

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٦

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير عن مراجعه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة :
٢	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
١٦-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والبيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للأرباح أو الخسائر وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتفسيرات المتممة الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة اعتمادا على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية الاستفسار بشكل أساسي من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات التحليل وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم لإكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

النتيجة

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
رقم التسجيل لهيئة قطر للأسواق المالية ١٢٠١٥٥



Mel Met

مارك ميتون
رقم تسجيل مدقق الحسابات ٣٦٤
الدوحة ، دولة قطر
٢١ أبريل ٢٠٢٦

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٥	ممتلكات والآلات ومعدات
		٦	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
		٧	موجودات حق الاستخدام
			الموجودات غير الملموسة والشهرة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			ودائع مستردة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٦٤٧,٨٥٥,٢٨٩	٣,٦١٤,١٣٣,٠١٤		الموجودات المتداولة
١١,٣٨٦,١٧٠	١٠,١٣٩,٨٢٩	٨	المخزون
٣٥٨,٦٩٦,٠٧٥	٣٧٩,٨٦٩,٨٠٢		ذمم تجارية وأخرى مدينة
١٢٢,٧٢٣,٩١٣	١٢٢,٢٧٢,٠٦٩		حسابات بنكية مقيدة
٣٤,٩٩٣,٨٨٩	٣٤,٩٩٣,٨٨٩	٩	النقد و شبه النقد
١٨,٢٥١,٠٠٠	١٨,٢٥١,٠٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,١٩٣,٩٠٦,٣٣٦	٤,١٧٩,٦٥٩,٦٠٣		إجمالي الموجودات
٥,٧٩٠,٨٢٦	٦,٠١٦,٩١٣		حقوق الملكية والمطلوبات
٥٥٢,٧٣٢,٨٧٨	٦١٧,١٨٢,٥٦١	٨	حقوق الملكية
٢٦,٠٣٦,١٦٣	٢٥,٦٤٣,٤٢٧		رأس المال
٣٥٣,٨٢٤,٠٠٥	٢٨٦,١٩٨,٩٥٣	٩	الأحتياطي القانوني
٩٣٨,٣٨٣,٨٧٢	٩٣٥,٠٤١,٨٥٤		أحتياطي تحويل العملات الأجنبية
٥,١٣٢,٢٩٠,٢٠٨	٥,١١٤,٧٠١,٤٥٧		الأرباح المدورة
			حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة الأم
			مساهمات غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		المطلوبات
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣		المطلوبات غير المتداولة
٧٢٥,٣٨٩	٦٤٣,٧٧٤	١١	تمويل إسلامي
١,٤٠٦,٧٣٩,٠٣٨	١,٣٨١,٩١٩,٤٨٤	٨	مطلوبات الإيجار
			مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٢,٥٤٦,٠٠٢,٧١٠	٢,٥٢١,١٠١,٥٤١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٦,٣٢٦,١٠٣	١٦,٧٣٢,٥٩٥		المطلوبات المتداولة
٢,٥٦٢,٣٢٨,٨١٣	٢,٥٣٧,٨٣٤,١٣٦	١١	تمويل إسلامي
		٨	ذمم تجارية وأخرى دائنة
			مطلوبات الإيجار
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١,٥٥٥,١٥٨,٨٨٢	١,٥١٠,٠١١,٤٨٣		
٣٤٦,٠٧٧,٨٦٧	٣٦٥,٤٧١,٤١٤		
٥٩,٩٨٣,٦٥٠	٦١,٨٧٤,٨٠٥		
١,٩٦١,٢٢٠,٣٩٩	١,٩٣٧,٣٥٧,٧٠٢		
٢٢٣,٥١٧,٧٥٧	٢١٢,٢٠٣,٠٠٢		
٣٥٦,٨٣٥,٧٩٠	٣٩٦,٨٩٩,٣٦٤		
٢٨,٣٨٧,٤٤٩	٣٠,٤٠٧,٢٥٣		
٦٠٨,٧٤٠,٩٩٦	٦٣٩,٥٠٩,٦١٩		
٢,٥٦٩,٩٦١,٣٩٥	٢,٥٧٦,٨٦٧,٣٢١		
٥,١٣٢,٢٩٠,٢٠٨	٥,١١٤,٧٠١,٤٥٧		

*يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٩ للاطلاع على تفاصيل بعض التغييرات المتعلقة بالمعلومات المقارنة.

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٦ وتم التوقيع عليها نيابة عنه من قبل كل من:

فهد بن حمد جاسم جبر ال ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد بن حمد جاسم جبر ال ثاني
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٥	٢٠٢٦	إيضاحات	
(مراجعة)	(مراجعة)		
٣٦٧,٦٥٣,٣١٧	٣١٧,٨٦٢,٥٣٦	١٣	الإيرادات
(٢٦٣,١٧٨,٢٠٥)	(٢٢٢,٣٨٩,٩٥٤)	١٤	التكلفة المباشرة
١٠٤,٤٧٥,١١٢	٩٥,٤٧٢,٥٨٢		إجمالي الربح
١٨٨,٤٤٧	١١١,٧٩٤		إيرادات أخرى
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)		خسارة انخفاض قيمة ذمم تجارية وأخرى مدينة
(٣٦,٥٦٩,٨٨١)	(٣٩,٩٤٣,٨٨٥)	١٤	المصروفات العمومية والإدارية
٦٧,٨٦٨,٦٧٨	٥٥,٤١٥,٤٩١		الربح التشغيلي
(٢٨,١٧٥,١١٩)	(٢٠,٩٩٧,٢٣٥)	١٥	تكاليف تمويل، بالصافي
٣٩,٦٩٣,٥٥٩	٣٤,٤١٨,٢٥٦		الربح قبل الضريبة
(٥٨٦,١١٥)	(٢٢٨,١٧٠)		مصروف ضريبة الدخل
٣٩,١٠٧,٤٤٤	٣٤,١٩٠,٠٨٦		الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:			
الدخل الشامل الآخر الذي قد يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:			
فروق الصرف الناتجة من تحويل العمليات الأجنبية			
١,٣٧٤,٣٩٢	(٨١,٦١٥)		إجمالي الدخل الشامل
٤٠,٤٨١,٨٣٦	٣٤,١٠٨,٤٧١		
الربح المنسوب لـ:			
مالكي الشركة			
٣٧,٦٩٦,٠٣١	٣٣,٧٨٣,٥٩٤		مساهمات غير مسيطرة
١,٤١١,٤١٣	٤٠٦,٤٩٢		
٣٩,١٠٧,٤٤٤	٣٤,١٩٠,٠٨٦		
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:			
مالكي الشركة			
مساهمات غير مسيطرة			
٣٩,٠٧٠,٤٢٣	٣٣,٧٠١,٩٧٩		
١,٤١١,٤١٣	٤٠٦,٤٩٢		
٤٠,٤٨١,٨٣٦	٣٤,١٠٨,٤٧١		
العائدات للسهم:			
العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد			
٠,٠٦٤	٠,٠٥٨	١٦	



شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	المنسوب لمالكي الشركة				الاحتياطي القانوني	رأس المال	
		الإجمالي	الأرباح المدورة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	الأرباح المدورة			
٢,٥٠٦,٠١٦,٧٣٨	٢٢,٦٢٣,٧١٥	٢,٤٨٣,٣٩٣,٠٢٣	١,٣٤٨,٤٥٣,٨٧٤	(٣,٥٩٩,١٣٤)	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	
٣٩,١٠٧,٤٤٤	١,٤١١,٤١٣	٣٧,٦٩٦,٠٣١	٣٧,٦٩٦,٠٣١	-	-	-	الربح للفترة	
١,٣٧٤,٣٩٢	-	١,٣٧٤,٣٩٢	-	١,٣٧٤,٣٩٢	-	-	الدخل الشامل الآخر	
٤٠,٤٨١,٨٣٦	١,٤١١,٤١٣	٣٩,٠٧٠,٤٢٣	٣٧,٦٩٦,٠٣١	١,٣٧٤,٣٩٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	-	(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	
٢,٤٨٧,٨٩٥,٤٢٦	٢٤,٠٣٥,١٢٨	٢,٤٦٣,٨٦٠,٢٩٨	١,٣٢٧,٥٤٦,٧٥٧	(٢,٢٢٤,٧٤٢)	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجع)	
٢,٥٦٢,٣٢٨,٨١٣	١٦,٣٢٦,١٠٣	٢,٥٤٦,٠٠٢,٧١٠	١,٤٠٦,٧٣٩,٠٣٨	٧٢٥,٣٨٩	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)	
٣٤,١٩٠,٠٨٦	٤٠٦,٤٩٢	٣٣,٧٨٣,٥٩٤	٣٣,٧٨٣,٥٩٤	-	-	-	الربح للفترة	
(٨١,٦١٥)	-	(٨١,٦١٥)	-	(٨١,٦١٥)	-	-	الدخل الشامل الآخر	
٣٤,١٠٨,٤٧١	٤٠٦,٤٩٢	٣٣,٧٠١,٩٧٩	٣٣,٧٨٣,٥٩٤	(٨١,٦١٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	-	(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	
٢,٥٣٧,٨٣٤,١٣٦	١٦,٧٣٢,٥٩٥	٢,٥٢١,١٠١,٥٤١	١,٣٨١,٩١٩,٤٨٤	٦٤٣,٧٧٤	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجع)	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات
٣٩,٦٩٣,٥٥٩	٣٤,٤١٨,٢٥٦	الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة للفترة
تعديلات لـ:		
٥٤,٢٤١,٣٨٥	٤٤,٦٦٨,٠٤٦	١٤ إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٧٨٩,٤٣٩	٥,٨٦٦,٤٨١	١٤ إطفاء موجودات حق الاستخدام
٤٥١,٨٤٤	٤٥١,٨٤٤	١٤ إطفاء الموجودات الغير الملموسة
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٨ خسارة انخفاض قيمة ذمم تجارية وأخرى مدينة
(٣,٥٦٧)	(٢,٥٠٠)	٥ ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٠٨,٢٠٣	٣,٠٤٢,٩٢٢	١٤ مخصص مكافآت نهاية الخدمة الموظفين
٢٦,٢٢٦,١٥٥	١٨,٩٣٦,٢٣٣	١٥ مصروف الربح على التمويل الإسلامي
٢,٤٠٩,١٧٦	٤,٠٤٥,٦٨١	١٥ تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار
(٤٦٠,٢١٢)	(١,٩٨٤,٦٧٩)	١٥ الربح من الحسابات المصرفية الإسلامية
١٣٠,٩٨٠,٩٨٢	١٠٩,٦٦٧,٢٨٤	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١٩٥,٩٦٧	(٢٢٦,٠٨٧)	تعديلات رأس المال العامل:
(٣٥,٦٨٢,٩٤٦)	(٦٥,٧٠٠,٤٠٦)	المخزون
(٣١,٧٣١,٧٩٤)	٤٠,٢٥٧,٥٤٢	ذمم تجارية وأخرى مدينة
		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٦٣,٧٦٢,٢٠٩	٨٣,٩٩٨,٣٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٤٣٢,١٥٤)	(١,١٥١,٧٦٧)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
-	(٢٩,٢١٥)	
٦٠,٣٣٠,٠٥٥	٨٢,٨١٧,٣٥١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥,٥٩٧,٥٠٠)	(٦,٨١٠,٥٠٦)	٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٧٢١,٩٧٧)	(٢,٧٥٥,٠٩٨)	مدفوعات مقابل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
١١,٣٠٥	٤,٢٠٣	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧٠٦,٢٨٨	٢,٩٢٧,٩٠٦	ربح مستلم من الحسابات المصرفية الإسلامية
(١٢,٦٠١,٨٨٤)	(٦,٦٣٣,٤٩٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
الأنشطة التمويلية		
٢٦,٣٤١,٥٧١	-	متحصلات من التمويل الإسلامي
(٧٨,١٣٩,٦٥٨)	(٥٥,٦٤٧,٣٩٩)	سداد التمويل الإسلامي
(٩,٠٨٤,٣٩٥)	(٩,٨٠٨,٠٦٧)	٧ مدفوعات الجزء الأصلي من مطلوبات إيجار
(٣١,٦٨٩,٢١٩)	(١٩,٧٥٠,٩٨٨)	الربح المدفوع على التمويل الإسلامي
(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	١١ توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥١,١٧٤,٨٤٩)	(١٤٣,٨٠٩,٦٠٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٠٣,٤٤٦,٦٧٨)	(٦٧,٦٢٥,٧٤٦)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٤٣,٩٣٦	٦٩٤	صافي فرق صرف العملات الأجنبية
١٧٧,٥٩٤,٩٥٨	٣٥٣,٨٢٤,٠٠٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٧٤,١٩٢,٢١٦	٢٨٦,١٩٨,٩٥٣	٩ النقد وما يعادله في نهاية الفترة



الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

١ الكيان الصادر عنه التقرير

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق ("الشركة" أو "الشركة الأم") وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، والذي تم تعديل بعض أحكامه لاحقاً بموجب القانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١ كشركة مساهمة عامة قطرية، وتم تسجيلها في وزارة التجارة والصناعة بدولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٢٧٣٨٦ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٤. ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٢٢ مارس ٢٠٠٤. يقع مقر الشركة في دولة قطر، وهو مقر عملها الرئيسي. يقع المكتب المسجل للشركة في الطريق الدائري الرابع، مبنى رقم ٩٢، الدوحة، دولة قطر.

تتكون البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" وبشكل فردي "كيانات المجموعة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة، والتي لم تتغير منذ العام الماضي، في تقديم الخدمات اللوجستية (التخزين في المستودعات، والنقل الداخلي للبضائع للتخزين، والنقل والانتقال الدولي، والبريد السريع وإدارة السجلات) وخدمات شحن البضائع (البري والبحري والجوي).

ظلت الشركات التابعة الرئيسية للشركة بدون تغيير عن السنة الماضية.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ للإصدار، وذلك بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٦.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") وبما يتماشى مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري (ر.ق.)، وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي يجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قيام الإدارة بممارسة أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنه للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الجوهرية التي مارستها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، وكذلك المصادر الرئيسية لعدم التأكد المتعلقة بالتقديرات وإدارة المخاطر المالية، هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتسجم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والمرفقة بها، فيما عدا ما يخص تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه.

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

اعتمدت المجموعة معايير المحاسبة الدولية / المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦: لم يؤد اعتماد ما يلي إلى تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية للمجموعة المبلغ عنها سابقاً.

تاريخ السريان	المعايير والتعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٦	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

(ب) المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير السارية بعد، والتي لم يتم اعتمادها مبكراً

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات" (سارى المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧)

يتيح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩، الذي صدر في مايو ٢٠٢٤، لبعض الشركات التابعة المؤهلة التابعة للشركات الأم التي تلتزم بالمعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية تطبيق متطلبات إفصاح مخفضة. ولا تتوقع الشركة أن يكون لهذا المعيار تأثير على عملياتها أو بياناتها المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، "العرض والإفصاح في البيانات المالية" (سارى المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧)

سيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ محل المعيار المحاسبي الدولي ١ "عرض البيانات المالية"، مقدماً متطلبات جديدة ستساعد في تحقيق قابلية مقارنة لأداء المالي للمنشآت المماثلة وتوفير معلومات أكثر صلة وشفافية للمستخدمين. وعلى الرغم من أن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ لن يؤثر على الاعتراف أو القياس للعناصر في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إلا أن تأثيراته على العرض والإفصاح من المتوقع أن تكون شاملة، وخاصة تلك المتعلقة ببيان الأداء المالي وتوفير مقاييس أداء محددة إدارياً ضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

تقوم الإدارة حالياً بتقييم الآثار التفصيلية لتطبيق المعيار الجديد على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

ستطبق المجموعة المعيار الجديد اعتباراً من تاريخ النفاذ الإلزامي في ١ يناير ٢٠٢٧. ويتطلب المعيار التطبيق بأثر رجعي، وبناءً عليه سيتم إعادة عرض المعلومات المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨.

٤ المعلومات القطاعية

فيما يلي المعلومات حول القطاعات الصادر عنها التقرير:

٣١ مارس ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦			الإيرادات / الربح
(مدققة)			(مراجعة)			
إيرادات قطاعية			إيرادات قطاعية			
بين الأرباح القطاعية	فيما القطاعات	خارجي	بين الأرباح القطاعية	فيما القطاعات	خارجي	
٢٦,٠٠٧,٠٣٩	٦١,٥٤٩,١٥٦	٢٢٤,٧٢٥,٤٣٧	٣١,٥٠١,٥١٣	٥٢,٥١٦,٧٠٤	٢٤٩,٢٦٢,٢٧٤	العمليات اللوجستية
١٣,٣١٩,١٦٤	٨,٣٦٤,٢١٧	١٤٢,٧٣١,٧١٩	٢,٥٤٢,٥٨٥	٥,٨٥٦,٠٧٠	٦٨,٤٣١,٢٧٥	شحن البضائع
٣٦٧,٣٥٦	٥٦٩,٧٧٥	١٩٦,١٦١	٣٧٤,١٥٨	٤٥٩,١٣٦	١٦٨,٩٨٧	أخرى
٣٩,٦٩٣,٥٥٩	٧٠,٤٨٣,١٤٨	٣٦٧,٦٥٣,٣١٧	٣٤,٤١٨,٢٥٦	٥٨,٨٣١,٩١٠	٣١٧,٨٦٢,٥٣٦	

انخفضت الإيرادات في قطاع شحن البضائع ويرجع ذلك إلى اختلالات في توازن العرض والطلب، إضافةً إلى التأثيرات المستمرة للأوضاع الراهنة في المنطقة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

٤ المعلومات القطاعية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		الموجودات / المطلوبات
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	
٢,١٤٦,٠٠٢,٠١٣	٤,٤٩٥,٥٢٨,١٤٨	٢,١١٨,٤٠٧,٠١٠	٤,٥٤٦,٤٧٠,٨٣٢	العمليات اللوجستية
١٧٠,٩٤٦,٠٢٢	٣٣٨,٥٦٤,٧٣٨	٢٢٢,٨٧٨,٥٧٤	٣٣٠,٢٨٨,٥٣٠	شحن البضائع
٢٥٢,٣٦٧,١٧٩	٢٩٨,١٩٧,٣٢٢	٢٣٤,٢٨٣,٠٥٧	٢٣٧,٩٤٢,٠٩٥	أخرى
٢,٥٦٩,٣١٥,٢١٤	٥,١٣٢,٢٩٠,٢٠٨	٢,٥٧٥,٥٦٨,٦٤١	٥,١١٤,٧٠١,٤٥٧	إجمالي الموجودات والمطلوبات غير المخصصة
٦٤٦,١٨١	-	١,٢٩٨,٦٨٠	-	إجمالي الموجودات والمطلوبات الموحدة
٢,٥٦٩,٩٦١,٣٩٥	٥,١٣٢,٢٩٠,٢٠٨	٢,٥٧٦,٨٦٧,٣٢١	٥,١١٤,٧٠١,٤٥٧	

٥ متلكات وآلات ومعدات

الاستحوادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، استحوذت المجموعة على أصول بتكلفة ٦,٨١٠,٥٠٦ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥,٥٩٧,٥٠٠ ريال قطري).

تحويلات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تم تحويل أصول بتكلفة ٤,١٣٦,٩٦٨ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ١١٣,٤٩٧,٢٦٥ ريال قطري) إلى الممتلكات والآلات والمعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦).

استيعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت المجموعة باستيعاد موجودات بتكلفة ٢٩,٣٨٥ ريال قطري بقيمة دفترية ١,٧٠٣ ريال قطري، مما أدى إلى تحقيق ربح من الاستيعاد بمبلغ ٢,٥٠٠ ريال قطري (استيعاد موجودات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بتكلفة ٤٧,٠٨٣ ريال قطري بقيمة دفترية ٧,٧٣٨ ريال قطري مما نتج عنها ربح استيعاد بمبلغ ٣,٥٦٧ ريال قطري).

الاهلاك

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ مصروف الاهلاك للمجموعة ٤٤,٦٦٨,٠٤٦ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥٤,٢٤١,٣٨٥ ريال قطري) وذلك عقب إعادة قياس العمر الإنتاجي للمباني، كما هو مفصّل عنه في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (إيضاح ١٤).

٦ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكلفة الأصول قيد الإنشاء غير المتاحة للاستخدام في تاريخ التقرير. تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل أساسي أعمال البناء المتعلقة بمشروع ال في كيو ومشروع ار ال أي سي. وعند اكتمالها، ستنتقل هذه الموجودات إلى الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت المجموعة بشراء أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بتكلفة ٢,٨٩٠,٦٢٧ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ٧,٧٢١,٩٧٧ ريال قطري).

بلغت قيمة تكاليف الاقتراض المرسلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٤٧٧,٠٣٧ ريال قطري). بلغ معدل المتوسط المرجح المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥,٧٥٪) سنوياً، وهو معدل احتساب الربح الفعلي لتسهيلات التمويل المحددة.

٧ الإيجارات

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار لأراضي ومباني مستخدمة في عملياتها. تتراوح مدة إيجار الأراضي بشكل عام بين ٣٠ و ٤٠ سنة، بينما تتراوح مدة إيجار المباني بشكل عام بين سنتين وأربع سنوات.

الإضافات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بلغت الإضافات لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار ٢٧,١٦١,٤٠٦ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥: ١,٣٦٤,٥٣٤ ريال قطري).

الإطفاء

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ إجمالي الإطفاء المعترف به ٥,٩٨٧,٦٧٩ ريال قطري (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥,٩٠٦,٣٩٧ ريال قطري)، ويتكون من مبلغ ٥,٨٦٦,٤٨١ ريال قطري تم الاعتراف به كمصرف إطفاء في قائمة الربح أو الخسارة (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥,٧٨٩,٤٣٩ ريال قطري)، ومبلغ ١٢١,١٩٨ ريال قطري تم رسمته كجزء من تكلفة الأصول المؤهلة (٣١ مارس ٢٠٢٥: ١١٦,٩٥٨ ريال قطري).

تكاليف التمويل

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ إجمالي تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات الإيجار ٤,٠٦٠,٠١٢ ريال قطري (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢,٤٦٠,٠٢٧ ريال قطري)، وتتكون من مبلغ ٤,٠٤٥,٦٨١ ريال قطري تم الاعتراف به كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢,٤٠٩,١٧٦ ريال قطري)، ومبلغ ١٤,٣٣١ ريال قطري تم رسمته كجزء من تكلفة الأصول المؤهلة (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٥٠,٨٥١ ريال قطري).

مدفوعات الإيجار

كان مبلغ مدفوعات الإيجار خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٩,٨٠٨,٠٦٧ ريال قطري (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٩,٠٨٤,٣٩٥ ريال قطري).

٨ ذم تجارية وأخرى مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	
٣٩٣,٢٠٩,٩٨١	٤٣٥,٣٤٠,٦٠٦	الذم التجارية المدينة
٤٠,٦٤٧,١٤٥	٤٢,٣٨٥,٤٣١	موجودات العقد
(٢٩,١١٩,١١٥)	(٢٩,٣٠٢,٥٠٦)	ناقصاً: خسارة انخفاض قيمة ذم تجارية وأخرى مدينة (١)
٤٠٤,٧٣٨,٠١١	٤٤٨,٤٢٣,٥٣١	ذم تجارية مدينة، بالصافي
٨,٣٨٧,٤٩٥	١٦,٩٥٦,٣٣٩	سلف لموردين
١٠٣,١٧٨,٨٩٦	١١٩,٤٧١,٤١٢	مدفوعات مقدماً
٣٦,٤٢٨,٤٧٦	٣٢,٣٣١,٢٧٩	ذم مدينة أخرى
٥٥٢,٧٣٢,٨٧٨	٦١٧,١٨٢,٥٦١	

(١) تشمل المدفوعات المقدمة مبلغاً قدره ٣٠,٩٩٥,٠٥٠ ريال قطري (٢٠٢٥: ٣٨,٥٣٣,١٣٠ ريال قطري) يتعلق برسوم جمركية مدفوعة نيابة عن العملاء، والتي يُتوقع استردادها خلال الفترة اللاحقة.

(٢) فيما يلي الحركة في خسارة انخفاض قيمة ذم تجارية وأخرى مدينة :

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

٨ ذمم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	في ١ يناير المبلغ المشطوب مقابل المخصص مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المكون للفترة / للسنة الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٧,٧٥٢,٢٣٨ (٤٣٣,٥٢٠)	٢٩,١١٩,١١٥ (٤١,٦٠٩)	
١,٨٠٠,٣٩٧	٢٢٥,٠٠٠	
<u>٢٩,١١٩,١١٥</u>	<u>٢٩,٣٠٢,٥٠٦</u>	

٩ النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)*	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	النقد بالصندوق نقد لدى البنك - حسابات جارية نقد لدى البنك - حسابات الودائع قصيرة الأجل
١,١١٤,٩٨٤	١,١٥٣,٥٢٣	
١٤٤,٧٠٩,٠٢١	١٤٣,٠٤٥,٤٣٠	
٢٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٣٥٣,٨٢٤,٠٠٥</u>	<u>٢٨٦,١٩٨,٩٥٣</u>	

*يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٩ للاطلاع على تفاصيل بعض التغييرات المتعلقة بالمعلومات المقارنة.

١٠ توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بقيمة ٥٨,٦٠٣,١٤٨ ريال قطري (٠,١٠ ريال قطري للسهم) بقيمة ٥٨,٦٠٣,١٤٨ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والتي وافق عليها مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة السنوية للشركة المنعقد في ١٥ فبراير ٢٠٢٥.

١١ التمويل الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	قرض لأجل (١) قرض لأجل (٢)
٩٥٠,١٠٥,٥٥٥	٩٢٥,١٠٢,٧٧٨	
٨٢٨,٥٧١,٠٨٤	٧٩٧,١١١,٧٠٧	
<u>١,٧٧٨,٦٧٦,٦٣٩</u>	<u>١,٧٢٢,٢١٤,٤٨٥</u>	

(١) خلال عام ٢٠٢٥، أبرمت المجموعة تسهيلات تمويلية إسلامية جديدة (مرابحة) مع أحد البنوك الإسلامية المحلية بمعدل ربح يعتمد على معدل سوق المال القطري للإقراض (QMRL) ناقص ٠,٦٪ سنوياً، وبحد أدنى لمعدل الربح قدره ٤٪ ويتم سداد هذا التمويل الإسلامي على أقساط ربع سنوية تنتهي في سبتمبر ٢٠٣٥.

(٢) خلال عام ٢٠٢٥، أبرمت المجموعة تمويلياً إسلامياً طويلاً للأجل جديداً (مرابحة) مع أحد البنوك الإسلامية المحلية بمعدل ربح يعتمد على معدل سوق المال القطري للإقراض (QMRL) ناقص ٠,٢٪ سنوياً، وبحد أدنى لمعدل ربح قدره ٤,٥٪ ويتم سداد هذا التمويل الإسلامي على أقساط ربع سنوية تنتهي في يونيو ٢٠٣٥.

التزمت المجموعة بالشروط والعهود المالية المتعلقة بالتسهيلات التمويلية الإسلامية كما في تاريخ التقرير الحالي وتاريخ التقرير السابق.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

١١ التمويل إسلامي (تابع)

يتم عرض التمويلات الإسلامية في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	
٢٢٣,٥١٧,٧٥٧	٢١٢,٢٠٣,٠٠٢	الجزء المتداول
١,٥٥٥,١٥٨,٨٨٢	١,٥١٠,٠١١,٤٨٣	الجزء غير المتداول
<u>١,٧٧٨,٦٧٦,٦٣٩</u>	<u>١,٧٢٢,٢١٤,٤٨٥</u>	

يتم ضمان التمويلات الإسلامية مقابل بعض أصول المجموعة.

١٢ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة وكبار المساهمين والمديرين وكبار موظفي إدارة الشركة والشركات التي تتم السيطرة أو السيطرة المشتركة عليها أو يتم ممارسة نفوذ كبير عليها من جانب تلك الأطراف. سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات يتم اعتمادها من جانب إدارة المجموعة. الأرصدة القائمة في نهاية الفترة بدون ضمان ولا تحمل فوائد وتتم التسوية نقدًا. لم تكن هناك أية ضمانات مقدمة أو مستلمة لأي ذمم مدينة أو ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٨٩٤,٢٩٩	-	شراء الخدمات	شركة زميلة	برومبت لإدارة المرافق
١,٧٦٦,٢٣٠	١,١٧١,٩٤٠		شركة زميلة	الدار للسفر والسياحة ذ.م.م
<u>٢,٦٦٠,٥٢٩</u>	<u>١,١٧١,٩٤٠</u>			

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد تحت الذمم التجارية الدائنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
١,١٣٠,١٤٠	٦٨٦,٢٣٠	شركة زميلة	الدار للسفر والسياحة ذ.م.م

تعويضات كبار موظفي الإدارة

مكافآت مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ (مراجعة)	٢٠٢٦ (مراجعة)	
١,٠٠٥,٠٠٠	١,١٢٥,٩٩٠	مكافآت قصيرة الأجل
٧٨,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مكافآت الإدارة العليا
<u>١,٠٨٣,٠٠٠</u>	<u>١,٢٢٠,٩٩٠</u>	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
<u>١,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٠٠,٠٠٠</u>	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٦٧,٦٥٣,٣١٧	٣١٧,٨٦٢,٥٣٦	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تجني المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل الخدمات بمرور الوقت وفي وقت معين في مصادر الإيرادات الرئيسية التالية. ويتسق ذلك مع معلومات الإيرادات التي يتم الكشف عنها لكل شريحة يجب الإبلاغ عنها (ايضاح ٤).

تصنيف الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

في الجدول التالي، الإيرادات من العقود مع العملاء مصنفة حسب الأسواق الجغرافية الرئيسية وخطوط الخدمة الرئيسية.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢٤,٧٢٥,٤٣٧	٢٤٩,٢٦٢,٢٧٤	الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء
١٤٢,٧٣١,٧١٩	٦٨,٤٣١,٢٧٥	العمليات اللوجستية
١٩٦,١٦١	١٦٨,٩٨٧	شحن البضائع
٣٦٧,٦٥٣,٣١٧	٣١٧,٨٦٢,٥٣٦	أخرى
٣٤٤,٦٥٥,٣٥٣	٢٨٥,٧٢٤,١٨١	الأسواق الجغرافية الأساسية
٢٢,٩٩٧,٩٦٤	٣٢,١٣٨,٣٥٥	العمليات المحلية
٣٦٧,٦٥٣,٣١٧	٣١٧,٨٦٢,٥٣٦	العمليات الأجنبية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٨٥,٥٨٣,٥٣٩	٢٠٨,٠٣١,٢٩٧	خطوط الخدمات الرئيسية
١٣٣,٠٣٤,٨٤٤	٥٩,٨٥٨,٨١٠	خدمات إدارة المستودعات
١١,٣٥١,١٧٩	١٧,٦٤٦,٩٠٦	خدمات شحن البضائع
١٤,٧٦٧,٧٤٧	١٥,٢٨٣,٥٠٠	فنون جميلة
٩,٦٩٦,٨٧٥	٨,٥٧٢,٤٦٥	أنظمة إدارة السجلات
١٣,٠٢٢,٩٧٢	٨,٣٠٠,٥٧١	خدمات نقل البريد السريع
١٩٦,١٦١	١٦٨,٩٨٧	خدمات النقل
٣٦٧,٦٥٣,٣١٧	٣١٧,٨٦٢,٥٣٦	أخرى

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

١٣ الإيرادات (تابع)

فيما يلي تسوية الإيرادات من العقود مع العملاء مع المبالغ المفصح عنها في المعلومات القطاعية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مراجعة)		(مراجعة)		(مراجعة)		(مراجعة)	
إيرادات	العمليات اللوجستية	إيرادات	العمليات اللوجستية	إيرادات	العمليات اللوجستية	إيرادات	العمليات اللوجستية
أخرى	شحن البضائع	أخرى	شحن البضائع	أخرى	شحن البضائع	أخرى	شحن البضائع
١٩٦,١٦١	١٤٢,٧٣١,٧١٩	١٦٨,٩٨٧	٢٢٤,٧٢٥,٤٣٧	١٦٨,٩٨٧	٢٢٤,٧٢٥,٤٣٧	١٦٨,٩٨٧	٢٢٤,٧٢٥,٤٣٧
٥٦٩,٧٧٥	٨,٣٦٤,٢١٧	٤٥٩,١٣٦	٦١,٥٤٩,١٥٦	٤٥٩,١٣٦	٦١,٥٤٩,١٥٦	٤٥٩,١٣٦	٦١,٥٤٩,١٥٦
٧٦٥,٩٣٦	١٥١,٠٩٥,٩٣٦	٦٢٨,١٢٣	٢٨٦,٢٧٤,٥٩٣	٦٢٨,١٢٣	٢٨٦,٢٧٤,٥٩٣	٦٢٨,١٢٣	٢٨٦,٢٧٤,٥٩٣
(٥٦٩,٧٧٥)	(٨,٣٦٤,٢١٧)	(٤٥٩,١٣٦)	(٦١,٥٤٩,١٥٦)	(٥٦٩,٧٧٥)	(٨,٣٦٤,٢١٧)	(٥٦٩,٧٧٥)	(٨,٣٦٤,٢١٧)
١٩٦,١٦١	١٤٢,٧٣١,٧١٩	١٦٨,٩٨٧	٢٢٤,٧٢٥,٤٣٧	١٦٨,٩٨٧	٢٢٤,٧٢٥,٤٣٧	١٦٨,٩٨٧	٢٢٤,٧٢٥,٤٣٧

١٤ المصروفات حسب طبيعتها

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦		
(مراجعة)		(مراجعة)		
٧٥,٥١٢,٢٠٥	٣٥,٨٦٠,٠٦٦	٧٥,٥١٢,٢٠٥	٣٥,٨٦٠,٠٦٦	رسوم شحن البضائع
٧٦,٣٤٩,٧٩٢	٨٣,٦٧١,٨١٤	٧٦,٣٤٩,٧٩٢	٨٣,٦٧١,٨١٤	تكاليف الموظفين (١)
٤٣,٣٣٢,٤٦٦	٤٧,٧٤٧,٦٥٩	٤٣,٣٣٢,٤٦٦	٤٧,٧٤٧,٦٥٩	التكاليف اللوجستية
٥٤,٢٤١,٣٨٥	٤٤,٦٦٨,٠٤٦	٥٤,٢٤١,٣٨٥	٤٤,٦٦٨,٠٤٦	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٢١٤,٢٠٢	١٠,٥٨٩,٤٦٤	١١,٢١٤,٢٠٢	١٠,٥٨٩,٤٦٤	الإصلاحات والصيانة
٨,٧٠٧,٩٠٠	٨,٠٨١,٣٠٢	٨,٧٠٧,٩٠٠	٨,٠٨١,٣٠٢	المياه والكهرباء
٥,٧٨٩,٤٣٩	٥,٨٦٦,٤٨١	٥,٧٨٩,٤٣٩	٥,٨٦٦,٤٨١	إهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٦٧٤,٠١٩	٥,٣٩٧,٣١٨	٥,٦٧٤,٠١٩	٥,٣٩٧,٣١٨	تكلفة الوقود
٥,٦٠٥,٣٧٠	٢,٩٧٤,١٥١	٥,٦٠٥,٣٧٠	٢,٩٧٤,١٥١	الأتعاب القانونية والمهنية
٢,٦٧٠,٣٤٩	٢,٦٩٣,٩٧٨	٢,٦٧٠,٣٤٩	٢,٦٩٣,٩٧٨	تكلفة التأمين
١٢,٢١٩	١,١٥٩,٨٩٧	١٢,٢١٩	١,١٥٩,٨٩٧	مصروفات الإعلانات
١,٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٢)
٤٥١,٨٤٤	٤٥١,٨٤٤	٤٥١,٨٤٤	٤٥١,٨٤٤	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٤٦٦,٣٨٣	٤١٧,٧٩٤	٤٦٦,٣٨٣	٤١٧,٧٩٤	الاتصالات والبريد
٥٠٤,٤٣٤	١٩٢,٧٨٠	٥٠٤,٤٣٤	١٩٢,٧٨٠	مصروف الإيجار
٧,٤١٦,٠٧٩	١١,٦٦١,٢٤٥	٧,٤١٦,٠٧٩	١١,٦٦١,٢٤٥	مصروفات متنوعة
٢٩٩,٧٤٨,٠٨٦	٢٦٢,٣٣٣,٨٣٩	٢٩٩,٧٤٨,٠٨٦	٢٦٢,٣٣٣,٨٣٩	

(١) تشمل تكاليف الموظفين مخصصًا لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين بقيمة ٣,٠٤٢,٩٢٢ ريال قطري (٢٠٢٥):
٢,٤٠٨,٢٠٣ ريال قطري).

المصروفات أعلاه معروضة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦		
(مراجعة)		(مراجعة)		
٢٦٣,١٧٨,٢٠٥	٢٢٢,٣٨٩,٩٥٤	٢٦٣,١٧٨,٢٠٥	٢٢٢,٣٨٩,٩٥٤	التكلفة المباشرة
٣٦,٥٦٩,٨٨١	٣٩,٩٤٣,٨٨٥	٣٦,٥٦٩,٨٨١	٣٩,٩٤٣,٨٨٥	المصروفات العمومية والإدارية
٢٩٩,٧٤٨,٠٨٦	٢٦٢,٣٣٣,٨٣٩	٢٩٩,٧٤٨,٠٨٦	٢٦٢,٣٣٣,٨٣٩	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بالريال القطري

١٥ تكاليف تمويل – بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(٤٦٠,٢١٢)	(١,٩٨٤,٦٧٩)	الربح من الحسابات المصرفية الإسلامية
٢٦,٢٢٦,١٥٥	١٨,٩٣٦,٢٣٣	رسوم الربح على التمويل الإسلامي
٢,٤٠٩,١٧٦	٤,٠٤٥,٦٨١	مصروف الفائدة على مطلوبات الإيجار
٢٨,١٧٥,١١٩	٢٠,٩٩٧,٢٣٥	

١٦ العائدات للسهم الواحد

يتم حساب الأرباح الأساسية للسهم بقسمة الربح المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٧,٦٩٦,٠٣١	٣٣,٧٨٣,٥٩٤	ربح الفترة المنسوب لمالكي الشركة
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٦٤	٠,٠٥٨	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (معبّر عنها بالريال القطري للسهم)

ربحية السهم المخفضة

نظرا لأن الشركة ليس لديها أسهم مخفضة محتملة ، فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية.

١٧ التزامات و مطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة)	
٤,٧٢٧,٤٨٦	٤,٤٥٠,٧٥٦	(أ) التزامات: التزامات رأسمالية
١٨٠,٧٢١,٩١٢	١٩٤,٥٨٣,١٩٤	(ب) المطلوبات الطارئة: الضمانات البنكية و ضمانات الشركات والاعتمادات المستندية

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية الموجودة المالية والالتزامات المالية.

تتكون الأصول المالية من النقد و شبه النقد و حسابات بنكية مقيدة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم التجارية وأخرى مدينة والودائع القابلة للاسترداد. وتتكون الالتزامات المالية من التمويلات الإسلامية والذمم الدائنة التجارية والأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

القيم العادلة

تم إدراج القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية بالمبلغ الذي يمكن بموجبه تبادل الأداة في معاملة حالية بين أطراف راغبة، بخلاف معاملات البيع القسري أو التصفية.

١٨ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمه)

تم استخدام الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيم العادلة:

- يقترب كل من النقد و شبه النقد ، والذمم المدينة التجارية، والذمم الدائنة التجارية، والأصول والالتزامات المتداولة الأخرى من قيمها الدفترية، وذلك بشكل رئيسي بسبب قصر آجال استحقاق هذه الأدوات.
- يتم تقدير القيمة العادلة للأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام أساليب تقييم مناسبة.

لا تحتفظ المجموعة بتعزيزات ائتمانية أو ضمانات للتخفيف من مخاطر الائتمان. وعليه، فإن القيمة الدفترية للأصول المالية تمثل التعرض المحتمل لمخاطر الائتمان.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية وفقاً لأسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
المستوى الثاني: أساليب تقييم تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة قابلة للملاحظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى بيانات سوقية قابلة للملاحظة.

كما في تاريخ التقرير، كانت لدى المجموعة الأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

٣١ مارس ٢٠٢٦ (مراجعة)

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
أسهم حقوق ملكية غير مدرجة	٣٤,٩٩٣,٨٨٩	-	٣٤,٩٩٣,٨٨٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)

الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
أسهم حقوق ملكية غير مدرجة	٣٤,٩٩٣,٨٨٩	-	٣٤,٩٩٣,٨٨٩

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم تكن هناك أي تحويلات إلى أو من قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى الثالث (٢٠٢٥: لا شيء).

توضح الجداول أعلاه تصنيف الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ويوفر هذا التصنيف أساساً معقولاً لعرض طبيعة ومدى المخاطر المرتبطة بهذه الأدوات المالية.

خلال الفترة، قامت المجموعة بإجراء تقييم للتأكد من أن عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة يتوافق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" وأسفر هذا التقييم عن إعادة تصنيف بعض بنود القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وقد تم تعديل أرقام المقارنة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد وفقاً لذلك. ولم يترتب على هذه التعديلات أي أثر على حقوق الملكية أو الأرباح أو التدفقات النقدية التي تم الإفصاح عنها سابقاً. ويوضح ما يلي أثر التعديلات التي تمت خلال الفترة على فترة المقارنة:

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق) – مقتطف

العرض السابق	إعادة التصنيف	العرض الحالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
			(١)
٣٧٩,٨٦٠,١٦٨	(٣٧٩,٨٦٠,١٦٨)	-	النقد والأرصدة البنكية
-	٣٥٣,٨٢٤,٠٠٥	٣٥٣,٨٢٤,٠٠٥	النقد وشبه النقد
-	٢٦,٠٣٦,١٦٣	٢٦,٠٣٦,١٦٣	حسابات بنكية مقيدة
			(٢)
٢١٦,٣٦٨,٩١٤	٧,١٤٨,٨٤٣	٢٢٣,٥١٧,٧٥٧	تمويلات إسلامية – متداولة
٣٦٣,٩٨٤,٦٣٣	(٧,١٤٨,٨٤٣)	٣٥٦,٨٣٥,٧٩٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، تم عرض النقد وشبه النقد والحسابات البنكية المقيدة مجتمعة ضمن بند النقد والأرصدة البنكية، بدلاً من عرضهما بشكل منفصل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية". تم عرض هذه المبالغ بشكل منفصل ضمن بند النقد وما في حكمه والحسابات المصرفية المقيدة، حيث بلغت قيمة النقد وشبه النقد ٣٥٣,٨٢٤,٠٠٥ ريال قطري، بينما بلغت الحسابات البنكية المقيدة ٢٦,٠٣٦,١٦٣ ريال قطري، على التوالي.

(٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، كان الربح المستحق المتعلق بالتمويلات الإسلامية معروضاً سابقاً ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى، بدلاً من عرضه ضمن التمويلات الإسلامية – متداولة، وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية". والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية". تم عرض هذا المبلغ بشكل منفصل ويبلغ ٧,١٤٨,٨٤٣ ريال قطري.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر الموحد أو قائمة التغيرات في حقوق الملكية أو قائمة التدفقات النقدية.