

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٨ مارس ٣١

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة

المحتويات

- | | |
|------|--|
| ١ | تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية: |
| ٢ | بيان المركز المالي المختصر الموحد |
| ٣ | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد |
| ٤ | بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد |
| ٥ | بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد |
| ١٧-٦ | إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية |



كي بي أم جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
٦٤٤٤٤٥٧٦٤٤٤٢٥٦٣٦ : تليفون
٩٧٤٤٤٤٢٥٦٣٦ : فاكس
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

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

الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر الموحد المرفق لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المختصر والتغيرات النقدية الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ("البيانات المالية المرحلية") (البيانات المالية المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة، لم يتبدّل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

جوval بالاسوبرامنيام

سجل مراقبى الحسابات رقم ٢٥١
كي بي أم جي
بترخيص من هيئة قطر للأسوق المالية:
مدقق خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٠١٨ أبريل ١٦

الدوحة

دولة قطر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

٢٠١٨ مارس ٣١ كما في

باليارىال القطرى

الموجودات	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجع)	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقق)
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وألات ومعدات		
مشاريع قيد التنفيذ		
استثمارات عقارية		
موجودات غير ملموسة وشهرة		
الموجودات المتداولة		
المخزون		
الذمم التجارية والأخرى المدينة		
النقد وما في حكم النقد		
اجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
احتياطي قانوني		
أرباح مدورة		
حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة		
مساهمات غير مسيطرة		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
قروض بنكية		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		
المطلوبات المتداولة		
قروض بنكية		
الذمم التجارية والأخرى الدائنة		
اجمالي المطلوبات		
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات **المالية المختصرة الموحدة المرحلية** في ١٦ أبريل ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



فهد حمد جاسم جبر آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الادارة

تشكل الإيضاحات في الصفحتين من ٦ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالي ريال القطري

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجع)		إيضاحات	
٢٢٢,٧٧٥,٦٠١	٣١١,٦٤٤,٢١٩	١٥	الإيرادات
(١٤٣,٤٦٦,٣٤٥)	(٢١١,٩٦٧,٦٤٤)	١٦	التكاليف المباشرة
<u>٧٩,٣٠٩,٢٥٦</u>	<u>٩٩,٦٧٦,٥٧٥</u>		إجمالي الربح
٣,٧٧٦,٨٧٣	٤,٠٦٥,١٢٦		إيرادات أخرى
(٢٤,٧٩٦,٧٦١)	(٢٨,٩١٤,٠٢٩)	١٦	مصروفات إدارية وأخرى
<u>٥٨,٢٨٩,٣٦٨</u>	<u>٧٤,٨٢٧,٦٧٢</u>		ربح التشغيل
<u>(٧,٧٦٦,٩٥٧)</u>	<u>(١٨,١٢١,٥١٦)</u>	١٧	تكاليف التمويل، بالصافي
٥٠,٥٢٢,٤١١	٥٦,٧٠٦,١٥٦		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٥٠,٥٢٢,٤١١</u>	<u>٥٦,٧٠٦,١٥٦</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٥٠,٥٢٢,٤١١</u>	<u>٥٦,٧٠٦,١٥٦</u>		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة المنسوب إلى:
<u>٠,٨٦</u>	<u>٠,٩٧</u>	١٨	المالكي الشركة
			العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

شركة الخليج للخازن ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠١٨

(١) وفق النصوص قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ يجب تحويل ما يعادل ١٠% من صافي ربح السنة لكل شركة تأسست في دولة قطر إلى حساب الاحتياطي القانوني، بالإضافة إلى تحويل علاوة إصدار الأسهم المصدرة أيضاً عن الأسهم الجديدة إلى الاحتياطي القانوني بنسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع للشركة. تم تحويل علاوة إصدار الأسهم المذكورة أعلاه، فيما عدا في، النظر وفـ المحددة فـ، القانونـ المذكـر أعلاهـ.

تشكّل) الإضافات في الصفحات من ٢٠ إلى ٧٣ حيّاً لاقتناء أحد هذه البيانات المالية المتخصصة الموجّدة في جلسة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٣١ ٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجع)		إيضاحات
٥٠,٥٢٢,٤١١	٥٦,٧٠٦,١٥٦	
٢٥,٧٣٧,٦٨٣	٣٩,٣٠٢,٥٤٥	١٦
١,٨٣٦,٥٦٢	١,٨٣٦,٥٦١	١٦
(١,٦٧٨,٠٠٠)	-	
(١٠٠,٠٠٠)	(١١١,٢١٠)	٦
٣,٤٢٦,٠٦٦	٢,٧٩٥,٤٦٢	١٦
١٠,٢٤٥,١٢٥	٢٠,٢١١,٥٤٦	١٧
(٢,٤٧٨,١٦٨)	(٢,٠٩٠,٠٣٠)	١٧
<u>٨٧,٥١١,٦٧٩</u>	<u>١١٨,٦٥١,٠٣٠</u>	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
ربح الفترة
تعديلات للبنود التالية:
إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
مخصص مكون لأنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
معكوس
ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
مصرفوفات فوائد
إيرادات فوائد

(١,٨١٥,٩٧٥)	٤٢٨,٠٣٨
٤٠,٧٨٥,٢٤٠	٨٥,٧٦١,٢٩٥
(٣٧,١٢١,٦٩٨)	(٨٧,٥٣٦,٠٤٠)
٨٩,٣٥٩,٢٤٦	١١٧,٣٠٤,٣٢٣
(٧٥٥,٦٠٦)	(١,١١٩,٣٩٦)
<u>٨٨,٦٠٣,٦٤٠</u>	<u>١١٦,١٨٤,٩٢٧</u>

تغيرات في:
- المخزون
- الذمم التجارية والأخرى المدينة
- الذمم التجارية والأخرى الدائنة
النقد الناتج من أنشطة التشغيل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(٥,٨٦٣,٤٥٠)	(٢٢,٠٣٧,٥٦١)
١٠٠,٠٠٠	١٣٢,٥٠٠
(٦٢,٢٧٣,٢٤٠)	(١٤,٠٥٥,٧٨٠)
٤,٧٣٦,٣٩٢	٧,٩٢٧,٢٠٦
(٦٣,٣٠٠,٢٩٨)	(٢٨,٠٣٣,٦٣٥)

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
اقتناء ممتلكات وألات ومعدات
تحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
إضافات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
إيرادات فوائد مستلمة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٦٥,٨٩٦,٦٥٨	٤٢,٧٨٣,٥٠٩
(٣٠,٤٤٣,٣٧٢)	(٦٣,٠٩٢,٩٨٦)
(١٠,١٤٢,٨٠٨)	(٢١,٣٦٧,٢٨١)
(٩٣,٧٦٥,٠٣٧)	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)
(٦٨,٤٥٤,٥٥٩)	(١٤١,٣٠٢,١١٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
تحصلات من قروض
سداد قروض
فوائد مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

(٤٣,١٥١,٢١٧)	(٥٣,١٥٠,٨١٨)
٤٨٨,٦٣٦,٩١٧	٣٥١,٨١٦,٠٠٤
٤٤٥,٤٨٥,٧٠٠	٢٩٨,٦٦٥,١٨٦

صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
النقد وما في حكم النقد في ١ يناير
النقد وما في حكم النقد في ٣١ مارس

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

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

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

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

تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة
			٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			٣١ مارس ٢٠١٨
أجيالتي ذ.م.م.	دولة قطر	والنقل	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقليات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%١٠٠
جي دبليو سي لوجistics ش.ش.و	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%١٠٠
جي دبليو سي لوجistics القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠

كما أن للمجموعة أيضاً الشركات التابعة غير العاملة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	المساهمة الفعلية للمجموعة
			٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			٣١ مارس ٢٠١٨
شركة الخليج للمخازن للكيماويات ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للغذائية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	%١٠٠
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	%٥١
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية	دولة قطر	الخدمات البحرية	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن إكسبريس ذ.م.م. (يو بي إس)	دولة قطر	خدمات البريد السريع	%١٠٠

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢ أساس المحاسبة

بيان الالتزام

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

هذه هي البيانات المالية المختصرة الموحدة الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تم توضيح التغيرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٤.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ١٦ أبريل ٢٠١٨.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية 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 لتقدير الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٤.

قياس القيم العادلة

طبقت المجموعة إطار رقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تقع المسؤولية الكاملة على المدير المالي عن الإشراف على جميع قياسات القيم العادلة الهامة، بما في ذلك المستوى ٣ للقيم العادلة، وإبلاغ مشكلات التقييم الهامة بشكل مباشر للجنة التدقير بالمجموعة. يقوم المدير المالي بالمراجعة الدورية لتعديلات التقييم. إذا كان من المعتمد استخدام معلومات من طرف آخر لقياس القيم العادلة، يقيم المدير المالي الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم النتيجة التي تدل على أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أعلاه فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية هي نفسها المستخدمة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التغييرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية تبنت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسمهم".
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "تحويلات العقارات الاستثمارية"
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٦-٢٠١٤ "التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨".
- التفسير رقم ٢٢ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات أجنبية مقابل المدفوعات مقدماً.

ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير أعلاه أثرا هاما على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية فيما عدا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والذي أدى إلى زيادة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية والأخرى المدينة (إيضاح ٢/٤).

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

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

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

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها.

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (لوصف طريقة الانتقال راجع الإيضاح ٤ (١) أدناه).

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

(١) تصنیف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. برغم ذلك يزيل المعيار الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للموجودات المالية المحافظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على تصنیف وقياس الموجودات المالية وارد أدناه.

عند الاعتراف المبدئي بموجود يتم تصنیفه على أنه:

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

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

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

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

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

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

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

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

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

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

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

موجودات مالية انخفضت قيمتها الائتمانية

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

عرض انخفاض القيمة

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة في الذمم التجارية والأخرى المدينة تحت المصارف العمومية والإدارية في بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

أثر نموذج انخفاض القيمة الجديد

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

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

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

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

٣) الانتقال

التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تم تطبيقها بصورة تراكمية. أخذت المجموعة الاستثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة لفترات السابقة. الفرق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتم الاعتراف بها في الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناء عليه، فإن المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧ لا تظهر متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ولكنها تظهر بدلاً عن ذلك متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تم إجراء التقييم على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

٤) معلومات القطاع

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

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

هناك مستوى متغير للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن. يتم تحديد التسعير بين القطاعات وفقاً لمبدأ التسعير على أساس تجاري.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

٥ معلومات القطاع (تابع)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

	٢٠١٧	٢٠١٨	الإيراد / الربح
(مراجع)	إيرادات القطاع	ربح القطاع	إيرادات القطاع
٤٠,٣٩٩,٤٧٩	١٤٦,٠٠١,٣١٩	٤٥,٠٤٨,٣٠٥	١٩٧,٦٤٦,٩٠٧
٤,٠٤٩,٤٤٩	٧٦,٧٧٤,٢٨٢	٦,٠١٢,٧٣٧	١١٣,٩٩٧,٣١٢
٦,٠٧٣,٤٨٣	-	٥,٦٤٥,١١٤	-
٥٠,٥٢٢,٤١١	٢٢٢,٧٧٥,٦٠١	٥٦,٧٠٦,١٥٦	٣١١,٦٤٤,٢١٩

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٨:

	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	ممتلكات وآلات ومعدات
(مراجع)	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	العمليات اللوجستية
١,٩٧٤,٢٠٣,٦٢٢	٣,٢٣٩,٨٥٢,٢٤٧	١,٨٨٤,٩٧٣,١٣٩	٣,٢٢١,٦١٠,٩٠٢
٧٦,٥٨٦,٧٩٥	١٧٦,٤٩٦,٤٧٦	٥٤,٧٨٢,٠٢٨	١٤٤,٧٢١,٨٤٧
٩٠,٨٥٥,٢٨٧	٣٥٧,١٧١,١٤٢	٩٤,٥٦٥,٣٥٠	٢٢٣,٦١٢,٠٧٦
٢,١٤١,٦٤٥,٧٠٤	٣,٧٧٣,٥١٩,٨٦٥	٢,٠٣٤,٣٢٠,٥١٧	٣,٥٨٩,٩٤٤,٨٢٥

٦ الاقتاء

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ اقتاتت المجموعة موجودات بقيمة ٢٢,٠٣٧,٥٦١ ريال قطري (٥,٨٦٣,٤٥٠ ريال قطري) خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ للوفاء بمتطلبات المجموعة التشغيلية.

التحويلات

تم تحويل مباني ومعدات بقيمة ٦٦١,٥٩٤,٨٢٩ ريال قطري فيما يتعلق بالقرية اللوجستية بقطر المرحلة ٥ ومشروع بو صلبة إلى الممتلكات والألات والمعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٧).

الاستبعادات

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ استبعدت المجموعة موجودات بقيمة ١,٥٠٨,٨٤٢ ريال قطري وقيمة دفترية ٢١,٢٩٠ ريال قطري مما ينتج عنه ربح من الاستبعاد بمبلغ ١١١,٢١٠ ريال قطري (لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ١,٢٦٢,٧٨٦ ريال قطري وبقيمة دفترية لا شيء مما نتج عنها ربح من الاستبعاد بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال قطري).

٧ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

كانت تكاليف الاقراض المرسلة خلال فترة ثلاثة أشهر غير المدققة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بمبلغ ١,٤١٦,١٨١ ريال قطري (٩,٣٥١,٩٦٥ ريال قطري) لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. معدل المتوسط المرجح المستخدم في تحديد مبلغ تكاليف الاقراض المؤهل للرسملة هو ٤,٧٠٪ سنوياً وهو معدل الفائدة الفعلي للاقراض المحدد.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

٨ استثمار عقاري

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)
٣٧,١١٥,٨٣٣	٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٣٧,٣٩٧,٤٧٠
٢٨١,٦٣٧	-		
<u>٣٧,٣٩٧,٤٧٠</u>	<u>٣٧,٣٩٧,٤٧٠</u>		

في ١ يناير
ربح القيمة العادلة
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

يشتمل الاستثمار العقاري على مباني.

٩ ذمم تجارية وأخرى مدينة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)
٣٢٨,٠٠٢,٤٦٦	٣٦٦,٣١١,٧١٧	٣٦٦,٣١١,٧١٧	٣٦٦,٣١١,٧١٧
(٢٤,٤٩٣,٤٤٥)	(٥٧,٨٢٤,١٠٢)	(٥٧,٨٢٤,١٠٢)	(٥٧,٨٢٤,١٠٢)
<u>٣٠٣,٥٠٩,٠٢١</u>	<u>٣٠٨,٤٨٧,٦١٥</u>	<u>٣٠٨,٤٨٧,٦١٥</u>	<u>٣٠٨,٤٨٧,٦١٥</u>
٢٧,٤١٧,٢٦٠	١١,٨٩٧,٦٠٨	١١,٨٩٧,٦٠٨	١١,٨٩٧,٦٠٨
٧٥,٩١٤,٢٣١	٧,٤٨٣,٩٠١	٧,٤٨٣,٩٠١	٧,٤٨٣,٩٠١
٩٩,٥٣٤,٣٥٣	٥٩,٠٤٢,٩٧٤	٥٩,٠٤٢,٩٧٤	٥٩,٠٤٢,٩٧٤
١٨,٧٧٢,٢٢٥	١٣,٣٠٥,٨٦٤	١٣,٣٠٥,٨٦٤	١٣,٣٠٥,٨٦٤
<u>٥٢٥,١٤٧,٠٩٠</u>	<u>٤٠٠,٢١٧,٩٦٢</u>	<u>٤٠٠,٢١٧,٩٦٢</u>	<u>٤٠٠,٢١٧,٩٦٢</u>

ذمم تجارية مدينة
ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (١)
ذمم تجارية مدينة، بالصافي
سلف مقدمة لموردين
إيرادات مستحقة
مدفوعات مقدماً
ذمم مدينة أخرى

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ / ٢٠١٧ مارس ٣١ (مدقة)	٢٠١٦ ديسمبر ٣١ / ٢٠١٦ مارس ٣١ (مدقة)
٢٢,١٥٦,٩٧٠	٢٤,٤٩٣,٤٤٥	٢٢,١٥٦,٩٧٠	٢٢,١٥٦,٩٧٠
-	٣٣,٣٣٠,٦٥٧	-	(٥٧,٨٢٤,١٠٢)
<u>٢٢,١٥٦,٩٧٠</u>	<u>٥٧,٨٢٤,١٠٢</u>	<u>٥٧,٨٢٤,١٠٢</u>	<u>٥٧,٨٢٤,١٠٢</u>
٢,٣٣٦,٤٧٥	-		
<u>٢٤,٤٩٣,٤٤٥</u>	<u>٥٧,٨٢٤,١٠٢</u>	<u>٥٧,٨٢٤,١٠٢</u>	<u>٥٧,٨٢٤,١٠٢</u>

رقم ٩ (إيضاح ٤)
الرصيد المعدل في ١ يناير
مخصص مكون
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

١٠ النقد وما في حكم النقد

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ / ٢٠١٧ مارس ٣١ (مدقة)	٢٠١٦ ديسمبر ٣١ / ٢٠١٦ مارس ٣١ (مدقة)
١,١٩٣,٤٦٠	١,١٨٢,٠٠٥	١,١٩٣,٤٦٠	١,١٨٢,٠٠٥
٤٨,٣٩١,٤٤٣	٩٦,١١٧,٩٥٣	٤٨,٣٩١,٤٤٣	٩٦,١١٧,٩٥٣
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٢٣١,١٠١	٢١,٣٦٥,٢٢٨	١٢,٢٣١,١٠١	٢١,٣٦٥,٢٢٨
<u>٣٥١,٨١٦,٠٠٤</u>	<u>٢٩٨,٦٦٥,١٨٦</u>	<u>٢٩٨,٦٦٥,١٨٦</u>	<u>٢٩٨,٦٦٥,١٨٦</u>

نقد بالصندوق
نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)
نقد لدى بنوك - حساب وديعة (٢)
نقد لدى بنوك - حسابات الوديعة المقيدة (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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

١١ رأس المال

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة) القيمة	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة) القيمة	المصرح به والمصدر وال مدفوع بالكامل: الأسهم العادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠

١٢ توزيعات الأرباح

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

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

١٣ القروض

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	القروض القرية اللوجستية بقطر القروض لأجل - بو صلبا القروض لمشاريع أخرى القروض لأجل أخرى
٩٥٤,٣٣٤,٧٩٩	٩١٥,٩٨١,٧٢٦	
٧٥٦,٤٥٥,٣٨٣	٧٨٠,٤٤١,٨٦٢	
٦٢,٦٥٩,٣٠٤	٦٠,٦٦٢,٧٩٨	
١٣,٥١٩,١٦٩	٩,٥٢٢,٧٩١	
<u>١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥</u>	<u>١,٧٦٦,٦٠٩,١٧٧</u>	

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٢٦١,٤٣٦,٨٢٥	٢٦٢,٦٣٢,٢١٥	
١,٥٢٥,٤٨١,٨٣٠	١,٥٠٣,٩٧٦,٩٦٢	
<u>١,٧٨٦,٩١٨,٦٥٥</u>	<u>١,٧٦٦,٦٠٩,١٧٧</u>	

١٤ الأطراف ذات العلاقة

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

معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	طبيعة المعاملات	شبكة أجيليني شبكة أجيليني
٦,٣٥٦,٢٢٢	٣,٣٩٢,٥٨٨	إيرادات	
<u>٥,٤٨٤,٧٣١</u>	<u>٧,٣٠٦,٤٤٥</u>	مشتريات خدمات	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

١٤ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	مستحق من شبكة أجيالتي مستحق لشبكة أجيالتي
٣,١٤٢,٣٦٤	١,٦٧٢,٠٧٩	
٥,٧٥٠,٦٣٢	٥,٢٦٤,١٦٨	

تعويضات كبار موظفي الإدارة

التعويضات المدفوعة لكتاب موظفي الإدارة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	منافع قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥١٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
٢٠,٩٤٢	١١٥,١٨٤	

١٥ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	عمليات لوجستية شحن ونقل
١٤٦,٠٠١,٣١٩	١٩٧,٦٤٦,٩٠٧	
٧٦,٧٧٤,٢٨٢	١١٣,٩٩٧,٣١٢	
٢٢٢,٧٧٥,٦٠١	٣١١,٦٤٤,٢١٩	

١٦ المصروفات حسب طبيعتها

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	تكاليف لوجستية مصالفات شحن ونقل مكافآت مجلس الإدارة تكاليف الموظفين (١) مصالفات القوى العاملة بعقود من الباطن إلاك ممتلكات وألات ومعدات إطفاء موجودات غير ملموسة مخصص مكون لأنخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة معكوس (إيضاح) إصلاحات وصيانة اتعب قانونية ومهنية مصروف إيجار
١٠,٩٥٩,١٣٥	٢٠,٦٨٨,٢٦١	
٥٣,٩٧٨,٩٥٣	٨٨,٧٨٥,٠١١	
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠	
٤٦,٧٩٢,٦١٥	٥٥,١٩٧,٨٨٢	
٣٢٢,٢٥٤	٤٧٧,٧٥٩	
٢٥,٧٣٧,٦٨٣	٣٩,٣٠٢,٥٤٥	
١,٨٣٦,٥٦٢	١,٨٣٦,٥٦١	
(١,٦٧٨,٠٠٠)	-	
٨,٣٣٧,٢٤٨	٨,٨٣٥,٩٦٣	
٦٥٣,٤٥٧	١,٦١٠,٧٩٩	
٧٥١,٨٧٥	٧٣٥,٣٧٥	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

١٦ المصروفات حسب طبيعتها (تابع)

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
٤,٥٥٨,٦٨٠	٣,٥٠٠,٣٨٨	وقود
٤,٤٠١,٠٨٦	٨,٧٣٦,٠٥١	كهرباء وماء
١,٥١٨,٤٦٢	١,٧٠٧,٠٢٧	تأمين
٥٣٩,٤٦٤	٥٩٠,٧٩٥	اتصالات وبريد
٥٧٧,٥٥٩	٢١٩,٦٨٩	إعلانات ودعائية
١٤٣,٠٣٩	٢٧٩,٠٣٩	مصروفات سفر
٦٦٤,٠٣٩	٥٨٣,٥٧٧	رسوم ترخيص وتسجيل
٦,٠٦٨,٥٩٥	٥,٤٦٩,٩٥١	مصروفات متنوعة
<u>١٦٨,٢٦٣,١٠٦</u>	<u>٢٤٠,٨٨١,٦٧٣</u>	

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٢,٧٩٥,٤٦٢ ريال قطري (٣,٤٢٦,٠٦٦ ريال قطري في ٢٠١٧).

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

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
١٤٣,٤٦٦,٣٤٥	٢١١,٩٦٧,٦٤٤	تكاليف مباشرة
<u>٢٤,٧٩٦,٧٦١</u>	<u>٢٨,٩١٤,٠٢٩</u>	مصروفات إدارية وأخرى
<u>١٦٨,٢٦٣,١٠٦</u>	<u>٢٤٠,٨٨١,٦٧٣</u>	

١٧ تكاليف التمويل، بالصافي

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	
(٢,٤٧٨,١٦٨)	(٢,٠٩٠,٠٣٠)	إيرادات الفوائد على الودائع البنكية
<u>١٠,٢٤٥,١٢٥</u>	<u>٢٠,٢١١,٥٤٦</u>	مصروفات الفوائد على القروض البنكية
<u>٧,٧٦٦,٩٥٧</u>	<u>١٨,١٢١,٥١٦</u>	

١٨ العائدات على السهم

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

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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في

في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
-----------------------------	-----------------------------

٥٠,٥٢٢,٤١١	٥٦,٧٠٦,١٥٦	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة
٥٨,٦٠٣,١٤٨	٥٨,٦٠٣,١٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (١)
<u>٠,٨٦</u>	<u>٠,٩٧</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالريال القطري

١٩ الالتزامات المحتملة والارتباطات

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	خطابات ضمان ضمانات حسن أداء
٢٩,٦٥١,٨٠٠	٢٩,٦٥١,٧٩٩	
١٤٩,٤٥٢,٤٩٤	٧٨,٤٨٠,٢٤٠	
<u>١٧٩,١٠٤,٢٩٤</u>	<u>١٠٨,١٣٢,٠٣٩</u>	

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

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

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	أقل من سنة أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
١٠,٢٨٨,٨٠٤	١٠,٢٨٨,٨٠٤	
٤٠,٣٧٠,٩٣٢	٣٧,٥٠٤,٧٠٧	
<u>٩٣,٦٥١,٦٦٩</u>	<u>٩٣,١٣٤,٢٩٤</u>	
<u>١٤٤,٣١١,٤٠٥</u>	<u>١٤٠,٩٢٧,٨٠٥</u>	

٢٠ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض للبيانات المالية للفترة الحالية. ليس لإعادة التصنيف تلك أي أثر على الربح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية لفترة المقارنة.

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