

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.  
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	المحتويات
١	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٢٤ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

## تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق 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 نبدى رأياً حول أعمال التدقيق.

### النتيجة

بناءً على أعمال 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.

### أمر آخر

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تمت مراجعتها والبيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم تدقيقها من قبل مكتب تدقيق آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول مراجعة وتدقيق تلك البيانات المالية في تقريريه الصادرين بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٨ و ١٦ يناير ٢٠١٩ على التوالي.



عن إرنست ويونغ

زياد زبادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٥ أكتوبر ٢٠١٩

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

### بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٤٨٣,٩٩٤,٨٦٣	٢,٤٧١,٨٩٩,٨٢٩	٦	عقارات والآلات ومعدات
٥٧,٤٥٣,٦٣٧	٨٥,٥٥٥,١٧٠	٧	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٣٣٩,١٧٥,٧٢٢	٣٢١,١٦١,٦٨٢	٣	موجودات حق الاستخدام
٣٧,٥٢٢,٠٦٥	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	٨	استثمارات عقارية
١٣١,١٩١,٤٧٦	١٢٥,٤٥٣,٣٥٠		موجودات غير ملموسة وشهرة
١٨,٢٥١,٠٠٠	١٨,٢٥١,٠٠٠		ودائع قابلة للاسترداد
<u>٣,٠٦٧,٥٨٨,٧٦٣</u>	<u>٣,٠٥٩,٧٩٣,٠٩٦</u>		
			الموجودات المتداولة
١١,٠٠١,٢٤٨	١٠,٦٩٩,٩٤٨		المخزون
٤١٤,٩٢٠,٤٥٥	٤٨٤,١٣١,٠٤٥	٩	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢	٢٦٥,٦٦٩,٥٧٥	١٠	النقد وما في حكمه
<u>٨٥٢,٧٦٢,٣٧٥</u>	<u>٧٦٠,٥٠٠,٥٦٨</u>		
<u>٣,٩٢٠,٣٥١,١٣٨</u>	<u>٣,٨٢٠,٢٩٣,٦٦٤</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	١١	رأس المال
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	١٢	احتياطي قانوني
٥٢٤,٩١٦,٦٧٩	٥٩٥,٤٩٨,٣٨٣		أرباح مدورة
-	(٤٤٨,١٨٣)		احتياطي صرف العملات الأجنبية
<u>١,٦٦٣,٤٥٤,٩٦٢</u>	<u>١,٧٣٣,٥٨٨,٤٨٣</u>		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
(٢,٩٢٦,٠٢١)	(٢,٩٢٦,٠٢١)		حصص غير مسيطرة
<u>١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١</u>	<u>١,٧٣٠,٦٦٢,٤٦٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٦٢,٣٣٨,٩٠٦	١,٢٦٨,٥٦١,٠٣٦	١٤	قروض تحمل فوائد
٢٨٠,٨١٨,٧٩٧	٢٦٩,٧٢١,٨٥٠	٣	مطلوبات إيجار
٣٦,٩٨٦,١٣٠	٤٣,٨٩١,٠٩٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٧٨٠,١٤٣,٨٣٣</u>	<u>١,٥٨٢,١٧٣,٩٨٠</u>		
			المطلوبات المتداولة
٢٢١,٥٨٧,٠٦٩	٢٧٦,٩٩٧,١٨٦	١٤	قروض تحمل فوائد
٢٤٢,٢٧٤,٦٤٠	٢٠٩,٦٦٢,٥٧٦		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١٥,٨١٦,٦٥٥	٢٠,٧٩٧,٤٦٠	٣	مطلوبات إيجار
٤٧٩,٦٧٨,٣٦٤	٥٠٧,٤٥٧,٢٢٢		
<u>٢,٢٥٩,٨٢٢,١٩٧</u>	<u>٢,٠٨٩,٦٣١,٢٠٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٩٢٠,٣٥١,١٣٨</u>	<u>٣,٨٢٠,٢٩٣,٦٦٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في ١٥ أكتوبر ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

فهد حمد جابر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)		
٩٣٠,٣١٢,٦٨٧	٩١٥,١٨٥,٦٣٧	٣٠١,٠١٦,٥٩٩	٣١٥,٦٠٠,٤٦٢	١٦	الإيرادات
(٦١٤,٩٠٤,٧٠٩)	(٥٨١,٧٨٦,١٧٣)	(١٩٧,٠٥٨,٧٤٨)	(٢٠٣,٦١٥,٣٣٥)	١٧	تكلفة المبيعات
٣١٥,٤٠٧,٩٧٨	٣٣٣,٣٩٩,٤٦٤	١٠٣,٩٥٧,٨٥١	١١١,٩٨٥,١٢٧		إجمالي الربح
١,١٥٠,٠٦٣	١,٣١٢,٢٧٩	١٢٩,١٩٦	٩٦,٥٣٩		إيرادات أخرى
(٨٢,٠٥٨,٩٠٠)	(٨٨,٥٠٦,٣٠٣)	(٢٥,٤٤٠,٣٤١)	(٣١,٤٧٨,٦٤٥)	١٧	مصروفات إدارية وعمومية
٢٣٤,٤٩٩,١٤١	٢٤٦,٢٠٥,٤٤٠	٧٨,٦٤٦,٧٠٦	٨٠,٦٠٣,٠٢١		ربح التشغيل
(٦٨,٠٤٣,٠٦١)	(٦٤,٢٧٧,٧٥٥)	(٢٢,٨٨٢,١٠٢)	(٢١,٢٠٩,٧٣١)	١٨	تكاليف التمويل، بالصافي
١٦٦,٤٥٦,٠٨٠	١٨١,٩٢٧,٦٨٥	٥٥,٧٦٤,٦٠٤	٥٩,٣٩٣,٢٩٠		ربح الفترة
					إيرادات شاملة أخرى:
	(٤٤٨,١٨٣)	-	(٦٤,٢١٩)		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:
-					فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية
١٦٦,٤٥٦,٠٨٠	١٨١,٤٧٩,٥٠٢	٥٥,٧٦٤,٦٠٤	٥٩,٣٢٩,٠٧١		إجمالي الربح والإيرادات الشاملة الأخرى
					الربح وإجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١٦٥,٧٠٠,٨٧٨	١٨١,٤٧٩,٥٠٢	٥٥,٠٠٩,٤٠٢	٥٩,٣٢٩,٠٧١		مالكي الشركة الأم
٧٥٥,٢٠٢	-	٧٥٥,٢٠٢	-		الحصص غير المسيطرة
١٦٦,٤٥٦,٠٨٠	١٨١,٤٧٩,٥٠٢	٥٥,٧٦٤,٦٠٤	٥٩,٣٢٩,٠٧١		
					العائد للسهم:
٠,٢٨	٠,٣١	٠,٠٩	٠,١٠	١٩	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

		العائد إلى مالكي الشركة الأم				احتياطي		رأس المال	
		احتياطي صرف العملات الأجنبية		أرباح مدورة		قانوني		ريال قطري	
		ريال قطري		ريال قطري		ريال قطري		ريال قطري	
إجمالي حقوق الملكية	١,٧٢٩,٢٧٥,٤٦٦	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٧٣٢,٢٠١,٤٨٧	-	٥٩٣,٦٦٣,٢٠٤	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة) تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (إيضاح ٣)
	(٦٨,٧٤٦,٥٢٥)	-	(٦٨,٧٤٦,٥٢٥)	-	(٦٨,٧٤٦,٥٢٥)	-	-		أرصدة معدلة كما في ١ يناير ٢٠١٩ (٢)
١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٦٦٣,٤٥٤,٩٦٢	-	٥٢٤,٩١٦,٦٧٩	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			ربح الفترة
١٨١,٩٢٧,٦٨٥	-	١٨١,٩٢٧,٦٨٥	-	١٨١,٩٢٧,٦٨٥	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى
(٤٤٨,١٨٣)	-	(٤٤٨,١٨٣)	-	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨١,٤٧٩,٥٠٢	-	١٨١,٤٧٩,٥٠٢	-	١٨١,٩٢٧,٦٨٥	-	-	-		توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
(١١١,٣٤٥,٩٨١)	-	(١١١,٣٤٥,٩٨١)	-	(١١١,٣٤٥,٩٨١)	-	-	-		
١,٧٣٠,٦٦٢,٤٦٢	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٧٣٣,٥٨٨,٤٨٣	-	٥٩٥,٤٩٨,٣٨٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
١,٦٣١,٨٧٤,١٦١	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٦٣٥,٥٥٥,٣٨٤	-	٤٩٧,٠١٧,١٠١	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة) تعديل عند التطبيق المبني للمعيارين الدوليين للتقارير المالية ٩ و ١٥ (١)
(٣٤,٥٥٠,٠٦٤)	-	(٣٤,٥٥٠,٠٦٤)	-	(٣٤,٥٥٠,٠٦٤)	-	-	-		تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (إيضاح ٣)
(٥٨,٨٠٥,٣٦١)	-	(٥٨,٨٠٥,٣٦١)	-	(٥٨,٨٠٥,٣٦١)	-	-	-		أرصدة معدلة كما في ١ يناير ٢٠١٨
١,٥٣٨,٥١٨,٧٣٦	(٣,٦٨١,٢٢٣)	١,٥٤٢,١٩٩,٩٥٩	-	٤٠٣,٦٦١,٦٧٦	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			الربح للفترة كما في البيانات المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٧٣,٩١٢,٢٤٧	٧٥٥,٢٠٢	١٧٣,١٥٧,٠٤٥	-	١٧٣,١٥٧,٠٤٥	-	-	-		تعديل عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (إيضاح ٣)
(٧,٤٥٦,١٦٧)	-	(٧,٤٥٦,١٦٧)	-	(٧,٤٥٦,١٦٧)	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى
١٦٦,٤٥٦,٠٨٠	٧٥٥,٢٠٢	١٦٥,٧٠٠,٨٧٨	-	١٦٥,٧٠٠,٨٧٨	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة المعدل
(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	-	-	-		توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
١,٦٠٥,٣٤٩,٤٦٤	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٦٠٨,٢٧٥,٤٨٥	-	٤٦٩,٧٣٧,٢٠٢	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

(١) في ١ يناير ٢٠١٨، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وقامت بتعديل الأرباح المدورة. بموجب طريقة الانتقال، لم يتم تعديل معلومات المقارنة.

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٦٦,٤٥٦,٠٨٠	١٨١,٩٢٧,٦٨٥	
		<b>أنشطة التشغيل</b>
		ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
١١٥,٠٦٠,١٩٧	١٠١,٠٥٦,٩٦٠	١٧ استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١٦,٣٨٠,٣٣٧	١٨,٤٩٦,٠٧٢	١٧ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٥٠٩,٦٩١	٥,٧٣٨,١٢٦	١٧ إطفاء موجودات غير ملموسة
(٩٢٣,٨٩٤)	٦٧٥,٠٠٠	٩ مخصص/(رد مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤٤٠,٨٨٤)	(٣٥٧,٨٠٩)	٦ ربح بيع عقارات وآلات ومعدات
٦,٨٥٨,١٧٧	٧,٨٤٥,٥٩٣	١٧ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٣,٧٩٥,٥٠٢	٦٩,٣٦٥,٥٢٥	١٨ مصروفات فوائد
(٥,٧٥٢,٤٤١)	(٥,٠٨٧,٧٧٠)	١٨ إيرادات فوائد
٣٧٦,٩٤٢,٧٦٥	٣٧٩,٦٥٩,٣٨٢	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
		تغييرات في رأس المال العامل:
		المخزون
٢٥٦,٥٥٨	٣٠١,٣٠٠	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
١٠٠,٠٥٧,٤٢٧	(٧١,٧٩٣,٨٨٨)	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(١٤٠,٦٤٤,٦٧٧)	(٢٧,٤٦٨,٦٢٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣٦,٦١٢,٠٧٣	٢٨٠,٦٩٨,١٦٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢,٦١١,٠٧٩)	(٩٤٠,٦٢٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٣٤,٠٠٠,٩٩٤	٢٧٩,٧٥٧,٥٤٠	
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(٣٧,٠٦٩,٦٧٧)	(٧٨,٥٧٧,٧٠٤)	٦ شراء عقارات وآلات ومعدات
(١٠,١٣٢,٨٣٢)	-	الاستحواذ على شركة تابعة، صافي من النقد المستحوذ عليه
٤٦٦,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
(١٩,٧١٨,٨٤٠)	(٣٨,٠٩٩,٧٨٥)	مدفوعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٩,٥٥٣,٣٥١	٦,٥٤٧,٨٨٥	فوائد مستلمة
(٥٦,٩٠١,٩٩٨)	(١٠٩,٧٥٩,٦٠٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<b>أنشطة التمويل</b>
٦٠,٩٤٩,٢٨٢	١٥,٥١١,٥٠٠	متحصلات من قروض تحمل فوائد
(١٣٥,٧١٥,٠٢٨)	(١٥٣,٨٧٩,٢٥٣)	سداد قروض تحمل فوائد
(٦,٢٤١,٧٢٦)	(٦,٥٩٨,١٧٤)	مدفوعات لمطلوبات إيجار
(٧٣,٨٧٦,١٩٥)	(٧٤,٨٥٧,١٢٥)	فوائد مدفوعة
(٩٩,٦٢٥,٣٥٢)	(١١١,٣٤٥,٩٨١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٥٤,٥٠٩,٠١٩)	(٣٣١,٦٦٩,٠٣٣)	١٣ صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٢,٥٨٩,٩٧٧	(١٦١,١٧١,٠٩٧)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٥١,٨١٦,٠٠٤	٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٤,٤٠٥,٩٨١	٢٦٥,٦٦٩,٥٧٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٩

### ١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية عامة وهي مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٢٧٣٨٦ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٤. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٢٢ مارس ٢٠٠٤. تم تغيير اسم الشركة من شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. إلى شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ امتثالاً بالمادة رقم 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 المرحلية المختصرة الموحدة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة" ومنفردة بشركات المجموعة).

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

تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
أجلبتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل تشغيل وإدارة المستودعات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي اللوجستية ش.ش.و.	مملكة البحرين	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن اللوجستية القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
كونتراك جلوبال لوجيستكس بي في الخليج للمخازن للخدمات البحرية	هولندا دولة قطر	وكالات ملاحية خدمات تكنولوجيات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ليد للتكنولوجيا ذ.م.م.	دولة قطر	المعلومات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
برايم شيبينغ سرفيس ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل ملاحية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
كونتراك شيبينغ سرفيس ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل ملاحية	-	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي شيبينغ سرفيس ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل ملاحية	-	%١٠٠	%١٠٠

تفاصيل الشركات التابعة غير التشغيلية للمجموعة كما يلي:

شركة الخليج للمخازن للكيماويات ذ.م.م.	دولة قطر	التجارة في ونقل الكيماويات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للخدمات الغذائية ذ.م.م.	دولة قطر	التجارة في المواد الغذائية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة الإمداد والخدمات اللوجستية ذ.م.م.	دولة قطر	التجارة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	%٥١	%٥١	%٥١
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن إكسپريس (يو بي إس) ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات البريد السريع	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي للشحن البحري ذ.م.م.	دولة قطر	وسيط شحن بحري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
برايم كونتينرز سرفيس ذ.م.م.	دولة قطر	الصيانة والإصلاح	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ليد للتكنولوجيا الهند الخاصة المحدودة	الهند	خدمات تكنولوجية	-	%١٠٠	%١٠٠



## ٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بقرار من مجلس الإدارة في ١٥ أكتوبر ٢٠١٩.

## 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 ٢٠١٨، باستثناء اعتماد معايير جديدة يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة مبكراً باعتماد أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري بعد.

تقوم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار، للمرة الأولى، والذي يتطلب تعديل البيانات المالية السابقة. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، فيما يلي توضيح لطبيعة هذه التغييرات وتأثيرها.

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

### المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار

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

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

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

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

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

إن التأثير على بيان الربح أو الخسارة (الزيادة / النقص) للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
المبلغ ريال قطري	المبلغ ريال قطري	
(١٢,٧٦٧,٠٤٣)	(٤,٢٥٥,٦٨١)	مصروفات استهلاك (أدرج في تكلفة المبيعات)
١٥,٠٥٧,٥١٠	٥,٠١٩,١٧٠	مصروفات إيجار (أدرج في تكلفة المبيعات)
<u>٢,٢٩٠,٤٦٧</u>	<u>٧٦٣,٤٨٩</u>	<b>الربح التشغيلي</b>
(٩,٧٤٦,٦٣٤)	(٣,٢٤٨,٨٧٨)	تكاليف تمويل
<u>(٧,٤٥٦,١٦٧)</u>	<u>(٢,٤٨٥,٣٨٩)</u>	<b>الربح للفترة</b>
<u>(٧,٤٥٦,١٦٧)</u>	<u>(٢,٤٨٥,٣٨٩)</u>	<b>العائد إلى:</b>
		مساهمة الشركة الأم

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تمة

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

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

المبلغ	
ريال قطري	
١٥,٩٨٨,٣٦٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٩٨٨,٣٦٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

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

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

- زادت مصروفات الاستهلاك بمبلغ ١٢,٧٦٧,٠٤٣ ريال قطري فيما يتعلق باستهلاك الموجودات الإضافية المعترف بها (أي الزيادة في موجودات حق الاستخدام، صافي النقص في العقارات والآلات والمعدات).
- انخفضت مصاريف الإيجار بمبلغ ١٥,٠٥٧,٥١٠ ريال قطري فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
- زادت تكاليف التمويل بمبلغ ٩,٧٤٦,٦٣٤ ريال قطري فيما يتعلق بمصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار الإضافية المعترف بها.
- انخفضت التدفقات النقدية الخارجة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١٥,٩٨٨,٣٦٠ ريال قطري، وزادت التدفقات النقدية الخارجة من أنشطة التمويل بنفس المبلغ، مما يمثل مدفوعات الجزء الأساسي من مطلوبات الإيجار المعترف بها.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

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

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

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

موجودات حق الاستخدام			
الأرض	المبنى	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣١٦,١٥٣,٢١٥	٢٣,٠٢٢,٥٠٧	٣٣٩,١٧٥,٧٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	٤٨٢,٠٣٢	٤٨٢,٠٣٢	إضافات
(١٠,٧٣٧,٥٠٤)	(٧,٧٥٨,٥٦٨)	(١٨,٤٩٦,٠٧٢)	مصروف الاستهلاك
٣٠٥,٤١٥,٧١١	١٥,٧٤٥,٩٧١	٣٢١,١٦١,٦٨٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

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

مطلوبات الإيجار	
ريال قطري	
٢٩٦,٦٣٥,٤٥٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٨٢,٠٣٢	إضافات
٩,٤١٣,٢٥١	مصروف فوائد
(١٦,٠١١,٤٢٥)	المدفوعات
<u>٢٩٠,٥١٩,٣١٠</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
<u>٢٠,٧٩٧,٤٦٠</u>	جزء متداول
<u>٢٦٩,٧٢١,٨٥٠</u>	جزء غير متداول

قامت المجموعة بتحقيق مصروفات الإيجار من عقود الإيجار قصيرة الأجل بقيمة ٤٠٦,٧٤٠ ريال قطري لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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

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

#### موجودات حق الاستخدام

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

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

#### مطلوبات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحا منها حوافز الإيجار مدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. يتم تحقيق مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يطلب القيام بالمدفوعات.

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

#### عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء تحقيق عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالآلات والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرا أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم أيضاً بتطبيق الإعفاء على تحقيق عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على إيجارات المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٢٠,٠٠٠ ريال قطري (٥,٠٠٠ يورو)). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

#### الحكم الهام في تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد

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

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

#### 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، فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٣.

#### 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 معلومات القطاع

المجموعة لديها أربعة قطاعات استراتيجية، وهي القطاعات الصادر عنها التقرير وفقاً لما هو موضح أدناه. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة، وتقوم المجموعة بإدارتها منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يصف الملخص التالي العمليات عن كل قطاع صادر عنه التقرير:

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

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

هناك مستوى متغير للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٥ معلومات القطاع - تنمة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الإيرادات / الربح		
(مراجعة)		(مراجعة)				
إيرادات القطاع		إيرادات القطاع				
ربح القطاع (معدلة)	معاملات بين القطاعات	إيرادات خارجية للقطاع	ربح القطاع	معاملات بين القطاعات	إيرادات خارجية للقطاع	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٣٣,١٢٠,٨٠٧	٣٣,٧٨٦,٧١٤	٥٧٣,٦٦٠,٤١٣	١٥٣,١٧٤,٧٧٣	٤٣,٥١٠,٥٢٤	٥٩٠,٠٧٥,٠٣٩	العمليات اللوجستية
١٨,٢٩٣,٢٩٠	١٣,٤٠٥,٩٩٥	٣٤٧,١٧١,٠٣٢	١٧,٥٨٤,٣٣٠	١٨,٠٧٤,٦٨٦	٣١٨,٨٢٧,٢٦٦	الشحن
٩,١٧٥,٦٤٩	-	٩,٤٨١,٢٤٢	٦,٠٨٠,٨١٢	-	٦,٢٨٣,٣٣٢	الإيجارات
٥,٨٦٦,٣٣٤	-	-	٤,٦٣٩,٥٨٧	-	-	أخرى
<u>١٦٦,٤٥٦,٠٨٠</u>	<u>٤٧,١٩٢,٧٠٩</u>	<u>٩٣٠,٣١٢,٦٨٧</u>	<u>١٨١,٤٧٩,٥٠٢</u>	<u>٦١,٥٨٥,٢١٠</u>	<u>٩١٥,١٨٥,٦٣٧</u>	

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الموجودات / المطلوبات	
(مدققة) (معدلة)		(مراجعة)			
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٢,١٠١,١٩٧,٩٨٤	٣,٤١٠,٥٧٠,٦٠٠	١,٩٢٥,٣٦٩,٣٠٦	٣,٤٢٨,٠٢٣,٢٨٧	العمليات اللوجستية	
٧٥,٧٢٥,٢٨٢	١٧٧,٠٨١,٥٣٣	٧٨,٣٦١,٧٩٨	١٨٦,١٩٤,٣١٦	الشحن	
-	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	-	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	الإيجارات	
٨٢,٨٩٨,٩٣١	٢٩٥,١٧٦,٩٤٠	٨٥,٩٠٠,٠٩٨	١٦٨,٥٥٣,٩٩٦	أخرى	
<u>٢,٢٥٩,٨٢٢,١٩٧</u>	<u>٣,٩٢٠,٣٥١,١٣٨</u>	<u>٢,٠٨٩,٦٣١,٢٠٢</u>	<u>٣,٨٢٠,٢٩٣,٦٦٤</u>		



## ٦ عقارات وآلات ومعدات

### الاستحواذ

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ٧٨,٥٧٧,٧٠٤ ريال قطري (خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣٧,٠٦٩,٦٧٧ ريال قطري) للوفاء بمتطلبات المجموعة التشغيلية.

### التحويلات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم تحويل مباني ومعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بقيمة ١٠,٣٩٦,٤١٣ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٧٤٣,٦٣٦,٨٧٢ ريال قطري) إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٧).

### الاستبعادات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، استبعدت المجموعة موجودات بقيمة ٥,٥٨١,٢٥٦ ريال قطري بقيمة دفترية ١٢,١٩١ ريال قطري مما ينتج عنه ربح من الاستبعاد بمبلغ ٣٥٧,٨٠٩ ريال قطري (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: استبعدت المجموعة موجودات بتكلفة ٦,٤٤٩,٩٨٥ ريال قطري وبقيمة دفترية ٢٥,١١٦ ريال قطري مما نتج عنها ربح من الاستبعاد بمبلغ ٤٤٠,٨٨٤ ريال قطري).

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

تم تحقيق أثر التغييرات المتعلقة بالأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية بأثر مستقبلي. إذا كانت المجموعة قد استمرت وفقاً للأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية على النحو المقدر خلال السنوات السابقة، لأدى ذلك إلى زيادة الاستهلاك المدرج في بيان الدخل الشامل بمبلغ ١٣,٧١٦,٦٠٣ ريال قطري لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وانخفاض القيمة الدفترية لهذه الموجودات الثابتة بنفس المبلغ. ليس من العملي تحديد الآثار على الفترة المستقبلية.

## ٧ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكلفة الموجودات قيد الإنشاء في الوقت الحالي وغير المتاحة للاستخدام كما في تاريخ التقرير. تشمل هذه الموجودات بصفة أساسية على أعمال الإنشاءات الخاصة بمشروع راس أبو فنتاس.

كانت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٣٤٨,١٦١ ريال قطري (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٤١٦,١٨١ ريال قطري) وبلغ المتوسط المرجح لسعر الفائدة المستخدم لتحديد مقدار تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسمة ٥,٢٥٪ سنوياً، وهو سعر الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٨ استثمار عقاري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري (منققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٣٧,٣٩٧,٤٧٠	٣٧,٥٢٢,٠٦٥	الرصيد في ١ يناير
١٢٤,٥٩٥	-	ربح القيمة العادلة
<u>٣٧,٥٢٢,٠٦٥</u>	<u>٣٧,٥٢٢,٠٦٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

### ٩ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري (منققة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)	ذمم تجارية مدينة
٢٧٨,٥١١,٧١٥	٤٢٠,٠٣٠,٦٢٩	ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥١,٦١٩,٦١٥)	(٥٢,٢٩٤,٦١٥)	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٢٢٦,٨٩٢,١٠٠	٣٦٧,٧٣٦,٠١٤	مدفوعات مقدمة لموردين
١٢,٤٦٢,٩١٣	٣٠,٣٥١,٩٩٥	إيرادات مستحقة
٨٧,٣٦٨,٣٥٤	٢٣,٩٠٦,٥٣٤	مدفوعات مقدمة
٦٧,٢٦٩,٥٧١	٤٠,٧٠٢,٣٠٣	ذمم مدينة أخرى
٢٠,٩٢٧,٥١٧	٢١,٤٣٤,١٩٩	
<u>٤١٤,٩٢٠,٤٥٥</u>	<u>٤٨٤,١٣١,٠٤٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري (منققة)	ريال قطري (مراجعة)	في ١ يناير (منققة)
٢٤,٤٩٣,٤٤٥	٥١,٦١٩,٦١٥	تعديلات عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٣٤,٥٥٠,٠٦٤	-	في ١ يناير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩
٥٩,٠٤٣,٥٠٩	٥١,٦١٩,٦١٥	مبلغ محصل مقابل المخصص
(١,٥٢٣,٨٩٤)	-	المخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة (الرد) للفترة / السنة (إيضاح ١٧)
(٥,٩٠٠,٠٠٠)	٦٧٥,٠٠٠	
<u>٥١,٦١٩,٦١٥</u>	<u>٥٢,٢٩٤,٦١٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١٠ النقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٩٨٤,٤٦٠	١,٤٥٥,٤٧٩	نقد بالصندوق
١٢٧,٨٦٠,٢٠٤	٩٠,١٠٠,٢٢٣	نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى بنوك - حساب ودائع قصيرة الأجل (٢)
١٦,٩٩٦,٠٠٨	١٩,١١٣,٨٧٣	نقد لدى بنوك - حسابات ودائع مقيدة قصيرة الأجل (٣)
<u>٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢</u>	<u>٢٦٥,٦٦٩,٥٧٥</u>	

- (١) لا تربح الحسابات الجارية فوائده.
- (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 معلنه ولكن لم يتم تحصيلها بعد من قبل المساهمين في الشركة.

### ١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		٥٨٦,٠٣١,٤٨٠ سهماً عادياً بقيمة ١ ريال قطري للسهم (٢٠١٨: ٥٨,٦٠٣,١٤٨)
		أسهم عادية بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم

### (١) تجزئة الأسهم

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

### ١٢ الاحتياطي القانوني

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

### ١٣ توزيعات الأرباح

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

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.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١٤ قروض تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٨٤٦,٤٧٨,٨٥٧	٧٣٦,١٣٩,٨٦٤	قروض لأجل للقرية اللوجستية
٧٧٧,٦٥٩,٦٣٩	٧٣٨,٤٤٦,٥٢٩	قروض لأجل - بو صلبة
-	١٥,٥١١,٥٠٠	قرض لأجل - أبو فنتاس
٥٩,٧٨٧,٤٧٩	٥٥,٤٦٠,٣٢٩	قروض لمشاريع أخرى
<u>١,٦٨٣,٩٢٥,٩٧٥</u>	<u>١,٥٤٥,٥٥٨,٢٢٢</u>	

القروض مضمونة مقابل المباني والموجودات الملموسة الأخرى التي يتم رسملتها ضمن بند العقارات والآلات والمعدات. القروض التي تحمل فوائد المعروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٢١,٥٨٧,٠٦٩	٢٧٦,٩٩٧,١٨٦	الجزء المتداول
١,٤٦٢,٣٣٨,٩٠٦	١,٢٦٨,٥٦١,٠٣٦	الجزء غير المتداول
<u>١,٦٨٣,٩٢٥,٩٧٥</u>	<u>١,٥٤٥,٥٥٨,٢٢٢</u>	

### ١٥ الأطراف ذات العلاقة

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	إيرادات	شركة زميلة	شبكة أجيليتي
<u>٧,٦٨٢,٨٦٤</u>	<u>٦,٢٩٢,١٣٤</u>	مشتريات خدمات	شركة زميلة	شبكة أجيليتي
<u>١٧,٢٠١,٠٩٤</u>	<u>٢١,٢٩٠,٥٣٣</u>			

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣١ سبتمبر ٢٠١٩	طبيعة العلاقة	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	شركة زميلة	مستحق من شبكة أجيليتي
<u>٢,١٠٤,٦١٤</u>	<u>١,٤٩٦,٥٣٨</u>	شركة زميلة	مستحق لشبكة أجيليتي
<u>٧,٩١١,٥٢٣</u>	<u>٣,٣٨٤,٠٦٧</u>	شركة زميلة	مستحق إلى برومبوت الدولية ذ.م.م.
<u>١٣,٢٠٠</u>	<u>٣٠٣,١٩٩</u>	شركة زميلة	مستحق إلى البتيل للسفرات
<u>٣١١,٣١٠</u>	<u>-</u>	شركة زميلة	

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١٥ الأطراف ذات العلاقة – تنمية

#### مكافآت كبار موظفي الإدارة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٨٨٩,٠٧٧	٢,٠٦٣,٤٦٨	منافع قصيرة الأجل
٦,٩٧٥,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	مكافآت كبار موظفي الإدارة الرئيسيين
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٧٨,٧٥٠	١١٢,٥٠٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

### ١٦ الإيرادات

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٩٢٠,٨٣١,٤٤٥	٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥	٢٩٨,٧٧٣,٣٢٥	٣١٣,٥٠٦,٠١٨	إيرادات من عقود مع عميل
٩,٤٨١,٢٤٢	٦,٢٨٣,٣٣٢	٢,٢٤٣,٢٧٤	٢,٠٩٤,٤٤٤	إيرادات إيجار من استثمارات عقارية
٩٣٠,٣١٢,٦٨٧	٩١٥,١٨٥,٦٣٧	٣٠١,٠١٦,٥٩٩	٣١٥,٦٠٠,٤٦٢	الإيرادات

#### 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 ٢٠١٩

١٦ الإيرادات - تنمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تنمة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
<b>الإيرادات من العقود مع العميل</b>				
٥٧٣,٦٦٠,٤١٣	٥٩٠,٠٧٥,٠٣٩	١٨٨,٤٨٧,٠٠٤	٢٠٠,٣٨٢,٠٢٩	عمليات لوجستية
٣٤٧,١٧١,٠٣٢	٣١٨,٨٢٧,٢٦٦	١١٠,٢٨٦,٣٢١	١١٣,١٢٣,٩٨٩	الشحن
٩٢٠,٨٣١,٤٤٥	٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥	٢٩٨,٧٧٣,٣٢٥	٣١٣,٥٠٦,٠١٨	
<b>الأسواق الجغرافية الرئيسية</b>				
٨٥٣,١٧٧,٨٦٨	٨٤١,٠٣٤,١٢٠	٢٦٥,٢٣٠,٤٤٧	٢٨١,٧٤٦,٥٤٠	عمليات محلية
٦٧,٦٥٣,٥٧٧	٦٧,٨٦٨,١٨٥	٣٣,٥٤٢,٨٧٨	٣١,٧٥٩,٤٧٨	عمليات أجنبية
٩٢٠,٨٣١,٤٤٥	٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥	٢٩٨,٧٧٣,٣٢٥	٣١٣,٥٠٦,٠١٨	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
<b>المنتجات وخطوط الخدمات الرئيسية</b>				
٤٨٦,٤٤٩,١٥١	٤٩١,٩٩٣,٤٦٢	١٦٣,٦٧٣,٢٢٧	١٦٨,٠٦٩,٦٢٣	خدمات إدارة المخازن
٤٣,٣٨٠,١٨٤	٤٦,٢٠٥,١٢٨	١٤,١٤٥,٢٨٦	١٦,١٥٦,٧٨٠	أنظمة إدارة السجلات
٢٣,١٤١,٦٧٧	٢٤,٧٥٧,٠١٨	٧,٢٤٢,٣٧٤	٩,٥٢٤,٧٥٠	خدمات النقل
٣٢٨,٥٤٨,٠١٣	٢٩٤,٣٢٧,١٣٥	١٠٤,٠٠٥,١٢٧	١٠٤,٨٥٤,٠٨١	خدمات النقل الجوي
٢٠,٦٨٩,٤٠١	٢٧,١١٩,٤٣١	٣,٤٢٦,١١٧	٦,٦٣٠,٨٧٦	خدمات النقل الدولي
١٨,٦٢٣,٠١٩	٢٤,٥٠٠,١٣١	٦,٢٨١,١٩٤	٨,٢٦٩,٩٠٨	خدمات الشحن
٩٢٠,٨٣١,٤٤٥	٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥	٢٩٨,٧٧٣,٣٢٥	٣١٣,٥٠٦,٠١٨	
<b>توقيت تحقيق الإيرادات</b>				
٥٧٣,٦٦٠,٤١٣	٥٩٠,٠٧٥,٠٣٩	١٨٨,٤٨٧,٠٠٤	٢٠٠,٣٨٢,٠٢٩	المنتجات والخدمات محولة مع مرور الوقت
٣٤٧,١٧١,٠٣٢	٣١٨,٨٢٧,٢٦٦	١١٠,٢٨٦,٣٢١	١١٣,١٢٣,٩٨٩	المنتجات والخدمات محولة في وقت محدد
٩٢٠,٨٣١,٤٤٥	٩٠٨,٩٠٢,٣٠٥	٢٩٨,٧٧٣,٣٢٥	٣١٣,٥٠٦,٠١٨	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦ الإيرادات - تنمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تنمة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
(مراجعة)		(مراجعة)		
خدمات الشحن ريال قطري	عمليات لوجستية ريال قطري	خدمات الشحن ريال قطري	عمليات لوجستية ريال قطري	الإيرادات
١١٠,٢٨٦,٣٢١	١٨٨,٤٨٧,٠٠٤	١١٣,١٢٣,٩٨٩	٢٠٠,٣٨٢,٠٢٩	عمل خارجي
٢,٥٠٥,٤٧٢	١٠,٤٥٩,٧٢٦	٦,١٩٢,٤٥١	١٤,٣٣٠,٣٥١	معاملات بين القطاعات
١١٢,٧٩١,٧٩٣	١٩٨,٩٤٦,٧٣٠	١١٩,٣١٦,٤٤٠	٢١٤,٧١٢,٣٨٠	
(٢,٥٠٥,٤٧٢)	(١٠,٤٥٩,٧٢٦)	(٦,١٩٢,٤٥١)	(١٤,٣٣٠,٣٥١)	تعديلات واستيعادات
١١٠,٢٨٦,٣٢١	١٨٨,٤٨٧,٠٠٤	١١٣,١٢٣,٩٨٩	٢٠٠,٣٨٢,٠٢٩	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
(مراجعة)		(مراجعة)		
خدمات الشحن ريال قطري	عمليات لوجستية ريال قطري	خدمات الشحن ريال قطري	عمليات لوجستية ريال قطري	الإيرادات
٣٤٧,١٧١,٠٣٢	٥٧٣,٦٦٠,٤١٣	٣١٨,٨٢٧,٢٦٦	٥٩٠,٠٧٥,٠٣٩	عمل خارجي
١٣,٤٠٥,٩٩٥	٣٣,٧٨٦,٧١٤	١٨,٠٧٤,٦٨٦	٤٣,٥١٠,٥٢٤	معاملات بين القطاعات
٣٦٠,٥٧٧,٠٢٧	٦٠٧,٤٤٧,١٢٧	٣٣٦,٩٠١,٩٥٢	٦٣٣,٥٨٥,٥٦٣	
(١٣,٤٠٥,٩٩٥)	(٣٣,٧٨٦,٧١٤)	(١٨,٠٧٤,٦٨٦)	(٤٣,٥١٠,٥٢٤)	تعديلات واستيعادات
٣٤٧,١٧١,٠٣٢	٥٧٣,٦٦٠,٤١٣	٣١٨,٨٢٧,٢٦٦	٥٩٠,٠٧٥,٠٣٩	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٧ المصروفات حسب طبيعتها

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة) (معدلة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٦٤,٧١١,٨٦٠	٢١٣,١٩٥,١٤٠	٨٢,١٠٥,٣٤٤	٧٩,٨٩٧,١١٤	مصروفات شحن ونقل
١٦٧,٣٦٥,٢٦٩	١٨٦,٥٧٥,٨١٨	٥٦,٣٧٢,٨٢٥	٦٣,٥٣١,١٧٨	تكاليف الموظفين (١)
١١٥,٠٦٠,١٩٧	١٠١,٠٥٦,٩٦٠	٣٨,٥١١,٨٧٧	٣٤,٠٥٩,٠٦٣	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٢٢,٤٢٥,٠٦٧	٣٨,١٢٣,٦٢١	٤,٣٨٢,٧٩٥	١٠,١٥٩,٤٧٧	تكاليف لوجستية
٢٨,٠٧١,٦١٢	٣٠,٠٤٠,٠٦٥	٩,٩٥٧,٨١٨	١٠,٧٤٩,٠٨٠	إصلاحات وصيانة
٢٥,٨٦١,٩٤١	٢٣,٧٦٨,١٥٧	٨,٦٦٣,٨٢٣	٨,٤٢٠,٨٩٣	كهرباء وماء
١٦,٣٨٠,٣٣٧	١٨,٤٩٦,٠٧٢	٥,٤٦٠,١١٣	٦,١٨٥,٤٤٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١١,٥٧٦,٥٥١	١١,٧٦١,٧١٨	٤,٠٨٥,٤٠٥	٤,٣٨٧,٥٠٨	تكاليف وقود
٦,٩٧٥,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
٤,٨٦٤,٩١٠	٥,٩٤٥,٥٤٥	١,٥٧٤,١٩٦	١,٨٥٣,٩٤٤	تكاليف تأمين
٥,٥٠٩,٦٩١	٥,٧٣٨,١٢٦	١,٨٣٦,٥٦٨	١,٩٠٤,٦٠٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٣٤٥,٧٤٢	٤,٧٩٣,٥٢٨	٦١٨,٠٠٨	٢,١٧٢,٤٢٥	اتعاب قانونية ومهنية
١,٧٩٧,٠٣٥	٢,٠٦٩,٤٩٠	٦١١,٣٠٤	٨٠٨,٧٢٧	اتصالات وبريد
٢,٩٧٣,١٢٠	٢,٦٩٩,٤٢٨	٧٧٩,٢٠٨	١,٣٦٥,٦٥٢	مصروفات القوى العاملة بعقود من الباطن
١,٤٢٥,١١٤	٨٤٢,٣١٤	٤٢٧,٧٢٠	٣١٠,٨٥٦	مصروفات سفر
٦١٣,٧٠١	٥٠٨,٦٧٨	١٣٦,٨٧٥	٩٢,١٥١	إعلانات ودعاية
(٩٢٣,٨٩٤)	٦٧٥,٠٠٠	(١,٢٢٣,٨٩٤)	٢٢٥,٠٠٠	مخصص مكون لانخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٩)
٢,١٠٧,١٢٥	٤٠٦,٧٤٠	٦٨٥,٨٧٥	٢٠٦,١٢٠	مصروف إيجار
١٦,٨٢٣,٢٣١	١٦,٣٩٦,٠٧٦	٥,١٨٨,٢٢٩	٦,٣٦٤,٧٤٦	مصروفات متنوعة
٦٩٦,٩٦٣,٦٠٩	٦٧٠,٢٩٢,٤٧٦	٢٢٢,٤٩٩,٠٨٩	٢٣٥,٠٩٣,٩٨٠	



## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١٧ المصروفات حسب طبيعتها - تنمة

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ٢,١٤٨,١٦٩ ريال قطري وللتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ٧,٨٤٥,٥٩٣ ريال قطري (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ في ٢٠١٨: ٢,٣٠٠,١٧٠ ريال قطري وللتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ في ٢٠١٨: ٦,٨٥٨,١٧٧ 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 ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)
٦١٤,٩٠٤,٧٠٩		٥٨١,٧٨٦,١٧٣		١٩٧,٠٥٨,٧٤٨		٢٠٣,٦١٥,٣٣٥	
٨٢,٠٥٨,٩٠٠		٨٨,٥٠٦,٣٠٣		٢٥,٤٤٠,٣٤١		٣١,٤٧٨,٦٤٥	
٦٩٦,٩٦٣,٦٠٩		٦٧٠,٢٩٢,٤٧٦		٢٢٢,٤٩٩,٠٨٩		٢٣٥,٠٩٣,٩٨٠	

تكاليف مبيعات  
مصروفات إدارية وعمومية

### ١٨ تكاليف التمويل، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)
(٥,٧٥٢,٤٤١)		(٥,٠٨٧,٧٧٠)		(٢,٠٣٢,٤٧٤)		(١,٦٩١,٩٢٩)	
٦٤,٠٤٨,٨٦٨		٥٩,٩٥٢,٢٧٤		٢١,٦٦٥,٦٩٨		١٩,٧٦٤,٤١٤	
٩,٧٤٦,٦٣٤		٩,٤١٣,٢٥١		٣,٢٤٨,٨٧٨		٣,١٣٧,٢٤٦	
٦٨,٠٤٣,٠٦١		٦٤,٢٧٧,٧٥٥		٢٢,٨٨٢,١٠٢		٢١,٢٠٩,٧٣١	

إيرادات الفوائد على الودائع البنكية  
مصروفات الفوائد على القروض البنكية  
مصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار

### ١٩ العائدات على السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)	ريال قطري	(مراجعة) (معدلة)
١٦٥,٧٠٠,٨٧٨		١٨١,٩٢٧,٦٨٥		٥٥,٠٠٩,٤٠٢		٥٩,٣٩٣,٢٩٠	
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	
٠,٢٨		٠,٣١		٠,٠٩		٠,١٠	

ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة الأم  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (١)  
العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

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

الربح المخفف للسهم

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠ الالتزامات المحتملة والمطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
<u>٧٢,٨١٤,٢٤٤</u>	<u>٩٤,١٠٥,٩٥٥</u>
<u>١٣٥,٣١٧,٥١٨</u>	<u>١٤٨,٤٦٠,٢٠٤</u>

(أ) التزامات:

التزامات رأسمالية

(ب) مطلوبات محتملة:

ضمانات بنكية وضمانات شركات ومستندات ائتمان