

2019 التقرير السنوي

الركن اللوجستي

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



حضرة صاحب السمو
الشيخ تميم بن حمد آل ثاني
أمير دولة قطر المفدى



حضرة صاحب السمو
الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
الأمير الوالد

ركن النجاح



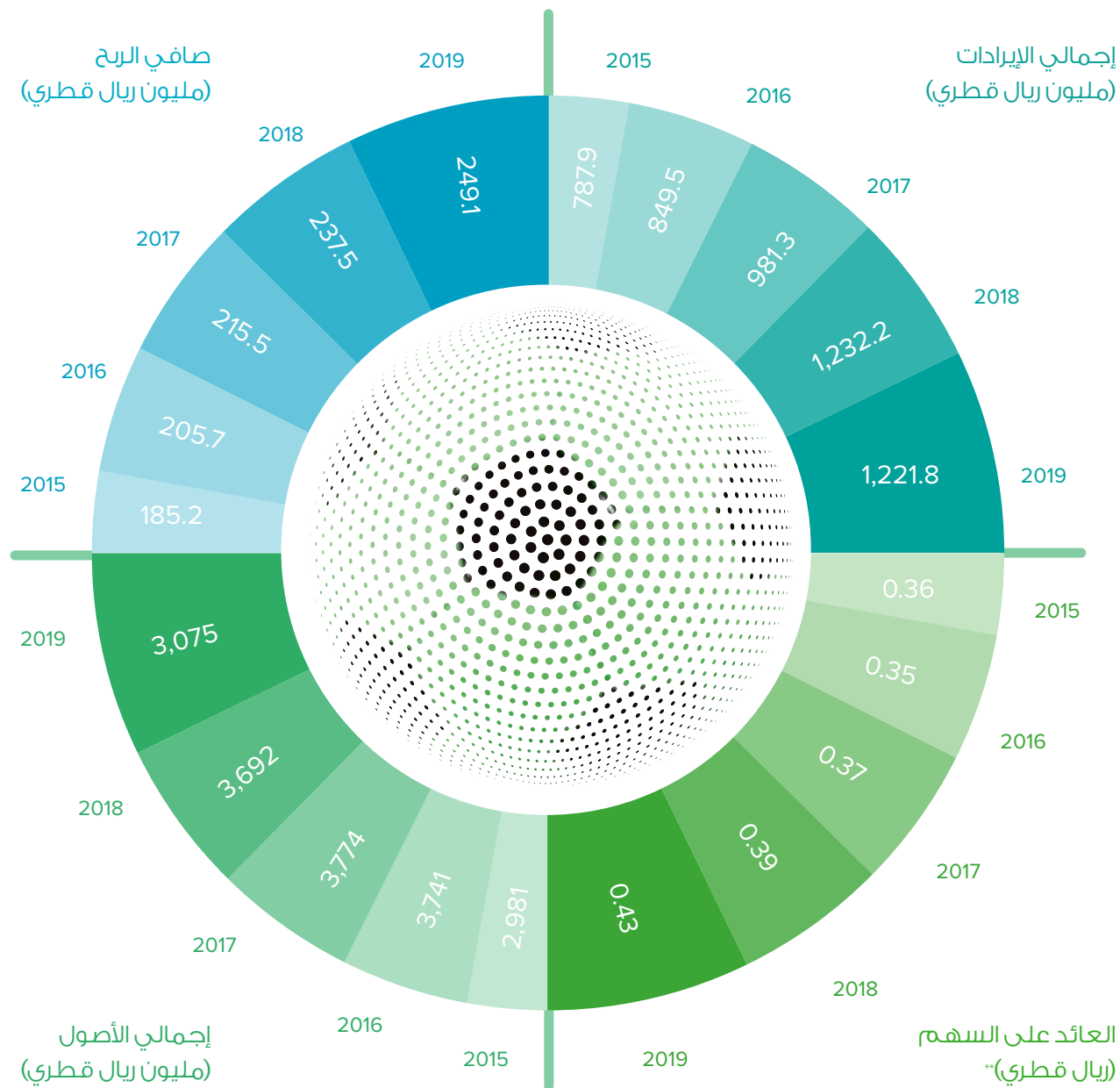
كان عام ٢٠١٩ عاماً زاخراً بالإنجازات والإبداع للمواطنين والمقيمين في قطر، حيث تجلّى هذا النجاح بتشغيل جميع خطوط مترو الدوحة وتبعه افتتاح متحف قطر الوطني ومن ثم ظهرت أول بواخر التعاون مع أول بطولات الفيفا الدولية في البلاد التي لاقت صدىً عالياً ونجاحاً باهراً على جميع الأصعدة.

من خلال تطوير بنية تحتية لوجستية ضخمة على مستوى عالمي، ضمنت شركة الخليج للمخازن مقعداً رئيسياً لتكون أحد أركان النجاح لمختلف القطاعات في الدولة. ومع إقتراب موعد نهائيات كأس العالم ٢٠٢٢ المقامة في قطر، وأنظارنا تتجه نحو رؤية قطر ٢٠٣٠، ما زلنا صادقين في أهدافنا، وننتطلع إلى تحقيق الإنجازات والأهداف الرئيسية المشتركة.



المؤشرات المالية

2019 - 2015



** تم تعديل بيانات العائد على السهم لأسهم الشركة الحالية يدويا بناء على تعليمات بورصة قطر فيما يخص تعديل القيمة الاسمية للسهم

المحتويات

٩	المؤشرات المالية
١٣	كلمة رئيس مجلس الإدارة
١٧	كلمة الرئيس التنفيذي للمجموعة
٢٠	نبذة عن الشركة
٢٢	ملخص وحدات العمل
٢٤	قصص النجاح
٢٨	أسس الإنجاز
٣٠	تقرير التدقيق الداخلي ٢٠١٩
٧٤	القوائم المالية الموحدة

شغفنا



لتحقيق "غابتنا" من خلال تنمية الدوافع والمثابرة على الإبداع والإنجاز، والحفاظ على مبادئنا التي هي سر نجاحنا، لنصبح المزود المفضل في القطاع.

غابتنا



غابتنا هي أن نكرس معايير عالية للعمليات اللوجستية، ودعم رؤية قطر الهادفة إلى إقتصاد وطني متنوع ومستدام، ولضمان أفضل العوائد لمساهميننا.

كلمة رئيس مجلس الإدارة



السادة المساهمون،

بالنيابة عن مجلس الإدارة، يسرني أن أقدم النتائج المالية والأداء التجاري لشركة الخليج للمخازن عن السنة المنقضية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. حيث حققنا تطورات كبيرة ونموًا مُطردًا في أدائنا المالي والتشغيلي عام ٢٠١٩ على الرغم من مناخ السوق المليء بالتحديات.

ومع استكمال البنية التحتية والفعاليات المتعلقة بالنقل والرياضة بقيادة صاحب السمو أمير البلاد الشيخ تميم بن حمد آل ثاني واقترابنا من نهائيات كأس العالم ٢٠٢٢، ما زلنا نرى أمتنا تتأزر وتنهض بهذه المناسبة.

في شركة الخليج للمخازن، شكّل دعمنا لدولة قطر اللبنة الأساسية للتميز التشغيلي. وبالتالي، نسعى جاهدين إلى باعتماد كافة الفرص محليًا ودوليًا التي تضمن أن نكون المزود المفضل لحلول الخدمات اللوجستية وسلسلة الإمداد المبتكرة والمبدعة لتمكين مجتمع الأعمال من التركيز على عملياتهم الأساسية وتحقيق أهدافهم.

من خلال توسيع عملياتنا في السوق في كل مجال من مجالات الخدمات اللوجستية التي دخلناها وإضافة قطاعات ومواقع أعمال جديدة إلى خطتنا لتطوير السوق، فإننا نضمن كلاً من الاستخدام طويلة الأجل وجني الأرباح مع تسارع نمونا. ومن خلال شغف إدارتنا وموظفينا، ومن خلال الحفاظ على التزامنا برؤية قطر الوطنية ٢٠٣٠، فإننا نُنجز غايتنا المتمثلة في تحقيق التميز اللوجستي مع ضمان مصالح مساهمينا على النحو الأمثل.

وفي الختام، أود أن أعرب عن خالص امتناني للروح التوجيهية لصاحب السمو أمير البلاد المفدى ومعالي رئيس الوزراء ووزير التجارة والصناعة على قيادتهم ودعمهم المتواصلين. كما أخص بالشكر أيضًا مجلس الإدارة والإدارة العليا والعاملين في شركة الخليج للمخازن، ومساهمينا المخلصين والعلماء على مساهمتهم الاستثنائية وثقتهم في شركة الخليج للمخازن.

شكرا لكم،

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة



مجلس الإدارة



السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي
عضو



الدكتور حمد سعد آل سعد
عضو



الشيخ عبد الله بن فهد بن جاسم بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة



السيد محمد حسن العمادي
عضو



السيد سلطان يوسف خاطر السليطي
عضو



السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعاضيد
عضو



الشيخ فهد بن حمد بن جاسم بن جبر آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة



السيدة هنادي أنور عيسى الصالح
عضو



السيد فيصل محمد علي العمادي
عضو

كلمة الرئيس التنفيذي للمجموعة



السادة المساهمون،

لا يُعد دافعنا للابتكار والإنجاز بمثابة غاية في حد ذاته، ولكننا نضمن أن نبقى محوراً في قصص نجاح عملائنا من خلال كوننا مزود الخدمات اللوجستية المفضل لديهم. وفي عام ٢٠١٩، كان هذا يعني مزيداً من التكامل والتزامن بين وحدات الأعمال والشركات التابعة المختلفة، لتكون حقاً محطة شاملة لجميع الخدمات اللوجستية وحلول سلسلة الإمداد. ومع إضافة وتطوير خدمات وكالات الشحن البحري الخاصة بنا والتطوير القادح لأحدث منشآتنا، فإننا نمثل الآن كل رابط في سلسلة الإمداد.

ولا تُقدر شبكة العمليات الواسعة والمتشابهة هذه بأي ثمن نظراً لأن تركيزنا ينصب حالياً على مختلف الأحداث الرياضية المؤدية إلى كأس العالم ٢٠٢٢. ومع التسليم الناجح لحلول الخدمات اللوجستية لكأس العالم للأندية FIFA قطر ٢٠١٩™ بصفتنا الداعم الوطني والمزود الرسمي للخدمات اللوجستية، أثبتت الشركة أنها في وضع قوي لخدمة جميع الفعاليات العالمية القادمة.

ولضمان نمونا المستدام، قدمنا العديد من المبادرات التقنية والإجرائية التي تزيد من الكفاءة التشغيلية، في ظل نفقات رأسمالية أقل من أي وقت مضى. كما عملت أقسام تكنولوجيا المعلومات والتطوير المستمر الخاصة بشركتنا على التأكد من أن الأتمتة والعمليات المنفذة تكمل جهود القوى العاملة لدينا، مما يتيح لها التركيز على الاحتياجات النهائية للعملاء وعملياتهم.

تقع مصلحة موظفينا على رأس أولوياتنا، وقد عملت إدارتنا الموارد البشرية والجودة والصحة والسلامة والأمن والبيئة بجد ومثابرة لضمان عملهم في بيئة آمنة وداعمة؛ وهي الجهود التي برزت في إطار الحملة الشاملة: «فريق واحد، هدف واحد، دون حوادث – أنا ملتزم». ومن خلال إزالة كافة العقبات والمخاوف من طريق موظفينا، فإننا نضمن للعملاء أن يحظوا بتجربة لا نظير لها، والتي تكملها برامجنا المختلفة التي تقدم الدعم في مجال الاستثمار والخدمات اللوجستية لعملائنا من الشركات الصغيرة والمتوسطة، فضلاً عن بيئة غنية بالأصول التي تمكن جميع عملائنا من دعم الأعمال بشكل سريع وشامل.

لقد حظي سجلنا الحافل بمعدل مثير من ناحية الاحتفاظ بالعملاء مع جذب عملاء جدد من جميع قطاعات السوق، حيث نعمل سويًا لتحقيق استراتيجيات الوطن وخلق اقتصاد مستدام ومتنوع فضلاً عن بيئة تضمن أفضل العوائد لمساهميننا.

شكراً لكم،

رنجيف منون
الرئيس التنفيذي للمجموعة



كأس العالم للأندية FIFA قطر ٢٠١٩
منتخب قطر الوطني

فريق الإدارة



رنجيف منون
الرئيس التنفيذي للمجموعة
(الإدارة التنفيذية العليا)



راجشوار جوفندان
الرئيس التنفيذي للعمليات
(الإدارة التنفيذية العليا)



نواف محمد العمادي
مدير تنفيذي - العلاقات الحكومية



ماجد إميل كمال
رئيس أول - التكنولوجيا المعلوماتية



ستراك خاتشيكيان
رئيس أول - النقلات



عبد العزيز محمد السهلاوي
رئيس - العلاقات العامة



سيجون أبيومي
رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي
(الإدارة التنفيذية العليا)



هشام عبدالقادر نجاري
الرئيس التنفيذي المالي
(الإدارة التنفيذية العليا)



ماثيو فلبس
المدير العام



سيد معاذ
رئيس - تحول الأعمال



حمدان عبدالله مرتشانت
رئيس - تطوير إجراءات العمل



دنكن كاب
رئيس - نقل الأعمال الفنية



ناجي نصار
رئيس أول - الخدمات التجارية



سونيل كاميراث
رئيس أول - التخزين والتوزيع وإدارة السجلات



يوسي جورج
رئيس أول - الشحن



تيا برانغ
رئيس أول - الموارد البشرية



ويلفرد ريناود هيوبرت
مدير تنفيذي - الاستراتيجية والتنمية

GWC

نبذة عن الشركة

1 محطة رأس لفان اللوجستية
مدينة رأس لفان الصناعية
منطقة الخدمات الشرقية

مخزن ومركز توزيع
مدينة رأس لفان الصناعية
منطقة الخدمات الغربية

ساحة S103 للتخزين
مدينة رأس لفان الصناعية

2 منطقة GWC للتخزين
الأصمخ بوفسيلا
أم صلال محمد

3 مبني الإدارة
طريق الدائري الرابع الدوحة

4 شارع 15
مخزن ومركز توزيع
المنطقة الصناعية

شارع 41
مخزن ومركز توزيع
المنطقة الصناعية

شارع 43
مخزن ومركز توزيع
المنطقة الصناعية

شارع 2
مخزن ومركز توزيع
المنطقة الصناعية

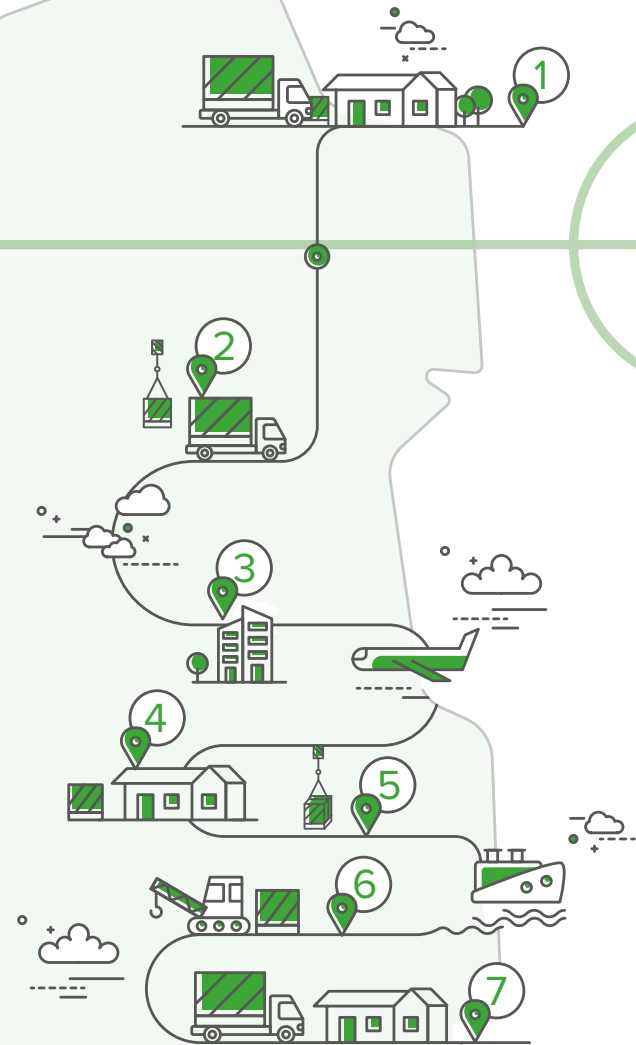
5 15K
مخزن ومركز توزيع
القرية اللوجستية قطر

25K
مخزن ومركز توزيع
القرية اللوجستية قطر

33K
مخزن ومركز توزيع
القرية اللوجستية قطر

DWH4A
مخزن ومركز توزيع
القرية اللوجستية قطر

القرية اللوجستية قطر



6 منطقة GWC
بوصلبة للتخزين

7 محطة مسيعيد اللوجستية
مدينة مسيعيد الصناعية

GWC

في قطر



مزود الخدمات
المفوض لي بي إس
في قطر



المواقع في دول
مجلس التعاون
الخليجي

19



القدرات التخزينية

830,000 260,000
مخازن ومراكز
التوزيع
ساحات وتخزين
مفتوحة
32,500 210,000
ساحات
الحاويات
موقع طيليات
التخزين



مجموع الأصول

3.07 مليار
ر.ق
1,200+
شاحنة وقاطرة
ومركبة متخصصة



مدرجة منذ

2004
الموظفين
2,400+
العملاء
1,500+
عالميا



العملاق
اللوجستي الرائد

NO. 1
في قطر
كمقدم للخدمات
اللوجستية كطرف
ثالث أو رابع

الجوائز المستلمة

2018 مايكروسوفت
جائزة التحول
الرقمي

2012 30

2014 2016

2017 مجلة فوربس
الشرق الأوسط
جائزة نجاح
قطر

2012 30

2014 2016

فروست اند سوليفان
أفضل مزود للخدمات
اللوجستية في
دولة قطر
للعام

2012 30

2013 2015 2016

2014 2015 2016

2012 30

2013 2015 2016

INSEAD / ترندز
أفضل مدير تنفيذي
للعام

2012 30

2013 2015 2016

SCATA
أفضل مزود للخدمات
اللوجستية كطرف
ثالث للعام

2012 30

2013 2015 2016

SCATA
أفضل بنية
تحتية لوجيستية
"في دولة قطر"

2012 30

2013 2015 2016

اربيان بنزس
أفضل شركات
لوجستية
في الساحة

2012 30

2013 2015 2016

2010 2011

2012 30

2013 2015 2016

اربيان بنزس
أفضل
شركة قطرية

2012 30

2013 2015 2016



القطارات



الشحن



التخزين
والتوزيع



إدارة
الفعاليات
الرياضية



الحلول
اللوجستية
للمواد الخطرة



إدارة
السجلات



الحلول
اللوجستية
للغروسة



الحلول
للغروسة



حلول
الانتقال
محليا ودوليا



حلول
الاعمال
العقبة

مزود الخدمات المفوض



حلول
شبكات
الامداد
المتكاملة

600+
مكتب

120+
الشرق الأوسط
مكتب

100+
الأمريكتين
مكتب

أوروبا
160+
مكتب

آسيا والمحيط الهادي
220+
مكتب

القطارات

القطارات

القطارات

الشهادات



التقرير السنوي ٢٠١٩

ملخص وحدات العمل



التخزين والتوزيع:

تحتفظ شركة الخليج للمخازن بمكانة رائدة في السوق في مجال حلول التخزين والتوزيع لجميع أنواع البضائع والمواد المخزنة، وتقدم حلولاً متكاملة وفعالة من حيث التكلفة فضلاً عن تركيزها على قطاع الشركات الكبيرة وكذلك الشركات الصغيرة والمتوسطة. تتعامل الشركة مع مواد متنوعة مثل المواد الغذائية والمشروبات والسلع الاستهلاكية والمواد الخطرة والمستلزمات الخاصة بالبطولات الرياضية والفعاليات إضافة إلى الخيول والمواشي على سبيل المثال لا الحصر، وتغطي الخدمات المقدمة عملية المناولة من المصنع إلى المستخدم النهائي، وتشمل أيضاً التغليف وإعادة التعبئة وإدارة المستودعات والمخزون وذلك ضمن درجة الحرارة المثلى للمخزون، فضلاً عن التوزيع إلى منافذ البيع بالتجزئة. ويمكن الاستفادة أيضاً من خبرة الشركة من خلال الخدمات الاستشارية.

المحطات اللوجستية:

خلال ١٥ عامًا، طورت شركة الخليج للمخازن أكثر من ٣ مليون متر مربع من البنية التحتية اللوجستية عالمية المستوى وفقاً لأعلى معايير السوق الإقليمي والعالمي. حيث صُممت هذه المحطات استناداً إلى استيعاب الشركة لاحتياجات السوق المحيطة بكل محطة، بالإضافة إلى الخبرة اللوجستية التي اكتسبتها من خلال تطوير كل منها. وتدعم هذه المحطات عمليات النقل والإمداد لكافة القطاعات، من خلال القرية اللوجستية قطر، ومنطقة GWC بوسيلة للتخزين، ومخازن منطقة الدوحة الصناعية. وتخدم هذه المواقع العملاء في قطاعات الطيران، والرعاية الصحية، والأعمال الفنية، وإدارة السجلات، والعديد من القطاعات الأخرى كمقدم خدمات لوجستية كطرف ثالث أو رابع. أبرمت الشركة أيضاً اتفاقيات لإدارة المحطات اللوجستية الخاصة بالغير، مثل الاتفاقية الموقعة مع شركة الأصمخ للتطوير العقاري في منطقة بوفسيلة للتخزين. وأنشأت شركة الخليج للمخازن العديد من مراكز التخزين المخصصة بالقطاع، مثل المنشآت اللوجستية لقطاع النفط والغاز في مدينتي رأس لفان ومسيعيد الصناعيتين. وفيما يتعلق

الشحن:

صلة الشركة بشبكة شحن عالمية التي تضم أكثر من ٦٠ مكتب في ١٢٥ دولة، لعبت دور فعال في الحصول على نصيب الأسد من سوق الشحن المحلي. حيث يستفيد مركز الأرباح من قاعدة أصول الشركة ومعرفة قدرات القطاع القوية عند صياغة الخيارات والخدمات المقدمة للعملاء، والتي تشمل القطاع العام والهيئات الطبية وشبكات الأخبار والمؤسسات التعليمية ومطوري العقارات والكثير غيرها. من بين الخدمات التي يقدمها المركز الشحن الجوي والبحري، والتخليص الجمركي، والخدمات اللوجستية للمشايخ، وحلول الانتقال محلياً ودولياً.

نقل الأعمال الفنية:

يُنفذ قسم نقل الأعمال الفنية بشركة الخليج للمخازن أعمال التخزين والنقل وتوفير القوى العاملة المخصصة التي يتم نقلها وتركيبها وفقاً لأفضل معايير المتاحف الدولية لتوفير الخدمات اللوجستية الفنية والخدمات المصاحبة لها (مثل الترميم والتعقيم بالبخار). ويخدم المركز العملاء في متاحف العامة والهيئات الفنية، فضلاً عن هواة جمع المقتنيات والمعارض الخاصة، حيث تتعامل مع التغليف المخصص والشحن وتركيب وإزالة الأعمال الفنية الأكثر نُدرة في العالم في المواقع الخارجية والداخلية على حد سواء.

يو بي إس (UPS)

منذ أن أصبحت شركة الخليج للمخازن مزود الخدمات المفوض لشركة يو بي إس في قطر، تضاعفت الحصة السوقية لعملاق البريد السريع في البلاد، حيث أبرمت عقوداً مختلفة مع العملاء في القطاعين العام والخاص. وتشمل الخدمات المقدمة لشركة يو بي إس خدمات الطرود السريعة وحلول شبكات الإمداد.

الخدمات البحرية:

تقدم شركة الخليج للمخازن خدمات وكالة الشحن البحري من خلال العديد من الشركات التابعة، مما يسمح لخطوط الشحن بالاستفادة من التطورات التكنولوجية التي لا تُضاهى والبنية التحتية اللوجستية المخصصة. وذلك يتيح التعامل مع أي خط شحن من أي حجم. وتدعم هذه الشركات التابعة خطوط الشحن التي تضطلع بعمليات الرفع الثقيل وشحنات المشايخ وسفن الغاز الطبيعي المسال وصهاريج الهيدروكربون وسفن نقل السيارات وسفن الرحلات البحرية بالإضافة إلى خطوط نقل الحاويات والبضائع السائبة والشحنات المُجزأة. وتشمل الخدمات المقدمة عمليات الساعات، وتمثيل الخطوط الملاحية، وخدمات وكالة الميناء، واستضافة سفن الرحلات البحرية، وخدمة صيانة السفن.

العمليات الدولية:

من خلال عدد من المكاتب والشركات التابعة الدولية، تقدم شركة الخليج للمخازن خدمات شبكات الإمداد والخدمات اللوجستية المتخصصة والمتكاملة للعملاء في مجموعة متنوعة من القطاعات، بما في ذلك الخدمات الزراعية والعسكرية. وتسعى شركة الخليج للمخازن باستمرار إلى إيجاد فرص مثمرة في الأسواق الدولية، مما يعزز مركزها وتحديات الإيرادات.

المشاريع الجديدة:

تشارك شركة الخليج للمخازن بنشاط في مجالات جديدة كجزء من استراتيجية تنويع الأعمال، مما يتيح فرصاً تجارية جديدة مدروسة جيداً للمشاركة في تحديات الإيرادات الخاصة بها. من بين أحدث هذه المجالات شركة ليد للتكنولوجيا، التي تقدم حلولاً وخدمات تكنولوجية تسهل عملية التحول العملي في نشاط العميل التجاري. حيث تستند الحلول المقدمة إلى ١٥ عامًا من تقديم هذه الحلول تحت مظلة شركة الخليج للمخازن، مع الاستفادة من المتخصصين في هذا القطاع محلياً لتكييف هذه الحلول حسب احتياجات العميل. وقد أسست الشركة التابعة وجودها في السوق بالفعل، في ظل وجود عملاء في مجالات الخدمات اللوجستية والتكنولوجيا والغذاء والمشروبات، وغيرها. والشركة التابعة هي شريك ذهبي لشركة مايكروسوفت وشريك فضي لشركة إس إيه بي وشريك فضي لشركة يو أي باث وشريك برونزي لشركة تريند مايكرو فضلاً عن الشراكة مع شركة سيسكو وريد هات ويردي وديل إي إم سي وإكسيدرز لتوفير أفضل أنواع التشغيل الآلي وأمن البيانات وحلول الخدمات السحابية. وتواصل الشركة مساعيها لاستكشاف مشاريع وحقوق جديدة للدخول فيها، مع توقيع المزيد من العقود في العام المقبل.

أسس الإنجاز

لغرض توفير الابتكار اللوجستي لعملائنا، يحتاج موظفونا إلى دعم مؤسسي قوي يضمن نجاحهم وسلامتهم.

الجودة والصحة والسلامة والأمن والبيئة

يعمل قسم الجودة والصحة والسلامة والأمن والبيئة بجد واجتهاد لضمان محافظة الشركة وعملياتها والمتعهدين على أعلى معايير السلامة للعمليات التي تجري في الشركة أو من خلالها.

الموارد البشرية

تعمل الموارد البشرية كشريك استراتيجي للشركة من خلال العمل عن كثب مع المديرين التنفيذيين لضمان حصولهم على الموارد الكافية لإدارة عملياتهم، إلى جانب الحفاظ على ثقافة تطوير الأداء ورفاهية الموظفين. ويمكن تشبيه المحرك الرئيسي لثقافة الشركة من خلال عبارة «أنا أناضل» في اللغة الإنجليزية (ISTRIVE)، والتي تجعل الموظف مسؤول التغيير الذي يدافع عن النزاهة والسلامة والعمل الجماعي والاحترام والابتكار ويظل اهتمامه منصباً على العملاء والتميز.

تكنولوجيا المعلومات

تعمل تكنولوجيا المعلومات كشريك على كافة الأصعدة، حيث تبتكر حلول لكافة العمليات الداخلية والتجارية لضمان مكانة الشركة في طليعة المجالات التي تعمل فيها اعتماداً على البيانات والتكنولوجيا.

التطوير المستمر

لقد عمل قسم التطوير المستمر على تطوير ثقافة خاصة بجهود جماعي تعاوني في مقر العمل تعمل على تعزيز دور التطوير المستمر من خلال استخدام أدوات الحيويد السداسي (Six Sigma) لتحديد وإزالة الخطوات والإضافات غير القيمة. ولعل الهدف من ذلك هو زيادة القيمة لجميع مساهمي شركة الخليج للمخازن والموظفين والعملاء والبائعين والمساهمين.

المسؤولية المجتمعية

تحرك شركة الخليج للمخازن مسؤوليتها الناشئة عن تأثير نشاطها على حياة الأفراد والمجتمع، وتكامل الاهتمامات الاجتماعية والبيئية والأخلاقية، وكذلك تلك التي تؤثر على حقوق الأفراد في أنشطتها اليومية. وترتكز برامج الشركة على الشباب، وريادة الأعمال، والمعرفة، والثقافة، والرياضة، وتهدف إلى إفادة المجتمع ككل، فضلاً عن عملائها وموظفيها ومساهميها ومستثمريها.

GWC

تقرير التدقيق الداخلي ٢٠١٩

...

المحتويات

٣٢	تقرير مجلس الإدارة عن الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية
٣٥	تقرير إنجازات لجان مجلس الإدارة
٤٤	تقرير حوكمة الشركات
	تقرير التأكيد المستقل عن تقرير مجلس الإدارة عن الضوابط الداخلية
٦٦	المعمول بها لإعداد التقارير المالية
٦٨	تقرير التأكيد المستقل عن تقرير حوكمة الشركة

تقرير مجلس الإدارة عن الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية (ICOFR)

نبذة عامة:

يتولى مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق (شركة الخليج للمخازن – الشركة) والشركات التابعة لها ("المجموعة") المسؤولية الكاملة لإنشاء والحفاظ على الرقابة الداخلية الكاملة المعمول بها لإعداد التقارير المالية (ICOFR). إن الرقابة الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية هي عملية مصممة لتوفير ضمان معقول فيما يتعلق بموثوقية التقارير المالية وإعداد البيانات المالية الموحدة للشركة لأغراض إعداد التقارير الخارجية وفقاً لمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS). حيث يتضمن ICOFR ضوابط الإفصاح والإجراءات المصممة لمنع الأخطاء.

كما قمنا بإجراء تقييم على التصميم وكذلك فعالية التشغيل للضوابط الداخلية لإعداد التقارير المالية ، وذلك حتى نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، استناداً على الإطار والمعايير المحددة في الرقابة الداخلية – الإطار المتكامل (٢٠١٣) ، الصادر عن لجنة المنظمات الراعية للجنة (لجنة Tread-way ومعياري COSO).

مخاطر إعداد التقارير المالية:

تتمثل المخاطر الرئيسية في إعداد التقارير المالية في إما أن البيانات المالية لا تقدم عرضاً حقيقياً وعادلاً بسبب الأخطاء غير مقصودة، أو المتعمدة (الاحتيال)، أو بسبب عدم نشر البيانات المالية في الوقت المناسب. ينشأ عدم وجود عرض عادل عندما يحتوي واحد أو أكثر من كشوف أو إفصاحات القوائم المالية على أخطاء (أو عن الطريق السهو) قد تكون جوهريّة. تعتبر الأخطاء غير صحيحة إذا كان بإمكانها ، بشكل فردي أو جماعي ، التأثير على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على تلك البيانات المالية المعروضة.

لحدد من هذه المخاطر في إعداد التقارير المالية ، أنشأت الشركة الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR بهدف تقديم ضمان معقول وليس مطلق ضد الأخطاء الجوهريّة، وقد أجرت تقييماً لفعالية الرقابة الداخلية للشركة على التقارير المالية بناءً على الإطار والمعايير المحددة في الرقابة الداخلية – الإطار المتكامل (٢٠١٣) ، الصادر عن لجنة المنظمات الراعية للجنة ("Trend-way COSO").

حيث أوصت COSO بوضع أهداف محددة للتسهيل التصميم وكذلك فعالية تقييم التشغيل للضوابط الداخلية لإعداد التقارير المالية. نتيجة لذلك ، عند إنشاء الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR، اعتمدت الإدارة أهداف البيانات المالية التالية وفقاً للآتي:

- الوجود / الوقوع – الموجودات والمطلوبات موجودة وتمت المعاملات.
- التكامل: – يتم تسجيل جميع المعاملات. يتم تضمين أرصدة الحسابات في البيانات المالية.
- التقييم / القياس – يتم تسجيل الأصول والخصوم والمعاملات في التقارير المالية بالمبالغ المناسبة.
- الحقوق والالتزامات والملكية – يتم تسجيل الحقوق والالتزامات بشكل مناسب كأصول والالتزامات.
- العرض والإفصاح – التصنيف والإفصاح وعرض التقارير المالية هو المناسب.

مع ذلك ، فإن أي نظام للرقابة الداخلية ، بما في ذلك ICOFR ، بصرف النظر عن مدى حسن إدارته وتشغيله ، يمكن أن يوفر فقط ضماناً معقولاً، ولكن ليس مطلقاً ، لتحقيق أهداف نظام التحكم هذا. على هذا النحو، قد لا تمنع ضوابط الكشف والإجراءات أو الأنظمة الخاصة بـ ICOFR جميع الأخطاء والاحتيال.

علاوة على ذلك، يجب أن يعكس تصميم نظام التحكم حقيقة وجود قيود على الموارد، ويجب النظر في فوائد الضوابط بالنسبة لتكاليفها.

الاتصالات والمعلومات

تقدر شركة الخليج للمخازن المعلومات حسب الضرورة لتنفيذ مسؤوليات الرقابة الداخلية لدعم تحقيق أهدافها. تقوم الإدارة بالحصول على أو إنشاء واستخدام المعلومات ذات الصلة والجودة من كلا المصادر الداخلية والخارجية لدعم عمل الرقابة الداخلية. الاتصالات في شركة الخليج للمخازن هي العملية المستمرة والتكرارية لتوفير المعلومات الضرورية ومشاركتها والحصول عليها. التواصل الداخلي هو الوسيلة التي يتم من خلالها نشر المعلومات في جميع أنحاء المنظمة ، والتي تتدفق لأعلى ولأسفل وعبر الكيان. أنها تمكن الموظفين من تلقي رسالة واضحة من الإدارة العليا التي يجب أن تؤخذ مسؤوليات الرقابة على محمل الجد. تستخدم شركة الخليج للمخازن بريد الكتروني Share-point و Office 365 كمصدر لتفريق الاتصالات الداخلية من خلال مكتب الرئيس التنفيذي ، مكتب الاتصالات المؤسسية ، مكاتب تكنولوجيا المعلومات والموارد البشرية. الاتصال الخارجي ذو شقين: فهو يتيح الاتصال الداخلي للمعلومات الخارجية ذات الصلة ويوفر المعلومات للأطراف الخارجية استجابةً للمتطلبات والتوقعات. أنشأت GWC قسم اتصالات الشركات، كما تحتفظ بموقع ديناميكي مستضاف للجمهور.

تنظيم نظام الرقابة الداخلية

يتحمل رؤساء الشركات والوظائف مسؤولية تنسيق الأنشطة التشغيلية الخاضعة لسيطرتهم بحيث تتوافق مع استراتيجية شركة الخليج للمخازن ومتوافقة مع جميع السياسات الداخلية (على جميع المستويات – المجموعة، الأعمال، الوظيفة والبلد) واللوائح والقوانين الخارجية التي تنطبق على الأعمال والوظائف.

يتم تنفيذ الضوابط داخل نظام الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR من قبل جميع وظائف الأعمال ووظائف البنية التحتية مع المشاركة في مراجعة موثوقية الدفاتر والسجلات التي تقوم عليها البيانات المالية. نتيجة لذلك، ينطوي تشغيل الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR على موظفين مقررهم في وظائف مختلفة في جميع أنحاء المنظمة.

ضوابط للحد من مخاطر أخطاء التقارير المالية

يتكون نظام الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR من عدد كبير من الضوابط والإجراءات الداخلية التي تهدف إلى التقليل إلى أدنى حد من مخاطر البيانات المالية الخاطئة. يتم دمج هذه الضوابط في عملية التشغيل وتشمل تلك التي:

- تكون مستمرة أو دائمة بطبيعتها مثل الإشراف داخل السياسات والإجراءات المكتوبة أو الفصل بين الواجبات،
- تعمل على أساس دوري مثل تلك التي يتم تنفيذها كجزء من عملية إعداد البيانات المالية السنوية،
- تكون وقائية أو كشفية في طبيعتها،
- لها تأثير مباشر أو غير مباشر على البيانات المالية نفسها. تشتمل الضوابط التي لها تأثير غير مباشر على البيانات المالية على ضوابط مستوى الكيان وضوابط عامة لتكنولوجيا المعلومات مثل الوصول إلى النظام وضوابط النشر، في حين أن ضوابط التحكم التي لها تأثير مباشر يمكن أن تكون، على سبيل المثال، التسوية التي تدعم مباشرة عنصر لوحة الميزانية العمومية،
- ميزة المكونات الآلية و / أو اليدوية. الضوابط الآلية هي وظائف تحكم مدمجة في عمليات النظام مثل الفصل الذي يفرضه التطبيق على ضوابط العمل وفحص الواجهة على اكتمال ودقة المدخلات. الضوابط الداخلية اليدوية هي تلك التي يديرها فرد أو مجموعة من الأفراد مثل ترخيص المعاملات.

قياس تصميم وفعالية تشغيل الرقابة الداخلية

لدى شركة الخليج للمخازن وظيفة راسخة للتحقيق الداخلي يرأسها رئيس التحقيق الداخلي التنفيذي. تحتوي الوظيفة على وظائف فرعية تتكون من الشؤون المالية والامتثال وتكنولوجيا المعلومات والعمليات. يتم إنشاء جميع برامج التحقيق وتنفيذها وفقاً للعمليات التجارية على مستويات مختلفة من الكيان أو المعايير الموضوعة من قبل الجهات التنظيمية أو هيئات وضع المعايير أو الإدارة ومجلس الإدارة، ويتم إبلاغ أوجه القصور إلى الإدارة ومجلس الإدارة حسب الاقتضاء. لدى شركة الخليج للمخازن

التقرير السنوي للجنة الترشيحات

المقدمة

إن مسؤولية لجنة الترشيحات كما هو مذكور في ميثاق اللجنة هي بمثابة حجر الأساس في هذا التقرير. تتمثل المسؤولية الرئيسية للجنة الترشيحات ("اللجنة") التابعة لمجلس الإدارة ("المجلس") لشركة الخليج للمخازن ("الشركة") في مساعدة المجلس على الوفاء في مسؤولياته الرقابية فيما يتعلق بما يلي:

١. وضع أسس ومعايير عامة تستعين بها الجمعية العامة في انتخاب الأصالح من بين المرشحين لعضوية المجلس.
٢. ترشيح من تراه مناسباً لعضوية المجلس حال خلو أي من مقاعده.
٣. وضع مشروع خطة التعاقب على إدارة الشركة لضمان سرعة تعيين البديل المناسب لشغل الوظائف الشاغرة بالشركة.
٤. ترشيح من تراه مناسباً لشغل أي من وظائف الإدارة التنفيذية العليا.
٥. تلقي طلبات الترشيح لعضوية المجلس.
٦. رفع قائمة المرشحين لعضوية المجلس إلى المجلس متضمنة توصياتها في هذا الشأن، على أن تُرسل نسخة منها إلى الهيئة.
٧. رفع تقرير سنوي إلى المجلس يتضمن تحليلاً شاملاً لأداء المجلس محدداً نقاط القوة والضعف واقتراحاتها في هذا الشأن.

تشكيل لجنة الترشيحات

تتكون لجنة الترشيحات من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين في مجلس الإدارة. ومن عضو (١) مستقل وعضوين (٢) غير مستقلين. السيد محمد حسن العمادي هو عضو مستقل في مجلس الإدارة. تتضمن أسماء أعضاء لجنة الترشيح ما يلي:

١. السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي - رئيس
٢. السيد محمد حسن العمادي - عضو
٣. السيد سلطان يوسف خاطر السليطي - عضو

أنشطة لجنة الترشيحات

١. استعرضت وتبنت لجنة الترشيحات برنامج خطة التعاقب الوظيفي في الشركة. وقد تم تحديد كافة المناصب الأساسية لعمل الشركة وتخصيص التعاقب الوظيفي في الترتيب للأغراض التدريبية.
٢. قدمت لجنة الترشيحات تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة للمراجعة النهائية لرئيس مجلس الإدارة.

أيضاً قسم جودة يرأسه مدير الجودة و الأمن والسلامة ويقوم بشكل منتظم بإجراء عمليات تحقيق الجودة وتقديم التقارير عنها. يتم الإبلاغ عن جميع عمليات التحقيق من خلال نظام إدارة المخاطر والتدقيق وإدارة الحوادث السحابي. تقوم الأداة بأتمتة عملية إجراء التحقيق والتواصل وتتبع أوجه القصور. كما أنشأت شركة الخليج للمخازن أيضاً أداة تحقيق ومراقبة مستمرة باستخدام أداة التحليلات.

في السنة الأولى من إعداد تقارير ICOFR، ركزت الشركة على مدى كفاية فعالية تصميم نظام تقارير ICOFR. هذه هي السنة الثانية لتقرير ICOFR، أجرت الشركة تقييماً رسمياً لمدى كفاية الفعالية التشغيلية لنظام ICOFR أيضاً. يشتمل هذا التقييم على تقييم التصميم وفعالية تشغيل بيئة التحكم بالإضافة إلى عناصر تحكم فردية تشكل نظام ICOFR مع مراعاة:

- خطر الاخطاء في بنود بيان البيانات المالية ، مع الأخذ في الاعتبار بعض العوامل مثل الأهمية الجوهرية وقابلية عدم توفر (أخطاء) في بيان البيانات المالية.
- حساسية الضوابط المحددة للفشل ، مع الأخذ في الاعتبار عوامل مثل درجة الأتمتة والتعقيد ومخاطر تجاوز الإدارة وكفاءة الموظفين ومستوى الحكم المطلوب.

تحدد هذه العوامل ، بشكل إجمالي ، طبيعة ومدى الأدلة التي تتطلبها الإدارة من أجل أن تكون قادرة على تقييم ما إذا كان تصميم وتشغيل نظام ICOFR فعالاً أم لا. يتم إنشاء الأدلة نفسها من إجراءات متكاملة ضمن المسؤوليات اليومية للموظفين أو من الإجراءات المنفذة خصيصاً لأغراض تقييم ICOFR. تشكل المعلومات الواردة من مصادر أخرى أيضاً مكوناً مهماً للتقييم ، حيث إن مثل هذه الأدلة قد تثير اهتمام الإدارة أو قد تثبت النتائج.

تضمن تقييم الإدارة مراجعة للضوابط المتعلقة بالعمليات التالية:

- الإيرادات والإيصالات والذمم المدينة
- خزينة
- المشتريات والمدفوعات
- الموارد البشرية والرواتب
- الأصول الثابتة والموجودات غير الملموسة
- المخزون
- السجلات العامة والتقارير المالية
- ضوابط تكنولوجيا المعلومات
- ضوابط مستوى الكيان

النتيجة:

نتيجة للتقييم، قامت الإدارة بعملية التقييم والتي نتج عنها أن الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR قد تم تصميمها وتشغيلها بشكل مناسب وذلك حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من جميع النواحي الجوهرية وعدم وجود نقاط ضعف كبيرة قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة خلال العام وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

المرفقات التالية هي أيضاً جزء من هذا التقرير.

الملحق ١ – (وصف العملية بما في ذلك التحكم في مستوى الكيان)

الملحق ٢ – (التقييم ، مصفوفة التحكم في المخاطر مع الاختبار)

التقرير السنوي للجنة المكافآت

المقدمة

إن مسؤولية لجنة المكافآت كما ورد في ميثاق اللجنة هي بمثابة حجر الأساس في هذا التقرير. تتمثل المسؤولية الرئيسية للجنة المكافآت ("اللجنة") التابعة لمجلس الإدارة ("المجلس") لشركة الخليج للمخازن ("الشركة") في مساعدة المجلس على القيام بمسؤولياته الرقابية فيما يتعلق بما يلي:

١. تحديد السياسة العامة لمنح المكافآت في الشركة سنوياً، بما فيها طريقة تحديد مكافآت رئيس وأعضاء المجلس، على ألا تزيد المكافأة السنوية للمجلس على ٥% من الربح الصافي للشركة بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية وتوزيع الأرباح النقدية والعينية على المساهمين.

٢. تحديد أسس منح البدلات والحوافز بالشركة ومنها إصدار أسهم تحفيز للعاملين بها.

تشكيل لجنة المكافآت

تتكون لجنة المكافآت من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين في مجلس الإدارة، واحد (١) مستقل ومن عضوين غير مستقلين (٢). السيد فيصل العمادي عضو مستقل في مجلس الإدارة. تشمل أسماء أعضاء اللجنة ما يلي:

١. السيد أحمد مبارك العلي المعاضيد – رئيس

٢. السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي – عضو

٣. السيد فيصل علي محمد العمادي – عضو

أنشطة لجنة الترشيحات

١. اجتمعت لجنة المكافآت مرة واحدة خلال عام ٢٠١٩، وتداولت لجنة المكافآت ووضعت مكافآت جميع أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا وغيرهم من الموظفين. ستقوم اللجنة المذكورة بالتوصية بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة القادمة وعرضها على المساهمين للموافقة عليها.

٢. كما أوصت بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بعد موافقة مجلس الإدارة.

التقرير السنوي للجنة التدقيق

المقدمة

إن مسؤولية لجنة التدقيق كما ورد في ميثاق اللجنة هي بمثابة حجر الأساس في هذا التقرير. تتمثل المسؤولية الرئيسية للجنة التدقيق ("اللجنة") التابعة لمجلس الإدارة ("المجلس") لشركة الخليج للمخازن ("الشركة") في مساعدة المجلس على القيام بمسؤولياته الرقابية فيما يتعلق بما يلي:

١. الإجراءات الحسابية والتدقيقية والخاصة بالتقارير المالية في الشركة

٢. سلامة البيانات المالية للشركة

٣. نظم الضوابط الداخلية والإجراءات المصممة لتأكيد الامتثال مع المعايير الحسابية والقوانين والأحكام المطبقة

٤. إجراءات إدارة المخاطر

٥. تعيين وتقييم المؤهلات والاستقلالية للمدققين المستقلين للشركة (داخلياً وخارجياً)

تشكيل لجنة التدقيق

تتكون لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين وعضوين مستقلين في مجلس الإدارة. يشغل عضوية لجنة التدقيق كل من:

١. الدكتور حمد سعد ال سعد – رئيس اللجنة

٢. السيد جاسم سلطان الرميحي – عضو

٣. السيد محمد حسن العمادي – عضو

فوضت لجنة التدقيق مهمة الرقابة الداخلية بشكل جزئي إلى رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي، وتقوم اللجنة بتوجيه مهامه وأعماله.

أنشطة لجنة التدقيق

١. التحقق ومراجعة دقة وصحة البيانات المالية قبل الإفصاح عنها إلى العامة:

تضمن اللجنة المراجعة الدقيقة للتأكد من صحة التقارير المالية للشركة من خلال تقييم كل من المدققين الداخليين والخارجيين. تطلب اللجنة من رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي (CAE) تقديم تقارير ربع سنوية عن دقة وصحة البيانات المالية بالإضافة إلى تقييم الرقابة الداخلية للشركة، كما يطلب من الرئيس التنفيذي للتدقيق الداخلي الإبلاغ عن الامتثال لمعايير IFRS. كما يتم نشر تقارير المراجعة ربع السنوية والنصفية وكذلك السنوية صادرة عن مدققي الحسابات الخارجيين.

أجرت اللجنة مراجعة لجميع التقارير الصادرة عن كل من المدقق الداخلي والخارجي. مراجعة الدقة وصلاحيّة البيانات المالية بما في ذلك التقارير السنوية ونصف السنوية والفصلية، مع التركيز بشكل خاص على:

١. أي تغييرات في السياسات والممارسات المحاسبية؛

١١. أية مسائل تخضع لتقدير الإدارة التنفيذية العليا؛

iii. التعديلات الرئيسية الناتجة عن التدقيق؛

iv. استمرارية الشركة كمنهج مستدام؛

v. الالتزام بالمعايير المحاسبية التي تحددها الهيئة؛

vi. الامتثال لقواعد الإدراج المعمول بها في السوق؛

vii. الامتثال لقواعد الإفصاح وأي متطلبات أخرى تتعلق بإعداد التقارير المالية

٢. مراجعة سياسة الشركة بشأن محاسبة انخفاض قيمة الحسابات المدينة:

قامت لجنة التدقيق بمراجعة سياسة الشركة الخاصة بمحاسبة قيمة الحسابات المدينة والتميز من ناحية دقتها، ومن خلال استخدام تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة على قيمة حسابات الشركة، فقد تم تحديد قيمة ٥٢,٣٣ مليون ريال قطري كقيمة الحسابات المدينة في نهاية الربع الثالث لعام ٢٠١٩.

٣. تطوير قدرات الرقابة التحليلية في قسم التدقيق الداخلي

خلال العام ٢٠١٩، قامت لجنة التدقيق بالموافقة على مقترح رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي للتدقيق والرقابة المستمرين لإجراءات وضوابط الشركة من خلال استخدام البرامج التحليلية، وتتضمن الخطة المقترحة تطوير منصات للتحليل خاصة لمراقبة الإجراءات المعنية والضوابط المتعلقة، وتقوم هذه البرامج التحليلية بمساعدة تحديد كافة الطفرات الناتجة عن الضوابط قبل أن تقوم بإعاقة إنجاز الأهداف المحددة، وفي نهاية عام ٢٠١٩، تم تجهيز ٣٠% من المنصات عبر ثلاثة (٣) من الأقسام العملية الإثني عشر (١٢).

٤. إعادة تعيين المدققين الخارجيين:

تلبيةً لمسؤوليتها المنصوصة في ميثاق اللجنة وقانون حوكمة الشركات في دولة قطر، قامت اللجنة في أوائل عام ٢٠١٩ بالتوصية إلى مجلس الإدارة والمساهمين لاختيار مكتب إرنست أند يونغ كمدققي الشركة الخارجيين لعام ٢٠١٩، وتم تصديق الاقتراح من قبل رئيس مجلس الإدارة والمساهمين في اجتماع الجمعية العامة بشهر فبراير ٢٠١٩.

٥. اجتماعات لجنة التدقيق:

عقدت لجنة التدقيق اجتماعات خلال عام ٢٠١٩ الفترة بينها لم تتجاوز ٣ أشهر، وقد تم حفظ كافة محاضر الاجتماعات، وفي الجدول أدناه تم تحويل عدد الاجتماعات وحضور أعضاء اللجنة لها:

#	أعضاء لجنة التدقيق	العام	
		٢٠١٨	٢٠١٩
١	الدكتور حمد سعد ال سعد	٦/٦	٦/٦
٢	السيد جاسم سلطان الرميحي	٦/٦	٦/٦
٣	السيد محمد حسن العمادي	٦/٦	٦/٦

٦. تقرير حوكمة الشركات:

تتضمن مهام لجنة التدقيق، أيضا مسؤولية إعداد تقرير حوكمة الشركات، أحد متطلبات هيئة قطر للأسواق المالية، وقد تم نشر التقرير الخاص بعام ٢٠١٨ في خلال عام ٢٠١٩ بينما سيتم نشر تقرير حوكمة الشركة لعام ٢٠١٩ داخل التقرير السنوي في أوائل عام ٢٠٢٠.

٧. الإشراف على إدارة المخاطر:

قامت لجنة التدقيق بمراجعة فعالية وكفاءة إجراءات الشركة لإدارة المخاطر، ولذلك تتطلب من التدقيق الداخلي تزويد تقرير روعي عن فعالية وكفاءة إجراءات إدارة المخاطر في الشركة. فيما سبق تأكدت اللجنة من شراء مجموعة برامج سيميانت لإدارة المخاطر، ويساعد البرنامج بإدارة ٤٢٥ خطر تم تحديدها في الشركة.

٨. تبني إطار COSO كأساس لتقييم الضوابط الداخلية

خلال الربع الأول لعام ٢٠١٨، قامت اللجنة ومجلس الإدارة بالموافقة على تبني إطار COSO كأساس لتقييم الضوابط الداخلية.

٩. مراجعة تقييم الإدارة عن الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية (ICOFR):

قامت لجنة التدقيق بالإضافة إلى رئيس مجلس الإدارة بمراجعة تقييم الإدارة عن الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية لعام ٢٠١٩ التي قام بها رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي، وتم اتخاذ كافة الإجراءات والموافقات المناسبة. تم مراجعة ٢٢١ ضابط رئيسي متعلقة بـ ١٩٧ إجراء و ١٦٧ مخاطر.

١٠. الموافقة على خطة التدقيق للفترة بين ٢٠١٩ – ٢٠٢١:

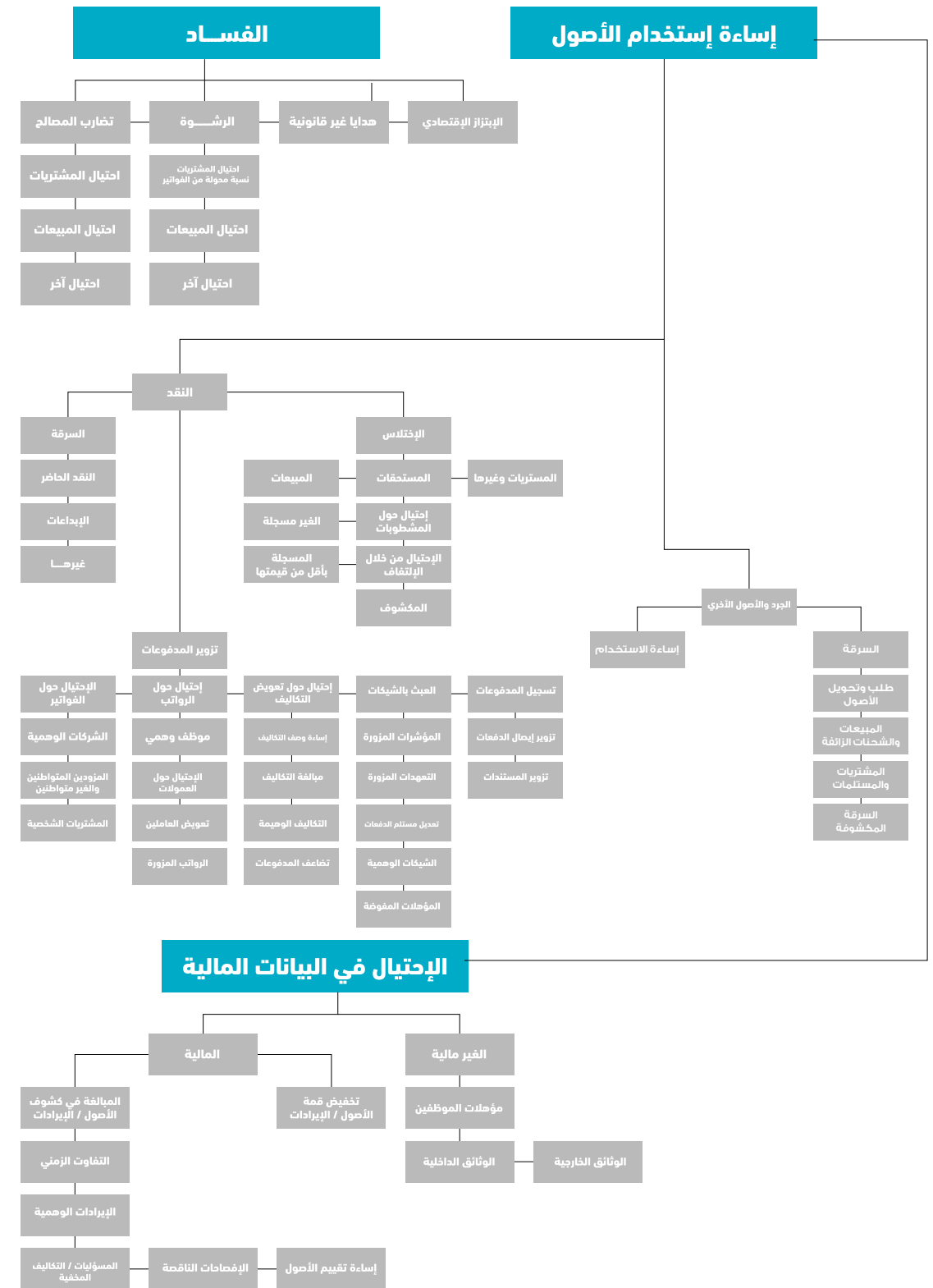
قامت لجنة التدقيق بمراجعة والموافقة على خطة التدقيق التي توجه أبعاد ونطاق عمليات التدقيق في الشركة في الفترة بين ٢٠١٩ و ٢٠٢١، وخطة التدقيق مبنية على المخاطر التي تم تحديدها كأولويات والتي تحدد جدول التدقيق حسب الإجراءات مع أعلى مستويات المخاطر للشركة، كما تقوم خطة التدقيق بتعيين الموارد والفترات الزمنية اللازمة للقيام بأعمال التدقيق.

١١. تقييم ضوابط مكافحة الاحتيال في شركة الخليج للمخازن:

قامت لجنة التدقيق خلال عام ٢٠١٩ بمراجعة الرقابة على مكافحة الاحتيال، والغرض من ذلك التأكد من وجود رقابة فعالة تخفف من مخاطر حدوث الاحتيال. تم التعامل مع القضايا الحاسمة بما في ذلك السيطرة على المدفوعات المصرفية، ونزاهة المستحقات، والسيطرة على المشتريات وما إلى ذلك، تجدون أدناه هيكل التزوير المعدل في شركة الخليج للمخازن. تم تصنيف الضوابط عامةً إلى ضوابط رئيسية وغير رئيسية، وقد سجلت الشركة ٣٣١ سيناريو لخطر الاحتيال، وقامت اللجنة بمراجعة تقييم خطر الاحتيال التي قام بها رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي خلال عام ٢٠١٩.

موجز عن مجلس إدارة الشركة

أسم الشركة	شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق
تاريخ انتخاب / تعيين الأعضاء الحاليين لمجلس إدارة الشركة	٥ فبراير ٢٠١٨
تاريخ انتهاء عضوية أعضاء مجلس الإدارة الحاليين	٢٠٢٠
عدد أعضاء مجلس الإدارة	تسعة (٩)
عدد الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة	ثلاثة (٣)
عدد الأعضاء الغير مستقلين في مجلس الإدارة	ستة (٦)
عدد الأعضاء التنفيذيين في مجلس الإدارة	لا يوجد
عدد الأعضاء الغير تنفيذيين في مجلس الإدارة	تسعة (٩)
عدد اجتماعات مجلس الإدارة في العام المعني في تقرير حوكمة الشركات	ستة (٦)
عدد أعضاء لجنة التدقيق	ثلاثة (٣)
عدد الأعضاء المستقلين في لجنة التدقيق	اثنان (٢)
عدد الأعضاء الغير مستقلين في لجنة التدقيق	واحد (١)
عدد الأعضاء التنفيذيين في لجنة التدقيق	لا يوجد
عدد الأعضاء الغير تنفيذيين في لجنة التدقيق	ثلاثة (٣)
عدد أعضاء لجنة التدقيق الذين لا ينتسبون إلى مجلس إدارة الشركة	لا يوجد
عدد أعضاء لجنة المكافآت	ثلاثة (٣)
عدد الأعضاء المستقلين في لجنة المكافآت	واحد (١)
عدد الأعضاء الغير مستقلين في لجنة المكافآت	اثنان (٢)
عدد الأعضاء التنفيذيين في لجنة المكافآت	لا يوجد
عدد الأعضاء الغير تنفيذيين في لجنة المكافآت	ثلاثة (٣)
عدد أعضاء لجنة المكافآت الذين لا ينتسبون إلى مجلس إدارة الشركة	لا يوجد
عدد أعضاء لجنة الترشيحات	ثلاثة (٣)
عدد الأعضاء المستقلين في لجنة الترشيحات	واحد (١)
عدد الأعضاء الغير مستقلين في لجنة الترشيحات	اثنان (٢)
عدد الأعضاء التنفيذيين في لجنة الترشيحات	لا يوجد
عدد الأعضاء الغير تنفيذيين في لجنة الترشيحات	ثلاثة (٣)
عدد أعضاء لجنة الترشيحات الذين لا ينتسبون إلى مجلس إدارة الشركة	لا يوجد
عدد أسهم ضمان عضوية مجلس الإدارة	٢٠٠,٠٠٠
عدد الأسهم المنتسبة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية العام المالي المنصرم	الجدول ٣
عدد الأسهم المدرجة للشركة في نهاية العام المالي المنصرم	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
عدد الدعوات المرسله لحضور اجتماعات الجمعية العامة العادية في نهاية العام المالي المنصرم ٢٠١٩	مرة واحدة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٩



الشكل ١.١

١٢. تقييم امتثال الشركة بأحكام الضرائب المعنية

قامت لجنة التدقيق بمراجعة وتصديق عملية الاقتطاع الضريبي للشركة للفترة المنتهية في عام ٢٠١٩، وقام المدقق الخارجي إرنست أن يونج بتنفيذ كافة المعاملات المتعلقة بضرائب الشركة.

١٣. مراجعة الملاحظات المقدمة للجنة التدقيق ومناقشتها مع الإدارة

قامت لجنة التدقيق بمراجعة تقرير مستجدات عملية التدقيق المصدرة في كل ربع خلال الربع المعني بالتقرير، كما قامت اللجنة بمراجعة الفترات الزمنية المتعلقة بكل بند من التقارير للاستفسار عن أي بنود لم يتم حلها بعد.

عضوية لجان مجلس الإدارة:

لقد قام مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن بتأسيس ثلاث لجان وتفويضها بسلطات وصلاحيات معينة، ولجان مجلس الإدارة الفعّالة حالياً هم كما يلي:

جدول ١.١: عضوية لجان مجلس الإدارة:

#	أعضاء مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات	لجنة المكافآت	لجنة التدقيق
١	الشيخ عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني رئيس مجلس الإدارة شركة المسار التجارية			
٢	الشيخ فهد حمد جاسم جبر آل ثاني نائب رئيس مجلس الإدارة – شركة المرقاب كابيتال			
٣	السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعاضيد عضو – شركة البتيل التجارية	رئيس اللجنة		
٤	الدكتور حمد سعد ماجد آل سعد عضو – شركة الشمائل المحدودة		رئيس اللجنة	
٥	السيد سلطان يوسف خاطر السليطي عضو – شركة السنام التجارية	عضو		
٦	السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي عضو – شركة الرواق التجارية	رئيس اللجنة	عضو	عضو
٧	السيد محمد حسن محمد العمادي عضو – مجموعة اسماعيل بن علي	عضو		عضو
٨	السيد فيصل محمد علي العمادي عضو – شخصي		عضو	
٩	هنادي أنور الصالح عضو – شركة أجيليتي الكويت			

جدول ٢.١: سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة للاجتماعات:

#	عضو المجلس/ ممثله	الجمعية العامة	اجتماع مجلس الإدارة	لجنة الترشيحات	لجنة المكافآت	لجنة التدقيق	التصنيف	الاستقلالية
١	الشيخ عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني	١/١	٦/٦				غير تنفيذي	غير مستقل
٢	الشيخ فهد حمد جاسم جبر آل ثاني	١/١	٦/٦				غير تنفيذي	غير مستقل
٣	السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعاضيد	١/١	٦/٦		١/١		غير تنفيذي	غير مستقل
٤	الدكتور حمد سعد ماجد آل سعد	١/١	٦/٦			٦/٦	غير تنفيذي	مستقل
٥	السيد سلطان يوسف خاطر السليطي (حضر عبد العزيز جابر السليطي الممثل السابق لشركة السنام خمسة اجتماعات)	١/١	٦/٦	١/١			غير تنفيذي	غير مستقل
٦	السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي	١/١	٦/٦	١/١	١/١	٦/٦	غير تنفيذي	غير مستقل
٧	السيد فيصل محمد علي العمادي – عضو	١/١	٦/٦		١/١		غير تنفيذي	مستقل
٨	السيدة هنادي الصالح – عضو	١/٠	٦/٦				غير تنفيذي	غير مستقل
٩	السيد محمد حسن محمد العمادي – عضو	١/١	٦/٦	١/١		٦/٦	غير تنفيذي	مستقل

الجدول ٣.١: ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم شركة الخليج للمخازن:

الاسم	القسم/ المنصب	ممثل عن	عدد الأسهم المملوكة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إضافة: صافي التغيرات بعدد الأسهم خلال العام ٢٠١٠	عدد الأسهم المملوكة في ديسمبر ٢٠١٩ بعد إضافة القيمة الاسمية التغيير ٢٠١٠
الشيخ عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني	رئيس مجلس الإدارة	شخصي	٠	٠	٠
		شركة المسار للخدمات	٣٧٦.٥٠٢	٠	٣.٧٦٥.٠٢٠
الشيخ فهد حمد جاسم جبر آل ثاني	نائب رئيس مجلس الإدارة	شخصي	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠
		شركة المرقاب كابيتال	١٢.٤١٥.٩٠٧	(٣٩.٧٢٧)	١٢٣.٧٦١.٨٠٠
السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعاضيد	عضو	شخصي	٠	٠	٠
		شركة البتيل التجارية	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠
الدكتور حمد سعد ماجد آل سعد	عضو	شخصي	٠	٠	٠
		مجموعة الشمائل المحدودة	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠
السيد سلطان يوسف خاطر السليطي	عضو	شخصي	٠	٠	٠
		شركة السنام التجارية	١.٨٦٠.٠٠٠	٠	١٨.٦٠٠.٠٠٠
السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي	عضو	شخصي	٠	٠	٠
		شركة الرواق التجارية	١.٤٨٨.٠٠٠	٠	١٤.٨٨٠.٠٠٠
السيد فيصل محمد علي العمادي	عضو	شخصي	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠
		شركة	٠	٠	٠
السيدة هنادي الصالح	عضو	شخصي	٠	٠	٠
		أجيليتي – الكويت	١٠.٨٥٧.٨٤٠	٠	١٠.٨٥٧٨.٤٠٠
السيد محمد حسن محمد العمادي	عضو	شخصي	٠	٠	٠
		مجموعة اسماعيل بن علي	٢٥.٩٩٩	٠	٢٥٩.٩٩٠
رنجيف منون	الرئيس التنفيذي	شخصي	٠	٠	٠
		لا يوجد	٠	٠	٠

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	الالتزام مع	تطبيق المواد	رقم المادة
المادة (٢) نطاق لتطبيق	تسري مبادئ وأحكام هذا النظام على الشركات، والكيانات القانونية المدرجة بالسوق الرئيسية، ما لم يرد بشأنها نص خاص في أي من تشريعات الهيئة. وتفصح الشركة في تقريرها السنوي عن التزامها بتطبيق مبادئ وأحكام هذا النظام، وفي حالة عدم الالتزام بتطبيق أي من مبادئه أو أحكامه- لأسباب تقبلها الهيئة مراعاة للمصلحة العامة أو مصلحة السوق أو حماية للمستثمرين- يجب تحديد المادة أو المواد التي لم تلتزم بتطبيق أحكامها ومبررات عدم التطبيق، أو أسباب المخالفة- بحسب الأحوال- بتقرير الحوكمة				
المادة (٣) الالتزام بمبادئ لحوكمة	يلتزم المجلس بتطبيق مبادئ الحوكمة الواردة في هذا النظام التي تتمثل في: العدالة والمساواة بين أصحاب المصالح وعدم التمييز بينهم على أساس العرق أو الجنس أو الدين، والشفافية والافصاح وإتاحة المعلومات للهيئة ولأصحاب المصالح في الوقت المناسب وبالكيفية التي تمكنهم من اتخاذ قراراتهم والقيام بأعمالهم بشكل صحيح، وإعلاء قيم المسؤولية الاجتماعية للشركة، وتقديم المصلحة العامة للشركة وأصحاب المصالح على المصلحة الخاصة، وأداء الواجبات والمهام والوظائف بحسن نية ونزاهة وشرف وإخلاص وتحمل المسؤولية الناشئة عنها أمام أصحاب المصالح والمجتمع. وعلى المجلس مراجعة وتحديث تطبيقات الحوكمة بصورة مستمرة ومنظمة، والالتزام بتطبيق أفضل مبادئ الحوكمة في حالة إدراج أو تداول أية أوراق مالية في سوق أجنبية وإعلاء مبدأ التداول العادل بين المساهمين، كما يلتزم بتطوير قواعد السلوك المهني التي تجسد قيم الشركة، والمراجعة الدورية والتنظيمية لسياساتها، وموثيقها، وإجراءاتها الداخلية التي يجب على أعضاء المجلس، والإدارة التنفيذية العليا، والمستشارين، والموظفين الالتزام بها، والتي من بينها: موثيق المجلس ولجانه، وسياسة تعاملاتها مع الأطراف ذات العلاقة، وقواعد تداول الأشخاص المطلعين.				
المادة (٤) تقرير الحوكمة	التزمت شركة الخليج للمخازن بكافة بنود هذا القانون، وتم توضيح تطبيق الشركة لكافة مواد وأحكام قانون حوكمة الشركات الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية وفقاً لمتطلبات هذا القانون. تم إدراج تقرير حوكمة الشركات ضمن التقرير السنوي للشركة الذي يتم توزيعه على كافة المساهمين.				
المادة (٤) تقرير الحوكمة	١. الإجراءات التي اتبعتها الشركة بشأن تطبيق أحكام هذا النظام. ٢. الإفصاح عن المخالفات التي ارتكبت خلال السنة ومن بينها المخالفات والجزاءات التي وقعت عليها لعدم التزامها بتطبيق أي من مبادئ أو أحكام هذا النظام، وبيان أسبابها، وطريقة معالجتها وسبل تغاديتها في المستقبل. ٣. الإفصاح عن المعلومات الخاصة بأعضاء المجلس ولجانه، والإدارة التنفيذية العليا بالشركة وصلاحياتهم ومسؤولياتهم وأعمالهم خلال السنة، ومكافآتهم. ٤. الإفصاح عن إجراءات إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية في الشركة بما فيها الاشراف على الشؤون المالية والاستثمارات، وما يتصل بها من معلومات. ٥. أعمال اللجان، متضمنة عدد اجتماعاتها وما انتهت إليه من توصيات. ٦. الإفصاح عن الإجراءات التي تيعها الشركة لتحديد المخاطر التي قد تواجهها وطرق تقييمها وإدارتها، وتحليل مقارن لعوامل المخاطر التي تواجهها الشركة، ومناقشة الأنظمة المعتمدة لمواجهة التغيرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق. ٧. الإفصاح عن تقييم أداء المجلس ومدى التزام أعضائه بتحقيق مصالح الشركة، والقيام بأعمال اللجان، وحضور اجتماعات المجلس ولجانه، والإفصاح عن تقييم أداء الإدارة التنفيذية العليا بشأن تطبيق نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بما فيها تحديد عدد التظلمات، والشكاوى، والمقترحات، والبلاغات، والطريقة التي عالج بها المجلس المسائل الرقابية. ٨. الإفصاح عن أوجه الخلل في تطبيق نظام الرقابة الداخلية كليا أو جزئيا أو مواطن الضعف في تطبيقه، والإفصاح عن حالات الطوارئ التي أقرت أو قد تقر على الأداء المالي للشركة، والإجراءات التي اتبعتها الشركة في معالجة الات الإخفاق في تطبيق نظام الرقابة الداخلية (للاسيما المشاكل المفصح عنها في التقارير السنوية للشركة وبياناتها المالية). ٩. الإفصاح عن مدى التزام الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق. ١٠. الإفصاح عن أي نزاع أو خصومة تكون الشركة طرفا فيها بما فيها التحكيم، والعاوى القضائية. ١١. الإفصاح عن التعاملات والصفقات التي تبرمها الشركة مع أي طرف ذي علاقة.				
الجنة	جيد	ممتاز			
لجنة التدقيق		√			
لجنة التدقيق		√			
لجنة الترشيحات		√			

لقد تم الإقرار والتوقيع على تقرير الحوكمة لشركة الخليج للمخازن لعام ٢٠١٩ من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم إدراجه في التقرير السنوي المنشور الذي يتم توزيعه على جميع المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية ، وكذلك تم نشره على الموقع الالكتروني للشركة قبل فترة كافية، وقد تم تضمين هذا التقرير:

١. الإفصاح عن المخالفات التي ارتكبت خلال السنة ومن بينها المخالفات والجزاءات التي وقعت عليها لعدم التزامها بتطبيق أي من مبادئ أو أحكام هذا النظام، وبيان أسبابها، وطريقة معالجتها وسبل تغاديتها في المستقبل. حيث لم يتم ملاحظة أية مخالفات تم ارتكابها خلال عام ٢٠١٩ من قبل الشركة.

٢. تم الإفصاح عن المعلومات الخاصة بأعضاء المجلس ولجانه، والإدارة التنفيذية العليا بالشركة وصلاحياتهم ومسؤولياتهم وأعمالهم خلال السنة، ومكافآتهم.

حيث بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٨ بالريال القطري (٩,٦٥٨,٨٠٠) ، في حين كانت مكافأة الإدارة التنفيذية باستثناء مجموع الرواتب ٨,١٧٥,٠٠٠ ريال قطري.

كما أوصى المجلس بعرض المبالغ أدناه كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية إلى الجمعية العامة للتصديق عليها واعتمادها لعام ٢٠١٩ على النحو التالي ؛

- * مكافأة أعضاء مجلس الإدارة: ٦,٣٥٠,٠٠٠ ريال قطري.
- * المكافآت الإدارية التنفيذية: ٨,٧٥٠,٠٠٠ ريال قطري.

٣. يتضمن تقرير الحوكمة لشركة الخليج للمخازن إجراءات إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية في الشركة بما فيها الاشراف على الشؤون المالية والاستثمارات، وما يتصل بها من معلومات.

٤. ملخص عن أعمال اللجان، متضمنة عدد اجتماعاتها وما انتهت إليه من توصيات.

٥. يتضمن تقرير الحوكمة الإجراءات التي تيعها الشركة لتحديد المخاطر التي قد تواجهها وطرق تقييمها وإدارتها، وتحليل مقارن لعوامل المخاطر التي تواجهها الشركة، ومناقشة الأنظمة المعتمدة لمواجهة التغيرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق.

٦. قام رئيس مجلس الإدارة بتقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٩ لتقييم فعالية وجودة كل عضو على حدة وتحديد نقاط القوة والضعف كل في مجال خبرته.

الجنة	جيد	ممتاز
لجنة التدقيق		√
لجنة التدقيق		√
لجنة الترشيحات		√

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيق المواد
					<p>٧. أجرى الرئيس أيضا تقييمًا لأداء لجان مجلس الإدارة مركزًا على دورها النشط والتزامهم في حضور اجتماعات اللجنة ، تم تقييم اللجان على النحو التالي:</p> <p>٨. إجراءات إدارة المخاطر</p> <p>هدف إجراءات إدارة المخاطر في الشركة هو تقييم المخاطر التي قد تؤثر على إنجاز الشركة لأهدافها الاستراتيجية ومعالجتها ومراقبتها والتعبير عنها في التقارير، ونقدمه موجز عن إجراءات إدارة المخاطر في الشركة فيما يلي:</p> <p>• تحديد سياق المخاطر</p> <p>يتم إجراء التقييم وفقاً لمناخ الشركة العملي وأهدافها الاستراتيجية ومخططاتها العملية.</p> <p>• تحديد المخاطر</p> <p>يتم تحديد المخاطر الجديدة والناشئة عبر القيام بالمقابلات وورش العمل مع أصحاب المصالح المعنيين في الشركة، ويتم تعريف المخاطر من خلال الحدث أو الشرط الذي قد يؤدي إلى التأثير على قدرة الشركة في تحقيق أهدافها العملية والاستراتيجية مع الأخذ بعين الاعتبار الأثر المحتمل وكيفية قيام هذه المخاطر بالتأثر على هذه الأهداف.</p> <p>• تقييم المخاطر</p> <p>يتم تقييم المخاطر عبر مقارنة النتائج لعمليات تحليل المخاطر مع قدرة الشركة على استيعاب المخاطر، وتحديد ما إذا كان مستوى الخطر مقبولا للشركة أم إذا تطلب الخطر المعالجة.</p> <p>• معالجة المخاطر</p> <p>في حال رأت عملية تقييم المخاطر أن يتم معالجة الخطر، يتم اختيار أحد الحلول التالية:</p> <p>أ. تقليل المخاطر من خلال تنفيذ خطة عمل لمعالجة الخطر</p> <p>ب. مشاركة الخطر مع طرف أو أطراف ثالثة (ومثال على ذلك إبرام اتفاقيات تأمين أو عقود تمويل المخاطر)</p> <p>ج. تجنب المخاطر كلياً من خلال إنهاء القيام بالنشاط الذي قد يؤدي إلى الخطر المعني</p> <p>• خطة عمل</p> <p>خطط عمل تتضمن أنشطة محددة للتنفيذ والمواعيد والمسؤوليات المحددة لتنفيذ هذه الأعمال، وتتكيد الإدارة العليا مسؤولية المخاطر الرئيسية في الشركة وهي مسؤولة عن تحديث تقارير تحديد المخاطر وتنفيذ خطط العمل.</p> <p>• مراقبة ومراجعة المخاطر</p> <p>إدارة التحقيق الداخلي مسؤولة عن مراقبة التقدم في خطط العمل ولتصعيد هذه الخطط ضمن الهيكل الإداري المناسب أو إلى لجنة التدقيق عند الحاجة، كما تقوم إدارة التحقيق الداخلي عند الحاجة بمراجعة أخطر المخاطر وفقاً لخطة المراجعة الداخلية، وتقديم التقارير إلى لجنة التحقيق الداخلي، كما تقوم الإدارة بتنفيذ والإشراف على تطبيق خطط العمل وفعالية هذه الجهود في تقليل مستوى خطورة المخاطر المحددة، بالإضافة إلى النظر في تأثير أنشطة إدارة المخاطر على قدرة الشركة في تحقيق أهدافها الاستراتيجية.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيق المواد									
					<p>٩. تلتزم الشركة لجميع قواعد ومتطلبات السوق والإفصاح المعمول بها في السوق</p> <p>١٠. في نهاية عام ٢٠١٩ ، لدى شركة الخليج للمخازن عدد من القضايا القانونية المتعلقة والتي تتعلق معظمها بالتقصير في سداد المدينين، بينما يتعلق البعض بنزاع تعاقدي. وقد تم إجراء تقييم لهذه الحالات وتم وضع أحكام حيثما توجد شكوك معقولة:</p> <table><tr><th>٢٠١٩</th><th>عدد القضايا</th><th>القيمة الكلية للدعاوى</th></tr><tr><td>الدعاوى لمرفوعة من قبل شركة الخليج للمخازن</td><td>١٠</td><td>ريال قطري ٩٨٨.٠٠٩.٩٥</td></tr><tr><td>الدعاوى المرفوعة ضد شركة الخليج للمخازن</td><td>٢</td><td>ريال قطري ٥.٠٣٧.٤٩٣.٥٤</td></tr></table> <p>استوفى جميع أعضاء مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن شروط العضوية ومتطلباتها وفقاً لجميع متطلبات الهيئات التنظيمية ذات الصلة ؛ كما قدموا إقراراً كتابياً بأنهم لم يتلقوا أي عقوبة جنائية أو جريمة ضد الشرف أو النزاهة أو أي من الجرائم المخلة بالأمانة، أو أي من الجرائم المشار إليها في المادة (٤) من القانون رقم (٨) لسنة ٢٠١٢ بشأن هيئة قطر لأسواق المالية، والمادتين (٣٣٤) و(٣٣٥) من القانون رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ بإصدار قانون الشركات التجارية.</p> <p>ولا يقل عمر أي عضو عن واحد وعشرين عاماً، ويتمتعون بالأهلية الكاملة.</p> <p>يملك الأعضاء عدد (٢.٠٠٠٠) مئتان ألف سهماً من أسهم شركة الخليج للمخازن على الأقل وفقاً للمادة ٢٦ من النظام الأساسي للشركة.</p> <p>كما أقر جميع الأعضاء المذكورين بعدم توليهم أي منصب يحظر عليه قانوناً الجميع بينه وبين عضوية المجلس، وأعضاء المجلس الحاليين ذوي خبرة وكفاءة عالية، لديهم المعرفة اللازمة لأداء الشؤون الإدارية والخبرة المعنية في تنفيذ مهامهم بفعالية.</p> <p>نستعرض فيما أدناه السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس كما يلي:</p> <p>الشيخ عبد الله بن فهد بن جاسم بن جبر آل ثاني</p> <p>شغل الشيخ عبد الله منصب عضو في مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن منذ العام ٢٠٠٩، وتولّى مقاعد في لجنتي المناقصات والترشيحات قبل أن يعتلي منصب رئيس مجلس الإدارة في العام ٢٠١٤. ولدى الشيخ عبد الله خبرة تناهز العشر سنوات في مجال الأعمال، إضافة إلى خبرته السابقة مع شركة قافكو، ويشغل منصباً مع شركة منتجات في الوقت الحالي، والشيخ عبد الله عضو غير مستقل وغير تنفيذي في مجلس الإدارة.</p> <p>الشيخ فهد بن حمد بن جاسم بن جبر آل ثاني</p> <p>حاز الشيخ فهد على خبرة واسعة في عدة مجالات خلال فترة تزيد عن ٨ سنوات، ويعمل حالياً بصفة نائب المدير العام لتطوير الأعمال في بنك قطر الدولي، وقد نال على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من الجامعة الأوروبية في مدينة جنيف بالاتحاد السويسري، بالإضافة إلى حصوله على تدريب في العلوم المالية والمصرفية من الأكاديمية العربية في مدينة عمان بالملكة الأردنية الهاشمية. يشغل الشيخ فهد منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة الخليج للمخازن، والشيخ فهد عضو غير مستقل وغير تنفيذي في مجلس الإدارة.</p>	٢٠١٩	عدد القضايا	القيمة الكلية للدعاوى	الدعاوى لمرفوعة من قبل شركة الخليج للمخازن	١٠	ريال قطري ٩٨٨.٠٠٩.٩٥	الدعاوى المرفوعة ضد شركة الخليج للمخازن	٢	ريال قطري ٥.٠٣٧.٤٩٣.٥٤
٢٠١٩	عدد القضايا	القيمة الكلية للدعاوى												
الدعاوى لمرفوعة من قبل شركة الخليج للمخازن	١٠	ريال قطري ٩٨٨.٠٠٩.٩٥												
الدعاوى المرفوعة ضد شركة الخليج للمخازن	٢	ريال قطري ٥.٠٣٧.٤٩٣.٥٤												
المادة (٥) الشروط الواجب توافرها في أعضاء المجلس	<p>يجب أن يكون عضو المجلس مؤهلاً، ويتمتع بقدر كاف من المعرفة بالأمور الإدارية والخبرة المناسبة لتأدية مهامه بصورة فعالة، ويتعين عليه تخصيص الوقت الكافي للقيام بعمله بكل نزاهة وشفافية بما يحقق مصلحة الشركة وأهدافها وغاياتها.</p> <p>ويشترط في عضو المجلس ما يلي:</p> <p>١. أن ألا يقل عمره عن واحد وعشرين عاماً، وأن يكون متمتعاً بالأهلية الكاملة.</p> <p>٢. ألا يكون قد سبق الحكم عليه بعقوبة جنائية، أو في جريمة مخلة بالشرف أو الأمانة، أو في جريمة من الجرائم المشار إليها في المادة (٤٠) من القانون رقم (٨) لسنة ٢٠١٢ بشأن هيئة قطر لأسواق المالية، والمادتين (٣٣٤) و(٣٣٥) من القانون رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ بإصدار قانون الشركات التجارية، أو أن يكون ممنوعاً من مزاولة أي عمل في الجهات الخاضعة لرقابة الهيئة بموجب المادة (٣٥) فقرة ١٢) من القانون رقم (٨) لسنة ٢٠١٢ المشار إليه، أو أن يكون قد قضي بإفلاسه، مالم يكن قد رد إليه اعتباره.</p> <p>٣. أن يكون مساهماً، ومالكا عند انتخابه أو خلال ثلاثين يوماً من تاريخ انتخابه لعدد من أسهم الشركة يحدده النظام الأساسي؛ ويجب إيداعها خلال ستين يوماً من تاريخ بدء العضوية لدى جهة الإيداع مع عدم قابليتها للتداول أو الرهن أو الحجز إلى أن تنتهي مدة العضوية ويصدق على ميزانية آخر سنة مالية قام فيها العضو بأعماله، وأن تخصص لضمان حقوق الشركة والمساهمين والحائنين والغير عن المسؤولية التي تقع على أعضاء المجلس، وإذا لم يقدم العضو الضمان على الوجه المذكور بطلت عضويته، ويعفى العضو المستقل من ذلك الشرط.</p> <p>٤. وعلى المرشح لعضوية المجلس تقديم إقراراً مكتوباً يقر فيه بعدم توليه أي منصب يحظر عليه قانوناً الجمع بينه وبين عضوية المجلس.</p> <p>٥. وفي جميع الأحوال، تلتزم الشركة بإرسال قائمة بأسماء وبيانات المرشحين لعضوية المجلس إلى الهيئة لاعتمادها قبل التاريخ المحدد لانتخابات المجلس بأسبوعين على الأقل مرفقاً بها السيرة الذاتية لكل مرشح، وصورة طبق الأصل من متطلبات الترشيح.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>												

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيق المواد
					<p>السيد محمد حسن محمد العمادي</p> <p>السيد محمد شخصية صاعدة في القطاع المالي، لديه خبرة تزيد عن ٧ سنوات في مجال المصارف والمالية. ويعمل حالياً بصفة مدير أول لعلاقات العملاء في مصرف الريان، وقد نال على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال مع التركيز على التسويق من الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري في جمهورية مصر العربية، بالإضافة إلى حصوله على شهادة المدير المهني من مؤسسة المديرين المهنيين في كلية التجارة بجامعة جيمز ماديسون في الولايات المتحدة الأمريكية. و السيد محمد هو عضو مستقل غير تنفيذي في الخليج للمكازن ، كما أنه عضو في لجنتي التدقيق والترشيحات.</p> <p>السيدة هنادي الصالح</p> <p>ترأس السيدة هنادي مجلس إدارة شركة أجيليتي، أحد أكبر الشركات اللوجستية العالمية، كما أنها تمتلك سجل حافل بالخبرة التنفيذية العالمية تشمل مناصب قيادية في التخطيط المالي وعلاقات المستثمرين، وقد نالت السيدة هنادي شهادة البكالوريوس من جامعة تافنس في الولايات المتحدة الأمريكية. وهي عضو مجلس إدارة غير تنفيذي.</p> <p>السيد فيصل محمد علي العمادي</p> <p>السيد فيصل عضو في مجلس الإدارة منذ العام ٢٠١٨، وهو المدير التنفيذي للبرامج في مقر شركة صلتك، وحصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الاسراء الأردنية، وعلى شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحرية المصرية، ولديه ما يقارب ٢٠ عاماً من الخبرة العملية. والسيد فيصل عضو مستقل غير تنفيذي في مجلس الإدارة، وعضو في لجنة المكافآت.</p>
المادة (٦) تشكيل المجلس	يشكل المجلس وفقاً للقانون والنظام الأساسي للشركة، على أن يكون ثلث أعضاء المجلس على الأقل من المستقلين، وأن تكون أغلبية الأعضاء بالمجلس من غير التنفيذيين، ويجوز تخصيص مقعد أو أكثر من مقاعد المجلس لتمثيل الأقلية، وآخر لتمثيل العاملين بالشركة.	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>الهيكل والتركيب</p> <p>يتم تحديد مجلس الإدارة كما هو وارد في بنود عقد تأسيس شركة الخليج للمكازن. وحسب التعريف الحالي، يتكون المجلس من تسعة (٩) أعضاء مختارين لمجلس الإدارة، يتم اختيار كل عضو أثناء الجمعية العمومية العادية وذلك من خلال الاقتراع السري بأسلوب تراكمي.</p> <p>كما أن ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة هم أعضاء مستقلون وفقاً لبنود قانون حوكمة الشركات. جميع أعضاء مجلس الإدارة أعضاء غير تنفيذيين.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيق المواد
					<p>السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعاضيد</p> <p>قد حاز السيد أحمد على نجاح باهر في قطاع البيع بالتجزئة في دولة قطر، ولديه خبرة تزيد عن ٢٥ سنة في تطوير الشركات ومنافذ البيع، وهو حالياً شريك ومدير لمجموعة شركات البتيل، كما أنه أحد مؤسسي شركة الخليج للمكازن، وقد التحق بعدة دورات تدريبية عسكرية وإدارية متخصصة في العمل وعلوم الإدارة في دولة قطر والمملكة الأردنية الهاشمية والمملكة المتحدة والولايات المتحدة الأمريكية. والسيد أحمد عضو غيرمستقل غير تنفيذي، كما يشغل رئاسة لجنة المكافآت.</p> <p>الدكتور حمد سعد ماجد آل سعد</p> <p>الدكتور حمد أحد الشخصيات المرموقة في القطاع البيئي في دولة قطر، ولديه خبرة تزيد عن ٣٤ عاماً في مجال الشؤون البيئية مع العديد من الشركات والوزارات، ولديه خبرة واسعة في شركات الاستثمار الزراعي وفي مجال التدقيق الداخلي وعمل بصفة المستشار الرئيسي لشركة الحصاد الغذائية، بالإضافة إلى انتسابه إلى عدة لجان ومجالس إدارية، وهو يشغل حالياً رئاسة لجنة التدقيق، وقد نال على شهادة الدكتوراه في علم النبات من جامعة نوتينغهام في المملكة المتحدة. والدكتور حمد عضو مستقل غير تنفيذي.</p> <p>السيد سلطان يوسف خاطرالسليطي</p> <p>تم تعيين السيد سلطان كممثل لشركة السنام عضو في مجلس الإدارة في عام ٢٠١٩، شغل السيد سلطان العديد من المناصب في مجالات مختلفة ، بما في ذلك المالية والأمن لمهنة تمتد لأكثر من ٢٧ عاماً ، ويعمل حالياً في مكتب رئيس الوزراء السابق. حصل على بكالوريوس في الفنون مع تركيز في التاريخ من جامعة بيروت في لبنان. السيد سلطان هو عضو غير تنفيذي وغير مستقل في مجلس الإدارة. السيد سلطان هو عضو في لجنة الترشيحات.</p> <p>السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي</p> <p>السيد جاسم شخصية معروفة في مجال الأنشطة الرياضية في دولة قطر، ولديه خبرة تزيد عن ٤٠ عاماً في المجال الرياضي والقطاع اللوجستي مع العديد من النوادي الرياضية بالإضافة الى القوات المسلحة القطرية. ويعمل حالياً بصفة أمين سر نادي السد الرياضي، وقد نال على شهادة البكالوريوس في التسويق من جامعة مترو ستيت في مدينة ديفر بولاية كولورادو بالإضافة إلى نيبله شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة جراميلنج ستيت في مدينة روستين بولاية لويزيانا في الولايات المتحدة الأمريكية. والسيد جاسم عضو غير مستقل وغير تنفيذي، وعضو في كل من لجنة الترشيحات والتدقيق والمكافآت. ويشغل رئاسة لجنة الترشيحات.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	يُنطبق لا	تطبيق المواد
	<p>١٧. اعتماد الخطة السنوية للتدريب والتثقيف بالشركة على أن تتضمن برامج للتعريف بالشركة وأنشطتها وبالحوكمة وفقاً لهذا النظام.</p> <p>٢. وضع أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، ومن ذلك:</p> <p>٢.١. وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة لكل من أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا والمساهمين ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.</p> <p>٢.٢. وضع نظام الإفصاح الكامل بما يحقق العدالة والشفافية ويمنع تعارض المصالح واستغلال المعلومات التي لا تتاح للجمهور، على أن يتضمن ذلك النظام الأسس الواجب إتباعها عند التعامل في الأوراق المالية من قبل الأشخاص المطلعين، وتحديد فترات حظر تداول هؤلاء في الأوراق المالية للشركة أو أي شركة من مجموعتها، فضلاً عن إعداد قائمة بالأشخاص المطلعين وتحديثها، وتزويد الهيئة والسوق بنسخة منها فور اعتمادها أو تحديثها.</p> <p>٢.٣. التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما فيها الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.</p> <p>٢.٤. التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.</p> <p>٢.٥. المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.</p> <p>٣. وضع نظام حوكمة خاص بالشركة يتفق مع أحكام هذا النظام والإشراف العام عليه ومراقبة مدى فاعليته وتعديله عند الحاجة.</p> <p>٤. وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة لعضوية المجلس ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.</p> <p>٥. وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة بين أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم، ويجب أن تغطي هذه السياسة –بوجه خاص –الآتي:</p> <p>٥.١. آلية تعويض أصحاب المصالح في حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها الأنظمة وتحميها العقود.</p> <p>٥.٢. آلية تسوية الشكاوى أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح.</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>			<ul style="list-style-type: none">• تحديد أهداف لأداء الشركة المالي والمكافآت لبلوغ هذه الأهداف والإشراف على تنفيذها؛• وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة بين أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم، اعتمدت الشركة إطار سياسة لتعويض أصحاب المصلحة تحدد آلية التعويض على النحو التالي: <p>أ. آلية تعويض أصحاب المصالح في حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها الأنظمة وتحميها العقود.</p> <p>ب. آلية تسوية الشكاوى أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح.</p> <p>ج. آلية مناسبة لإقامة علاقات جيدة مع العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.</p> <p>د. قواعد السلوك المهني للإدارة التنفيذية والعاملين بالشركة بحيث تتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح، واليات مراقبة تطبيق هذه القواعد والالتزام بها.</p> <p>هـ. مساهمة الشركة الاجتماعية.</p> <p>د. تحديد سياسة واضحة للتعاهد مع الأطراف المعنية وتقديم العقود للإقرار من قبل الجمعية العامة.</p> <ul style="list-style-type: none">• وضع أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف العام عليها، ومن ذلك: <p>أ. وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة لكل من أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا والمساهمين ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.</p> <p>ب. وضع نظام الإفصاح الكامل بما يحقق العدالة والشفافية ويمنع تعارض المصالح واستغلال المعلومات التي لا تتاح للجمهور، على أن يتضمن ذلك النظام الأسس الواجب إتباعها عند التعامل في الأوراق المالية من قبل الأشخاص المطلعين، وتحديد فترات حظر تداول هؤلاء في الأوراق المالية للشركة أو أي شركة من مجموعتها، فضلاً عن إعداد قائمة بالأشخاص المطلعين وتحديثها، وتزويد الهيئة والسوق بنسخة منها فور اعتمادها أو تحديثها.</p> <p>ج. التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما فيها الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.</p> <p>د. التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	ملاحظات	تطبيق المواد
رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	ملاحظات	تطبيق المواد
المادة (٩) مسؤوليات المجلس	يمثل المجلس كافة المساهمين، وعليه بذل العناية اللازمة في إدارة الشركة بطريقة فعالة ومنتجة بما يحقق مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين، وأصحاب المصالح، ويحقق النفع العام وتنمية الاستثمار في الدولة، وتنمية المجتمع، وعليه أن يتحمل مسؤولية حماية المساهمين من الأعمال والممارسات غير القانونية أو التعسفية أو أي أعمال أو قرارات قد تلحق ضرراً بهم أو تعمل على التمييز بينهم أو تمكن فئة من أخرى.			١. وافق رئيس مجلس الإدارة على تحديد السلطة الممنوحة إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة. حيث وقع تفويض عام يحدد صلاحيات ومهام المعطاة إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة مبيناً حدود تلك السلطة.
	ويجب تحديد مسؤوليات المجلس بوضوح في النظام الأساسي للشركة، و"ميثاق المجلس" المشار إليه في المادة السابقة.			٢. يتم تحديد مسؤوليات مجلس الإدارة بوضوح في النظام الأساسي للشركة.
	وعلى المجلس—بما لا يخالف أحكام القانون—أن يؤدي وظائفه ومهامه، وأن يتحمل مسؤوليته وفقاً للآتي:			٣. جميع القروض التي تم أخذها من قبل الشركة تتماشى مع المتطلبات المحددة في النظام الأساسي للشركة ومع أغراض الشركة.
	١. يجب أن يؤدي المجلس مهامه بمسؤولية وحسن نية وجدية واهتمام، وأن تكون قراراته مبنية على معلومات واقية من الإدارة التنفيذية، أو من أي مصدر آخر موثوق به.	✓		٤. وافق رئيس مجلس الإدارة على "مصفوفة تفويض المهام" التي تحدد مسؤوليات الأشخاص المعيّنين في المراكز الهامة في الشركة.
	٢. يمثل عضو المجلس جميع المساهمين، وعليه أن يلتزم بما يحقق مصلحة الشركة لا مصلحة من يمثله أو من صوت له لتعيينه بالمجلس.	✓		
	٣. يجب أن يحدد المجلس الصلاحيات التي يفوضها للإدارة التنفيذية، وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض، كما يحدد الموضوعات التي يحتفظ بصلاحيته البت فيها، وترفع الإدارة التنفيذية تقارير دورية عن ممارستها للصلاحيات المفوضة.	✓		
	٤. يجب على المجلس التأكد من وضع إجراءات لتعريف أعضاء المجلس الجدد بعمل الشركة وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريبهم إن لزم الأمر.	✓		
	٥. يجب على المجلس التأكد من إتاحة الشركة المعلومات الكافية عن شؤونها لجميع أعضاء المجلس بوجه عام ولأعضاء المجلس غير التنفيذيين بوجه خاص وذلك من أجل تمكينهم من القيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة.	✓		
	٦. لا يجوز للمجلس إبرام عقود القروض التي تجاوز آجالها ثلاث سنوات، أو بيع عقارات الشركة أو رهنها، أو إبراء مديني الشركة من التزاماتهم إلا إذا كان مصرحاً له بذلك في نظام الشركة وبالشروط الواردة فيه، وإذا تضمن نظام الشركة أحكاماً في هذا الشأن، فلا يجوز للمجلس القيام بالتصرفات المذكورة إلا بإذن من الجمعية العامة، ما لم تكن تلك التصرفات داخلة في أغراض الشركة.	✓		

يتضمن النظام الأساسي للشركة أحكاماً للدخول في قروض تمتد لأكثر من ثلاث سنوات ، أو بيع أو رهن عقارات الشركة ، أو إبراء مديني الشركة من التزاماتهم ، وعلى هذا النحو يُسمح لمجلس الإدارة بالقيام بذلك.

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	ملاحظات	تطبيق المواد
رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	ملاحظات	تطبيق المواد
٥.٣. آلية مناسبة لإقامة علاقات جيدة مع العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.				هـ. المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.
٥.٤. قواعد السلوك المهني للإدارة التنفيذية والعاملين بالشركة بحيث تتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح، وآليات مراقبة تطبيق هذه القواعد والالتزام بها.				و. تحرير نظام حوكمة لا تتناقض مع بنود قانون الحوكمة، والإشراف والمراقبة على فعالية هذا النظام وتعديله عند الحاجة.
٥.٥. مساهمة الشركة الاجتماعية.				ي. تحديد سياسات ومعايير وإجراءات خاصة وواضحة فيما يتعلق بعضوية المجلس وتنفيذها بعد الإقرار عليها من قبل الجمعية العامة.
٦. وضع السياسات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات للمساهمين والدائنين وأصحاب المصالح	✓			وقد فوّض مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي للمجموعة للقيام بالإدارة والأعمال اليومية للمجموعة.
٧. توجيه الدعوة إلى جميع المساهمين لحضور اجتماع الجمعية العامة بالطريق الذي رسمه القانون، ويجب أن تشمل الدعوة والإعلان على ملخص وافٍ عن جدول أعمال الجمعية العامة متضمناً البند الخاص بمناقشة تقرير الحوكمة واعتماده.	✓			كما تم الموافقة على هيكل مكافأة وتعويضات الإدارة من قبل المجلس قبل تنفيذها.
٨. اعتماد الترشيحات الخاصة بالتعيين في وظائف الإدارة التنفيذية العليا، وخطة التعاقب على إدارتها.	✓			
٩. وضع آلية للتعامل والتعاون مع مقدمي الخدمات المالية، والتحليل المالي، والتصنيف الائتماني وغيرهم من مقدمي الخدمات وجهات تحديد معايير ومؤشرات الأسواق المالية لتقديم خدماتهم بسرعة وأمانة وشفافية لكافة المساهمين.	✓			
١٠. وضع برامج التوعية اللازمة لنشر ثقافة الرقابة الذاتية وإدارة المخاطر بالشركة.	✓			
١١. اعتماد سياسة واضحة ومكتوبة تحدد أسس وطريقة منح مكافآت أعضاء المجلس، وحوافز ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا والعاملين بالشركة وفقاً لمبادئ هذا النظام وبحون أي تمييز على أساس العرق أو الجنس أو الدين، وعرضها على الجمعية العامة سنوياً لإقرارها.	✓			
١٢. وضع سياسة واضحة للتعاقد مع الأطراف ذي العلاقة، وعرضها على الجمعية العامة لإقرارها.	✓			
١٣. وضع أسس ومعايير تقييم أداء المجلس، والإدارة التنفيذية العليا.	✓			

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	الالتزام مع	إيجبات ٢	تطبيق المواد
المادة (١٠) تفويض المهام	ما لا يخل باختصاصات الجمعية العامة، يتولى المجلس جميع الصلاحيات والسلطات اللازمة لإدارتها؛ ويجوز له تفويض لجانته في ممارسة بعض صلاحياته، وله تشكيل لجنة خاصة أو أكثر للقيام بمهام محددة على أن ينص في قرار تشكيلها على طبيعة تلك المهام. وتظل المسؤولية النهائية عن الشركة على المجلس وإن شكل لجاناً أو فوض جهات أو أشخاصاً آخرين للقيام ببعض أعماله، وعلى المجلس تجنب إصدار تفويضات عامة أو غير محددة المدة.	<input checked="" type="checkbox"/>			لقد قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على ميثاق مجلس الإدارة. كما عين مجلس الإدارة عدة لجان منها ما يلي: ١. لجنة المكافآت ٢. لجنة التدقيق ٣. لجنة الترشيحات وقد تم تخصيص ميثاق للمجلس وميثاق لكل لجنة على حدة مبينا فيه دور كل لجنة ومسؤولياتها ووظائفها، وقد تم الإفصاح عن كافة الموثائق إلى المساهمين وإدراجها في موقع الشركة الإلكتروني، ويتم تحديث هذه البيانات عند الضرورة وعندما يطرأ عليها أي تغيير. يتم تنظيم دور مجلس إدارة GWC من خلال ميثاق مجلس إدارة محدد جيداً يحدد واجبات أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى مسؤولياتهم الائتمانية. يسرد الميثاق أيضاً مهام المجلس ومسؤولياته. تتوافق مسؤوليات مجلس الإدارة كما هو موضح في ميثاق مجلس الإدارة والنظام الأساسي للشركة مع متطلبات قانون الحوكمة الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية وخاصة المادة ٣٢. يتضمن دور ومسؤوليات مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن بشكل واسع مراجعة والموافقة على أهداف الشركة واستراتيجياتها العامة وتقييم والإشراف على تصرفات شركات المجموعة وتحديد المخاطر الرئيسية التي قد تواجهها وتوفير أنظمة السيطرة لمواجهة هذه المخاطر، ومراجعة والتصديق على الأمور الهامة مثل النتائج المالية والاستثمارات والتصفيات إضافة إلى غيرها من المعاملات المادية الأخرى. و قد فوض المجلس قسم الإدارة التنفيذية برئاسة الرئيس التنفيذي للمجموعة بإدارة الأعمال اليومية لعمليات شركات المجموعة.
المادة (١١) واجبات الرئيس	الرئيس هو رئيس الشركة ويمثلها لدى الغير وأمام القضاء، وهو المسؤول الأول عن حسن إدارة الشركة بطريقة فعالة ومنتجة والعمل على تحقيق مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين وسائر أصحاب المصالح، ويجب أن يتضمن "ميثاق المجلس" مهام ومسؤوليات الرئيس على أن تتضمن على الأقل ما يأتي: ١. التأكد من قيام المجلس بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب. ٢. الموافقة على جدول أعمال اجتماعه مع الأخذ بعين الاعتبار آية مسألة يطرحها أي عضو من أعضاء المجلس. ٣. تشجيع أعضاء المجلس على المشاركة بشكل جماعي وفعال في تصريف شؤون المجلس، لضمان قيام المجلس بمسؤولياته بما يحقق مصلحة الشركة. ٤. إتاحة كافة البيانات والمعلومات والوثائق والمستندات والسجلات الخاصة بالشركة والمجلس ولجانته لأعضاء المجلس. ٥. إيجاد قنوات التواصل الفعلي بالمساهمين والعمل على إيصال آرائهم إلى المجلس.	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>			يعد رئيس مجلس الإدارة مسؤولاً عن ضمان الأداء المتميز لمجلس الإدارة، وذلك بشكل مناسب وفعال بما في ذلك تسليم المعلومات المتكاملة والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء مجلس الإدارة. الرئيس لا يمثل عضواً لأي لجنة من لجان مجلس الإدارة المحددة في هذا الميثاق. بالإضافة إلى ما ينصه ميثاق مجلس الإدارة، تتضمن مهام ووظائف رئيس مجلس الإدارة ما يلي: ١. التأكد من قيام المجلس بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب. ٢. الموافقة على جدول أعمال اجتماعه مع الأخذ بعين الاعتبار آية مسألة يطرحها أي عضو من أعضاء المجلس، وقد يفوض الرئيس عضو من أعضاء المجلس لهذا الغرض ولكنه يتحمل مسؤولية التأكد من تنفيذ المهمة بالشكل المناسب. ٣. تشجيع أعضاء المجلس على المشاركة بشكل جماعي وفعال في تصريف شؤون المجلس، لضمان قيام المجلس بمسؤولياته بما يحقق مصلحة الشركة.

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	الالتزام مع	تطبيق ٢	تطبيق المواد
	<div>٦. إفساح المجال لأعضاء المجلس غير التنفيذيين، بصورة خاصة، بالمشاركة الفعالة وتشجيع العلاقات البناءة بين أعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين.</div> <div>٧. إبقاء الأعضاء على اطلاع دائم بشأن تنفيذ أحكام هذا النظام، ويجوز للرئيس تفويض لجنة التدقيق أو غيرها في ذلك.</div> <div>يحل نائب الرئيس محل الرئيس عند غيابه، ويجوز للرئيس أن يفوض غيره من أعضاء المجلس في بعض صلاحياته.</div>	<div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div>			<div>٤. إيجاد قنوات التواصل الفعلي بالمساهمين والعمل على إيصال آرائهم إلى المجلس.</div> <div>٥. إفساح المجال لأعضاء المجلس غير التنفيذيين، بصورة خاصة، بالمشاركة الفعالة وتشجيع العلاقات البناءة بين أعضاء المجلس التنفيذيين وغير التنفيذيين.</div> <div>٦. ضمان إجراء تقييم سنوي لأداء المجلس.</div> <div>يحل نائب الرئيس مجلس إدارة الشركة محل رئيس مجلس الإدارة عند غيابه</div>
المادة (١٢) التزامات أعضاء المجلس	<div>يلتزم أعضاء المجلس بما يلي:</div> <div>١. الانضمام في حضور اجتماعات المجلس ولجانه، وعدم انسحاب من المجلس إلا لضرورة وفي الوقت المناسب.</div> <div>٢. إعلـاء مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين وسائر أصحاب المصالح وتقديمها على المصلحة الخاصة.</div> <div>٣. إبداء الرأي بشأن المسائل الاستراتيجية للشركة، وسياستها في تنفيذ مشاريعها، ونظم مساءلة العاملين بها، ومواردها، والتعيينات الأساسية، ومعايير العمل بها.</div> <div>٤. مراقبة أداء الشركة في تحقيق أغراضها وأهدافها، ومراجعة التقارير الخاصة بأدائها بما فيها التقارير السنوية ونصف السنوية والربعيّة.</div> <div>٥. الإشراف على تطوير القواعد الإجرائية الخاصة بالحوكمة، والعمل على تطبيقها بالشكل الأمثل وفقاً لهذا النظام.</div> <div>٦. استغلال مهاراتهم وخبراتهم المتنوعة بتنوع اختصاصاتهم ومؤهلاتهم في إدارة الشركة بطريقة فعالة ومنتجة، والعمل على تحقيق مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين وسائر أصحاب المصالح.</div> <div>٧. المشاركة الفعالة في الجمعيات العامة للشركة، وتحقيق مطالب أعضائها بشكل متوازن وعادل.</div> <div>٨. عدم الإدلاء بأية تصريحات أو بيانات أو معلومات دون إذن كتابي مسبق من الرئيس أو من يفوضه في ذلك، وعلى المجلس تسمية المتحدث الرسمي باسم الشركة.</div> <div>٩. الإفصاح عن العلاقات المالية والتجارية، والدعاوى القضائية التي قد تؤثر سلباً على القيام بالمهام والوظائف الموكلة إليهم.</div> <div>ويجوز لأعضاء المجلس طلب رأي مستشار خارجي مستقل على نفقة الشركة فيما يتعلق بأية مسألة تخص الشركة.</div>	<div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div>			<div>١. حدد النظام الأساسي للشركة بوضوح أدوار مجلس الإدارة، عند تفسير هذه الوظائف، عادة ما يتبع أعضاء مجلس الإدارة اتجاه واضح في الطريقة التي يمارس بها المجلس وظائفه الرئيسية، وتفاصيل التفويض أو الوظائف الأخرى للإدارة.</div> <div>٢. يقوم أعضاء مجلس الإدارة بشكل عام بالامتثال والالتزام والتقيّد بمتطلبات اجتماع مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه.</div> <div>٣. قدمت الإدارة التنفيذية تقريراً إلى مجلس الإدارة على أساس ربع سنوي عن حالة تحقيق الأهداف والغايات خلال عام ٢٠١٩.</div> <div>٤. استخدم أعضاء مجلس الإدارة مهاراتهم المتنوعة والمتخصصة لإدارة الشركة، وذلك بتقديم الآراء والتوجيهات التي لعبت دوراً هاماً في القرارات الحاسمة والأسس النهائية خلال العام.</div> <div>٥. شارك أعضاء مجلس الإدارة مشاركة فعالة في الجمعيات العامة للشركة في عام ٢٠١٩.</div> <div>٦. وقبل اصدار أي بيان أو إفصاح إلى العامة حول الشركة فإنه يتعين على جميع أعضاء مجلس الإدارة من خلال الممارسة المعتادة أن يتم توضيح الأمر مع رئيس مجلس الإدارة.</div> <div>٧. خلال عام ٢٠١٩، التزمت شركة الخليج للمخازن بكشف العلاقات المالية والتجارية في الوقت المناسب، والأطراف المتقاضية، بما في ذلك الجهات القضائية، التي قد يكون لها آثار مالية على أسهم الشركة.</div> <div>٨. عينت الشركة بعد موافقة المجلس الرئيس التنفيذي للمجموعة (GCEO) ومسؤول العمليات التنفيذية ومدير العلاقات العامة كمتحدثين رسميين باسم الشركة.</div> <div>٩. وقع جميع أعضاء مجلس الإدارة إقراراً مكتوباً لكشف عن جميع العلاقات المالية والتجارية المتعلقة بهم، والمناعات بما في ذلك القضائية التي قد تؤثر سلباً على تنفيذ المهام والوظائف المسندة إليهم.</div>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	الالتزام	الالتزام	رقم المادة
المادة (١٣) الدعوة للاجتماع	يجتمع المجلس بدعوة من رئيسه، ووفقا لما ينص عليه النظام الأساسي للشركة، وعلى الرئيس أن يدعو المجلس إلى الاجتماع متى طلب ذلك اثنان من الأعضاء على الأقل، وتوجه الدعوة لكل عضو مصحوبة بجدول الأعمال قبل التاريخ المحدد لانعقاده بأسبوع على الأقل، ويجوز لأي عضو طلب إضافة بند أو أكثر إلى جدول الأعمال.	✓			
المادة (١٤) اجتماعات المجلس	يعقد المجلس ستة اجتماعات –على الأقل– خلال السنة، ولا يجوز أن تنقضي ثلاثة أشهر دون عقد اجتماع، ولا يكون اجتماع المجلس صحيحا إلا بحضور أغلبية الأعضاء على أن يكون من بينهم الرئيس أو نائب الرئيس. وللعضو الغائب أن ينيب عنه كتابة أحد أعضاء المجلس لتمثيله في الحضور والتصويت، على أنه لا يجوز أن يمثل العضو الواحد أكثر من عضو، وإذا تغيب عضو المجلس عن حضور ثلاثة اجتماعات متتالية، أو أربعة اجتماعات غير متتالية دون عذر يقبله المجلس أعتبر مستقيلًا. ويجوز المشاركة في اجتماع المجلس بأي وسيلة مؤمنة من وسائل التقنية الحديثة المتعارف عليها، تمكن المشارك من الاستماع والمشاركة الفعالة في أعمال المجلس وإصدار القرارات.	✓			
المادة (١٥) قرارات المجلس	بما لا يخالف أحكام القانون في هذا الشأن، تصدر قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثلين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي منه رئيس الاجتماع، ويحضر محضر لكل اجتماع، يحدد فيه أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبين ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس الاجتماع وأمين السر، وللعضو الذي لم يوافق على أي قرار اتخذه المجلس أن يثبت اعتراضه في محضر الاجتماع. ويجوز للمجلس، في حالة الضرورة ولحواعي الاستعجال، إصدار بعض قراراته بالتمرير بشرط موافقة جميع أعضائه كتابة على تلك القرارات، وعلى أن تعرض في الاجتماع التالي للمجلس، لتضمينها محضر اجتماعه.	✓			
المادة (١٦) أمين السر	يصدر المجلس قرارا بتسمية أمين سر المجلس، وتكون الأولوية للحاصلين على شهادة جامعية في القانون أو المحاسبة من جامعة معترف بها أو ما يعادلها، ولمن تكون له خبرة لا تقل عن ثلاث سنوات في تولي شؤون شركة مدرجة. ولأمين السر بعد موافقة الرئيس الاستعانة بمن يراه من العاملين بالشركة في أداء مهام عمله.	✓			
	لقد عينت الشركة أمين سر لمجلس إدارتها، تتوافق وظيفتها مع قانون الحوكمة، كما أن أمين سر مجلس الإدارة لديها خبرة أكثر من ثمان سنوات في التعامل مع شؤون الشركة.				

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	التعليق	تطبيق المواد							
المادة (١٣) الدعوة للاجتماع	يجتمع المجلس بدعوة من رئيسه، ووفقا لما ينص عليه النظام الأساسي للشركة، وعلى الرئيس أن يدعو المجلس إلى الاجتماع متى طلب ذلك اثنان من الأعضاء على الأقل، وتوجه الدعوة لكل عضو مصحوبة بجدول الأعمال قبل التاريخ المحدد لانعقاده بأسبوع على الأقل، ويجوز لأي عضو طلب إضافة بند أو أكثر إلى جدول الأعمال.	<input checked="" type="checkbox"/>			لقد تم عقد كافة اجتماعات مجلس الإدارة بدعوة من رئيس مجلس الإدارة ورأسته، وقد تم إرفاق جدول الأعمال للاجتماعات مع الدعوة لحضور قبل التاريخ المحدد لانعقاده بأسبوع على الأقل.							
المادة (١٤) اجتماعات المجلس	<p>يعقد المجلس ستة اجتماعات –على الأقل– خلال السنة، ولا يجوز أن تنقضي ثلاثة أشهر دون عقد اجتماع، ولا يكون اجتماع المجلس صحيحا إلا بحضور أغلبية الأعضاء على أن يكون من بينهم الرئيس أو نائب الرئيس.</p> <p>وللعضو الغائب أن ينيب عنه كتابة أحد أعضاء المجلس لتمثله في الحضور والتصويت، على أنه لا يجوز أن يمثل العضو الواحد أكثر من عضو، وإذا تغيب عضو المجلس عن حضور ثلاثة اجتماعات متتالية، أو أربعة اجتماعات غير متتالية دون عذر يقبله المجلس اعتبر مستقيلًا.</p> <p>ويجوز المشاركة في اجتماع المجلس بأي وسيلة مؤمنة من وسائل التقنية الحديثة المتعارف عليها، تمكن المشاركون من الاستماع والمشاركة الفعالة في أعمال المجلس وإصدار القرارات.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>لقد عقد مجلس الإدارة أكثر من ست (٦) اجتماعات خلال العام دون أن تنقضي ثلاثة أشهر بين الاجتماعات، وقد حضر الاجتماعات أغلبية أعضاء المجلس.</p> <p>ولم يتغيب عضو من أعضاء المجلس ثلاثة مرات متتالية دون عذر يقبله المجلس.</p> <table><tr><th>جدول اجتماعات مجلس الإدارة</th></tr><tr><td>١٦ يناير ٢٠١٩</td></tr><tr><td>٠٣ مارس ٢٠١٩</td></tr><tr><td>٢١ أبريل ٢٠١٩</td></tr><tr><td>٢١ يوليو ٢٠١٩</td></tr><tr><td>١٥ أكتوبر ٢٠١٩</td></tr><tr><td>١٠ ديسمبر ٢٠١٩</td></tr></table>	جدول اجتماعات مجلس الإدارة	١٦ يناير ٢٠١٩	٠٣ مارس ٢٠١٩	٢١ أبريل ٢٠١٩	٢١ يوليو ٢٠١٩	١٥ أكتوبر ٢٠١٩	١٠ ديسمبر ٢٠١٩
جدول اجتماعات مجلس الإدارة												
١٦ يناير ٢٠١٩												
٠٣ مارس ٢٠١٩												
٢١ أبريل ٢٠١٩												
٢١ يوليو ٢٠١٩												
١٥ أكتوبر ٢٠١٩												
١٠ ديسمبر ٢٠١٩												
المادة (١٥) قرارات المجلس	<p>بما لا يخالف أحكام القانون في هذا الشأن، تصدر قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثلين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي منه رئيس الاجتماع، ويحضر محضر لكل اجتماع، يحدد فيه أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبين ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس الاجتماع وأمين السر، وللعضو الذي لم يوافق على أي قرار اتخذه المجلس أن يثبت اعتراضه في محضر الاجتماع.</p> <p>ويجوز للمجلس، في حالة الضرورة ولحواعي الاستعجال، إصدار بعض قراراته بالتمرير بشرط موافقة جميع أعضائه كتابة على تلك القرارات، وعلى أن تعرض في الاجتماع التالي للمجلس، لتضمينها محضر اجتماعه.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			تم إصدار قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثلين، وتم تحرير محضر لكل اجتماع، تم تحديد أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، وقام رئيس الاجتماع وأمين السر بالتوقيع على المحضر.							
المادة (١٦) أمين السر	<p>يصدر المجلس قرارا بتسمية أمين سر المجلس، وتكون الأولوية للحاصلين على شهادة جامعية في القانون أو المحاسبية من جامعة معترف بها أو ما يعادلها، ولمن تكون له خبرة لا تقل عن ثلاث سنوات في تولي شؤون شركة مدرجة.</p> <p>والأمين السر بعد موافقة الرئيس الاستعانة بمن يراه من العاملين بالشركة في أداء مهام عمله.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			لقد عينت الشركة أمين سر لمجلس إدارتها، تتوافق وظيفتها مع قانون الحوكمة، كما أن أمين سر مجلس الإدارة لديها خبرة أكثر من ثمان سنوات في التعامل مع شؤون الشركة.							

رقم المادة	أحكام المواد	النظام لحد أقصى واحد	ينطبق أم لا	تطبيق المواد
المادة (١٨) لجان المجلس	<p>يشكل المجلس فور انتخابه وفي أول اجتماع له ثلاث لجان على الأقل هي كالتالي:</p> <p>أولاً: لجنة الترشيحات، برئاسة أحد أعضاء المجلس وعضوية اثنين على الأقل، ويراعى في اختيار أعضاء اللجنة توافر الخبرة اللازمة لممارسة اختصاصاتها التي تتمثل –على الأقل– في الآتي:</p> <ul style="list-style-type: none">١. وضع أسس ومعايير عامة تستعين بها الجمعية العامة في انتخاب الأصلاح من بين المرشحين لعضوية المجلس.٢. ترشيح من تراه مناسباً لعضوية المجلس حال خلو أي من مقاعد.٣. وضع مشروع خطة التعاقب على إدارة الشركة لضمان سرعة تعيين البديل المناسب لشغل الوظائف الشاغرة بالشركة.٤. ترشيح من تراه مناسباً للشغل أي من وظائف الإدارة التنفيذية العليا.٥. تلقي طلبات الترشح لعضوية المجلس.٦. رفع قائمة المرشحين لعضوية المجلس إلى المجلس متضمنة توصياتها في هذا الشأن، على أن تُرسَل نسخة منها إلى الهيئة.٧. رفع تقرير سنوي إلى المجلس يتضمن تحليلاً شاملاً لأداء المجلس محدداً نقاط القوة والضعف واقتراحاتها في هذا الشأن.	<div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div> <div><input checked="" type="checkbox"/></div>		<p>لقد تم تأسيس اللجان التالية من قبل مجلس إدارة الشركة وذلك بعد انتخاب اعضاء مجلس الإدارة مباشرة:</p> <p>١. لجنة المكافآت</p> <p>٢. لجنة التدقيق</p> <p>٣. لجنة الترشيحات</p> <p>لجنة الترشيحات:</p> <p>قام المجلس بتشكيل لجنة الترشيحات ب عضوية ثلاث أعضاء من أعضاء المجلس وبرئاسة أحد هؤلاء الأعضاء، أعضاء لجنة الترشيحات هم؛</p> <ul style="list-style-type: none">• جاسم سلطان الرميحي - عضو - شركة الرواق التجارية• السلطان يوسف خاطر السليطي - عضو- شركة السنابم التجارية• محمد حسن العمادي - عضو - مجموعة إسماعيل بن علي <p>وتم مراعاة في اختيار اللجنة توافر الخبرة اللازمة لممارسة اختصاصاتها التي تتمثل في الآتي:</p> <p>أ. وضع أسس ومعايير عامة تستعين بها الجمعية العامة في انتخاب الاصلاح من بين المرشحين لعضوية المجلس.</p> <p>ب. ترشيح من تراه مناسباً لعضوية المجلس حال خلو أي من مقاعده.</p> <p>ج. وضع مشروع خطة التعاقب على إدارة الشركة لضمان سرعة تعيين البديل المناسب لشغل الوظائف الشاغرة بالشركة.</p> <p>د. القيام بتقييم ذاتي لأداء المجلس إضافةً إلى تلقي طلبات الترشح لعضوية المجلس.</p> <p>هـ. رفع قائمة المرشحين لعضوية المجلس إلى المجلس متضمنة توصياتها في هذا الشأن، على أن تُرسَل نسخة منها إلى الهيئة.</p> <p>و. رفع تقرير سنوي إلى المجلس يتضمن تحليلاً شاملاً لأداء المجلس محدداً نقاط القوة والضعف واقتراعاتها في هذا الشأن.</p>
	<p>ثانياً: لجنة المكافآت، برئاسة أحد أعضاء المجلس وعضوية اثنين على الأقل، ويراعى في اختيار أعضاء اللجنة توافر الخبرة اللازمة لممارسة اختصاصاتها التي تتمثل –على الأقل–في الآتي:</p> <p>١. تحديد السياسة العامة لمنح المكافآت في الشركة سنويا، بما فيها طريقة تحديد مكافات رئيس وأعضاء المجلس، على ألا تزيد المكافأة السنوية للمجلس على %٥ من الربح الصافي للشركة بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية وتوزيع الأرباح النقدية والعينية على المساهمين.</p>	<div><input checked="" type="checkbox"/></div>		<p>لجنة المكافآت</p> <p>تتألف لجنة المكافآت من ثلاثة أعضاء من أعضاء المجلس يرأسها أحد هؤلاء الأعضاء. أعضاء لجنة المكافآت هم؛</p> <ul style="list-style-type: none">• أحمد مبارك العلي المعاضيد - رئيس اللجنة• جاسم سلطان الرميحي - عضو شركة الرواق التجارية• فيصل محمد عبد الله العمادي - عضو

رقم المادة	أحكام المواد	المادة ١٢	المادة ١٣	المادة ١٤
	٢. تحديد أسس منح البدلات والحوافز بالشركة ومنها إصدار أسهم تحفيز للعاملين بها.	<input checked="" type="checkbox"/>		بعد تشكيل اللجنة تم الإقرار على موائيقها ومسؤولياتها الرئيسية ونشر هذه الموائيق على موقع الشركة. مهمة لجنة المكافآت العامة تتضمن تحديد السياسة العامة لمنح المكافآت في الشركة سنوياً، بما فيها طريقة تحديد مكافآت رئيس وأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا، ولا تزيد المكافأة السنوية للمجلس عن ٥% من الربح الصافي للشركة بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية وتوزيع الأرباح النقدية والعينية على المساهمين للعام المالي الراهن. وتأخذ اللجنة بعين الاعتبار في تحديد المكافآت مهام أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا ونطاق واجباتهم بالإضافة إلى أداء الشركة، وتتضمن المكافآت العناصر الثابتة والمتعلقة بالأداء، مع التنويه بأن العناصر المتعلقة بالأداء تنظر في أداء الشركة على المدى الطويل.
	ثالثاً: لجنة التدقيق، برئاسة أحد أعضاء المجلس المستقلين وعضوية اثنين على الأقل، ويراعى في اختيار أعضاء اللجنة أن يكون أغليبيتهم مستقلين، وألا يكون قد سبق لأي منهم تدقيق حسابات الشركة خلال السنتين السابقتين على الترشح لعضوية اللجنة بطريق مباشر أو غير مباشر، وأن تتوافر فيهم الخبرة اللازمة لممارسة اختصاصات اللجنة التي تتمثل -على الأقل- في الآتي: ١. إعداد مقترح بنظام الرقابة الداخلية للشركة فور تشكيل اللجنة وعرضه على المجلس، والقيام بمراجعات دورية كلما تطلب الأمر. ٢. وضع أسس التعاقد مع المدققين الخارجيين وترشيحهم، وضمان استقلالهم في أداء عملهم. ٣. الإشراف على أعمال الرقابة الداخلية بالشركة، ومتابعة أعمال مراقب الحسابات، والتنسيق بينهما، والتأكد من التزامهما بتطبيق أفضل النظم العالمية في التدقيق وإعداد التقارير المالية وفقاً لمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية (IFRS/IAS) و(ISA) ومتطلباتها، والتحقق من اشتغال تقرير مراقب الحسابات على إشارة صريحة عما إذا كان قد حصل على كل المعلومات الضرورية، ومدى التزام الشركة بالمعايير الدولية (IFRS/IAS)، وما إذا كان التدقيق قد أجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية (ISA) أم لا. ٤. الإشراف على دقة وصحة البيانات المالية والتقارير السنوية والنصف سنوية والربعيّة ومراجعتها. ٥. دراسة ومراجعة تقارير وملاحظات مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها.	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		لجنة التدقيق تم تأسيس اللجنة برئاسة عضو مستقل وعضوية ثلاثة أعضاء أغليبيتهم أعضاء مستقلين، تمثل لجنة التدقيق بأعضائها كما يلي: د. حمد سعد محمد ال سعد – رئيس اللجنة . جاسم سلطان الرميحي – عضو محمد حسن العمادي – عضو. ولم يسبق لأي منهم تدقيق حسابات الشركة خلال السنتين السابقتين على الترشح لعضوية اللجنة بطريق مباشر أو غير مباشر، وأن تتوافر فيهم الخبرة اللازمة لممارسة اختصاصات اللجنة التي تتمثل – على الأقل – فيما يلي: ١. إعداد مقترح بنظام الرقابة الداخلية للشركة فور تشكيل اللجنة وعرضه على المجلس، والقيام بمراجعات دورية كلما تطلب الأمر؛ ٢. اللجنة مفوضةً للتعاقد مع مدققين خارجيين على نفقة الشركة؛ ٣. اجتماع لجنة التدقيق عند الحاجة وبشكل دوري كل ثلاثة أشهر على الأقل وقامت بتحرير محاضر لاجتماعاتهم؛ ٤. لم يحصل أي حادث أو نزاع بين اقتراحات اللجنة وقرارات المجلس نتج بدوره إلى رفض المجلس اقتراحات اللجنة فيما يخص المدقق الخارجي؛

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	الالتزام مع	في بنيتها ٢	تطبيق المواد							
	<p>ويحظر تولي رئاسة أكثر من لجنة من اللجان التي يشكلها المجلس، ولا يجوز الجمع بين رئاسة لجنة التدقيق وعضوية أي لجنة، ويجوز دمج لجنتي الترشيحات والمكافآت في لجنة واحدة تسمى "لجنة الترشيحات والمكافآت".</p> <p>ولا يكون انعقاد اللجنة صحيحا إلا بحضور رئيسها وأغلبية أعضائها، ويحرر محضر لكل اجتماع، يبين فيه ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس اللجنة.</p> <p>وترفع كل لجنة تقريراً سنوياً إلى المجلس بما قامت به من أعمال وما انتهت إليه من توصيات.</p> <p>ويقوم المجلس بمراجعة وتقييم أعمال اللجان، وتضمين تقرير الحوكمة ما قامت به من أعمال.</p>				<p>وعقدت لجنة التدقيق (٦) ستة اجتماعات في عام ٢٠١٩، تم التأكد فيه بأن رئيس لجنة التدقيق لا يرأس أي من لجان المجلس الأخرى، وحضر اجتماعات اللجان رئيس اللجنة المعني وأغلبية أعضاء المعنيين، وتم تحرير محضر لكافة اجتماعات اللجان، كما قامت اللجان بتحضير تقرير سنوي عن أعمالهم خلال العام.</p> <table><tr><th>جدول اجتماعات لجنة التدقيق</th></tr><tr><td>١٤ يناير ٢٠١٩</td></tr><tr><td>٢٨ فبراير ٢٠١٩</td></tr><tr><td>١٨ إبريل ٢٠١٩</td></tr><tr><td>١٨ يوليو ٢٠١٩</td></tr><tr><td>١٣ أكتوبر ٢٠١٩</td></tr><tr><td>٨ ديسمبر ٢٠١٩</td></tr></table> <p>لم يترأس أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أكثر من لجنة واحدة في نفس الوقت. وقد حضر رئيس اللجنة وأغلبية الأعضاء جميع اجتماعات اللجنة، وتم تحرير محضر اجتماع لكل اجتماع من اجتماعات اللجنة. كما قامت كل لجنة بإعداد تقرير سنوي عن عملها خلال العام</p>	جدول اجتماعات لجنة التدقيق	١٤ يناير ٢٠١٩	٢٨ فبراير ٢٠١٩	١٨ إبريل ٢٠١٩	١٨ يوليو ٢٠١٩	١٣ أكتوبر ٢٠١٩	٨ ديسمبر ٢٠١٩
جدول اجتماعات لجنة التدقيق												
١٤ يناير ٢٠١٩												
٢٨ فبراير ٢٠١٩												
١٨ إبريل ٢٠١٩												
١٨ يوليو ٢٠١٩												
١٣ أكتوبر ٢٠١٩												
٨ ديسمبر ٢٠١٩												
المادة (٢٠) الرقابة الداخلية	<p>يعتمد المجلس مقترح لجنة التدقيق بنظام الرقابة الداخلية للشركة على أن يتضمن ذلك المقترح آلية الرقابة، وتحديد مهام واختصاصات إدارات وأقسام الشركة، وأحكام وإجراءات المسؤولية بشأنها، وبرامج توعية وتثقيف العاملين بأهمية الرقابة الذاتية وأعمال الرقابة الداخلية.</p> <p>ويجب أن يتضمن المقترح المشار إليه في الفقرة السابقة خطة الشركة في إدارة المخاطر على أن تتضمن- كحد أدنى- تحديد المخاطر الرئيسية التي قد تتعرض لها الشركة وفي مقدمتها مخاطر التقنية الحديثة، ومدى قدرة الشركة على تحمل المخاطر، وآليات التعرف عليها، وقياسها، ومتابعتها، وبرامج التوعية بها، وسبل تفاديها أو التقليل من آثارها.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>نتيجة للتغييرات في قانون هيئة قطر للأسواق المالية المتعلقة بمتطلبات الإفصاح المالي للشركات المدرجة في بورصة قطر. ارتأت إدارة التدقيق الداخلي في شركة الخليج للمخازن بعد الحصول على موافقة لجنة التدقيق لعام ٢٠١٩ على اعتماد وتنفيذ COSO كأساس لإدارة الضوابط الداخلية للشركة.</p> <p>طورت لجنة COSO – لجنة المنظمات الراعية التابعة لـ Tread-way Commission، نموذجاً لتقييم الضوابط الداخلية.</p> <p>يعرف نموذج COSO الرقابة الداخلية بأنها "عملية تنفذ من قبل مجلس إدارة الكيان والإدارة والموظفين الآخرين، المصممة لتوفير ضمان معقول لتحقيق الأهداف في الفئات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none">فعالية وكفاءة العمليات؛موثوقية التقارير المالية؛الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها. <p>نطاق التوكيد</p> <p>يقتصر هذا التقييم على مدى كفاية وفعالية الرقابة الداخلية في شركة الخليج للمخازن على تلك الضوابط في إعداد التقارير المالية لعام ٢٠١٩. كما يخضع أيضاً لاعتبارات جوهرية. كما استبعدت المراجعة الداخلية شركات Nedair BV هولندا وGWC Marine وQontracg Prime Shipping حيث أن هذه الكيانات يقل عمرها عن سنة (١) واحدة كشركات فرعية تابعة لشركة الخليج للمخازن.</p>							

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	الالتزام مع	في بنيتها ٢	تطبيق المواد
	<p>٦. تحري الدقة فيما تعرضه الشركة على الجمعية العامة، وما تفصح عنه من أرقام وبيانات وتقارير مالية ومراجعة تلك الأرقام والبيانات والتقارير.</p> <p>٧. التنسيق بين المجلس، والإدارة التنفيذية العليا، والرقابة الداخلية بالشركة.</p> <p>٨. مراجعة أنظمة الرقابة الماليّة والداخليّة وإدارة المخاطر.</p> <p>٩. إجراء التحقيقات الخاصة بمسائل الرقابة المالية بتكليف من المجلس.</p> <p>١٠. التنسيق بين وحدة التدقيق الداخلي بالشركة ومراقب الحسابات.</p> <p>١١. مراجعة السياسات والإجراءات الماليّة والمحاسبية للشركة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها للمجلس.</p> <p>١٢. مراجعة تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة ومدى خضوعها والتزامها بالضوابط الخاصة بتلك التعاملات.</p> <p>١٣. وضع ومراجعة سياسات الشركة بشأن إدارة المخاطر بشكل دوري، أخذاً في الاعتبار أعمال الشركة، ومتغيرات السوق، والتوجهات الاستثمارية والتوسعية للشركة.</p> <p>١٤. الإشراف على البرامج التحريبية الخاصة بإدارة المخاطر التي تعدها الشركة، والترشيح لها.</p> <p>١٥. إعداد التقارير الدورية الخاصة بالمخاطر وإدارتها بالشركة ورفعها للمجلس- في الوقت الذي يحدده-متضمنة توصياتها، وإعداد التقارير الخاصة بمخاطر محددة بناءً على تكليف من المجلس أو رئيسه.</p> <p>١٦. تنفيذ تكاليفات المجلس بشأن الرقابة الداخلية للشركة.</p> <p>١٧. مناقشة مراقب الحسابات، والإدارة التنفيذية العليا بشأن المخاطر الخاصة بالتدقيق وعلى رأسها مدى ملاءمة القرارات والتقديرات المحاسبية، وعرضها على المجلس لتضمينها بالتقرير السنوي.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>٥. عند تأسيس اللجنة تم الإقرار على مراجعتها ومسؤولياتها الرئيسية وشرح دورها العام ومسؤولياتها من خلال ميثاق لجنة التدقيق؛</p> <p>٦. تقوم اللجنة دراسة ومراجعة تقارير وملاحظات مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها وتضع أسس التعاقد مع المدققين الخارجيين وترشيحهم، وضمان استقلالهم في أداء عملهم؛</p> <p>٧. الإشراف على أعمال الرقابة الداخلية بالشركة، ومتابعة أعمال مراقب الحسابات، والتنسيق بينهما، والتأكد من التزامهما بتطبيق أفضل النظم العالمية في التدقيق وإعداد التقارير المالية وفقاً لمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية (IFRS/IAS) و(ISA) ومتطلباتها؛</p> <p>٨. تحري الدقة فيما تعرضه الشركة على الجمعية العامة، وما تفصح عنه من أرقام وبيانات وتقارير مالية ومراجعة تلك الأرقام والبيانات والتقارير؛</p> <p>٩. التنسيق بين المجلس، والإدارة التنفيذية العليا، والرقابة الداخلية بالشركة؛</p> <p>١٠.مراجعة أنظمة الرقابة الماليّة والداخليّة وإدارة المخاطر؛</p> <p>١١. إجراء التحقيقات الخاصة بمسائل الرقابة المالية بتكليف من المجلس؛</p> <p>١٢. التنسيق بين وحدة التدقيق الداخلي بالشركة ومراقب الحسابات؛</p> <p>١٣. مراجعة السياسات والإجراءات الماليّة والمحاسبية للشركة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها للمجلس؛</p> <p>١٤. مراجعة تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة ومدى خضوعها والتزامها بالضوابط الخاصة بتلك التعاملات؛</p> <p>١٥. إعداد التقارير الدورية الخاصة بالمخاطر وإدارتها بالشركة ورفعها للمجلس- في الوقت الذي يحدده-متضمنة توصياتها، وإعداد التقارير الخاصة بمخاطر محددة بناءً على تكليف من المجلس أو رئيسه؛</p> <p>١٦. وضع ومراجعة سياسات الشركة بشأن إدارة المخاطر بشكل دوري، أخذاً في الاعتبار أعمال الشركة، ومتغيرات السوق، والتوجهات الاستثمارية والتوسعية للشركة؛</p> <p>مناقشة مراقب الحسابات، والإدارة التنفيذية العليا بشأن المخاطر الخاصة بالتدقيق وعلى رأسها مدى ملاءمة القرارات والتقديرات المحاسبية، وعرضها على المجلس لتضمينها بالتقرير السنوي.</p>
المادة (١٩) عمل اللجان	<p>يصدر المجلس قراراً بتسمية رئيس وأعضاء كل لجنة، ويحدد فيه اختصاصاتها وواجباتها وأحكام وإجراءات عملها، على ألا يقل عدد اجتماعات لجنة التدقيق عن ستة اجتماعات في السنة.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>بعد انتخاب المجلس الحالي في عام ٢٠١٨، قام المجلس في أول اجتماع له بإصدار قراراً بتسمية رئيس المجلس وأعضاء كل لجنة من لجان المجلس الثلاثة (٣)، ولجان المجلس هي لجنة الترشيحات ولجنة المكافآت ولجنة التدقيق، وقامت كل لجنة عند تأسيسها بإصدار ميثاقها التي تحدد مسؤولياتها ومهامها بالإضافة إلى الإجراءات المتبعة لديها.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	تطبيق	تطبيق المواد
					<p>أساس الضمان</p> <p>تم التحقق من ضمان التصميم والفعالية التشغيلية للرقابة الداخلية على التقارير المالية باستخدام الخطوات التالية:</p> <p>١. خلق تصميم تدفق العمل</p> <p>عمل قسم التدقيق الداخلي مع فريق الشؤون المالية وفريق ضمان الجودة لإنشاء تدفق عملية مفصل للغاية لكيفية تشغيل العمليات. تمت الإشارة إلى نقاط التحكم الرئيسية في تدفق العملية في كافة مستندات تشغيل العمليات. يتم الانتهاء من تصميم تدفق العمل على نحو مفصل ودقيق.</p> <p>٢. مصفوفة المخاطر والتحكم (RCM)</p> <p>قام التدقيق الداخلي بتوثيق المخاطر ومراقبة هيكل التحكم والمراقبة التي تربط المخاطر المحددة للضوابط الموجودة في جميع المجالات. هناك ٧٣٩ من المخاطر تتوافق مع ٤٧٠ من الإجراءات المتبعة في الأعمال التي تتم إدارتها بواسطة ٤٨٧ من عناصر التحكم. من بين كل هذا ، تم اعتبار ١٩٧ من عمليات الأعمال و ٢٢١ من الضوابط مثلما تؤثر على التقارير المالية ويتم تضمينها في تقييم آلية التنسيق الإقليمية. تحتوي مصفوفة التحكم بالمخاطر RCM أيضًا على بيانات تسرد إذا كانت عناصر التحكم وقائية أو كشفية والتطبيق الدوري لعناصر التحكم. تقييم مصفوفة التحكم بالمخاطر RCM أيضا فعالية الضوابط باستخدام معايير C.V.A.R. والتي تعني C = الاحتمال، V = الصلاحيات = A = الدقة، R = الوصول المقيد. تعتبر آلية مصفوفة التحكم بالمخاطر مناسبة وكافية.</p> <p>٣. تصميم اختبار واختبار فعالية التشغيل</p> <p>أكملت المراجعة الداخلية التدقيق في جميع عناصر التحكم في الشركة أثناء تشغيلها بالإضافة إلى الفعالية التشغيلية لعناصر التحكم السارية. قيم رئيس التدقيق الداخلي الرقابة الداخلية على التقارير المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي كانت فعالة.</p> <p>٤. رصد وتقييم أوجه القصور</p> <p>قام التدقيق الداخلي بمراقبة شاملة لإصدار تقارير التدقيق بموجب خطة التدقيق الحالية ٢٠٢١-٢٠١٩ مما أدى إلى رفع القضايا المتعقبة حتى عام ٢٠١٢ مع قبول جميع التوصيات. تم تنفيذ ٧٨% من هذه التوصيات ، ٥% منها قيد التنفيذ ، تم إبطالها أو عدم تطبيقها ، في حين أن الـ ١٧% المتبقية معلقة.</p> <p>٥. التحكم بمستوى الكيان</p> <p>تعرف عناصر التحكم في مستوى الكيان بأنها عناصر التحكم التي تعمل في جميع أنحاء الشركة بأكملها (سواء على مستوى الإدارات أو مركز التكلفة / وحدة الإدارة). وهذا يشمل "النبرة في القمة"، ثقافة المنظمة، القيم والأخلاق، الحكم والمساءلة. كما تأخذ هذه الضوابط في الاعتبار تقييم المخاطر وإدارتها، والضوابط لرصد نتائج العمليات، ووظيفة المراجعة الداخلية، وبرامج التقييم الذاتي. ووفقا لذلك، تؤثر عناصر التحكم في مستوى الكيان في جميع مجالات إطار الرقابة الداخلية في المؤسسة: من بيئة المراقبة إلى مراقبة عناصر التحكم والإدارة المالية وضوابط الإبلاغ المالي. قامت إدارة التدقيق الداخلي في شركة الخليج للمخازن بمراجعة جميع أنشطة التحكم على مستوى الكيان عبر الشركة.</p> <p>٦. تقييم المخاطر وتحديد نطاق تغطية التقييم</p> <p>يعتمد تقييم التدقيق الداخلي للجوهرية على الميزانية المعتمدة من مجلس الادارة لعام ٢٠١٩. إن العتبة الجوهرية للدخل هو ٧.٧ مليون ر.ق بينما يبلغ ٧.٣ مليون ريال قطري للتكلفة.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	تطبيق	تطبيق المواد
					<p>عملية إدارة المخاطر</p> <p>لدى GWC ملف تعريف للمخاطر تم تطويره وتمت الموافقة عليه. الهدف من عملية تقييم مخاطر الكيان هو إنشاء والحفاظ على عملية فعالة لتحديد وتحليل وإدارة المخاطر ذات الصلة بإعداد بيانات مالية موثوقة. تتضمن المبادئ التوجيهية لتقييم المخاطر ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none">• تحديد الأهداف ذات الصلة؛ و• تحديد وتحليل المخاطر؛ و• تحديد وتحليل التغير المهم؛ و• تقييم مخاطر الاحتيال.
المادة (٢١) وحدة الرقابة الداخلية	<p>يجب أن يشتمل نظام الرقابة الداخليّة للشركة على إنشاء وحدة أو أكثر تكون مستقلة في عملها وفعالة لتقييم وإدارة المخاطر، والتدقيق المالي ورقابة التزام الشركة بالضوابط الخاصة بالتعاملات المالية خاصة مع أي طرف ذي علاقة، ويتولى أعمالها مدقق داخلي أو أكثر من ذوي الخبرة والكفاءة في أعمال التدقيق المالي وتقييم الأداء وإدارة المخاطر، ويسمح له بدخول كافة إدارات الشركة ومتابعة أعمالها، ويصدر بتعيينه وتحديد مهامه ومكافأته قراراً من المجلس، ويكون مسؤولاً أمامه.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>لقد أسس المجلس إدارة التدقيق الداخلي برئاسة الرئيس التنفيذي للتدقيق، ويتم الإشراف على أعمال الرئيس التنفيذي للتدقيق من قبل لجنة التدقيق، ولجنة التدقيق هي المسؤولة عن تحديد وتقييم مكافأة الرئيس التنفيذي للتدقيق.</p> <p>وقد تم تقسيم إدارة التدقيق الداخلي إلى عدة وحدات مستقلة وهي كما يلي:</p> <p>أ. وحدة الضوابط المالية؛</p> <p>ب. وحدة ضوابط الالتزام؛</p> <p>ج. وحدة ضوابط العمليات وتكنولوجيا المعلومات؛</p> <p>د. وحدة ضوابط إدارة المخاطر.</p> <p>ويتم إدارة هذه الوحدات من قبل مدققين ذات مهارات معنية، وفي كافة الحالات، مدققي الشركة الداخليين يملكون القدرة على التواصل مع كافة أقسام الشركة دون أي عائق أو حاجز.</p>
المادة (٢٢) تقارير الرقابة الداخلية	<p>يرفع المدقق الداخلي إلى لجنة التدقيق، تقريراً كل ثلاثة أشهر عن أعمال الرقابة الداخلية بالشركة، ويحدد المجلس – بناء على توصية لجنة التدقيق – البيانات التي يجب أن يتضمنها التقرير على أن تتضمن – على الأقل – ما يأتي:</p> <p>١. إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون الماليّة والاستثمارات وإدارة المخاطر.</p> <p>٢. مراجعة تطوّر عوامل المخاطر في الشركة ومدى ملاءمة وفعالية الأنظمة المعمول بها في الشركة في مواجهة التغييرات الجذريّة أو غير المتوقعة في السوق.</p> <p>٣. تقييم شامل لأداء الشركة بشأن الالتزام بتطبيق نظام الرقابة الداخلية، وأحكام هذا النظام.</p> <p>٤. مدى التزام الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق.</p> <p>٥. مدى التزام الشركة بأنظمة الرقابة الداخليّة عند تحديد المخاطر وإدارتها.</p> <p>٦. المخاطر التي تعرضت لها الشركة وأنواعها وأسبابها وما تم بشأنها.</p> <p>٧. المقترحات الخاصة بتصويب المخالفات وإزالة أسباب المخاطر.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>يقدم الرئيس التنفيذي للتدقيق الداخلي للتدقيق الداخلي تقريراً عن إنجازات إدارة التدقيق الداخلي إلى لجنة التدقيق بشكل دوري كل ثلاثة أشهر.</p> <p>واحتوت التقارير كحد أدنى على المعلومات التالية:</p> <p>أ. التحاليل المالية والتقارير عن دقة البيانات المالية المنشورة؛</p> <p>ب. تقييم للضوابط الداخلية؛</p> <p>ت. كشوفات عن الوضع الحالي لضوابط إدارة المخاطر في الشركة ومهامها وأنشطتها والحلول لأي نقص تم ملاحظته؛</p> <p>ث. تقرير موجز عن تطبيق الشركة للتوجيهات التنظيمية والغير تنظيمية.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	الالتزام عدم	في تطبيق	تطبيق المواد
المادة (٢٣) الرقابة الخارجية	<p>تقوم لجنة التدقيق بمراجعة وفحص عروض مراقبي الحسابات المسجلين بجدول المدققين الخارجيين لدى الهيئة، وترفع إلى المجلس توصية مسببة باختيار عرض أو أكثر لتعيين مقدمه مدققا خارجيا للشركة، وفور اعتماد المجلس التوصية يتم إدراجها بجدول أعمال اجتماع الجمعية العامة للشركة.</p> <p>وتعين الجمعية العامة مراقب حسابات أو أكثر لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد لمدة أو مدد أخرى مماثلة بحد أقصى خمس سنوات متصلة، ولا يجوز إعادة تعيينه قبل مرور سنتين متتاليتين، ويحظر على مراقب الحسابات وموظفيه إفشاء أسرار الشركة، وكذلك الجمع بين أعماله ومهامه والواجبات الموكلة إليه وأي عمل آخر بالشركة، والعمل بالشركة قبل سنة على الأقل من تاريخ إنهاء علاقته بها.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>للفترة المعنية، وبعد إكمال عملية المناقصات، اقترحت لجنة التدقيق مكتب المحاسبة E&Y إلى مجلس الإدارة، وبعد موافقة المجلس على الاقتراح، قدم المجلس الأمر إلى الجمعية العامة لاعتمادهم على تعيين المكتب.</p> <p>قامت الجمعية العامة بتعيين E&Y كمدقق خارجي للشركة للعام ٢٠١٩.</p> <p>لم تقم الشركة بتوظيف أي من موظفي المدقق الخارجي خلال العام ٢٠١٩.</p>
المادة (٢٤) مهام ومسؤوليات مراقب الحسابات	<p>على مراقب الحسابات إبلاغ المجلس-كتابة-بأي خطر تتعرض له أو يتوقع أن تتعرض له الشركة، وبكل ما يكتشفه من مخالفات فور علمه بها، ويرسل نسخة من ذلك البلاغ إلى الهيئة، وله في ذلك حق دعوة الجمعية العامة للانعقاد وفقا لأحكام القانون في هذا الشأن على أن يخطر الهيئة بذلك.</p> <p>ويقدم مراقب الحسابات-وإن تعدد-تقريراً واحداً للجمعية العامة ويطلع عليها، ويرسل نسخة منه إلى الهيئة، ويكون مسؤولاً عن صحة البيانات الواردة فيه، ولكل عضو بالجمعية العامة حق مناقشة المراقب في أي مسألة بالتقرير وأن يستوضحه عما ورد فيه.</p> <p>ويجب أن يتضمن تقرير مراقب الحسابات كل ما يرتبط بأعمال الرقابة وتقييم الأداء بالشركة خاصة المتعلقة بالآتي:</p> <p>١. مدى ملائمة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها بالشركة.</p> <p>٢. مدى قدرة الشركة على الاستمرار في موازلة أنشطتها وتنفيذ التزاماتها، ويتم ذلك بشكل مستقل عما يبيحه المجلس.</p> <p>٣. مدى التزام الشركة بوضع الأنظمة واللوائح الداخلية، ومدى ملائمة هذه الأنظمة وتلك اللوائح لوضع الشركة، ومدى التزامها بتطبيقها.</p> <p>٤. مدى التزام الشركة بنظامها الأساسي وخضوعها لأحكام القانون وتشريعات الهيئة ذات الصلة بما فيها أحكام هذا النظام.</p> <p>٥. مدى التزامه والشركة بتطبيق أفضل النظم العالمية في التدقيق وإعداد التقارير المالية والتزامهما بمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية (IFRS/IAS) و (ISA) ومتطلباتها.</p> <p>٦. مدى تعاون الشركة في تمكينه من الوصول إلى المعلومات اللازمة لإتمام أعماله.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>بما لا يخالف أحكام القانون في هذا الشأن، يلتزم المجلس بمبادئ هذا النظام، وبالإفصاح عن التعاملات والصفقات التي تبرمها الشركة مع أي "طرف ذي علاقة" ويكون للأخير فيها مصلحة قد تتعارض مع مصلحة الشركة.</p> <p>ويجب على المجلس قبل أسبوع على الأقل من التاريخ المحدد لانعقاد الجمعية العامة التي تدعى للنظر في ميزانية الشركة وتقرير المجلس أن يضع تحت تصرف المساهمين كشفاً تفصيلياً بالتعاملات والصفقات المشار إليها في الفقرة السابقة، كما يجب عليه الإفصاح عنها بالتقرير السنوي للشركة.</p> <p>وفي جميع الأحوال، لا يجوز للشركة القيام بإبرام أية صفقة كبيرة مع أي "طرف ذي علاقة" إلا بعد موافقة الجمعية العامة للشركة، ويجب أن يتضمنها جدول أعمال الجمعية العامة التالية لإتمام إجراءات إبرامها.</p>
المادة (٢٧) الشفافية وإعلاء مصلحة الشركة	<p>لا يجوز لأي "طرف ذي علاقة" يكون طرفاً أو له صلة بعملية أو علاقة أو صفقة تبرمها الشركة حضور اجتماع المجلس أثناء مناقشته تلك العملية أو العلاقة أو الصفقة، ولا يحق له التصويت على ما يصدره المجلس من قرارات بشأنها.</p> <p>وفي جميع الأحوال، يجب أن تصب كافة العلاقات التي تقيمها الشركة مع الغير في مصلحة الشركة، وكذلك يجب أن تكون جميع الصفقات التي تبرمها وفقاً لأسعار السوق وعلى أساس تجاري بحت، ويجب ألا تتضمن شروطاً تخالف مصلحة الشركة.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>لقد تم وضع أنظمة ضوابط الشركة مع التركيز على تحديد تفاصيل كفيلي الشركات التي تتعاقد مع الشركة.</p> <p>توجد إرشادات تحكم معمول بها لضمان عدم قيام أي طرف ذي صلة ، عند النظر في المعاملة ، بحضور اجتماع مجلس الإدارة أو لجنة المناقصات أثناء مناقشة تلك الصفقة أو العلاقة أو المعاملة. وسيتم عرض كافة التعاملات ذات العلاقة على الجمعية العامة، ستضمن الشركة دائئها الالتزام الصارم بمتطلبات الاستبعاد أي عدم حضور العضو "ذات العلاقة" عندما يقوم المجلس بمناقشة هذه المعاملات.</p> <p>وخلال العام ٢٠١٩، لم تسجل أي حالة إخلال لتوجيهات الشركة فيما يتعلق بسياسة التداول بالأوراق المالية من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا، كما قام مجلس الإدارة بتطبيق أحكام وتوجيهات هيئة قطر للأسواق المالية فيما يخص فترات وقف التداول بالأوراق المالية.</p>
المادة (٢٨) الإفصاح عن عمليات التداول	<p>يلتزم أعضاء المجلس، والإدارة التنفيذية العليا وجميع الأشخاص المطلعين وأزواجهم وأولادهم القصر بالإفصاح عن عمليات التداول التي يقومون بها على أسهم الشركة وسائر أوراقها المالية الأخرى، ويجب أن يعتمد المجلس قواعد وإجراءات واضحة تنظم تداول الأشخاص المطلعين على الأوراق المالية التي تصدرها الشركة.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>لقد امتثلت الشركة لمتطلبات الإفصاح بما في ذلك إفصاحات التقارير المالية، وعدد الأسهم التي يمتلكها كل من رئيس وأعضاء المجلس، وكبار المساهمين أو المساهمين المسيطرين، وكذلك الإفصاح عن المعلومات الخاصة برئيس وأعضاء المجلس ولجانه وخبراتهم العلمية والعملية من واقع سيرهم الذاتية، وما إذا كان أياً منهم عضواً في مجلس إدارة شركة أخرى أو بالإدارة التنفيذية العليا لها أو عضواً بأي من لجان مجلس إدارتها.</p> <p>وعلى الشركة تحديد سياستها بشأن التعامل مع الشائعات نغيا أو إثباتا، وكيفية الإفصاح بشكل واضح ومكتوب وبما لا يتعارض مع تشريعات الهيئة ذات الصلة، ويجب على المجلس التأكد من دقة وصحة ما تفصح عنه الشركة والتزامها بكافة قواعد الإفصاح.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	الالتزام عدم	في تطبيق	تطبيق المواد
المادة (٢٣) الرقابة الخارجية	<p>تقوم لجنة التدقيق بمراجعة وفحص عروض مراقبي الحسابات المسجلين بجدول المدققين الخارجيين لدى الهيئة، وترفع إلى المجلس توصية مسببة باختيار عرض أو أكثر لتعيين مقدمه مدققا خارجيا للشركة، وفور اعتماد المجلس التوصية يتم إدراجها بجدول أعمال اجتماع الجمعية العامة للشركة.</p> <p>وتعين الجمعية العامة مراقب حسابات أو أكثر لمدة سنة واحدة قابلة للتجديد لمدة أو مدد أخرى مماثلة بحد أقصى خمس سنوات متصلة، ولا يجوز إعادة تعيينه قبل مرور سنتين متتاليتين، ويحظر على مراقب الحسابات وموظفيه إفشاء أسرار الشركة، وكذلك الجمع بين أعماله ومهامه والواجبات الموكلة إليه وأي عمل آخر بالشركة، والعمل بالشركة قبل سنة على الأقل من تاريخ إنهاء علاقته بها.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>للفترة المعنية، وبعد إكمال عملية المناقصات، اقترحت لجنة التدقيق مكتب المحاسبة E&Y إلى مجلس الإدارة، وبعد موافقة المجلس على الاقتراح، قدم المجلس الأمر إلى الجمعية العامة لاعتمادهم على تعيين المكتب.</p> <p>قامت الجمعية العامة بتعيين E&Y كمدقق خارجي للشركة للعام ٢٠١٩.</p> <p>لم تقم الشركة بتوظيف أي من موظفي المدقق الخارجي خلال العام ٢٠١٩.</p>
المادة (٢٤) مهام ومسؤوليات مراقب الحسابات	<p>على مراقب الحسابات إبلاغ المجلس-كتابة-بأي خطر تتعرض له أو يتوقع أن تتعرض له الشركة، وبكل ما يكتشفه من مخالفات فور علمه بها، ويرسل نسخة من ذلك البلاغ إلى الهيئة، وله في ذلك حق دعوة الجمعية العامة للانعقاد وفقا لأحكام القانون في هذا الشأن على أن يخطر الهيئة بذلك.</p> <p>ويقدم مراقب الحسابات-وإن تعدد-تقريراً واحداً للجمعية العامة ويطلع عليها، ويرسل نسخة منه إلى الهيئة، ويكون مسؤولاً عن صحة البيانات الواردة فيه، ولكل عضو بالجمعية العامة حق مناقشة المراقب في أي مسألة بالتقرير وأن يستوضحه عما ورد فيه.</p> <p>ويجب أن يتضمن تقرير مراقب الحسابات كل ما يرتبط بأعمال الرقابة وتقييم الأداء بالشركة خاصة المتعلقة بالآتي:</p> <p>١. مدى ملائمة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها بالشركة.</p> <p>٢. مدى قدرة الشركة على الاستمرار في موازولة أنشطتها وتنفيذ التزاماتها، ويتم ذلك بشكل مستقل عما يبيحه المجلس.</p> <p>٣. مدى التزام الشركة بوضع الأنظمة واللوائح الداخلية، ومدى ملائمة هذه الأنظمة وتلك اللوائح لوضع الشركة، ومدى التزامها بتطبيقها.</p> <p>٤. مدى التزام الشركة بنظامها الأساسي وخضوعها لأحكام القانون وتشريعات الهيئة ذات الصلة بما فيها أحكام هذا النظام.</p> <p>٥. مدى التزامه والشركة بتطبيق أفضل النظم العالمية في التدقيق وإعداد التقارير المالية والتزامهما بمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية (IFRS/IAS) و (ISA) ومتطلباتها.</p> <p>٦. مدى تعاون الشركة في تمكينه من الوصول إلى المعلومات اللازمة لإتمام أعماله.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>لقد تم توقيع البيانات المالية للعام ٢٠١٩ من قبل المدقق الخارجي ورئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة، وتم إدراجها في التقرير السنوي الموزع على المساهمين، كما يوجد نسخة عن التقرير السنوي في موقع الشركة الإلكتروني.</p> <p>أجرت شركة الخليج للمخازن أيضًا اختبارًا لفاعلية تصميم وتشغيل الرقابة الداخلية. كما يحتوي التقييم على أنواع مختلفة من تقييمات المخاطر ومدى ملائمة الضوابط لإدارتها.</p> <p>يصدر المدقق الخارجي عادة تقرير إداري على أساس سنوي يتضمن نغرات في الرقابة الداخلية (إن وجدت). لم يتم الإبلاغ عن أي نغرات أو فشل في الرقابة الداخلية في عام ٢٠١٩.</p> <p>وقدم المدقق الخارجي كافة ملاحظات الإفصاح في البيانات المالية، وهذه الملاحظات تتضمن إقرار التزامه والشركة بتطبيق أفضل النظم العالمية في التدقيق وإعداد التقارير المالية والتزامهما بمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية (IFRS/IAS) و (ISA) ومتطلباتها، إضافة لملاحظاته عن قدرة الشركة بالاستمرار في أنشطتها العملية.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيق المواد
	٧. الحق في التصويت على قرارات الجمعية العامة، وتيسير كل ما من شأنه العلم بالقواعد والإجراءات التي تحكم عملية التصويت.	<input checked="" type="checkbox"/>			٥. حق المساهمين القصر والمحجور عليهم في حضور اجتماع الجمعية العامة، ويمثلهم في الحضور من ينوب عنهم قانوناً؛
	٨. حق المساهم في الاعتراض على أي قرار يرى أنه يصدر لمصلحة فئة معينة من المساهمين أو يضر بها أو يجلب نفعاً خاصاً لأعضاء المجلس أو غيرهم دون اعتبار لمصلحة الشركة وإثباته في محضر الاجتماع، وحقه في إبطال ما اعترض عليه من قرارات وفقاً لأحكام القانون في هذا الشأن.				٦. الحق في التصويت على قرارات الجمعية العامة، وتيسير كل ما من شأنه العلم بالقواعد والإجراءات التي تحكم عملية التصويت؛
المادة (٣٣) تيسير سبل المشاركة الفعالة في الجمعية العامة	يجب اختيار أسسب الأماكن والمواعيد للانعقاد الجمعية العامة، وللشركة استخدام وسائل التقنية الحديثة في التواصل مع المساهمين تيسيرا لمشاركة أكبر عدد منهم في اجتماع الجمعية العامة مشاركة فعالة.	<input checked="" type="checkbox"/>			تقوم الشركة باختيار أسسب الأماكن والمواعيد بعقد الجمعية العامة السنوية لهذا الغرض، وباستخدام وسائل التقنية الحديثة في التواصل مع المساهمين تيسيرا لمشاركة أكبر عدد منهم في اجتماع الجمعية العامة مشاركة فعالة.
	وعلى الشركة تمكين المساهمين من العلم بالموضوعات المدرجة بجدول الأعمال وما يستجد منها مصحوبة بمعلومات كافية تمكّنهم من اتخاذ قراراتهم، وكذلك تمكينهم من الاطلاع على محضر اجتماع الجمعية العامة، وعليها الإفصاح عن نتائج الجمعية العامة فور انتهائها، وإيداع نسخة من محضر الاجتماع لدى الهيئة فور اعتماده.				كما تقوم الشركة بنشر جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة في الصحف والإعلان عن اجتماعات الجمعية العامة في الصحف في الأيام السابقة لموعد الاجتماعات.
المادة (٣٤) حقوق المساهمين المتعلقة بالتصويت	التصويت حق المساهم – يمارسه بنفسه أو عن طريق من يمثله قانوناً– لا يجوز التنازل عنه ولا يمكن إلغاؤه.	<input checked="" type="checkbox"/>			كما تقوم الشركة بالإفصاح عن نتائج الجمعية العامة على موقع الشركة وإلى بورصة قطر وكذلك شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية بالإضافة إلى إيداع نسخة من محضر الاجتماع لدى الهيئة فور اعتماده.
	ويحظر على الشركة وضع أي قيد أو إجراء قد يؤدي إلى إعاقة استخدام المساهم لحقه في التصويت، وتلتزم بتمكين المساهم من ممارسة حق التصويت وتيسير إجراءاته، ويجوز لها أن تستخدم في ذلك وسائل التقنية الحديثة.				لا يتم حصر حقوق المساهمين المتعلقة بالتصويت بأي شكل، كما لا يسمح بالتنازل عن هذا الحق أو إلغائه خلال اجتماعات الجمعية العامة، وتستخدم الشركة الوسائل التقنية الحديثة لضمان حرية المساهم بالتصويت.
المادة (٣٥) حقوق المساهمين المتعلقة بانتخاب أعضاء المجلس	على الشركة الالتزام بمتطلبات الإفصاح فيما يتعلق بالمرشحين لعضوية المجلس، وعليها إطلاع المساهمين على كافة المعلومات الخاصة بجميع المرشحين وخبراتهم العلمية والعملية من واقع سيرهم الذاتية قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بوقت كاف.	<input checked="" type="checkbox"/>			تقوم الشركة بالإفصاح عن تفاصيل المرشحين لعضوية المجلس، مما يتضمن كافة المعلومات الخاصة بجميع المرشحين وخبراتهم العلمية والعملية من واقع سيرهم الذاتية قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بوقت كاف.
	وتنتخب الجمعية العامة أعضاء المجلس بالاقتراع السري ووفقاً لأسلوب التصويت التراكمي.				وتنتخب الجمعية العامة أعضاء المجلس بالاقتراع السري ووفقاً لأسلوب التصويت التراكمي.

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيق المواد
المادة (٢٩) المساواة بين المساهمين في الحقوق	المساهمون متساوون ولهم كافة الحقوق المترتبة على ملكية السهم وفقاً لأحكام القانون واللوائح والقرارات ذات الصلة. ويجب أن يتضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية الإجراءات والضمانات اللازمة لممارسة جميع المساهمين لحقوقهم، وبوجه خاص حق التصرف في الأسهم، وحق الحصول على النصيب المقرر من أرباح الأسهم، وحق حضور الجمعية العامة والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها، وحق الوصول إلى المعلومات وطلبها بما لا يضر بمصالح الشركة.	<input checked="" type="checkbox"/>			تتضمن بنود النظام الأساسي للشركة الإجراءات والضمانات اللازمة لممارسة المساهمين حقوقهم، حيث تتضمن المواد ٤٤ و ٥٢ و ٥٧ بنود حول حق المساهمين بالتصرف في الأسهم، وحق الحصول على النصيب المقرر من أرباح الأسهم، وحق حضور الجمعية العامة والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها، وحق الوصول إلى المعلومات وطلبها بما لا يضر بمصالح الشركة.
المادة (٣٠) مراجعة سجل المساهمين	على الشركة التقدم شهرياً بطلب لجهة الإيداع للحصول على نسخة محدثة من سجل المساهمين والاحتفاظ به لديها.				على الشركة التقدم شهرياً بطلب لجهة الإيداع للحصول على نسخة محدثة من سجل المساهمين والاحتفاظ به لديها.
المادة (٣١) حق المساهم في الحصول على المعلومات	يجب أن يتضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية إجراءات وصول المساهم إلى المعلومات التي تمكنه من ممارسة حقوقه كاملة بما لا يخل بحقوق سائر المساهمين أو يضر بمصالح الشركة. وتلتزم الشركة بتدقيق وتحديث المعلومات بطريقة منتظمة، وتوفير كافة المعلومات التي تهم المساهمين وتمكنهم من ممارسة حقوقهم على الوجه الأكمل، وأن تستخدم في ذلك وسائل التقنية الحديثة.	<input checked="" type="checkbox"/>			يمكن للمساهمين الوصول إلى أي معلومات لم يتم إدراجها في موقع الشركة عند الطلب عبر التواصل مع أمين سر المجلس والرئيس التنفيذي للمجموعة من خلال التواصل عبر عنوان البريد الإلكتروني التالي: ١. info@gwclogistics.com ٢. ranjeev.menon@gwclogistics.com ويتم الرد على الاستفسارات خلال فترة خمسة (٥) أيام عمل وفقاً للسياسة المحددة لذلك.
المادة (٣٢) حقوق المساهمين المتعلقة بالجمعية العامة	يجب أن يتضمن النظام الأساسي للشركة، تنظيم حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة والتي منها: ١. حق المساهم أو المساهمين المالكين ما لا يقل عن (١٠%) من رأس مال الشركة، ولأسباب جدية طلب دعوة الجمعية العامة للانعقاد، وحق المساهمين الذين يمثلون (٢٥ %) من رأس مال الشركة على الأقل طلب دعوة الجمعية العامة لغير العادية للانعقاد وفقاً للإجراءات التي يحددها القانون واللوائح في هذا الشأن. ٢. الحق في طلب إدراج مسائل معينة في جدول أعمال الجمعية العامة ومناقشتها بالاجتماع إن لم يدرجها المجلس وقررت الجمعية ذلك. ٣. حق حضور اجتماعات الجمعية العامة، وإتاحة فرصة المشاركة الفعالة فيها والاشتراك في مداولاتها ومناقشة الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال، وتيسير كل ما من شأنه العلم بموعد ومكان انعقاد الجمعية وبالمسائل المدرجة بجدول الأعمال وبالقواعد التي تحكم المناقشات وتوجيه الأسئلة. ٤. حق المساهم في أن يوكل عنه بموجب توكيل خاص وثابت بالكتابة؛ مساهماً آخر من غير أعضاء المجلس في حضور اجتماع الجمعية العامة، على ألا يزيد عدد الأسهم التي يحوزها الوكيل بهذه الصفة على (٥٠%) من أسهم رأس مال الشركة. ٥. حق المساهمين القصر والمحجور عليهم في حضور اجتماع الجمعية العامة، ويمثلهم في الحضور من ينوب عنهم قانوناً. ٦. حق المساهم في توجيه الأسئلة إلى أعضاء المجلس والتزامهم بالإجابة عليها بالقدر الذي لا يعرّض مصلحة الشركة للضرر، وحقه في الاحتكام إلى الجمعية العامة إذا رأى أن الإجابة على سؤاله غير كافية.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		تم تضمين حقوق المساهمين في عدة مواد في النظام الأساسي من بينها المادة ٤٩ و ٥٢ و ٥٥ والتي هي على سبيل المثال لا الحصر: ١. حق المساهم أو المساهمين المالكين ما لا يقل عن (١٠%) من رأس مال الشركة، ولأسباب جدية طلب دعوة الجمعية العامة للانعقاد، وحق المساهمين الذين يمثلون (٢٥ %) من رأس مال الشركة على الأقل طلب دعوة الجمعية العامة لغير العادية للانعقاد وفقاً للإجراءات التي يحددها القانون واللوائح في هذا الشأن؛ ٢. الحق في طلب إدراج مسائل معينة في جدول أعمال الجمعية العامة ومناقشتها بالاجتماع إن لم يدرجها المجلس وقررت الجمعية ذلك؛ ٣. حق حضور اجتماعات الجمعية العامة، وإتاحة فرصة المشاركة الفعالة فيها والاشتراك في مداولاتها ومناقشة الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال، وتيسير كل ما من شأنه العلم بموعد ومكان انعقاد الجمعية وبالمسائل المدرجة بجدول الأعمال وبالقواعد التي تحكم المناقشات وتوجيه الأسئلة؛ ٤. حق المساهم في أن يوكل عنه بموجب توكيل خاص وثابت بالكتابة؛ مساهماً آخر من غير أعضاء المجلس في حضور اجتماع الجمعية العامة، على ألا يزيد عدد الأسهم التي يحوزها الوكيل بهذه الصفة على (٥٠%) من أسهم رأس مال الشركة.

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيق المواد
					٤. وقد التزمت الشركة بالمساهمة بنسبة ٢٥ % من أرباحها السنوية في صندوق المسؤولية الاجتماعية للشركات كما هو مطلوب بموجب قانون حكومة قطر. خلال العام، قامت شركة الخليج للمخازن (GWC) بدفع مبلغ ٥,٩٣٧,٨٦٥,٠٠ ريال قطري تمثل ٢,٥% من أرباح الشركة لعام ٢٠١٨. كما دعمت GWC العديد من الأنشطة التي تهدف إلى زيادة الوعي بأفضل ممارسات الأعمال والحوكمة والتبادل الثقافي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
المادة (٤٠) حقوق المساهمين المتعلقة بانتخاب أعضاء المجلس	تراقب الهيئة مدى التزام الشركة بتطبيق مبادئ وأحكام هذا النظام، والتي تعتبر الحد الأدنى لمبادئ الحوكمة حال خضوع الشركة لنظام أو قواعد أو تعليمات أو مبادئ حوكمة أخرى وفقا لتبعتها. ويجوز للهيئة إصدار قواعد مكملة أو مفسرة لمبادئ وأحكام هذا النظام، وتعتبر جزء لا يتجزأ منه.			☑	لا يطبق
المادة (٤١) حقوق المساهمين المتعلقة بانتخاب أعضاء المجلس	على السوق تضمين ما يصدره من قواعد (قواعد التعامل في بورصة قطر) المبادئ والأحكام الخاصة بالتداول، والإفصاح، والمعلومات الخاصة بهما المنصوص عليها في هذا النظام، وعليه إخطار الهيئة بأية مخالفات لتلك المبادئ والأحكام، ويلتزم السوق بنشر هذا النظام على موقعه الإلكتروني.			☑	لا يطبق
المادة (٤٢) حقوق المساهمين المتعلقة بانتخاب أعضاء المجلس	في حالة مخالفة أي من المبادئ والأحكام الواردة بهذا النظام يجوز للهيئة اتخاذ كل أو بعض الإجراءات الواردة في المادة (٣٥) من القانون رقم (٨) لسنة ٢٠١٢ بشأن هيئة قطر للأسواق المالية.	☑			تسعى الشركة جاهدة للالتزام بخافة مبادئ وأحكام مبادئ الحوكمة خاصة وجميع تشريعات وقوانين الهيئة عامة.

رقم المادة	أحكام المواد	الالتزام	عدم الالتزام	لا ينطبق	تطبيق المواد									
المادة (٣٦) حقوق المساهمين المتعلقة بتوزيع الأرباح	<p>يحدد النظام الأساسي للشركة –بما لا يخل بقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير– نسبة الحد الأدنى من الأرباح الصافية التي يجب توزيعها على المساهمين، وعلى المجلس وضع سياسة واضحة لتوزيع تلك الأرباح بما يحقق مصالح الشركة والمساهمين، ويجب اطلاع المساهمين على هذه السياسة في اجتماع الجمعية العامة، والإشارة إليها في تقرير المجلس.</p> <p>وتكون الأحقية في الحصول على الأرباح التي أقرت الجمعية العامة توزيعها سواء كانت نقدية أو أسهما مجانية لمالكي الأسهم المسجلين بسجل المساهمين لدى جهة الإيداع في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>يحدد النظام الأساسي توجيهات حول توزيع الأرباح، حيث أنه وفقاً للمادة ٤٠ من النظام الأساسي، يتم توزيع الأرباح كما يلي:</p> <p>تحدد الجمعية العامة مكافآت المديرين بحيث لا تزيد المكافأة السنوية للمجلس على ٥% من الربح الصافي للشركة بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية، ويتم توزيع الأرباح على المساهمين بمعدل لا يقل عن ٥% من الرأس المال المدفوع للعام المالي الراهن.</p> <p>ويتم الموافقة على توزيع الأسهم كل عام من قبل الجمعية العامة.</p>									
المادة (٣٧) حقوق المساهمين المتعلقة بالصفقات الكبرى	<p>يجب أن يتضمن النظام الأساسي للشركة آلية محددة لحماية حقوق المساهمين بصفة عامة والأقلية بصفة خاصة حال إبرام الشركة صفقات كبيرة قد تضر بمصالحهم أو تخل بملكية رأس مال الشركة.</p> <p>وفي جميع الأحوال يجب الإفصاح عن هيكل رأس مال الشركة وكل اتفاق تجريه بشأنه، والإفصاح عن المالكين (٥%) أو أكثر من أسهم الشركة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>يتضمن النظام الأساسي للشركة آلية محددة لحماية حقوق المساهمين بصفة عامة والأقلية بصفة خاصة حال إبرام الشركة صفقات كبيرة قد تضر بمصالحهم أو تخل بملكية رأس مال الشركة.</p> <p>كما قامت الشركة بالإفصاح عن هيكل رأس مال الشركة وكل اتفاق تجريه بشأنه، والإفصاح عن المالكين (٥%) أو أكثر من أسهم الشركة، وهم كما يلي:</p> <table><tr><th>رقم المساهم</th><th>الرسم</th><th>النسبة %</th></tr><tr><td>٦٠١٨٧</td><td>المراقب (والشركات الفرعية)</td><td>٣٢%</td></tr><tr><td>٢٥٦٥٥١</td><td>أجيلايتي</td><td>١٨%</td></tr></table>	رقم المساهم	الرسم	النسبة %	٦٠١٨٧	المراقب (والشركات الفرعية)	٣٢%	٢٥٦٥٥١	أجيلايتي	١٨%
رقم المساهم	الرسم	النسبة %												
٦٠١٨٧	المراقب (والشركات الفرعية)	٣٢%												
٢٥٦٥٥١	أجيلايتي	١٨%												
المادة (٣٨) حقوق أصحاب المصالح من غير المساهمين	<p>تلتزم الشركة بالمحافظة على حقوق أصحاب المصالح واحترامها، ويجوز لكل صاحب مصلحة في الشركة طلب المعلومات ذات الصلة بمصلحته على أن يرفق بطلبه ما يثبت صفته، وتلتزم الشركة بتقديم المعلومات المطلوبة في الوقت المناسب وبالقدر الذي لا يهدد مصالح الآخرين أو يضر بمصالحها.</p> <p>وعلى المجلس أن يضع آلية مكتوبة تحدد إجراءات تقديم تظلم أصحاب المصالح من قرارات وتصرفات المسؤولين بالشركة والإدارة التنفيذية العليا بها، وأخرى لتلقي وفحص شكاوهم ومقترحاتهم وبلاغاتهم بشأن كل ما يمس مصالح الشركة وأموالها على أن تنص تلك الآلية على سرية مضمون الشكوى أو المقتراح أو البلاغ، وحماية مقدمه، وأجال البت في التظلمات والرد على الشكاوى والمقترحات.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>يتم احترام حقوق أصحاب المصلحة دائما من قبل الشركة. تلتزم الشركة بالمحافظة على حقوق أصحاب المصالح تجاه المعلومات المقدمة على أن يرفق بطلبه ما يثبت صفته، كما وضعت الشركة آلية مكتوبة تحدد إجراءات تقديم تظلم أصحاب المصالح من قرارات وتصرفات المسؤولين بالشركة والإدارة التنفيذية العليا بها، وأخرى لتلقي وفحص شكاوهم ومقترحاتهم وبلاغاتهم بشأن كل ما يمس مصالح الشركة وأموالها على أن تنص تلك الآلية على سرية مضمون الشكوى أو المقتراح أو البلاغ، وحماية مقدمه، وأجال البت في التظلمات والرد على الشكاوى والمقترحات.</p> <p>قامت الشركة بتطوير سياسة الإبلاغ عن المخالفات التي تسمح بالكشف السري عن أي شكاوى أو أفعال غير أخلاقية.</p>									
المادة (٣٩) حق المجتمع	<p>على الشركة القيام بدورها في تنمية المجتمع والنهوض به، والمحافظة على البيئة من خلال المشاركة الفعالة والجادة بمنظومة المسؤولية الاجتماعية للشركات.</p>	<input checked="" type="checkbox"/>			<p>تقوم GWC بتحديد وتنظيم الأنشطة السنوية التي تهدف إلى تعزيز مسؤولية المؤسسة الاجتماعية للشركة ، والتي يتم تنظيمها من خلال استهداف أربعة أركان رئيسية:</p> <p>١. تنمية المجتمع</p> <p>١. تعزيز التعليم ،</p> <p>٣. رفع الوعي بالحياة الصحية والحفاظ على البيئة.</p>									

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

الكرام

تقرير حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية

مقدمة

وفقاً للمادة ٢٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود حول التقييم الذي قام به مجلس الإدارة عن مدى التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

مسؤوليات مجلس الإدارة والأشخاص المكلفين بالحوكمة

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد تقرير الحوكمة المرفق والذي يغطي على الأقل متطلبات المادة ٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية ("النظام") الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

يقدم مجلس الإدارة ضمن التقرير السنوي "تقرير الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية" ("تقرير حوكمة الشركة").

بالإضافة إلى ذلك، تشمل مسؤوليات مجلس الإدارة تصميم وتنفيذ والمحافظة على الضوابط الداخلية الكافية لضمان سير الأعمال بشكل منظم وفعال، بما في ذلك:

- الالتزام بسياسات الشركة؛
- حماية موجودات الشركة؛
- منع واكتشاف حوادث الاحتيال والخطأ؛
- دقة واكتمال السجلات المحاسبية؛
- إعداد المعلومات المالية الموثوقة في الوقت المناسب؛ و
- الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

مسؤوليتنا

تتمثل مسؤوليتنا في إصدار نتيجة تأكيد محدود حول ما إذا قد لغت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن تقرير حوكمة الشركة لا يعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، التزام الشركة بنظام حوكمة الشركات استناداً إلى إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها.

لقد قمنا بأعمالنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) "ارتباطات التأكيد غير المتعلقة بتدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي (IAASB). يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا بهدف الحصول على تأكيد محدود حول ما إذا قد لغت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن تقرير حوكمة الشركة، ككل، لم يتم إعداده من كافة النواحي المادية وفقاً لنظام حوكمة الشركات.

تختلف الإجراءات التي يتم تنفيذها في ارتباط تأكيد محدود من حيث طبيعتها وتوقيتها وتكون أقل نطاقاً منها في حالة ارتباط التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط تأكيد محدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي قد يمكن الحصول عليه لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معقول. لم نقم بأي إجراءات إضافية ينبغي تنفيذها في حال كان الارتباط هو ارتباط تأكيد معقول.

إن إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها تتضمن بشكل أساسي الحصول على استفسارات من الإدارة لفهم العمليات المتبعة لتحديد متطلبات القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات ("المتطلبات")، والإجراءات التي اتخذتها الإدارة للالتزام بهذه المتطلبات، والمنهجية التي تتبعها الإدارة لتقييم مدى الالتزام بهذه المتطلبات. عند الضرورة، قمنا بفحص الأدلة التي جمعتها الإدارة لتقييم مدى الالتزام بالمتطلبات.

إن إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها لا تتضمن تقييم الأوجه النوعية لفاعلية الإجراءات التي طبقتها الإدارة للالتزام بمتطلبات النظام، ولذلك فإننا لا نقدم أي تأكيد حول ما إذا كانت الإجراءات التي طبقتها الإدارة تعمل بفاعلية لتحقيق أهداف القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات.

القيود الضمنية

تخضع المعلومات غير المالية لقيود ضمنية أكثر من المعلومات المالية، مع الأخذ في الاعتبار خصائص الموضوع والأساليب المستخدمة لتحديد هذه المعلومات.

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الشركات لتطبيق الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يقومون بتطبيق هذه الإجراءات وتفسيرهم لهدف كل إجراء وتقييمهم لكيفية تنفيذ إجراء الالتزام بشكل فعال، وفي بعض الحالات قد لا يتضمن تقييم الإجراءات الاحتفاظ بمستندات تدقيق كافية. تجدر الإشارة أيضاً إلى أن تصميم إجراءات الالتزام قد تتبع أفضل الممارسات التي تختلف من مؤسسة الأخرى ومن بلد لآخر، وبالتالي فهي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير التي يمكن المقارنة بها.

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

الكرام

تقرير حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية – تتمة

استقلاليتنا ومراقبة الجودة

في سياق قيامنا بأعمال الارتباط، التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين ("IESBA Code")، والتي تأسست على مبادئ النزاهة، والموضوعية، والكفاءة المهنية، والعناية الواجبة، والسرية، والسلوك المهني، والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في دولة قطر. ولقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم (١)، وبالتالي فإن لدينا نظام شامل لمراقبة الجودة يشمل السياسات والإجراءات الموثقة الخاصة بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشتمل المعلومات الأخرى على التقرير السنوي ولكنها لا تتضمن تقرير حوكمة الشركة، والذي حصلنا عليه قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا، وتقريرنا حوله.

إن نتيجتنا حول تقرير حوكمة الشركة لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها. لقد تم تعييننا من قبل الشركة لتقديم تقرير تأكيد معقول منفصل حول تقرير مجلس الإدارة بشأن الرقابة الداخلية على التقارير المالية، والذي تم تضمينه في المعلومات الأخرى

فيما يتعلق بارتباطنا بشأن تقرير حوكمة الشركة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى أعلاه، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات تتعارض جوهرياً مع تقرير حوكمة الشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال الارتباط، أو أنها تبدو كأخطاء مادية.

في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي، بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، في المعلومات الأخرى التي تم تزويدنا بها قبل تاريخ تقريرنا هذا، فإننا نبدي نتيجة بوجود خطأ مادي في هذه المعلومات الأخرى، كما يتحتم علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

عند قراءتنا للتقرير السنوي بالكامل وفي حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي حوله، فإن علينا حينها التواصل مع الأشخاص المكلفين بالحوكمة حول هذا الأمر.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها، لم بلغت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن تقرير الحوكمة حول الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات لا يعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، التزام الشركة بالقانون أعلاه والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٣ يناير ٢٠٢٠

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

الكرام

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية

مقدمة

وفقا للمادة ٢٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد معقول حول الوصف الذي أجراه مجلس الإدارة لعمليات وضوابط الرقابة الداخلية وتقييم مدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعا بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

مسؤوليات مجلس الإدارة والأشخاص المكلفين بالحوكمة

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد تقرير مجلس الإدارة المرفق حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية والذي يغطي على الأقل متطلبات المادة ٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦ ("النظام").

يعرض مجلس الإدارة تقريره حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية، والذي يتضمن ما يلي:

– تقييم مجلس الإدارة لمدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل إطار الرقابة الداخلية على التقارير المالية؛

– وصف العملية والضوابط الداخلية على التقارير المالية فيما يتعلق بعمليات الإيرادات، والمبالغ المحصلة ومستحقة التحصيل، والمشتريات للسداد، وإدارة المخزون، والموجودات الثابتة، وإدارة الموجودات غير الملموسة، والخزانة، والموارد البشرية، وضوابط تقنية المعلومات، والضوابط على مستوى المؤسسة، ودفتر الأستاذ العام، وإعداد التقارير المالية؛

– أهداف الرقابة، وتحديد المخاطر التي تهدد تحقق أهداف الرقابة؛

– تصميم وتنفيذ الضوابط التي تعمل بشكل فعال بهدف تحقيق الأهداف المعلنة للرقابة؛ و

– تحديد ثغرات الرقابة ونقاط الضعف، وكيفية علاجها، والإجراءات الموضوعة لمنع أو تخطى تلك الثغرات.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن وضع الضوابط المالية الداخلية والحفاظ عليها استنادا إلى المعايير المقررة في إطار العمل الصادر عن لجنة المؤسسات الراعية للجنة تريبداوي ("إطار عمل لجنة المؤسسات الراعية").

تشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ وتشغيل والمحافظة على الضوابط المالية الداخلية الكافية التي، في حال عملها بفعالية، سوف تضمن سير الأعمال بشكل منظم وفعال، بما في ذلك:

– الالتزام بسياسات الشركة؛

– حماية موجودات الشركة؛

– منع واكتشاف حوادث الاحتيال والخطأ؛

– دقة واكتمال السجلات المحاسبية؛

– إعداد المعلومات المالية الموثوقة في الوقت المناسب؛ و

– الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها، بما في ذلك القانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

مسؤولياتنا

تتمثل مسؤولياتنا في إيداء تأكيد معقول حول مدى ملاءمة "وصف مجلس الإدارة ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية للعمليات الأساسية للشركة" المعروض في تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لتحقيق أهداف الرقابة ذات الصلة الواردة في هذا الوصف، وذلك استنادا إلى إجراءات التأكيد التي قمنا بها.

لقد قمنا بأعمالنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) "ارتباطات التأكيد غير المتعلقة بتدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي (IIII). يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كان وصف مجلس الإدارة للعمليات وضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية قد تم عرضه بصورة عادلة وأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية قد تم تصميمها وتنفيذها وتشغيلها بصورة فعالة، من كافة النواحي المادية، لتحقيق أهداف الرقابة ذات الصلة الواردة في هذا الوصف.

إن ارتباط التأكيد الذي يهدف إلى إصدار رأي تأكيد معقول حول وصف العمليات والضوابط الداخلية وتصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل الضوابط الداخلية على التقارير المالية للمؤسسة يتطلب القيام بإجراءات للحصول على أدلة حول نزاهة عرض وصف العمليات والضوابط الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل تلك الضوابط. تضمنت إجراءاتنا المتعلقة بالضوابط الداخلية للتقارير المالية، فيما يتعلق بجمع العمليات الهامة، ما يلي:

– الحصول على فهم للضوابط الداخلية على التقارير المالية لجميع العمليات الهامة؛

– تقييم مدى خطورة وجود نقاط الضعف المادية؛ و

– فحص وتقييم تصميم ضوابط الرقابة الداخلية وتنفيذها وفعالية تشغيلها بناءً على المخاطر المقدرة.

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

الكرام

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية – تتمة

مسؤولياتنا – تتمة

تعتبر العملية هامة إذا كان الخطأ الواقع يقصد أو بغير قصد في المعاملات أو المبالغ المدرجة في البيانات المالية يتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على قرارات مستخدمي البيانات المالية. لغرض أعمال هذا الارتباط، العمليات التي تم تحديدها كعمليات هامة هي الإيرادات، والمبالغ المحصلة ومستحقة التحصيل، والمشتريات للسداد، وإدارة المخزون، والموجودات الثابتة، وإدارة الموجودات غير الملموسة، والخزانة، والموارد البشرية، وضوابط تقنية المعلومات، والضوابط على مستوى المؤسسة، ودفتر الأستاذ العام، وإعداد التقارير المالية.

خلال قيامنا بأعمال الارتباط، حصلنا على فهم للمكونات التالية لنظام الرقابة الداخلية:

١. بيئة الرقابة	٣. أنشطة المراقبة
<ul style="list-style-type: none">النزاهة والقيم الأخلاقية الالتزام بالكفاءة مجلس الإدارة ولجنة التدقيق فلسفة الإدارة وأسلوب التشغيل الهيكل التنظيمي تحديد الصلاحيات والمسؤوليات سياسات وإجراءات الموارد البشرية	<ul style="list-style-type: none">السياسات والإجراءات الأمن (التطبيقات والشبكات) إدارة تغيير التطبيق استمرارية الأعمال / النسخ الاحتياطي الاستعانة بمصادر خارجية المعلومات والاتصالات جودة المعلومات فعالية الاتصال
٢. تقييم المخاطر	٤. المراقبة
<ul style="list-style-type: none">الأهداف على مستوى الشركة الأهداف على مستوى العمليات تحديد وتحليل المخاطر إدارة التغيير	<ul style="list-style-type: none">المراقبة المستمرة التقييمات المنفصلة الإبلاغ عن أوجه القصور

تستند الإجراءات المختارة إلى حكمنا الشخصي، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في مدى ملاءمة التصميم والتنفيذ وفعالية التشغيل سواء نتيجة لاحتيال أو خطأ. تضمنت إجراءاتنا أيضا تقييم المخاطر التي قد تنتج إذا كان وصف مجلس الإدارة للعمليات وضوابط الرقابة الداخلية غير معروض بصورة عادلة أو أن الضوابط لم يتم تصميمها وتنفيذها وتشغيلها بصورة فعالة لتحقيق أهداف الرقابة ذات الصلة الواردة في تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية.

يتضمن ارتباط التأكيد من هذا النوع أيضاً تقييم مجلس الإدارة لمدى ملاءمة أهداف الرقابة الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ويشمل كذلك تنفيذ أي إجراءات أخرى تعتبر ضرورية في مثل هذه الظروف.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساسا ملائما يمكّننا من إيداء نتيجتنا بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية.

تعريف الضوابط الداخلية على التقارير المالية

إن الرقابة الداخلية على التقارير المالية للمؤسسة هي عملية مصممة لتوفير تأكيد معقول حول مدى موثوقية التقارير المالية وإعداد البيانات المالية لأغراض خارجية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إن الرقابة الداخلية على التقارير المالية لأي مؤسسة تشمل السياسات والإجراءات التي:

(١) تتعلق بحفظ السجلات التي تعكس بدقة ونزاهة، وبتفاصيل معقولة، المعاملات وأعمال التصرف في موجودات المؤسسة؛

(٢) توفر تأكيد معقول بأن المعاملات يتم تسجيلها حسب الضرورة لضمان إعداد بيانات مالية متوافقة مع المبادئ المحاسبية المقبولة عمومًا، وأن فواتير ونفقات المؤسسة لا تتم إلا بترخيص من إدارة المؤسسة؛ و

(٣) توفر تأكيد معقول حول المنع أو الاكتشاف الفوري لحالات الاختلاس أو الاستخدام أو التصرف غير المصرح به لموجودات المؤسسة بما قد يؤثر بشكل مادي على البيانات المالية ويتوقع بشكل معقول أن يؤثر على قرارات مستخدمي البيانات المالية.

القيود الضمنية

تخضع معلومات الأداء غير المالي لقيود ضمنية أكثر من المعلومات المالية، مع الأخذ في الاعتبار خصائص الموضوع والأساليب المستخدمة لتحديد هذه المعلومات.

ونظراً للقيود الضمنية للضوابط الداخلية على التقارير المالية، بما في ذلك احتمالية التواطؤ أو تجاوز الرقابة من قبل الإدارة، قد تحدث أخطاء مادية نتيجة لاحتيال أو خطأ دون اكتشافها. ولذلك فإن الضوابط الداخلية على التقارير المالية قد لا تمنع أو تكشف جميع الأخطاء أو الإغفالات في معالجة المعاملات أو إعداد التقارير بشأنها، وبالتالي لا يمكن أن توفر تأكيداً مطلقاً باستيفاء أهداف الرقابة.

تقرير التأكيد المستقل

إلى السادة مساهمي شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. الكرام

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى ملائمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية - اتمة

القيود الضمنية - اتمة

بالإضافة إلى ذلك، فإن التوقعات بشأن أي تقييم للضوابط الداخلية على التقارير المالية للفترة المستقبلية تكون معرضة لمخاطر أن تصبح تلك الضوابط غير مناسبة في حال تغيرت الظروف أو لم يتم الاستمرار على نفس درجة الالتزام بالسياسات والإجراءات كما في تاريخ التقرير.

علاوة على ذلك، فإن أنشطة الضوابط التي تم تصميمها وتنفيذها وتفعيلها خلال الفترة المشمولة بتقريرنا التأكيدي لن تعالج بأثر رجعي أي نقاط ضعف أو أوجه قصور في الضوابط الداخلية على التقارير المالية كانت موجودة قبل تاريخ تفعيل هذه الضوابط.

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الشركات لتطبيق الحوكمة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يقومون بتطبيق هذه الإجراءات وتفسيرهم لهدف كل إجراء وتقييمهم لكيفية تنفيذ إجراء الالتزام بشكل فعال، وفي بعض الحالات قد لا يتضمن تقييم الإجراءات الاحتفاظ بمستندات تدقيق كافية. تجدر الإشارة أيضاً إلى أن تصميم إجراءات الالتزام قد تتبع أفضل الممارسات التي تختلف من مؤسسة أخرى ومن بلد لآخر، وبالتالي فهي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير التي يمكن المقارنة بها.

استقلالياتنا ومراقبة الجودة

في سياق قيامنا بأعمال الارتباط، التزامنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى وفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير الأخلاقيات الدولية للمحاسبين المهنيين ("IESBA Code")، والتي تأسست على مبادئ النزاهة، والموضوعية، والكفاءة المهنية، والعناية الواجبة، والسرية، والسلوك المهني، والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة في دولة قطر. ولقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين.

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم (١)، وبالتالي فإن لدينا نظام شامل لمراقبة الجودة يشمل السياسات والإجراءات الموثقة الخاصة بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى على التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية، والذي حصلنا عليه قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا، وتقريرنا حوله.

إن نتيجةنا حول تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها. لقد تم تعييننا من قبل الشركة لتقديم تقرير تأكيد محدود منفصل حول تقرير مجلس الإدارة بشأن الالتزام بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية ("الهيئة") بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، والذي تم تضمينه في المعلومات الأخرى.

فيما يتعلق بارتباطنا بشأن تقرير مجلس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى أعلاه، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات تتعارض جوهرياً مع تقرير مجلس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال الارتباط، أو أنها تبدو كأخطاء مادية.

في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي، بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، في المعلومات الأخرى التي تم تزويدنا بها قبل تاريخ تقريرنا هذا، فإننا نبدي نتيجة بوجود خطأ مادي في هذه المعلومات الأخرى، كما يتحتم علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

عند قراءتنا للتقرير السنوي بالكامل وفي حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي حوله، فإن علينا حينها التواصل مع الأشخاص المكلفين بالحوكمة حول هذا الأمر.

النتائج

بناءً على نتائج إجراءات التأكيد المعقول التي قمنا بها، في رأينا أن:

- أ) تقرير مجلس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية يعرض بصورة عادلة نظام الشركة المصمم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩؛ و
- ب) الضوابط المتعلقة بأهداف الرقابة قد تم تصميمها وتنفيذها وتشغيلها بفعالية كافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، من كافة النواحي المادية، وفقاً لإطار عمل لجنة المؤسسات الراعية للجنة تريدهوي (COSO).

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٣ يناير ٢٠٢٠

القوائم المالية الموحدة



المحتويات

١. تقرير مدقق الحسابات المستقل ٧٤
٢. البيانات المالية الموحدة – بيان المركز المالي الموحّد ٧٨
٣. بيان الربح أو الخسارة الموحّد ٧٩
٤. بيان التدفّقات النقدية الموحّد ٨١
٥. إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة ٨٢ – ١٢١



تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وبيان الربح أو الخسارة والايرادات الشاملة الأخرى الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). ويرد لاحقاً في هذا التقرير بيان لمسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة. ووفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) (IEBSA Code) فإننا كيان مستقل عن المجموعة، وقد قمنا بتلبية مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى ذات الصلة بقيامنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة وفقاً للمتطلبات المهنية في دولة قطر، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات قانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية. في رأينا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إيداء رأينا.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور خلال إجراء أعمال التدقيق للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها، كما أننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الامور. وفيما يلي بيان لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

لقد وفينا بالمسؤوليات الموضحة في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة من تقريرنا هذا، بما في ذلك فيما يتعلق بأمور التدقيق الهامة. وبناءً عليه، تضمنت أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ إجراءات تهدف إلى الاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة. وتقدم نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة الأمور الموضحة أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة.

خطوات التدقيق المتبعة في تناول أمور التدقيق الهامة	خطوات التدقيق المتبعة في تناول أمور التدقيق الهامة
تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩	
طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ المطبق سابقاً، ويحدد للكيان المطبق للمعايير الدولية للتقارير المالية كيفية تحقيق وقياس وعرض والافصاح حول عقود الإيجار. قررت المجموعة اعتماد النهج المحاسبي الانتقالي للتطبيق بأثر رجعي كامل وتعديل معلومات المقارنة.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يتعلق بهذه المسألة ما يلي: <ul style="list-style-type: none">• استفسرنا وقمنا بتقييم عملية التطبيق التي قامت بها المجموعة، بما في ذلك مراجعة السياسة المحاسبية المحدثة واختيار السياسات التي تم تطبيقها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦.• قمنا بتقييم الافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة، لاسيما الافتراضات المستخدمة لتحديد معدلات الخصم وشروط الإيجار ومبادئ القياس، مع الاستعانة بخبير ضمن فريق عملنا.• فحصنا المدخلات الفعلية والمعالجة المحاسبية لموجودات حق استخدام الاستخدام ومطلوبات الإيجار المحتسبة من قبل الإدارة لكل عقد إيجار ذو طبيعة هامة.• استفسرنا وقمنا بتقييم الضوابط الهامة المرتبطة بالعمليات ذات الصلة لعقود الإيجار وقمنا بإجراءات موضوعية على بيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان المركز المالي الموحد الخاضع لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦.• قمنا بتقييم التطبيق بأثر رجعي ومدى كفاية إفصاحات المجموعة حول المعيار الجديد وتأثيره على البيانات المالية الموحدة.
إن تطبيق المعيار الجديد ينتج عنه زيادة في موجودات حق استخدام بمبلغ ٣٦١ مليون ريال قطري وانخفاض في العقارات والألات والمعدات والمصاريف المدفوعة مقدماً بمبلغ ١١٥ مليون ريال قطري، وزيادة في مطلوبات الإيجار بمبلغ ٣٠٤ مليون ريال قطري وانخفاض في الأرباح المدورة بمبلغ ٥٨ مليون ريال قطري كما في ١ يناير ٢٠١٨ اعتباراً من بداية أول فترة عرض للبيانات المالية.	
إن تقييم أثر تطبيق المعيار الجديد يعد أحد أمور التدقيق الهامة نظراً لارتفاع قيمة الأرضة المسجلة وما يتطلبه تحديث السياسة المحاسبية من اختيار السياسات التي تم تطبيقها، ومدى تعقيد عملية التطبيق لتحديد ومعالجة جميع البيانات ذات الصلة المرتبطة بعقود الإيجار. يستند قياس موجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير إلى استخدام افتراضات مثل معدلات الخصم وشروط التأجير، بما في ذلك خيارات الإنهاء والتجديد. وبالتالي، تعتبر هذه المسألة أحد أمور التدقيق الهامة.	
الإفصاحات المتعلقة بعقود الإيجار الواردة في الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة هي كالتالي:	
• الأثر الانتقالي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ تم الإفصاح عنه في الايضاح رقم ٢/٤.	
• المعلومات المتعلقة بعقود الإيجار، المجموعة كمستأجر ومؤجر، تم الإفصاح عنها في الايضاح رقم ٦.	

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة – تتمة

أمور التدقيق الهامة – تتمة

خطوات التدقيق المتبعة في تناول أمور التدقيق الهامة	خطوات التدقيق المتبعة في تناول أمور التدقيق الهامة
انخفاض قيمة الشهرة	
كان لدى المجموعة شهرة بقيمة ١١٥ مليون ريال قطري في بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ متضمنة في ثلاثة وحدات لتوليد النقد ("وحدات توليد النقد"). الخدمات اللوجستية بمبلغ ٥٣ مليون ريال قطري (٢٠١٨: ٥٣ مليون ريال قطري) وخدمات شحن البضائع بمبلغ ٤٥ مليون ريال قطري (٢٠١٨: ٤٥ مليون ريال قطري)، وكونتراك لوجيستيكس فرايت بمبلغ ١٧ مليون ريال قطري (٢٠١٨: ١٧ مليون ريال قطري).	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يتعلق بهذه المسألة ما يلي: <ul style="list-style-type: none">• استفسرنا وقمنا بتقييم عملية تقييم انخفاض القيمة للمجموعة وقمنا بتقييم مدى ملاءمة تعريف الإدارة لوحدات توليد النقد بالمجموعة.• قمنا بتقييم كفاءة وقدرات فريق الإدارة الذي أجرى تقييم انخفاض قيمة الشهرة.• قمنا بتقييم الافتراضات الهامة المستخدمة في نموذج انخفاض قيمة الشهرة، بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية التشغيلية، ومعدلات الخصم، ومعدلات النمو على المدى الطويل وقمنا بمقارنتها مع تقارير التوقعات الخارجية للقطاع وتنبؤات النمو الاقتصادي، مع الاستعانة بخبراء ضمن فريق عملنا. كما قمنا بتقييم مدى موثوقية التوقعات حول التدفقات النقدية من خلال مراجعة الأداء الفعلي السابق ومقارنتها بالتوقعات السابقة وفحص دقتها الحسابية.• قمنا بتقييم مدى ملاءمة واكتمال الإفصاحات ذات الصلة حول البيانات المالية الموحدة.
وفقاً لما يقتضيه معيار المحاسبة الدولي ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات"، تتم مراجعة انخفاض قيمة الشهرة على أساس سنوي على الأقل، لتبيان وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.	عند إجراء تقييم انخفاض قيمة الشهرة، حددت الإدارة القيمة القابلة للاسترداد من الشهرة من خلال توجيهات "القيمة قيد الاستخدام" الواردة في معيار المحاسبة الدولي ٣٦. طبقت الإدارة طريقة الدخل وأعدت توقعات للتدفقات النقدية المخصصة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد من وحدات توليد النقد.
قمنا بالتركيز على هذه المسألة نظراً للحجم المادي للرصيد وللاستخدام أحكام وافتراضات هامة في تحديد المبلغ القابل للاسترداد من وحدات توليد النقد التي ترتبط بها الشهرة. وبالتالي، تعتبر هذه المسألة أحد أمور التدقيق الهامة.	قمنا بالتركيز على هذه المسألة نظراً للحجم المادي للرصيد وللاستخدام أحكام وافتراضات هامة في تحديد المبلغ القابل للاسترداد من وحدات توليد النقد التي ترتبط بها الشهرة. وبالتالي، تعتبر هذه المسألة أحد أمور التدقيق الهامة.
تم بيان المعلومات المتعلقة بالشهرة في الايضاح ٨ للبيانات المالية الموحدة.	

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتحديثها خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم للأشخاص المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بأخلاقيات المهنة بشأن الاستقلالية، وقمنا بالتواصل معهم حول أية علاقات أو أمور الأخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا وكذلك تقديم الإجراءات الوقائية ذات الصلة، عند الضرورة.

ومن خلال الأمور التي تم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، نحدد الأمور التي تعد أكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك فهي أمور التدقيق الهامة. ونقوم بإيضاح هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات إلا في حال وجود قانون أو حكم يمنع الإفصاح العلني عن هذا الأمر أو عندما نقرر، في حالات استثنائية للغاية، أنه لا يجب الإفصاح العلني عن أمر في تقريرنا لأنه من المحتمل أن تفوق الآثار السلبية لذلك أهداف المصلحة العامة من الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وقد أجري الجرد للمخزون وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية الموحدة تراعي أحكام قانون الشركات التجاري القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على كافة المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة أو أداؤها المالي.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٤ يناير ٢٠٢٠

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مكتب تدقيق آخر، والذي أبدى رأي تدقيق غير متحفظ في تقريره بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٩.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٩

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة، ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى.

يتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا. إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بقيامنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى، والأخذ في الاعتبار خلال ذلك ما إذا كانت هذه المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو أنها تبدو كأخطاء مادية. في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، فإن علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة حول البيانات المالية الموحدة

إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي كذلك مسؤولة عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكذلك الإفصاح، عند الحاجة، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو إنهاء عملياتها، أو أنها ليس لديها بديل واقعي غير ذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه لا يعد ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs) سوف تقوم دائماً بضبط الأخطاء المادية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر الأخطاء مادية، بصورة فردية أو إجمالية، إذا كان من المحتمل أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

وكجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs)، فإننا نقوم بممارسة تقديرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل التدقيق، كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء رأينا. تعد مخاطر عدم تبيان الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتيال التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم إجراءات الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تلقى بالشك على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال اتضح لنا وجود شك مادي، فإن علينا لغت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. وتعتمد نتيجة المراجعة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ التقرير، إلا أنه قد تؤدي أحداث أو ظروف بعد ذلك التاريخ إلى عدم استمرار المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية بشأن المعلومات المالية للمؤسسات أو الأنشطة التجارية للمجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ أعمال التدقيق للمجموعة، ونبغى نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)	١ يناير ٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات	٤	٢.٤٥١.٠٣٥.٤٠٢	١.٨٤٩.٢٨٩.٤٢٢
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	٥	١٢٦.٦٦٨.٧٨٤	٧٦٩.٣٢٦.١١٧
موجودات حق الاستخدام	٦	٣١٥.٢٧٣.٤٠٣	٣٦١.٠٢٧.٢٥٧
استثمارات عقارية	٧	٤٠.٦٣٤.٨٥٤	٣٧.٣٩٧.٤٧٠
موجودات غير ملموسة وشهرة	٨	١٢٣.٨٥٢.٥٥٦	١١٨.٩٠٦.٧٣٣
ودائع قابلة للاسترداد		١٨.٢٥١.٠٠٠	-
		٣.٠٧٥.٧١٥.٩٩٩	٣.١٣٥.٩٤٦.٩٩٩
الموجودات المتداولة			
المخزون		١١.٠٦٨.١٩٣	١٠.٨٢٩.٣٣٧
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	٩	٤٧٠.٠٥٠.٦٨٧	٥٢٠.٣٩٥.٠٩٠
أرصدة لدى البنوك ونقد	١٠	٣٠١.٧٨٠.٨٤٣	٣٥١.٨١٦.٠٠٤
		٧٨٢.٨٩٩.٧٢٣	٨٨٣.٠٤٠.٤٣١
		٣.٨٥٨.٦١٥.٧٢٢	٤.٠١٨.٩٨٧.٤٣٠
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١١	٥٨٦.٠٣١.٤٨٠	٥٨٦.٠٣١.٤٨٠
احتياطي قانوني	١٢	٥٥٢.٥٠٦.٨٠٣	٥٥٢.٥٠٦.٨٠٣
أرباح محورة		٦٥٦.٨٤٤.٠٧٨	٤٣٨.٢١١.٧٤٠
احتياطي صرف العملات الأجنبية		(٤٠١.١١٦)	-
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة		١.٧٩٤.٩٨١.٢٤٥	١.٥٧٦.٧٥٠.٠٢٣
حصص غير مسيطرة		(٢.٩٢٢.٠٢١)	(٣.٦٨١.٢٢٣)
إجمالي حقوق الملكية		١.٧٩٢.٠٥٥.٢٢٤	١.٥٧٣.٠٦٨.٨٠٠
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض تحمل فوائد	١٤	١.٢٢٥.٢٥٩.١٩٣	١.٥٢٥.٤٨١.٨٣٠
مطلوبات إيجار	٦	٢٦٩.١٤٤.٣٨٦	٢٩٠.١٩٦.٥٨٥
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٥	٤٥.٥٩٣.٦٩٧	٣٠.٨٩٥.٩٩٣
		١.٥٣٩.٩٩٧.٢٧٦	١.٨٤٦.٥٧٤.٤٠٨
المطلوبات المتداولة			
قروض تحمل فوائد	١٤	٢٨٢.٧٢٨.٤٩٠	٢٦١.٤٣٦.٨٢٥
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	١٦	٢٢١.٣٥٠.٢٥٦	٣٢٣.٨٣١.٠٥٦
مطلوبات إيجار	٦	٢٢.٤٨٤.٤٧٦	١٤.٠٧٦.٣٤١
		٥٢٦.٥٦٣.٢٢٢	٥٩٩.٣٤٤.٢٢٢
إجمالي المطلوبات		٢.٠٦٦.٥٦٠.٤٩٨	٢.٢٥٩.٨٢٢.١٩٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣.٨٥٨.٦١٥.٧٢٢	٤.٠١٨.٩٨٧.٤٣٠

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ١٤ يناير ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عنه:

عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والايرادات الشاملة الأخرى الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)
الإيرادات	١٨	١.٢٢١.٨٣٦.٤٩٧
التكاليف المباشرة	٢٠	(٧٩٧.٩١٩.٦٩٧)
إجمالي الربح		٤٢٣.٩١٦.٨٠٠
إيرادات أخرى	١٩	١٨.١٩١.٧٧١
مصروفات عمومية وإدارية	٢٠	(١٠٩.١٩٧.٨٤٨)
ربح التشغيل		٣٣٢.٩١٠.٧٢٣
تكاليف التمويل (بالصافي)	٢١	(٨٣.٣٩٩.٥٦٤)
الربح قبل الضريبة		٢٤٩.٥١١.١٥٩
مصرف ضريبة الدخل	٢٢	-
ربح السنة		٢٤٩.٥١١.١٥٩
ايرادات شاملة أخرى		
ايرادات شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:		
فروق أسعار صرف عملات أجنبية من العمليات الخارجية		(٤٠١.١١٦)
إجمالي الربح والايردات الشاملة الأخرى		٢٤٩.١١٠.٠٤٣
الربح العائد إلى:		
حاملي أسهم الشركة الأم		-
حصص غير مسيطرة		٢٤٩.٥١١.١٥٩
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:		
حاملي أسهم الشركة الأم		-
حصص غير مسيطرة		٢٤٩.١١٠.٠٤٣
العائد للسهم:		
العائد الأساسي والمخفض للسهم	٢٣	٠.٤٣

العائد إلى حاملي أسهم الشركة							
رأس المال ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	احتياطي صرف العملات الأجنبية ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	حصة غير مسيطرة ريال قطري	إجمالي حقوق الملكية ريال قطري	
٥٨٦.٣١.٤٨٠	٥٥٢.٥٠٦.٨٠٣	٤٩٧.٠١٧.١٠١	–	١.٦٣٥.٥٥٥.٣٨٤	(٣.٦٨١.٢٢٣)	١.٦٣١.٨٧٤.١٦١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
–	–	(٥٨٨.٨٠٥.٣٦١)	–	(٥٨٨.٨٠٥.٣٦١)	–	(٥٨٨.٨٠٥.٣٦١)	تعديل عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (إيضاح ٤.٢)
٥٨٦.٣١.٤٨٠	٥٥٢.٥٠٦.٨٠٣	٤٣٨.٢١١.٧٤٠	–	١.٥٧٦.٧٥٠.٠٢٣	(٣.٦٨١.٢٢٣)	١.٥٧٣.٠٦٨.٨٠٠	الأرصدة المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح ٢)
–	–	(٣٤.٥٥٠.٠٦٤)	–	(٣٤.٥٥٠.٠٦٤)	–	(٣٤.٥٥٠.٠٦٤)	تعديل عند التطبيق المبدئي للمعيارين الدوليين للتقارير المالية ١٥ و ٩ (إيضاح ١)
٥٨٦.٣١.٤٨٠	٥٥٢.٥٠٦.٨٠٣	٤٠٣.٦٦١.٦٧٦	–	١.٥٤٢.١٩٩.٩٥٩	(٣.٦٨١.٢٢٣)	١.٥٣٨.٥١٨.٧٣٦	الأرصدة المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح ١ و ٢)
–	–	٢٣٦.٧٥٩.٣٨٤	–	٢٣٦.٧٥٩.٣٨٤	٧٥٥.٢٠٢	٢٣٧.٥١٤.٥٨٦	ربح للسنة كما ورد في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
–	–	(٩.٩٤١.١٦٤)	–	(٩.٩٤١.١٦٤)	–	(٩.٩٤١.١٦٤)	تعديل عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (إيضاح ٤.٢)
–	–	–	–	–	–	–	إيرادات شاملة أخرى للسنة
–	–	٢٢٦.٨١٨.٢٢٠	–	٢٢٦.٨١٨.٢٢٠	٧٥٥.٢٠٢	٢٢٧.٥٧٣.٤٢٢	إجمالي الدخل الشامل المعدل للسنة
–	–	(٩٩.٦٢٥.٣٥٢)	–	(٩٩.٦٢٥.٣٥٢)	–	(٩٩.٦٢٥.٣٥٢)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
–	–	(٥.٩٣٧.٨٦٥)	–	(٥.٩٣٧.٨٦٥)	–	(٥.٩٣٧.٨٦٥)	تحويل إلى صندوق التطوير الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٦)
٥٨٦.٣١.٤٨٠	٥٥٢.٥٠٦.٨٠٣	٥٢٤.٩١٦.٦٧٩	–	١.٦٦٣.٤٥٤.٩٦٢	(٢.٩٢٦.٠٢١)	١.٦٦٠.٥٢٨.٩٤١	الربح المعدل في ٣١ ديسمبر
–	–	٢٤٩.٥١١.١٥٩	–	٢٤٩.٥١١.١٥٩	–	٢٤٩.٥١١.١٥٩	الربح للسنة
–	–	–	(٤٠.١١٦)	(٤٠.١١٦)	–	(٤٠.١١٦)	إيرادات شاملة أخرى للسنة
–	–	٢٤٩.٥١١.١٥٩	(٤٠.١١٦)	٢٤٩.١١٠.٠٤٣	–	٢٤٩.١١٠.٠٤٣	إجمالي الدخل الشامل للسنة
–	–	(١١١.٣٤٥.٩٨١)	–	(١١١.٣٤٥.٩٨١)	–	(١١١.٣٤٥.٩٨١)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
–	–	(٦.٢٣٧.٧٧٩)	–	(٦.٢٣٧.٧٧٩)	–	(٦.٢٣٧.٧٧٩)	تحويل إلى صندوق التطوير الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٦)
<u>٥٨٦.٣١.٤٨٠</u>	<u>٥٥٢.٥٠٦.٨٠٣</u>	<u>٦٥٦.٨٤٤.٠٧٨</u>	<u>(٤٠.١١٦)</u>	<u>١.٧٩٤.٩٨١.٢٤٥</u>	<u>(٢.٩٢٦.٠٢١)</u>	<u>١.٧٩٢.٠٥٥.٢٢٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١) قامت المجموعة مبدئياً بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ وقامت بتعديل الأرباح المدورة. بموجب طريقة الانتقال. لم يتم تعديل معلومات المقارنة نتيجة لتطبيق المعيارين الدوليين للتقارير المالية ٩ و ١٥.							
(٢) قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩. وبموجب طريقة الانتقال. تم تعديل معلومات المقارنة نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦.							

أنشطة التشغيل	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)	إيضاحات
الربح قبل الضريبة للسنة	٢٤٩.٥١١.١٥٩	٢٢٧.٦٨٣.٨٨٢	
تعديلات للبند التالية:			
استهلاك عقارات وآلات ومعدات	١٣٨.٩٠٣.٨٤٠	١٥٣.٠٦٤.٨٣١	٤
ربح القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	(٣.١١٢.٧٨٩)	(١٢٤.٥٩٥)	٧
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٢٤.٧٢١.١٣٣	٢١.٨٥١.٥٣٥	٦
إطفاء موجودات غير ملموسة	٧.٣٣٨.٩٢٠	٧.٦٧٢.٥١٦	٨
مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة	(٨.٤٠٠.٠٠٠)	(٥.٩٠٠.٠٠٠)	٩
ربح من بيع عقارات وآلات ومعدات	(٥٤٤.٦٤٢)	(٤٤٠.٨٨٤)	١٩
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٠.١١٩.١٧٥	٩.٠٥٦.٠٢٣	١٥
مصروف فائدة	٧٧.٦٤٠.١٦٣	٨٤.١٩٩.٣٧٤	٢١
فائد على مطلوبات الإيجار	١٢.٥٦٣.٣٢٥	١٢.٩٩٥.٥١٢	٢١
إيرادات فوائد	(٦.٨٠٣.٩٢٤)	(٨.٠٣٤.١٧٢)	٢١
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	٥٠١.٩٣٦.٣٦٠	٥٠٢.٠٢٤.٠٢٢	
التغيرات في رأس المال العامل:			
المخزون	(٦٦.٩٤٥)	(١٧١.٩١١)	
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	(٤٧.٣٧٨.٢٦٦)	٦٣.٣٠٢.٢٩١	
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	(٢٢.٩٧٢.٩٥٩)	(١٠٣.٥٢٧.٩٢١)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٤٣١.٥١٨.١٩٠	٤٦١.٦٢٦.٤٨١	
ضريبة الدخل المدفوعة	–	(١١٠.٤٦٠)	
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١.٥١١.٦٠٨)	(٢.٩٦٥.٨٨٦)	١٥
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٤٣٠.٠٠٦.٥٨٢	٤٥٨.٥٥٠.١٣٥	
أنشطة الاستثمار			
شراء عقارات وآلات ومعدات	(٩٥.٢٣٠.٦٦٠)	(٤٣.٩٣٠.١٦٦)	٤
الاستحواذ على شركة تابعة، بعد خصم النقد المكتسب	–	(١٠.١٣٢.٨٣٢)	
متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات	٥٥٤.٠٠٠	٤٦٦.٠٠٠	
مدفوعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ	(٧٩.٣٦٢.٩٧٠)	(٣١.٧٦٤.٣٩٢)	٥
فوائد مستلمة	٧.٢٥٩.٤٦٤	١٠.٣٧٧.٦٠٤	
صافي الحركة في ودائع بأجل استحقاق أصلي يتجاوز ٩٠ يومًا	–	١٠.٠٠٠.٠٠٠	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية	(١٦٦.٧٨٠.١٦٦)	٢٥.٠٦٦.٢١٤	
أنشطة التمويل			
متحصلات من قروض تحمل فوائد	٤٦.٠٧٤.٥٤١	٦٠.٩٤٩.٢٨٢	١٤
سداد قروض تحمل فوائد	(٢٢٢.٠١٢.٨٣٣)	(١٦٣.٩٤١.٩٦٢)	١٤
مدفوعات لمطلوبات إيجار	(٥.٨٢٥.٤٠٤)	(٧.٦٣٧.٤٧٤)	
فوائد مدفوعة	(٩٤.٩٦٧.٩٤٦)	(٩٨.٢٨٦.١٧٥)	
توزيعات أرباح مدفوعة	(١١١.٣٤٥.٩٨١)	(٩٩.٦٢٥.٣٥٢)	١٣
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	(٣٨٨.٠٧٧.٦٢٣)	(٣٠٨.٥٤١.٦٨١)	
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه	(١٢٤.٨٥١.٢٠٧)	١٧٥.٠٢٤.٦٦٨	
صافي فروق صرف العملات الأجنبية	(٢٠٨.٦٢٢)	–	
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٣٢٦.٨٤٠.٦٧٢	١٥١.٨١٦.٠٠٤	
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٢٠١.٧٨٠.٨٤٣	٣٢٦.٨٤٠.٦٧٢	١٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر 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 عامة قطرية 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.ق. إلى شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عملاً بالمادة رقم ١٦ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. يقع مقر المكتب في دولة قطر، حيث تمارس فيه أنشطة أعمالها. يقع المكتب المسجل للشركة في الطريق الدائري الرابع، مبنى رقم ٩٢، الدوحة، دولة قطر.

تشمل البيانات المالية الموحدة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

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

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة	٢٠١٩	٢٠١٨
أجيليتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	١٠٠%	١٠٠%	٢٠١٨
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والتفريات ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
جي دبليو سي لوجيستكس ش.ش.و	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة الخليج للمخازن اللوجستية القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
كونتراك جلوبال لوجيستكس بي في	هولندا	الخدمات اللوجستية والنقل	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية	دولة قطر	خدمات بحرية	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
ليد للتكنولوجيا ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات تكنولوجيا المعلومات	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
برايم شيبينغ سيرفيسس ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
كونتراك شيبينغ سيرفيسس ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
جي دبليو سي شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	١٠٠%	-	-

تفاصيل الشركات التابعة غير العاملة للمجموعة كالتالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة الخليج للمخازن للكيماويات ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	١٠٠%	١٠٠%	٢٠١٨
شركة الخليج للمخازن للخدمات الغذائية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	٥١%	٥١%	٥١%
شركة الخليج للمخازن المملكة العربية السعودية – فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجريا	التخزين والنقل	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة الخليج للمخازن إكسبريس ذ.م.م. (يو بي إس)	دولة قطر	خدمات البريد السريع	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
أيون سي فرايت ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات النقل البحري	١٠٠%	-	-
برايم كونتينرز سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات النقل البحري	١٠٠%	-	-
ليد للتكنولوجيا الهند الخاصة المحدودة	الهند	خدمات تكنولوجيا	١٠٠%	-	-

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. وجميع الشركات التابعة لها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ("IFRS") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات العقارية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. تعرض البيانات المالية الموحدة بالريال القطري، وهي عملة عرض أعمال المجموعة.

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

تقدم البيانات المالية الموحدة معلومات مقارنة تتعلق بالفترة السابقة. بالإضافة إلى ذلك، تقدم المجموعة بياناً إضافياً للمركز المالي في بداية الفترة السابقة عندما يكون هناك تطبيق بأثر رجعي لسياسة محاسبية أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تصنيف لينود في البيانات المالية. في هذه البيانات المالية الموحدة، يتم تقديم بيان إضافي للمركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨ بسبب التطبيق بأثر رجعي للسياسات المحاسبية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار. يرجى الإطلاع على الإيضاح رقم ٢/٤.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢٠.

٢-٢ أسس التوحيد

تشتمل هذه البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لشركة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير في تلك العائدات من خلال سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها. وبصفة خاصة تسيطر المجموعة على مؤسسة مستثمر فيها إذا وفقط إذا كان لدى المجموعة:

- سيطرة على المؤسسة المستثمر فيها (حقوق تعطيتها القدرة حالياً على توجيه أنشطة المؤسسة المستثمر فيها)،
- عائدات متغيرة أو حقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها، و
- قدرة على استخدام سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

عندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها، وتشمل:

الترتيبات التعاقدية مع الشركاء الآخرين ممن لهم حقوق تصويت في المؤسسة المستثمر فيها.

- حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت بالمجموعة وحقوق تصويت محتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المؤسسة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تدل على وجود تغييرات في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد بيانات شركة تابعة عندما تحقق المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، وتنتهي عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تحقق فيه المجموعة السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

تنسب الأرباح أو الخسائر وكل بند من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حاملي أسهم الشركة الأم للمجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة، حتى لو نتج عن هذا عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية متوافقة مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٢ أسس التوحيد - تنمة

أي تغير في حصة ملكية الشركة التابعة بدون فقدان السيطرة يتم احتسابه كمعاملة حقوق ملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، تقوم بإلغاء تحقيق موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة والحصص غير المسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى، مع إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة في الربح أو الخسارة. يتم إدراج أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) تجميع الأعمال والشهرة

عندما تستحوذ المجموعة على أي أعمال تقوم بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية المستلمة وفقاً للشروط التعاقدية والأحوال الاقتصادية والظروف الخاصة في تاريخ الاستحواذ. وهذا يشمل فصل المشتقات الضمنية في العقود الأساسية للشركة المستحوذ عليها.

أي مبالغ محتملة يرغب المالك في تحويلها يتم إدراجها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. لا يتم إعادة قياس المقابل المحتمل المصنف كحقوق ملكية ويتم احتساب التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية. يتم قياس المقابل المحتمل المصنف كأصل أو التزام يمثل أداة مالية في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ – الأدوات المالية بالقيمة العادلة، مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. المقابل الذي لا يقع في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير، مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

الشهرة يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة (وهي الزيادة في إجمالي المبالغ المحولة والمبلغ المدرج للحصة غير المسيطرة وأي حصة سابقة محتفظ بها على صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة). إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها تزيد على مجموع المبلغ المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد قامت بتحديد جميع الموجودات بصورة صحيحة وجميع المطلوبات المتكبدة وقد قامت بمراجعة الإجراءات المستخدمة لقياس المبالغ المدرجة في تاريخ الاستحواذ. إذا كانت نتيجة إعادة التقييم أن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها لا تزال تتجاوز إجمالي المبلغ المحول، عندها يتم إدراج الناتج في الربح أو الخسارة.

بعد التحقيق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد خصم أي خسائر متراكمة لإنخفاض القيمة. لغرض فحص الإنخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة ضمن أعمال مجمعة، منذ تاريخ الاستحواذ، على جميع وحدات توليد النقد أو مجموعات وحدات توليد النقد، والتي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأنشطة، بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزء من وحدة توليد النقد ويتم إستبعاد جزء من العملية داخل تلك الوحدة، تضم الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة إلى القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من إستبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة توليد النقد.

(ب) العقارات والآلات والمعدات

تدرج بنود العقارات والآلات والمعدات بتكلفة الشراء، وتقاس لاحقاً بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة.

يتم تحقيق بنود العقارات والآلات والمعدات بتكلفة الشراء ويتم قياسها بعد ذلك بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض قيمة متراكمة.

تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة إلى الاستحواذ على الأصل. تتم رسملة البرامج التي تم شراؤها والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من وظائف المعدات ذات الصلة كجزء من تلك المعدات.

إذا كان لأجزاء كبيرة من أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، فسيتم احتسابها كبنء منفصل (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ب) العقارات والآلات والمعدات

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى المجموعة.

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود العقارات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، ويتم تسجيلها في الربح أو الخسارة. فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للعام الحالي والسنة المقارنة:

مباني	٢٥ – ٣٠ سنة
المعدات المكتبية	٣ – ٥ سنوات
الأثاث والتراكيبات	٤ سنوات
معدات المخزن	٥ – ٢٥ سنة
السيارات	٥ – ١٥ سنة
الأدوات والمعدات	٤ سنوات

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والقيم المتبقية والعمر الإنتاجي في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها إذا كان ذلك ملائماً.

يتم استبعاد بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعادها أو عند عدم توقع فوائد اقتصادية مستقبلية من استخدامها. يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود العقارات والآلات والمعدات من خلال مقارنة العائدات الناتجة من الاستبعاد مع قيمتها الدفترية، ويتم تسجيل الصافي في الربح أو الخسارة.

(ج) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ المشاريع قيد الإنشاء للمجموعة، ويتم إدراجها بالتكلفة مطروحاً منها انخفاض القيمة، إن وجد. لا يتم احتساب استهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. بمجرد اكتمال بناء الموجودات المندرجة تحت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، يتم إعادة تصنيفها إما إلى عقارات وآلات ومعدات أو استثمارات عقارية، حسب الغرض من استخدامها، ويتم احتساب استهلاك عليها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

(د) عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن شروط ايجار، بمعنى إذا كان العقد يمنح الحق في السيطرة على الأصل المحدد لفترة من الوقت في مقابل المبالغ المدفوعة فيه.

المجموعة كمستأجر

تطبق المجموعة نهجاً وحيداً لتحقيق وقياس جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. تقوم المجموعة بتحقيق التزامات الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية.

(١) موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتحقيق موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توافر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحاً منها أي خسائر متراكمة لانخفاض في القيمة والاستهلاك، وتعديلها لأي عملية إعادة تقييم لالتزامات الإيجار. تشتمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مقدار مطلوبات الإيجار المدرجة، والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للموجودات، أيهما أقرب، كالتالي:

أراضي ومباني	٢ – ٢٥ سنة
--------------	------------

إذا كانت ملكية الموجودات المستأجرة تنقل إلى المجموعة في نهاية فترة التأجير أو إذا كانت التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء، يتم احتساب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل. تخضع موجودات حق الاستخدام أيضاً لانخفاض القيمة.فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للعام الحالي والسنة المقارنة:

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(د) عقود الإيجار - تنمة

المجموعة كمستأجر

(٢) 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) مطروحاَ منها حوافز الإيجار المدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. يتم تحقيق مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف (ما لم يتم تكبدها لإنتاج مخزون) في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يطلب القيام بالمدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الافتراض 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 (على سبيل المثال، التغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن تغيير في مؤشر أو معدل يستخدم لتحديد مدفوعات الإيجار) أو تغيير في تقييم خيار شراء شراء الأصل الأساسي.

(٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء تحقيق عقود الإيجار قصيرة الاجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالآلات والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً 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.

المجموعة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تنقل فيها المجموعة جميع المخاطر والمنافع الخاصة بملكية الأصل كعقود تأجير تشغيلي. يتم احتساب إيرادات الإيجار الناشئة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ويتم تضمينها في الإيرادات في بيان الربح أو الخسارة بسبب طبيعتها التشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم تحقيقها على مدى فترة الإيجار على نفس الأساس كإيرادات الإيجار. يتم تحقيق الإيجارات الطارئة كإيرادات في الفترة التي يتم فيها اكتسابها.

(هـ) الاستثمارات العقارية

يتم تحقيق الاستثمار العقاري مبدئياً بتكلفة الاستحواذ بما في ذلك أي تكاليف للمعاملات ويتم قياسه لاحقًا بالقيمة العادلة، ويمثل القيمة السوقية المفتوحة التي يتم تحديدها سنويا من قبل مقيمون خارجيون. يتم تسجيل أي تغيير في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى المجموعة.

يتم إلغاء التحقق لبند الاستثمارات العقارية عند البيع أو عند عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود الاستثمار العقاري من خلال مقارنة العائدات الناتجة من الاستبعادات مع القيم الدفترية الخاصة بكل منها، ويتم تحقيقها بالصافي في بيان الربح أو الخسارة. تمثل الاستثمارات العقارية المباني التي يتم استخدامها بشكل كبير من قبل أطراف أخرى والتي تحتفظ بها المجموعة لتحقيقلإيجارات.

تتم التحويلات إلى (أو من) الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من استثمارات عقارية إلى عقارات يشغلها مالكوها، فإن التكلفة المحسوبة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغيير في الاستخدام. إذا أصبحت العقارات التي يشغلها مالكوها استثمارا عقاريا، فإن المجموعة تحسب هذه العقارات وفقاً للسياسة المنصوص عليها في بند العقارات والآلات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

(و) الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد التحقيق المبدئي، تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة.

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة إما أن تكون محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفاؤها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في نهاية كل فترة مالية على الأقل. التعديلات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات يتم أخذها في الاعتبار لتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة، حسب مقتضى الحال، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الغاء تحقيق الأصل غير المادي بالفرق بين صافي عائدات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة الموحد عندما يتم إلغاء تحقيق الأصل.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي ويتم إجراء فحص انخفاض القيمة لها سنوياً، إما بشكل فردي أو على مستوى وحدات توليد النقد. يتم إجراء مراجعة سنوية للنظر في استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد، وإذا لم تقرر الاستمرارية يتم تغيير حالة العمر الإنتاجي لها من غير محدد إلى محدد في الفترات المستقبلية.

الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة كالتالي:

العقود مع العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة ٤-١٠ سنوات

الاسم والعلامة التجارية ١٠ سنوات

برمجيات الكمبيوتر ٣ سنوات

الشهرة

يتم قياس الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

الموجودات غير الملموسة الأخرى

الموجودات غير الملموسة الأخرى والتي تشتمل على "العقود مع العملاء وعلاقات العملاء الأخرى ذات الصلة و"العلامة التجارية" لشركة أجيلي تي والتي حصلت عليها المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد، يتم قياسها بالتكلفة مخصوما منها الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة.

برمجيات الكمبيوتر

برمجيات الكمبيوتر التي لا تشكل جزء أساسي من أجهزه الكمبيوتر والتي يمكن تحديدها بصورة منفصلة بسهولة والتي من المتوقع أن تولد منافع اقتصادية مستقبلية على مدار أكثر من سنة تتخطي تكلفتها يتم قياسها بالتكلفة مخصوما منها الاطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة.

(ز) تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة ليصبح جاهزا للاستخدام المقصود منه أو للبيع تتم رسملتها كجزء من تكلفة الموجودات ذات الصلة بها. يتم تحميل جميع تكاليف الاقتراض الأخرى عند تكبدها. تشتمل تكاليف الاقتراض على الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

(ح) المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة على كل منتج لإعادة البيع حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي. يتم تقييم المخزون بتكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

يحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أية تكاليف إضافية يتوقع تكبدها حتى إتمام الصنع والبيع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ط) الأدوات المالية

الموجودات المالية

التحقيق والقياس المبدئي

تدرج الذمم التجارية المدينة مبدئياً عند نشوئها. يتم إثبات جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس موجود مالي، ما لم يكن ذمم تجارية مدينة بدون مكون تمويلي كبير أو مطلوب مالي، مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليه، لعنصر غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات العائدة مباشرة إلى الاستحواذ عليها. يتم قياس ذمم تجارية مدينة بدون مكون تمويلي هام مبدئياً بسعر المعاملة.

التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

عند التحقيق المبدئي، يتم تصنيف الموجودات المالية:

(١) بالتكلفة المطفأة إذا استوفت الشروط التالية وكانت غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛

- كان محتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية تؤدي في تواريخ محددة إلى حدوث تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

(٢) بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – إذا استوفت الشروط التالية وكانت غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- كان محتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- شروطها التعاقدية تؤدي في تواريخ محددة إلى حدوث تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

(٣) بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – جميع الموجودات المالية غير المصنفة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كما هو موضح أعلاه.

عند التحقيق المبدئي، قد تقوم المجموعة بتصنيف لا رجعة فيه لموجود مالي إما يستوفي متطلبات قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلل من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ بخلاف ذلك.

لا يتم تصنيف الموجودات المالية لاحقاً على أساس التحقيق المبدئي ما لم تغير المجموعة نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية، وفي هذه الحالة يتم تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول من أول فترة مالية مشمولة بتقرير بعد التغيير في نموذج الأعمال.

عند التحقيق المبدئي صنفت المجموعة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والأرصدة لدى البنوك والنقد بالتكلفة المطفأة. لا تحتفظ المجموعة بأي موجودات مالية أخرى.

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال

تقوم المجموعة بتقييم هدف نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بموجود مالي على مستوى محفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي تدار بها الأعمال وتقديم المعلومات للإدارة. المعلومات التي تؤخذ في الاعتبار تتضمن:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية، وهي تشمل ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جني تدفقات نقدية تعاقدية أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع موجودات؛
- كيفية تقييم أداء المحفظة وتقديم التقارير لإدارة المجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن هذا نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة المدراء – على سبيل المثال سواء كانت المكافأة تستند إلى القيمة العادلة للموجودات التي تتم إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي يتم تحصيلها؛ و

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

(ط) الأدوات المالية - تنمة

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال - تنمة

- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات حول نشاط المبيعات في المستقبل.
- إن عمليات نقل الموجودات المالية لأطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة لإلغاء التحقيق لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، وذلك بما يتفق مع تحقيق المجموعة للموجودات.

الموجودات المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة عليه

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف "أصل الدين" بأنه القيمة العادلة للموجود المالي عند التحقيق المبدئي. يتم تعريف "الفائدة" بأنها المقابل عن القيمة الزمنية للنقد والمخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة معينة من الزمن وغيرها من المخاطر الأساسية للإقراض والتكاليف (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية ليست سوى مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه، تأخذ المجموعة بالشروط التعاقدية للأداة. ويشمل ذلك تقييم ما إذا كان الموجود المالي يحتوي على شرط تعاقدى يمكن أن يغير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا يمكنه الوفاء بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة في الاعتبار ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تعدل سعر الفائدة التعاقدى، بما في ذلك خصائص الأسعار المتغيرة؛
- المدفوعات المقدمة وخصائص التمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (على سبيل المثال، خصائص حق عدم الرجوع).

تتوافق خصائص المدفوعات المقدمة مع المدفوعات فقط من معيار أصل الدين والفائدة إذا كان المبلغ المدفوع مقدماً يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المسددة من أصل الدين والفائدة على أصل المبلغ القائم، والتي قد تشمل تعويض إضافي معقول عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة لموجود مالي تم الحصول عليه بخصم أو علاوة على قيمته الاسمية التعاقدية، فإن الخاصية التي تسمح أو تتطلب الدفع مقدماً بمبلغ يمثل بشكل كبير المبلغ الإسمي التعاقدى المستحق (ولكن غير مدفوع) للفائدة التعاقدية (والتي قد تشمل أيضاً تعويض معقول إضافي عن الإنهاء المبكر) تتم معاملتها وفقاً لهذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لخاصية المدفوعات المقدمة غير هامة عند التحقيق المبدئي.

الموجودات المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة – يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تقليل التكلفة المطفأة بخسائر انخفاض القيمة. يتم تحقيق إيرادات الغوائد وأرباح وخسائر أسعار صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الربح أو الخسارة. تدرج أي أرباح أو خسائر من الاستبعاد في الربح أو الخسارة.
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تحقيق صافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك الفائدة أو إيرادات توزيعات الأرباح، في الربح أو الخسارة. لا تحتفظ المجموعة بأي من تلك الموجودات.
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج إيرادات الفائدة المحتسبة بطريقة الفائدة الفعلية، وتدرج أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تحقيق صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الإيرادات الشاملة الأخرى. عند إلغاء التحقيق، تتم إعادة تصنيف الأرباح والخسارة المتراكمة في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الربح أو الخسارة. لا تحتفظ المجموعة بأي من تلك الموجودات.
- الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تحقيق توزيعات الأرباح كإيرادات في الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم تحقيق صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يتم استبعادها أبداً من الربح أو الخسارة. لا تحتفظ المجموعة بأي من تلك الموجودات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

(ط) الأدوات المالية - تنمة

الموجودات المالية - تنمة

إلغاء التحقيق

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) (أي يتم حذفها من بيان المركز المالي الموحد للمجموعة) في الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو قد تعهدت بدفع المبلغ المستلم كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمرير و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقوم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من موجودات أو عندما تدخل في ترتيبات تمرير، تتأكد المجموعة ما إذا احتفظت بمخاطر ومنافع الملكية وإلى أي مدى. عندما لا تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أي موجودات ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر أو منافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات، يتم إدراج الموجودات بقدر استمرار ارتباط المجموعة بالموجودات. في تلك الحالة تدرج المجموعة أيضاً مطلوبات مقابلة. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو القيمة القصوى للمبلغ الذي يمكن أن يطلب من المجموعة سدادها، أيهما أقل.

انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

تسجل المجموعة مخصصات خسائر عن الخسائر الائتمانية المتوقعة من الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

يتم دائماً قياس مخصصات الخسائر عن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

تعتبر المجموعة أن موجود مالي في حالة تعثر عندما:

- يكون من غير المرجح أن يسدد عميل التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل دون لجوء المجموعة لإجراءات مثل تحصيل ضمان (إن كانت تحتفظ بأي ضمان)؛ أو
- يكون الموجود المالي متأخرًا عن موعد سداده بأكثر من ٣٦٠ يوما.

تعتبر المجموعة أن الأرصدة لدى البنوك ذات مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان الخاص بها مساوياً للتعريف المفهوم عالمياً "تصنيف الاستثمار". تعتبر المجموعة أن هذا التصنيف يكافئ Baal٣ أو أعلى حسب وكالة "موديز" للتصنيفات الائتمانية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى العمر هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث عدم الانتظام المحتملة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث عدم الانتظام المحتملة خلال ١٢ شهرا من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرا).

الحد الأقصى للمدة التي تؤخذ في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي أقصى مدة تعاقدية تتعرض المجموعة خلالها لمخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المرجحة لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

(ط) الأدوات المالية - تنمة

انخفاض القيمة - تنمة

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المرجحة لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت القيمة الائتمانية للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت. يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الموجود المالي.

يتضمن الدليل على انخفاض القيمة الائتمانية لموجود مالي البيانات التالية التي يمكن ملاحظتها:

- مواجهة العميل أو المُصدر لضائقة مالية كبيرة،
- إخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو تأخر السداد لأكثر من ٣٦٠ يوماً،
- إعادة هيكلة المجموعة لقرض أو سلفة بناء على شروط لم تكن المجموعة لتأخذ بغيرها،
- يكون من المحتمل دخول العميل في حالة إفلاس أو حالة إعادة تنظيم مالي أخرى، أو
- اختفاء سوق نشطة لورقة مالية بسبب صعوبات مالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات.

الشطب

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لموجود مالي عندما لا يكون لدى المجموعة توقعات معقولة باسترداد موجود مالي بأكمله أو جزء منه. تجري المجموعة تقييماً منفصلاً فيما يتعلق بتوقيت الشطب والمبلغ المشطوب على أساس احتمال وجود توقعات معقولة بالاسترداد. لا تتوقع المجموعة أن تسترد جزءاً كبيراً من المبلغ المشطوب. وبرغم ذلك، قد تظل الموجودات المالية التي شطبّت خاضعة لأنشطة الإنفاذ من أجل الالتزام بالإجراءات التي تتبعها المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

المطلوبات المالية

التحقيق المبدئي والقياس

تصنف المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والذمم الدائنة بعد خصم التكاليف المباشرة للمعاملة. تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى وقروض وسلف، بما في ذلك السحب على المكشوف من البنوك.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف المطلوبات المالية إلى فئتين:

- المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف)

تعد هذه أكثر الفئات ملاءمة للمجموعة. بعد التحقق المبدئي، تقاس القروض والسلف التي تحمل فوائد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تحقيق الأرباح والخسائر في بيان الربح أو الخسارة عندما يتم استبعاد المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي. تحتسب التكلفة المطفأة بأن يؤخذ في الاعتبار أي خصوم أو رسوم عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزء من سعر الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في بيان الربح أو الخسارة. تنطبق هذه الفئة بشكل عام على القروض والسلف التي تحمل فوائد.

لا تحتفظ المجموعة بأي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

(ط) الأدوات المالية - تنمة

إلغاء التحقيق

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل مادي في شروط مطلوبات حالية، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق بين القيم الدفترية في بيان الربح أو الخسارة.

مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويخرج صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد في حال وجود حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وحال توفرت الرغبة في التسوية على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في نفس الوقت.

(ي) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بالتقييم في تاريخ كل تقرير للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات (العقارات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ والاستثمارات العقارية، بخلاف المخزون)، إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضرورياً إجراء فحص سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو وحدات توليد النقد ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها حال الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجود بمفرده، إلا إذا كان الموجود لا يدر تدفقات نقدية بصورة مستقلة عن موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى.

عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجود عن المبلغ الممكن استرداده، يعتبر الموجود منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة الممكن استردادها منه. لقياس القيمة حال الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجود المعين.

بالنسبة للموجودات باستثناء الشهرة، يتم التقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على عدم وجود أو نقص خسائر انخفاض القيمة التي تم تحقيقها سابقاً. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للموجودات. يتم عكس أية خسائر في انخفاض القيمة تم تحقيقها سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الموجودات القابلة للاسترداد حيث تم تحقيق آخر انخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد ولا تتجاوز قيمتها الدفترية التي تم تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، ولم يتم تحقيق أية خسائر لانخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تحقيق هذا العكس في بيان الربح أو الخسارة ما لم يتم إدراج الموجودات بقيمتها المعاد تقييمها، وفي هذه الحالة يعامل العكس كزيادة في إعادة التقييم.

يتم فحص الشهرة سنوياً لتحديد الانخفاض وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد انخفضت. يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة بتقييم المبلغ الممكن استرداده من كل وحدة إيرادات نقدية (أو مجموعة وحدات إيرادات نقدية) تتعلق بالشهرة. عندما يكون المبلغ الممكن استرداده من الوحدة أقل من القيمة الدفترية، يتم إدراج خسارة انخفاض في القيمة. خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالشهرة لا يمكن عكسها في الفترات المستقبلية.

(ك) النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في بيان المركز المالي الموحد على النقد لدى البنوك وفي الصندوق وودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدي محدد وتخضع لمخاطر ضئيلة للتغير في القيمة.

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد، يشتمل النقد وما في حكمه على نقد وودائع قصيرة الأجل حسب التعريف أعلاه، بعد خصم المسحوبات على المكشوف من البنوك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

(ل) المخصصات

يتم تكوين مخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو حكمي) ناشئ من أحداث سابقة، وعندما يحتمل وجود حاجة لتدفق خارجي من الموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لسداد تكاليف هذا الالتزام بمبالغ يمكن تحديدها بصورة موثوقة. عندما تتوقع المجموعة استرداد بعض أو جميع المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات السداد كأصل منفصل، ولكن فقط عندما يكون السداد شبه مؤكد. تعرض المصاريف المتعلقة بأي مخصص في بيان الربح أو الخسارة بعد خصم أي تعويض.

إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود أمراً مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عند الحاجة، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم تسجيل الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

(م) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً لقانون العمل القطري رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٤ أو القانون الساري بأي دولة أخرى تعمل بها المجموعة، تقوم المجموعة باحتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. تحتسب المكافأة المستحقة على أساس آخر راتب ومدة الخدمة لكل موظف شريطة إكمال حد أدنى من مدة الخدمة. التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت يتم تحقيقها على مدى فترة الخدمة.

بالنسبة للموظفين القطريين، تقوم المجموعة بدفع اشتراكات لهيئة قطر للتقاعد والمعاشات كنسبة مئوية من رواتب الموظفين وفقاً لمتطلبات القوانين المحلية ذات الصلة بالتقاعد والمعاشات. حصة المجموعة من الاشتراكات في هذه البرامج يتم تحميلها على الربح أو الخسارة في السنة المتعلقة بها.

(ن) تحقيق الإيرادات

تعمل المجموعة في مجال تقديم الخدمات اللوجستية (التخزين والنقل البري للبضائع لغرض التخزين، والنقل الدولي، والبريد السريع، وإدارة السجلات) وخدمات الشحن (البري أو البحري أو الجوي). تدرج إيرادات العقود المبرمة مع العملاء عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه نظير تلك البضاعة أو الخدمة. قررت المجموعة بشكل عام أنها تعمل كطرف أصيل في جميع ترتيبات إيراداتها التعاقدية، حيث تحتفظ عادة بالسيطرة على البضائع أو الخدمات قبل تحويلها إلى العميل.

تقاس الإيرادات على أساس المبالغ المحددة في العقد مع العميل. تدرج المجموعة الإيرادات عند تحويل السيطرة على بضاعة أو خدمة إلى عميل. قد يستوفى التزام الأداء إما على مدار الوقت أو في نقطة زمنية محددة.

الإيرادات من الخدمات اللوجستية

تشتمل الخدمات اللوجستية التي تقدمها المجموعة بشكل أساسي على إدارة المخزون والتخزين والوفاء بالطلبات وإدارة السجلات والنقل. يتم تحقيق الإيرادات على مدار الوقت حيث يقوم العملاء باستلام واستهلاك المنافع التي تقدمها المجموعة بشكل فوري عند أداؤها.

الإيرادات من خدمات الشحن

تمثل خدمات الشحن شراء سعة نقل من مقدمي خدمات نقل جوي وبحري وبري مستقلين وإعادة بيع تلك السعة إلى العملاء. يتم تحقيق الإيرادات من هذه الخدمات في الفترة التي تقدم فيها تلك الخدمات، بالرجوع إلى طريقة مناسبة تصور نقل السيطرة على تلك البضائع أو الخدمات للعميل.

إيرادات الإيجار

يتم تحقيق إيرادات الإيجار الناشئة من الإيجارات التشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيراد الفائدة

يتم تحقيق إيرادات الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(س) تحويل العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المقومة بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير. تدرج جميع الفروقات الناتجة من عمليات التحويل في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

شركات المجموعة

عند توحيد البيانات المالية، تم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الخارجية إلى الريال القطري بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير، ويتم تحويل بيانات الدخل الشامل الخاصة بها بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. فروقات الصرف الناتجة عند التحويل من أجل التوحيد تدرج مباشرة في الإيرادات الشاملة الأخرى. عند استبعاد عملية خارجية، يتم تحويل بند الإيرادات الشاملة الأخرى المتعلق بتلك العملية الخارجية إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد.

(ع) العائدات على السهم

تعرض المجموعة العائد الأساسي والمخفف للسهم بالنسبة لأسهمها العادية. يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة لحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفف للأسهم بتسوية الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثار الأسهم العادية المخففة المحتملة والتي تشتمل على كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين، إن وجدت.

(ف) التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة التي تقوم بمزاولة أنشطة أعمال يمكن للمجموعة أن تجني منها إيرادات وتتكبد مصروفات، متضمنة الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للمجموعة والتي تتم مراجعة نتائج تشغيلها بصورة منتظمة من قبل إدارة المجموعة (بصفتها متخذ القرارات التشغيلية الرئيسية) بغرض اتخاذ قرارات حول الموارد المخصصة لكل قطاع وتقييم أدائه والذي تتوفر له معلومات مالية منفصلة.

(ص) تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات بناء على تصنيف متداول / غير متداول. يكون الموجود متداول عندما:

- يتوقع أن يتحقق أو يقصد أن يتم بيعه أو استهلاكه خلال دورة التشغيل الاعتيادية،
- يكون محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة،
- يتوقع أن يتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو
- يكون نقد أو ما في حكم النقد، ما لم يحظر مفايضته أو استخدامه لتسوية مطلوب خلال مدة أقلها اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

تصنف الموجودات الأخرى كغير متداولة.

ويتم تصنيف المطلوب كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتم تسويته خلال دورة التشغيل العادية،
- يكون محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة،
- يكون مستحق التسوية خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- لا يوجد حق غير مشروط يؤجل تسوية المطلوب لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

تصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى كغير متداولة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

طبقت المجموعة، لأول مرة، المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار، والذي يتطلب تعديل البيانات المالية السابقة. وفيما يلي بيان طبيعة وتأثير هذه التغييرات.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٩، لكن ليس لها تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة. لم تطبق المجموعة مبكراً أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد.

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 والافصاح عن عقود الإيجار ويتطلب 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.

طبقت 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 طبق 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").

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

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

	<i>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</i>	<i>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</i>	<i>١ يناير ٢٠١٨</i>
	<i>ريال قطري</i>	<i>ريال قطري</i>	<i>ريال قطري</i>
الموجودات			
موجودات حق الاستخدام	٣١٥.٢٧٣.٤٠٣	٣٣٩.١٧٥.٧٢٢	٣١٠.٢٧.٢٥٧
عقارات وآلات ومعدات	(١٠٥.٩٨٩.٩٦٦)	(١٠٥.٩٨٩.٩٦٦)	(١١٠.٨٠٧.٦٩٢)
مصاريف مدفوعة مقدماً	(١٣٣.٥٩٤)	(٥.٢٩٦.٨٢٩)	(٤.٧٥٢.٠٠٠)
إجمالي الموجودات	٢٠٩.١٤٩.٨٤٣	٢٢٧.٨٨٨.٩٢٧	٢٤٥.٤٦٧.٥٦٥
المطلوبات			
مطلوبات الإيجار	٢٩١.٦٢٨.٨٦٢	٢٩٦.٦٣٥.٤٥٢	٣٠٤.٢٧٢.٩٢٦
إجمالي المطلوبات	٢٩١.٦٢٨.٨٦٢	٢٩٦.٦٣٥.٤٥٢	٣٠٤.٢٧٢.٩٢٦
إجمالي التعديل على حقوق الملكية			
الأرباح المدورة	(٨٢.٤٧٩.٠١٩)	(٦٨.٧٤٦.٥٢٥)	(٥٨.٨٠٥.٣٦١)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٤ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

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

إن التأثير على بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى (الزيادة / النقص)) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
مصرفات استهلاك (أدرج في تكلفة المبيعات)	(٢٤.٧٢١.١٣٣)	(١٧.٠٢٢.٧٢٤)
مصرفات إيجار (أدرج في تكلفة المبيعات)	٢٣.٥٥١.٩٦٤	٢٠.٧٧٠.٧٢

الربح التشغيلي	(١.١٦٩.١٦٩)	٣.٠٥٤.٣٤٨
تكاليف تمويل	(١٢.٥٦٣.٣٢٥)	(١٢.٩٩٥.٥١٢)
الربح للسنة	(١٣.٧٣٢.٤٩٤)	(٩.٩٤١.١٦٤)

العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم	(١٣.٧٣٢.٤٩٤)	(٩.٩٤١.١٦٤)
---------------------------	--------------	-------------

إن التأثير على بيان التدفقات النقدية (الزيادة / النقص)) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٨.٣٨٨.٧٢٩	٢٠.٦٣٢.٥٩٤
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١٨.٣٨٨.٧٢٩)	(٢٠.٦٣٢.٥٩٤)

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 تطبيق 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 (المدرجة كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار. في عقود الإيجار التشغيلي، لا يتم رسملة العقار المؤجر ويتم تحقيق مدفوعات الإيجار كمصروف إيجار في بيان 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 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، طبقت المجموعة نهجاً وحيداً للتحقيق والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للموجودات منخضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات انتقال وحواجز 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 الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٤ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تنمة

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

كما في ١ يناير ٢٠١٨:

- تم تحقيق موجودات حق الاستخدام بمبلغ ٣٦١.٠٢٧.٢٥٧ ريال قطري وعرضت بشكل منفصل في بيان المركز المالي. تم تعديل موجودات عقد الإيجار المسجلة سابقاً بموجب عقود إيجار تمويلية بمبلغ ١١٠.٨٠٧.٦٩٢ ريال قطري وأدرجت ضمن العقارات والآلات والمعدات.
- تم تحقيق مطلوبات إيجار إضافية بمبلغ ٣٠٤.٢٧٢.٩٢٦ ريال قطري وعرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي.
- تم إلغاء تحقيق مصاريف مدفوعة مقدماً بمبلغ ٤.٧٥٢.٠٠٠ ريال قطري تتعلق بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
- تم تعديل صافي تأثير التعديلات بمبلغ ٥٨.٨٠٥.٣٦١ ريال قطري إلى الأرباح المدورة.

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 المسجلة 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.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

- زادت مصرفات الاستهلاك بمبلغ ١٧.٠٢٢.٧٢٤ ريال قطري فيما يتعلق باستهلاك الموجودات الإضافية المسجلة (أي الزيادة في موجودات حق الاستخدام، صافي النقص في العقارات والآلات والمعدات).
- انخفضت مصاريف الإيجار بمبلغ ٢٠.٧٧٠.٧٢ ريال قطري فيما يتعلق بعقود الإيجار التشغيلية السابقة.
- زادت تكاليف التمويل بمبلغ ١٢.٩٩٥.٥١٢ ريال قطري فيما يتعلق بمصرفات الفوائد على مطلوبات الإيجار الإضافية المسجلة.
- انخفضت التدفقات النقدية الخارجة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٢٠.٦٣٢.٥٩٤ ريال قطري، وزادت التدفقات النقدية الخارجة المستخدمة في أنشطة التمويل بنفس المبلغ، مما يمثل مدفوعات الجزء الأساسي من مطلوبات الإيجار المسجلة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

- زاد مصروف الاستهلاك بمبلغ ٢٤.٧٢١.١٣٣ ريال قطري فيما يتعلق بانخفاض قيمة الموجودات الإضافية المسجلة (أي زيادة في موجودات حق الاستخدام بعد خصم الانخفاض في العقارات والآلات والمعدات).
- انخفض مصروف الإيجار بمبلغ ٢٣.٥٥١.٩٦٤ ريال قطري فيما يتعلق بالإيجارات التشغيلية السابقة.
- زادت تكاليف التمويل بمبلغ ١٢.٥٦٣.٣٢٥ ريال قطري فيما يتعلق بمصروف الفائدة على مطلوبات الإيجار الإضافية المسجلة.
- انخفضت التدفقات النقدية الخارجة الناشئة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١٨.٣٨٨.٧٢٩ ريال قطري، وزادت التدفقات النقدية الخارجة المستخدمة في أنشطة التمويل بنفس المبلغ، وهو ما يمثل مدفوعات أصل مبلغ مطلوبات الإيجار المسجلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢-٥ المعايير المصدرة ولم يسري مفعولها بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها ولكن تصبح سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، إن كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير والتفسيرات	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو المساهمة في موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعها المشتركة	مؤجل لأجل غير محدد

لم تطبق المجموعة ميكراً أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

تطبيق هذه المعايير، إن كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة أن تقوم الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات ذات الصلة والإفصاح عن الالتزامات الطارئة. قد ينتج عن عدم اليقين بشأن هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

الأحكام

خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، اتخذت الإدارة الأحكام التالية، والتي كان لها تأثير هام على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة:

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).

مبدأ الاستمرارية

أجرت إدارة المجموعة تقييماً لمقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة واقتنعت بأن المجموعة لديها الموارد اللازمة لمواصلة أعمالها في المستقبل المنظور. بالإضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأية أمور قد تلقي بالشك المادي على مقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة. ولذلك، يستمر إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

تصنيف التحويلات بين العقارات والآلات والمعدات إلى استثمارات عقارية

يتطلب الأمر القيام بحكم لتحديد ما إذا كان عقار محدد مؤهل كاستثمار عقاري أم لا. استنادا إلى التقييم الذي أجرته الإدارة، تم تصنيف بعض عقارات المجموعة التي تشتمل على مباني كاستثمارات عقارية على أساس أن المباني غير مشغولة بشكل كبير بواسطة المجموعة أو لتشغيلها كما أنها ليست للبيع في إطار النشاط الاعتيادي ولكنه يتم الاحتفاظ بها بصفة أساسية لجني إيرادات إيجارية. تطلب هذا التصنيف استخدام الحكم الشخصي نظرا لأن المباني ذات الصلة لها أغراض مزدوجة حيث يتم استخدام جزء من المبنى لأنشطة خاصة من شأنها أن تؤدي إلى اعتبار العقار ضمن العقارات والآلات والمعدات، واستخدام جزء من العقار كاستثمار عقاري. قررت الإدارة أن العقارات ذات الاستخدام المتعدد يجوز فصلها، وبالتالي يتم احتسابها بشكل منفصل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تنمة

عقود الإيجار - تقدير سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي

لا يمكن للمجموعة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار، وبالتالي فهي تستخدم سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي (IBR) لقياس التزامات الإيجار. إن سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي هو سعر الفائدة الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض، لمدة مماثلة مع وجود ضمان مماثل، الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. ولذلك يعكس سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي "المبلغ الذي يتعين على المجموعة دفعه"، وهو ما يتطلب تقديرًا في غياب الأسعار الملحوظة (مثل الشركات التابعة التي لا تدخل في معاملات تمويل) أو عندما تحتاج إلى تعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال، عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقوم المجموعة بتقدير سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة السائدة بالسوق) عندما تكون متاحة ومطلوبة لإجراء بعض التقديرات الخاصة بالكيانات.

التقديرات والافتراضات

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بإجراء تقييم من قبل مقيمي عقارات خارجيين ومستقلين لديهم مؤهلات مهنية مناسبة ومعترف بها وخبرة حديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. يقدم المقيمون المستقلون تقديراً للقيمة العادلة لمحفظه الاستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة على أساس سنوي.

انخفاض قيمة الشهرة

إن تحديد ما إذا كانت الشهرة قد انخفضت قيمتها يتطلب تقدير القيمة حال الاستخدام لوحداث توليد النقد التي يتم تخصيص الشهرة لها. يتطلب احتساب القيمة حال الاستخدام من المديرين القيام بتقدير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد ومعدل خصم مناسب لحساب القيمة الحالية. عندما تكون التدفقات النقدية المستقبلية الفعلية أقل من المتوقع، قد تنشأ خسارة مادية من انخفاض القيمة.

انخفاض قيمة المخزون

عندما يصبح المخزون متقادماً أو غير صالح لاستخدام، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقيق. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم وعدم الصلاحية استنادًا إلى أسعار البيع التاريخية. إن تحديد مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم يتطلب استخدام قدر كبير من التقديرات.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (بخلاف المخزون والشهرة)

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة بخلاف الشهرة (العقارات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. يتطلب تحديد ما يمكن اعتباره على أنه قد انخفضت قيمته استخدام أحكام وتقديرات. كما في تاريخ التقرير، لم تقم الإدارة بتحديد أي دليل من التقارير الداخلية يشير إلى انخفاض قيمة أحد الموجودات أو أحد فئات الموجودات. يتم إجراء فحص انخفاض قيمة الشهرة سنوياً. يتطلب تحديد قيمة الشهرة القابلة للاسترداد من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات هامة، وهو ما تم الإفصاح عنه بالإيضاح رقم ٨.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصصات لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة عن الذمم المدينة التجارية (غير الحكومية) وموجودات العقود. ويستند تحديد نسبة المخصص إلى عدد أيام التخلف عن السداد للعملاء في قطاعات مختلفة لها أنماط خسارة متماثلة. تستند مصفوفة المخصصات مبدئياً إلى معدلات عدم الانتظام التاريخية لدى المجموعة. وتقوم المجموعة لاحقاً بمعايرة المصفوفة لتعديل الخسائر الائتمانية التاريخية مع المعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع أن تتدهور الظروف الاقتصادية (مثل الناتج المحلي الإجمالي) خلال السنة التالية مما قد يؤدي إلى زيادة حالات عدم انتظام السداد بقطاع التصنيع، يتم تعديل معدلات عدم الانتظام التاريخية. في تاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات عدم الانتظام التاريخية التي يتم ملاحظتها ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية. إن حجم الخسائر الائتمانية المتوقعة حساس للتغيرات في الظروف والأحوال الاقتصادية المتوقعة. إن الخسائر الائتمانية التاريخية للمجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة أيضاً قد لا توضح عدم الانتظام الفعلي للعميل في المستقبل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦ الإيجارات - تنمة

(ب) المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلية على عقاراتها الاستثمارية، تصل المدة المتبقية من عقود هذه الإيجارات إلى عامين.

الحد الأدنى للإيجارات المدينة في المستقبل بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
أقل من سنة واحدة	٧.٠٨٧.٧٧٦	٢,٤٠٠,٠٠٠
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	٦.٨٨٧.٧٧٦	٤,٦٠٠,٠٠٠
	١٣.٩٧٥.٥٥٢	٧,٠٠٠,٠٠٠

٧ الاستثمارات العقارية

(أ) تسوية القيمة الدفترية

تشتمل الاستثمارات العقارية للمجموعة على مباني تجارية منشأة على قطع أراضي تم الحصول عليها بموجب عقد إيجار تشغيلي من دولة قطر.

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
في ١ يناير	٣٧.٥٢٢.٠٦٥	٣٧,٣٩٧.٤٧٠
أرباح القيمة العادلة	٣.١١٢.٧٨٩	١٢٤.٥٩٥
في ٣١ ديسمبر	٤٠.٦٣٤.٨٥٤	٣٧,٥٢٢.٠٦٥

(ب) قياس القيم العادلة

تدرج القيمة العادلة

تم إجراء التقييمات العادلة للاستثمارات العقارية من جانب مكتب الحق للإيجار والعقارات وهو مقيم مستقل معتمد لديه المؤهلات المهنية المعترف بها وذات الصلة ويملك خبرة حديثة في تقييم عقارات مماثلة في مواقع مماثلة. يقدم المقيمون المستقلون القيمة العادلة لمحفظة العقارات الاستثمارية للمجموعة على أساس سنوي.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع الاستثمارات العقارية في المستوى ٣ على أساس مخذلات لتقنية التقييم المستخدمة.

تقنية التقييم والمخذلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها

يوضح الجدول التالي تقنية التقييم المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية،بالإضافة إلى المخذلات الهامة المستخدمة التي لا يمكن ملاحظتها.

تقنية التقييم	مخذلات هامة غير قابلة للرصد
نهج السوق المقارن بموجب نهج السوق المقارن يتم تقدير القيمة العادلة للعقار استنادا إلى المعاملات المماثلة. يستند نهج السوق المقارن على مبدأ الاستبدال والذي لا يقوم المشتري المحتمل بموجبه بدفع مبلغ للعقار أكثر من تكلفة شراء عقار بديل مماثل. تفترض الإدارة أن اتفاقيات الإيجار التشغيلي ذات الصلة بشراء الأرض من دولة قطر والتي تم إنشاء تلك العقارات عليها ولها تواريخ انتهاء سيتم تجديدها بصورة لا متناهية. وبالتالي فهي لا تتوقع انخفاض القيمة العادلة لهذه العقارات مع اقتراب هذه الاتفاقيات من تواريخ انتهائها. وحدة المقارنة المستخدمة من جانب المقيم هي القيمة المستهلكة للمتر المربع بالنسبة للمباني، وسعر السوق للقدم المربع بالنسبة للأراضي.	تشتمل الطريقة المقارنة للتقييم على ما يلي: –تحديد دليل المعاملة لنفس نوع العقار أو نوع مماثل في محيط قريب، –تحليل مقارن للعقارات المدرجة في السوق، –مناقشات مع عملاء عقارات نشطين في المنطقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ الاستثمارات العقارية - تنمة

تم تحقيق المبالغ التالية ذات الصلة بالاستثمارات العقارية في الربح أو الخسارة:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
إيرادات الإيجار (إيضاح ١٨)	٨.٣٧٧.٧٧٦	١١.٢٨٩.٧٨٦
مصروفات التشغيل المباشرة التي لا تدر إيرادات إيجار	٢٦٢.٥٨٠	٢٥٥.٦٠٠

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة

التكلفة	الشهرة (١) ريال قطري	ذوي الصلة (٢) ريال قطري	الاسم والعلامة التجارية (٢) ريال قطري	برمجيات الكمبيوتر ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٨	٩٨.٣١٥.٤٦٣	١٠.٢٣١.٥٠٠	٥٢.٧٨٠.٥٠٠	٣.٨٢٦.٣٧٠	١٦٥,١٥٣,٨٣٣
استحواذ من خلال تجميع الأعمال	١٧.٣٤٧.٠٦٩	٢.٦١٠.١٩٠	–	–	١٩,٩٥٧,٢٥٩
في ١ يناير ٢٠١٩ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١١٥.٦٦٢.٥٣٢	١٢.٨٤١.٦٩٠	٥٢.٧٨٠.٥٠٠	٣.٨٢٦.٣٧٠	١٨٥,١١١,٠٩٢

الإطفاء / انخفاض القيمة المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٨	–	٧.٨٥٣.٢٨٠	٣٦.٩٤٦.٣٥٠	١.٤٤٧.٤٧٠	٤٦,٢٤٧,١٠٠
الإطفاء للسنة	–	١,١١٩,٠١٤	٥,٢٧٨,٠٥٠	١,٢٧٥,٤٥٢	٧,٦٧٢,٥١٦
في ١ يناير ٢٠١٩	–	٨.٩٧٢.٢٩٤	٤٢,٢٢٤.٤٠٠	٢,٧٢٢,٩٢٢	٥٣,٩١٩,٦١٦
الإطفاء للسنة	–	١,١٠٤,٢٧٩	٥,٢٧٨,٠٥٢	٩٥٦,٥٨٩	٧,٣٣٨,٩٢٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	١٠,٠٧٦,٥٧٣	٤٧,٥٠٢,٤٥٢	٣,٦٧٩,٥١١	٦١,٢٥٨,٥٣٦

صافي القيم الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢٣.٨٥٢.٥٥٦	١٤٦.٨٥٩	٥.٢٧٨.٠٤٨	٢.٧٦٥.١١٧	١١٥.٦٦٢.٥٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٣١.١٩١.٤٧٦	١.١٠٣.٤٤٨	١.٥٥٦.١٠٠	٣.٨٦٩.٣٩٦	١١٥.٦٦٢.٥٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(١) الشهرة

تم تحقيق الشهرة عند الاستحواذ على أجيليتي ذ.م.م. في نوفمبر ٢٠١٠، والكيان الآخر الذي تم الاستحواذ عليه من خلال "كونتراك جلوبال لوجستيكس بي. في." في أبريل ٢٠١٨. يتم تخصيص الشهرة التي يتم فحص انخفاض قيمتها إلى الوحدات المولدة للنقد أدناه، وتمثل العلاوة المدفوعة عند الاستحواذ عليها (أي المبلغ المدفوع الفائض عن إجمالي القيم العادلة الفردية لصافي موجوداتها المستحوذ عليها).

القيمة الدفترية للشهرة					
	٢٠١٩	٢٠١٨			
الخدمات اللوجستية	٥٣.٠٩٠.٣٥٠	٥٣.٠٩٠.٣٥٠	ريال قطري	ريال قطري	٢٠١٨
خدمات الشحن	٤٥.٢٢٥.١١٣	٤٥.٢٢٥.١١٣			
كونتراك لوجيستكس فرايت	١٧.٣٤٧.٠٦٩	١٧.٣٤٧.٠٦٩			
الإجمالي	١١٥.٦٦٢.٥٣٢	١١٥.٦٦٢.٥٣٢			

يتم تحديد انخفاض القيمة للشهرة بتقييم المبلغ القابل للاسترداد لكل وحدة من وحدات توليد النقد (يقيمها العادلة الأعلى ناقص تكلفة الاستبعادات و"قيمتها حال الاستخدام") التي تتعلق بها الشهرة. عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد لوحددة توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية يتم تحقيق خسارة انخفاض في القيمة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة - تنمة

(١) **الشهرة - تنمة**

يتم تحديد احتساب القيمة القابلة حال الاستخدام باستخدام توقعات التدفقات النقدية من الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات. يتم بيان الافتراضات الرئيسية المستخدمة في عمليات احتساب القيمة حال الاستخدام في الجدول أدناه:

	لوجيستكس		العمليات		عمليات الشحن	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
معدل زيادة النمو المركب (١)	٢.٤٥%	٧.٥٦	٢.٥%	١١%	١١.٥١%	٩.٦%
معدل طويل الأجل (٢)	٣%	٣%	٣%	٣%	٣%	٢%
معدل الخصم (٣)	٨.٥%	٨.٧%	١١.٤%	١١.٤%	٨%	٨%

معدل زيادة النمو المركب (١)

حددت الإدارة حجم معدل نمو سنوي مركب لكل وحدة من وحدات توليد النقد على مدار التوقع لمدة خمس سنوات ليكون الافتراض الرئيسي. حجم المبيعات في كل فترة هو المحرك الرئيسي للإيرادات والتكاليف. يستند حجم معدل النمو السنوي المركب على الأداء السابق وتوقعات الإدارة من النمو بالسوق.

(٢) معدل النمو النهائي لا يتخطى متوسط معدل النمو طويل الأجل بالنسبة للأعمال التي تتداول فيها وحدات توليد النقد. تتفق معدلات النمو طويلة الأجل المستخدمة مع التوقعات الواردة في تقارير القطاع.

(٣) تمثل معدلات الخصم التقييم الحالي للسوق للمخاطر المحددة لكل وحدة من وحدات توليد النقد. يستند احتساب معدل الخصم على ظروف محددة خاصة بالمجموعة وقطاعات التشغيل الخاصة بها. إن زيادة معدل الخصم إلى ٤.٨% في الخدمات اللوجستية و١٧.٦٥% في خدمات الشحن و١٢.٣% في كونتراك لوجيستكس فرايت سوف يؤدي إلى انخفاض القيمة.

استنادا إلى فحص انخفاض القيمة المذكور أعلاه، توصلت الإدارة إلى عدم وجود انخفاض في قيمة الشهرة (٢٠١٨)؛ لم يتم تحديد انخفاض في القيمة).

(٢) **العقود مع العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة والاسم والعلامة التجارية**

تمثل موجودات غير ملموسة مكتسبة خلال الاستحواذ على أجيليتي ذ.م.م. في نوفمبر ٢٠١٠ والكيان الآخر الذي تم الاستحواذ عليه من خلال "كونتراك جلوبال لوجستيكس بي. في." في أبريل ٢٠١٨. في وقت القيام بالاستحواذين حددت الإدارة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات غير الملموسة عند ١٠ سنوات.

توصلت الإدارة إلى أنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم يكن هناك انخفاض في قيمة هذه الموجودات (٢٠١٨)؛ لم يتم تحديد انخفاض في القيمة).

	ريال قطري		ريال قطري (معدلة)	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ذمم تجارية مدينة	٣٠١.٣٠٨.٤٦٦	٢٧٨.٥١١.٧١٥		
موجودات عقود	٩٢.٦٦٨.٢٣٦	٨٧.٣٦٨.٣٥٤		
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٤٣.٢١٩.٦١٥)	(٥١.٦١٩.٦١٥)		
ذمم تجارية مدينة، بالصافي	٣٥٠.٧٥٧.٠٨٧	٣١٤.٢٦٠.٤٥٤		
مدفوعات للموردين	١٧.٨١٠.٤٦٢	١٢.٤٦٢.٩١٣		
مصاريف مدفوعة مقدما	٧٦.٥٦٥.٦٨٨	٦٧.٢٦٩.٥٧١		
ذمم مدينة أخرى	٢٤.٩١٧.٤٥٠	٢٠.٩٢٧.٥١٧		
	<u>٤٧٠.٠٥٠.٦٨٧</u>	<u>٤١٤.٩٢٠.٤٥٥</u>		

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٩ ذمم تجارية مدينة وأخرى - تنمة

التغيرات في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة كما يلي:

	ريال قطري		ريال قطري	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
في ١ يناير	٥١.٦١٩.٦١٥	٢٤.٤٩٣.٤٤٥		
تعديل نتيجة للتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية٩	-	٣٤.٥٥٠.٠٦٤		
في ١ يناير وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩	٥١.٦١٩.٦١٥	٥٩.٠٤٣.٥٠٩		
المبالغ المحصلة مقابل المخصص	-	(١.٥٢٣.٨٩٤)		
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المسترد للسنة (إيضاح ٢٠)	(٨.٤٠٠.٠٠٠)	(٥.٩٠٠.٠٠٠)		
في ٣١ ديسمبر	<u>٤٣.٢١٩.٦١٥</u>	<u>٥١.٦١٩.٦١٥</u>		

١٠ الأرصدة لدى البنوك والنقد

	ريال قطري		ريال قطري	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
نقد بالصندوق	١.٦٣٨.٢٠٨	١.٩٨٤.٤٦٠		
نقد لدى البنوك – حساب جاري (١)	١٢٦.٤٤٣.٠٣٢	١٢٧.٨٦٠.٢٠٤		
نقد لدى البنوك – حسابات ودائع قصيرة الأجل (٢)	١٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٨٠.٠٠٠.٠٠٠		
نقد لدى البنوك – حسابات ودائع مقيدة قصيرة الأجل (٣)	١٨.٦٩٩.٦٠٣	١٦.٩٩٦.٠٠٨		
الأرصدة لدى البنوك والنقد	٣٠١.٧٨٠.٨٤٣	٤٢٦.٨٤٠.٦٧٢		
يخصم: ودائع لأجل ذات أجل استحقاق يتجاوز ٩٠ يوماً (٤)	(١٠٠.٠٠٠.٠٠٠)	(١٠٠.٠٠٠.٠٠٠)		
النقد وما في حكمه	<u>٢٠١.٧٨٠.٨٤٣</u>	<u>٣٢٦.٨٤٠.٦٧٢</u>		

إيضاحات:

(١) لا تحتسب فوائد عن الحسابات الجارية.

(٢) الودائع قصيرة الأجل تحمل آجال استحقاق مختلفة اعتمادا على الاحتياجات النقدية الفورية للمجموعة، وتحمل فوائد بالمعدلات السائدة بالسوق.

(٣) تمثل حسابات الودائع المقيدة قصيرة الأجل توزيعات الأرباح معلنة ولم يتم تحصيلها بعد من قبل مساهمي الشركة.

(٤) الودائع لأجل المودعة من جانب الشركة ذات أجل استحقاق يتجاوز ٩٠ يوما تحمل فوائد بالمعدلات السائدة بالسوق.

١١ رأس المال

	ريال قطري		ريال قطري	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:				
٥٨٦.٠٣١.٤٨٠ سهما عاديا بقيمة ١ ريال قطري للسهم (٢٠١٨)؛ ٢٠١.٣٠١.٤٨٠ سهما عاديا بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم (الواحد)	٥٨٦.٠٣١.٤٨٠	٥٨٦.٠٣١.٤٨٠		

(١) تجزئة الأسهم

في ٤ فبراير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للمجموعة على خفض القيمة الاسمية للأسهم العادية من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري وذلك بناءً على تعليمات هيئة قطر للأسواق المالية. وفي ٤ يوليو ٢٠١٩، أعلن سوق قطر للأوراق المالية أنه قد تم تنفيذ تجزئة أسهم الشركة بنجاح وقد تم إدراج الأسهم الجديدة في البورصة اعتبارًا من ٧ يوليو ٢٠١٩. وعليه، ارتفع إجمالي عدد أسهم الشركة من ٥٨٦.٠٣١.٤٨٠ سهما إلى ٥٨٦.٠٣١.٤٨٠ سهما.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٢ الاحتياطي القانوني

وفقًا لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، يجب تحويل مبلغ يعادل ١٠% من صافي الربح السنوي لكل شركة تم تأسيسها في دولة قطر إلى حساب الاحتياطي القانوني إلى أن يصل رصيد هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع للشركة. علاوة على ذلك، يتم تحويل علاوة إصدار الأسهم الجديدة إلى الاحتياطي القانوني. يكون رصيد الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الظروف المحددة في القانون أعلاه.

١٣ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع مجلس الإدارة المقرر انعقاده بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢٠، سوق يتم اقتراح توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٠.٢٠ ريال قطري للسهم وبإجمالي مبلغ ١١٧.٢٠٦.٢٩٦ ريال قطري. لا تعكس هذه البيانات المالية الموحدة توزيعات الأرباح المستحقة، والتي سيتم احتسابها في حقوق الملكية كمخصص أرباح مدورة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٩، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١١.٣٤٥.٩٨١ ريال قطري (١.٩ ريال قطري للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والتي قد وافق عليها مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٩. تم دفع توزيعات الأرباح في ٢٠١٩. كانت الأرباح المعلنة فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٩٩.٦٢٥.٣٥٢ ريال قطري (١.٧ ريال قطري للسهم الواحد) وقد تم توزيعها على المساهمين خلال عام ٢٠١٨.

١٤ قروض تحمل فوائد

كانت الحركة في القروض البنكية على النحو التالي:

ريال قطري	ريال قطري	
١.٧٨٦.٩١٨.٦٥٥	١.٦٨٣.٩٢٥.٩٧٥	في ١ يناير
٦٠.٩٤٩.٢٨٢	٤٦.٠٧٤.٥٤١	إضافات
(١٦٣.٩٤١.٩٦٢)	(٢٢٢.٠١٢.٨٣٣)	سداد
١.٦٨٣.٩٢٥.٩٧٥	١.٥٠٧.٩٨٧.٦٨٣	في ٣١ ديسمبر
٢٠١٨	٢٠١٩	سنوات
ريال قطري	ريال قطري	الاستحقاق
٨٥١.٦٨١.٠٤٩	٦٩٧.٧٨٩.٠٥٢	٢٠٢٢-٢٠٢٧
٧٧٧.٦٥٩.٦٣٩	٧١٤.٦٩٣.٩٢٢	٢٠٢٧
—	٢٣.٢٥٠.٠٠٠	٢٠٢٨
٥٤.٥٨٥.٢٨٧	٧٢.٢٥٤.٧٠٩	٢٠٢٦-٢٠٢٨
١.٦٨٣.٩٢٥.٩٧٥	١.٥٠٧.٩٨٧.٦٨٣	

قروض مشروع القرية اللوجستية في قطر (١)	
قروض مشروع بوصلية (٢)	
قروض مشروع رأس بوفنتاس (٣)	
قروض مشروع رأس لفان (٤)	

هذه القروض مضمونة مقابل المباني وغيرها من الموجودات الملموسة المرسمة تحت بند عقارات وآلات ومعدات.

تعرض القروض التي تحمل فوائد في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

	٢٠١٩ <i>ريال قطري</i>	٢٠١٨ <i>ريال قطري</i>
جزء متداول	٢٨٢.٧٢٨.٤٩٠	٢٢١.٥٨٧.٠٦٩
جزء غير متداول	١.٢٢٥.٢٥٩.١٩٣	١.٤٦٢.٣٣٨.٩٠٦
	<u>١.٥٠٧.٩٨٧.٦٨٣</u>	<u>١.٦٨٣.٩٢٥.٩٧٥</u>

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٤ قروض تحمل فوائد - تتمة

إيضاحات:

(١) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات قروض مع أربعة بنوك محلية لتمويل إنشاء وتطوير القرية اللوجستية في قطر، وموقعها شارع (٥٢) بمنطقة الدوحة الصناعية. تحتسب الفائدة بمعدل ٣.٥% و٤.٥% و٤.٧٥% سنوياً، ويسدد القرض على ٣٨-٢٢ قسط ربع سنوي.

(٢) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات قروض مع اثنين من البنوك المحلية لتمويل إنشاء وتطوير مشروع بوصليا. تحتسب الفائدة بمعدل ٤.٥ % و ٤.٧٥% سنوياً، ويسدد القرض على ٢٥-٢٢ قسط ربع سنوي.

(٣) تم الحصول على تسهيلات قروض بمبلغ ٢٣ مليون ريال قطري من بنوك محلية لتمويل إنشاء وتطوير مشروع رأس بوفنتاس في شارع الوسيل. يحمل القرض فائدة بمعدل ٤.٥% سنوياً، ويسدد على ٣٥ قسط ربع سنوي على مدى ٩ سنوات تبدأ من مايو ٢٠١٩.

(٤) تم الحصول على قرض بمبلغ ٧٣ مليون ريال قطري من أحد البنوك المحلية لتمويل توسعة المرافق والمخازن في رأس لفان. يسدد القرض على ٣٠ قسطًا على مدى ٧.٥ سنوات تبدأ من أغسطس ٢٠١٧. وتحتسب الفائدة بمعدل ٤.٥% سنوياً.

خلال السنة، حصلت الشركة على تسهيلات قروض جديدة من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٣ مليون ريال قطري لتمويل إنشاء المكتب والمرافق في رأس لفان. يبدأ سداد القرض في عام ٢٠٢٠ ويسدد على ٢٨ قسط ربع سنوي. القرض مضمون في مقابل المبنى قيد الإنشاء للمجموعة في رأس لفان. تحتسب الفائدة بمعدل ٤.٥% سنوياً.

تقترب القيمة الاسمية للقروض والتسهيلات البنكية للمجموعة من قيمتها الدفترية. القيم الدفترية مسجلة بالريال القطري.

١٥ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين كالتالي:

	٢٠١٩ <i>ريال قطري</i>	٢٠١٨ <i>ريال قطري</i>
في ١ يناير	٣٦.٩٨٦.١٣٠	٣٠.٨٩٥.٩٩٣
المكون خلال السنة	١٠.١١٩.١٧٥	٩.٠٥٦.٠٢٣
المدفوع خلال السنة	(١.٥١١.٦٠٨)	(٢.٩٦٥.٨٨٦)
في ٣١ ديسمبر	<u>٤٥.٥٩٣.٦٩٧</u>	<u>٣٦.٩٨٦.١٣٠</u>

المخصص المكون للسنة مدرج ضمن تكاليف الموظفين في الربح أو الخسارة (إيضاح ٢٠).

صنفت الإدارة الالتزام ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي الموحد نظراً لأنها لا تتوقع أن يكون هناك مدفوعات كبيرة لالتزامها الخاص بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير. لا يتم خصم المخصص إلى القيمة الحالية نظراً لأن تأثير القيمة الزمنية للنقود لا يتوقع أن يكون كبيراً.

١٦ ذمم تجارية دائنة وأخرى

	٢٠١٩ <i>ريال قطري</i>	٢٠١٨ <i>ريال قطري</i>
ذمم تجارية دائنة	٣٨.١٧٩.٧٦٩	٣٧.٠٢٦.٠٥٣
مصروفات مستحقة	١٠١.٠٩٧.٨٢٨	١١٣.٠٥٢.٩٦٠
ذمم دائنة أخرى	٦٥.٩٦٦.٥٥٣	٧٥.٦٢٧.٠٣٨
محتجزات دائنة لمقاولي مشاريع	٩.٨٦٨.٣٢٧	١٠.٦٣٠.٧٢٤
مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية	٦.٢٣٧.٧٧٩	٥.٩٣٧.٨٦٥
	<u>٢٢١.٣٥٠.٢٥٦</u>	<u>٢٤٢.٢٧٤.٦٤٠</u>

هذه الذمم التجارية دائنة وأخرى مضمونة مقابل المباني وغيرها من الموجودات الملموسة المرسمة تحت بند عقارات وآلات ومعدات.

تعرض القروض التي تحمل فوائد في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

قامت المجموعة بتكوين مخصص بمبلغ ٦.٢٣٧.٧٧٩ ريال قطري (٢٠١٨: ٥.٩٣٧.٨٦٥ ريال قطري) كمساهمة في صندوق تطوير الأنشطة الاجتماعية والرياضية بدولة قطر وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمون وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والشركات التابعة للمجموعة، والكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع بشكل جوهري لسيطرة هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من جانب إدارة المجموعة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		طبيعة العلاقة	
الايادات ريال قطري	شراء الخدمات ريال قطري	الايادات ريال قطري	شراء الخدمات ريال قطري		
٨.٧٢٦.٤٦٣	٢٧.٢٥١.٠١٧	١١.٨٢٨.٤٩٥	٣٧.١٥٨.٣٥١	شركة زميلة	شبكة أجيليتي
-	٧.٣٧٣.٨٢٦	-	١٠.٨٣.٤٧٩	شركة زميلة	أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		طبيعة العلاقة	
الايادات ريال قطري	شراء الخدمات ريال قطري	الايادات ريال قطري	شراء الخدمات ريال قطري		
١.٢٦٩.٥٠٧	٦.٤٧.٩٥٣	٢.١٠٤.٦١٤	٧.٩١١.٥٢٣	شركة زميلة	شبكة أجيليتي
-	٣١٢.١٩٦	-	٣٢٤.٥١٠	شركة زميلة	أخرى

مكافآت كبار موظفي الإدارة

المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري	مكافآت قصيرة الأجل	
٧.١٦٣.٤٦٨	٦.٩١٠.٨٩٤	كبار موظفي الإدارة	
٦.٣٠٥.٠٠٠	٩.٦٦.٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة	
١٥٠.٠٠٠	١٠٥.٠٠٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	

١٨ الإيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من نقل بضائع وخدمات من قطاعات الإيرادات الرئيسية أدناه. يتماشى ذلك مع معلومات الإيرادات المفصّل عنها في كل قطاع مشمول بالتقرير (انظر الإيضاح ٢٥).

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري	عمليات لوجستية
٧٧٦.٤٥٧.٤٠٧	٧٦٧.٣١٤.٦٨٨	
٤٣٧.٠٠١.٣١٤	٤٥٣.٥٩٩.٣٣٦	شحن
٨.٣٧٧.٧٧٦	١١.٢٨٩.٧٨٦	
١.٢٢١.٨٣٦.٤٩٧	١.٢٣٢.٢٠٣.٨١٠	إيجارات من استثمارات عقارية (إيضاح ٧)

تفاصيل الإيرادات من العقود مع العملاء

تعرض تفاصيل الإيرادات من العقود مع العملاء في الجدول التالي، حسب الأسواق الجغرافية الأساسية والمنتجات الرئيسية وخطوط الخدمة وتوقيت تحقيق الإيرادات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٨ الإيرادات - تتمة

تفاصيل الإيرادات من العقود مع العملاء - تتمة

الإيرادات من العقود مع العملاء

عمليات لوجستية

شحن

الأسواق الجغرافية الأساسية

عمليات محلية

عمليات خارجية

المنتجات الرئيسية وخطوط الخدمة

خدمات إدارة المخازن

أنظمة إدارة السجلات

خدمات النقل

خدمات الشحن

خدمات النقل الدولي

خدمات الشحن السريع

توقيت تحقيق الإيرادات

منتجات وخدمات محولة على مدى الوقت

منتجات محولة في نقطة زمنية محددة

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
٦٣٨.٥٢٣.٥٧٣	٦٤٨.٠١٧.٧٧١
٦٢.٤٥٣.٧٨٢	٥٨.٢٦٤.٥٨٩
٣٦.٣٧٤.٧٠٣	٣٣.٥٦٠.٦٤٦
٤٠٤.٣٥٩.٧٨٢	٤٢٥.٧٥١.٤٦٤
٣٩.١٠٥.٣٤٩	٢٧.٤٧١.٦٨٢
٣٢.٦٤١.٥٣٢	٢٧.٨٤٧.٨٧٢
١.٢١٣.٤٥٨.٧٢١	١.٢٢٠.٩١٤.٠٢٤

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
٧٧٦.٤٥٧.٤٠٧	٧٦٧.٣١٤.٦٨٨
٤٣٧.٠٠١.٣١٤	٤٥٣.٥٩٩.٣٣٦
١.٢١٣.٤٥٨.٧٢١	١.٢٢٠.٩١٤.٠٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٨ الإيرادات - تتمة

تفاصيل الإيرادات من العقود مع العملاء- تتمة

يوضح الجدول أدناه التسوية بين الإيرادات من العقود مع العملاء والمبالغ المفصح عنها في معلومات القطاع:

الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	العمليات اللوجستية ريال قطري	الشحن ريال قطري	العمليات اللوجستية ريال قطري	الشحن ريال قطري
عملاء خارجيين	٧٧٦.٤٥٧.٤٠٧	٤٣٧.٠٠١.٣١٤	٧٦٧.٣١٤.٦٨٨	٤٥٣.٥٩٩.٣٣٦
داخل القطاع	٥٨.٨٥٠.٨٩٢	٢٢.٩٠٤.١٣٥	٤١.١٠٤.٦٤٤	١٥.٢٢٩.٥٩١
	<u>٨٣٥.٣٠٨.٢٩٩</u>	<u>٤٥٩.٩٠٥.٤٤٩</u>	<u>٨٠٨.٤١٩.٣٣٢</u>	<u>٤٦٨.٨٢٨.٩٢٧</u>
التعديلات والحذف	(٥٨.٨٥٠.٨٩٢)	(٢٢.٩٠٤.١٣٥)	(٤١.١٠٤.٦٤٤)	(١٥.٢٢٩.٥٩١)
	<u>٧٧٦.٤٥٧.٤٠٧</u>	<u>٤٣٧.٠٠١.٣١٤</u>	<u>٧٦٧.٣١٤.٦٨٨</u>	<u>٤٥٣.٥٩٩.٣٣٦</u>

١٩ إيرادات أخرى

	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
إيرادات غير تشغيلية،	١٣.١٦١.٢٨١	-
أرباح القيمة العادلة من استثمار عقاري (إيضاح ٧)	٣.١١٢.٧٨٩	١٢٤.٥٩٥
ربح استبعاد عقارات وآلات ومعدات	٥٤٤.٦٤٢	٤٤٠.٨٨٤
إيرادات متنوعة	١.٣٧٣.٠٥٩	٢.٣٣٩.١٢٤
	<u>١٨.١٩١.٧٧١</u>	<u>٢.٩٠٤.٦٠٣</u>

* الإيرادات غير التشغيلية تمثل المبلغ المستلم المتعلق بقطاع الأعمال اللوجستية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠ المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)
رسوم شحن (٢)	٢٩٥.٤٠٨.٥١٩
تكاليف الموظفين (١)	٢٥٥.٤٦٤.٨٧٦
استهلاك عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)	١٣٨.٩٠٣.٨٤٠
تكاليف لوجستية (٢)	٤٩.١٩٩.٠٧٠
إصلاحات وصيانة	٤٠.٦٥٢.٤٤٠
ماء وكهرباء	٣٤.١٥٤.٩٨٢
انخفاض قيمة موجودات حق استخدام (إيضاح ٦)	٢٤.٧٢١.١٣٣
تكلفة وقود	١٦.٦٩٩.٤٥٦
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	٦.٣٠٥.٠٠٠
تكلفة تأمين	٩.١٨٢.٠٩٨
إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)	٧.٣٣٨.٩٢٠
أتعاب قانونية ومهنية	٧.٢٤٦.٦٥٣
اتصالات وبريد	٢.٨٧٢.٤٦٧
مصروفات تعاقد من الباطن	٣.٥٢٧.٣٣١
مصروفات سفر	١.٣٣٠.٥١١
مصروفات دعاية وإعلان	٦٦٨.٥٢٧
مصروف إيجار	٦٧٦.٨٢٩
رد مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٩)	(٨.٤٠٠.٠٠٠)
مصروفات متنوعة	٢١.١٦٤.٨٩٣
	<u>٩٠٧.١١٧.٥٤٥</u>

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ١٠.١١٩.١٧٥ ريال قطري (٢٠١٨: ٩.٠٥٦.٠٢٣ ريال قطري).

(٢) تتضمن التكاليف اللوجستية ومصاريف الشحن تكلفة المخزون بمبلغ ٤.٤٣٣.٥٧٧ ريال قطري (٢٠١٨: ٣.٨٢٩.٧٠٣ ريال قطري).

تعرض المصروفات حسب طبيعتها في بيان الربح أو الخسارة الموحد كالتالي:

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)
تكاليف مباشرة	٧٩٧.٩١٩.٦٩٧
مصروفات عمومية وإدارية	١٠٩.١٩٧.٨٤٨
	<u>٩٠٧.١١٧.٥٤٥</u>

٢١ تكاليف تمويل، بالصافي

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)
إيرادات الفائدة على الودائع لدى البنوك	(٦.٨٠٣.٩٢٤)
مصروفات الفائدة على القروض من البنوك	٧٧.٦٤٠.١٦٣
مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار	١٢.٥٦٣.٣٢٥
	<u>٨٣.٣٩٩.٥٦٤</u>

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٢ مصروفات الضريبة

	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
مصروف الضريبة	-	١١٠.٤٦٠
معدل الضريبة	%٢٠	%٢٠

تمثل الضرائب على الدخل المصروفات الضريبية ذات الصلة بشركة كونترات جلوبال لوجستيكس بي. في.، وهي كيان تابع للشركة. تم دفع الالتزام الضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بالكامل خلال عام ٢٠١٩.

٢٣ العائد على السهم

تم التوصل إلى حساب العائد الأساسي للسهم (EPS) بقسمة الربح العائد إلى المساهمين بالشركة الأم للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية السنة.

	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري (معدلة)
الربح العائد إلى حاملي أسهم الشركة	٢٤٩.٥١١.١٥٩	٢٢٦.٨١٨.٢٢٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة	٥٨٦.٠٣١.٤٨٠	٥٨٦.٠٣١.٤٨٠
العائد الأساسي والمخفف للسهم	٠.٤٣	٠.٣٩

(١) لغرض حساب ربحية السهم، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة نظراً لعملية تجزئة السهم الموضحة في الايضاح ١١.

العائد المخفف للسهم

حيث أن الشركة الأم ليس لديها أسهم مخففة محتملة قائمة، فإن العائد المخفف للسهم يساوي العائد الأساسي للسهم.

٢٤ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
(أ) الالتزامات التزامات رأسمالية	٦٨.٨٣٣.٦٧٧	٧٢.٨١٤.٢٤٤
(ب) المطلوبات الطارئة ضمانات بنكية وضمانات مؤسسية واعتمادات مستندية	١٦٦.٢٨٠.٥٨٦	١٣٥.٣١٧.٥١٨

٢٥ المعلومات القطاعية

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية الأربعة التالية، وهي تمثل القطاعات التي يصدر عنها التقرير. توفر هذه الأقسام خدمات مختلفة وتديرها المجموعة بشكل منفصل لأغراض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يلخص الجدول أدناه عمليات كل قطاع من القطاعات الصادر عنها التقرير.

<i>القطاعات الصادر عنها التقرير</i>	<i>العمليات</i>
العمليات اللوجستية	التخزين والمناولة والتعبئة والنقل
الشحن	خدمات الشحن البري والجوي والبحري
الإيجارات	إيرادات إيجارات
أخرى	إيرادات ودائع ثابتة وإيرادات أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٥ المعلومات القطاعية - تتمة

يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل عملية كل ثلاثة أشهر على الأقل.

هناك مستويات متفاوتة من التكامل بين قطاعات الشحن والخدمات اللوجستية.

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح فيما يتعلق بالقطاعات التشغيلية للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	العمليات اللوجستية	الشحن	الإيجارات	أخرى	الإجمالي
إيرادات خارجية	٧٧٦.٤٥٧.٤٠٧	٤٣٧.٠٠١.٣١٤	٨.٣٧٧.٧٧٦	-	١.٢٢١.٨٣٦.٤٩٧
إيرادات بين القطاعات	٥٨.٨٥٠.٨٩٢	٢٢.٩٠٤.١٣٥	-	-	٨١.٧٥٥.٠٢٧

إيرادات القطاع	٨٣٥.٣٠٨.٢٩٩	٤٥٩.٩٠٥.٤٤٩	٨.٣٧٧.٧٧٦	-	١.٣٠٣.٥٩١.٥٢٤
----------------	-------------	-------------	-----------	---	---------------

ربح القطاع للسنة	١٩٠.٩٢٣.٩٠٦	٢٥.٤٧٦.٣٦٢	٨.١١٥.١٩٦	٢٤.٩٩٥.٦٩٥	٢٤٩.٥١١.١٥٩
إيرادات الفوائد	-	-	-	٦.٨٠٣.٩٢٤	٦.٨٠٣.٩٢٤
مصروفات الفوائد على القروض	(٧٧.٦٤٠.١٦٣)	-	-	-	(٧٧.٦٤٠.١٦٣)
مصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار	(١٠.٩٤٨.٥٣٦)	(١.٦١٤.٧٨٩)	-	-	(١٢.٥٦٣.٣٢٥)
استهلاك وإطفاء	(١٣٣.٣٣٠.٧٥٨)	(١٢.٩١٢.٠٠٢)	-	-	(١٤٦.٢٤٢.٧٦٠)
استهلاك موجودات حق استخدام	(٢٢.٤٤١.٤١٩)	(٢.٢٧٩.٧١٤)	-	-	(٢٤.٧٢١.١٣٣)
رد خسائر انخفاض القيمة	٥.٠٤٠.٠٠٠	٣.٣٦٠.٠٠٠	-	-	٨.٤٠٠.٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	العمليات اللوجستية	الشحن	الإيجارات	أخرى	الإجمالي
إيرادات خارجية	٧٦٧.٣١٤.٦٨٨	٤٥٣.٥٩٩.٣٣٦	١١.٢٨٩.٧٨٦	-	١.٢٣٢.٢٠٣.٨١٠
إيرادات بين القطاعات	٤١.١٠٤.٦٤٤	١٥.٢٢٩.٥٩١	-	-	٥٦.٣٣٤.٢٣٥

إيرادات القطاع	٨٠٨.٤١٩.٣٣٢	٤٦٨.٨٢٨.٩٢٧	١١.٢٨٩.٧٨٦	-	١.٢٨٨.٥٣٨.٠٤٥
----------------	-------------	-------------	------------	---	---------------

ربح القطاع للسنة (معدلة)	١٧٨.٧٧٣.٧٦٧	٢٦.٨٢٦.٦٩٤	١١.٠٣٤.١٨٦	١٠.٩٣٨.٧٧٥	٢٢٧.٥٧٣.٤٢٢
إيرادات الفوائد	-	-	-	٨.٠٣٤.١٧٢	٨.٠٣٤.١٧٢
مصروفات الفوائد على القروض	(٨٤.١٩٩.٣٧٤)	-	-	-	(٨٤.١٩٩.٣٧٤)
مصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار	(١١.٣٢٥.٢٣٤)	(١.٦٧٠.٢٧٨)	-	-	(١٢.٩٩٥.٥١٢)
استهلاك وإطفاء	(١٤٩.٧٦٢.٢٢٤)	(١٠.٩٧٥.١٢٣)	-	-	(١٦٠.٧٣٧.٣٤٧)
استهلاك موجودات حق استخدام	(١٩.٨٢٦.٣٨٥)	(٢.٠٢٥.١٥٠)	-	-	(٢١.٨٥١.٥٣٥)
رد خسائر انخفاض القيمة	٣.٥٤٠.٠٠٠	٢.٣٦٠.٠٠٠	-	-	٥.٩٠٠.٠٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٥ المعلومات القطاعية - تنمة

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة:

الموجودات والمطلوبات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معدلة)	
	موجودات القطاع ريال قطري	مطلوبات القطاع ريال قطري	موجودات القطاع ريال قطري	مطلوبات القطاع ريال قطري
العمليات اللوجستية	٣.٤٥٠.٣٤٩.٢١٥	١.٨٨٨.٩٢٤.١١٩	٣.٤١٠.٥٧٠.٦٠٠	٢.١٠١.١٩٧.٩٨٤
الشحن	١٩٦.٤٨١.٤٧٣	٩١.٤٤٥.٩٥٩	١٧٧.٠٨١.٥٣٣	٧٥.٧٢٥.٢٨٢
الإيجارات	٤٠.٦٣٤.٨٥٤	-	٣٧.٥٢٢.٠٦٥	-
أخرى	١٧١.١٥٠.١٨٠	٨٦.١٩٠.٤٢٠	٢٩٥.١٧٦.٩٤٠	٨٢.٨٩٨.٩٣١
	٣.٨٥٨.٦١٥.٧٢٢	٢.٠٦٦.٥٦٠.٤٩٨	٣.٩٢٠.٣٥١.١٣٨	٢.٢٥٩.٨٢٢.١٩٧

٢٦ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من قروض تحمل فوائد، وذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. الغرض الأساسي من هذه المطلوبات المالية يتمثل في إدارة متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. لدى المجموعة موجودات مالية مختلفة تتضمن موجودات العقود، والذمم التجارية المدينة، والودائع القابلة للاسترداد، والنقد لدى البنوك، والذمم المدينة الأخرى، وهي تنشأ مباشرة من عمليات المجموعة.

المخاطر الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة تتمثل في مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر السوق. يقدم هذا الايضاح معلومات حول تعرض المجموعة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه وكذلك أهداف المجموعة وسياساتها وعملياتها لقياس وإدارة تلك المخاطر. تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكمية في هذه البيانات المالية الموحدة. إن مجلس الإدارة مسؤول عموماً عن إنشاء ومراقبة إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر في المجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ومراقبة المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر حدوث خسارة مالية للمجموعة نتيجة لفشل العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية.

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل أساسي بالخصائص الفردية لكل طرف مقابل.

إن الحد الأقصى لتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير يكافئ القيمة الدفترية لموجوداتها المالية، وهي كالتالي:

	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
ذمم تجارية مدينة	٢٥٩٠.٧٣.٨٥٢	٢٢٧.٨٢٠.٧٦٧
موجودات عقود	٩١.٦٨٣.٢٣٥	٨٦.٤٣٩.٦٨٧
ذمم مدينة أخرى	٢٤.٩١٧.٤٥٠	٢٠.٩٢٧.٥١٧
ودائع قابلة للاسترداد	١٨.٢٥١.٠٠٠	١٨.٢٥١.٠٠٠
نقد لدى البنوك	٣٠٠.١٤٢.٦٣٥	٤٢٤.٨٥٦.٢١٢
	٦٩٤.٠٦٨.١٧٢	٧٧٨.٢٩٥.١٨٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

الذمم التجارية المدينة

تقدم المجموعة خدماتها لنحو ألفي عميل، ويمثل أكبر خمس عملاء ٢٦% (٢٠١٨: ١٧%) من الذمم التجارية المدينة للمجموعة. تتم إدارة مخاطر التركيز الهامة من خلال المراقبة الدثثة والمتابعة الدورية. لدى المجموعة سياسة صارمة للفحص الائتماني قبل تقديم الخدمات آجلة الدفع. تقوم الإدارة بتقييم الجدارة الائتمانية لكل عميل قبل ابرام العقود. تقوم الإدارة أيضًا بمراجعة دورية لقابلية تحصيل الذمم التجارية المدينة، ولديها سياسة لأخذ مخصصات عن أي مبالغ لم يعد تحصيلها ممكنًا وشطب أي مبالغ يستبعد استردادها باعتبارها ديون معدومة. وعليه، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد خطر ائتماني هام من ذممها التجارية المدينة كما هو معروض في بيان المركز المالي الموحد.

وضعت لجنة إدارة المخاطر سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد بشكل منفصل لتحديد جدارته الائتمانية قبل تقديم الشروط والأحكام القياسية للدفع والتسليم إليهم من جانب المجموعة. تشمل أعمال المراجعة التي تقوم بها المجموعة مراجعة التصنيفات الخارجية حال توفرها، والبيانات المالية، ومعلومات وكالات الائتمان، ومعلومات القطاع، وفي بعض الأحيان مراجعة تاريخ العميل مع البنوك السابقة. يتم تعيين حدود البيع لكل عميل وتتم مراجعتها كل ثلاثة أشهر، وأية مبيعات تتجاوز تلك الحدود سوف تتطلب موافقة من لجنة إدارة المخاطر.

تحد المجموعة من تعرضها لمخاطر الائتمان من الذمم التجارية المدينة من خلال تحديد فترة قصوى للسداد لا تتجاوز شهر واحد للعملاء الأفراد وثلاثة أشهر للشركات.

يتعامل أكثر من ٦٧% من عملاء المجموعة مع المجموعة منذ عام ٢٠١٦ أو قبل ذلك، ولم يتم شطب أي من أرصدة هؤلاء العملاء أو خفض قيمتها الائتمانية كما في تاريخ التقرير. عند مراقبة المخاطر الائتمانية للعميل، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية، بما في ذلك ما إذا كانوا فرداً أو كياناً قانونياً، وما إذا كانوا كياناً حكومياً أو غير حكومي، وبحسب موقعهم الجغرافي وقطاع أعمالهم وتاريخهم التجاري مع المجموعة وما إذا كانوا قد مزّوا بصعوبات مالية من قبل.

يستحق ما يعادل ٩٦% (٢٠١٨: ٩٦%) من الذمم التجارية المدينة من عملاء محليين. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كانت القيمة الدفترية لأهم ٢٠ عميل لدى المجموعة بمبلغ ١٦٠.٣٢٠.١١٢ ريال قطري (٢٠١٨: ١٤٥.٧٧٩.٨١٩ ريال قطري).

في ٣١ ديسمبر، كان التعرض لمخاطر الائتمان من الذمم التجارية المدينة حسب نوع الطرف المقابل كالتالي:

	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
كيانات حكومية	٢٠٥.٩٣١.٥٤٥	١٤١.٦٩٠.٤٦٦
كيانات غير حكومية	٩٥.٣٧٦.٩٢١	١٣٦.٨٢١.٢٤٩
	٣٠١.٣٠٨.٤٦٦	٢٧٨.٥١١.٧١٥
موجودات العقود	٩٢.٦٦٨.٢٣٦	٨٧.٣٦٨.٣٥٤

الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى غير مصنفة، باستثناء العملاء الحكوميين.

تم توضيح الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة في الايضاح رقم ٩.

تطبق المجموعة النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبموجبه يتم استخدام مخصص خسارة متوقعة لكامل أعمار الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود.

لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم جمع الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود بناء على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة وعدد أيام تأخر السداد. تتعلق موجودات العقود بالأعمال قيد التطوير غير المغوترة والذي لها نفس خصائص مخاطر الذمم التجارية المدينة لتلك الأنواع من العقود. ولذلك قررت المجموعة أن معدلات الخسارة المتوقعة للذمم التجارية المدينة تقارب بشكل معقول معدلات الخسارة لموجودات العقود.

يتم احتساب معدلات الخسارة بشكل منفصل للذمم المدينة غير الحكومية باستخدام طريقة "معدل التدفق الصافي" استناداً إلى احتمالية تدهور مركز دفع الذمم المدينة إلى أن يتم شطبها في النهاية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

تستند معدلات الخسارة إلى الخبرة الفعلية للخسارة الائتمانية على مدى الثلاث سنوات ونصف الماضية. تضرب هذه المعدلات في عوامل استشرافية لتعكس الغروق بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي تم خلالها جمع البيانات التاريخية والظروف الحالية ونظرة المجموعة للظروف الاقتصادية على مدى العمر المتوقع للذمم المدينة.

تعتمد العوامل المستقبلية على عوامل الاقتصاد الكلي الفعلية والمتوقعة (الناتج المحلي الإجمالي بشكل أساسي) وهي تعتبر إيجابية.

المتأخرات هي تلك المبالغ التي انقضى التاريخ التعاقدي أو الطبيعي لسدادها.

تقوم المجموعة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على العملاء الحكوميين (الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود) بالأخذ في الاعتبار التصنيف الائتماني الحكومي.

تعتقد الإدارة أن المبالغ غير المنخفضة القيمة المتأخرة السداد لا تزال قابلة للتحويل بالكامل، بناءً على سلوك الدفع التاريخي والتحليل الشامل لقاعدة ائتمان

وعلى هذا الأساس، تم تحديد مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	معدل متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية ريال قطري	مخصص الخسارة ريال قطري
عملاء غير حكوميين			
متأخرة السداد لمدة أقل من ٩٠ يوماً	١.٥٣%	١٢٣.٤٠٦.٦٣٦	١.٨٨٣.٨٥٩
متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٩٠-١٨٠ يوماً	٦.٢١%	٣١.٣٥٤.٤١١	١.٩٤٧.٩٨٣
متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٢٧٠-١٨١ يوماً	١٦.١٣%	٦.٦٥٧.١٢٤	١.٠٧٣.٩٢٠
متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٣٦٠-٢٧١ يوماً	٢٦.٠%	٣.٨٥٠.٠٨٧	١.٠١.٥٥٢
متأخرة السداد لمدة تتجاوز ٣٦٠ يوماً	٨٩.١٨%	٤٠.٦٦٣.٢٨٧	٣٦.٢٦٣.١١٩
العملاء الحكوميين*	٠.٧%	٩٥.٣٧٦.٩٢١	٦٤.١٨١
العملاء الحكوميين*	١.٠٦%	٩٢.٦٦٨.٢٣٦	٩٨٥.٠٠١
في ٣١ ديسمبر		٣٩٣.٩٧٦.٧٠٢	٤٣.٢١٩.٦١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	معدل متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية ريال قطري	مخصص الخسارة ريال قطري
العملاء غير الحكوميين			
متأخرة السداد لمدة أقل من ٩٠ يوماً	٠.٨١%	٦٣.٢٥٢.٠٦٥	٥١.٧٩٣
متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٩٠-١٨٠ يوماً	٦.٤٤%	٢١.٩٤٣.٥٦٨	١.٤١٣.٨٠٧
متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٢٧٠-١٨٠ يوماً	٢٦.٧٣%	٥.٢٣٩.٢١٣	١.٤٠.٦٩٦
متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٣٦٠-٢٧١ يوماً	٥٤.٩٩%	٨.٦٤٢.٣٥١	٤.٧٥٢.٣٨٣
متأخرة السداد لمدة تتجاوز ٣٦٠ يوماً	١٠٠%	٤٢.٦١٣.٢٦٩	٤٢.٦١٣.٢٦٩
العملاء الحكوميين*	—	١٣٦.٨٢١.٢٤٩	—
موجودات العقود	١.٠٦%	٨٧.٣٦٨.٣٥٤	٩٢٨.٦٦٧
في ٣١ ديسمبر		٣٦٥.٨٨٠.٠٦٩	٥١.٦١٩.٦١٥

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، سجلت المجموعة مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة لعملائها الحكوميين بمبلغ ٦٤.١٨١ ريال قطري (٢٠١٨: كانت الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء الحكوميين غير مادية).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

يتم شطب الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود عندما لا يكون هناك احتمالية معقولة لاستردادها بالإضافة إلى ذلك، لا تحمل الذمم التجارية المدينة أي فوائد.

لا تطلب المجموعة ضمانات على الذمم التجارية المدينة.

النقد لدى البنوك

تحتفظ المجموعة بالنقد لدى بنوك مصنفة من قبل وكالات تصنيف ائتماني مستقلة كالتالي:

التصنيفات الائتمانية (وكالة موديز)	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
A١	١١٣.٥٧٢.٨٥١	١٢٨.٥٩٠.٠١٣
A٢	١٨٦.٣٦١.٠٢١	٢٩٦.١٠٠.٩٣٩
A٣	٢٠٨.٧٦٣	١٦٥.٢٦٠
في ٣١ ديسمبر	٣٠٠.١٤٢.٦٣٥	٤٢٤.٨٥٦.٢١٢

ولذلك تحتفظ المجموعة بالودائع البنكية لدى بنوك موثوقة وذات سمعة طيبة وتصنيف ائتماني مرتفع. وبالتالي، تعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان فيما يتعلق بهذه الأرصدة غير مادية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المالية التي يتم تسويتها عن طريق نقداً أو بواسطة موجودات مالية أخرى. تتمثل طريقة إدارة السيولة المتبعة من قبل الإدارة في ضمان أن يكون لديها سيولة كافية قدر الإمكان للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في الظروف الاعتيادية والضاغطة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو الاضرار بسمعة الشركة.

يلخص الجدول أدناه مواعيد الاستحقاقات التعاقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية للمجموعة في تاريخ التقرير. تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة مدفوعات الفائدة التعاقدية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة الدفترية	الإجمالي	١-١٢ شهراً	١-٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
المطلوبات المالية غير المشتقة	١١٤.٠١٤.٦٤٩	(١١٤.٠١٤.٦٤٩)	(١١٤.٠١٤.٦٤٩)	—	—
ذمم تجارية دائنة وأخرى (١)	١.٥٠٧.٩٨٧.٦٨٣	(١.٧١٠.٢٦٥.٨٨٤)	(٣٤٦.٤٦٢.٢١٠)	(١.٢٩٧.٤٩٤.٤٥٩)	(٦٦.٣٠٩.٢١٥)
قروض بنكية (٢)	١.٦٢٢.٠٠٢.٣٣٢	(١.٨٢٤.٢٨٠.٥٣٣)	(٤٦٠.٤٧٦.٨٥٩)	(١.٢٩٧.٤٩٤.٤٥٩)	(٦٦.٣٠٩.٢١٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التدفقات النقدية التعاقدية				
المطلوبات المالية غير المشتقة	القيمة الدفترية	الإجمالي	١-١٢ شهراً	١-٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ذمم تجارية دائنة وأخرى (١)	١٢٣.٢٨٣.٨١٥	(١٢٣.٢٨٣.٨١٥)	(١٢٣.٢٨٣.٨١٥)	—	—
قروض بنكية (٢)	١.٦٨٣.٩٢٥.٩٧٥	(١.٩٧٨.٤٨٨.٢٥٨)	(٣٠١.٨١٥.٥٧٦)	(١.٤١٨.٧٣٠.٨٠٨)	(٢٥٧.٩٤١.٨٧٤)
	١.٨٠٧.٢٠٩.٧٩٠	(٢.١٠١.٧٧٢.٠٧٣)	(٤٢٥.٠٩٩.٣٩١)	(١.٤١٨.٧٣٠.٨٠٨)	(٢٥٧.٩٤١.٨٧٤)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

(١) باستثناء المصروفات المستحقة والمخصصات

(٢) مدفوعات الفائدة على قروض التي تحمل فائدة متغيرة في الجدول أعلاه تعكس أسعار الفائدة الآجلة في السوق في تاريخ التقرير، وقد تتغير هذه المبالغ مع تغير أسعار الفائدة في السوق.

ليس من المتوقع حدوث التدفقات النقدية المدرجة في تحليل تواريخ الاستحقاق في وقت مبكر أو بمبالغ مختلفة بشكل مادي.

مخاطر السوق

مخاطر السوق تمثل مخاطر التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة، والتي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق وفق معايير مقبولة مع تعظيم العائد.

مخاطر العملات الأجنبية

تنشأ مخاطر صرف العملات الأجنبية عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية أو الموجودات أو المطلوبات مقومة بعملات بخلاف العملة الوظيفية للمجموعة. لا تتعرض المجموعة لمخاطر جوهريّة من صرف العملات الأجنبية حيث تتعامل بشكل أساسي بالريال القطري، وهي عملة عرض البيانات المالية للمجموعة. كما وأن بعض المعاملات بالدولار الأمريكي والدينار البحريني والدرهم الإماراتي لا تنطوي على مخاطر عملات الأجنبية، حيث أن أسعار صرف هذه العملات مرتبطة بالريال القطري. بالإضافة إلى ذلك، لا تعتبر الأرصدة الصافية باليورو منطوية على مخاطر عملات هامة. تعتقد الإدارة أن تعرض المجموعة لمخاطر العملات غير جوهري.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة بشكل أساسي من القروض البنكية التي تحمل فوائد والودائع البنكية التي تحمل أسعار فائدة متغيرة، مما يعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، إذا كانت أسعار الفائدة على الموجودات والقروض التي تحمل فوائد والمقومة بالريال القطري أعلى / أقل بمبلغ ١% (٢.٠١٨%)، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، لكان الربح بعد الضريبة للسنة أقل / أعلى بمبلغ ١٥.٧٤٤.٣٠٠ ريال قطري (٢.٠١٨: ١٦.٨٣٩.٢٦٠ ريال قطري)، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع / انخفاض مصروفات الفوائد على القروض والسلف التي تحمل فوائد متغيرة. ولذلك، تراقب الإدارة تقلبات أسعار الفائدة بشكل دائم وتقوم باللازم حسب الضرورة.

إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الأساسي من إدارة رأس مال المجموعة في ضمان احتفاظها بقاعدة رأسمالية قوية لدعم أعمالها والحفاظ على تطورها المستقبلية. تقوم الإدارة بمراقبة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات عليه في ضوء الظروف الاقتصادية.

تقوم المجموعة بمراقبة رأسمالها باستخدام نسبة المديونية، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. يحتسب الدين على أنه إجمالي القروض (متضمنة القروض المتداولة وغير المتداولة والسحب على المكشوف من البنوك كما هو موضح في بيان المركز المالي) ناقصا النقد وما في حكمه (باستثناء السحب على المكشوف من البنوك). إجمالي رأس المال يحتسب باعتباره "حقوق الملكية" كما هو معروض في بيان المركز المالي الموحد بالإضافة إلى صافي الدين.

	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
قروض بنكية (إيضاح ١٤)	١.٥٠٧.٩٨٧.٦٨٣	١.٦٨٣.٩٢٥.٩٧٥
يخصه: النقد وما في حكمه (إيضاح ١٠)	(٢٠١.٧٨٠.٨٤٣)	(٣٢٦.٨٤٠.٦٧٢)
صافي الدين	١.٣٠٦.٢٠٦.٨٤٠	١.٣٥٧.٠٨٥.٣٠٣
إجمالي حقوق الملكية	١.٧٩٢.٠٥٥.٢٢٤	١.٦٦٠.٥٢٨.٩٤١
إجمالي رأس المال	٣.٠٩٨.٢٦٢.٠٦٤	٣.٠١٧.٦١٤.٢٤٤
نسبة المديونية	٤٢.١٦%	٤٤.٩٧%

أبقت المجموعة على سياسة إدارة رأس المال وكذلك نسبة المديونية كما هي في السنة السابقة. ليس لدى المجموعة أي متطلبات رأسمالية مفروضة خارجياً.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تستخدم المجموعة التدرج الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

تتكون الموجودات المالية من موجودات عقود وذمم تجارية مدينة وودائع قابلة للاسترداد ونقد لدى البنوك وذمم مدينة أخرى. وتتكون المطلوبات المالية من قروض تحمل فوائد وذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى.

لم تعرض المجموعة إفصاحات حول القيم العادلة، حيث إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.



الدائري الرابع - الدوحة، قطر

ص.ب 24434

هاتف: +974 4449 3000

فاكس: +974 4449 31000

البريد الإلكتروني: info@gwclogistics.com

الموقع الإلكتروني: www.gwclogistics.com