

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية الموحدة
كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	المحتويات
٥-٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين البيانات المالية الموحدة:
٦	بيان المركز المالي الموحد
٧	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
٩-٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١٠	بيان التدفقات النقدية الموحد
٣٨-١١	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى حضرات السادة المساهمين شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.
الدوحة، دولة قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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.

برأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدققين عن تدقيق البيانات المالية في هذا التقرير. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية في دولة قطر. وقمنا باستيفاء مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

أمر التدقيق الأساسي

إن أمر التدقيق الأساسي وفقاً لحكمنا المهني هو ذلك الأمر الذي كان له الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة أمر التدقيق الأساسي في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا عنها، وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن هذا الأمر.

تقييم انخفاض قيمة الشهرة	
راجع إيضاح رقم ٨ على البيانات المالية الموحدة	
أمر التدقيق الأساسية	كيفية التعامل مع الأمور في أعمال التدقيق
<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كان لدى المجموعة في بياناتها المالية الموحدة شهرة معترف بها بمبلغ ٩٨,٣١٥,٤٦٣ ريال قطري.</p> <p>يتم تخصيص الشهرة بين وحدتين منتجتين للنقد: العمليات اللوجستية بمبلغ ٥٣,٠٩٠,٣٥٠ ريال قطري وعمليات الشحن والنقل بمبلغ ٤٥,٢٢٥,١١٣ ريال قطري.</p> <p>يعتبر انخفاض القيمة السنوي للشهرة مسألة تدقيق أساسية نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والأحكام الهامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد، والتي تقوم على أساس القيمة قيد الاستخدام أو القيمة العادلة أيهما أعلى ناقصا تكاليف البيع، تم اشتقاقه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة. هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الأساسية، بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والأسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال (سعر الخصم).</p>	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم كفاءة ومقدرات الموظفين داخل المجموعة الذين قاموا بإجراء تقييم انخفاض قيمة الشهرة. • الاستفسار من الموظفين داخل المجموعة الذين قاموا بإجراء تقييم انخفاض قيمة الشهرة حتى يتسنى لنا الحصول على فهم جيد للعملية المتبعة. • إشراك متخصصي التقييم لدينا للمساعدة في تقييم مدى ملاءمة الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقارير التقييم التي قامت المجموعة ببناء عليها بوضع المبالغ الواردة في التقرير عن شهرة المجموعة في البيانات المالية الموحدة؛ و • تقييم مدى كفاية الإفصاح ذي الصلة الوارد في البيانات المالية الموحدة.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي لسنة ٢٠١٦ للمجموعة ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تقرير مدققي الحسابات هذا حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءا من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى ونحن لا نعبر ولن نعبر عن أي شكل من أشكال النتيجة المؤكدة في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وللقيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو إذا كان من الواضح أن المعرفة التي حصلنا عليها أثناء التدقيق يشوبها أخطاء جوهريّة.

لو كنا قد استندنا في عملنا الذي قمنا بأدائه على معلومات أخرى حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير المدققين هذا فإننا نخلص إلى أن هناك أخطاء جوهريّة في تلك المعلومات الأخرى، فإنه ينبغي علينا الإبلاغ عن تلك الحقائق. ليس لدينا شيء يمكننا الإبلاغ عنه في هذا الصدد.

مسؤولية مجلس الإدارة

إن مجلس الإدارة مسؤول 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.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يخطط مجلس الإدارة إما لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً للقيام بذلك.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدققي الحسابات الذي يتضمن رأينا. "التأكيد المعقول" هو تأكيد على مستوى عالٍ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان يمكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية، نمارس حكماً مهنياً ونبقي على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا:

- نحدد ونقيم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن تزوير أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- نبدي نتيجة على مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول مقدرة المجموعة على المواصلة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدققي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدققي الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم المجموعة بالتوقف عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. ونحن لا نزال المسؤولين الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.

نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق ، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

نقوم أيضا بتزويد مجلس الادارة ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبلغهم عن جميع العلاقات والمسائل الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أن تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا.

من الأمور التي تم تقديمها لمجلس الادارة، نحدد نحدد تلك المسائل التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبالتالي مسائل التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه المسائل في تقرير مدققي الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن هذه المسألة أو عندما، في حالات نادرة جدا، نقرر أن مسألة ما لا ينبغي أن نوردتها في تقريرنا نظرا للآثار السلبية التي تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجح على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

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. قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي 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 للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

جوبال بالاسويرامانيام
كي بي أم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

٥ يناير ٢٠١٧
الدوحة
دولة قطر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٠٦,٣٦٧,٠٢١	١,٤٦٢,٩١٠,٩٤٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٠,٧٢٥,٠١٢	١,٠٩٦,٤٣٦,٥٨١	٦	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٨٦,٢٥٢,٢٧٠	٣٧,١١٥,٨٣٣	٧	الاستثمارات العقارية
١٢٨,٦٦٩,٤١٣	١٢٦,٢٥٢,٩٧٥	٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
<u>١,٨٧٢,٠١٣,٧١٦</u>	<u>٢,٧٢٢,٧١٦,٣٣٧</u>		
			الموجودات المتداولة
٨,٧٢٤,١٥٣	٨,٧١٧,٢٤٢		المخزون
٥١٣,٣٤٧,٠٦٤	٥٢١,٣٢٠,٦٨٠	٩	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥	٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	١٠	نقد وما في حكم النقد
<u>١,١٠٨,٥٢١,٩٧٢</u>	<u>١,٠١٨,٦٧٤,٨٣٩</u>		
<u>٢,٩٨٠,٥٣٥,٦٨٨</u>	<u>٣,٧٤١,٣٩١,١٧٦</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	١١	رأس المال
٤٢٩,٣٦١,١٥٣	-	١٢	أسهم مكتتب بها وغير مصدرة
٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	١٣	احتياطي قانوني
٢٦٨,٠٨٧,٠٤٠	٣٨٠,٧٠٦,٦٧٦		أرباح مدورة
<u>١,٤١٠,٨٦٢,٨١٨</u>	<u>١,٥١٩,٢٤٤,٩٥٩</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٣,٦٨١,٢٢٣)	(٣,٦٨١,٢٢٣)		مساهمات غير مسيطرة
<u>١,٤٠٧,١٨١,٥٩٥</u>	<u>١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٣١,٥٣٨,٧٤٨	١,٦٨١,٩٦٧,٢٧٠	١٥	قروض
٢٢,٨٠٧,٢٥٤	٢٦,٥٠٧,٤٧٣	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٢٥٤,٣٤٦,٠٠٢</u>	<u>١,٧٠٨,٤٧٤,٧٤٣</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٤١,٦٣٦,٢٥٩	١٩٣,٩٥٦,٤٨٢	١٥	قروض
١٧٧,٣٧١,٨٣٢	٣٢٣,٣٩٦,٢١٥	١٧	ذمم تجارية دائنة ومستحقات
<u>٣١٩,٠٠٨,٠٩١</u>	<u>٥١٧,٣٥٢,٦٩٧</u>		
<u>١,٥٧٣,٣٥٤,٠٩٣</u>	<u>٢,٢٢٥,٨٢٧,٤٤٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٩٨٠,٥٣٥,٦٨٨</u>	<u>٣,٧٤١,٣٩١,١٧٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

وافق مجلس الإدارة على هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٧ 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 ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
٧٨٧,٩٤٤,١١٤	٨٤٩,٥٣٠,٥٦٦	١٩	الإيرادات
(٥٠١,٤٦٢,٣٥٧)	(٥٤١,١٦٠,٩٣٣)	٢١	التكاليف المباشرة
<u>٢٨٦,٤٨١,٧٥٧</u>	<u>٣٠٨,٣٦٩,٦٣٣</u>		إجمالي الربح
١٩,١٧٣,٦٠٩	١٨,٢٥١,٩٩٣	٢٠	إيرادات أخرى، بالصافي
١٢,٥٢٨,٤١٠	٣٥٧,٧٦١	٧	ربح القيمة العادلة عن الاستثمارات العقارية
(٩٨,١٥٢,٢٤٦)	(٩٣,٥٤١,٦٢٠)	٢١	مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
<u>٢٢٠,٠٣١,٥٣٠</u>	<u>٢٣٣,٤٣٧,٧٦٧</u>		ربح التشغيل
(٣٤,٨٧٤,٣٨٣)	(٢٧,٧٧١,٧٧٤)	٢٢	تكاليف التمويل، بالصافي
<u>١٨٥,١٥٧,١٤٧</u>	<u>٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣</u>		الربح
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>١٨٥,١٥٧,١٤٧</u>	<u>٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة
<u>١٨٥,١٥٧,١٤٧</u>	<u>٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣</u>		الربح وإجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى: مالكي الشركة
			العائد للسهم
<u>٣,٦٠</u>	<u>٣,٥٤</u>	٢٣	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

رأس المال	أسهم مكتتب بها وغير مصدرة بعد	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	
المنسوبة إلى مالكي الشركة							
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٢٦٨,٠٨٧,٠٤٠	١,٤١٠,٨٦٢,٨١٨	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٤٠٧,١٨١,٥٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	-	٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة الربح
-	-	-	(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)	(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)	-	(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)	المعاملات مع مالكي الشركة: توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٥ (إيضاح رقم ١٤)
١١٠,٤٢١,٧٣٠	(٤٢٥,١٢٣,٦٥٨)	٣١٤,٧٠١,٩٢٨	-	-	-	-	التغيرات الأخرى:
-	(٤,٢٣٧,٤٩٥)	-	-	(٤,٢٣٧,٤٩٥)	-	(٤,٢٣٧,٤٩٥)	أسهم مكتتب بها وغير مصدرة بعد (إيضاح رقم ١٢)
-	-	-	(٥,١٤١,٦٥٠)	(٥,١٤١,٦٥٠)	-	(٥,١٤١,٦٥٠)	حقوق إضافية تم ردها للمساهمين
-	-	-	(٥,١٤١,٦٥٠)	(٥,١٤١,٦٥٠)	-	(٥,١٤١,٦٥٠)	المحول إلى صندوق تنمية الأنشطة الاجتماعية
١١٠,٤٢١,٧٣٠	(٤٢٩,٣٦١,١٥٣)	٣١٤,٧٠١,٩٢٨	(٥,١٤١,٦٥٠)	(٩,٣٧٩,١٤٥)	-	(٩,٣٧٩,١٤٥)	والرياضية (إيضاح رقم ١٧)
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	-	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٣٨٠,٧٠٦,٦٧٦	١,٥١٩,٢٤٤,٩٥٩	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

رأس المال	أسهم مكتتب بها وغير مصدرة بعد	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
المنسوبة إلى مالكي الشركة						
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	-	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	١٥٨,٩٠٠,٢٨٥	٨٧٢,٣١٤,٩١٠	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧
-	-	-	١٨٥,١٥٧,١٤٧	١٨٥,١٥٧,١٤٧	-	١٨٥,١٥٧,١٤٧
-	-	-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)
التغيرات الأخرى:						
-	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	-	-	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	-	٤٢٩,٣٦١,١٥٣
-	-	-	(٤,٦٢٨,٩٢٩)	(٤,٦٢٨,٩٢٩)	-	(٤,٦٢٨,٩٢٩)
-	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	-	(٤,٦٢٨,٩٢٩)	٤٢٤,٧٣٢,٢٢٤	-	٤٢٤,٧٣٢,٢٢٤
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٢٩,٣٦١,١٥٣	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٢٦٨,٠٨٧,٠٤٠	١,٤١٠,٨٦٢,٨١٨	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٤٠٧,١٨١,٥٩٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الربح

المعاملات مع مالكي الشركة:

توزيعات أرباح متعلقة بسنة ٢٠١٤

(إيضاح رقم ١٤)

التغيرات الأخرى:

أسهم مكتتب بها و غير مصدرة بعد

(إيضاح رقم ١٢)

المحول إلى صندوق تنمية الأنشطة

الاجتماعية والرياضية (إيضاح رقم

١٧)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
١٨٥,١٥٧,١٤٧	٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل الربح
		تعديلات للبيانات التالية:
٨٩,٠٧٢,٥٤٣	١٠٠,٥٥٨,٩٨٤	٥ إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٠٧٠,٧٩٠	٦,٢٤٢,٨٠٨	٨ إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١٢,٥٢٨,٤١٠)	(٣٥٧,٧٦١)	٧ ربح تقييم من الاستثمارات العقارية
٦,٠٩٩,٧٩٤	١,٢٧٦,٣٣٣	٩ مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٨٨,٩٨٢)	(١,٠٦٢,٤٧٦)	٢٠ (ربح) / خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٢٩٨,٣٦٣	٥,٣٤٢,١٥٧	١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥,١٠٥,٨٣٢	٣٨,٢٢٣,٢٨٧	٢٢ مصروفات فوائد
(٢٣١,٤٤٩)	(١٠,٤٥١,٥١٣)	٢٢ إيرادات فوائد
٣١٤,٩٥٥,٦٢٨	٣٤٥,٤٣٧,٨١٢	
		تغيرات في:
(١,١٩٧,٦٣٦)	٦,٩١١	- المخزون
(٢٦٩,٨٩٦,٨٧٩)	(١,٢٤٤,٣٦٢)	- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة اخرى
٢٣,٧٤١,٨٢٩	١٥٨,٩٤٢,٢٦٩	- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات
٦٧,٦٠٢,٩٤٢	٥٠٣,١٤٢,٦٣٠	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٣,٥٠٦,٨٠٤)	(٤,٦٢٨,٩٢٩)	مساهمات في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(١,٣٩٠,١١٢)	(١,٦٤١,٩٣٨)	١٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٦٢,٧٠٦,٠٢٦	٤٩٦,٨٧١,٧٦٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٢,٠٠٠,٢٩٧)	(٣٣,٢١٢,٩٢٣)	٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣,٨٢٦,٣٧٠)	٨ شراء أصول غير ملموسة
١,٨٨٤,٤٥٠	٣,٥٥٠,٣١٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩٩,٧٣٣,٧٨٧)	(٩٢٢,٥٩٥,٢٠١)	٦ مدفوعات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
٢٣١,٤٤٩	٢,٤٤٥,٩٢٦	فوائد مستلمة
(٢٦٩,٦١٨,١٨٥)	(٩٥٣,٦٣٨,٢٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٢٩,٣٦١,١٥٣	-	١٢ أسهم مكتتب بها ولم تصدر بعد
٣٣٠,٩٣٢,٠٧٠	٦٥٤,٥٠٣,٦٢٠	١٥ متحصلات من قروض
(٣٢,٦٣١,٦٧٦)	(١٥٤,٧٧٩,١٨٤)	١٥ سداد قروض
(٢٣,١٨٥,٤٠٩)	(٤٨,٦٢٩,٥٨٥)	فوائد مدفوعة
-	(٤,٢٣٧,٤٩٥)	رد حصة طلب تمويل
(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٨٧,٩٠٤,٧٠٧)	١٤ توزيعات أرباح مدفوعة
٦٣٣,١٣٤,٦٧٥	٣٥٨,٩٥٢,٦٤٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكم النقد
٤٢٦,٢٢٢,٥١٦	(٩٧,٨١٣,٨٣٨)	النقد وما في حكم النقد في ١ يناير
١٦٠,٢٢٨,٢٣٩	٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥	النقد وما في حكم النقد في ٣١ ديسمبر
٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥	٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	١٠

تشكل الإيضاحات على الصفحات من ١١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

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

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:

النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
١٠٠%	١٠٠%	الخدمات اللوجستية والنقل	دولة قطر	أجيبيتي ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	التخزين والنقل	الإمارات العربية المتحدة	مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقلات ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	مملكة البحرين	جي دبليو سي لوجيستيكس ش.ش.و

كما أن للمجموعة أيضا الشركات التابعة غير العاملة التالية:

النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
١٠٠%	١٠٠%	المتاجرة في ونقل الكيماويات	دولة قطر	جي دبليو سي للكيماويات ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	المتاجرة في المواد الغذائية	دولة قطر	شركة جي دبليو سي للخدمات الغذائية (سابقا شركة جي دبليو سي للمشاريع ذ.م.م)
٥١%	٥١%	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	دولة قطر	مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	المملكة العربية السعودية	جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة
١٠٠%	١٠٠%	التخزين والنقل	جمهورية نيجيريا	شركة الخليج للمخازن المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	الخدمات البحرية	دولة قطر	شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية
١٠٠%	١٠٠%	خدمات البريد السريع	دولة قطر	شركة الخليج للمخازن إكسبريس ذ م م
-	١٠٠%	الخدمات اللوجستية	مملكة البحرين	جي دبليو سي للخدمات اللوجستية

تم الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من جانب مجلس الإدارة في ٥ يناير ٢٠١٧.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢ أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

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

(ب) أساس القياس

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

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية للشركة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة تقوم الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم 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 المقدرة. يستند تحديد الأعمار الإنتاجية على الاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتقدم الفعلي والتقدم 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 وافتراضات حول المستقبل كما هو وارد بالإيضاح رقم ٧.

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.

٢ أساس الإعداد (تابع)

(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. يتطلب تحديد ما يمكن اعتباره على أنه قد انخفضت قيمته إجراء أحكاماً. كما في تاريخ التقرير، لم تقم الإدارة بتحديد أي دليل من التقرير الداخلي يشير إلى انخفاض قيمة أصل أو فئة الأصول ولم يكن هناك تغيرات جوهرية سلبية في السوق كان يمكن أن يكون لها أثر سلبي على موجوداتها. 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 القابلة للاسترداد 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 النعم 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 بتزجيج 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.

٢ أساس الإعداد (تابع)

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول حديثاً

خلال السنة تبنت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المذكورة أدناه والتعديلات والتفسيرات على المعايير ذات الصلة بعملياتها التشغيلية وتصبح سارية المفعول للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ "الحسابات النظامية المؤجلة"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - المحاسبة عن اقتناء مساهمات في مشاريع مشتركة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ حول إيضاحات الطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ حول الزراعة: الوحدات الحاملة
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول الكيانات الاستثمارية التي تطبق استثناء التوحيد
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول "مبادرة الإفصاح"

لم يكن لتطبيق التعديلات والتفسيرات أعلاه أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

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

المعايير الدولية للتقارير المالية أدناه والتعديلات والتفسيرات على المعايير التي تصبح متاحة للتطبيق المبكر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لم تصبح سارية المفعول حتى فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

يتوقع أن يكون للتطبيق أثراً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 موجبات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر انتماء متوقعة جديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة النحوظ العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً موجبات 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 مبكراً. 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" (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 موجبات 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 مبكراً. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية والناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ أن تعرض أغلب الإيجارات حق استخدام الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي. يلغي أيضاً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج المحاسبة المزدوج الحالي للإيجارات، الذي يفرق بين إيجارات التمويل المدرجة في الميزانية العمومية وإيجارات التشغيل خارج الميزانية العمومية. وبدلاً من ذلك يدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج المحاسبة الفردي في الميزانية العمومية الذي يشابه المحاسبة الحالية للإيجارات التمويلية. ستظل محاسبة المؤجر مشابهة للممارسة الحالية، أي أن المؤجرين سيستمرّون في تصنيف الإيجارات كإيجارات تمويلية وتشغيلية. تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. لا يسمح بتبنيه مبكراً إلا في حالة تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ مبكراً.

٢ أساس الإعداد (تابع)

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

لا يتوقع أن يكون لتطبيقها أثراً هاماً على البيانات المالية للمجموعة:

<ul style="list-style-type: none"> التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - مبادرات الإفصاح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الاعتراف بالموجودات مؤجلة الضريبة عن الخسائر غير المحققة 	تسري السنة المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٧
<ul style="list-style-type: none"> التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس مدفوعا المعاملات القائمة على أساس الأسهم 	تسري السنة المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٨
<ul style="list-style-type: none"> التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول المبيعات والمساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك 	لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد

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 المكتناة. 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 المكتناة في تاريخ الاقتناء. التغيرات في مساهمة المجموعة في الشركة التابعة والتي لا ينتج عنها فقدان للسيطرة تتم المحاسبة عنها على أنها معاملات حقوق ملكية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون معرضة أو لديها الحقوق في العائدات المتغيرة من استثمارها في الشركة ويكون لديها المقدر 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.

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 كاملاً لوظيفة المعدة ذات الصلة تتم رسمتها كجزء من تلك المعدة.

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

النفقات اللاحقة

تتم رسمة 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 للسنة الحالية والسنة المقارنة كما يلي:

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

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.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الاستثمارات العقارية (تابع)

الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري مبدئياً بتكلفة الاقتناء 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 مصاحبة للنفقات إلى المجموعة.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف عن بند الاستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها أو عند عدم توقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعادها. 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" لأجليتي والتي اقتنتها المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر تراكمية لانخفاض القيمة.

أنظمة حاسب الي : أنظمة حاسب الي التي لا تمثل جزء أساسي من أجهزه الحاسب الالي و التي يمكن تحديدها بصورة منفصلة بسهولة والتي من المتوقع ان تولد منافع اقتصادية مستقبلية على مدار اكثر من عام تتخطي تكلفتها يتم قياسها بالتكلفه مخصوما منها مجمع الإطفاء و مجمع خسائر الانخفاض في 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 داخليا في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإطفاء

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية والسنة المقارنة كما يلي:

عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة	٤-١٠ سنوات
العلامة التجارية	١٠ سنوات
أنظمة حاسب الي	٣ سنوات

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

(و) الأدوات المالية

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الأدوات المالية (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 وتتوي 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.

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 تكبيدها 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.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة (تابع)

عند تقييم الخسارة الجماعية تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية حول توقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة 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 والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ولكن ليس المخزون ولا الاستثمارات العقارية) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. يتم اختبار الشهرة 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 الداخلة للوحدات المنتجة للنقد الأخرى. الشهرة التي تنشأ من تجميع الأعمال يتم تخصيصها للوحدات المنتجة للنقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع لها أن تستفيد من متلازمات تجميع الأعمال.

القيمة القابلة للاسترداد لموجود أو لوحة منتجة 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 للنقد 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.

(ح) النقد وما في حكم النقد

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) رأس المال

الأسهم الاعتيادية التي تصدرها الشركة يتم تصنيفها كحقوق ملكية.

(ي) مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافآت نهاية الخدمة لموظفيها الأجانب وفقا لعقود العمل وقانون العمل في المنطقة التي تمارس فيها أنشطتها . يتم اثبات الاستحقاقات المتوقعة لهذه المزايا على مدار فترة التوظيف.

لا تتوقع المجموعة تسوية أي من مخصصات مكافأة نهاية خدمة الموظفين خلال ١٢ شهر من تاريخ الميزانية لذلك فقد قامت بعرض المخصص ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي الموحد . لم يتم خصم قيمة المخصص للقيمة الحالية حيث ان تأثير القيمة الزمنية للنقود لا يعد جوهريا .

(ك) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون:

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

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

(ل) الاعتراف بالإيرادات

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

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

الإيراد من الخدمات اللوجستية

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

الإيراد من خدمات الشحن والنقل

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.

إيراد الفائدة

يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 تؤهل فيه المنافع الاقتصادية المستقبلية أو توقفها عن التأهيل للاعتراف في بيان المركز المالي كأصل كما في حالات انخفاض قيمة الأصل.

(ن) الإيجار

تحديد ما إذا كان ترتيب ما يمثل إيجارا أو يحتوي على إيجار يستند إلى جوهر الترتيب ويتطلب تقييما 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 استنادا 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 إيراد ومصروفات العمليات الأجنبية إلى الريال القطري بمتوسط سعر الصرف لسنة التقرير (ما لم يكن هذا السعر مقاربا معقولا لسعر الصرف في تاريخ المعاملة ففي هذه الحالة يتم استخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات).

(ع) العائدات على السهم

تعرض المجموعة بيانات عائداتها الأساسية والمخفضة 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 بآثار الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تشمل على كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين، إن وجدت.

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 وتتكدص مصروفات، متضمنة الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للمجموعة والتي تتم مراجعة نتائج تشغيلها بصورة منتظمة من قبل إدارة المجموعة (بصفتها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي) بغرض إتخاذ 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 الإفصاحات 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 ١٩٧٧ عميل (١٤٥٣ في سنة ٢٠١٥) عميل وهناك ذمم تجارية مدينة من خمسة من عملائها الكبار بنسبة ٣٤% (٤١% في سنة ٢٠١٥). 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 لقابلية 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 بالمصدقية 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.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المصاحبة لمطلوباتها المالية التي يتم سدادها إما بالدفع نقدا 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 معا، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٤ إدارة المخاطر المالية ورأس المال (تابع)

(أ) إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيراد المجموعة أو قيمة ما 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 إيراد المجموعة وتدفقه النقدي التشغيلي مستقران 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 ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢	١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧	إجمالي القروض (إيضاح ١٥)
(٤٨٨,٦٣٦,٩١٧)	(٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥)	ناقصا : النقد وما في حكم النقد (إيضاح ١٠)
١,٣٨٧,٢٨٦,٨٣٥	٧٨٦,٧٢٤,٢٥٢	صافي المديونية
١,٥١٥,٥٦٣,٧٣٦	١,٤٠٧,١٨١,٥٩٥	إجمالي حقوق الملكية
٢,٩٠٢,٨٥٠,٥٧١	٢,١٩٣,٩٠٥,٨٤٧	إجمالي رأس المال
%٤٧,٧٩	%٣٥,٨٦	نسبة الدين

ظلت سياسة إدارة رأس المال لدى المجموعة من دون تغيير منذ السنة الماضية. الزيادة في نسبة الدين خلال سنة ٢٠١٦ ناتج بصفة أساسية من الزيادة في الاقتراض، التي تم الحصول عليها في السنة لتمويل بناء وتطوير مشروعات مختلفة كما هو موضح في الإيضاح رقم ١٥.

لا تخضع المجموعة لأية متطلبات رأس مال مفروضة من الخارج.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٥ ممتلكات وآلات ومعدات								
التكلفة	مباني (١)	حقوق أراضي مستأجرة	معدات مكاتب	أثاث مكاتب	معدات مخازن	مركبات	عدة ومعدات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	١,١٠٤,٨٤٠,٠٨٩	-	٣٣,٥٩٢,٥٣٠	٣١,٩٩٥,٦٩٢	٨٢,٨٤٧,٩٣٠	١٥٠,٢٤٠,٢١١	٢,١٤٥,٠٧٤	١,٤٠٥,٦٦١,٥٢٦
إضافات	٢٧,٩٥٦,٦٥٦	-	١٠,٦٣٩,٤٩٠	٩,٦٦٥,٠٠٧	١٠,١٢٨,٧٧٥	١٣,٢٨٤,٦٠٠	٣٢٥,٧٦٩	٧٢,٠٠٠,٢٩٧
استبعادات	-	-	-	-	-	(٩,٨٧٧,٨١٨)	-	(٩,٨٧٧,٨١٨)
تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)	١٩٩,٠٩٦,٧٥٤	-	-	-	-	-	-	١٩٩,٠٩٦,٧٥٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١,٣٣١,٨٩٣,٤٩٩	-	٤٤,٢٣٢,٠٢٠	٤١,٦٦٠,٦٩٩	٩٢,٩٧٦,٧٠٥	١٥٣,٦٤٦,٩٩٣	٢,٤٧٠,٨٤٣	١,٦٦٦,٨٨٠,٧٥٩
إضافات	١,٨٧١,٦٤١	-	٥,٥٨٧,٥٣٢	٦,٩١٣,٠٢٢	١٢,٧٣٩,٠١٦	٥,٩٢١,٢٨٦	١٨٠,٤٢٦	٣٣,٢١٢,٩٢٣
استبعادات	-	-	-	-	-	(٢٢,٥٠٨,٨٣١)	-	(٢٢,٥٠٨,٨٣١)
تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)	٧٥,٤٢٣,٥٥٢	-	١,٤٦٠,٠٨٠	-	-	-	-	٧٦,٨٨٣,٦٣٢
تحويلات من استثمارات عقارية (إيضاح ٧)	٢٩,٠٥١,٠٥٣	١٢٠,٤٤٣,١٤٥	-	-	-	-	-	١٤٩,٤٩٤,١٩٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,٤٣٨,٢٣٩,٧٤٥	١٢٠,٤٤٣,١٤٥	٥١,٢٧٩,٦٣٢	٤٨,٥٧٣,٧٢١	١٠٥,٧١٥,٧٢١	١٣٧,٠٥٩,٤٤٨	٢,٦٥١,٢٦٩	١,٩٠٣,٩٦٢,٦٨١
الإهلاك المتراكم								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	١١٢,٨٤٨,٤٥٠	-	٢٣,٢٤١,٢٠٨	١٢,٧٩٨,٩٠٦	٣٣,٤٦٥,٧٣٩	٩٥,٩٣٢,٧٥٧	١,٢٣٦,٤٨٥	٢٧٩,٥٢٣,٥٤٥
إضافات (إيضاح ٢١)	٥٢,٠٢١,٢٩٩	-	٦,٤٨٠,٣٢٢	٨,٣٤٩,٠٣٤	٦,٤٤٥,٦٢٥	١٥,٦٣٠,٤٦٣	١٤٥,٨٠٠	٨٩,٠٧٢,٥٤٣
استبعادات	-	-	-	-	-	(٨,٠٨٢,٣٥٠)	-	(٨,٠٨٢,٣٥٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٦٤,٨٦٩,٧٤٩	-	٢٩,٧٢١,٥٣٠	٢١,١٤٧,٩٤٠	٣٩,٩١١,٣٦٤	١٠٣,٤٨٠,٨٧٠	١,٣٨٢,٢٨٥	٣٦٠,٥١٣,٧٣٨
إضافات (إيضاح ٢١)	٥٧,٥٥٧,٣٨٣	٤,٨١٧,٧٢٦	٦,٧٠٧,٢٥٨	١٠,٠٢٦,٢٠٧	٨,٣٠٥,٧٣٩	١٢,٩٢٣,٥٣٤	٢٢١,١٣٧	١٠٠,٥٥٨,٩٨٤
استبعادات	-	-	-	-	-	(٢٠,٠٢٠,٩٨٩)	-	(٢٠,٠٢٠,٩٨٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٢٢,٤٢٧,١٣٢	٤,٨١٧,٧٢٦	٣٦,٤٢٨,٧٨٨	٣١,١٧٤,١٤٧	٤٨,٢١٧,١٠٣	٩٦,٣٨٣,٤١٥	١,٦٠٣,٤٢٢	٤٤١,٠٥١,٧٣٣
صافي القيمة الدفترية								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,٢١٥,٨١٢,٦١٣	١١٥,٦٢٥,٤١٩	١٤,٨٥٠,٨٤٤	١٧,٣٩٩,٥٧٤	٥٧,٤٩٨,٦١٨	٤٠,٦٧٦,٠٣٣	١,٠٤٧,٨٤٦	١,٤٦٢,٩١٠,٩٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١,١٦٧,٠٢٣,٧٥٠	-	١٤,٥١٠,٤٩٠	٢٠,٥١٢,٧٥٩	٥٣,٠٦٥,٣٤١	٥٠,١٦٦,١٢٣	١,٠٨٨,٥٥٨	١,٣٠٦,٣٦٧,٠٢١

(١) يتم إنشاء المباني على أرض مستأجرة من دولة قطر. تكلفة الإيجارات صغيرة وبالتالي لا يتم الإبلاغ عنها بصفة منفصلة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم رهن مباني بقيمة دفترية تبلغ ٨٤٦ مليون ريال قطري (٨٥٦ مليون ريال قطري في ٢٠١٥) مقابل قرض لأجل (إيضاح ١٥) القرية اللوجستية بقطر.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٦ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٥٠,٨٤٢,٩٧٩	٢٥٠,٧٢٥,٠١٢	الرصيد في ١ يناير
١٩٩,٧٣٣,٧٨٧	٩٢٢,٥٩٥,٢٠١	إضافات
(١٩٩,٠٩٦,٧٥٤)	(٧٦,٨٨٣,٦٣٢)	محول للممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
(٧٥٥,٠٠٠)	-	محول للاستثمارات العقارية (إيضاح ٧)
<u>٢٥٠,٧٥٢,٠١٢</u>	<u>١,٠٩٦,٤٣٦,٥٨١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

كانت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٢١,٧ مليون ريال قطري (٢,٨ مليون ريال قطري في ٢٠١٥). المتوسط المرجح للمعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسمة هو ٣,٦٠% في السنة (٣,٤٠% في ٢٠١٥) وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد. تم رهن مبنى قيد الإنشاء في مقابل بعض القروض (إيضاح ١٥).

٧ الاستثمارات العقارية

الإجمالي	مباني	أراضي	
١٧٢,٩٦٨,٨٦٠	٦١,٤٢٣,٦٧٥	١١١,٥٤٥,١٨٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٧٥٥,٠٠٠	٧٥٥,٠٠٠	-	تحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)
١٢,٥٢٨,٤١٠	٣,٦٣٠,٤٥٠	٨,٨٩٧,٩٦٠	أرباح القيمة العادلة
<u>١٨٦,٢٥٢,٢٧٠</u>	<u>٦٥,٨٠٩,١٢٥</u>	<u>١٢٠,٤٤٣,١٤٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٥٧,٧٦١	٣٥٧,٧٦١	-	أرباح القيمة العادلة
(١٤٩,٤٩٤,١٩٨)	(٢٩,٠٥١,٠٥٣)	(١٢٠,٤٤٣,١٤٥)	مصنف إلى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
<u>٣٧,١١٥,٨٣٣</u>	<u>٣٧,١١٥,٨٣٣</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

تم إجراء التقييمات العادلة للاستثمارات العقارية الثلاثة كما في ٢٣ نوفمبر ٢٠١٦ من جانب مكتب الحق للإيجار والعقارات وهو مقيم مستقل معتمد لديه المؤهلات المهنية المعترف بها وذات الصلة ويملك خبرة حديثة عن مواقع وفئات 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 يقوم 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 بالمتري المربع وسعر السوق للقدم المربع بالنسبة للأرض.

بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦ شغلت المجموعة أجزاء إضافية هامة من الأرض في مشروع "إم أي سي" "شارع ٢" ومشروع "شارع ٤٣" والتي كانت في السابق مؤجرة على نحو كبير إلى أطراف ثالثة بموجب اتفاقيات إيجار تمويلي وذلك في الاستخدام الخاص للمجموعة. لقد زاد إشغال المالك للمشاريع إلى مستوى جعل إدارة الشركة تفسره على أنه هام استناداً إلى تفسيرها لنصوص معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ ("استثمارات عقارية") مما نتج عنه تغيير في استخدام الأرض الأمر الذي استدعى إعادة تصنيف القيمة الدفترية بأكملها لأرض ومباني هذه المشاريع من استثمارات عقارية إلى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٧ الاستثمارات العقارية (تابع)

تم الاعتراف بالمبالغ التالية في الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٨,٩١٩,٠٢١	١٥,٢٤٥,٩٣٦	إيراد الإيجار (إيضاح ٢٠)
٦٠٨,٠١٦	٦٠٨,٠١٦	مصرفوات التشغيل المباشرة الناتجة من الاستثمار العقاري الذي ينتج إيراد إيجار
٢,٩٧٢,٣٨١	٩٤,٨٠٠	مصرفوات التشغيل المباشرة التي لم تنتج إيراد إيجار

٨ موجودات غير ملموسة وشهرة

التكلفة	شهرة (١)	عقود العملاء وعلاقات العملاء ذوي العلاقة (٢)	علامات تجارية (٢)	انظمة حاسب آلي إجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٨,٣١٥,٤٦٣	١٠,٢٣١,٥٠٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٦١,٣٢٧,٤٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٩٨,٣١٥,٤٦٣	١٠,٢٣١,٥٠٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٦١,٣٢٧,٤٦٣
إضافات	-	-	-	٣,٨٢٦,٣٧٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩٨,٣١٥,٤٦٣	١٠,٢٣١,٥٠٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٦٥,١٥٣,٨٣٣
الإطفاء المتراكم:	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٥	-	٥,٤٧٥,٠٦٠	٢١,١١٢,٢٠٠	٢٦,٥٨٧,٢٦٠
إطفاء (إيضاح ٢١)	-	٧٩٢,٧٤٠	٥,٢٧٨,٠٥٠	٦,٠٧٠,٧٩٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	٦,٢٦٧,٨٠٠	٢٦,٣٩٠,٢٥٠	٣٢,٦٥٨,٠٥٠
إطفاء (إيضاح ٢١)	-	٧٩٢,٧٤٠	٥,٢٧٨,٠٥٠	٦,٢٤٢,٨٠٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	٧,٠٦٠,٥٤٠	٣١,٦٦٨,٣٠٠	٣٨,٩٠٠,٨٥٨
القيم الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩٨,٣١٥,٤٦٣	٣,١٧٠,٩٦٠	٢١,١١٢,٢٠٠	١٢٦,٢٥٢,٩٧٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٨,٣١٥,٤٦٣	٣,٩٦٣,٧٠٠	٢٦,٣٩٠,٢٥٠	١٢٨,٦٦٩,٤١٣

(١) اختبار انخفاض قيمة الشهرة:

تم الاعتراف بالشهرة الناتجة عن الإستحواذ على 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 عن الإستحواذ على (أي المبلغ المدفوع بالزيادة عن إجمالي القيم العادلة الفردية لصافي موجوداتها).

القيمة الدفترية للشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الوحدات المنتجة للنقد	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
العمليات اللوجستية	٥٣,٠٩٠,٣٥٠	٥٣,٠٩٠,٣٥٠
عمليات الشحن والنقل	٤٥,٢٢٥,١١٣	٤٥,٢٢٥,١١٣
الإجمالي	٩٨,٣١٥,٤٦٣	٩٨,٣١٥,٤٦٣

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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٨ موجودات غير ملموسة وشهرة (تابع)

يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد أعلاه استناداً 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 ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٧,٥٠%	٩,٣٧%	١٠,٩٤%	٧,٥٠%	معدل زيادة النمو المركب
٣,٠٠%	٣,٠٠%	٣,٠٠%	٣,٠٠%	معدل طويل الأجل
١٤,٥٠%	١٢,٢٠%	١٣,١٠%	١١,٢٠%	معدل الخصم

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.

استناداً إلى اختبار انخفاض القيمة المذكور أعلاه توصلت الإدارة إلى نتيجة أنه ليس هناك انخفاض في قيمة الشهرة (لم يتم تحديد انخفاض في القيمة في سنة ٢٠١٥).

(٢) عقود العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة والاسم التجاري تمثل موجودات غير ملموسة مقتناة من خلال اقتناء أجيليتي ذ.م.م في نوفمبر ٢٠١٠. في ذلك الوقت حددت الإدارة أن الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات غير الملموسة على أنه ١٠ سنوات من العمر الإنتاجي.

(٣) توصلت الإدارة إلى نتيجة مفادها أنه وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ليس هناك انخفاض في قيمة هذه الموجودات (لم يتم تحديد انخفاض في القيمة في سنة ٢٠١٥).

٩ ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٢٧,٢٤١,٦٠٢	٣١٠,٤٧١,٦٥١	ذمم تجارية مدينة
(٢٠,٨٨٠,٦٣٧)	(٢٢,١٥٦,٩٧٠)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (١)
٢٠٦,٣٦٠,٩٦٥	٢٨٨,٣١٤,٦٨١	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٩٥,٣٥٥,٦١٤	٨٠,٩٥٤,٧٦٧	مقدمات لموردين
٣٩,٩٧٧,٠٦٤	٤٧,٧١١,٢٣٣	إيرادات مستحقة
٦٢,٧٧١,١٠٨	٨٨,١٥٥,٥٩٢	مدفوعات مقدما
٨,٨٨٢,٣١٣	١٦,١٨٤,٤٠٧	ذمم مدينة أخرى
٥١٣,٣٤٧,٠٦٤	٥٢١,٣٢٠,٦٨٠	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٩ ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

(١) مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤,٧٨٠,٨٤٣	٢٠,٨٨٠,٦٣٧	الرصيد في ١ يناير
٦,٠٩٩,٧٩٤	١,٢٧٦,٣٣٣	المخصص المكون خلال السنة (إيضاح ٢١)
<u>٢٠,٨٨٠,٦٣٧</u>	<u>٢٢,١٥٦,٩٧٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٠ نقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١,١٥٣,٢٠٧	١,٢٢٠,٨٩٧	نقد بالصندوق
١١٣,٠٥٣,٠١٦	٨٢,٠٠٣,٦٦٧	وديعة بنكية - حساب جاري (١)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	وديعة بنكية - حساب الوديعة (٢)
٤٣٧,٢٤٤,٥٣٢	١٠,٤١٢,٣٥٣	وديعة بنكية - حساب الوديعة المقيدة (٣)
<u>٥٨٦,٤٥٠,٧٥٥</u>	<u>٤٨٨,٦٣٦,٩١٧</u>	

(١) لا تحتسب فوائد عن الحسابات الجارية.

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

(٣) تمثل حسابات الودائع المقدية توزيعات الأرباح غير المطالب بها من قبل مساهمي الشركة.

النقد وما في حكم النقد مقيم بالريالات القطرية بصفة أساسية.

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨,٦٠٣,١٤٨	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل:
				أسهم عادية بقيمة ١٠ ريالات قطرية
				للسهم كما في ١ يناير / ٣١ ديسمبر

التغيرات في الأسهم المصدرة كانت على النحو التالي:

القيمة	عدد الأسهم	
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	في ١ يناير ٢٠١٥ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١١٠,٤٢١,٧٣٠	١١,٠٤٢,١٧٣	إصدار أسهم
<u>٥٨٦,٠٣١,٤٨٠</u>	<u>٥٨,٦٠٣,١٤٨</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

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.

اعتمدت السلطات التنظيمية لدولة قطر الأسهم الجديدة في ٢٧ يناير ٢٠١٦ وتم إصدارها. وبالتالي، تم إعادة تصنيفها إلى رأس مال الشركة (إيضاح ١١).

١٣ الاحتياطي القانوني

وفقا 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. لا يمكن استخدام الاحتياطي القانوني إلا لأغراض محددة، وغير متاح للتوزيع ويخضع لأحكام القانون المذكور أعلاه بناء على خفض رأس المال.

١٤ توزيعات الأرباح

في اجتماع مجلس الإدارة الذي عقد بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٧ تم اقتراح عن توزيعات أرباح فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١,٦ ريال قطري للسهم. لا تظهر هذه البيانات المالية الموحدة هذه التوزيعات المستحقة الدفع والتي ستنتم المحاسبة عنها في حقوق ملكية المساهمين كمخصص من الأرباح المدورة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

كانت توزيعات الأرباح المعلنة فيما يتعلق بربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٨٧,٩٠٤,٧٠٧ ريال قطري أو ١,٥ ريال قطري للسهم. تم دفعها في سنة ٢٠١٦. كانت توزيعات الأرباح المعلنة فيما يتعلق بربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٧١,٣٤١,٤٦٣ ريال قطري أو ١,٥ ريال قطري للسهم. تم دفعها في سنة ٢٠١٥.

١٥ القروض والتسهيلات

كانت التغييرات في القروض البنكية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١,٠٦٢,٧٣١,٦٥١	١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧	في ١ يناير
٣٣٠,٩٣٢,٠٧٠	٦٥٤,٥٠٣,٦٢٠	إضافات
(٣٢,٦٣١,٦٧٦)	(١٥٤,٧٧٩,١٨٤)	تسديدات
١٢,١٤٢,٩٦٢	٣,٠٢٤,٣٠٩	فوائد فترة السماح تم تعليلتها على القرض
<u>١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧</u>	<u>١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٥ القروض والتسهيلات (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	سنوات الاستحقاق	
١,٠٣٣,٠٩٥,٠٤٢	١,٠٨٠,٧٤٢,١١٤	٢٠٢٣-٢٠٢٢	قرض القرية اللوجستية بقطر (١)
١٨١,٣٧٥,٢٧٨	٦٩٥,٤٩٧,٣٩٦	٢٠٢٥	قروض لأجل - بو صلبة (٢)
٦٥,٠٢١,٠٨٤	٧٠,٦٧٠,٧٦٥	٢٠٢٥-٢٠٢٢	قروض لمشاريع أخرى (٣)
٩٣,٦٨٣,٦٠٣	٢٩,٠١٣,٤٧٧	٢٠١٨	قروض لأجل أخرى (٤)
<u>١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧</u>	<u>١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢</u>		

معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤١,٦٣٦,٢٥٩	١٩٣,٩٥٦,٤٨٢	الجزء متداولة
١,٢٣١,٥٣٨,٧٤٨	١,٦٨١,٩٦٧,٢٧٠	الجزء غير متداولة
<u>١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧</u>	<u>١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢</u>	

(١) تم الحصول على تسهيل قرض لأجل بمبلغ ١,٢٧٤ 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% - ٤% 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 التي تخص بوضعية بالمجموعة. تحمل هذه القروض لأجل مصروفات تمويل بمعدل مصرف قطر المركزي مضافا إليه نقاط أساس بنسبة ٣,٢% - ٤% في السنة. القروض مضمونة بالعقارات ذات الصلة بالتمويل.

(٣) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٧١,١ 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 ٤% 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 ٣,٢% إلى ٥,١% في السنة. القرض مضمون بضمانات من الشركة والتنازل عن الإيرادات للمقرض.

تقترب القيم الأسمية لقروض وتسهيلات الشركة من القيمة الدفترية. القيم الدفترية مقيمة بالريال القطري.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٧,٨٩٩,٠٠٣	٢٢,٨٠٧,٢٥٤	الرصيد في ١ يناير
٦,٢٩٨,٣٦٣	٥,٣٤٢,١٥٧	مخصص مكون (إيضاح ٢١)
(١,٣٩٠,١١٢)	(١,٦٤١,٩٣٨)	مخصص مستخدم
٢٢,٨٠٧,٢٥٤	٢٦,٥٠٧,٤٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٧ ذمم تجارية دائنة ومستحقات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٦,٢١٨,٥٩٥	٤٢,٤٦٠,٣٢١	ذمم تجارية دائنة
٥٧,٦١٦,٢٧١	٩٨,٠٦٤,٢٣٩	مصرفات مستحقة
٧٩,٢٣٣,٥٤٧	٨٠,٨٨٤,٧٠٢	ذمم دائنة أخرى
١٩,٦٧٤,٤٩٠	٩٦,٨٤٥,٣٠٣	محتجزات دائنة
٤,٦٢٨,٩٢٩	٥,١٤١,٦٥٠	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (١)
١٧٧,٣٧١,٨٣٢	٣٢٣,٣٩٦,٢١٥	

(١) وفقا للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٥,١ مليون ريال قطري (٤,٦ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٥) كمساهمة في صندوق تطوير الأنشطة الاجتماعية والرياضية بدولة قطر. يمثل هذا المبلغ نسبة ٢,٥% من صافي ربح السنة.

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 ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	طبيعة المعاملات	
٧,٠٦٤,١٢١	٢١,٤٨٦,٢٦٩	إيرادات	شبكة أجيليتي
٣٥,٢٧٤,٩٣٨	٢٣,٣٠١,٦٥٧	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 ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٨٨٦,٨٨٥	٨,٦٥٣,٩٠١	مستحق من شبكة أجيليتي
٤,٣٥٧,٤١٥	٤,٧٤٩,٩٧١	مستحق لشبكة أجيليتي

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٨ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٢,٥٦٧,٤٨٣	١٤,١٥٦,٨٣٣	منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	
<u>١٢,٦٥١,٤٨٣</u>	<u>١٤,٢٤٠,٨٣٣</u>	
		١٩ الإيرادات
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٣٥,٤٤٣,٥٣٢	٥٨٩,٢٩٦,٧٣٣	عمليات لوجيستية شحن ونقل
٢٥٢,٥٠٠,٥٨٢	٢٦٠,٢٣٣,٨٣٣	
<u>٧٨٧,٩٤٤,١١٤</u>	<u>٨٤٩,٥٣٠,٥٦٦</u>	
		٢٠ إيرادات أخرى، بالصافي
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٨,٩١٩,٠٢١	١٥,٢٤٥,٩٣٦	إيراد إيجار من استثمار عقاري ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات إيرادات أخرى
٨٨,٩٨٢	١,٠٦٢,٤٧٦	
١٦٥,٦٠٦	١,٩٤٣,٥٨١	
<u>١٩,١٧٣,٦٠٩</u>	<u>١٨,٢٥١,٩٩٣</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢١ المصروفات حسب طبيعتها

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤١,٦٤٤,٠٣٧	٦٢,٦١١,٩٣١	تكاليف لوجستية
١٧١,٦٥٧,٥٣٧	١٧٨,٥٣٧,٢٣٥	النقل والشحن
٧,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٦٥,٣١٧,٩٧٣	١٧١,١٩٤,٢٧٥	تكاليف الموظفين
٦,٢٩٨,٣٦٣	٥,٣٤٢,١٥٧	مخصص مكافأة نهاية خدمة موظفين (إيضاح ١٦)
٣,٥٨٠,١٨٢	٤,٤٥٦,٧٥٢	عقود من الباطن لعمالة
٨٩,٠٧٢,٥٤٣	١٠٠,٥٥٨,٩٨٤	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
٦,٠٧٠,٧٩٠	٦,٢٤٢,٨٠٨	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)
٦,٠٩٩,٧٩٤	١,٢٧٦,٣٣٣	مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٩)
٣٣,٨٥٤,٦٨٥	٣٢,٨٩٨,٩١٢	إصلاحات وصيانة
٣,٢٢٦,٢٠٢	٢,٣٤٨,١٨٥	أتعاب قانونية ومهنية
٣,٠١٤,٨١٩	٣,١٩٥,٦٥٥	إيجار
١٦,٩٤٩,٨٧١	١٠,٢٢٦,١٢٤	مصروفات وقود
١٤,١٩٦,٨٢٤	١٩,٦٥١,٨٦٣	كهرباء ومياه
٤,٧٢٥,٤٤١	٥,٠٨٦,٨٥٧	تأمين
٢,١٣٥,٢٨٩	١,٧٦٩,٠٤٠	اتصالات وبريد
١,١٤٠,٩٣٧	٧٠٧,١٨٠	مصروفات دعائية وإعلان
٨٢٣,٧١٢	٩٨٣,٥٠٧	مصروفات سفر
١,٩٩٢,١١٦	٣,٣٢٤,٦٣٤	رسوم تراخيص وتسجيل
٢٠,٣١٣,٤٨٨	١٥,٧٩٠,١٢١	تكاليف أخرى
<u>٥٩٩,٦١٤,٦٠٣</u>	<u>٦٣٤,٧٠٢,٥٥٣</u>	

تم تقسيم المصروفات على أنها مباشرة ومصروفات إدارية و مصروفات أخرى على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٠١,٤٦٢,٣٥٧	٥٤١,١٦٠,٩٣٣	تكاليف مباشرة
٩٨,١٥٢,٢٤٦	٩٣,٥٤١,٦٢٠	مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
<u>٥٩٩,٦١٤,٦٠٣</u>	<u>٦٣٤,٧٠٢,٥٥٣</u>	

٢٢ تكاليف تمويل، بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(٢٣١,٤٤٩)	(١٠,٤٥١,٥١٣)	إيراد الفائدة على الودائع لدى بنوك
٣٥,١٠٥,٨٣٢	٣٨,٢٢٣,٢٨٧	مصروف الفائدة على القروض
<u>٣٤,٨٧٤,٣٨٣</u>	<u>٢٧,٧٧١,٧٧٤</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.

لم يكن هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت أثناء الفترة، وبالتالي فإن الأرباح المخففة للسهم تساوي الأرباح الأساسية للسهم.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٣ العائدات على السهم (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٨٥,١٥٧,١٤٧	٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
٥١,٣٨٩,٦٣٢	٥٨,١١٤,٩٩٧	المتوسط المرجح للأسهم
<u>٣,٦٠</u>	<u>٣,٥٤</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	الأسهم المؤهلة في ١ يناير
٣,٨٢٨,٦٥٧	١٠,٥٥٤,٠٢٢	أثر حقوق الإصدار
<u>٥١,٣٨٩,٦٣٢</u>	<u>٥٨,١١٤,٩٩٧</u>	

أنشأت الشركة حقوق إصدار ١١,٠٤٢,١٧٣ ١١,٠٤٢,١٧٣ سهمًا في ٢٧ يناير ٢٠١٦ بسعر حقيقي ٣٨,٥ ريال قطري للسهم وسعر اعتباري لحقوق سابقة يتكون من ٦٢,٠٤ ريال قطري للسهم.

٢٤ الطوارئ والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٣,٨١٢,٩٩٢	٢٩,٧١٥,٠٢٢	خطابات ضمان
١٣٦,٧٥٣,٥٦٢	١٤٣,٧٠٣,٨٧٦	ضمانات حسن أداء
<u>١٦٠,٥٦٦,٥٥٤</u>	<u>١٧٣,٤١٨,٨٩٨</u>	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ ٢١٤ مليون ريال قطري (٧٨٩ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٥).

٢٥ الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كمستأجر

تقوم المجموعة باستئجار عدد من قطع الأراضي بموجب عقود إيجار تشغيلي 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣,٤٧٣,٠٥٩	٤,٣٣١,٢٢٠	مستحقة الدفع خلال سنة
١٣,٨٩٢,٢٣٧	١٧,٢٩٤,٦١٤	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٣٩,٩٩٩,٩٦١	٤٧,٨١٣,٥٢٢	مستحقة الدفع خلال أكثر من خمس سنوات
<u>٥٧,٣٦٥,٢٥٧</u>	<u>٦٩,٤٣٩,٣٥٦</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٥ الإيجارات التشغيلية (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(٢,٩٨٧,٧٢٠)	(٤,٩٣٩,٤٠١)	مصروفات الإيجار
١٨,٩١٩,٠٢١	١٥,٢٤٥,٩٣٦	إيراد إيجار من الباطن
<u>١٥,٩٣١,٣٠١</u>	<u>١٠,٣٠٦,٥٣٥</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).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٢,٧٧٥,٤٥٢	١٢,٢٨٢,١٨٦	أقل من سنة واحدة
١١,٣٦٨,٤٠٨	٨,٦٨٨,٢٨٠	ما بين سنة واحدة وخمس سنوات
<u>٢٤,١٤٣,٨٦٠</u>	<u>٢٠,٩٧٠,٤٦٦</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:

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

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

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٦ معلومات القطاع (تابع)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
إيرادات القطاع	ربح القطاع	إيرادات القطاع	ربح القطاع	
١٤٥,٦٠٧,٢٤٨	٥٣٥,٤٤٣,٥٣٢	١٦٧,٤٧٤,١١٢	٥٨٩,٢٩٦,٧٣٣	القطاعات التشغيلية
١١,٤٥١,٤١٦	٢٥٢,٥٠٠,٥٨٢	١٢,٢٣١,٤٧١	٢٦٠,٢٣٣,٨٣٣	العمليات اللوجستية
٢٨,٠٩٨,٤٨٣	-	٢٥,٩٦٠,٤١٠	-	الشحن
١٨٥,١٥٧,١٤٧	٧٨٧,٩٤٤,١١٤	٢٠٥,٦٦٥,٩٩٣	٨٤٩,٥٣٠,٥٦٦	غير مخصصة

يعرض الجدول التالي موجودات القطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
٢,١٥٧,٦٩٣,٢٣٨	٣,١١٥,٩٢٧,٧٣٢			القطاعات التشغيلية
١٦٣,٤١٨,٨٠٥	١٧٥,٦٩٠,٤٦٢			العمليات اللوجستية
٨,٨١٠,٢٢٤	٩,٦٥١,٥٦٢			الشحن
٦٥٠,٦١٣,٤٢١	٤٤٠,١٢١,٤٢٠			أخرى
٢,٩٨٠,٥٣٥,٦٨٨	٣,٧٤١,٣٩١,١٧٦			غير مخصصة

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 ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
٥٨٥,٢٩٧,٥٤٨	٤٨٧,٤١٦,٠٢٠			أرصدة لدى البنوك
٢٠٦,٣٦٠,٩٦٥	٢٨٨,٣١٤,٦٨١			ذمم تجارية مدينة
٨,٨٨٢,٣١٣	١٦,١٨٤,٤٠٧			ذمم مدينة أخرى
٨٠٠,٥٤٠,٨٢٦	٧٩١,٩١٥,١٠٨			

التحليل العمري للذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
٢٨,٤٩٧,٢٦٥	١١,٨٠٦,٢٨٩			لم تتجاوز موعد استحقاقها
٤٣,٤٩٢,٢٩٥	٥٧,٩٤٥,١٢١			تجاوزت موعد استحقاقها ٠ - ٣٠ يوم
٣٦,٦٥٠,٨١٣	٥٩,٨٨٩,٢٢٠			تجاوزت موعد استحقاقها ٣١ - ٦٠ يوم
٢٠,٢٣٩,٨٧٨	٣٧,٢٠٥,٤٠٣			تجاوزت موعد استحقاقها ٦١ - ٩٠ يوم
٧٧,٤٨٠,٧١٤	١٢١,٤٦٨,٦٤٨			أكثر من ٩٠ يوماً
٢٠٦,٣٦٠,٩٦٥	٢٨٨,٣١٤,٦٨١			

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٧ إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

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

مخاطر السيولة

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

٢٠١٥	٢٠١٦	قروض بمعدلات فائدة متغيرة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٣,٧٣١,٧٥٠	١٨,٧٥٩,٢٣٨	

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

٢٠١٦	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	١ - ١٢ شهر	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٣١٨,٢٥٤,٥٦٥	(٣١٨,٢٥٤,٥٦٥)	(٣١٨,٢٥٤,٥٦٥)	-	-	-
١,٨٧٥,٩٢٣,٧٥٢	(٢,١٨٩,١٨٧,٥٦٥)	(٢٤٦,٣٠٢,٤٥٨)	(١,١٨١,١٤٥,٤٧٥)	(٧٦١,٧٣٩,٦٣٢)	(٧٦١,٧٣٩,٦٣٢)
٢,١٩٤,١٧٨,٣١٧	(٢,٥٠٧,٤٤٢,١٣٠)	(٥٦٤,٥٥٧,٠٢٣)	(١,١٨١,١٤٥,٤٧٥)	(٧٦١,٧٣٩,٦٣٢)	(٧٦١,٧٣٩,٦٣٢)
٢٠١٥	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	١ - ١٢ شهر	١ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
١٧٢,٧٤٢,٩٠٣	(١٧٢,٧٤٢,٩٠٣)	(١٧٢,٧٤٢,٩٠٣)	-	-	-
١,٣٧٣,١٧٥,٠٠٧	(١,٥٩١,٣٣٥,٨٦٢)	(١٨٣,٦٧٨,٥٣٧)	(٧٤١,٤٤٧,٠٤٣)	(٦٦٦,٢١٠,٢٨٢)	(٦٦٦,٢١٠,٢٨٢)
١,٥٤٥,٩١٧,٩١٠	(١,٧٦٤,٠٧٨,٧٦٥)	(٣٥٦,٤٢١,٤٤٠)	(٧٤١,٤٤٧,٠٤٣)	(٦٦٦,٢١٠,٢٨٢)	(٦٦٦,٢١٠,٢٨٢)

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 والقروض من بنوك والذمم التجارية والأخرى الدائنة) لأن قيمها الدفترية مقاربة لقيمها العادلة.

أرقام المقارنة ٢٨

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة للسنة 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.

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل وارد في الصفحات من ٢ إلى ٥.