

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية الموحدة
٣	بيان المركز المالي الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
٦-٥	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد
٣٤-٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

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

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي يحدد مجلس الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لما قمنا به من أعمال التدقيق. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن خلو البيانات المالية الموحدة من أية معلومات جوهرية خاطئة.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديراتنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وعند تقييم هذه المخاطر فإننا نأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الأوضاع القائمة وليس بغرض إبداء رأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة إلى تقييم للعرض العام للبيانات المالية الموحدة.

إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

الرأي

برأينا فإن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي أعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. تم القيام بإجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقاً للأصول المرعية. قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة ونؤكد على أن المعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

جوبال بالاسوبرامانيام
كي بي أس جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

٢٠ يناير ٢٠١٦
الدوحة
دولة قطر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٢٦,١٣٧,٩٨١	١,٣٠٦,٣٦٧,٠٢١	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٠,٨٤٢,٩٧٩	٢٥٠,٧٢٥,٠١٢	٦	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٧٢,٩٦٨,٨٦٠	١٨٦,٢٥٢,٢٧٠	٧	الاستثمارات العقارية
١٣٤,٧٤٠,٢٠٣	١٢٨,٦٦٩,٤١٣	٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
١,٦٨٤,٦٩٠,٠٢٣	١,٨٧٢,٠١٣,٧١٦		
			الموجودات المتداولة
٧,٥٢٦,٥١٧	٨,٧٢٤,١٥٣		المخزون
٢٤٩,٥٤٩,٩٧٩	٥١٣,٣٤٧,٠٦٤	٩	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٦٠,٢٢٨,٢٣٩	٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥	١٠	نقد وما في حكم النقد
٤١٧,٣٠٤,٧٣٥	١,١٠٨,٥٢١,٩٧٢		
٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨	٢,٩٨٠,٥٣٥,٦٨٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	١١	رأس المال
-	٤٢٩,٣٦٦,١٥٣	١٢	أسهم مكتتب بها وغير مصدره
٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	١٣	احتياطي قانوني
١٥٨,٩٠٠,٢٨٥	٢٦٨,٠٨٧,٠٤٠		أرباح مدورة
٨٧٢,٣١٤,٩١٠	١,٤١٠,٨٦٢,٨١٨		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٣,٦٨١,٢٢٣)	(٣,٦٨١,٢٢٣)		مساهمات غير مسيطرة
٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧	١,٤٠٧,١٨١,٥٩٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٩٤,٧٣٦,٧٣٨	١,٢٣١,٥٣٨,٧٤٨	١٥	قروض
١٧,٨٩٩,٠٠٣	٢٢,٨٠٧,٢٥٤	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠١٢,٦٣٥,٧٤١	١,٢٥٤,٣٤٦,٠٠٢		
			المطلوبات المتداولة
٦٧,٩٩٤,٩١٣	١٤١,٦٣٦,٢٥٩	١٥	قروض
١٥٢,٧٣٠,٤١٧	١٧٧,٣٧١,٨٣٢	١٧	ذمم تجارية دائنة ومستحقات
٢٢٠,٧٢٥,٣٣٠	٣١٩,٠٠٨,٠٩١		
١,٢٣٣,٣٦٠,٧١	١,٥٧٣,٣٥٤,٠٩٣		
٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨	٢,٩٨٠,٥٣٥,٦٨٨		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

وافق مجلس الإدارة على هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الله فهد جاسم جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	
٦٥٦,٩٩١,٤٨٣	٧٨٧,٩٤٤,١١٤	١٩	الإيرادات
(٤٣١,٤٠٣,٣٣٢)	(٥٠١,٤٦٢,٣٥٧)		التكاليف المباشرة
٢٢٥,٥٨٨,١٥١	٢٨٦,٤٨١,٧٥٧		إجمالي الربح
١٦,١٦٦,٣١٥	١٩,١٧٣,٦٠٩	٢٠	إيرادات أخرى، بالصافي
١٤,٧٢٢,٨٤٠	١٢,٥٢٨,٤١٠	٧	ربح تقييم من الاستثمارات العقارية
(٨٠,٣٢١,٢٦٣)	(٩٨,١٥٢,٢٤٦)		مصرفات إدارية ومصرفات أخرى
١٧٦,١٥٦,٠٤٣	٢٢٠,٣١,٥٣٠		ربح التشغيل
(٣٥,٨٨٣,٨٩٣)	(٣٤,٨٧٤,٣٨٣)	٢٢	تكاليف التمويل، بالصافي
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٨٥,١٥٧,١٤٧		الربح
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٨٥,١٥٧,١٤٧		إجمالي الدخل الشامل للسنة
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٨٥,١٥٧,١٤٧		الربح وإجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
			مالكي الشركة
٢,٩٥	٣,٨٩	٢٣	العائد الأساسي للسهم الواحد
٢,٧٧	٣,٦٠	٢٣	العائد المخفف للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

رأس المال	أسهم مكتتب به وغير مصدرة بعد	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
المنسوبة إلى مالكي الشركة						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	١٥٨,٩٠٠,٢٨٥	٨٧٢,٣١٤,٩١٠	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة الربح	-	-	١٨٥,١٥٧,١٤٧	١٨٥,١٥٧,١٤٧	-	١٨٥,١٥٧,١٤٧
المعاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٤ (إيضاح رقم ١٤)	-	-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)
التغيرات الأخرى:						
أسهم مكتتب بها وغير مصدرة بعد (إيضاح رقم ١٢)	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	-	-	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	-	٤٢٩,٣٦١,١٥٣
المحول إلى صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم ١٧)	-	-	(٤,٦٢٨,٩٢٩)	(٤,٦٢٨,٩٢٩)	-	(٤,٦٢٨,٩٢٩)
	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	-	(٤,٦٢٨,٩٢٩)	٤٢٤,٧٣٢,٢٢٤	-	٤٢٤,٧٣٢,٢٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٢٦٨,٠٨٧,٠٤٠	١,٤١٠,٨٦٢,٨١٨	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٤٠٧,١٨١,٥٩٥

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	
٨٠٣,٢٠٩,٨٠٤	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٠٦,٨٩١,٠٢٧	٩٩,٧٦٣,٨٦٣	٢٣١,٥١٧,٤١٤	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	-	١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٤٠,٢٧٢,١٥٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة الربح
(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٣ (إيضاح ١٤)
-	-	-	(٦,٢٨٧,٤٦١)	٦,٢٨٧,٤٦١	-	التغيرات الأخرى: المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح رقم ١٣)
(٣,٥٠٦,٨٠٤)	-	(٣,٥٠٦,٨٠٤)	(٣,٥٠٦,٨٠٤)	-	-	المحول إلى صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم ١٧)
(٣,٥٠٦,٨٠٤)	-	(٣,٥٠٦,٨٠٤)	(٩,٧٩٤,٢٦٥)	٦,٢٨٧,٤٦١	-	
٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٧٢,٣٤٢,٩١٠	١٥٨,٩٠٠,٢٨٥	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٨٥,١٥٧,١٤٧		الربح
			تعديلات للبنود التالية:
٧٣,٣٠٥,٩٥٣	٨٩,٠٧٢,٥٤٣	٥	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦,٦٤٦,٨١٥	٦,٠٧٠,٧٩٠	٨	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١٤,٧٢٢,٨٤٠)	(١٢,٥٢٨,٤١٠)	٧	ربح تقيييم من الاستثمارات العقارية
١,٧٦٠,٠٠٠	٦,٠٩٩,٧٩٤	٩	مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
١٢٦,٠٧٣	(٨٨,٩٨٢)	٢٠	(ربح) / خسارة بيع ممتلكات وألات ومعدات
٥,٧٦٠,١٠٥	٦,٢٩٨,٣٦٣	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٦,٠٩٦,٨٢٠	٣٥,١٠٥,٨٣٢	٢٢	مصرفوات فوائد
(٢١٢,٩٢٩)	(٢٣١,٤٤٩)	٢٢	إيراد فوائد
<u>٢٤٩,٠٣٢,١٤٩</u>	<u>٣١٤,٩٥٥,٦٢٨</u>		
			تغيرات في:
١,٢٦٦,٠٢٨	(١,١٩٧,٦٣٦)		- المخزون
(١٦,٣٦٢,٣٨٥)	(٢٦٩,٨٩٦,٨٧٩)		- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة اخرى
٢٧,٩٩٧,٦٤٨	٢٣,٧٤١,٨٢٩		- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات
<u>٢٦,٩٣٣,٤٤٠</u>	<u>٦٧,٦٠٢,٩٤٢</u>		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٢,٥٤٠,٦٣٨)	(٣,٥٠٦,٨٠٤)		مساهمات في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(١,١١٩,٣٩٩)	(١,٣٩٠,١١٢)	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
<u>٢٥٨,٢٧٣,٤٠٣</u>	<u>٦٢,٧٠٦,٠٢٦</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٩,٣١٤,٤٨٢)	(٧٢,٠٠٠,٢٩٧)	٥	شراء ممتلكات وألات ومعدات
١,٨٣٨,٠٠٠	١,٨٨٤,٤٥٠		متحصلات بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٥١,٦٣٩,٧٥٩)	(١٩٩,٧٣٣,٧٨٧)	٦	مدفوعات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
٢١٢,٩٢٧	٢٣١,٤٤٩		فوائد مستلمة
<u>(٢٨٨,٩٠٣,٣١٤)</u>	<u>(٢٦٩,٦١٨,١٨٥)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٤٢٩,٣٦١,٥٣٣	١٢	أسهم مكتتب بها ولم تصدر بعد
١٧٩,٦٣١,٤٤٨	٣٣,٩٣٢,٠٧٠		متحصلات من قروض
(٦٩,٦٢٢,٠٦٧)	(٣٢,٦٣١,٦٧٦)		سداد قروض
(٢٢,٦١٣,٩٤٦)	(٢٣,١٨٥,٤٠٩)		فوائد مدفوعة
(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	١٤	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١٦,٠٥٣,٦٧٢</u>	<u>٦٣٣,١٣٤,٦٧٥</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٤,٥٧٦,٢٣٩)	٤٢٦,٢٢٢,٥١٦		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكم النقد
١٧٤,٨٠٤,٤٧٨	١٦,٢٢٨,٢٣٩		النقد وما في حكم النقد في ١ يناير
<u>١٦٠,٢٢٨,٢٣٩</u>	<u>٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥</u>	١٠	النقد وما في حكم النقد في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ٨ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥ كشركة مساهمة عامة في دولة قطر 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. مقر المكتب هو دولة قطر حيث تمارس أنشطة أعمالها.

تشتمل البيانات المالية الموحدة للشركة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

الأنشطة الرئيسية للمجموعة والتي لم تتغير منذ السنة الماضية هي توفير الخدمات اللوجستية (المخازن والمستودعات والنقل البري للبضائع للتخزين والحركة والنقل العالمي وتوزيع البريد السريع وإدارة السجلات) وخدمات الشحن (البري والبحري والجوي).

تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة على النحو التالي:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
أجيليتي د.م.ق.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل د.م.ق.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي لوجيستيكس ش.م.ق.	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%١٠٠	-

كما أن للمجموعة أيضا الشركات التابعة غير العاملة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جي دبليو سي للكيماويات د.م.ق.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	%١٠٠	%١٠٠
شركة جي دبليو سي للخدمات الغذائية (سابقا شركة جي دبليو سي للمشاريع د.م.ق.)	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية د.م.ق.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	%٥١	%٥١
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية	دولة قطر	الخدمات البحرية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن إكسبريس د.م.ق.	دولة قطر	خدمات البريد السريع	%١٠٠	%١٠٠

تم الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من جانب مجلس الإدارة في ٢٠ يناير ٢٠١٦.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٢ أساس الإعداد

(أ) مقرة الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل بإعادة تقييم العقارات الاستثمارية.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة تقوم الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المصاحبة لها على نحو مستمر. التعديلات على التقديرات يتم الاعتراف بها مستقبلياً.

المعلومات حول المجالات التي توجد بها درجة عالية من الأحكام أو التعقيدات أو المجالات التي ينتج فيها عن الافتراضات والتقديرات مخاطر هامة لإجراء تعديلات كبيرة على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية كما يلي:

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمؤسسة مستمرة وهي مقتنعة بأن لدى المجموعة المصادر التي تمكنها تواصل أعمالها التجارية في المستقبل القريب. ظلت المجموعة تحقق أرباحاً ولديها صافي أصول ومراكز رأسمال عامل إيجابية. إضافة إلى ذلك، لا تعلم الإدارة عن أي شكوك قد تلقي بظلال على مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمؤسسة مستمرة. لذا يستمر إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إهلاك بنود الممتلكات والآلات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر. يستند تحديد الأعمار الإنتاجية على الاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتقاعد الفعلي والتقاعد التقني والتجاري وتلك التي تؤثر على مصروف الإهلاك السنوي المعترف به في البيانات المالية. تقوم الإدارة بمراجعة سنوية للقيم الباقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول. قد يتم تعديل مصروف الإهلاك المستقبلي بصورة هامة عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

تصنيف العقارات إلى استثمارات عقارية

يتطلب الأمر القيام بحكم لتحديد ما إذا كان عقار محدد مؤهل كاستثمار عقاري. استناداً إلى التقييم الذي تجريه الإدارة فإن بعض عقارات المجموعة التي تشتمل على أرض ومباني قد تم تصنيفها كاستثمارات عقارية على أساس أنها غير مشغولة بشكل كبير بواسطة المجموعة أو لتشغيلها كما أنها ليست للبيع في إطار النشاط الاعتيادي ولكنه يتم الاحتفاظ بها بصفة أساسية لجني إيراد إيجار.

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بإجراء تقييم من قبل مقيمي عقارات مهنيين خارجيين يستخدمون طرق تقييم معترف بها ووفقاً لمبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣. تستدعي هذه التقييمات إجراء تقديرات كبيرة وافتراسات حول المستقبل كما هو وارد بالإيضاح رقم ٧ مما قد ينتج عنه فروق كبيرة في التقييمات.

٢ أساس الإعداد (تابع)

تقدير انخفاض قيمة الشهرة

تقوم المجموعة على نحو سنوي باختبار ما إذا كانت قيمة الشهرة قد انخفضت وفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة بالإيضاح رقم ٣. تتطلب عمليات الاحتساب هذه استخدام تقديرات وافتراضات هامة حول المستقبل كما هو موضح عنه بالإيضاح رقم ٨ مما قد يؤثر على إعادة تقييم الشهرة والنتيجة المتمثلة في عدم طلب مخصص لخسارة الانخفاض في قيمة الشهرة.

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

انخفاض قيمة الأصول غير المالية (بخلاف المخزون)

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

انخفاض قيمة المخزون

عندما تصبح مواد المخزون قديمة أو مهجورة يتم إجراء تقدير لصادفي قيمتها القابلة للتحقق. بالنسبة للمبالغ الهامة بصفة فردية يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. المبالغ غير الهامة بصفة فردية ولكنها قديمة أو مهجورة يتم تقديرها بصفة جماعية ووضع مخصص لها وفقاً لنوع المخزون ودرجة تقادمه أو هجره استناداً إلى أسعار البيع التاريخية. تتطلب ضرورة وضع مخصص للمخزون بطيء الحركة والمهجور درجة كبيرة من الأحكام.

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم إجراء اختبار لانخفاض القيمة من جانب الإدارة. تستخدم الإدارة أحكاماً هامة لتقدير أية مبالغ غير قابلة لاسترداد من الذمم المدينة ويتم تحديد ذلك بالرجوع إلى حالات التقصير السابقة من جانب الطرف المقابل وتحليل للوضع المالي للطرف المقابل.

مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

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

المخصصات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات والمطلوبات الأخرى خلال الفترة فقط إلى الحد الذي تعتبر فيه الإدارة أنه من المحتمل أن يكون هناك تدفق نقدي مستقبلي خارج للأموال ناتج من عمليات أو أحداث سابقة ويمكن قياس مبلغ التدفق النقدي الخارج بصورة موثوق بها. يتطلب توقيت الاعتراف ومقدار الالتزام تطبيق أحكام على الحقائق والظروف القائمة والتي قد تخضع للتغيير. حيث أن التدفقات النقدية الخارجة الفعلية قد تقع في سنوات لاحقة فإنه تتم مراجعة القيم الدفترية للمخصصات والالتزامات بصورة منتظمة وتسويتها لتأخذ في الاعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. سينتج عن التغيير في تقدير المخصص أو الالتزام المعترف به تغييراً في الإيداع في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها التغيير.

الالتزامات المحتملة

يتم تحديد الالتزامات المحتملة بترجيح وقع حدث مستقبلي أو أكثر غير مؤكد من عدم حدوثه. يرتبط تقييم الالتزامات المحتملة بصورة لصيقة بوضع افتراضات وتقديرات هامة متعلق بنتائج مثل تلك الأحداث المستقبلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٢ أساس الإعداد (تابع)

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي تصبح سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥

خلال السنة تبنت المجموعة معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه ذات الصلة بعملياتها التشغيلية وتصبح سارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٥.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ حول مخطط المنافع المحددة: اشتراكات الموظفين.

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢ – مختلف المعايير

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ – مختلف المعايير

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

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

معايير التقارير المالية الدولية التالية والتعديلات عليها والمتاحة للتبني المبكر للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥ لم تصبح سارية المفعول إلا في فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ وهو يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس" القائم. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ موجّهات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمنا نموذج خسائر ائتمان متوقعة جديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة النحوظ العامة الجديدة، كما أنه يرّحل أيضا موجّهات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ساري المفعول لفترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكرا. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ – "إيراد العقود مع العملاء" (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان من الممكن أن يتم الاعتراف بالإيراد ومقدار هذا الإيراد ومتى يتم ذلك. يحل المعيار محل موجّهات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسير من لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٣ "برامج ولاء العملاء". يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكرا. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

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

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول مبادرة الإفصاح (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦).
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ حول إيضاحات الطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ حول الزراعة: الوحدات الحاملة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ حول طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- المحاسبة عن اقتناء مساهمات في مشاريع مشتركة (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول بيع أو المشاركة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ "الحسابات النظامية المؤجلة" (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦).

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الأساسية للمجموعة التي تم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة واردة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة لكلا السنتين المعروضتين في هذه البيانات المالية الموحدة.

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

تجميع الأعمال

تحاسب المجموعة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء عند تحويل السيطرة إلى المجموعة. عموماً يقاس المقابل المحول في الاقتناء بالقيمة العادلة كما هو الحال بالنسبة لصافي الموجودات المكتتة. أية شهرة تنشأ يتم اختبارها على نحو سنوي لانخفاض القيمة (أنظر القسم حول "الموجودات غير المالية" تحت "انخفاض القيمة").

المساهمات غير المسيطرة

يتم قياس المساهمات غير المسيطرة بحصتها التناسبية في صافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المكتتة في تاريخ الاقتناء. التغييرات في مساهمة المجموعة في الشركة التابعة والتي لا ينتج عنها فقدان للسيطرة تتم المحاسبة عنها على أنها معاملات حقوق ملكية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون معرضة أو لديها الحقوق في العائدات المتغيرة من استثمارها في الشركة ويكون لديها المقدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سلطتها على الشركة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدأ فيه تلك السيطرة وإلى تاريخ توقفها.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الاعتراف عن موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية مساهمات غير مسيطرة ذات صلة وغيرها من عناصر حقوق الملكية. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة ناتجة في الربح أو الخسارة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات وأي دخل ومصروف غير محقق تنشأ عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية في مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي تستبعد بها المكاسب غير المحققة، ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الممتلكات والآلات والمعدات

التحقق والقياس

يتم الاعتراف بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ومن ثم تقاس بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأية خسائر انخفاض في القيمة متراكمة.

تتضمن التكلفة المصروفات التي تنسب بصفة مباشرة إلى اقتناء الأصل. البرمجيات المشتراة والتي تشكل جزءاً مكملًا لوظيفة المعدة ذات الصلة تتم رسملتها كجزء من تلك المعدة.

لو كان لأجزاء هامة من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة عندها تتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

النفقات اللاحقة

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

الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية وفترة المقارنة كما يلي:

سنة	٢٥	مباني
سنوات	٥-٣	معدات مكاتب
سنوات	٤	أثاث وتركيبات
سنة	٢٥-٥	معدات مخازن
سنة	١٥-٥	مركبات
سنوات	٤	أدوات ومعدات

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

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استخدامه أو استبعاده. أي أرباح أو خسائر ناشئة عن استبعاد بنود الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة متحصلات استبعاده مع مبالغها الدفترية ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الربح أو الخسارة.

(ج) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

(د) الاستثمارات العقارية

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاعتراف والقياس

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

النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط لو كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مصادبة للنفقات إلى المجموعة.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الاستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها أو عند عدم توقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعاده. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من استبعاد بنود الاستثمار العقاري بمقارنة متحصلات استبعادها مع قيمتها الدفترية ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

(هـ) الموجودات غير الملموسة والشهرة

التحقق والقياس

الشهرة – الشهرة الناشئة من اقتناء شركات تابعة يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

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

النفقات اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجود المحدد الذي تتعلق به. يتم الاعتراف بجميع النفقات الأخرى، متضمنة النفقات في الشهرة والعلامات التجارية الأخرى المكونة داخلياً في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإطفاء

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

٤-١٠ سنوات
١٠ سنوات

عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة
العلامة التجارية

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

(و) الأدوات المالية

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية غير المشتقة في الفئات التالية: قروض وذمم مدينة (ذمم تجارية وأخرى مدنية وأرصدة لدى البنوك). تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة في فئة المطلوبات المالية الأخرى (الذمم التجارية والأخرى الدائنة).

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة – الاعتراف وإلغاء الاعتراف

تعترف المجموعة مبدئياً بالقروض والذمم المدينة في تاريخ نشوئها. ويتم الاعتراف بكافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى بشكل مبدئي في تاريخ المتاجرة.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف عن موجود مالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الموجود أو عند تنازلها عن الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية من الموجود من خلال معاملة يتم فيها نقل كافة مخاطر وفوائد ملكية الموجودات المالية، أو أنها لا تقوم بالتنازل عن ولا الاحتفاظ بجميع مخاطر وفوائد الملكية كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الموجود المحول. أية مساهمة في هذه الموجودات المالية التي ألغى الاعتراف عنها يتم خلقها أو الاحتفاظ بها من جانب المجموعة يتم الاعتراف بها كموجود أو مطلوب مالي منفصل.

تلغي المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عند التفرغ من التزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو انتهاء مدتها.

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

الموجودات المالية – الاعتراف

القروض والذمم المدينة

يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المنسوبة بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

المطلوبات المالية غير المشتقة – القياس

مبدئياً يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية غير المشتقة بالقيمة العادلة مخصوماً منها أية تكاليف تنسب بصفة مباشرة للمعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(ز) انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية ما يلي:

- إخلال أو تأخير من جهة المقترض
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً لبنود ما كانت المجموعة لتأخذها في الاعتبار
- مؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيدخلون حالة إفلاس
- تغيرات سلبية في حالة الدفع للمقترض أو المصدر
- غياب السوق النشطة للورقة المالية
- بيانات قابلة للملاحظة على أن هناك انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بدراسة الدليل على انخفاض قيمة هذه الموجودات على مستوى الموجود الفردي أو الموجودات الجماعية. جميع الموجودات الهامة بصفة فردية يتم تقييمها بصفة فردية لانخفاض القيمة. من ثم يتم تقييم الموجودات التي لم يوجد فيها انخفاض في القيمة بصورة جماعية لأية خسارة انخفاض في القيمة تم تكبدها ولكنه لم يتم تحديدها بصورة فردية. بالنسبة للموجودات غير الهامة بصفة فردية فإنه يتم تجميعها لغرض تقييم خسارة الانخفاض في القيمة بصورة جماعية. يتم إجراء التقييم الجماعي بتجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المتماثلة.

عند تقييم الخسارة الجماعية تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية حول توقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكيدة وتقوم بإجراء تسوية لو كان من المرجح أن يكون في الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية خسائر فعلية أكثر أو أقل من الاتجاهات التاريخية المقترحة.

تحتسب خسارة الانخفاض في القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجود والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجود. يتم الاعتراف بالخسائر في الربح أو الخسارة وإظهارها في حساب المخصص. عندما تعتبر المجموعة أنه ليس هناك أفق فعلية لاسترداد الموجود يتم شطب المبالغ ذات الصلة. في الحالة التي تنقص فيها خسارة الانخفاض في القيمة ويمكن أن يعزى النقص بصورة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة عندها يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقا من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والألات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ولكن ليس المخزون ولا الاستثمارات العقارية) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. يتم اختبار الشهرة سنويا من أجل انخفاض القيمة.

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معا في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلية للوحدات المنتجة للنقد الأخرى. الشهرة التي تنشأ من تجميع الأعمال يتم تخصيصها للوحدات المنتجة للنقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع لها أن تستفيد من متلازمات تجميع الأعمال.

القيمة القابلة للاسترداد لموجود أو لوحد منتج للنقد هي قيمته قيد الاستخدام وقيمه العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الاستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد.

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

لا يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة. بالنسبة للموجودات الأخرى يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجود عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي من الإهلاك والإطفاء، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) النقد وما في حكم النقد

يشتمل النقد وما في حكم النقد في بيان المركز المالي على النقد لدى البنوك وبالصندوق وودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق لثلاثة أو أقل.

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يشتمل النقد وما في حكم النقد على نقد وودائع قصيرة الأجل حسب التعريف أعلاه، بالصافي من المسحوبات على المكشوف من البنوك.

(ط) رأس المال

الأسهام الاعتيادية التي تصدرها الشركة يتم تصنيفها كحقوق ملكية.

(ي) مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافآت نهاية الخدمة لموظفيها الأجانب وفقاً لعقود العمل وقانون العمل رقم ١٤ لعام ٢٠٠٤. يستند الاستحقاق لهذه المكافآت على الراتب الأخير للموظف ومدة خدمته بشرط إكمال حد أدنى من فترة الخدمة. تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت خلال فترة خدمة الموظف.

بالنسبة لموظفيها القطريين تقوم المجموعة بدفع اشتراكات لهيئة قطر للتقاعد والمعاشات كنسبة مئوية من من رواتب الموظفين ووفقاً لمتطلبات القوانيين المحلية ذات الصلة بالتقاعد والمعاشات. حصة المجموعة من الاشتراكات في هذه البرامج وهي برامج اشتراكات محددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين" يتم تحميلها في الربح أو الخسارة.

(ك) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون:

- لدى المجموعة التزام (قانوني أو استدلاي) نتيجة لحدث سابق؛
- من المحتمل أن يطلب تدفقات نقدية خارجية للمنافع الاقتصادية لسداد هذا الالتزام؛
- من الممكن إجراء تقدير موثوق به للمبلغ المطلوب للالتزام.

مبلغ المخصص هو القيمة الحالية لأفضل تقدير للمبلغ المطلوب لسداد الالتزام. تتم مراجعة المخصصات سنوياً لتعكس أفضل التقديرات الحالية للتدفقات المطلوبة لسداد الالتزامات.

(ل) الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيراد بالقيمة العائدة للمقابل المستلم أو الذي سيتم استلامه وهو يمثل المبالغ المستحقة مقابل بيع الخدمات في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة، بالصافي من الخصوم التجارية. تقوم المجموعة بالاعتراف بإيراد خدماتها:

- عندما يكون من الممكن قياس الإيراد بصورة موثوق بها؛
- عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة؛
- في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات؛ و
- عند الوفاء بمعايير محددة لكل نشاط من أنشطة المجموعة الوارد وصفها أدناه.

الإيراد من الخدمات اللوجستية

تشتمل العمليات اللوجستية التي تقدمها المجموعة على إدارة المخزون والتخزين والوفاء بالأوامر وخدمات النقل. يتم الاعتراف بإيراد هذه الخدمات عند إكمال الخدمات.

الإيراد من خدمات الشحن والنقل

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

إيراد الإيجار

يتم الاعتراف بإيراد الإيجار الناشئ من الإيجارات التشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إيراد الفائدة

يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(م) الاعتراف بالمصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات والتي تتضمن تكاليف المبيعات والمصروفات الإدارية ومصروفات البيع والإهلاك والفوائد المستحقة وخسائر العملات الأجنبية عن المعاملات في الربح أو الخسارة عندما ينشأ انخفاض في المنافع الاقتصادية المستقبلية متعلقة بانخفاض في أصل أو زيادة في التزام ويمكن قياسه بصورة موثوق بها.

يتم الاعتراف بالمصروف مباشرة في الربح أو الخسارة عندما لا ينتج المصروف منفعة اقتصادية مستقبلية أو عندما وإلى الحد الذي لا تؤول فيه المنافع الاقتصادية المستقبلية أو توففها عن التأهيل للاعتراف في بيان المركز المالي كأصل كما في حالات انخفاض قيمة الأصل.

(ن) الإيجار

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

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

(س) العملات الأجنبية

التعاملات بالعملات الأجنبية والأرصدة

يتم تحويل التعاملات بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية لشركات المجموعة بالأسعار السائدة في تواريخ المعاملات. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بعملات أجنبية إلى الريال القطري إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف في تاريخ التقرير.

الموجودات والمطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة بعملة أجنبية تحول إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف عندما يتم تحديد القيمة العادلة. يتم الاعتراف بفروق صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة ولا يتم قياس البنود غير النقدية التي تقاس استناداً إلى التكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية.

العمليات الأجنبية

موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية، متضمنة الشهرة وتعديلات القيمة العادلة التي تنشأ عند الاقتناء يتم تحويلها إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. يتم تحويل إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية إلى الريال القطري بمتوسط سعر الصرف لسنة التقرير (ما لم يكن هذا السعر مقاربا معقولاً لسعر الصرف في تاريخ المعاملة ففي هذه الحالة يتم استخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات).

(ع) العائدات على السهم

تعرض المجموعة بيانات عائداتها الأساسية والمخففة للسهم بالنسبة لأسهمها العادية. يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة لحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفف للأسهم بتسوية الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر الأسهم العادية المخففة المحتملة والتي تشتمل على كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين، إن وجدت.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) التقارير القطاعية

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

٤ إدارة المخاطر المالية ورأس المال

(أ) إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية التي تنشأ من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛ و
- مخاطر السوق.

يعرض هذا الإيضاح المعلومات حول تعرض المجموعة لكل خطر من المخاطر أعلاه وأهداف وسياسات وأساليب المجموعة في قياس وإدارة المخاطر. تم إدراج المزيد من التفاصيل الكمية ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع على عاتق مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكلية عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة المخاطر بالمجموعة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بالمجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ولوضع حدود وضوابط مخاطر مناسبة ورصد المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية على المجموعة في حال فشل عميل أو طرف مقابل في الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بصورة أساسية من الذمم المدينة والأرصدة البنكية للمجموعة.

ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل طرف مقابل. تقدم المجموعة خدمات لأكثر من ١٤٥٣ عميل (٩٤٢ في سنة ٢٠١٤) عميل وهناك ذمم تجارية مدينة من خمسة من عملائها الكبار بنسبة ٤١% (٣٨% في سنة ٢٠١٤). تمت إدارة هذا التركيز الكبير للمخاطر من خلال عملية رصد قوية ومتابعة دورية. لدى المجموعة سياسة قوية لفحص الائتمان قبل تقديم الخدمات بالائتمان. تقوم الإدارة بتقييم الأهلية الائتمانية لكل عميل قبل الدخول في عقود. كما تقوم المجموعة أيضا بالمراجعة الدورية لغالبية ذممها التجارية والأخرى للتصحيح ولديها سياسة بوضع مخصص لأي من المبالغ التي يصبح من غير المحتمل تحصيلها وتقوم بشطب الديون المعدومة وأي مبالغ يصبح من غير المرجح استردادها. نتيجة لذلك ترى الإدارة أنه ليست هناك مخاطر ائتمان كبيرة على ذممها التجارية والأخرى المدينة حسبما هو معروض في بيان المركز المالي.

الأرصدة لدى البنوك

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

تم تقديم المزيد من المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بالإيضاح رقم ٢٧.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٤. إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المصاحبة لمطلوباتها المالية التي يتم سدادها إما بالدفع نقداً أو بواسطة موجود مالي آخر. منهج الإدارة في إدارة السيولة هو التأكد ما أمكن ذلك أنها تملك سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الأوضاع العادية والصعبة معاً، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

تم تقديم المزيد من المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر السيولة بالايضاح رقم ٢٧.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. هدف إدارة مخاطر السوق هو إدارة والسيطرة على التعرض لمخاطر السوق في إطار معايير مقبولة مع المحافظة على أفضل عائدات.

مخاطر العملات

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

مخاطر معدلات الفائدة

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

(ب) إدارة رأس المال

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

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة المديونية، وهي تحتسب على أنها صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. يحتسب الدين على أنها إجمالي القروض (متضمنة القروض المتداولة وغير المتداولة) والمسحوبات على المكشوف كما هو موضح في بيان المركز المالي) ناقصا النقد وما يعادل النقد (باستبعاد السحب على المكشوف من البنوك). إجمالي حقوق الملكية هو حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم المجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٠٦٢,٧٣١,٦٥١	١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧	إجمالي القروض
(١٦٠,٢٢٨,٢٣٩)	(٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥)	ناقصا: النقد وما في حكم النقد
٩٠٢,٥٠٣,٤١٢	٧٨٦,٧٢٤,٢٥٢	صافي المديونية
٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧	١,٤٠٧,١٨١,٥٩٥	إجمالي حقوق الملكية
١,٧٧١,١٣٧,٠٩٩	٢,١٩٣,٩٠٥,٨٤٧	إجمالي رأس المال
%٥٠,٩٦	%٣٥,٨٦	نسبة الدين

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٤. إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

ظللت سياسة إدارة رأس المال لدى المجموعة من دون تغيير منذ السنة الماضية. النقص في نسبة الدين خلال سنة ٢٠١٥ ناتج بصفة أساسية من التدفق النقدي الداخل لبعض الأموال من إصدار الأسهم المجانية للشركة لتمويل أنشطة المجموعة.

لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأس مال مفروضة من الخارج.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٥ ممتلكات وألات ومعدات							
الإجمالي	عدة ومعدات	مركبات	معدات مخازن	أثاث مكاتب	معدات مكاتب	مباني ^(١)	
							التكلفة
١,١٤٢,٣٤٧,٤٥٩	١,٨٢٩,٨٠٧	١٤٩,٧٤,٢٩٣	٦٩,٦٣,١١٢	١٤,١١,٦٥٦	٢٩,٢٢٩,٢٥٨	٨٧٨,٤٦٦,٣١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٣٩,٣١٤,٤٨٢	٣١٥,٢٦٧	٧,٨١٧,٩٩١	١٣,٢١٦,٨٠٤	٧,٤٠٣,٧٨٠	٣,٥٤٩,٣٢٠	٧,١١,٣٢٠	إضافات
(٦,٦٦٩,٢٧٣)	-	(٦,٦٥٢,٠٧٣)	-	-	(١٧,٢٠٠)	-	استبعادات
٢٣٠,٦٦٨,٨٥٨	-	-	-	١,٤٧٥,٢٥٦	٨٣,١١٥٢	٢١٩,٣٦٢,٤٥٠	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)
١,٤٠٥,٦٦,٥٢٦	٢,١٤٥,٠٧٤	١٥٠,٢٤٠,٢١١	٨٢,٨٤٧,٩٣٠	٣١,٩٩٥,٦٩٢	٣٣,٥٩٢,٥٣٠	١,١٠٤,٨٤٠,٨٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧٢,٠٠٠,٢٩٧	٣٢٥,٧٦٩	١٣,٢٨٤,٦٠٠	١٠,١٢٨,٧٧٥	٩,٦٦٥,٠٠٧	١٠,٦٣٩,٤٩٠	٢٧,٩٥٦,٦٥٦	إضافات
(٩,٨٧٧,٨١٨)	-	(٩,٨٧٧,٨١٨)	-	-	-	-	استبعادات
١٩٩,٠٩٦,٧٥٤	-	-	-	-	-	١٩٩,٠٩٦,٧٥٤	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)
١,٦٦٦,٨٨٠,٧٥٩	٢,٤٧٠,٨٤٣	١٥٣,٦٤٦,٩٩٣	٩٢,٩٧٦,٧٠٥	٤١,٦٦,٦٩٩	٤٤,٢٣٢,٠٢٠	١,٣٣١,٨٩٣,٤٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
							الإهلاك المتراكم
٢١٠,٩٢٢,٧٩٢	٧٢٣,١٢٥	٨٤,٩٩٤,٩٢١	٢٧,٥٩٦,٧٠٠	٨,٦٣٦,٤٣٠	١٦,٤٩٥,٤١٦	٧٢,٤٧٦,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٧٣,٣٠٥,٩٥٣	٥١٣,٣٦٠	١٥,٦٢٧,١٢٢	٥,٨٦٩,٠٣٩	٤,١٦٢,٤٧٦	٦,٧٦١,٧٠٦	٤٠,٣٧٢,٢٥٠	إضافات (إيضاح ٢١)
(٤,٧٠٥,٢٠٠)	-	(٤,٦٨٩,٢٨٦)	-	-	(١٥,٩١٤)	-	استبعادات
٢٧٩,٥٢٣,٥٤٥	١,٢٣٦,٤٨٥	٩٥,٩٣٢,٧٥٧	٣٣,٤٦٥,٧٣٩	١٢,٧٩٨,٩٠٦	٢٣,٢٤١,٢٠٨	١١٢,٨٤٨,٤٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٨٩,٠٧٢,٥٤٣	١٤٥,٨٠٠	١٥,٦٣٠,٤٦٣	٦,٤٤٥,٦٢٥	٨,٣٤٩,٠٣٤	٦,٤٨٠,٣٢٢	٥٢,٠٢١,٢٩٩	إضافات (إيضاح ٢١)
(٨,٠٨٢,٣٥٠)	-	(٨,٠٨٢,٣٥٠)	-	-	-	-	استبعادات
٣٦٠,٥١٣,٧٣٨	١,٣٨٢,٢٨٥	١٠٣,٤٨٠,٨٧٠	٣٩,٩١١,٣٦٤	٢١,١٤٧,٩٤٠	٢٩,٧٢١,٥٣٠	١٦٤,٨٦٩,٧٤٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
							صافي القيمة الدفترية
١,١٢٦,١٣٧,٩٨١	٩٠٨,٥٨٩	٥٤,٣٠٧,٤٥٤	٤٩,٣٨٢,١٩١	١٩,١٩٦,٧٨٦	١٠,٣٥١,٣٢٢	٩٩١,٩٩١,٦٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٣٠٦,٣٦٧,٠٢١	١,٠٨٨,٥٥٨	٥٠,١٦٦,١٢٣	٥٣,٠٦٥,٣٤١	٢٠,٥١٢,٧٥٩	١٤,٥١٠,٤٩٠	١,١٦٧,٠٢٣,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١) يتم إنشاء المباني على أرض مستأجرة من دولة قطر. تكلفة الإيجارات صغيرة وبالتالي لا يتم الإبلاغ عنها بصفة منفصلة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم رهن مباني بقيمة دفترية تبلغ ٨٥٦ مليون ريال قطري مقابل قرض لأجل (إيضاح ١٥) القرية اللوجستية بقطر.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٦ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٥٦,١٤٦,٥٣٦	٢٥٠,٨٤٢,٩٧٩	الرصيد في ١ يناير
٢٥١,٦٣٩,٧٥٩	١٩٩,٧٣٣,٧٨٧	إضافات
(٢٣٠,٦٦٨,٨٥٨)	(١٩٩,٠٩٦,٧٥٤)	محول للممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
(٢٦,٢٧٤,٤٥٨)	(٧٥٥,٠٠٠)	محول للاستثمارات العقارية (إيضاح ٧)
<u>٢٥٠,٨٤٢,٩٧٩</u>	<u>٢٥٠,٧٥٢,١٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

كانت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٢,٨ مليون ريال قطري (٢,٧) مليون ريال قطري في ٢٠١٤. المتوسط المرجح للمعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسمة هو ٣,٤٠% وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد. تم رهن مبنى قيد الإنشاء في مقابل بعض القروض (إيضاح ١٥).

٧ الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٣١,٩٧١,٥٦٢	١٧٢,٩٦٨,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير
٢٦,٢٧٤,٤٥٨	٧٥٥,٠٠٠	محول من مشاريع قيد التنفيذ (إيضاح ٦)
١٤,٧٢٢,٨٤٠	١٢,٥٢٨,٤١٠	ربح القيمة العادلة
<u>١٧٢,٩٦٨,٨٦٠</u>	<u>١٨٦,٢٥٢,٢٧٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

تم إجراء التقييمات العادلة للاستثمارات العقارية الثلاثة كما في ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥ من جانب مكتب الحق للإيجار والعقارات وهو مقيم مستقل معتمد لديه المؤهلات المهنية المعترف بها وذات الصلة ويملك خبرة حديثة عن مواقع وفتات الاستثمارات العقارية التي سيتم تقييمها.

تم تقييم الاستثمارات العقارية باستخدام منهج السوق المقارن. بموجب منهج السوق المقارن يتم تقدير القيمة العادلة للعقار استناداً إلى المعاملات المماثلة. يستند منهج السوق المقارن على مبدأ الاستبدال والذي لا يقوّم المشتري المحتمل بموجبه بدفع مبلغ للعقار أكثر من تكلفة شراء عقار بديل مماثل. تفترض الإدارة بأن اتفاقيات الإيجار مع حكومة دولة قطر والتي لها تواريخ انتهاء سيتم تجديدها بصورة لا متناهية. نتيجة لذلك فهي لا تتوقع انخفاض القيمة العادلة لهذه العقارات عند مقارنة فترات الاتفاقيات لتواريخ نهايتها. وحدة المقارنة المستخدم من جانب المقيم هي القيمة المهلكة للمباني بالمتر المربع وسعر السوق للقدم المربع بالنسبة للأرض.

تم الاعتراف بالمبالغ التالية في الربح أو الخسارة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦,٣٤٠,٢٧٩	١٨,٩١٩,٠٢١	إيراد الإيجار (إيضاح ٢٠)
٦٠٨,٠١٦	٦٠٨,٠١٦	مصروفات التشغيل المباشرة الناتجة من الاستثمارات العقارية التي تنتج إيراد إيجار
<u>٢,٢٤٧,٧٢٥</u>	<u>٢,٩٧٢,٣٨١</u>	مصروفات التشغيل المباشرة التي لم تنتج إيراد إيجار

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

موجودات غير ملموسة وشهرة				٨
شهرة ١)	عقود العملاء وعلاقات العملاء ذوي العلاقة ٢)	علامات تجارية ٣)	الإجمالي	
٩٨,٣١٥,٤٦٣	١,٢٣١,٥٠٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٦١,٣٢٧,٤٦٣	التكلفة الرصيد في ١ يناير / ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	٤,١٠٦,٢٩٥	١٥,٨٣٤,١٥٠	١٩,٩٤٠,٤٤٥	الإطفاء المتراكم:
-	١,٣٦٨,٧٦٥	٥,٢٧٨,٠٥٠	٧,٦٤٦,٨١٥	في ١ يناير ٢٠١٤
-	٥,٤٧٥,٠٦٠	٢١,١١٢,٢٠٠	٢٦,٥٨٧,٢٦٠	إضافات (إيضاح ٢١)
-	٧٩٢,٧٤٠	٥,٢٧٨,٠٥٠	٦,٠٧٠,٧٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	٦,٢٦٧,٨٠٠	٢٦,٣٩٠,٢٥٠	٣٢,٦٥٨,٠٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٩٨,٣١٥,٤٦٣	٤,٧٥٦,٤٤٠	٣١,٦٦٨,٣٠٠	١٣٤,٧٤٠,٢٠٣	القيمة الدفترية
٩٨,٣١٥,٤٦٣	٣,٩٦٣,٧٠٠	٢٦,٣٩٠,٢٥٠	١٢٨,٦٦٩,٤١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٩٨,٣١٥,٤٦٣	٣,٩٦٣,٧٠٠	٢٦,٣٩٠,٢٥٠	١٢٨,٦٦٩,٤١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١) اختبار انخفاض قيمة الشهرة:

تم الاعتراف بالشهرة عن اقتناء أجيلتي ذ.م.م في نوفمبر ٢٠١٠ ويتم اختبارها لانخفاض القيمة مرة واحدة سنويا على الأقل.

الشهرة التي يتم اختبارها لانخفاض القيمة يتم تخصيصها على الوحدات المنتجة للنقد التالية التي تم اقتنائها مع أجيلتي ذ.م.م وهي تمثل العلاوة المدفوعة على اقتنائها (أي المبلغ المدفوع بالزيادة عن إجمالي القيم العادلة الفردية لصافي موجوداتها).

القيمة الدفترية للشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الوحدات المنتجة للنقد
٥٣,٠٩٠,٣٥٠	٥٣,٠٩٠,٣٥٠	العمليات اللوجستية
٤٥,٢٢٥,١١٣	٤٥,٢٢٥,١١٣	عمليات الشحن والنقل
٩٨,٣١٥,٤٦٣	٩٨,٣١٥,٤٦٣	الإجمالي

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

يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد أعلاه استنادا إلى عمليات احتساب القيمة قيد الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في عمليات احتساب القيمة قيد الاستخدام:

عمليات الشحن والنقل		العمليات اللوجستية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٢,٨٠%	٧,٥٠%	١١,٤٠%	١٠,٩٤%	معدل زيادة النمو المركب
٣,٠٠%	٣,٠٠%	٣,٠٠%	٣,٠٠%	معدل طول الأجل
١٤,٣٢%	١٤,٥٠%	١٣,٣٠%	١٣,١٠%	معدل الخصم

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٨ موجودات غير ملموسة وشهرة (تابع)

(١) اختبار انخفاض قيمة الشهرة: (تابع)

حددت الإدارة حجم معدل نمو سنوي مركب لكل وحدة منتجة للنقد على مدى التوقع لمدى خمس سنوات ليكون الافتراض الرئيسي. حجم المبيعات في كل فترة هو المحرك الرئيسي للإيراد والتكاليف. يستند حجم معدل النمو السنوي المركب على الأداء السابق وتوقعات الإدارة من النمو بالسوق.

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

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

استنادا إلى اختبار انخفاض القيمة المذكور أعلاها توصلت الإدارة إلى نتيجة أنه ليس هناك انخفاض في قيمة الشهرة (لم يتم تحديد انخفاض في القيمة في سنة ٢٠١٤).

(٢) عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة والاسم التجاري تمثل موجودات غير ملموسة مكتناة من خلال اقتناء أجيليتي ذ.م.م في نوفمبر ٢٠١١. في ذلك الوقت حددت الإدارة أن الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات غير الملموسة على أنه ١٠ سنوات. توصلت الإدارة إلى نتيجة مفادها أنه وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ليس هناك انخفاض في قيمة هذه الموجودات (لم يتم تحديد انخفاض في القيمة في سنة ٢٠١٤).

٩ ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٣٤,٦٥٦,٧٣٤	٢٢٧,٢٤١,٦٠٢	ذمم تجارية مدينة
(١٤,٧٨٠,٨٤٣)	(٢٠,٨٨٠,٦٣٧)	ناقصا: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (١)
١١٩,٨٧٥,٨٩١	٢٠٦,٣٦٠,٩٦٥	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٢٤,٥٧٩,٨٢٤	١٩٥,٣٥٥,٦١٤	مقدمات لموردين
٣٨,٨٦٤,٧٢٦	٣٩,٩٧٧,٠٦٤	إيرادات مستحقة
٥٧,٢٥٢,٧٩٨	٦٢,٧٧١,٠٠٨	مدفوعات مقدما
٨,٩٧٦,٧٤٠	٨,٨٨٢,٣١٣	ذمم مدينة أخرى
٢٤٩,٥٤٩,٩٧٩	٥١٣,٣٤٧,٠٦٤	

(١) مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٣,٠٢٠,٨٤٣	١٤,٧٨٠,٨٤٣	الرصيد في ١ يناير
١,٧٦٠,٠٠٠	٦,٠٩٩,٧٩٤	المخصص المكون خلال السنة (إيضاح ٢١)
١٤,٧٨٠,٨٤٣	٢٠,٨٨٠,٦٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٠ نقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٢٥٤,١١٣	١,١٥٣,٢٠٧	نقد بالصدوق
١١٣,٧٠١,٧٦٣	١١٣,٠٥٣,٠١٦	وديعة بنكية - حساب جاري
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	وديعة بنكية - حساب الوديعة (١)
٥,٢٧٢,٣٦٣	٤٣٧,٢٤٤,٥٣٢	وديعة بنكية - حساب الوديعة المقيدة (٢)
١٦,٢٢٨,٢٣٩	٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥	

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

١٠ نقد وما في حكم النقد (تابع)

(٢) تمثل حسابات الودائع المقدية بصورة كبيرة الأموال المستلمة من إصدار أسهم الحقوق (إيضاح ١٢). هذه الأموال مقيدة إلى حين استلام الموافقة على إصدار الأسهم الجديدة الناتجة عن أسهم الحقوق من الجهات التنظيمية بدولة قطر. تتوقع الإدارة أن تصدر الجهات التنظيمية موافقتها خلال شهر يناير ٢٠١٦.

النقد وما في حكم النقد مقيمة بالريالات القطرية بصفة أساسية.

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		رأس المال المصرح به: أسهم عادية بقيمة ١٠ ريال قبطرية للسهم كما في ١ يناير / ٣١ ديسمبر
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل: أسهم عادية بقيمة ١٠ ريال قبطرية للسهم كما في ١ يناير / ٣١ ديسمبر

جميع الأسهم العادية متساوية فيما يتعلق بإقبي موجودات الشركة. يحق لحاملي هذه الأسهم الحصول على توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من وقت لآخر كما يحق لهم التصويت بصوت واحد مقابل كل سهم في اجتماعات الجمعية العمومية للشركة.

١٢ الأسهم المكتتب بها ولم يتم إصدارها بعد

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة الذي عقد بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق عن طريق طرح أسهم جديدة للاكتتاب بمعدل سهم واحد لكل أربعة أسهم يحتفظ بها المساهمون المستحقون.

المساهمون المستحقون بالشركة هم أولئك المساهمون الواردة أسماؤهم في سجلات المساهمين المحفوظة لدى بورصة قطر كما في نهاية يوم عمل ١٢ أكتوبر ٢٠١٥. يحق لهؤلاء المساهمين الحصول على أسهم جديدة بسعر ٣٨,٥ ريال قطري للسهم (١٠ ريال قطري القيمة الاسمية + ٢٨,٥ ريال قطري علاوة إصدار) للسهم فيما عدا أية أسهم تطلب بالزيادة عن الاستحقاق والتي يجب أن يتم تخصيصها على أساس سعر سهم الشركة في بورصة قطر في تاريخ الإقفال السابق لتاريخ الاكتتاب. كانت فترة الاكتتاب ما بين ٨ نوفمبر ٢٠١٥ و ٢٥ نوفمبر ٢٠١٥.

تلقت الشركة مبلغ ٤٢٩,٣٦١,١٥٣ ريال قطري (إيضاح رقم ١٠) من إصدار أسهم الحقوق قبل نهاية السنة وقد تم إيداع هذه الأموال في الحساب البنكي المقيد وقد تم إدراجها ضمن النقد وما يعادل النقد (إيضاح رقم ١٠). وكما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة لم يتم اعتماد الأسهم الجديدة من قبل الجهات التنظيمية في دولة قطر للإصدار ونتيجة لذلك فقد تم عرضها بصورة منفصلة عن رأس مال الشركة. بمجرد منح الموافقة من قبل الجهات التنظيمية في قطر سيتم تحويل الأسهم الجديدة إلى رأس مال الشركة.

١٣ الاحتياطي القانوني

وفقاً لنصوص قانون الشركات القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥ يجب تحويل ما يعادل ١٠% من صافي ربح السنة لكل شركة تأسست في دولة قطر إلى حساب احتياطي قانوني إلى أن يعادل رصيد هذا الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع للشركة. لم تقم أي من شركات المجموعة بإجراء تحويل إلى احتياطيها القانوني خلال السنة الحالية حيث أن أرصدة الاحتياطي القانوني لهذه الشركات قد وصل إلى نسبة ٥٠% من رؤوس أموالها في السنوات السابقة. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا في الظروف المحددة في القانون المذكور أعلاه.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

١٤ توزيعات الأرباح

في اجتماع مجلس الإدارة الذي عقدت بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ تم اقتراح عن توزيعات أرباح فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ١,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي توزيعات تبلغ ٧١,٣٤١,٤٦٣ ريال قطري. لا تظهر هذه البيانات المالية الموحدة هذه التوزيعات المستحقة الدفع والتي ستتم المحاسبة عنها في حقوق ملكية المساهمين كمخصص من الأرباح المدورة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

كانت توزيعات الأرباح المعلنة فيما يتعلق بربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٧١,٣٤١,٤٦٣ ريال قطري (١,٥ ريال قطري للسهم).

١٥ القروض والتسهيلات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	سنوات الاستحقاق	
٩٩٧,٣٦٦,٥٤٥	١,٠٣٣,٠٩٥,٤٢٢	٢٠٢٣-٢٠٢٠	قرض القرية اللوجستية بقطر (١)
-	١٨١,٣٧٥,٢٧٨	٢٠٢٥-٢٠١٥	قروض لأجل - بو صلبا (٢)
٧,٧١٦,٤٧٧	٦٥,٠٢١,٠٨٤	٢٠٢٥-٢٠١٤	قروض لمشاريع أخرى (٣)
٥٧,٦٤٨,٦٢٩	٩٣,٦٨٣,٦٠٣	٢٠١٨-٢٠١٢	قروض لأجل أخرى (٤)
١,٠٦٢,٧٣١,٦٥١	١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧		

معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٦٧,٩٩٤,٩١٣	١٤١,٦٣٦,٢٥٩	الجزء متداولة
٩٩٤,٧٣٦,٧٣٨	١,٢٣١,٥٣٨,٧٤٨	الجزء غير متداولة
١,٠٦٢,٧٣١,٦٥١	١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧	

(١) تم الحصول على تسهيل قرض لأجل بمبلغ ١,١٤٠ مليون ريال قطري من بنوك قطرية لتمويل إنشاء وتطوير القرية اللوجستية بقطر الكائنة على شارع ٥٢ بالمنطقة الصناعية. بدأ سداد هذا التسهيل في أبريل ٢٠١٣. يحمل التسهيل لأجل مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس بنسبة ٣,٢% - ٣,٥% في السنة. تسهيل القرض لأجل مضمون بمباني المجموعة في القرية اللوجستية والتنازل عن الإيرادات من عمليات القرية اللوجستية للمقرض.

(٢) تم الحصول على هذه القروض لأجل من مؤسسات مالية قطرية لتمويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ الخاصة بأبي صلبة بالمجموعة. تحمل هذه القروض لأجل مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس بنسبة ٣,٢٥% - ٣,٥% في السنة. القروض مضمونة بالعقارات ذات الصلة بالتمويل.

(٣) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٦٤,٧ مليون ريال قطري من إحدى المؤسسات المالية القطرية بغرض تمويل مشاريع رأسمالية أخرى خاصة بالشركة. يبدأ سداد هذا التسهيل في مايو ٢٠١٦. يحمل هذا القرض مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس تتراوح ما بين ٣,٢% إلى ٣,٢٥% في السنة.

(٤) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٢٣ مليون ريال قطري من إحدى المؤسسات المالية القطرية بغرض تمويل المشاريع الرأسمالية للمجموعة. بدأ سداد هذا التسهيل في نوفمبر ٢٠١٣. يحمل هذا القرض مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس تبدأ من ٣,٢٥% إلى ٥,١% في السنة. القرض مضمون بضمانات من الشركة والتنازل عن الإيرادات للمقرض.

القيم الدفترية لقروض الشركة مقيمة بالريال القطري.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٣,٢٥٨,٢٩٧	١٧,٨٩٩,٠٠٣	الرصيد في ١ يناير
٥,٧٦,١٠٥	٦,٢٩٨,٣٦٣	مخصص مكون (إيضاح ٢١)
(١,١١٩,٣٩٩)	(١,٣٩٠,١١٢)	مخصص مستخدم
<u>١٧,٨٩٩,٠٠٣</u>	<u>٢٢,٨٠٧,٢٥٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٧ ذمم تجارية دائنة ومستحقات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٠,٢٤٦,٥٣٥	١٦,٢١٨,٥٩٥	ذمم تجارية دائنة
٥٥,٤٢١,٥١٥	٥٧,٦١٦,٢٧١	مصروفات مستحقة
٥٥,٥١٦,٤١٧	٧٩,٢٣٣,٥٤٧	ذمم دائنة أخرى
٢٨,٠٣٩,١٤٦	١٩,٦٧٤,٤٩٠	محتجزات دائنة
٣,٥٠٦,٨٠٤	٤,٦٢٨,٩٢٩	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (١)
<u>١٥٢,٧٣٠,٤١٧</u>	<u>١٧٧,٣٧١,٨٣٢</u>	

وفقا للقانون القطري رقم ١٣ لعام ٢٠٠٨ قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٤,٦ مليون ريال قطري (٣,٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٤) كمساهمة في صندوق تطوير الأنشطة الاجتماعية والرياضية بدولة قطر. يمثل هذا المبلغ نسبة ٢,٥% من صافي ربح السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤.

١٨ الأطراف ذات العلاقة

معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	طبيعة المعاملات	
٧,٤٦,٦٥٨	٧,٠٦٤,١٢١	إيرادات	شبكة أجيليتي
<u>٥٠,٧٤٥,٦٠٠</u>	<u>٣٥,٢٧٤,٩٣٨</u>	مشتريات خدمات	شبكة أجيليتي

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المضمنة في بيان المركز المالي الموحد تحت الحسابات والذمم المدينة الأخرى والحسابات والذمم الدائنة الأخرى على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٩٠,٢٧٩	٨٨٦,٨٨٥	مستحق من شبكة أجيليتي
<u>٥,٧٢٧,٩٧٥</u>	<u>٤,٣٥٧,٤١٥</u>	مستحق لشبكة أجيليتي

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

		١٨
		الأطراف ذات العلاقة (تابع)
		تعويضات كبار موظفي الإدارة
		التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٠,٦٩,٠٤٤	١٢,٥٦٧,٤٨٣	منافع قصيرة الأجل
٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠,١٥٣,٠٤٤</u>	<u>١٢,٦٥١,٤٨٣</u>	
		١٩ الإيرادات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤٦٢,٢٨٧,٥٦٦	٥٣٥,٤٤٣,٥٣٢	عمليات لوجيستية
١٩١,٥٨٦,٦٥٤	٢٥٢,٥٠٠,٥٨٢	شحن ونقل
٣,١١٧,٢٦٣	-	أخرى
<u>٦٥٦,٩٩١,٤٨٣</u>	<u>٧٨٧,٩٤٤,١١٤</u>	
		٢٠ إيرادات أخرى، بالصافي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٦,٣٤٠,٢٧٩	١٨,٩١٩,٠٢١	إيراد إيجار من استثمار عقاري
(١٢٦,٠٧٣)	٨٨,٩٨٢	ربح / (خسارة) استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٤٧,٨٩١)	١٦٥,٦٠٦	إيرادات أخرى
<u>١٦,١٦٦,٣١٥</u>	<u>١٩,١٧٣,٦٠٩</u>	
		٢١ المصروفات حسب طبيعتها
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٥٢,٥١٤,٧٠٢	٤١,٦٤٤,٠٣٧	تكاليف لوجيستية
١٣٥,١٩,٩٩٦	١٧١,٦٥٧,٥٣٧	النقل والشحن
٦,١٥٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٣٧,٨٣١,١٤٣	١٦٣,٣٩٥,٤٢١	تكاليف الموظفين
٥,٧٦٠,١٠٥	٦,٢٩٨,٣٦٣	مخصص مكافأة نهاية خدمة موظفين (إيضاح ١٦)
١,٤٩٧,٤٣٥	١,٩٢٢,٥٥٢	منافع موظفين أخرى
٣,٠٣,٨٨٩	٣,٥٨٠,١٨٢	عقود من الباطن لعمالة
٧٣,٣٠٥,٩٥٣	٨٩,٠٧٢,٥٤٣	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٥)
٦,٦٤٦,٨١٥	٦,٠٧٠,٧٩٠	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)
١,٧٦٠,٠٠٠	٦,٠٩٩,٧٩٤	مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٩)
٣٢,٨٠٨,٠٢٥	٣٣,٨٥٤,٦٨٥	إصلاحات وصيانة
٢,٣١٠,٩٥٥	٣,٢٢٦,٢٠٢	أتعاب قانونية ومهنية
١,٥٠٥,٤٠٤	٣,١٤,٨١٩	إيجار
١٨,٠٣١,١٨٨	١٦,٩٤٩,٨٧١	مصروفات وقود
٨,٣٤١,٩٦٣	١٤,١٩٦,٨٢٤	كهرباء ومياه
٢,٦٥٠,١٩٣	٤,٧٢٥,٤٤١	تأمين
٢,٠١٧,٦٥٠	٢,١٣٥,٢٨٩	اتصالات وبريد
١,٣١٧,٤٣٠	١,١٤٠,٩٣٧	مصروفات دعاية وإعلان
١,٠٨٨,٥٩١	٨٢٣,٧١٢	مصروفات سفر
١,٢٩٤,٥٨٢	١,٩٩٢,١١٦	رسوم تراخيص وتسجيل
١٦,٦٩٧,٥٧٦	٢,٣١٣,٤٨٨	تكاليف أخرى
<u>٥١١,٧٢٤,٥٩٥</u>	<u>٥٩٩,٦١٤,٦٠٣</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٢٢ تكاليف تمويل، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(٢١٢,٩٢٧)	(٢٣١,٤٤٩)	إيراد الفائدة على الودائع لدى بنوك
٣٦,٠٩٦,٨٢٠	٣٥,١٠٥,٨٣٢	مصروف الفائدة على القروض
<u>٣٥,٨٨٣,٨٩٣</u>	<u>٣٤,٨٧٤,٣٨٣</u>	

٢٣ العائدات على السهم

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٨٥,١٥٧,١٤٧	الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	المتوسط المرجح للأسهم
<u>٢,٩٥</u>	<u>٣,٨٩</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

خلال السنة قامت الشركة بإجراء أسهم حقوق تم الاكتتاب فيها ولكنه لم يتم إصدارها بعد (إيضاح رقم ١٢). وفقا للقرار الصادر بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٥ (إيضاح رقم ١٢) فإن الأسهم الجديدة التي سيتم إصدارها في أسهم الحقوق ستستحق على توزيعات الأرباح المعلنة من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. نتيجة لذلك سيتم تخفيف العائد على الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بناء على ذلك فقد تم تعديل العائدات على الأسهم المذكورة أعلاها للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
٣,٣٩,٣٣٦	٣,٨٢٨,٦٥٧	أثر إصدار أسهم منحة
<u>٥٠,٩٠٠,٣١١</u>	<u>٥١,٣٨٩,٦٣٢</u>	٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٤٠,٢٧٢,١٥٠	١٨٥,١٥٧,١٤٧	الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
٥٠,٩٠٠,٣١١	٥١,٣٨٩,٦٣٢	المتوسط المرجح للأسهم (مخفف)
<u>٢,٧٧</u>	<u>٣,٦٠</u>	العائد المخفف للسهم (متضمنا أسهم الحقوق)

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٢٤ الطوارئ والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٠,٩٦٦,٩٥٦	١٣٦,٧٥٣,٥٦٢	خطابات ضمان
٥٧,٨٨٦,١٤٣	٢٣,٨١٢,٩٩٢	ضمانات حسن أداء
<u>٧٨,٨٥٣,٠٩٩</u>	<u>١٦٠,٥٦٦,٥٥٤</u>	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ ٧٨٩ مليون ريال قطري (١٧,٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٤).

٢٥ الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كمستأجر

تقوم المجموعة باستئجار عدد من قطع الأراضي بموجب عقود إيجار تشغيلية وهي إيجارات تستمر بصورة نموذجية لفترات تتراوح ما بين ٥ إلى ٣٠ سنة مع خيار بتجديد الإيجار بعد ذلك التاريخ.

تم تصنيف هذه الإيجارات منذ الدخول فيها على أنها إيجارات تشغيلية. ليس لدى المجموعة حصة في القيمة الباقية للأرض. نتيجة لذلك تم تحديد أن جميع مخاطر وعوائد الأرض تبقى لدى المؤجر.

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣,٦٦٥,٨٢٤	٣,٤٧٣,٠٥٩	مستحقة الدفع خلال سنة
١٤,٧١٦,١١٥	١٣,٨٩٢,٢٣٧	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٤٤,٧٠٨,٨٣٧	٣٩,٩٩٩,٩٦١	مستحقة الدفع خلال أكثر من خمس سنوات
<u>٦٣,٠٩٠,٧٧٦</u>	<u>٥٧,٣٦٥,٢٥٧</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(٣,٦٧٢,٣٥٤)	(٢,٩٨٧,٧٢٠)	مصروفات الإيجار
١٦,٣٤٠,٢٧٩	١٨,٩١٩,٠٢١	إيراد إيجار من الباطن
<u>١٢,٦٦٧,٩٢٥</u>	<u>١٥,٩٣١,٣٠١</u>	

الإيجارات كمؤجر

هناك عدد من قطع الأراضي التي استأجرتها المجموعة من دولة قطر (أنظر أعلاها) تم إيجارها من الباطن لأطراف ثالثة وقد تم تصنيفها كاستثمارات عقارية (إيضاح رقم ٧).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٢٥ الإيجارات التشغيلية (تابع)

الإيجارات كمؤجر (تابع)

الحد الأدنى لإيرادات الإيجار المستقبلية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	أقل من سنة واحدة
١٥,٥٥٤,١٣٦	١٢,٧٧٥,٤٥٢	ما بين سنة واحدة وخمس سنوات
١١,٨٢٤,٩١٨	١١,٣٦٨,٤٠٨	
<u>٢٧,٣٧٩,٠٥٤</u>	<u>٢٤,١٤٣,٨٦٠</u>	

٢٦ معلومات القطاع

أساس تقسيم القطاعات

لدى المجموعة الأقسام الإستراتيجية الثلاثة التالية وهي القطاعات التي يصدر عنها التقرير. توفر هذه الأقسام خدمات مختلفة وتديرها المجموعة بصفة مستقلة لأغراض اتخاذ القرارات بخصوص تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع من القطاعات الصادر عنها التقرير:

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

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم مرة واحدة كل ربع سنة على الأقل.

هناك مستوى متفاوت من التكامل بين قطاعات العمليات اللوجستية والشحن. يتم تحديد الأسعار فيما بين القطاعات على أساس تجاري حر.

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		القطاعات التشغيلية
ربح القطاع	إيرادات القطاع	ربح القطاع	إيرادات القطاع	
١٠,٦١٠,٦٩	٤٦٢,٢٨٧,٥٦٦	١٤٥,٦٠٧,٢٤٨	٥٣٥,٤٤٣,٥٣٢	العمليات اللوجستية
٤,٩٩١,٧٣٣	١٩١,٥٨٦,٦٥٤	١١,٤٥١,٤١٦	٢٥٢,٥٠٠,٥٨٢	الشحن
٢٥٠,٠٤٣	٣,١١٧,٢٦٣	-	-	أخرى
٢٨,٤٢٠,٣٠٥	-	٢٨,٠٩٨,٤٨٣	-	غير مخصصة
<u>١٤٠,٢٧٢,١٥٠</u>	<u>٦٥٦,٩٩١,٤٨٣</u>	<u>١٨٥,١٥٧,١٤٧</u>	<u>٧٨٧,٩٤٤,١١٤</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٢٦ معلومات القطاع (تابع)

يعرض الجدول التالي موجودات القطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	القطاعات التشغيلية
١,٧١٨,٩٣١,٧٩٣	٢,١٥٧,٦٩٣,٢٣٨	العمليات اللوجستية
١٥٧,٨٧٠,٥٢٩	١٦٣,٤١٨,٨٠٥	الشحن
١٢,٢٢٣,٥٧٦	٨,٨١٠,٢٢٤	أخرى
٢١٢,٩٦٨,٨٦٠	٦٥٠,٦٣,٤٢١	غير مخصصة
<u>٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨</u>	<u>٢,٩٨٠,٥٣٥,٦٨٨</u>	

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

٢٧ إدارة المخاطر المالية

مخاطر الائتمان

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	أرصدة لدى البنوك
١٥٣,٧٠١,٧٦٣	١٤٨,٠٥٣,٠٦٦	ذمم تجارية مدينة
١١٩,٨٧٥,٨٩١	٢٠,٦٣٦,٩٦٥	ذمم مدينة أخرى
٨,٩٧٦,٧٤٠	٨,٨٨٢,٣١٣	
<u>٢٨٢,٥٥٤,٣٩٤</u>	<u>٣٦٧,٥١٢,٣٤٤</u>	

التحليل العمري للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	لم تتجاوز موعد استحقاقها
٢١,٠٠٤,٩٠٩	٢٨,٤٩٧,٢٦٥	تجاوزت موعد استحقاقها ٠ - ٣٠ يوم
٣٤,٣٣٩,٧١٠	٤٣,٤٩٢,٢٩٥	تجاوزت موعد استحقاقها ٣١ - ٦٠ يوم
٢٢,٩٢٦,٧٧١	٣٦,٦٥٠,٨١٣	تجاوزت موعد استحقاقها ٦١ - ٩٠ يوم
١٣,٠٤٧,٨٦٧	٢٠,٢٣٩,٨٧٨	أكثر من ٩٠ يوما
<u>٢٨,٥٥٦,٦٣٤</u>	<u>٧٧,٤٨٠,٧١٤</u>	
<u>١١٩,٨٧٥,٨٩١</u>	<u>٢٠٦,٣٦٠,٩٦٥</u>	

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بالريال القطري

٢٧ إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

في تاريخ التقرير ستؤدي التغييرات الممكنة على نحو معقول بـ ١٠٠ نقطة أساس إلى زيادة / (إنقاص) حقوق الملكية والربح أو الخسارة بالمبالغ الموضحة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٠٢٧,٣١٧	١٣,٧٣١,٧٥٠

فروض بمعدلات فائدة متغيرة

يلخص الجدول التالي مواعيد استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية غير المضمومة.

٢٠١٥	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	١ - ١٢ شهر	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ذمم تجارية دائنة	١٧٢,٧٤٢,٩٠٣	(١٧٢,٧٤٢,٩٠٣)	(١٧٢,٧٤٢,٩٠٣)	-	-
فروض	١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧	(١,٥٩١,٣٣٥,٨٦٢)	(١٨٣,٦٧٨,٥٣٧)	(٧٤١,٤٤٧,٠٤٣)	(٦٦٦,٢١٠,٢٨٢)
في ٣١ ديسمبر	١,٥٤٥,٩١٧,٩١٠	(١,٧٦٤,٠٧٨,٧٦٥)	(٣٥٦,٤٢١,٤٤٠)	(٧٤١,٤٤٧,٠٤٣)	(٦٦٦,٢١٠,٢٨٢)
٢٠١٤	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	١ - ١٢ شهر	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ذمم تجارية دائنة	١٤٩,٢٢٣,٦١٣	(١٤٩,٢٢٣,٦١٣)	(١٤٩,٢٢٣,٦١٣)	-	-
فروض	١,٠٦٢,٧٣١,٦٥١	(١,٣٣١,٧٣٤,٧٦١)	(٨٥,٥٣٨,١٠٠)	(٨٠٩,٤١٧,٩٨١)	(٤٣٦,٧٧٨,٧٧٠)
في ٣١ ديسمبر	١,٢١١,٩٥٥,٢٦٤	(١,٤٨٠,٩٥٨,٣٧٤)	(٢٣٤,٧٦١,٦٢٣)	(٨٠٩,٤١٧,٩٨١)	(٤٣٦,٧٧٨,٧٧٠)

قياس القيمة العادلة

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

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

٢٨ أرقام المقارنة

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

٢٩ الأحداث اللاحقة

ليست هناك أحداث هامة بعد تاريخ التقرير يمكن أن يكون لها مدلولات على فهم هذه البيانات المالية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل واردة على صفحتي ١ و ٢.