

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات

صفحة

١

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

٢

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

٣

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

٥

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

٦ - ٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

ترخيص وزارة الاقتصاد والتجارة :
مكاتب المحاسبة العالمية رقم ٤
ترخيص من هيئة قطر للأسوق المالية:
للدقينيين الخارجيين رقم ١٢١٥٤

هاتف : ٤٤٥٧ ٤١١١
فاكس : ٤٤٤١ ٤٦٤٩
doha@qa.ey.com
ey.com/mena

إرنست ووينغ - (فرع قطر)
صندوق بريد ١٦٤
الطابق ٢٤، برج القصار
شارع مجلس التعاون
عنيزة، الخليج العربي
الدوحة، قطر

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

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

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. عليه، فإننا لا نبدي رأياً حول أعمال التدقيق.

النتيجة

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

أمر آخر

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

عن إرنست ووينغ



زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢١ يوليو ٢٠١٩



شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ريال قطري (مقدمة) (معدلة)	٢٠١٩ ٣٠ يونيو ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٢,٤٨٣,٩٩٤,٨٦٣	٢,٤٩٣,٨٣٩,٩٠٦	٦	الموجودات غير المتداولة
٥٧,٤٥٣,٦٣٧	٦٢,٨٤٣,١٩٦	٧	عقارات والآلات ومعدات
٢٢٩,١٧٥,٧٢٢	٣٢٧,٣٤٧,١٢٤	٣	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٣٧,٥٢٢,٠٦٥	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	٨	موجودات حق الاستخدام
١٣١,١٩١,٤٧٦	١٢٧,٣٥٧,٩٥٤		استثمارات عقارية
١٨,٢٥١,٠٠٠	١٨,٢٥١,٠٠٠		موجودات غير ملموسة وشهرة
<u>٣,٠٦٧,٥٨٨,٧٦٣</u>	<u>٣,٠٦٧,١٦١,٢٤٥</u>		ودائع قابلة للاسترداد
١١,٠٠١,٢٤٨	١٠,٩٧٧,٧٨٥	٩	الموجودات المتداولة
٤١٤,٩٢٠,٤٥٥	٤٣٥,٠١١,٨٤٣	١٠	المخزون
٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢	٣٠٢,٦٣٤,١٠٣		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
<u>٨٥٢,٧٦٢,٣٧٥</u>	<u>٧٤٨,٦٢٣,٧٣١</u>		النقد وما في حكمه
٣,٩٢٠,٣٥١,١٢٨	٣,٨١٥,٧٨٤,٩٧٦		اجمالي الموجودات
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	١٢	حقوق الملكية
٥٢٤,٩١٦,٦٧٩	٥٣٦,١٠٥,٠٩٣		رأس المال
-	(٣٨٣,٩٦٤)		احتياطي قانوني
<u>١,٦٦٣,٤٥٤,٩٦٢</u>	<u>١,٦٧٤,٢٥٩,٤١٢</u>		أرباح مدورة
<u>(٢,٩٢٦,٠٢١)</u>	<u>(٢,٩٢٦,٠٢١)</u>		احتياطي صرف العملات الأجنبية
<u>١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١</u>	<u>١,٦٧١,٣٣٣,٣٩١</u>		
١,٤٦٢,٢٢٨,٩٦	١,٣٣٨,٦٠٥,٢٣٦	١٤	المطلوبات المتداولة
٢٨٠,٨١٨,٧٩٧	٢٧٢,٤٧٧,٧٨٣	٣	قرصون تحمل فوائد
٣٦,٩٨٦,١٣٠	٤١,٩٥٨,٣٣١		مطلوبات إيجار
<u>١,٧٨٠,١٤٣,٨٣٣</u>	<u>١,٦٥٣,٠٤١,٣٥٠</u>		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢١,٥٨٧,٠٦٩	٢٦٦,٣٣٠,٩٩٥	١٤	
٢٤٢,٢٧٤,٦٤٠	٢٠٩,١٧٤,٩٥٩		
١٥,٨١٦,٦٥٥	١٥,٩٠٤,٢٨١	٣	
<u>٤٧٩,٦٧٨,٣٦٤</u>	<u>٤٩١,٤١٠,٢٣٥</u>		
٢,٢٥٩,٨٢٢,١٩٧	٢,١٤٤,٤٥١,٥٨٥		اجمالي المطلوبات
<u>٣,٩٢٠,٣٥١,١٢٨</u>	<u>٣,٨١٥,٧٨٤,٩٧٦</u>		اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الله فهد جاسم جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

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

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ريل قطري (مراجعة) (معدلة)	ريل قطري (مراجعة)	ريل قطري (مراجعة) (معدلة)	ريل قطري (مراجعة)	
٦٢٩,٢٩٦,٠٨٨	٥٩٩,٥٨٥,١٧٥	٣١٤,٠٣٢,٨٨٥	٢٩٥,٨٩٧,٩٥٧	١٦ الإيرادات
(٤١٧,٨٤٥,٩٦١)	(٣٧٨,١٧٠,٨٣٨)	(٢٠٦,٦٤١,٨٠٦)	(١٨٣,٤٨٠,٠٨٩)	١٧ تكلفة المبيعات
٢١١,٤٥٠,١٢٧	٢٢١,٤١٤,٣٣٧	١٠٧,٣٩١,٠٧٩	١١٢,٤١٧,٨٦٨	إجمالي الربح
١,٠٢٠,٨٦٧	١,٢١٥,٧٤٠	٥٧٤,٧٢٥	١,٠٨٩,٦٠١	إيرادات أخرى
(٥٦,٦١٨,٥٥٩)	(٥٧,٠٢٧,٦٥٨)	(٢٧,٧٠٤,٥٣٠)	(٢٨,٧٤١,٢٧٨)	١٧ مصروفات إدارية وعمومية
١٥٥,٨٥٢,٤٣٥	١٦٥,٦٠٢,٤١٩	٨٠,٢٦١,٢٧٤	٨٤,٧٦٦,١٩١	ربح التشغيل
(٤٥,١٦٠,٩٥٩)	(٤٣,٠٦٨,٠٠٤)	(٢٣,٧٩٠,٥٦٥)	(٢١,٧٧٨,٨٧٥)	١٨ تكاليف التمويل، بالصافي
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٧,٣١٦	ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:				
-	(٣٨٣,٩٦٤)	-	(٤,٨٢٨)	فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,١٥٠,٤٣١	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٢,٤٧٨	إجمالي الربح والإيرادات الشاملة الأخرى
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,١٥٠,٤٣١	٥٦,٤٧٠,٧٠٩	٦٢,٩٨٢,٤٧٨	الربح وإجمالي الدخل الشامل العائد إلى: مالكي الشركة الأم
٠,١٩	٠,٢١	٠,١٠	٠,١١	١٩ العائد للسهم:
				العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريل قطري)

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المركب الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

العائد إلى مالكي الشركة الأم

حصص غير مسيطرة	إجمالي	أرباح مدورة	أرباح مدورة	رأس المال
ملكية حقوق الملكية	والقطري	والقطري	قانوني	والقطري
١,٦٧٢,٩٢٩,٢٢٩,٤٤,٤,٤,٦٦٦	(٢,٩٢٦,٤٢٠,٢١)	٧٨٤,١,٢٠,٧٣٧,١,٢١	-	٥٩٣,٦٦٦,٢٢٢,٤٤,٤,٦٦٦
(٥٨,٧٤٦,٥٢٥)	-	(٥٢٥,٥٧٦,٧٤٠)	-	(٥٢٥,٥٧٦,٧٤٠)
١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١	(٢,٩٢٦,٠٢١)	٦٢٠,٥٤٤,٤٣,٦٦٢,١,٢٢	-	٦٢٠,٥٤٤,٤٣,٦٦٢,١,٢٢
(٣٨٣,٩٦٤)	-	(٣٨٣,٩٦٤)	-	(٣٨٣,٩٦٤)
١٢٢,١,٥٣٤,٣٩٥	-	٦٢٢,٥٣٤,٣٩٥	-	٦٢٢,٥٣٤,٣٩٥
(١١١,٣٤٥,٩٨١)	-	(١١١,٣٤٥,٩٨١)	-	(١١١,٣٤٥,٩٨١)
١,٦٧٣,٣٣٣,٣٩١	(٢,٩٢٦,٢٢٣)	٤١٢,٤٢٤,٥٩٤,٤١٢	-	٤١٢,٤٢٤,٥٩٤,٤١٢
(١,٦٣٢,٨٧٤,٨٢١)	-	(١,٦٣٢,٨٧٤,٨٢١)	-	(١,٦٣٢,٨٧٤,٨٢١)
(٥٨,٨٠٥,٥٦١)	-	(٥٨,٨٠٥,٥٦١)	-	(٥٨,٨٠٥,٥٦١)
١,٥٣٣,١٨١,٥٥٦	(٣,٢٢٣)	٥٩١,٩١٩,١٩٢,١٢	-	٥٩١,٩١٩,١٩٢,١٢
(١١٥,٦٦٢,٢٥٤)	-	(١١٥,٦٦٢,٢٥٤)	-	(١١٥,٦٦٢,٢٥٤)
(٨٧٨,٩٧٠,٤)	-	(٨٧٨,٩٧٠,٤)	-	(٨٧٨,٩٧٠,٤)
١١٠,٦٩١,٦٧٦	(٩٩,٦٢٥,٥٥٢)	٦٩١,٦٧٦,٤٤,٦١٠,١	-	٦٩١,٦٧٦,٤٤,٦١٠,١
(١,٥٤٤,٩,٥٤٦)	-	(١,٥٤٤,٩,٥٤٦)	-	(١,٥٤٤,٩,٥٤٦)

- الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مدة) تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية (إضاح ٣) أرصدة معدلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢) إيرادات شاملة أخرى ربح الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إضاح ١٣) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مدة) تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية (إضاح ٣) تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية (إضاح ٣) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية (إضاح ٣) تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية (إضاح ٣) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية (إضاح ٣) إيرادات شاملة أخرى إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إضاح ١٣) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) (١) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت المجموعة مبنية بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وقامت بتعديل الأرباح المدورة، بموجب طريقة الانتقال، لم يتم تعديل معلومات المقارنة. (٢) قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ مبنية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. بحسب طريقة الانتقال، تم تعديل معلومات المقارنة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	أنشطة التشغيل
ريل قطري (مراجعة) (معدلة)	ريل قطري (مراجعة)		ربح الفترة
١١٠,٦٩١,٤٧٦	١٢٢,٥٣٤,٣٩٥		تعديلات للبنود التالية:
٧٦,٥٤٨,٣٢٠	٦٦,٩٩٧,٨٩٧	١٧	استهلاك عقارات وألات ومعدات
١٠,٩٢٠,٢٢٤	١٢,٣١٠,٦٣٠	١٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٦٧٣,١٢٣	٣,٨٣٣,٥٢٢	١٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٩	مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة
(٤٣٩,٨٨٤)	(٢٩٦,٨٠٨)	٦	ربح بيع عقارات وألات ومعدات
٤,٥٥٨,٠٠٧	٥,٦٩٧,٤٢٤	١٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٨,٨٨٠,٩٢٦	٤٦,٤٦٣,٨٦٥	١٨	مصروفات فوائد
(٣,٧١٩,٩٦٧)	(٣,٣٩٥,٨٤١)	١٨	إيرادات فوائد
٢٥١,٤١٢,٢٢٥	٢٥٤,٥٩٥,٠٨٤		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٩٦,٩١١	٢٣,٤٦٣		تغيرات في رأس المال العامل:
١٠٧,٩٠٤,٥٢٧	(٢٣,٤٠٣,١٧٨)		المخزون
(١٢٠,٨١٢,٤٥١)	(٢٨,١٥٥,٥٢٧)		الذمم التجارية المدينة والنفوم المدينة الأخرى
٢٣٩,٠٠١,٢١٢	٢٠٣,٠٥٩,٨٤٢		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(١,٦٤٧,٦٣١)	(٧٢٥,٢٢٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣٧,٣٥٣,٥٨١	٢٠٢,٣٣٤,٦١٩		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الاستثمار
(٢٩,٢٠٧,٤١٦)	(٦٦,٤٥٨,٧١٨)	٦	شراء عقارات وألات ومعدات
(٨,٠٠١,١٦٩)	-		الاستحواذ على شركة تابعة، صافي من النقد المستحوذ عليه
٤٦٥,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠	٦	تحصيلات من استبعاد عقارات وألات ومعدات
(١٨,٥٤٣,١٥٤)	(١٥,٧٣١,٢٨٤)		 مدفوغات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٨,٦٠٠,٤٠٦	٥,٨٧٣,٦٦٧		فوائد مستلمة
(٤٦,٦٨٦,٣٢٣)	(٧٦,٠٠٧,٣٣٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			أنشطة التمويل
٦٠,٩٤٩,٢٨٢	٧,٥٠٠,٠٠٠		تحصيلات من قروض تحمل فوائد
(١٠٤,٩٤٥,١٢٨)	(٨٦,٤٨٩,٧٤٤)		سداد قروض تحمل فوائد
(٥,٤٦٢,١٤٢)	(٨,٧٣٥,٤٢٠)		مدفوغات لمطلوبات إيجار
(٤٨,٨٨٠,٩٢٦)	(٥١,٤٦٢,٧٠٨)		فوائد مدفوعة
(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	(١١١,٣٤٥,٩٨١)	١٣	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩٧,٩٦٤,٢٦٦)	(٢٥٠,٥٣٣,٨٥٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٧,٢٩٧,٠١٨)	(١٢٤,٢٠٦,٥٦٩)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥١,٨١٦,٠٠٤	٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٤٤,٥١٨,٩٨٦	٣٠٢,٦٣٤,١٠٣		

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيانات حول المخازن المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية عامة وهي مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٢٧٣٨٦ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٤. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٢٢ مارس ٢٠٠٤. تم تغيير اسم الشركة من شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. إلى شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ امتثالاً بالمادة رقم ٦ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. مقر المكتب هو دولة قطر حيث تمارس أنشطة أعمالها. مكتب الشركة المسجل يقع في الطريق الدائري الرابع، مبنى رقم ٩٢، الدوحة، دولة قطر.

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها جمِيعاً بـ "المجموعة" ومنفردة بشركات المجموعة).

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

تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة
أجيلىتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠ ٣١ يونيو ٢٠١٩
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%١٠٠ ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جي دبليو سي لوجستيكس ش.ش.و.	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%١٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جي دبليو سي لوجستيكس القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
كونتراك جلوبال لوجستيكس بي في	هولندا	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جي دبليو سي للخدمات البحرية	دولة قطر	خدمات بحرية	%١٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
إل آي دي تكنولوجيز ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات تكنولوجيات المعلومات	%١٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
برaim شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
كونتراك شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جي دبليو سي شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	- %١٠٠

تفاصيل الشركات التابعة غير التشغيلية للمجموعة كما يلي:

%١٠٠	%١٠٠	المتاجرة في ونقل الكيماويات	دولة قطر	شركة الخليج للمخازن للكيماويات ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	المتاجرة في المواد الغذائية	دولة قطر	شركة الخليج للمخازن للخدمات الغذائية 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	خدمات البريد السريع	دولة قطر	شركة الخليج للمخازن إكسبريس ذ.م.م. (يو بي إس)
%١٠٠	%١٠٠	خدمات النقل البحري	دولة قطر	جي دبليو سي للنقل البحري ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	خدمات النقل البحري	دولة قطر	برaim كونتينرز سرفيسز ذ.م.م.
-	%١٠٠	خدمات تكنولوجية	الهند	إل آي دي تكنولوجيز الهند الخاصة المحدودة

٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٤ - "التقارير المالية المرحلية".

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

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

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

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

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

تقوم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار، للمرة الأولى، والذي يتطلب تعديل البيانات المالية السلبية. وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٤٤، فيما يلي توضيح لطبيعة هذه التغييرات وتأثيرها.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار

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

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

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣ المعابر والتقديرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

(١) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

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

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

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

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

٣ المعابر والتقديرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

(١) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ - تتمة

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

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

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

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

- زادت مصروفات الاستهلاك بمبلغ ٨,٥١١,٣٦٢ ريال قطري فيما يتعلق باستهلاك الموجودات الإضافية المعترف بها (أي الزيادة في موجودات حق الاستخدام، صافي النقص في العقارات والآلات والمعدات).
- انخفضت مصاريف الإيجار بمبلغ ١٠٠,٣٨,٣٤٠ ريال قطري فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
- زادت تكاليف التمويل بمبلغ ٦,٤٩٧,٧٥٦ ريال قطري فيما يتعلق بمصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار الإضافية المعترف بها.
- انخفضت التدفقات النقدية الخارجية من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١١,٨٦٣,٦٣٩ ريال قطري، وزادت التدفقات النقدية الخارجية من أنشطة التمويل بنفس المبلغ، مما يمثل مدفوعات الجزء الأساسي من مطلوبات الإيجار المعترف بها.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

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

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

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

موجودات حق الاستخدام

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

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

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

مطلوبات الإيجار	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إضافات
٩٩٦,٦٣٥,٤٥٢		مصروف فوائد
٤٨٢,٠٣٢		المدفوعات
٦,٢٧٦,٠٠٥		
(١٥,٠١١,٤٢٥)		
٢٨٨,٣٨٢,٠٦٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	جزء متداول
١٥,٩٠٤,٢٨١		جزء غير متداول
٢٧٢,٤٧٧,٧٨٣		

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

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

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

موجودات حق الاستخدام

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

٣ المعابر والتقديرات والتقييمات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

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

مطلوبات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوءات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوءات الإيجار مدفوءات ثابتة (ما في ذلك مدفوءات ثابتة مضمونة) مطروحاً منها حافز الإيجار مدينة ومدفوءات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بمحض ضمانات القيمة المتبقية. يتم تحقيق مدفوءات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يطلب القيام بالمدفوءات.

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

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إفأءة تحقيق عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالآلات والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم أيضاً بتطبيق الإفأءة على تحقيق عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على إيجارات المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٢٠,٠٠٠ ريال قطري (٥٠٠ يورو)). يتم إدراج مدفوءات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الحكم الهام في تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد

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

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

٤ استخدام التقديرات والأحكام

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

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها تلك المطبقة على آخر بيانات مالية سنوية موحدة، فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقييم الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والتي تم توضيحها في الإضاح رقم ٣.

قياس القيمة العادلة

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

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

٥ معلومات القطاع

المجموعة لديها أربعة قطاعات استراتيجية، وهي القطاعات الصادر عنها التقرير وفقاً لما هو موضح أدناه. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة، وتقوم المجموعة بإدارتها منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يصف الملخص التالي العمليات عن كل قطاع صادر عنه التقرير:

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

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

هناك مستوى متغير للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ معلومات القطاع - تتمة

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

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

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في:

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

٦ عقارات وألات ومعدات

الاستحوذ

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

التحويلات

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

الاستبعادات

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

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

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

٧ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

استثمار عقاري ٨

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

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

ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ٩

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدقة)	(مراجعة)	
٢٤,٤٩٣,٤٤٥	٥١,٦١٩,٦١٥	في ١ يناير (مدقة)
٣٤,٥٥٠,٠٦٤	-	تعديلات عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٥٩,٠٤٣,٥٠٩	٥١,٦١٩,٦١٥	في ١ يناير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
(١,٥٢٣,٨٩٤)	-	مبلغ محصل مقابل المخصص
(٥,٩٠٠,٠٠)	٤٥٠,٠٠	المخصص للخسائر الانتمانية المتوقعة (الرد) للفترة / السنة (ايضاح ١٧)
٥١,٦١٩,٦١٥	٥٢,٠٦٩,٦١٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ النقد وما في حكم النقد

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
ريال قطري (مدقة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٩٨٤,٤٦٠	١,٣٧٠,٩١١
١٢٧,٨٦٠,٢٠٤	١٢٦,٧٤٨,٣٣٠
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٩٩٦,٠٠٨	١٩,٥١٤,٨٦٢
٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢	٣٠٢,٦٣٤,١٠٣

نقد بالصندوق

نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)

نقد لدى بنوك - حساب ودائع قصيرة الأجل (٢)

نقد لدى بنوك - حسابات ودائع مقيدة قصيرة الأجل (٣)

(١) لا تربح الحسابات الجارية فوائد.

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

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

١١ رأس المال

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
القيمة (مدقة)	القيمة (مراجعة)
عدد الأسهم ريال قطري	عدد الأسهم ريال قطري
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨,٦٠٣,١٤٨

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

الأسهم العادية بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم

(١) تجزئة الأسهم

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

١٢ الاحتياطي القانوني

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

١٣ توزيعات الأرباح

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

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ قروض تحمل فوائد

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

القرصان مضمونة مقابل المبني والموجودات الملموسة الأخرى التي يتم رسمتها ضمن بند العقارات والآلات والمعدات.

القرصان التي تحمل فوائد المعروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

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

١٥ الأطراف ذات العلاقة

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩			
ريال قطري (مدقة)	ريال قطري (مراجعة)			
٥,٨١٣,١٥٤	٣,٧٥٠,٦١٣	إيرادات	شركة زميلة	شبكة أجيليتى
١٢,٣٨٢,٢٧١	١٥,٠٣٤,١١٦	مشتريات خدمات	شركة زميلة	شبكة أجيليتى

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	طبيعة العلاقة	
ريال قطري (مدقة)	ريال قطري (مراجعة)		
٢,١٠٤,٦١٤	٥٥٦,٩٤٩	شركة زميلة	مستحق من شبكة أجيليتى
٧,٩١١,٥٢٣	٣,٣٣٢,١٤٥	شركة زميلة	مستحق لشبكة أجيليتى
١٣,٢٠٠	٢٤٩,٦٧٦	شركة زميلة	مستحق إلى برومبوت الدولية ذ.م.م.
٣١١,٣١٠	-	شركة زميلة	مستحق إلى البيتل للسفريات

١٥ الأطراف ذات العلاقة - نتنة

مكافآت كبار موظفي الإدارة

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

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

١٦ الإيرادات

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ريل قطري (مراجعة)	ريل قطري (مراجعة)	ريل قطري (مراجعة)	ريل قطري (مراجعة)
٦٢٢,٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣
٧,٢٣٧,٩٦٨	٤,١٨٨,٨٨٨	٣,٦١٨,٩٨٤	٢,٠٩٤,٤٤٤
<u>٦٢٩,٢٩٦,٠٨٨</u>	<u>٥٩٩,٥٨٥,١٧٥</u>	<u>٣١٤,٠٣٢,٨٨٥</u>	<u>٢٩٥,٨٩٧,٩٥٧</u>

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦ الإيرادات - تتمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تتمة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيرادات من العقود مع العميل
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	عمليات لوجستية
٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	١٨٧,٥٢٦,٥٠٢	١٩٣,٥٧٢,٩٩٠	الشحن
٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	١٠٠,٢٣٠,٥٢٣	
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	
الأسوق الجغرافية الرئيسية				
٥٨٧,٩٤٧,٤٢١	٥٥٩,٢٨٧,٥٨٠	٢٨٢,٧٧٩,٧٧٣	٢٧٥,١٢٩,٩٢٤	عمليات محلية
٣٤,١١٠,٧٩٩	٣٦,١٠٨,٧٠٧	٢٧,٦٨٤,١٢٨	١٨,٦٧٣,٥٨٩	عمليات أجنبية
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		المنتجات وخطوط الخدمات الرئيسية
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	خدمات إدارة المخازن
٢٩٩,٩٩٩,٢٤٠	٣٠١,٢٦٦,٢٢٨	١٣٦,٨١٩,٠٢٢	١٥٠,٢٣٢,٦٣٦	أنظمة إدارة السجلات
٢٩,٢٣٤,٨٩٨	٣٠,٠٤٨,٣٤٨	١٤,٤٤٢,٨٦٧	١٣,٦٣١,٧٩٦	خدمات النقل
٣٨,٦٧٥,٩٨٧	٣٧,٨٨٩,٨٧٩	٣١,٢٥٧,٩٢٠	١٩,٧١٨,٦٩٩	خدمات النقل الجوي
٢٢٤,٥٤٢,٨٨٦	١٨٩,٤٧٣,٠٥٤	١١٧,٠٤٢,١١٩	٩٢,٢٨٥,٨٣٣	خدمات النقل الدولي
١٧,٢٦٣,٢٨٤	٢٠,٤٨٨,٥٥٥	٥,٠٠٦,٦٩٣	٩,٩٨٩,٨٥٩	خدمات الشحن
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	
توكيل تحقيق الإيرادات				
٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	١٨٧,٥٢٦,٥٠٢	١٩٣,٥٧٢,٩٩٠	المنتجات والخدمات محولة مع مرور الوقت
٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	١٠٠,٢٣٠,٥٢٣	المنتجات والخدمات محولة في وقت محدد
٦٢٢,٠٥٨,١٢٠	٥٩٥,٣٩٦,٢٨٧	٣١٠,٤١٣,٩٠١	٢٩٣,٨٠٣,٥١٣	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦ - الإيرادات - تتمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تتمة

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٠١٨

(مراجعة)		(مراجعة)		الإيرادات
عمليات لوجستية	خدمات الشحن	عمليات لوجستية	خدمات الشحن	
ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	
١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	١٨٧,٥٢٦,٥٠٢	١٠٠,٢٣٠,٥٢٣	١٩٣,٥٧٢,٩٩٠	عميل خارجي
٢,٩٨٧,٧٧٥	١٠,٢٨٤,٤٨٥	٥,٧١٦,٠٨٦	١٣,٨١٧,٤١٤	معاملات بين القطاعات
١٢٥,٨٧٥,١٧٤	١٩٧,٨١٠,٩٨٧	١٠٥,٩٤٦,٦٠٩	٢٠٧,٣٩٠,٤٠٤	
(٢,٩٨٧,٧٧٥)	(١٠,٢٨٤,٤٨٥)	(٥,٧١٦,٠٨٦)	(١٣,٨١٧,٤١٤)	تعديلات واستبعادات
١٢٢,٨٨٧,٣٩٩	١٨٧,٥٢٦,٥٠٢	١٠٠,٢٣٠,٥٢٣	١٩٣,٥٧٢,٩٩٠	

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٠١٨

(مراجعة)		(مراجعة)		الإيرادات
عمليات لوجستية	خدمات الشحن	عمليات لوجستية	خدمات الشحن	
ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	
٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	عميل خارجي
١٠,٩٠٠,٥٢٣	٢٢,٣٢٦,٩٨٨	١١,٨٨٢,٢٣٥	٢٩,١٨٠,١٧٣	معاملات بين القطاعات
٢٤٧,٧٨٥,٢٣٤	٤٠٨,٥٠٠,٣٩٧	٢١٧,٥٨٥,٥١٢	٤١٨,٨٧٣,١٨٣	
(١٠,٩٠٠,٥٢٣)	(٢٢,٣٢٦,٩٨٨)	(١١,٨٨٢,٢٣٥)	(٢٩,١٨٠,١٧٣)	تعديلات واستبعادات
٢٣٦,٨٨٤,٧١١	٣٨٥,١٧٣,٤٠٩	٢٠٥,٧٠٣,٢٧٧	٣٨٩,٦٩٣,٠١٠	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ المصاروفات حسب طبيعتها

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
ريل قطري (مراجعة) (معدلة)	ريل قطري (مراجعة) (معدلة)	ريل قطري (مراجعة) (معدلة)	ريل قطري (مراجعة) (معدلة)	
١٨٢,٦٥٦,٥١٦	١٣٣,٢٩٨,٠٢٦	٩٣,٨٢١,٥٠٥	٦٣,٢٢٥,٣٥٨	مصاروفات شحن ونقل
١١٠,٩٩٢,٤٤٤	١٢٣,٠٤٤,٦٤٠	٥٥,٧٩٤,٥٦٢	٦٣,٧٤٧,٠٧٠	تكاليف الموظفين (١)
٧٦,٥٤٨,٣٢٠	٦٦,٩٩٧,٨٩٧	٣٨,٤٥٠,٢٠٦	٣٠,٥٢٢,٦٢٦	استهلاك عقارات وألات ومعدات
١٨,٠٤٢,٢٧٢	٢٧,٩٦٤,١٤٤	١,٦٣٧,٨٠٦	١٢,٨٩١,٠٠٨	تكاليف لوجستية
١٨,١١٣,٧٩٤	١٩,٢٩٠,٩٨٥	٩,٢٧٧,٨٣١	٩,٤٨٥,٢٨٢	إصلاحات وصيانة
١٧,١٩٨,١١٨	١٥,٣٤٧,٢٦٤	٨,٤٦٢,٠٦٧	٧,٧٠٧,٤٥٧	كهرباء وماء
١٠,٩٢٠,٢٢٤	١٢,٣١٠,٦٣٠	٥,٤٦٠,١١٢	٦,١٨٥,٤٤٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧,٤٩١,١٤٦	٧,٣٧٤,٢١٠	٣,٩٩٠,٧٥٨	٣,٩٤٤,٤٤٥	تكاليف وقود
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
٣,٢٩٠,٧١٤	٤,٠٩١,٦٠١	١,٥٨٣,٦٨٧	١,٩٧٢,٦٦٥	تكاليف تأمين
٣,٦٧٣,١٢٣	٣,٨٣٣,٥٢٢	١,٨٣٦,٥٦٢	١,٩١٨,١٥٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٧٢٧,٧٣٤	٢,٦٢١,١٠٣	١,١١٦,٩٣٥	١,٤٤٠,١٥٨	ات山谷 قانونية ومهنية
١,١٨٥,٧٣١	١,٢٦٠,٧٦٣	٥٩٤,٩٣٦	٦٢٧,٠١١	اتصالات وبريد
٢,١٩٣,٩١٢	١,٣٣٣,٧٧٦	١,٧١٦,١٥٣	٧٦٤,٢٢٦	مصاروفاتقوى العاملة بعقود من الباطن
٩٩٧,٣٩٤	٥٣١,٤٥٨	٧١٨,٣٥٥	١٤٨,١١٠	مصاروفات سفر
٤٧٦,٨٢٦	٤١٦,٥٢٧	٢٥٧,١٣٧	١٠٧,٩٧٢	إعلانات ودعائية
٣٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مخصص مكون لانخفاض قيمة ذمم تجارية
١,٤٢١,٢٥٠	٢٠٠,٦٢٠	١,٤٢١,٢٥٠	١٨١,١٢٠	مدينة (ايضاح ٩)
١١,٦٣٥,٠٠٢	١٠,٠٤٧,٦٢٢	٥,٥٨١,٤٧٤	٤,٧٤٤,٥٥٥	مصاروفات إيجار
٤٧٤,٤٦٤,٥٢٠	٤٣٥,١٩٨,٤٩٦	٢٣٤,٣٤٦,٣٣٦	٢١٢,٢٢١,٣٦٧	مصاروفات متعددة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ المصروفات حسب طبيعتها - تتمة

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مكافآت نهاية الخدمة للموظفين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ١,٨٨٩,١٠٣ ريال قطري وللسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ٥,٦٩٧,٤٢٤ ريال قطري (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ في ٢٠١٨: ١,٧٦٢,٥٤٥ ريال قطري وللسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ في ٢٠١٩: ٤,٥٥٨,٠٠٧ ريال قطري).

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)
٤١٧,٨٤٥,٩٦١	٣٧٨,١٧٠,٨٣٨	٢٠٦,٦٤١,٨٠٦	١٨٣,٤٨٠,٠٨٩
٥٦,٦١٨,٥٥٩	٥٧,٠٢٧,٦٥٨	٢٢,٧٠٤,٥٣٠	٢٨,٧٤١,٢٧٨
٤٧٤,٤٦٤,٥٢٠	٤٣٥,١٩٨,٤٩٦	٢٢٤,٣٤٦,٣٣٦	٢١٢,٢٢١,٣٦٧

١٨ تكاليف التمويل، بالصافي

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

١٩ العائدات على السهم

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

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

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

الربح المخفف للسهم

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠ الالتزامات المحتملة والمطلوبات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ريل قطري

ريل قطري

(مدفقة)

(مراجعة)

(أ) التزامات:

الالتزامات رأسمالية

٧٢,٨١٤,٢٤٤ ١٠٣,٣٨٠,٤٦٤

١٣٥,٣١٧,٥١٨

١٥٠,٦٥٥,٩١٨

(ب) مطلوبات محتملة:

ضمانات بنكية وضمانات شركات ومستدات ائتمان