

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| صفحة   | المحتويات  |
|--------|--|
| ١      | تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة<br>البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة: |
| ٢      | بيان المركز المالي المرحلي الموحد  |
| ٣      | بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد   |
| ٤      | بيان التغييرات 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 للأسواق المالية:  
للمدققين الخارجيين رقم ١٢٠١٥٤

هاتف : ٤٤٥٧ ٤١١١ +٩٧٤  
فاكس : ٤٤٤١ ٤٦٤٩ +٩٧٤  
doha@qa.ey.com  
ey.com/mena

إرنست ويونغ - (فرع قطر)  
صندوق بريد ١٦٤  
الطابق ٢٤، برج العنزة  
شارع مجلس التعاون  
عنيزة، الخليج الغربي  
الدوحة، قطر



## تقرير مراقب للحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

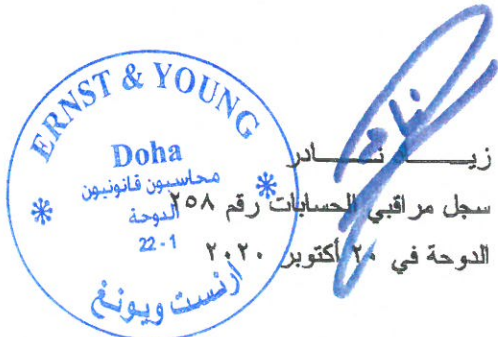
### نطاق المراجعة

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

### النتيجة

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

عن إرنست ويونغ



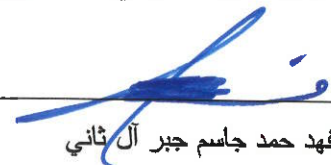
# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

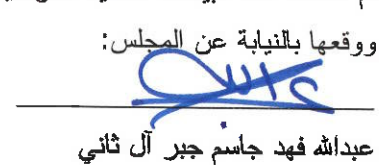
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>ريال قطري<br>(مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>ريال قطري<br>(مراجعة) | إيضاحات |  |
|--|---|---------|--|
|  |   |         | <b>الموجودات</b>                             |
|  |   |         | <b>الموجودات غير المتداولة</b>               |
| ٢,٤٥١,٠٣٥,٤٠٢                          | ٢,٥١٨,٥٤٥,٠١٢                           | ٦       | عقارات وآلات ومعدات                          |
| ١٢٦,٦٦٨,٧٨٤                            | ١٦٦,١٢١,٠٨٤                             | ٧       | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ                   |
| ٣١٥,٢٧٣,٤٠٣                            | ٢٣٣,٢٥١,٥٤٧                             | ٨       | موجودات حق الاستخدام                         |
| ٤٠,٦٣٤,٨٥٤                             | ٤٠,٦٣٤,٨٥٤                              | ٩       | استثمارات عقارية                             |
| ١٢٣,٨٥٢,٥٥٦                            | ١١٨,٩١٤,١٠١                             |         | موجودات غير ملموسة وشهرة                     |
| ١٨,٢٥١,٠٠٠                             | ١٨,٢٥١,٠٠٠                              |         | ودائع قابلة للاسترداد                        |
| <u>٣,٠٧٥,٧١٥,٩٩٩</u>                   | <u>٣,٠٩٥,٧١٧,٥٩٨</u>                    |         |  |
|  |   |         | <b>الموجودات المتداولة</b>                   |
| ١١,٠٦٨,١٩٣                             | ١٢,٢٦٢,٠٦٩                              |         | المخزون                                      |
| ٤٧٠,٠٥٠,٦٨٧                            | ٥١٣,١٧٨,٨٤٧                             | ١٠      | الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى |
| ٣٠١,٧٨٠,٨٤٣                            | ٢٨٠,٥٦٣,٣٠٧                             | ١١      | ارصدة لدى البنوك ونقد                        |
| <u>٧٨٢,٨٩٩,٧٢٣</u>                     | <u>٨٠٦,٠٠٤,٢٢٣</u>                      |         |  |
| <u>٣,٨٥٨,٦١٥,٧٢٢</u>                   | <u>٣,٩٠١,٧٢١,٨٢١</u>                    |         | <b>إجمالي الموجودات</b>                      |
|  |   |         | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>               |
|  |   |         | <b>حقوق الملكية</b>                          |
| ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠                            | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠                             | ١٢      | رأس المال                                    |
| ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣                            | ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣                             | ١٣      | احتياطي قانوني                               |
| ٦٥٦,٨٤٤,٠٧٨                            | ٧١٠,٦٩٧,٦٦٨                             |         | أرباح مدورة                                  |
| (٤٠١,١١٦)                              | (٥٥٢,٥٧٣)                               |         | احتياطي صرف العملات الأجنبية                 |
| <u>١,٧٩٤,٩٨١,٢٤٥</u>                   | <u>١,٨٤٨,٦٨٣,٣٧٨</u>                    |         | <b>حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة</b> |
| (٢,٩٢٦,٠٢١)                            | (٢,٩٢٦,٠٢١)                             |         | حصص غير مسيطرة                               |
| <u>١,٧٩٢,٠٥٥,٢٢٤</u>                   | <u>١,٨٤٥,٧٥٧,٣٥٧</u>                    |         | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                   |
|  |   |         | <b>المطلوبات</b>                             |
|  |   |         | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>               |
| ١,٢٢٥,٢٥٩,١٩٣                          | ١,٢٤٢,٩٤٥,٢٢٣                           | ١٥      | تمويل إسلامي                                 |
| ٢٦٩,١٤٤,٣٨٦                            | ٢٠٢,٤٩٦,١٧٨                             | ٨       | مطلوبات إيجار                                |
| ٤٥,٥٩٣,٦٩٧                             | ٤٧,٠٤٧,٥٤٩                              |         | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                 |
| <u>١,٥٣٩,٩٩٧,٢٧٦</u>                   | <u>١,٤٩٢,٤٨٨,٩٥٠</u>                    |         |  |
|  |   |         | <b>المطلوبات المتداولة</b>                   |
| ٢٨٢,٧٢٨,٤٩٠                            | ٢٨٣,٣٣٦,٢٥٩                             | ١٥      | تمويل إسلامي                                 |
| ٢٢١,٣٥٠,٢٥٦                            | ٢٦٤,٨٦٣,٠٥٤                             |         | الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى |
| ٢٢,٤٨٤,٤٧٦                             | ١٥,٢٧٦,٢٠١                              | ٨       | مطلوبات إيجار                                |
| <u>٥٢٦,٥٦٣,٢٢٢</u>                     | <u>٥٦٣,٤٧٥,٥١٤</u>                      |         |  |
| <u>٢,٠٦٦,٥٦٠,٤٩٨</u>                   | <u>٢,٠٥٥,٩٦٤,٤٦٤</u>                    |         | <b>إجمالي المطلوبات</b>                      |
| <u>٣,٨٥٨,٦١٥,٧٢٢</u>                   | <u>٣,٩٠١,٧٢١,٨٢١</u>                    |         | <b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>        |

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

  
فهد حمد جاسم جبر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

  
عبد الله فهد جاسم جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |               | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |               | إيضاحات |  |
|---|---------------|--|---------------|---------|--|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠          | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠          |         |  |
| ريال قطري                               | ريال قطري     | ريال قطري                                | ريال قطري     |         |  |
| (مراجعة)                                | (مراجعة)      | (مراجعة)                                 | (مراجعة)      |         |  |
| ٩١٥,١٨٥,٦٣٧                             | ٩٢٥,٩٦٠,٠٠٨   | ٣١٥,٦٠٠,٤٦٢                              | ٣٢٧,٣٦٢,٠٦٩   | ١٧      | الإيرادات  |
| (٥٨١,٧٨٦,١٧٣)                           | (٦٢٢,٥٥٠,٨٧٨) | (٢٠٣,٦١٥,٣٣٥)                            | (٢٢٥,٥٢٢,٥٦١) | ١٨      | تكلفة المبيعات   |
| ٣٣٣,٣٩٩,٤٦٤                             | ٣٠٣,٤٠٩,١٣٠   | ١١١,٩٨٥,١٢٧                              | ١٠١,٨٣٩,٥٠٨   |         | إجمالي الربح   |
| ١,٣١٢,٢٧٩                               | ٢٧٥,١٣٩       | ٩٦,٥٣٩                                   | ٩١,٣٥٨        |         | إيرادات أخرى   |
| (٨٨,٥٠٦,٣٠٣)                            | (٨٤,٣٥٠,١٨٣)  | (٣١,٤٧٨,٦٤٥)                             | (٢٥,٨٧٩,٢٩٥)  | ١٨      | مصروفات عمومية وإدارية   |
| ٢٤٦,٢٠٥,٤٤٠                             | ٢١٩,٣٣٤,٠٨٦   | ٨٠,٦٠٣,٠٢١                               | ٧٦,٠٥١,٥٧١    |         | ربح التشغيل  |
| (٦٤,٢٧٧,٧٥٥)                            | (٤٧,٠٠٥,٨٢٣)  | (٢١,٢٠٩,٧٣١)                             | (١٣,٩٠٨,١٧٨)  | ١٩      | تكاليف التمويل، بالصافي  |
| ١٨١,٩٢٧,٦٨٥                             | ١٧٢,٣٢٨,٢٦٣   | ٥٩,٣٩٣,٢٩٠                               | ٦٢,١٤٣,٣٩٣    |         | الربح قبل الضريبة  |
| -                                       | (١,٢٦٨,٣٧٧)   | -  | (٧٤٢,٤٥٨)     | ٢٠      | مصروف ضريبة الدخل  |
| ١٨١,٩٢٧,٦٨٥                             | ١٧١,٠٥٩,٨٨٦   | ٥٩,٣٩٣,٢٩٠                               | ٦١,٤٠٠,٩٣٥    |         | ربح الفترة   |
|   |               |  |               |         | إيرادات شاملة أخرى:  |
|   |               |  |               |         | إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة: |
|   |               |  |               |         | فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية                                      |
| (٤٤٨,١٨٣)                               | (١٥١,٤٥٧)     | (٦٤,٢١٩)                                 | ٨,٠٨٣         |         | إجمالي الربح والإيرادات الشاملة الأخرى                                 |
| ١٨١,٤٧٩,٥٠٢                             | ١٧٠,٩٠٨,٤٢٩   | ٥٩,٣٢٩,٠٧١                               | ٦١,٤٠٩,٠١٨    |         | الربح وإجمالي الدخل الشامل العائد إلى:                                 |
| ١٨١,٤٧٩,٥٠٢                             | ١٧٠,٩٠٨,٤٢٩   | ٥٩,٣٢٩,٠٧١                               | ٦١,٤٠٩,٠١٨    |         | مساهمي الشركة الأم   |
| -                                       | -             | -  | -             |         | حصص غير مسيطرة   |
| ١٨١,٤٧٩,٥٠٢                             | ١٧٠,٩٠٨,٤٢٩   | ٥٩,٣٢٩,٠٧١                               | ٦١,٤٠٩,٠١٨    |         | العائد للسهم:  |
|   |               |  |               |         | العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)                               |
| ٠,٣١                                    | ٠,٢٩          | ٠,١٠                                     | ٠,١٠          | ٢١      |  |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

| إجمالي حقوق الملكية<br>ريال قطري | حصص غير<br>مسيطرة<br>ريال قطري | الإجمالي<br>ريال قطري         | احتياطي صرف<br>العملة الأجنبية<br>ريال قطري | أرباح مدورة<br>ريال قطري     | احتياطي قانوني<br>ريال قطري | رأس المال<br>ريال قطري |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| ١,٧٩٢,٠٥٥,٢٢٤                    | (٢,٩٢٦,٠٢١)                    | ١,٧٩٤,٩٨١,٢٤٥                 | (٤٠١,١١٦)                                   | ٦٥٦,٨٤٤,٧٨                   | ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣                 | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠            |
| ١,٧١,٠٥٩,٨٨٦<br>(١٥١,٤٥٧)        | -                              | ١,٧١,٠٥٩,٨٨٦<br>(١٥١,٤٥٧)     | -   | ١٧١,٠٥٩,٨٨٦                  | -                           | -                      |
| ١,٧٠,٩٠٨,٤٢٩<br>(١١٧,٢٠٦,٢٩٦)    | -                              | ١,٧٠,٩٠٨,٤٢٩<br>(١١٧,٢٠٦,٢٩٦) | (١٥١,٤٥٧)                                   | ١٧١,٠٥٩,٨٨٦<br>(١١٧,٢٠٦,٢٩٦) | -                           | -                      |
| ١,٨٤٥,٧٥٧,٣٥٧                    | (٢,٩٢٦,٠٢١)                    | ١,٨٤٨,٦٨٣,٣٧٨                 | (٥٥٢,٥٧٣)                                   | ٧١٠,٦٩٧,٦٦٨                  | ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣                 | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠            |
| ١,٧٢٩,٢٧٥,٤٦٦                    | (٢,٩٢٦,٠٢١)                    | ١,٧٣٢,٢٠١,٤٨٧                 | -   | ٥٩٣,٦٦٣,٢٠٤                  | ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣                 | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠            |
| (٦٨,٧٤٦,٥٢٥)                     | -                              | (٦٨,٧٤٦,٥٢٥)                  | -   | (٦٨,٧٤٦,٥٢٥)                 | -                           | -                      |
| ١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١                    | (٢,٩٢٦,٠٢١)                    | ١,٦٦٣,٤٥٤,٩٢٢                 | -   | ٥٢٤,٩١٦,٦٧٩                  | ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣                 | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠            |
| ١٨١,٩٢٧,٦٨٥<br>(٤٤٨,١٨٣)         | -                              | ١٨١,٩٢٧,٦٨٥<br>(٤٤٨,١٨٣)      | -   | ١٨١,٩٢٧,٦٨٥                  | -                           | -                      |
| ١٨١,٤٧٩,٥٠٢<br>(١١١,٣٤٥,٩٨١)     | -                              | ١٨١,٤٧٩,٥٠٢<br>(١١١,٣٤٥,٩٨١)  | (٤٤٨,١٨٣)                                   | ١٨١,٩٢٧,٦٨٥<br>(١١١,٣٤٥,٩٨١) | -                           | -                      |
| ١,٧٣٠,٦٦٢,٤٦٢                    | (٢,٩٢٦,٠٢١)                    | ١,٧٣٣,٥٨٨,٤٨٣                 | (٤٤٨,١٨٣)                                   | ٥٩٥,٤٩٨,٣٨٣                  | ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣                 | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠            |

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

### بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       | إيضاحات |
|---|-----------------------|---------|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠                  |         |
| ريال قطري<br>(مراجعة)                   | ريال قطري<br>(مراجعة) |         |
| ١٨١,٩٢٧,٦٨٥                             | ١٧٢,٣٢٨,٢٦٣           |         |
| ١٠١,٠٥٦,٩٦٠                             | ١٠٠,٩٩٨,٠٣٠           | ١٨      |
| ١٨,٤٩٦,٠٧٢                              | ١٣,٤٨٢,٩٧٣            | ١٨      |
| ٥,٧٣٨,١٢٦                               | ٤,٩٣٨,٤٥٥             | ١٨      |
| ٦٧٥,٠٠٠                                 | ٣,٩٠٠,٠٠٠             | ١٠      |
| (٣٥٧,٨٠٩)                               | ٩٩,٦٩٠                | ٦       |
| ٧,٨٤٥,٥٩٣                               | ٦,٦٧١,٧١٥             | ١٨      |
| -                                       | (٥,١٦٠,٧٦٣)           | ٨       |
| ٥٩,٩٥٢,٢٧٤                              | ٤٣,٥٢٨,٣٠١            | ١٩      |
| ٩,٤١٣,٢٥١                               | ٦,٦٥٥,٢٩٢             | ١٩      |
| (٥,٠٨٧,٧٧٠)                             | (٣,١٧٧,٧٧٠)           | ١٩      |
| ٣٧٩,٦٥٩,٣٨٢                             | ٣٤٤,٢٦٤,١٨٦           |         |
| ٣٠١,٣٠٠                                 | (١,١٩٣,٨٧٦)           |         |
| (٧١,٧٩٣,٨٨٨)                            | (٥٠,٩٧٢,٧٠٤)          |         |
| (٢٧,٣٦٦,٩٠٦)                            | ٢٤,٥٦٨,٩٧١            |         |
| ٢٨٠,٧٩٩,٨٨٨                             | ٣١٦,٦٦٦,٥٧٧           |         |
| (٩٤٠,٦٢٩)                               | (٥,٢١٧,٨٦٣)           |         |
| -                                       | (٥٧٣,١٦٢)             |         |
| ٢٧٩,٨٥٩,٢٥٩                             | ٣١٠,٨٧٥,٥٥٢           |         |
| (٧٨,٥٧٧,٧٠٤)                            | (٥١,٧١٤,٤٦٥)          | ٦       |
| ٣٧٠,٠٠٠                                 | ٦٤,٠٤٩                | ٦       |
| (٣٨,٠٩٩,٧٨٥)                            | (١٥٢,٥٩٢,٠٤٣)         |         |
| ٦,٥٤٧,٨٨٥                               | ٦,٨٤٣,٥٦٩             |         |
| -                                       | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠           |         |
| (١٠٩,٧٥٩,٦٠٤)                           | (٩٧,٣٩٨,٨٩٠)          |         |
| ١٥,٥١١,٥٠٠                              | ١٣٨,٨٤٧,٧٧٥           |         |
| (١٥٣,٨٧٩,٢٥٣)                           | (١٢٠,٥٥٣,٩٧٦)         |         |
| (٦,٥٩٨,١٧٤)                             | (١٥٦,٨٣٧)             |         |
| (٧٤,٨٥٧,١٢٥)                            | (٣٥,٨٤٠,٠٩٠)          |         |
| (١١١,٣٤٥,٩٨١)                           | (١١٧,٢٠٦,٢٩٦)         | ١٤      |
| (٣٣١,١٦٩,٠٣٣)                           | (١٣٤,٩٠٩,٤٢٤)         |         |
| (١٦١,٠٦٩,٣٧٨)                           | ٧٨,٥٦٧,٢٣٨            |         |
| (١٠١,٧١٩)                               | ٢١٥,٢٢٦               |         |
| ٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢                             | ٢٠١,٧٨٠,٨٤٣           |         |
| ٢٦٥,٦٦٩,٥٧٥                             | ٢٨٠,٥٦٣,٣٠٧           | ١١      |

#### أنشطة التشغيل

ربح الفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك عقارات وآلات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

خسارة / (ربح) من بيع عقارات وآلات ومعدات

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إعفاءات إيجارية متعلقة بجائحة كوفيد ١٩

مصروفات فوائد

فوائد على مطلوبات الإيجار

إيرادات فوائد

الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل

تغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

الذمم التجارية المدينة والنم المدينة الأخرى

الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

#### أنشطة الاستثمار

شراء عقارات وآلات ومعدات

متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات

مدفوعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ

أرباح مسالمة على حسابات لدى بنوك إسلامية

صافي الحركة في ودائع لأجل باستحقاق أصلي يتجاوز ٩٠ يوماً

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

#### أنشطة التمويل

متحصلات من تمويل إسلامي

سداد تمويل إسلامي

مدفوعات لمطلوبات إيجار

ربح مدفوع على تمويل إسلامي

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

صافي فروق صرف العملات الأجنبية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "الشركة الأم") وفقا 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 امتثالا بالمادة رقم ١٦ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. مقر المكتب هو دولة قطر حيث تمارس أنشطته أعمالها. مكتب الشركة المسجل يقع في الطريق الدائري الرابع، مبنى رقم ٩٢، الدوحة، دولة قطر.

تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على عمليات الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة" وبشكل فردي بـ "شركات 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:

| اسم الشركة التابعة  | بلد التأسيس              | طبيعة النشاط                   | المساهمة الفعلية للمجموعة        |
|---|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
|   |                          |                                | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| أجيليتي ذ.م.م.  | دولة قطر                 | الخدمات اللوجستية والنقل       | ٪١٠٠                             |
| شركة الخليج للمخازن اللوجستية القابضة ذ.م.م.                  | دولة قطر                 | الخدمات اللوجستية والشحن       | ٪١٠٠                             |
| الخليج للمخازن للشحن البحري ذ.م.م.                            | دولة قطر                 | الخدمات البحرية                | ٪١٠٠                             |
| أيون شيبينغ سرفيز ذ.م.م.                                      | دولة قطر                 | وكيل ملاحى                     | ٪١٠٠                             |
| أيون سي فرايت ذ.م.م. (سابقا: جي دبليو سي للشحن البحري ذ.م.م.) | دولة قطر                 | وسيط شحن بحري                  | ٪١٠٠                             |
| ليد للتكنولوجيا ذ.م.م.  | دولة قطر                 | خدمات تكنولوجيايات             | ٪١٠٠                             |
| برايم شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.                                    | دولة قطر                 | المعلومات                      | ٪١٠٠                             |
| برايم كونتينر سرفيسز ذ.م.م.                                   | دولة قطر                 | وكيل ملاحى                     | ٪١٠٠                             |
| كونتراك شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.                                  | دولة قطر                 | وكيل ملاحى                     | ٪١٠٠                             |
| جي دبليو سي شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.                              | دولة قطر                 | وكيل ملاحى                     | ٪١٠٠                             |
| شركة جي دبليو سي اللوجستية ش.ش.و.                             | مملكة البحرين            | تشغيل وإدارة المستودعات العامة | ٪١٠٠                             |
| كونتراك جلوبال لوجيستكس بي في                                 | هولندا                   | الخدمات اللوجستية والنقل       | ٪١٠٠                             |
| مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.                 | الإمارات العربية المتحدة | التخزين والنقل                 | ٪١٠٠                             |



## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ١ معلومات حول الشركة - تنمة

تفاصيل الشركات التابعة غير التشغيلية للمجموعة كما يلي:

| المساهمة الفعلية للمجموعة |                | الأنشطة الرئيسية  | بلد التأسيس              | الشركة التابعة   |
|---------------------------|----------------|---|--------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩            | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |   |                          |  |
| %١٠٠                      | %١٠٠           | خدمات تكنولوجيا   | الهند                    | ليد للتكنولوجيا الهند الخاصة المحدودة                              |
| %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           | 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.                        |
| %١٠٠                      | %١٠٠           | خدمات البريد السريع   | دولة قطر                 | شركة الخليج للمخازن إكسبريس يو.بي.اس.                              |
| -                         | %١٠٠           | الاستثمار في الأسهم والسندات وصناديق الاستثمار لصالح صاحب السجل | دولة قطر                 | جي دبليو سي انفيستمينتس ذ.م.م.                                     |
| %٥١                       | %٥١            | المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى          | دولة قطر                 | مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م.                              |

### ٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

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

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية، ولذلك يجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### ٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء اعتماد معايير جديدة يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة مبكراً باعتماد أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري بعد.

اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإعفاءات الإيجارية المتعلقة بجائحة كوفيد ١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤، تم توضيح طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠٢٠، لكن ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإعفاءات الإيجارية المتعلقة بجائحة كوفيد ١٩ تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لتوفير طريقة عملية للمستأجرين الذين يقومون باحتساب إعفاءات إيجارية ناشئة مباشرة عن جائحة كوفيد ١٩ وتستوفي المعايير التالية:

(أ) التغيير في مدفوعات الإيجار ينشأ عنه مبالغ معدلة لعقود الإيجار تكون مماثلة إلى حد كبير، أو أقل من، مبالغ مدفوعات الإيجار التي سبقت التغيير مباشرة؛

(ب) تؤثر إعفاءات الإيجار فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛ و

(ج) لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام الإيجار الأخرى.

يجوز احتساب الإعفاءات على الإيجارات التي تستوفي هذه المعايير باستخدام الطريقة العملية، مما يعني أن المستأجر لن يحتاج إلى تقييم ما إذا كانت الإيجارات المعفاة تستوفي تعريف تعديل الإيجار. يطبق المستأجرون المتطلبات الأخرى الواردة بالمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لاحتساب الإعفاءات.

اختارت المجموعة استخدام الطريقة العملية في جميع إعفاءاتها الإيجارية التي تستوفي المعايير. تم تطبيق الطريقة العملية بأثر رجعي، وبالتالي تم تطبيقها على جميع الإيجار المعفاة التي تستوفي المعايير.

يتم تسجيل أثر التغيير في مطلوبات الإيجار في الربح أو الخسارة في الفترة التي حدث فيها الظرف أو الحالة التي أدت إلى الإعفاء من الإيجار.

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق الطريقة العملية في الايضاح ٨.

#### ٤ استخدام التقديرات والأحكام

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

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها تلك المطبقة على آخر بيانات مالية سنوية موحدة.

#### قياس القيمة العادلة

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

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

#### ٥ المعلومات القطاعية

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:

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

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

هناك مستوى متغير للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ المعلومات القطاعية - تمة

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |                      | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |                      | الإيرادات / الربح     |                       |
|--|----------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| (مراجعة)                                     |                      | (مراجعة)                                     |                      |                       |                       |
| إيرادات القطاع                               |                      | إيرادات القطاع                               |                      |                       |                       |
| ربح القطاع                                   | معاملات بين القطاعات | ربح القطاع                                   | معاملات بين القطاعات | إيرادات خارجية للقطاع | إيرادات خارجية للقطاع |
| ريال قطري                                    | ريال قطري            | ريال قطري                                    | ريال قطري            | ريال قطري             | ريال قطري             |
| ١٥٢,٨٤٣,٤٨٣                                  | ٤٣,٥١٠,٥٢٤           | ١٣٠,٨٣٦,٠٥٩                                  | ٨٨,٧٦٧,٧٩٨           | ٥٧٤,٤٧٩,٩٧١           | العمليات اللوجستية    |
| ١٧,٥٨٤,٣٣٠                                   | ١٨,٠٧٤,٦٨٦           | ٢٠,٥٥٦,٩٠٨                                   | ٢٦,٣١٥,٨٥٢           | ٣٣٣,٦٦٧,٢٨٨           | الشحن                 |
| ٥,٤١٩,٠٦٠                                    | -                    | ١٣,٢٠٧,٢٦٦                                   | ٢,٤٩٢,٦٧٩            | ١١,٢٢٩,٤١٧            | أخرى                  |
| ٦,٠٨٠,٨١٢                                    | -                    | ٦,٤٥٩,٦٥٣                                    | -                    | ٦,٥٨٣,٣٣٢             | الإيجارات             |
| ١٨١,٩٢٧,٦٨٥                                  | ٦١,٥٨٥,٢١٠           | ١٧١,٠٥٩,٨٨٦                                  | ١١٧,٥٧٦,٣٢٩          | ٩٢٥,٩٦٠,٠٠٨           |                       |

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |                | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |                | الموجودات / المطلوبات |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| (مقننة)        |                | (مراجعة)       |                |                       |
| مطلوبات القطاع | موجودات القطاع | مطلوبات القطاع | موجودات القطاع |                       |
| ريال قطري      | ريال قطري      | ريال قطري      | ريال قطري      |                       |
| ١,٨٨٨,٩٢٤,١١٩  | ٣,٤٥٠,٣٤٩,٢١٥  | ١,٨٦٤,٣٠٠,٨٦٠  | ٣,٤٦٥,٩٧١,٩٠٧  | العمليات اللوجستية    |
| ٩١,٤٤٥,٩٥٩     | ١٩٦,٤٨١,٤٧٣    | ١٠٦,٢٤٦,٥٢١    | ٢٣٤,٧٩٧,٨٥٦    | الشحن                 |
| -              | ٤٠,٦٣٤,٨٥٤     | -              | ٤٠,٦٣٤,٨٥٤     | الإيجارات             |
| ٨٦,١٩٠,٤٢٠     | ١٧١,١٥٠,١٨٠    | ٨٥,٤١٧,٠٨٣     | ١٦٠,٣١٧,٢٠٤    | أخرى                  |
| ٢,٠٦٦,٥٦٠,٤٩٨  | ٣,٨٥٨,٦١٥,٧٢٢  | ٢,٠٥٥,٩٦٤,٤٦٤  | ٣,٩٠١,٧٢١,٨٢١  |                       |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ٦ عقارات وآلات ومعدات

#### عمليات الاستحواذ

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٥١,٧١٤,٤٦٥ ريال قطري (خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٧٨,٥٧٧,٧٠٤ ريال قطري) للوفاء بمتطلبات المجموعة التشغيلية.

#### التحويلات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم تحويل مياحي ومعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بقيمة ١١٦,٩٥٦,٩١٤ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٠,٣٩٦,٤١٣ ريال قطري) إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٧).

#### الاستيعادات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، استيعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٣١٧,٤٩٤ ريال قطري وقيمة دفترية ١٦٣,٧٣٩ ريال قطري مما نتج عنه خسارة من الاستيعاد بمبلغ ٩٩,٦٩٠ ريال قطري (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: استيعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٥,٥٨١,٢٥٦ ريال قطري وقيمة دفترية ١٢,١٩١ ريال قطري مما نتج عنها ربح من الاستيعاد بمبلغ ٣٥٧,٨٠٩ 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 أعمال الإنشاءات الخاصة بمشاريع رأس لفان وبوفنتاس والوكير. بعد إكمال الأعمال الإنشائية، تم تحويل هذه الموجودات إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٦).

كانت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٣,٨١٧,١٧١ ريال قطري (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٤٨,١٦١ ريال قطري) وبلغ المتوسط المرجح لسعر الفائدة المستخدم لتحديد مقدار تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسمة ٤٪ سنويًا، وهو سعر الربح الفعلي للاقتراض المحدد.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ٨ عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار للأراضي والمباني التي تستخدمها في عملياتها. تتراوح مدد عقود إيجار الأراضي عموماً بين ٢٢ و ٢٥ عام، بينما تتراوح مدد إيجارات المباني عموماً بين عامين إلى ٥ أعوام.

فيما يلي بيان القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لدى المجموعة والحركة عليها خلال الفترة:

| موجودات حق الاستخدام                            | الأرض<br>ريال قطري | المبنى<br>ريال قطري | الاجمالي<br>ريال قطري |
|---|--------------------|---------------------|-----------------------|
| كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)                     | ٣١٦,١٥٣,٢١٥        | ٢٣,٠٢٢,٥٠٧          | ٣٣٩,١٧٥,٧٢٢           |
| إضافات  | -                  | ٨١٨,٨١٤             | ٨١٨,٨١٤               |
| مصروف الاستهلاك للسنة                           | (١٤,٣١٦,٦٧٢)       | (١٠,٤٠٤,٤٦١)        | (٢٤,٧٢١,١٣٣)          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)                   | ٣٠١,٨٣٦,٥٤٣        | ١٣,٤٣٦,٨٦٠          | ٣١٥,٢٧٣,٤٠٣           |
| التأثير من تعديلات الإيجار (إيضاح ١)            | (٦٨,٥٣٨,٨٨٣)       |                     | (٦٨,٥٣٨,٨٨٣)          |
| مصروف الاستهلاك للسنة (إيضاح ١٨)                | (٧,٩٦٣,٨١٢)        | (٥,٥١٩,١٦١)         | (١٣,٤٨٢,٩٧٣)          |
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)                  | ٢٢٥,٣٣٣,٨٤٨        | ٧,٩١٧,٦٩٩           | ٢٣٣,٢٥١,٥٤٧           |
| التزامات الإيجار                                |                    |                     |                       |
| كما في ١ يناير                                  |                    | ٢٩١,٦٢٨,٨٦٢         | ٢٩٦,٦٣٥,٤٥٢           |
| أثر تعديل عقود الإيجار (إيضاح ١)                |                    | (٦٨,٥٣٨,٨٨٣)        | -                     |
| إحفاات إيجارية متعلقة بجائحة كوفيد ١٩ (إيضاح ٢) |                    | (٥,١٦٠,٧٦٣)         | -                     |
| إضافات  |                    | -                   | ٨١٨,٨١٤               |
| مصروف الفائدة للفترة / للسنة (إيضاح ١٩)         |                    | ٦,٦٥٥,٢٩٢           | ١٢,٥٦٣,٣٢٥            |
| المدفوعات                                       |                    | (٦,٨١٢,١٢٩)         | (١٨,٣٨٨,٧٢٩)          |
| الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة                |                    | ٢١٧,٧٧٢,٣٧٩         | ٢٩١,٦٢٨,٨٦٢           |
| الجزء المتداول                                  |                    | ١٥,٢٧٦,٢٠١          | ٢٢,٤٨٤,٤٧٦            |
| الجزء غير المتداول                              |                    | ٢٠٢,٤٩٦,١٧٨         | ٢٦٩,١٤٤,٣٨٦           |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ٨ عقود الإيجار - تمة

إيضاح ١:

تتكون إيجارات الأراضي من ست اتفاقيات إيجار لأراضي بمنطقة راس لفان. اتفقت الشركة والمؤجر على تعديل مبالغ الإيجار للسنوات المتبقية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ولم يتم تغيير الشروط الأخرى. في تاريخ سريان التعديل، قامت الشركة بإعادة قياس التزام الإيجار على أساس المدة المتبقية من عقد الإيجار والتخفيض على الإيجار ومعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. في ١ يناير ٢٠٢٠، سجلت الشركة الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام الإيجار المعدل (١٤٢,٠٥٩,٦٧٣ ريال قطري) والتزام الإيجار مباشرة قبل التعديل (٢١٠,٥٩٨,٥٥٦ ريال قطري) بقيمة ٦٨,٥٣٨,٨٨٣ ريال قطري كتعديل على موجودات حق الاستخدام.

إيضاح ٢:

نتيجة لتفشي جائحة كوفيد ١٩، تلقت المجموعة إعفاءات إيجارية من مؤجرين تتعلق بالأراضي الواقعة بمنطقة راس لفان ومدينة مسعيد الصناعية لمدة ستة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٠. لا توجد تغييرات أخرى على شروط وأحكام اتفاقيات الإيجار. قررت المجموعة تطبيق الطريقة العملية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ واختارت عدم تقييم ما إذا كان إعفاء الإيجار المتعلق بجائحة كوفيد ١٩ من المؤجرين يعتبر تعديلاً على عقد الإيجار. وعليه، تم تسجيل مدفوعات الإيجار المعفاة بمبلغ ٥,١٦٠,٧٦٣ ريال قطري للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كمصرف إيجار متغير بالسالب في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد.

### ٩ استثمار عقاري

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |                         |
|----------------|----------------|-------------------------|
| ريال قطري      | ريال قطري      |                         |
| (منققة)        | (مراجعة)       |                         |
| ٣٧,٥٢٢,٠٦٥     | ٤٠,٦٣٤,٨٥٤     | في ١ يناير              |
| ٣,١١٢,٧٨٩      | -              | ربح القيمة العادلة      |
| ٤٠,٦٣٤,٨٥٤     | ٤٠,٦٣٤,٨٥٤     | في نهاية الفترة / السنة |

يشتمل الاستثمار العقاري على مباني. ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لم تختلف بشורה مادية عن القيمة العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.



## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ١٠ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩       | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠        |  |
|----------------------|-----------------------|--|
| ريال قطري<br>(مدققة) | ريال قطري<br>(مراجعة) |  |
| ٣٠١,٣٠٨,٤٦٦          | ٣٨٦,٧٧٣,٩٣٢           | ذمم تجارية مدينة                       |
| ٩٢,٦٦٨,٢٣٦           | ٣٠,٤٨١,٧٤٠            | موجودات عقود                           |
| <u>(٤٣,٢١٩,٦١٥)</u>  | <u>(٢٧,٨٠٠,٢٧٦)</u>   | يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٣٥٠,٧٥٧,٠٨٧          | ٣٨٩,٤٥٥,٣٩٦           | ذمم تجارية مدينة، بالصافي              |
| ١٧,٨١٠,٤٦٢           | ٥٢,٦٥٠,٦٧٧            | سلف مقدمة لموردين                      |
| ٧٦,٥٦٥,٦٨٨           | ٣٨,١٠١,٨٢٢            | مدفوعات مقدمة                          |
| ٢٤,٩١٧,٤٥٠           | ٣٢,٩٧٠,٩٥٢            | ذمم مدينة أخرى                         |
| <u>٤٧٠,٠٥٠,٦٨٧</u>   | <u>٥١٣,١٧٨,٨٤٧</u>    |  |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩       | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠        |   |
|----------------------|-----------------------|---|
| ريال قطري<br>(مدققة) | ريال قطري<br>(مراجعة) |   |
| ٥١,٦١٩,٦١٥           | ٤٣,٢١٩,٦١٥            | في ١ يناير (مدققة)  |
| -                    | (١٩,٣١٩,٣٣٩)          | مبلغ مشطوب مقابل المخصص   |
| <u>(٨,٤٠٠,٠٠٠)</u>   | <u>٣,٩٠٠,٠٠٠</u>      | المخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الرد) للفترة / السنة (إيضاح ١٨) |
| <u>٤٣,٢١٩,٦١٥</u>    | <u>٢٧,٨٠٠,٢٧٦</u>     | في نهاية الفترة / السنة   |

### ١١ أرصدة لدى البنوك ونقد

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩       | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠        |   |
|----------------------|-----------------------|---|
| ريال قطري<br>(مدققة) | ريال قطري<br>(مراجعة) |   |
| ١,٦٣٨,٢٠٨            | ٢,٠٢٤,٣٨٨             | نقد بالصندوق                                      |
| ١٢٦,٤٤٣,٠٣٢          | ٢٥٧,٣٢١,٤٨٧           | نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)                   |
| ١٥٥,٠٠٠,٠٠٠          | -                     | نقد لدى بنوك - حساب ودائع قصيرة الأجل (٢)         |
| ١٨,٦٩٩,٦٠٣           | ٢١,٢١٧,٤٣٢            | نقد لدى بنوك - حسابات ودائع مقيدة قصيرة الأجل (٣) |
| ٣٠١,٧٨٠,٨٤٣          | ٢٨٠,٥٦٣,٣٠٧           | أرصدة لدى بنوك ونقد                               |
| <u>(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)</u> | -                     | يخصم: ودائع لأجل تستحق خلال ٩٠ يوماً              |
| <u>٢٠١,٧٨٠,٨٤٣</u>   | <u>٢٨٠,٥٦٣,٣٠٧</u>    | النقد وما في حكمه                                 |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ١١ أرصدة لدى البنوك ونقد - تنمة

- (١) لا تحمل الحسابات الجارية أي أرباح.
- (٢) الودائع ذات فترات الاستحقاق التي تقل عن ٩٠ يوما قد تمت لفترات مختلفة اعتمادا 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.

### ١٢ رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(مراجعة) | المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:<br>الأسهم العادية بقيمة ريال قطري واحد للسهم |
|---------------------------|----------------------------|--|
| ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠               | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠                |  |

### ١٣ 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 أيضا إلى الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون أعلاه.

### ١٤ توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١٧,٢٠٦,٢٩٦ ريال قطري (٠.٢٠ ريال قطري لكل سهم بعد التجزئة) فيما يتعلق بأرباح المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقام المساهمون بالموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ٣ فبراير ٢٠٢٠.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ١١١,٣٤٥,٩٨١ ريال قطري (١.٩ ريال قطري لكل سهم بعد التجزئة) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وقام المساهمون بالموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ٤ فبراير ٢٠١٩.

### ١٥ تمويل إسلامي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>ريال قطري<br>(مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>ريال قطري<br>(مراجعة) | تمويل مشروع للقرية اللوجستية<br>تمويل مشروع - بوصلية<br>تمويل مشروع رأس لفان<br>تمويل مشروع الوكير<br>تمويل مشروع بوفنتاس |
|--|---|---|
| ٦٩٧,٧٨٩,٠٥٢                            | ٦٤١,٣١٤,٨٨٨                             |   |
| ٧١٤,٦٩٣,٩٢٢                            | ٦٥٦,١٠٧,٦٦٤                             |   |
| ٧٢,٢٥٤,٧٠٩                             | ٨٩,٢٢٥,٤٦٤                              |   |
| -                                      | ٨٣,٦١٥,٧٩٤                              |   |
| ٢٣,٢٥٠,٠٠٠                             | ٥٦,٠١٧,٦٧٢                              |   |
| ١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣                          | ١,٥٢٦,٢٨١,٤٨٢                           |   |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ١٥ تمويل إسلامي - تنمة

التمويلات الإسلامية المعروضة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩       | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠        |                    |
|----------------------|-----------------------|--------------------|
| ريال قطري<br>(مدققة) | ريال قطري<br>(مراجعة) |                    |
| ٢٨٢,٧٢٨,٤٩٠          | ٢٨٣,٣٣٦,٢٥٩           | الجزء المتداول     |
| ١,٢٢٥,٢٥٩,١٩٣        | ١,٢٤٢,٩٤٥,٢٢٣         | الجزء غير المتداول |
| <u>١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣</u> | <u>١,٥٢٦,٢٨١,٤٨٢</u>  |                    |

### ١٦ 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. الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة ولا تحمل فوائد ويتم سدادها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات عن الذمم المدينة أو الدائنة لأي طرف ذي علاقة.

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

| نفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |              | نفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |              | طبيعة العلاقة |              |
|--|--------------|--|--------------|---------------|--------------|
| (مراجعة)                                     |              | (مراجعة)                                     |              |               |              |
| الإيرادات                                    | شراء الخدمات | الإيرادات                                    | شراء الخدمات |               |              |
| ريال قطري                                    | ريال قطري    | ريال قطري                                    | ريال قطري    |               |              |
| ٢١,٢٩٠,٥٣٣                                   | ٦,٢٩٢,١٣٤    | ٢٦,١٩٥,٠٢٣                                   | ٦,٦٥٨,٣٥٦    | شركة زميلة    | شبكة أجيليتي |
| ٥,٨٨٢,١٣٦                                    | -            | ٤,٠٤٤,٦٥٢                                    | -            | شركة زميلة    | أخرى         |

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

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩    | في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٠     | طبيعة العلاقة |                       |
|----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| ريال قطري<br>(مدققة) | ريال قطري<br>(مراجعة) |               |                       |
| ١,٢٦٩,٥٠٧            | ٧٩٨,٦٢٥               | شركة زميلة    | مستحق من شبكة أجيليتي |
| ٦,٠٤٧,٩٥٣            | ٤,٥٠١,١٩٥             | شركة زميلة    | مستحق لشبكة أجيليتي   |
| ٣١٢,١٩٦              | ٣٠٤                   | شركة زميلة    | مستحق لأطراف أخرى     |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ١٦ الأطراف ذات العلاقة - تنمة

مكافآت كبار موظفي الإدارة

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |           |                              |  |
|---|-----------|------------------------------|--|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠      |                              |  |
| ريال قطري                               | ريال قطري |                              |  |
| (مراجعة)                                | (مراجعة)  |                              |  |
|   |           | منافع قصيرة الأجل            |  |
| ٢,٠٦٣,٤٦٨                               | ١,٦٠٠,٠٠٠ | مكافآت كبار موظفي الإدارة    |  |
| ٧,٢٠٠,٠٠٠                               | ٤,٧٢٥,٠٠٠ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة    |  |
|   |           | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |  |
| ١١٢,٥٠٠                                 | ١١٢,٥٠٠   |                              |  |

### ١٧ الإيرادات

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |                                   |
|---|-------------|--|-------------|-----------------------------------|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠        |                                   |
| ريال قطري                               | ريال قطري   | ريال قطري                                | ريال قطري   |                                   |
| (مراجعة)                                | (مراجعة)    | (مراجعة)                                 | (مراجعة)    |                                   |
| ٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥                             | ٩١٩,٣٧٦,٦٧٦ | ٣١٣,٥٠٦,٠١٨                              | ٣٢٤,٩٦٧,٦٢٥ | إيرادات من العقود مع العملاء      |
| ٦,٢٨٣,٣٣٢                               | ٦,٥٨٣,٣٣٢   | ٢,٠٩٤,٤٤٤                                | ٢,٣٩٤,٤٤٤   | إيرادات إيجار من استثمارات عقارية |
| ٩١٥,١٨٥,٦٣٧                             | ٩٢٥,٩٦٠,٠٠٨ | ٣١٥,٦٠٠,٤٦٢                              | ٣٢٧,٣٦٢,٠٦٩ | 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 (راجع الايضاح ٥).

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧ الإيرادات - تنمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تنمة

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |
|---|-------------|--|-------------|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠        |
| ريال قطري                               | ريال قطري   | ريال قطري                                | ريال قطري   |
| (مراجعة)                                | (مراجعة)    | (مراجعة)                                 | (مراجعة)    |
| ٥٨٥,٥٦١,٨٣٦                             | ٥٧٤,٤٧٩,٩٧١ | ١٩٨,٤٩٠,١٧٥                              | ١٩٩,٢٦٩,٨٦٥ |
| ٣١٨,٨٢٧,٢٦٦                             | ٣٣٣,٦٦٧,٢٨٨ | ١١٣,١٢٣,٩٨٩                              | ١١٦,١٢٦,٢٧٢ |
| ٤,٥١٣,٢٠٣                               | ١١,٢٢٩,٤١٧  | ١,٨٩١,٨٥٤                                | ٩,٥٧١,٤٨٨   |
| ٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥                             | ٩١٩,٣٧٦,٦٧٦ | ٣١٣,٥٠٦,٠١٨                              | ٣٢٤,٩٦٧,٦٢٥ |
| ٨٤١,٠٣٤,١٢٠                             | ٨٥٩,٨٣١,٩٧٦ | ٢٨١,٧٤٦,٥٤٠                              | ٣٠١,٢٣٤,٣٨٥ |
| ٦٧,٨٦٨,١٨٥                              | ٥٩,٥٤٤,٧٠٠  | ٣١,٧٥٩,٤٧٨                               | ٢٣,٧٣٣,٢٤٠  |
| ٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥                             | ٩١٩,٣٧٦,٦٧٦ | ٣١٣,٥٠٦,٠١٨                              | ٣٢٤,٩٦٧,٦٢٥ |

الإيرادات من العقود مع العملاء

عمليات لوجستية

الشحن

أخرى

الأسواق الجغرافية الرئيسية

عمليات محلية

عمليات أجنبية

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |
|---|-------------|--|-------------|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠        |
| ريال قطري                               | ريال قطري   | ريال قطري                                | ريال قطري   |
| (مراجعة)                                | (مراجعة)    | (مراجعة)                                 | (مراجعة)    |
| ٤٨٧,٤٨٠,٢٥٩                             | ٤٧٣,٩٠٩,٥٤٦ | ١٦٥,٦٩٧,٩٤٠                              | ١٦٢,٩٩٥,٧٧٤ |
| ٢٩٤,٣٢٧,١٣٥                             | ٣٠٩,٦١٦,٤٣٧ | ١٠٤,٨٥٤,٠٨١                              | ١٠٧,٨٤٤,١٦٦ |
| ٤٦,٢٠٥,١٢٨                              | ٤٣,١١٩,١٨٧  | ١٦,٢٥١,٠٣٧                               | ١٤,٦٧٣,٤١٢  |
| ٢٤,٧٥٧,٠١٨                              | ٢٧,١٢٥,٥٠٣  | ٩,٥٢٤,٧٥٠                                | ١١,١٦٧,٥٣١  |
| ٢٧,١١٩,٤٣١                              | ٣٠,٣٢٥,٧٣٥  | ٧,٠١٦,٤٤٨                                | ١٠,٤٣٣,١٤٨  |
| ٢٤,٥٠٠,١٣١                              | ٢٤,٠٥٠,٨٥١  | ٨,٢٦٩,٩٠٨                                | ٨,٢٨٢,١٠٦   |
| ٤,٥١٣,٢٠٣                               | ١١,٢٢٩,٤١٧  | ١,٨٩١,٨٥٤                                | ٩,٥٧١,٤٨٨   |
| ٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥                             | ٩١٩,٣٧٦,٦٧٦ | ٣١٣,٥٠٦,٠١٨                              | ٣٢٤,٩٦٧,٦٢٥ |
| ٥٩٠,٠٧٥,٠٣٩                             | ٥٨٥,٧٠٩,٣٨٨ | ٢٠٠,٣٨٢,٠٢٩                              | ٢٠٨,٨٤١,٣٥٣ |
| ٣١٨,٨٢٧,٢٦٦                             | ٣٣٣,٦٦٧,٢٨٨ | ١١٣,١٢٣,٩٨٩                              | ١١٦,١٢٦,٢٧٢ |
| ٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥                             | ٩١٩,٣٧٦,٦٧٦ | ٣١٣,٥٠٦,٠١٨                              | ٣٢٤,٩٦٧,٦٢٥ |

المنتجات وخطوط الخدمات الرئيسية

خدمات إدارة المخازن

خدمات النقل الجوي

أنظمة إدارة السجلات

خدمات النقل

خدمات النقل الدولي

خدمات الشحن

أخرى

توقيت تحقيق الإيرادات

المنتجات والخدمات محولة على مدار الوقت

المنتجات والخدمات محولة في وقت محدد

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧ الإيرادات - تنمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تنمة

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(مراجعة) |                          |                             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(مراجعة) |                          |                             |                         |
|---|--------------------------|-----------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| إيرادات أخرى<br>ريال قطري                                 | خدمات الشحن<br>ريال قطري | عمليات لوجستية<br>ريال قطري | إيرادات أخرى<br>ريال قطري                                 | خدمات الشحن<br>ريال قطري | عمليات لوجستية<br>ريال قطري |                         |
| ١,٨٩١,٨٥٤   | ١١٣,١٢٣,٩٨٩              | ١٩٨,٤٩٠,١٧٥                 | ٩,٥٧١,٤٨٨   | ١١٦,١٢٦,٢٧٢              | ١٩٩,٢٦٩,٨٦٥                 | الإيرادات<br>عميل خارجي |
| -   | ٦,١٩٢,٤٥١                | ١٤,٣٣٠,٣٥١                  | ٢,٤٩٢,٦٧٩   | ٨,٦٧٩,٦٩٠                | ٥٣,٢٩٨,١٩٨                  | معاملات بين<br>القطاعات |
| ١,٨٩١,٨٥٤   | ١١٩,٣١٦,٤٤٠              | ٢١٢,٨٢٠,٥٢٦                 | ١٢,٠٦٤,١٦٧  | ١٢٤,٨٠٥,٩٦٢              | ٢٥٢,٥٦٨,٠٦٣                 |                         |
| -   | (٦,١٩٢,٤٥١)              | (١٤,٣٣٠,٣٥١)                | (٢,٤٩٢,٦٧٩)   | (٨,٦٧٩,٦٩٠)              | (٥٣,٢٩٨,١٩٨)                | تعديلات<br>واستبعادات   |
| ١,٨٩١,٨٥٤   | ١١٣,١٢٣,٩٨٩              | ١٩٨,٤٩٠,١٧٥                 | ٩,٥٧١,٤٨٨   | ١١٦,١٢٦,٢٧٢              | ١٩٩,٢٦٩,٨٦٥                 |                         |
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(مراجعة)  |                          |                             | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(مراجعة)  |                          |                             |                         |
| أخرى<br>ريال قطري   | خدمات الشحن<br>ريال قطري | عمليات لوجستية<br>ريال قطري | أخرى<br>ريال قطري   | خدمات الشحن<br>ريال قطري | عمليات لوجستية<br>ريال قطري |                         |
| ٤,٥١٣,٢٠٣   | ٣١٨,٨٢٧,٢٦٦              | ٥٨٥,٥٦١,٨٣٦                 | ١١,٢٢٩,٤١٧  | ٣٣٣,٦٦٧,٢٨٨              | ٥٧٤,٤٧٩,٩٧١                 | الإيرادات<br>عميل خارجي |
| -   | ١٨,٠٧٤,٦٨٦               | ٤٣,٥١٠,٥٢٤                  | ٢,٤٩٢,٦٧٩   | ٢٦,٣١٥,٨٥٢               | ٨٨,٧٦٧,٧٩٨                  | معاملات بين<br>القطاعات |
| ٤,٥١٣,٢٠٣   | ٣٣٦,٩٠١,٩٥٢              | ٦٢٩,٠٧٢,٣٦٠                 | ١٣,٧٢٢,٠٩٦  | ٣٥٩,٩٨٣,١٤٠              | ٦٦٣,٢٤٧,٧٦٩                 |                         |
| -   | (١٨,٠٧٤,٦٨٦)             | (٤٣,٥١٠,٥٢٤)                | (٢,٤٩٢,٦٧٩)   | (٢٦,٣١٥,٨٥٢)             | (٨٨,٧٦٧,٧٩٨)                | تعديلات<br>واستبعادات   |
| ٤,٥١٣,٢٠٣   | ٣١٨,٨٢٧,٢٦٦              | ٥٨٥,٥٦١,٨٣٦                 | ١١,٢٢٩,٤١٧  | ٣٣٣,٦٦٧,٢٨٨              | ٥٧٤,٤٧٩,٩٧١                 |                         |

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨ المصروفات حسب طبيعتها

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       |  |
|---|-----------------------|--|-----------------------|--|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠                  | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠                  |  |
| ريال قطري<br>(مراجعة)                   | ريال قطري<br>(مراجعة) | ريال قطري<br>(مراجعة)                    | ريال قطري<br>(مراجعة) |  |
| ٢١٣,١٩٥,١٤٠                             | ٢٢٠,٦٠٣,٩٧٦           | ٧٩,٨٩٧,١١٤                               | ٧٤,٢٣٠,٧١٠            | مصروفات شحن ونقل                                 |
| ١٨٦,٥٧٥,٨١٨                             | ١٩٣,٢٧٦,٥٠٣           | ٦٣,٥٣١,١٧٨                               | ٦٤,٤٢١,٧٥٨            | تكاليف الموظفين (١)                              |
| ١٠١,٠٥٦,٩٦٠                             | ١٠٠,٩٩٨,٠٣٠           | ٣٤,٠٥٩,٠٦٣                               | ٣٤,٥٢١,٧٩٢            | استهلاك عقارات وآلات ومعدات                      |
| ٣٨,١٢٣,٦٢١                              | ٨٣,٥٣٤,٤٨٠            | ١٠,١٥٩,٤٧٧                               | ٤٣,٥٣٢,٩٤٢            | تكاليف لوجستية                                   |
| ٣٠,٠٤٠,٠٦٥                              | ٢٩,٢٤٢,٥٨٣            | ١٠,٧٤٩,٠٨٠                               | ١١,٠٥٥,٦٥٤            | إصلاحات وصيانة                                   |
| ١٨,٤٩٦,٠٧٢                              | ١٣,٤٨٢,٩٧٣            | ٦,١٨٥,٤٤٢                                | ٤,٣٣٩,٤٥٤             | استهلاك موجودات حق الاستخدام                     |
| ٥,٩٤٥,٥٤٥                               | ١٠,٣٧٥,٥٠٥            | ١,٨٥٣,٩٤٤                                | ٣,٥٦٧,٥٨٣             | تكاليف تأمين                                     |
| ٢٣,٧٦٨,١٥٧                              | ١٠,٨٧٥,٣٧٩            | ٨,٤٢٠,٨٩٣                                | ٢,٢٠٣,٩٥٦             | كهرباء وماء                                      |
| ١١,٧٦١,٧١٨                              | ٨,٧٢٢,٣٤٦             | ٤,٣٨٧,٥٠٨                                | ٢,٨٣٢,٤٨٣             | تكاليف وقود                                      |
| ٥,٧٣٨,١٢٦                               | ٤,٩٣٨,٤٥٥             | ١,٩٠٤,٦٠٤                                | ١,٦١٤,٨٥١             | إطفاء موجودات غير ملموسة                         |
| ٧,٢٠٠,٠٠٠                               | ٤,٧٢٥,٠٠٠             | ٢,٤٠٠,٠٠٠                                | ١,٥٧٥,٠٠٠             | مكافآت مجلس الإدارة (إيضاح ١٦)                   |
| ٤,٧٩٣,٥٢٨                               | ٣,٩٨٦,١٥٠             | ٢,١٧٢,٤٢٥                                | ٩٥١,٤١١               | اتعاب قانونية ومهنية                             |
| ٦٧٥,٠٠٠                                 | ٣,٩٠٠,٠٠٠             | ٢٢٥,٠٠٠                                  | ٢٢٥,٠٠٠               | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة                 |
| ٢,٠٦٩,٤٩٠                               | ٢,٣٢٧,١٢٠             | ٨٠٨,٧٢٧                                  | ٨١٦,٤١٩               | اتصالات وبريد                                    |
| ٢,٦٩٩,٤٢٨                               | ١,٩١٢,٥٢٢             | ١,٣٦٥,٦٥٢                                | ٧٩٤,٧٩٥               | مصروفات القوى العاملة بعقود من الباطن            |
| ٤٠٦,٧٤٠                                 | ١,٦١٧,٩٦٠             | ٢٠٦,١٢٠                                  | ٧٢٥,٤٦٠               | مصروف إيجار                                      |
| ٥٠٨,٦٧٨                                 | ٤٢٧,٥٩٨               | ٩٢,١٥١                                   | ٦٩,١٢٥                | إعلانات ودعاية                                   |
| -                                       | (٥,١٦٠,٧٦٣)           | -  | (١,٨٢١,٥٩١)           | إعفاءات إيجارية متعلقة بجائحة كوفيد ١٩ (إيضاح ٨) |
| ١٧,٢٣٨,٣٩٠                              | ١٧,١١٥,٢٤٤            | ٦,٦٧٥,٦٠٢                                | ٥,٧٤٥,٠٥٤             | مصروفات متنوعة                                   |
| <u>٦٧٠,٢٩٢,٤٧٦</u>                      | <u>٧٠٦,٩٠١,٠٦١</u>    | <u>٢٣٥,٠٩٣,٩٨٠</u>                       | <u>٢٥١,٤٠١,٨٥٦</u>    |  |



## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ١٨ المصروفات حسب طبيعتها - تنمة

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٢,١٢٨,٩٢٣ ريال قطري ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦,٦٧١,٧١٥ ريال قطري (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,١٤٨,١٦٩ ريال قطري ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٧,٨٤٥,٥٩٣ ريال قطري).

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       |                        |
|---|-----------------------|--|-----------------------|------------------------|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠                  | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠                  |                        |
| ريال قطري<br>(مراجعة)                   | ريال قطري<br>(مراجعة) | ريال قطري<br>(مراجعة)                    | ريال قطري<br>(مراجعة) |                        |
| ٥٨١,٧٨٦,١٧٣                             | ٦٢٢,٥٥٠,٨٧٨           | ٢٠٣,٦١٥,٣٣٥                              | ٢٢٥,٥٢٢,٥٦١           | تكاليف مبيعات          |
| ٨٨,٥٠٦,٣٠٣                              | ٨٤,٣٥٠,١٨٣            | ٣١,٤٧٨,٦٤٥                               | ٢٥,٨٧٩,٢٩٥            | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٦٧٠,٢٩٢,٤٧٦                             | ٧٠٦,٩٠١,٠٦١           | ٢٣٥,٠٩٣,٩٨٠                              | ٢٥١,٤٠١,٨٥٦           |                        |

### ١٩ تكاليف التمويل، بالصافي

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       |                                     |
|---|-----------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠                  | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠                  |                                     |
| ريال قطري<br>(مراجعة)                   | ريال قطري<br>(مراجعة) | ريال قطري<br>(مراجعة)                    | ريال قطري<br>(مراجعة) |                                     |
| (٥,٠٨٧,٧٧٠)                             | (٣,١٧٧,٧٧٠)           | (١,٦٩١,٩٢٩)                              | (١,١١٢,٨١٢)           | أرباح على حسابات لدى بنوك إسلامية   |
| ٥٩,٩٥٢,٢٧٤                              | ٤٣,٥٢٨,٣٠١            | ١٩,٧٦٤,٤١٤                               | ١٢,٨٠٣,٧٧٣            | مصروفات أرباح على تمويل إسلامي      |
|   |                       | ٣,١٣٧,٢٤٦                                | ٢,٢١٧,٢١٧             | مصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار |
| ٩,٤١٣,٢٥١                               | ٦,٦٥٥,٢٩٢             |  |                       |                                     |
| ٦٤,٢٧٧,٧٥٥                              | ٤٧,٠٠٥,٨٢٣            | ٢١,٢٠٩,٧٣١                               | ١٣,٩٠٨,١٧٨            |                                     |

### ٢٠ مصروف ضريبة الدخل

تحتسب المجموعة مصروف ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة الذي يمكن تطبيقه على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد هي كالتالي:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       |  |
|---|-----------------------|--|-----------------------|--|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠                  | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠                  |  |
| ريال قطري<br>(مراجعة)                   | ريال قطري<br>(مراجعة) | ريال قطري<br>(مراجعة)                    | ريال قطري<br>(مراجعة) |  |
| -                                       | ٦٩٥,٢١٥               | -  | ٦٩٥,٢١٥               | مصروف ضريبة الدخل الحالية                                  |
| -                                       | ٥٧٣,١٦٢               | -  | ٤٧,٢٤٣                | تعديلات تتعلق بضريبة الدخل الحالية للسنة السابقة (إيضاح ١) |
| -                                       | ١,٢٦٨,٣٧٧             | -  | ٧٤٢,٤٥٨               |  |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ٢٠ مصروف ضريبة الدخل - تنمة

إيضاح (١):

في ديسمبر ٢٠١٩، تم إصدار لائحة تنفيذية جديدة للضريبة في دولة قطر لتحل محل اللائحة التنفيذية السابقة. الإعفاء الضريبي المنصوص عليه بالمادة ٤ (الفقرة ١٣) من قانون الضرائب الجديد فيما يتعلق بحصة المستثمرين غير القطريين من الأرباح في الكيانات المدرجة لن يشمل الشركات التابعة / الزميلة للكيانات المدرجة. وبناءً عليه، إذا كانت إحدى الكيانات المدرجة تمتلك أسهماً في كيان غير مدرج، فإن حصة الأرباح في الكيان غير المدرج العائدة إلى الكيان المدرج ستخضع للضريبة بمقدار حصة الربح العائدة إلى المساهمين غير القطريين في الكيان المدرج. أكملت المجموعة المراجعة الضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتم تحقيق أثر ضريبي بمبلغ ٥٧٣.١٦٢ ريال قطري في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد.

### ٢١ العائدات على السهم

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |  |
|---|-------------|--|-------------|--|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩                                     | ٢٠٢٠        |  |
| ريال قطري                               | ريال قطري   | ريال قطري                                | ريال قطري   |  |
| (مراجعة)                                | (مراجعة)    | (مراجعة)                                 | (مراجعة)    |  |
| ١٨١,٩٢٧,٦٨٥                             | ١٧١,٠٥٩,٨٨٦ | ٥٩,٣٩٣,٢٩٠                               | ٦١,٤٠٠,٩٣٥  | ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم       |
| ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠                             | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠ | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠                              | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| ٠,٣١                                    | ٠,٢٩        | ٠,١٠                                     | ٠,١٠        | العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)       |

الربح المخفف للسهم

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

### ٢٢ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
|----------------|-------------------|
| ريال قطري      | ريال قطري         |
| (مقننة)        | (مراجعة)          |
| ٦٨,٨٣٣,٦٧٧     | ٣٩٥,٠٠٣,٣٥٩       |
| ١٦٦,٢٨٠,٥٨٦    | ١٥٩,٠٣٢,٢٧٧       |

(أ) التزامات:

التزامات رأسمالية

(ب) مطلوبات محتملة:

ضمانات بنكية وضمانات شركات ومستندات ائتمان

## ٢٣ أثر انتشار جائحة كوفيد ١٩

يستمر فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في الانتشار والتطور، وقد أدى ذلك إلى فرض حظر السفر على ملايين الأشخاص في الكثير من دول العالم وفرض إجراءات الحجر والعزل الصحي على الكثير من الأشخاص حول العالم. ولا يزال من الصعب للتنبؤ في الوقت الحالي بشكل مؤكد ودقيق حول نطاق انتشار الجائحة ومدى الزماني لتأثيرها ويبقى ذلك فقط معتمداً على التطورات المستقبلية حول معدل انتشارها ومدى فعالية الإجراءات المتخذة لاحتوائها، وكيفية تعامل الشركات مع الخسائر في الإيرادات وتوقف سلاسل التوريدات. تعمل المجموعة في مجال التوريدات اللوجستية وخدمات شحن البضائع.

بالإضافة إلى ذلك، تتركز العمليات اللوجستية للمجموعة داخل اقتصادات قائمة نسبياً على الإيرادات من النفط والغاز. لقد كان لتفشي جائحة كوفيد ١٩ تأثير جوهري على معدلات الطلب على النفط والمنتجات البترولية، وقد شهدت أسواق السلع المزيد من التقلبات على خلفية التطورات الأخيرة في الأسواق العالمية.

تراقب المجموعة عن كثب آخر التطورات والمستجدات بشأن فيروس كورونا المستجد - كوفيد ١٩ وتقلبات أسعار النفط وتأثيرها على الأعمال.

قامت المجموعة أيضاً بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ضوء الشكوك الاقتصادية الحالية الناتجة عن انتشار جائحة كوفيد ١٩ وتقلبات أسعار النفط. قامت المجموعة بتعديل عوامل وسيناريوهات الاقتصاد الكلي المستقبلية والأوزان المرجحة الهامة الخاصة بتلك السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء الشكوك الاقتصادية. وبالنظر إلى مستوى عدم اليقين ودرجة حساسية الأحكام والتقدير، سيتم إعادة تقييم الافتراضات المحاسبية المستخدمة في حال استمرت الظروف السلبية قائمة.

خلال شهر مارس ٢٠٢٠، أعلنت المجموعة عن منح بعض الامتيازات قصيرة الأجل لعملائها الحاليين في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية، وسوف يكون لتلك الإجراءات تأثيراً سلبياً على إيرادات المجموعة.

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تلقت المجموعة إعفاءات إيجارية من مؤجري أراضي. وكما هو مبين بالإيضاح ٣، اختارت المجموعة استخدام الطريقة العملية الواردة في تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ على جميع إعفاءات الإيجار التي تستوفي المعايير. أدى استخدام الطريقة العملية إلى تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ٥,١٦٠,٧٦٣ ريال قطري للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وقد تم تسجيل أثر هذا التخفيض في الربح أو الخسارة المرحلي الموحد في الفترة التي حدث فيها الظرف أو الحالة التي أدت إلى الإعفاء من الإيجار.

أخذت المجموعة في الاعتبار التأثير المحتمل على موجوداتها غير المالية المعروضة نتيجة للتقلبات الاقتصادية الحالية. تعمل المجموعة في أنشطة تقديم الخدمات الأساسية، وتتركز عملياتها اللوجستية الهامة داخل دولة قطر مع عملاء بموجب ترتيبات تعاقدية طويلة الأجل. يمثل ذلك أفضل تقديرات الإدارة بناء على المعلومات المتاحة والملاحظة. وفي ظل تطور الأزمة واستمرار غياب القدرة على التنبؤ بظروف السوق، فإن المبالغ المسجلة تظل غير يقينية وحساسة لتقلبات السوق.