩٧,٠١٨)	(١٢٤,٢٠٦,٥٦٩)	
٣٥١,٨١٦,٠٠٤	٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢	
٣٤٤,٥١٨,٩٨٦	٣٠٢,٦٣٤,١٠٣	
صافي النقص في النقد وما في حكمه		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية عامة وهي مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة 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.ع.ق. إلى شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ امتثالاً 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 المرحلية المختصرة الموحدة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة" ومنفردة بشركات المجموعة).

الأنشطة الرئيسية للمجموعة والتي لم تتغير منذ السنة الماضية هي توفير الخدمات اللوجستية (المخازن والمستودعات والنقل البري للبضائع للتخزين 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
أجلبتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستيكس ش.ش.و.	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستيكس القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
كونتراك جلوبال لوجيستكس بي في	هولندا	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي للخدمات البحرية	دولة قطر	خدمات بحرية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
إل إي دي تكنولوجيز ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات تكنولوجيايات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
برايم شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	المعلومات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
كونتراك شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
			-	%١٠٠	%١٠٠

تفاصيل الشركات التابعة غير التشغيلية للمجموعة كما يلي:

شركة الخليج للمخازن للكيماويات ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للخدمات الغذائية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	%٥١	%٥١	%٥١
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن إكسبريس ذ.م.م. (يو بي إس)	دولة قطر	خدمات البريد السريع	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي للنقل البحري ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات النقل البحري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
برايم كونتينرز سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات النقل البحري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
إل أي دي دي تكنولوجيز الهند الخاصة المحدودة	الهند	خدمات تكنولوجيايات	-	%١٠٠	%١٠٠

٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية، ولذلك يجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بقرار من مجلس الإدارة في ٢١ يوليو ٢٠١٩.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اعتماد معايير جديدة يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة مبكراً باعتماد أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري بعد.

تقوم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار، للمرة الأولى، والذي يتطلب تعديل البيانات المالية السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، فيما يلي توضيح لطبيعة هذه التغييرات وتأثيرها.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٩، لكن ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ يحل محل معيار المحاسبة الدولي ١٧: عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤: تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار، والتفسير ١٥: حوافز عقود الإيجار التشغيلية، والتفسير ٢٧: تقييم مادة المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار مبادئ التحقيق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد للميزانية العمومية.

إن محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لم تتغير بشكل مادي عن معيار المحاسبة الدولي ١٧. سوف يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما إيجارات تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي ١٧. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر.

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل الكامل مع تاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٩. اختارت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار طبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير ٤ في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات التحقيق لعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، لها مدة إيجار منتهية ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

إن التأثير على بيان المركز المالي (الزيادة / النقص) كما يلي:

١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
		الموجودات
٣٦١,٠٢٧,٢٥٧	٣٣٩,١٧٥,٧٢٢	موجودات حق الاستخدام
(١١٠,٨٠٧,٦٩٢)	(١٠٥,٩٨٩,٩٦٦)	عقارات وآلات ومعدات
(٤,٧٥٢,٠٠٠)	(٥,٢٩٦,٨٢٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٢٤٥,٤٦٧,٥٦٥</u>	<u>٢٢٧,٨٨٨,٩٢٧</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٣٠٤,٢٧٢,٩٢٦	٢٩٦,٦٣٥,٤٥٢	مطلوبات الإيجار
<u>٣٠٤,٢٧٢,٩٢٦</u>	<u>٢٩٦,٦٣٥,٤٥٢</u>	إجمالي المطلوبات
		إجمالي التعديل على حقوق الملكية:
<u>(٥٨,٨٠٥,٣٦١)</u>	<u>(٦٨,٧٤٦,٥٢٥)</u>	الأرباح المدورة

إن التأثير على بيان الربح أو الخسارة (الزيادة / النقص) للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية	لثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
المبلغ	المبلغ	
ريال قطري	ريال قطري	
(٨,٥١١,٣٦٢)	(٤,٢٥٥,٦٨١)	مصروفات استهلاك (أدرج في تكلفة المبيعات)
١٠,٠٣٨,٣٤٠	٥,٠١٩,١٧٠	مصروفات إيجار (أدرج في تكلفة المبيعات والمصاريف الإدارية)
<u>١,٥٢٦,٩٧٨</u>	<u>٧٦٣,٤٨٩</u>	الربح التشغيلي
(٦,٤٩٧,٧٥٦)	(٣,٢٤٨,٨٧٨)	تكاليف تمويل
<u>(٤,٩٧٠,٧٧٨)</u>	<u>(٢,٤٨٥,٣٨٩)</u>	الربح للفترة
		العائد إلى:
<u>(٤,٩٧٠,٧٧٨)</u>	<u>(٢,٤٨٥,٣٨٩)</u>	مساهمة الشركة الأم

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ - تنمة

إن التأثير على بيان التدفقات النقدية (الزيادة / النقص) للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما يلي:

المبلغ	
ريال قطري	
١١,٨٦٣,٦٣٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١,٨٦٣,٦٣٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

لا يوجد تأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يوجد تأثير مادي على العائد الأساسي والمخفف للسهم.

لدى المجموعة عقود إيجار للموجودات المختلفة من السيارات والعقارات. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كل من عقود الإيجار (كمستأجر) في تاريخ إنشائها إما كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تمويلي إذا قام بتحويل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة بشكل جوهري. خلاف ذلك، تم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلي. تم رسملة عقود الإيجار التمويلي عند بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للملكية المؤجرة أو، إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار. تم تقسيم مدفوعات الإيجار بين الفائدة (المعترف بها كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار. في عقود الإيجار التشغيلي، لا يتم رسملة العقار المؤجر ويتم تحقيق مدفوعات الإيجار كمصروف إيجار في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم تحقيق أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق تحت بند المصاريف المدفوعة مقدماً أو النعم التجارية الدائنة أو النعم الدائنة الأخرى، على التوالي.

عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، طبقت المجموعة نهجاً وحيداً للتحقيق والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات انتقال وحوافز عملية محددة، والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. قامت المجموعة بتحقيق مطلوبات الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل حق استخدام الموجودات الهامة. وفقاً لطريقة التطبيق الكامل بأثر رجعي، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ في تاريخ التطبيق المبني كما لو كان سارياً بالفعل في تاريخ بدء عقود الإيجار الحالية. بناء على ذلك، تم تعديل المعلومات المقارنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

- تم تحقيق موجودات حق الاستخدام بمبلغ ٣٣٩,١٧٥,٧٢٢ ريال قطري وعرضت بشكل منفصل في بيان المركز المالي. تم تعديل موجودات عقد الإيجار المعترف بها سابقاً بموجب عقود إيجار تمويلية بقيمة ١٠٥,٩٨٩,٩٦٦ ريال قطري وأدرجت ضمن العقارات والآلات والمعدات.
- تم تحقيق مطلوبات إيجار إضافية بمبلغ ٢٩٦,٦٣٥,٤٥٢ ريال قطري وعرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي.
- تم إلغاء تحقيق المصاريف المدفوعة مقدماً بمبلغ ٥,٢٩٦,٨٢٩ ريال قطري المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
- تم تعديل صافي تأثير التعديلات بمبلغ ٦٨,٧٤٦,٥٢٥ ريال قطري إلى الأرباح المدورة.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ - تنمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

- زادت مصروفات الاستهلاك بمبلغ ٨,٥١١,٣٦٢ ريال قطري فيما يتعلق باستهلاك الموجودات الإضافية المعترف بها (أي الزيادة في موجودات حق الاستخدام، صافي النقص في العقارات والآلات والمعدات).
- انخفضت مصاريف الإيجار بمبلغ ١٠,٠٣٨,٣٤٠ ريال قطري فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
- زادت تكاليف التمويل بمبلغ ٦,٤٩٧,٧٥٦ ريال قطري فيما يتعلق بمصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار الإضافية المعترف بها.
- انخفضت التدفقات النقدية الخارجة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١١,٨٦٣,٦٣٩ ريال قطري، وزادت التدفقات النقدية الخارجة من أنشطة التمويل بنفس المبلغ، مما يمثل مدفوعات الجزء الأساسي من مطلوبات الإيجار المعترف بها.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

- زادت مصروفات الاستهلاك بمبلغ ٤,٢٥٥,٦٨١ ريال قطري فيما يتعلق باستهلاك الموجودات الإضافية المعترف بها (أي الزيادة في موجودات حق الاستخدام، صافي النقص في العقارات والآلات والمعدات).
- انخفضت مصاريف الإيجار بمبلغ ٥,٠١٩,١٧٠ ريال قطري فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
- زادت تكاليف التمويل بمبلغ ٣,٢٤٨,٨٧٨ ريال قطري فيما يتعلق بمصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار الإضافية المعترف بها.

(ب) المبالغ المدرجة في بيان المركز المالي وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى

كما هو موضح أعلاه، تلك المبالغ هي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار للمجموعة وكانت الحركة خلال الفترة:

موجودات حق الاستخدام			
الأرض	المبنى	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣١٦,١٥٣,٢١٥	٢٣,٠٢٢,٥٠٧	٣٣٩,١٧٥,٧٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	٤٨٢,٠٣٢	٤٨٢,٠٣٢	إضافات
(٧,١٨٧,٥٥١)	(٥,١٢٣,٠٧٩)	(١٢,٣١٠,٦٣٠)	مصروف الاستهلاك
٣٠٨,٩٦٥,٦٦٤	١٨,٣٨١,٤٦٠	٣٢٧,٣٤٧,١٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

(ب) المبالغ المدرجة في بيان المركز المالي وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى - تنمة

مطلوبات الإيجار	
ريال قطري	
٢٩٦,٦٣٥,٤٥٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٨٢,٠٣٢	إضافات
٦,٢٧٦,٠٠٥	مصروف فوائد
(١٥,٠١١,٤٢٥)	المدفوعات
<u>٢٨٨,٣٨٢,٠٦٤</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
<u>١٥,٩٠٤,٢٨١</u>	جزء متداول
<u>٢٧٢,٤٧٧,٧٨٣</u>	جزء غير متداول

قامت المجموعة بتحقيق مصروفات الإيجار من عقود الإيجار قصيرة الأجل بقيمة ٢٠٠,٦٢٠ ريال قطري لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

(ج) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة - المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، والتي تم تطبيقها ابتداءً من تاريخ التطبيق المبني:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتحقيق موجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحاً منها أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والاستهلاك، ويتم تعديلها لإعادة قياس التزامات الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مبلغ مطلوبات الإيجار المعترف بها، والتكاليف الأولية المباشرة المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين مادي من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المحققة على أساس القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجية المقدرة ومدة الإيجار. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى انخفاض القيمة.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

(ج) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة - المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ - تنمة

مطلوبات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحا منها حوافز الإيجار مدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. يتم تحقيق مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يطلب القيام بالمدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا كان سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار لا يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار التي تم القيام بها. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الهام.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء تحقيق عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالآلات والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم أيضاً بتطبيق الإعفاء على تحقيق عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على إيجارات المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٢٠,٠٠٠ ريال قطري (٥٠٠٠ يورو)). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الحكم الهام في تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المعقول مديونيته، أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد أن لا يتم ممارستها.

لدى المجموعة الخيار، بموجب بعض عقود الإيجار الخاصة بها، في استئجار الموجودات بشروط إضافية وتطبيق المجموعة الحكم في تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول أن يتم ممارسة خيار التجديد. وهذا يعني، أنه يأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزا اقتصاديا لممارسة التجديد. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

٤ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ١٦ والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٣.

قياس القيمة العادلة

طبقت المجموعة إطار رقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تقع المسؤولية الكاملة على المدير المالي للمجموعة عن الإشراف على جميع قياسات القيم العادلة الهامة، والإبلاغ عن مشكلات التقييم الهامة بشكل مباشر للجنة التدقيق الداخلي 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.

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

٥ معلومات القطاع

المجموعة لديها أربعة قطاعات استراتيجية، وهي القطاعات الصادر عنها التقرير وفقاً لما هو موضح أدناه. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة، وتقوم المجموعة بإدارتها منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يصف الملخص التالي العمليات عن كل قطاع صادر عنه التقرير:

العمليات	القطاعات الصادر عنها التقرير
التخزين والمناولة والتعبئة والنقل	قطاع العمليات اللوجستية
خدمات النقل البري والجوي والبحري	قطاع الشحن
إيرادات إيجار	الإيجارات
إيرادات ودائع ثابتة وأخرى	قطاعات أخرى

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع بصفة ربع سنوية على الأقل.

هناك مستوى متغير للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ معلومات القطاع - تنمة

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح الخاص بالقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في:

	٣٠ يونيو ٢٠١٨			٣٠ يونيو ٢٠١٩			الإيرادات / الربح
	(مراجعة)			(مراجعة)			
	إيرادات القطاع			إيرادات القطاع			
ربح القطاع (معدلة)	معاملات بين القطاعات	إيرادات خارجية للقطاع	إيرادات خارجية للقطاع	معاملات بين القطاعات	إيرادات خارجية للقطاع	إيرادات خارجية للقطاع	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٨٩,٤٩٧,٦٥٧	٢٣,٣٢٦,٩٨٨	٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	١٠٤,٤٤٤,٦٨٤	٢٩,١٨٠,١٧٣	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	العمليات اللوجستية
١٠,٨٧٢,٤٩٥	١٠,٩٠٠,٥٢٣	٢٣٦,٨٨٤,٧١١	١٠,٢٥٢,٤١٩	١١,٨٨٢,٢٣٥	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	الشحن
٦,٤٧١,١٦٨	-	٧,٢٣٧,٩٦٨	٤,٠٥٧,٤٨٨	-	٤,١٨٨,٨٨٨	٤,١٨٨,٨٨٨	الإيجارات
٣,٨٥٠,١٥٦	-	-	٣,٧٧٩,٨٠٤	-	-	-	أخرى
١١٠,٦٩١,٤٧٦	٣٤,٢٢٧,٥١١	٦٢٩,٢٩٦,٠٨٨	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	٤١,٠٦٢,٤٠٨	٥٩٩,٥٨٥,١٧٥	٥٩٩,٥٨٥,١٧٥	

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		الموجودات / المطلوبات
	(مدققة) (معدلة)		(مراجعة)		
	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
العمليات اللوجستية	٢,١٠١,١٩٧,٩٨٤	٣,٤١٠,٥٧٠,٦٠٠	١,٩٨٠,٤٦١,١٧٧	٣,٤٢٤,١٩٣,٧٤٥	
الشحن	٧٥,٧٢٥,٢٨٢	١٧٧,٠٨١,٥٣٣	٧٧,٩٨٥,٠٤٤	١٨٥,٦٢١,٣٧٠	
الإيجارات	-	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	-	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	
أخرى	٨٢,٨٩٨,٩٣١	٢٩٥,١٧٦,٩٤٠	٨٦,٠٠٥,٣٦٤	١٦٨,٤٤٧,٧٩٦	
	٢,٢٥٩,٨٢٢,١٩٧	٣,٩٢٠,٣٥١,١٣٨	٢,١٤٤,٤٥١,٥٨٥	٣,٨١٥,٧٨٤,٩٧٦	

٦ عقارات وآلات ومعدات

الاستحواذ

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٦٦,٤٥٨,٧١٨ ريال قطري (خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٩,٢٠٧,٤١٦ ريال قطري) للوفاء بمتطلبات المجموعة التشغيلية.

التحويلات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم تحويل مباني ومعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بقيمة ١٠,٣٩٦,٤١٤ ريال قطري (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٧٤٣,٦٣٦,٨٧١ ريال قطري) إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٧).

الاستبعادات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، استبعدت المجموعة موجودات بقيمة ٣,٥٧٤,٠٢١ ريال قطري وقيمة دفترية ١٢,١٩٢ ريال قطري مما ينتج عنه ربح من الاستبعاد بمبلغ ٢٩٦,٨٠٨ ريال قطري (لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٦,٤٤٦,٤٨٥ ريال قطري وقيمة دفترية ٢٥,١١٦ ريال قطري مما نتج عنها ربح من الاستبعاد بمبلغ ٤٣٩,٨٨٤ ريال قطري).

خلال الفترة، قامت المجموعة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات. وفقاً لذلك، تم زيادة القيمة المتبقية للسيارات ومعدات المستودعات المتعلقة بعمليات قطر بنسبة ١٥٪ إلى ٢٠٪ كنسبة من التكلفة. علاوة على ذلك، تمت تعديل العمر الإنتاجي للمباني من ٢٥ عامًا التراوح من ٢٥ إلى ٣٠ عامًا.

تم تحقيق أثر التغييرات المتعلقة بالأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية مستقبلاً. إذا كانت المجموعة قد استمرت وفقاً للأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية على النحو المقدر خلال السنوات السابقة، لأدى ذلك إلى زيادة الاستهلاك المدرج في بيان الدخل الشامل بمبلغ ٩,٦٦١,٢٥٧ ريال قطري لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وانخفاض القيمة الدفترية لهذه الموجودات الثابتة بنفس المبلغ. ليس من العملي تحديد الآثار على الفترة المستقبلية.

٧ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكلفة الموجودات قيد الإنشاء في الوقت الحالي وغير المتاحة للاستخدام كما في تاريخ التقرير. تشمل هذه الموجودات بصفة أساسية على أعمال الإنشاءات الخاصة بمشروع رأس لفان وبعض الأعمال النهائية المتعلقة بالمرحلة الخامسة في القرية اللوجستية قطر ومشروع بوصلية. بعد إكمال الأعمال الإنشائية، تم تحويل هذه الموجودات إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٦).

كانت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٥٤,٦٨٩ ريال قطري (لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٤١٦,١٨١ ريال قطري) وبلغ المتوسط المرجح لسعر الفائدة المستخدم لتحديد مقدار تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسمة ٤,٧٪ سنوياً، وهو سعر الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨ استثمار عقاري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	الرصيد في ١ يناير
١٢٤,٥٩٥	-	ربح القيمة العادلة
<u>٣٧,٥٢٢,٠٦٥</u>	<u>٣٧,٥٢٢,٠٦٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يشتمل الاستثمار العقاري على مباني. ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم تختلف بشורה مادية عن القيمة العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٩ ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٧٨,٥١١,٧١٥	٣٦٦,١٣٠,٩٨٧	ذمم تجارية مدينة
(٥١,٦١٩,٦١٥)	(٥٢,٠٦٩,٦١٥)	ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٢٢٦,٨٩٢,١٠٠</u>	<u>٣١٤,٠٦١,٣٧٢</u>	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٢,٤٦٢,٩١٣	٢٨,٦٩٩,٢٧٠	سلف مقدمة لموردين
٨٧,٣٦٨,٣٥٤	٢٢,٥٠٥,٨١٤	إيرادات مستحقة
٦٧,٢٦٩,٥٧١	٥٠,١٢٨,٩٣٩	مدفوعات مقدما
٢٠,٩٢٧,٥١٧	١٩,٦١٦,٤٤٨	ذمم مدينة أخرى
<u>٤١٤,٩٢٠,٤٥٥</u>	<u>٤٣٥,٠١١,٨٤٣</u>	

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٤,٤٩٣,٤٤٥	٥١,٦١٩,٦١٥	في ١ يناير (مدققة)
٣٤,٥٥٠,٠٦٤	-	تعديلات عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
<u>٥٩,٠٤٣,٥٠٩</u>	<u>٥١,٦١٩,٦١٥</u>	في ١ يناير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩
(١,٥٢٣,٨٩٤)	-	مبلغ محصل مقابل المخصص
(٥,٩٠٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠	المخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الرد) للفترة / السنة (إيضاح ١٧)
<u>٥١,٦١٩,٦١٥</u>	<u>٥٢,٠٦٩,٦١٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ النقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٩٨٤,٤٦٠	١,٣٧٠,٩١١	نقد بالصندوق
١٢٧,٨٦٠,٢٠٤	١٢٦,٧٤٨,٣٣٠	نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى بنوك - حساب ودائع قصيرة الأجل (٢)
١٦,٩٩٦,٠٠٨	١٩,٥١٤,٨٦٢	نقد لدى بنوك - حسابات ودائع مقيدة قصيرة الأجل (٣)
<u>٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢</u>	<u>٣٠٢,٦٣٤,١٠٣</u>	

(١) لا تريح الحسابات الجارية فوائد.

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

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

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
القيمة ريال قطري (مدققة)	القيمة ريال قطري (مراجعة)	
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨	الأسم العادية بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم

(١) تجزئة الأسهم

في ٤ فبراير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للمجموعة على تخفيض القيمة الاسمية للسهم العادي من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري، وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية. أعلنت هيئة قطر للأسواق المالية (QFMA) أن تاريخ إنفاذ قرار تجزئة الأسهم للشركات المدرجة في سوق قطر للأوراق المالية (QSE) هو ٩ يونيو ٢٠١٩، وسيتم تنفيذ قرار تجزئة الأسهم خلال الفترة من ٩ يونيو حتى ٧ يوليو ٢٠١٩. في ٤ يوليو ٢٠١٩، أعلنت بورصة قطر أنه قد تم تنفيذ التجزئة لسهم الشركة وأنه تم إدراج الأسهم الجديدة اعتباراً من ٧ يوليو ٢٠١٩. وبالتالي، زاد إجمالي عدد أسهم الشركة من ٥٨,٦٠٣,١٤٨ إلى ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠ سهماً.

١٢ الاحتياطي القانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، يجب تحويل مبلغ يساوي ١٠٪ كحد أدنى من صافي الربح لكل سنة إلى حساب الاحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. يتم تحويل علاوة الأسهم المحصلة من إصدار أسهم جديدة أيضاً إلى الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون أعلاه.

١٣ توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ١١١,٣٤٥,٩٨١ ريال قطري (١,٩ ريال قطري للسهم) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقام المساهمون بالموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ٤ فبراير ٢٠١٩.

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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ قروض تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٨٤٦,٤٧٨,٨٥٧	٧٧٨,٠٣٨,٧٨٧	قروض لأجل للقرية اللوجستية
٧٧٧,٦٥٩,٦٣٩	٧٦١,٩٢٢,٠٤٩	قروض لأجل - بو صلبة
٥٩,٧٨٧,٤٧٩	٦٤,٩٧٥,٣٩٥	قروض لمشاريع أخرى
<u>١,٦٨٣,٩٢٥,٩٧٥</u>	<u>١,٦٠٤,٩٣٦,٢٣١</u>	

القروض مضمونة مقابل المباني والموجودات الملموسة الأخرى التي يتم رسملتها ضمن بند العقارات والآلات والمعدات. القروض التي تحمل فوائد المعروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٢١,٥٨٧,٠٦٩	٢٦٦,٣٣٠,٩٩٥	الجزء المتداول
١,٤٦٢,٣٣٨,٩٠٦	١,٣٣٨,٦٠٥,٢٣٦	الجزء غير المتداول
<u>١,٦٨٣,٩٢٥,٩٧٥</u>	<u>١,٦٠٤,٩٣٦,٢٣١</u>	

١٥ الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل الشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين بالإدارة العليا والمؤسسات التي تديرها هذه الأطراف أو تمارس عليها تأثيراً هاماً. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد هي كما يلي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في				
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	إيرادات	شركة زميلة	شبكة أجيليتي
٥,٨١٣,١٥٤	٣,٧٥٠,٦١٣	مشتريات خدمات	شركة زميلة	شبكة أجيليتي
<u>١٢,٣٨٢,٢٧١</u>	<u>١٥,٠٣٤,١١٦</u>			

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣١ يونيو ٢٠١٩	طبيعة العلاقة	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	شركة زميلة	مستحق من شبكة أجيليتي
٢,١٠٤,٦١٤	٥٥٦,٩٤٩	شركة زميلة	مستحق لشبكة أجيليتي
٧,٩١١,٥٢٣	٣,٣٣٢,١٤٥	شركة زميلة	مستحق إلى يرومبوت الدولية ذ.م.م.
١٣,٢٠٠	٢٤٩,٦٧٦	شركة زميلة	مستحق إلى البتيل للسفريات
<u>٣١١,٣١٠</u>	-	شركة زميلة	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥ الأطراف ذات العلاقة - تنمية

مكافآت كبار موظفي الإدارة

مكافآت مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٥٨,٦٤٢	منافع قصيرة الأجل
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت كبار موظفي الإدارة الرئيسيين
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٤١,٣٦٢	٧٥,٠٠٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٦ الإيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود مع العملاء لنقل البضائع والخدمات في وقت محدد أو على مدى وقت العقد في تدفقات الإيرادات الرئيسية التالية. يتماشى ذلك مع معلومات الإيرادات التي تم الإفصاح عنها لكل قطاع (يرجى الاطلاع على الايضاح ٥).

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	إيرادات من عقود مع عميل
٧,٢٣٧,٩٦٨	٤,١٨٨,٨٨٨	٣,٦١٨,٩٨٤	٢,٠٩٤,٤٤٤	إيرادات إيجار من استثمارات عقارية
٦٢٩,٢٩٦,٠٨٨	٥٩٩,٥٨٥,١٧٥	٣١٤,٠٣٢,٨٨٥	٢٩٥,٨٩٧,٩٥٧	الإيرادات

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء

في الجدول التالي، يتم تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء حسب الأسواق الجغرافية الرئيسية والمنتجات الرئيسية وخطوط الخدمات وتوقيت تحقيق الإيرادات.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦ الإيرادات - تنمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تنمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
				الإيرادات من العقود مع العميل
٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	١٨٧,٥٢٦,٥٠٢	١٩٣,٥٧٢,٩٩٠	عمليات لوجستية
٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	١٠٠,٢٣٠,٥٢٣	الشحن
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	
				الأسواق الجغرافية الرئيسية
٥٨٧,٩٤٧,٤٢١	٥٥٩,٢٨٧,٥٨٠	٢٨٢,٧٢٩,٧٧٣	٢٧٥,١٢٩,٩٢٤	عمليات محلية
٣٤,١١٠,٦٩٩	٣٦,١٠٨,٧٠٧	٢٧,٦٨٤,١٢٨	١٨,٦٧٣,٥٨٩	عمليات أجنبية
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	
				المنتجات وخطوط الخدمات الرئيسية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٩٩,٩٩٩,٢٤٠	٣٠١,٢٦٦,٢٢٨	١٣٦,٨١٩,٠٢٢	١٥٠,٢٣٢,٦٣٦	خدمات إدارة المخازن
٢٩,٢٣٤,٨٩٨	٣٠,٠٤٨,٣٤٨	١٤,٤٤٢,٨٦٧	١٣,٦٣١,٧٩٦	أنظمة إدارة السجلات
٣٨,٦٧٥,٩٨٧	٣٧,٨٨٩,٨٧٩	٣١,٢٥٧,٩٢٠	١٩,٧١٨,٦٩٩	خدمات النقل
٢٢٤,٥٤٢,٨٨٦	١٨٩,٤٧٣,٠٥٤	١١٧,٠٤٢,١١٩	٩٢,٢٨٥,٨٣٣	خدمات النقل الجوي
١٧,٢٦٣,٢٨٤	٢٠,٤٨٨,٥٥٥	٥,٠٠٦,٦٩٣	٩,٩٨٩,٨٥٩	خدمات النقل الدولي
١٢,٣٤١,٨٢٥	١٦,٢٣٠,٢٢٣	٥,٨٤٥,٢٨٠	٧,٩٤٤,٦٩٠	خدمات الشحن
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	
				توقيت تحقيق الإيرادات
٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	١٨٧,٥٢٦,٥٠٢	١٩٣,٥٧٢,٩٩٠	المنتجات والخدمات محولة مع مرور الوقت
٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	١٠٠,٢٣٠,٥٢٣	المنتجات والخدمات محولة في وقت محدد
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦ الإيرادات - تنمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تنمة

فيما يلي توضيح لتسوية الإيرادات من العقود مع العملاء مع المبالغ التي تم الإفصاح عنها في معلومات القطاع:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الإيرادات عميل خارجي معاملات بين القطاعات تعديلات واستيعادات
(مراجعة)		(مراجعة)		
خدمات الشحن ريال قطري	عمليات لوجستية ريال قطري	خدمات الشحن ريال قطري	عمليات لوجستية ريال قطري	
١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	١٨٧,٥٢٦,٥٠٢	١٠٠,٢٣٠,٥٢٣	١٩٣,٥٧٢,٩٩٠	
٢,٩٨٧,٧٧٥	١٠,٢٨٤,٤٨٥	٥,٧١٦,٠٨٦	١٣,٨١٧,٤١٤	
١٢٥,٨٧٥,١٧٤	١٩٧,٨١٠,٩٨٧	١٠٥,٩٤٦,٦٠٩	٢٠٧,٣٩٠,٤٠٤	
(٢,٩٨٧,٧٧٥)	(١٠,٢٨٤,٤٨٥)	(٥,٧١٦,٠٨٦)	(١٣,٨١٧,٤١٤)	
١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	١٨٧,٥٢٦,٥٠٢	١٠٠,٢٣٠,٥٢٣	١٩٣,٥٧٢,٩٩٠	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الإيرادات عميل خارجي معاملات بين القطاعات تعديلات واستيعادات
(مراجعة)		(مراجعة)		
خدمات الشحن ريال قطري	عمليات لوجستية ريال قطري	خدمات الشحن ريال قطري	عمليات لوجستية ريال قطري	
٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	
١٠,٩٠٠,٥٢٣	٢٣,٣٢٦,٩٨٨	١١,٨٨٢,٢٣٥	٢٩,١٨٠,١٧٣	
٢٤٧,٧٨٥,٢٣٤	٤٠٨,٥٠٠,٣٩٧	٢١٧,٥٨٥,٥١٢	٤١٨,٨٧٣,١٨٣	
(١٠,٩٠٠,٥٢٣)	(٢٣,٣٢٦,٩٨٨)	(١١,٨٨٢,٢٣٥)	(٢٩,١٨٠,١٧٣)	
٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ المصروفات حسب طبيعتها

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	
١٨٢,٦٠٦,٥١٦	١٣٣,٢٩٨,٠٢٦	٩٣,٨٢١,٥٠٥	٦٣,٢٢٥,٣٥٨	مصروفات شحن ونقل
١١٠,٩٩٢,٤٤٤	١٢٣,٠٤٤,٦٤٠	٥٥,٧٩٤,٥٦٢	٦٣,٧٤٧,٠٧٠	تكاليف الموظفين (١)
٧٦,٥٤٨,٣٢٠	٦٦,٩٩٧,٨٩٧	٣٨,٤٥٠,٢٠٦	٣٠,٥٢٢,٦٢٦	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١٨,٠٤٢,٢٧٢	٢٧,٩٦٤,١٤٤	١,٦٣٧,٨٠٦	١٢,٨٩١,٠٠٨	تكاليف لوجستية
١٨,١١٣,٧٩٤	١٩,٢٩٠,٩٨٥	٩,٢٧٧,٨٣١	٩,٤٨٥,٢٨٢	إصلاحات وصيانة
١٧,١٩٨,١١٨	١٥,٣٤٧,٢٦٤	٨,٤٦٢,٠٦٧	٧,٧٠٧,٤٥٧	كهرباء وماء
١٠,٩٢٠,٢٢٤	١٢,٣١٠,٦٣٠	٥,٤٦٠,١١٢	٦,١٨٥,٤٤٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧,٤٩١,١٤٦	٧,٣٧٤,٢١٠	٣,٩٩٠,٧٥٨	٣,٩٤٤,٤٤٥	تكاليف وقود
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
٣,٢٩٠,٧١٤	٤,٠٩١,٦٠١	١,٥٨٣,٦٨٧	١,٩٧٢,٦٦٥	تكاليف تأمين
٣,٦٧٣,١٢٣	٣,٨٣٣,٥٢٢	١,٨٣٦,٥٦٢	١,٩١٨,١٥٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٧٢٧,٧٣٤	٢,٦٢١,١٠٣	١,١١٦,٩٣٥	١,٤٤٠,١٥٨	اتعاب قانونية ومهنية
١,١٨٥,٧٣١	١,٢٦٠,٧٦٣	٥٩٤,٩٣٦	٦٢٧,٠١١	اتصالات وبريد
٢,١٩٣,٩١٢	١,٣٣٣,٧٧٦	١,٧١٦,١٥٣	٧٦٤,٢٢٦	مصروفات القوى العاملة بعقود من الباطن
٩٩٧,٣٩٤	٥٣١,٤٥٨	٧١٨,٣٥٥	١٤٨,١١٠	مصروفات سفر
٤٧٦,٨٢٦	٤١٦,٥٢٧	٢٥٧,١٣٧	١٠٧,٩٧٢	إعلانات ودعاية
٣٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مخصص مكون لانخفاض قيمة ذمم تجارية
١,٤٢١,٢٥٠	٢٠٠,٦٢٠	١,٤٢١,٢٥٠	١٨١,١٢٠	مدينة (إيضاح ٩)
١١,٦٣٥,٠٠٢	١٠,٠٤٧,٦٢٢	٥,٥٨١,٤٧٤	٤,٧٤٤,٥٥٥	مصروف إيجار
٤٧٤,٤٦٤,٥٢٠	٤٣٥,١٩٨,٤٩٦	٢٣٤,٣٤٦,٣٣٦	٢١٢,٢٢١,٣٦٧	مصروفات متنوعة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ المصروفات حسب طبيعتها - تنمة

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ١,٨٨٩,١٠٣ ريال قطري وللستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ٥,٦٩٧,٤٢٤ ريال قطري (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ في ٢٠١٨: ١,٧٦٢,٥٤٥ ريال قطري وللستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ في ٢٠١٨: ٤,٥٥٨,٠٠٧ ريال قطري).

تم عرض المصروفات أعلاه في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٤١٧,٨٤٥,٩٦١	٣٧٨,١٧٠,٨٣٨	٢٠٦,٦٤١,٨٠٦	١٨٣,٤٨٠,٠٨٩	٢٠٦,٦٤١,٨٠٦	١٨٣,٤٨٠,٠٨٩	٢٠٦,٦٤١,٨٠٦	١٨٣,٤٨٠,٠٨٩
٥٦,٦١٨,٥٥٩	٥٧,٠٢٧,٦٥٨	٢٧,٧٠٤,٥٣٠	٢٨,٧٤١,٢٧٨	٢٧,٧٠٤,٥٣٠	٢٨,٧٤١,٢٧٨	٢٧,٧٠٤,٥٣٠	٢٨,٧٤١,٢٧٨
٤٧٤,٤٦٤,٥٢٠	٤٣٥,١٩٨,٤٩٦	٢٣٤,٣٤٦,٣٣٦	٢١٢,٢٢١,٣٦٧	٢٣٤,٣٤٦,٣٣٦	٢١٢,٢٢١,٣٦٧	٢٣٤,٣٤٦,٣٣٦	٢١٢,٢٢١,٣٦٧

تكاليف مبيعات
مصروفات إدارية وعمومية

١٨ تكاليف التمويل، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
(٣,٧١٩,٩٦٧)	(٣,٣٩٥,٨٤١)	(١,٦٢٩,٩٣٧)	(١,٥١٣,٥٢٦)	(١,٦٢٩,٩٣٧)	(١,٥١٣,٥٢٦)	(١,٦٢٩,٩٣٧)	(١,٥١٣,٥٢٦)
٤٢,٣٨٣,١٧٠	٤٠,١٨٧,٨٦٠	٢٢,١٧١,٦٢٤	٢٠,١٤٩,٢١٥	٢٢,١٧١,٦٢٤	٢٠,١٤٩,٢١٥	٢٢,١٧١,٦٢٤	٢٠,١٤٩,٢١٥
٦,٤٩٧,٧٥٦	٦,٢٧٦,٠٠٥	٣,٢٤٨,٨٧٨	٣,١٤٣,١٨٦	٣,٢٤٨,٨٧٨	٣,١٤٣,١٨٦	٣,٢٤٨,٨٧٨	٣,١٤٣,١٨٦
٤٥,١٦٠,٩٥٩	٤٣,٠٦٨,٠٢٤	٢٣,٧٩٠,٥٦٥	٢١,٧٧٨,٨٧٥	٢٣,٧٩٠,٥٦٥	٢١,٧٧٨,٨٧٥	٢٣,٧٩٠,٥٦٥	٢١,٧٧٨,٨٧٥

إيرادات الفوائد على الودائع البنكية
مصروفات الفوائد على القروض البنكية
مصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار

١٩ العائدات على السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٧,٣١٦	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٧,٣١٦	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٧,٣١٦
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
٠,١٩	٠,٢١	٠,١٠	٠,١١	٠,١٠	٠,١١	٠,١٠	٠,١١

ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
الفترة (١)

العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

لغرض احتساب ربحية السهم، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بالتماشى مع تجزئة السهم المفصح عنه في الإيضاح ١١.

الربح المخفف للسهم

حيث أن الشركة الأم ليس لديها أسهم مخففة محتملة فإن ربحية السهم تساوي الربح المخفف للسهم.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠ الالتزامات المحتملة والمطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
		(أ) التزامات:
		التزامات رأسمالية
<u>٧٢,٨١٤,٢٤٤</u>	<u>١٠٣,٣٨٠,٤٦٤</u>	
		(ب) مطلوبات محتملة:
		ضمانات بنكية وضمانات شركات ومستندات ائتمان
<u>١٣٥,٣١٧,٥١٨</u>	<u>١٥٠,٦٥٥,٩١٨</u>	