

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.
البيانات المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

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 ٢٠٢٠، وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات 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 ٢٠٢٠ وأداءها 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 فترة 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 بتبليغ 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 إبداء رأينا.

أمر 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 وأننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي بيان لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

لقد وفينا بالمسؤوليات الموضحة في فترة 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.

الكرام

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

أمر التدقيق الهامة - تنمة

خطوات التدقيق المتبعة في تناول أمور التدقيق الهامة	أمر التدقيق الهامة
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يتعلق بهذه المسألة ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • استفسرنا وقمنا بتقييم عملية تقييم انخفاض القيمة للمجموعة وقمنا بتقييم مدى ملاءمة تعريف الإدارة لوحدة 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، 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 بإجراء تحليل الحساسية على الافتراضات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة. • قمنا بتقييم مدى ملاءمة واكتمال الإفصاحات ذات الصلة حول البيانات المالية الموحدة. 	<p>انخفاض قيمة الشهرة</p> <p>وفقًا 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.</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة شهرة بقيمة ١١٥ مليون ريال قطري في بياناتها المالية الموحدة، مشمولة ضمن ثلاثة وحدات لتوليد النقد ("وحدات توليد النقد")؛ الخدمات اللوجيستية بمبلغ ٥٣ مليون ريال قطري (٢٠١٩: ٥٣ مليون ريال قطري) وخدمات شحن البضائع بمبلغ ٤٥ مليون ريال قطري (٢٠١٩: ٤٥ مليون ريال قطري) وكونتراك لوجيستيكس فرايت بمبلغ ١٧ مليون ريال قطري (٢٠١٩: ١٧ مليون ريال قطري).</p> <p>عند إجراء تقييم انخفاض الشهرة، حددت الإدارة المبلغ القابل للاسترداد من الشهرة من خلال إرشادات "القيمة عند الاستخدام" في معيار المحاسبة الدولي ٣٦. طبقت الإدارة طريقة الدخل وأعدت توقعات للتدفقات النقدية المخصصة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد من وحدات توليد النقد.</p> <p>قمنا بالتركيز على هذه المسألة نظرًا للحجم المادي للرصيد والاستخدام أحكام وافتراضات هامة في تحديد المبلغ القابل للاسترداد من وحدات توليد النقد التي ترتبط بها الشهرة، وبالتالي تعتبر هذه المسألة أحد أمور التدقيق الهامة.</p> <p>تم بيان المعلومات المتعلقة بالشهرة في الإيضاح ٨ للبيانات المالية الموحدة.</p>

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٠

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 بناءً 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.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

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 لفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الافصاحات 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 الافصاحات، 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، ونبقى نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام
شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. - تنمة

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 بتحديدنا 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 أخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، وكذلك تقديم الإجراءات المتخذة لتجنب المخاطر والإجراءات الوقائية المطبقة، 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 والإيضاحات 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 أدائها المالي.

عن إرنست ويونغ



شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٤٥١,٠٣٥,٤٠٢	٢,٥٠٢,٣٩٥,٤٨٤	٤	عقارات وآلات ومعدات
١٢٦,٦٦٨,٧٨٤	٣٥٠,٧٢٦,٩٧١	٥	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٣١٥,٢٧٣,٤٠٣	٢٥٥,٦١٠,٤٤٢	٦	موجودات حق الاستخدام
٤٠,٦٣٤,٨٥٤	٤٠,٦٣٤,٨٥٤	٧	استثمارات عقارية
١٢٣,٨٥٢,٥٥٦	١١٧,٢٩٦,٥٢٢	٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٨,٢٥١,٠٠٠	١٨,٢٥١,٠٠٠		ودائع قابلة للاسترداد
٣,٠٧٥,٧١٥,٩٩٩	٣,٢٨٤,٩١٥,٢٧٣		
			الموجودات المتداولة
١١,٠٦٨,١٩٣	١١,٩٤٤,٠٨١		المخزون
٤٧٠,٠٥٠,٦٨٧	٤٨٣,٥٣٤,١٧٤	٩	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٣٠١,٧٨٠,٨٤٣	٢٩٨,٦٣٠,١٩٦	١٠	أرصدة لدى البنوك ونقد
٧٨٢,٨٩٩,٧٢٣	٧٩٤,١٠٨,٤٥١		
٣,٨٥٨,٦١٥,٧٢٢	٤,٠٧٩,٠٢٣,٧٢٤		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	١١	رأس المال
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	١٢	احتياطي قانوني
٦٥٦,٨٤٤,٠٧٨	٧٦٩,٧٢٤,٧٤٨		أرباح مدورة
(٤٠١,١١٦)	(٦١٤,٦١٦)		احتياطي صرف العملات الأجنبية
١,٧٩٤,٩٨١,٢٤٥	١,٩٠٧,٦٤٨,٤١٥		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
(٢,٩٢٦,٠٢١)	(٢,٩٢٦,٠٢١)		حصص غير مسيطرة
١,٧٩٢,٠٥٥,٢٢٤	١,٩٠٤,٧٢٢,٣٩٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٢٥,٢٥٩,١٩٣	١,٢٩٨,٩٤٩,٨٠٤	١٤	تمويلات إسلامية
٢٦٩,١٤٤,٣٨٦	٢٣٤,٢٦٤,٢٠٦	٦	مطلوبات إيجار
٤٥,٥٩٣,٦٩٧	٤٨,٢٢٥,٤٢٩	١٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	١٤,٥١٢,٣٠١	١٦	محتجزات دائنة لمقاولين
١,٥٣٩,٩٩٧,٢٧٦	١,٥٩٥,٩٥١,٧٤٠		
			المطلوبات المتداولة
٢٨٢,٧٢٨,٤٩٠	٢٩٠,٣٩٧,٨٥٩	١٤	تمويلات إسلامية
٢٢١,٣٥٠,٢٥٦	٢٧٥,٢٧٩,١٢٢	١٦	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢٢,٤٨٤,٤٧٦	١٢,٦٧٢,٦٠٩	٦	مطلوبات إيجار
٥٢٦,٥٦٣,٢٢٢	٥٧٨,٣٤٩,٥٩٠		
٢,٠٦٦,٥٦٠,٤٩٨	٢,١٧٤,٣٠١,٣٣٠		إجمالي المطلوبات
٣,٨٥٨,٦١٥,٧٢٢	٤,٠٧٩,٠٢٣,٧٢٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد البيانات الواردة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مجلس إدارة الشركة للأمر في ٢٦ يناير ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عنه:

فهد بن حمد بن جابر آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن فهد بن جاسم بن جابر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
١,٢٢١,٨٣٦,٤٩٧	١,٢٣٣,٧٠٦,٧٢٣	١٨	الإيرادات
(٧٩٧,٩١٩,٦٩٧)	(٨٢٥,٥٤٠,٩٦٥)	٢٠	التكلفة المباشرة
٤٢٣,٩١٦,٨٠٠	٤٠٨,١٦٥,٧٥٨		إجمالي الربح
١٨,١٩١,٧٧١	٤٩٧,٥٤٢	١٩	إيرادات أخرى
(١٠٩,١٩٧,٨٤٨)	(١١٢,١٥٣,٦٨١)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
٣٣٢,٩١٠,٧٢٣	٢٩٦,٥٠٩,٦١٩		ربح التشغيل
(٨٣,٣٩٩,٥٦٤)	(٥٨,٨٥٨,٠٣٨)	٢١	تكاليف التمويل، بالصافي
٢٤٩,٥١١,١٥٩	٢٣٧,٦٥١,٥٨١		الربح قبل الضريبة
-	(١,٦٦٤,٩٤٩)	٢٢	مصروف ضريبة الدخل
٢٤٩,٥١١,١٥٩	٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢		ربح السنة
			إيرادات شاملة أخرى
			إيرادات شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
			في الفترات اللاحقة:
			فروق أسعار صرف عملات أجنبية من العمليات الخارجية
(٤٠١,١١٦)	(٢١٣,٥٠٠)		إجمالي الربح والإيرادات الشاملة الأخرى
٢٤٩,١١٠,٠٤٣	٢٣٥,٧٧٣,١٣٢		الربح العائد إلى:
٢٤٩,٥١١,١٥٩	٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢		حامل أسهم الشركة الأم
-	-		حصص غير مسيطرة
٢٤٩,٥١١,١٥٩	٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٢٤٩,١١٠,٠٤٣	٢٣٥,٧٧٣,١٣٢		حامل أسهم الشركة الأم
-	-		حصص غير مسيطرة
٢٤٩,١١٠,٠٤٣	٢٣٥,٧٧٣,١٣٢		العائد للسهم:
٠.٤٣	٠.٤٠	٢٣	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	العملات الأجنبية	أرباح مدوّرة	احتياطي قانوني	رأس المال
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٦٦٣,٤٥٤,٩٦٢	-	٥٢٤,٩١٦,٦٧٩	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
٢٤٩,٥١١,١٥٩ (٤٠١,١١٦)	-	٢٤٩,٥١١,١٥٩ (٤٠١,١١٦)	-	٢٤٩,٥١١,١٥٩	-	-
٢٤٩,١١٠,٠٤٣ (١١١,٣٤٥,٩٨١) (٦,٢٣٧,٧٧٩)	-	٢٤٩,١١٠,٠٤٣ (١١١,٣٤٥,٩٨١) (٦,٢٣٧,٧٧٩)	(٤٠١,١١٦)	٢٤٩,٥١١,١٥٩ (١١١,٣٤٥,٩٨١) (٦,٢٣٧,٧٧٩)	-	-
١,٧٩٢,٠٥٥,٢٢٤	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٧٩٤,٩٨١,٢٤٥	(٤٠١,١١٦)	٦٥٦,٨٤٤,٠٧٨	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠
٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢ (٢١٣,٥٠٠)	-	٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢ (٢١٣,٥٠٠)	-	٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢	-	-
٢٣٥,٧٧٣,١٣٢ (١١٧,٢٠٦,٢٩٦) (٥,٨٩٩,٦٦٦)	-	٢٣٥,٧٧٣,١٣٢ (١١٧,٢٠٦,٢٩٦) (٥,٨٩٩,٦٦٦)	(٢١٣,٥٠٠)	٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢ (١١٧,٢٠٦,٢٩٦) (٥,٨٩٩,٦٦٦)	-	-
١,٩٠٤,٧٢٢,٣٩٤	(٢,٩٢٦,٠٢١)	١,٩٠٧,٦٤٨,٤١٥	(٦١٤,٦١٦)	٧٦٩,٧٢٤,٧٤٨	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
ربح السنة
خسائر شاملة أخرى للسنة

إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
تحويل إلى صندوق التطوير الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٦)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ربح السنة
خسائر شاملة أخرى للسنة

إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٣)
تحويل إلى صندوق التطوير الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٦)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	أنشطة التشغيل
ريال قطري	ريال قطري		
٢٤٩,٥١١,١٥٩	٢٣٧,٦٥١,٥٨١		الربح قبل الضريبة للسنة
			تعديلات للبنود التالية:
١٣٨,٩٠٣,٨٤٠	١٣٦,٢٥٠,٤٢٨	٤	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٣,١١٢,٧٨٩)	-	٧	ربح القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٢٤,٧٢١,١٣٣	١٨,١٤٢,٢٥٤	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧,٣٣٨,٩٢٠	٦,٥٥٦,٠٣٤	٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨,٤٠٠,٠٠٠)	٤,١٢٥,٠٠٠	٩	مخصص (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥٤٤,٦٤٢)	٩٩,٦٩٠		خسارة (ربح) من بيع عقارات وآلات ومعدات
١٠,١١٩,١٧٥	٨,٨١٦,٤٩٣	١٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	(٥,١٦٠,٧٦٣)	٦	إعفاءات إيجارية متعلقة بجائحة كوفيد-١٩
٧٧,٦٤٠,١٦٣	٥٣,٠٩٥,٢٩١	٢١	مصروف أرباح تمويلات إسلامية
١٢,٥٦٣,٣٢٥	٩,١٥٦,٧٤١	٢١	فائد على مطلوبات الإيجار
(٦,٨٠٣,٩٢٤)	(٣,٣٩٣,٩٩٤)	٢١	أرباح على حسابات مصرفية إسلامية
٥٠١,٩٣٦,٣٦٠	٤٦٥,٣٣٨,٧٥٥		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٦٦,٩٤٥)	(٨٧٥,٨٨٨)		المخزون
(٤٧,٣٧٨,٢٦٦)	(٢١,٥٠١,٠١٧)		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(٢٢,٩٧٢,٩٥٩)	٥٥,٩٧٢,٠٦٨		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٤٣١,٥١٨,١٩٠	٤٩٨,٩٣٣,٩١٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	(٥٧٣,١٦٢)		ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٥١١,٦٠٨)	(٦,١٨٤,٧٦١)	١٥	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٣٠,٠٠٦,٥٨٢	٤٩٢,١٧٥,٩٩٥		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الاستثمار
(٩٥,٢٣٠,٦٦٠)	(٧٠,٨١٧,٣٣٥)	٤	شراء عقارات وآلات ومعدات
٥٥٤,٠٠٠	٦٤,٠٤٩		متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
(٧٩,٣٦٢,٩٧٠)	(٣٣٢,٥٤٤,١٢٢)		مدفوعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٧,٢٥٩,٤٦٤	٦,٧٧٩,٣٧١		أرباح مستلمة على حسابات مصرفية إسلامية
(١,٧٠٣,٥٩٥)	(٢,٠٧٤,٢٧٨)		صافي الحركة في حسابات ودائع مقيدة قصيرة الأجل
-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)		صافي الحركة في ودائع بأجل استحقاق أصلي يتجاوز ٩٠ يومًا
(١٦٨,٤٨٣,٧٦١)	(٤٦٨,٥٩٢,٣١٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية
			أنشطة التمويل
٤٦,٠٧٤,٥٤١	٢٥٣,٩٧٨,٦٤٩	١٤	متحصلات من تمويلات إسلامية
(٢٢٢,٠١٢,٨٣٣)	(١٧٢,٦١٨,٦٦٩)	١٤	مدفوعات لسداد تمويلات إسلامية
(٥,٨٢٥,٤٠٤)	(٨,٤٦٤,٤٦٧)		مدفوعات لسداد أصل مبلغ مطلوبات إيجار
(٩٤,٩٦٧,٩٤٦)	(٥٤,٧٣٢,٥١٤)		أرباح مدفوعة على تمويلات إسلامية
(١١١,٣٤٥,٩٨١)	(١١٧,٢٠٦,٢٩٦)	١٣	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٨٨,٠٧٧,٦٢٣)	(٩٩,٠٤٣,٢٩٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(١٢٦,٥٥٤,٨٠٢)	(٧٥,٤٥٩,٦١٧)		صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢٠٨,٦٢٢)	٢٣٤,٦٩٢		صافي فروق صرف العملات الأجنبية
٣٠٩,٨٤٤,٦٦٤	١٨٣,٠٨١,٢٤٠		النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٨٣,٠٨١,٢٤٠	١٠٧,٨٥٦,٣١٥	١٠	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ معلومات حول الشركة

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

تشتمل البيانات المالية الموحدة على عمليات الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة" وبشكل فردي بـ "شركات المجموعة").

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

تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة	٢٠٢٠	٢٠١٩
أجيالتي ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن اللوجستية الفايزة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
الخليج للمخازن للشحن البحري ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات البحرية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
أيون شيبينغ سرفيز ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل ملاحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
أيون سي فرايت ذ.م.م. (سابقا: جي دبليو سي للشحن البحري ذ.م.م.)	دولة قطر	وسيط شحن بحري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ليد للتكنولوجيا ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات تكنولوجيا المعلومات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
برايم شيبينغ سرفيز ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل ملاحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
برايم كونتينر سرفيز ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل ملاحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
كونتراك شيبينغ سرفيز ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل ملاحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي شيبينغ سرفيز ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل ملاحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة جي دبليو سي اللوجستية ش.ش.و.	مملكة البحرين	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
كونتراك جلوبال لوجيستكس بي في	هولندا	الخدمات اللوجستية والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

تفاصيل الشركات التابعة غير التشغيلية للمجموعة كما يلي:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	المساهمة الفعلية للمجموعة	٢٠٢٠	٢٠١٩
ليد للتكنولوجيا الهند الخاصة المحدودة	الهند	خدمات تكنولوجيا	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للكيماويات ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن للخدمات الغذائية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج للمخازن إكسبريس يو.بي.اس. ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات البريد السريع	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي انفيستمينت ذ.م.م.	دولة قطر	الاستثمار في الأسهم والسندات وصناديق الاستثمار لصالح صاحب السجل	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
جي دبليو سي اللوجستية فرع م.ح.ق - فرع المنطقة الحرة في قطر	دولة قطر	الخدمات اللوجستية وخدمات البريد السريع	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	%٥١	%٥١	%٥١
الخليج للمخازن يومي للمشاريع ذ.م.م.	دولة قطر	عقود الإنشاءات العامة (مقاولات عامة)	%٥١	%٥١	%٥١

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٢ 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.

٢/٢ أساس التوحيد

تشتمل هذه البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. 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 تعطيها 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 ماثلة، 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 تغيرات 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 حامي أسهم الشركة الأم للمجموعة وإلى الحصة غير المسيطرة، حتى لو نتج عن هذا عجز في رصيد الحصة 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.

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

إذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، تقوم بإلغاء تحقيق موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة والحصة 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) تجميع الأعمال والشهرة

يتم احتساب الأعمال المجمعة باستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس تكلفة أي عملية استحواذ بإجمالي المبلغ المحول بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وقيمة أي حصة غير مسيطرة في الأعمال التي يتم الاستحواذ عليها. في كل مجموعة أعمال مجمعة، تختار المجموعة أن تقيس الحصة غير المسيطرة في الشركة المستثمر فيها بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية من صافي الموجودات التي يمكن تعيينها للأعمال المستثمر فيها. تكاليف الاستحواذ المتكبدة تحسب كمصاريف وتدرج في المصاريف الإدارية.

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 لصادفي 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 لصادفي الموجودات المستحوذ عليها لا تزال تتجاوز إجمالي المبلغ المحول، عندها يتم إدراج الناتج في الربح أو الخسارة.

بعد التحقق المبني 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 جميع 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 كبند منفصل (مكونات رئيسية) للعقارات 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ب) العقارات والآلات والمعدات - تنمة

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للعام الحالي والسنة المقارنة:

مباني	٢٥ - ٣٠ سنة
المعدات المكتبية	٣ - ٥ سنوات
الأثاث والتركيبات	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 إيجار، 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 للانخفاض في القيمة والاستهلاك، وتعديلها لأي عملية إعادة تقييم لالتزامات الإيجار. تشمل 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(د) عقود الإيجار - تنمة

المجموعة كمستأجر - تنمة

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

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا كان سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار لا يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار التي تم القيام بها. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار (على سبيل المثال، التغيرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن تغيير في مؤشر أو معدل يستخدم لتحديد مدفوعات الإيجار) أو تغيير في تقييم خيار شراء أصل أساسي.

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

تطبق المجموعة إعفاء تحقيق عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالآلات والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ 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 ٥,٠٠٠ دولار). 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 الإيرادات 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 لاحقاً بالقيمة العادلة، ويمثل القيمة السوقية المفتوحة التي يتم تحديدها سنوياً 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 التحقيق 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 الاستيعادات 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 لتحقيق الإيرادات.

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 استثماراً عقارياً، فإن المجموعة تحسب هذه العقارات وفقاً للسياسة المنصوص عليها في بند العقارات والآلات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(و) الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد التحقق 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 إطفائها 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 بالفارق 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 المقدرة 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 تشمل على "العقود مع العملاء وعلاقات العملاء الأخرى ذات الصلة و"العلامة التجارية" لشركة أجيليتي والتي حصلت عليها المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد، يتم قياسها بالتكلفة مخصوماً منها الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة.

برمجيات الكمبيوتر

برمجيات الكمبيوتر التي لا تشكل جزءاً أساسياً من أجهزة الكمبيوتر والتي يمكن تحديدها بصورة منفصلة بسهولة والتي من المتوقع أن تولد منافع اقتصادية مستقبلية على مدار أكثر من سنة تغطي تكلفتها يتم قياسها بالتكلفة مخصوماً منها الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة.

(ز) تكاليف الاقتراض

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

(ح) المخزون

يُدرج 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(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 التطابق 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 والودائع القابلة للاسترداد والأرصدة لدى البنوك 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
 - 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ط) الأدوات المالية - تنمة

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 المبدي. 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 تعاقد 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 التعاقدية، 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 التعاقدية 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 المبدي.

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 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.

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 للتدمير 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ط) الأدوات المالية - تنمة

إلغاء التحقيق - تنمة

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 متأخراً عن موعد سدادها بأكثر من ٣٦٠ يوماً.

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 يكفي Baa3 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 شهراً هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث عدم الانتظام المحتملة خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهراً).

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 وفقاً 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 المصدر 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ط) الأدوات المالية - تنمة

انخفاض القيمة - تنمة

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 شطبت خاضعة لأنشطة الإنفاذ من أجل الالتزام بالإجراءات التي تتبعها المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

المطلوبات المالية

التحقيق المبني والقياس

تصنف المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والذمم الدائنة بعد خصم التكاليف المباشرة للمعاملة. تشمل المطلوبات المالية للمجموعة على ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى والتزامات إيجار ومحتجزات دائنة لمقاولين وتسهيلات إسلامية تتضمن حسابات 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 المبني، 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.

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 ودرج صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد في حال وجود حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحقة 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ي) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية - تنمة

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 الموحدة، يشتمل النقد وما في حكمه على نقد وودائع قصيرة الأجل حسب التعريف أعلاه، بعد خصم المسحوبات على المكشوف من البنوك.

(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 للنقد 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(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 أدائها.

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.

(س) الضريبة على الدخل

الضريبة الحالية هي الضريبة المتوقعة المستحقة الدفع أو المستحقة القبض عن الدخل الخاضع للضريبة أو الخسارة الخاضعة للضريبة للسنة، والمحتسبة باستخدام معدلات الضريبة المعمول بها أو السارية بشكل أساسي في تاريخ التقرير، وأي تعديل على الضريبة المستحقة الدفع فيما يتعلق بالسنوات الضريبية السابقة.

يتم احتساب الضرائب على أساس القوانين أو اللوائح الضريبية المعمول بها في البلدان التي تعمل بها المجموعة. لا تخضع الشركة الأم في دولة قطر لقانون الضرائب، فيما تخضع شركاتها التابعة العاملة داخل وخارج دولة قطر للضريبة.

يُدرج مصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل، باستثناء فيما يتعلق بالبنود المسجلة مباشرة في حقوق الملكية؛ ففي هذه الحالة يتم إدراجها في حقوق الملكية.

(ع) 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 الموحدة.

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 الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ف) 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 بآثار الأسهم العادية المخففة المحتملة والتي تشمل على كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين، إن وجدت.

(ص) 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.

(ق) 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 مقايضته 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.

٤/٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: إعفاءات الإيجار ذات الصلة بجائحة كوفيد-١٩. تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٠، 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.

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإعفاءات الإيجارية المتعلقة بجائحة كوفيد ١٩

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

- (أ) التغيير في مدفوعات الإيجار ينشأ عنه مبالغ معدلة لعقود الإيجار تكون مماثلة إلى حد كبير، أو أقل من، مبالغ مدفوعات الإيجار التي سبقت التغيير مباشرة؛
- (ب) تؤثر إعفاءات الإيجار فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛ و
- (ج) لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام الإيجار الأخرى.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات - تنمة

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تنمة

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإعفاءات الإيجابية المتعلقة بجائحة كوفيد ١٩ - تنمة

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

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

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

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق الطريقة العملية في الايضاح ٦.

٥/٢ المعايير المصدرة ولم يسري مفعولها بعد

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

المعايير والتفسيرات	تاريخ السريان
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: الرجوع إلى الإطار المفاهيمي	١ يناير ٢٠٢٢
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦: العقارات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٣٧: العقود المحملة بالالتزامات - تكاليف إتمام العقد	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي للتقارير المالية ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - شركة تابعة تعتمد المعايير الدولية لأول مرة	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية - الرسوم في اختبار الـ "١٠٪" لإلغاء تحقيق المطلوبات المالية	١ يناير ٢٠٢٢
معيار المحاسبة الدولي ٤١: الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣

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

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 وتطبق 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 حافزاً اقتصادياً 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).

٣ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

تصنيف عقود الإيجار - المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقوداً لتأجير عقارات تجارية ضمن محفظة استثماراتها العقارية. وبناءً على تقييم شروط وأحكام تلك الترتيبات التعاقدية، مثل مدة الإيجار التي لا تشكل جزءاً هاماً من العمر الاقتصادي للعقار التجاري، والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار لا تقترب من القيمة العادلة الكاملة للعقار التجاري، فقد حددت المجموعة أنها تحتفظ بشكل مادي بجميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية تلك العقارات، وبالتالي تحتسب تلك العقود كإيجارات تشغيلية..

مبدأ الاستمرارية

أجرت إدارة المجموعة تقييماً لمقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة واقتتعت 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. تم بيان تأثير جائحة كوفيد-١٩ في الإيضاح ٢٩ للبيانات المالية الموحدة.

تصنيف التحويلات بين العقارات والآلات والمعدات إلى استثمارات عقارية

يتطلب الأمر القيام بحكم لتحديد ما إذا كان عقار محدد مؤهل كاستثمار عقاري أم لا. استناداً إلى التقييم الذي أجرته الإدارة، تم تصنيف بعض عقارات المجموعة التي تشمل 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 نظراً 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.

التقديرات والافتراضات

فيما يلي وصف للافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات في تاريخ التقرير، والتي تنطوي على مخاطر مادية من التسبب في تعديل جوهرى على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المعايير المتاحة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو ظروف خارجة عن سيطرة المجموعة. وتتبع هذه التغييرات على الافتراضات عند حدوثها.

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.

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 وفتة العقار الذي يتم تقييمه. يقدم المقيمون المستقلون تقييماً 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 لوحدة 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. 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تمة

انخفاض قيمة المخزون

عندما يصبح المخزون متقادماً أو غير صالح للاستخدام، يتم إجراء تقدير لصادفي 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 استناداً 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 يتم الإدارة بتحديد أي دليل من التقارير الداخلية يشير إلى انخفاض قيمة أحد الموجودات أو أحد فئات الموجودات.

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.

تقييم نموذج الأعمال

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة فقط (SPPI) وفحص نموذج الأعمال (راجع السياسة المحاسبية "الأدوات المالية" في الإيضاح ٢). تحدد المجموعة نموذج الأعمال على مستوى يعكس كيفية إدارة مجموعات من الموجودات المالية معاً لتحقيق هدف أعمال معين. يتضمن هذا التقييم حكماً يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم أداء الموجودات وقياس أدائها، والمخاطر التي تؤثر على أداء الموجودات وكيفية إدارتها وكيفية مكافأة مديري الموجودات. تراقب المجموعة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة التي يتم استبعادها قبل استحقاقها لتبيان سبب استبعادها وما إذا كانت الأسباب تتفق مع هدف الأعمال الذي من أجله تم الاحتفاظ بالموجودات. المراقبة هي جزء من تقييم المجموعة المستمر لما إذا كان نموذج الأعمال الذي يتم من أجله الاحتفاظ بالموجودات المالية المتبقية لا يزال مناسباً، وإذا ما كان غير مناسب يتم تقييم ما إذا كان هناك تغيير في نموذج الأعمال، ومن ثم تغيير محتمل في تصنيف تلك الموجودات. لم تكن هناك حاجة إلى مثل هذه التغييرات خلال السنة.

استهلاك العقارات والآلات والمعدات

يتم استهلاك بنود العقارات والآلات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة لكل بند على حده. يستند تحديد الأعمار الإنتاجية على الاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتقاعد الفعلي والتقاعد الفني والتجاري وتلك التي تؤثر على مصروف استهلاك السنوي المدرج في البيانات المالية الموحدة. تجري الإدارة مراجعة سنوية على القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات. قد يتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي بصورة هامة عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي ريال قطري	أدوات ومعدات ريال قطري	سيارات ريال قطري	مخازن ريال قطري	أثاث وتركيبات ريال قطري	معدات مكاتب ريال قطري	مباني (إيضاح ٢)	
						ريال قطري	مباني
٣,١٧٣,٦٣٩,٠٥٥	٣,٠١٥,٧٩١	١٤٧,٨١٤,٩٤٤	١٣٦,٩٩٠,٢١٧	٦١,٨٢٣,٢٥٠	٦٢,٠٠٣,١١٨	٢,٧٦١,٩٩١,٧٣٥	في ١ يناير ٢٠١٩
٩٥,٢٣٠,٦٦٠	١,٩٢١,٤٥٠	١٠,٩٢٧,٧١٦	١٣,٤٨٤,٣٠٦	٥,٣٠٥,٢٥٣	١١,١٤٦,٥٩٠	٥٢,٤٤٥,٣٤٥	إضافات
(٨,١٩٥,٢٠٦)	-	(٨,١٩٥,٢٠٦)	-	-	-	-	استبعادات
١٠,٧٢٣,٠٧٧	-	-	-	٢,٦٣٢,٦٧٧	٨,٠٩٠,٤٠٠	-	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٥)
٣,٢٧١,٣٩٧,٥٨٦	٤,٩٣٧,٢٤١	١٥٠,٥٤٧,٤٥٤	١٥٠,٤٧٤,٥٢٣	٦٩,٧٦١,١٨٠	٨١,٢٤٠,١٠٨	٢,٨١٤,٤٣٧,٠٨٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧٠,٨١٧,٣٣٥	٤٣٨,٥٠٧	١٢,٢٤٠,٧٧٣	٢٠,٠٢٥,٥٧٢	٧,٦٥٦,٨١٠	١١,٤٤٠,٣٦٥	١٩,٠١٥,٣٠٨	إضافات
(٣١٧,٤٩٤)	-	(٢٦٩,٠٣٣)	-	-	(٤٨,٤٦١)	-	استبعادات
١١٦,٩٥٦,٩١٤	-	٨٣,١٦١	٨٣٥,٠٠٠	٣,٦١١,٢٨٧	٢٧,٢٩١,١٥٤	٨٥,١٣٦,٣١٢	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٥)
٣,٤٥٨,٨٥٤,٣٤١	٥,٣٧٥,٧٤٨	١٦٢,٦٠٢,٣٥٥	١٧١,٣٣٥,٠٩٥	٨١,٠٢٩,٢٧٧	١١٩,٩٢٣,١٦٦	٢,٩١٨,٥٨٨,٧٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي ريال قطري	أدوات ومعدات ريال قطري	سيارات ريال قطري	مخازن ريال قطري	أثاث وتراكيبات ريال قطري	معدات مكاتب ريال قطري	مباني (إيضاح ٢) ريال قطري	الاستهلاك المتراكم
٦٨٩,٦٤٤,١٩٢	٢,٠٩٥,٦٥٣	١٠٢,٠٨٢,٤٧٤	٦٩,٧٨١,٧٢٤	٥٣,١٥١,٤٠٥	٤٩,٤٨٦,٠٩٨	٤١٣,٠٤٦,٨٨٨	في ١ يناير ٢٠١٩
١٣٨,٩٠٣,٨٤٠	٣٠٦,٧١٥	٦,٠١٩,٣٣٦	٩,٠٤٣,٣٦٨	٦,٥٧٤,٧٣٣	١٠,٦٥٨,٥٥٥	١٠٦,٣٠١,٢٣٣	استهلاك (إيضاح ٢٠)
(٨,١٨٥,٨٤٨)	-	(٨,١٨٥,٨٤٨)	-	-	-	-	استيعادات
٨٢٠,٣٦٢,١٨٤	٢,٤٠٢,٣٦٨	٩٩,٩١٥,٨١٢	٧٨,٨٢٥,٠٩٢	٥٩,٧٢٦,١٣٨	٦٠,١٤٤,٦٥٣	٥١٩,٣٤٨,١٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٣٦,٢٥٠,٤٢٨	٦٦٤,٣٣٥	٧,٠٦٥,٨٦١	٩,٥٦٧,٤٢٤	٦,٨١٥,٢٧٨	١١,٣٢٩,٧٨٥	١٠٠,٨٠٧,٧٤٥	استهلاك (إيضاح ٢٠)
(١٥٣,٧٥٥)	-	(١٠٩,٨٠٠)	-	-	(٤٣,٩٥٥)	-	استيعادات
٩٥٦,٤٥٨,٨٥٧	٣,٠٦٦,٧٠٣	١٠٦,٨٧١,٨٧٣	٨٨,٣٩٢,٥١٦	٦٦,٥٤١,٤١٦	٧١,٤٣٠,٤٨٣	٦٢٠,١٥٥,٨٦٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢,٥٠٢,٣٩٥,٤٨٤	٢,٣٠٩,٠٤٥	٥٥,٧٣٠,٤٨٢	٨٢,٩٤٢,٥٧٩	١٤,٤٨٧,٨٦١	٤٨,٤٩٢,٦٨٣	٢,٢٩٨,٤٣٢,٨٣٤	صافي القيمة الدفترية
٢,٤٥١,٠٣٥,٤٠٢	٢,٥٣٤,٨٧٣	٥٠,٦٣١,٦٤٢	٧١,٦٤٩,٤٣١	١٠,٠٣٥,٠٤٢	٢١,٠٩٥,٤٥٥	٢,٢٩٥,٠٨٨,٩٥٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاحات:

(١) شيدت المباني على أرض مستأجرة من دولة قطر. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم رهن مباني تبلغ قيمتها الدفترية ٢,١٠,٥٩٦,٣١٥ ريال قطري (٢٠١٩: ٢,٨٣,٥٨٧,٤٨٣ ريال قطري) مقابل تمويل مشاريع مدينة راس لفان الصناعية، والقرية اللوجستية في قطر، ومشروع بوصلبة (إيضاح ١٤ (١) و(٢) و(٤)).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل تكلفة الموجودات قيد الإنشاء غير الجاهزة للاستخدام كما في تاريخ التقرير. تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بصفة أساسية على إنشاءات فيما يتعلق بمشروع راس بوفنتاس ومشروع الوكير.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٧,٤٥٣,٦٣٧	١٢٦,٦٦٨,٧٨٤	في ١ يناير
٧٩,٩٣٨,٢٢٤	٣٤١,٠١٥,١٠١	إضافات
(١٠,٧٢٣,٠٧٧)	(١١٦,٩٥٦,٩١٤)	محول إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)
١٢٦,٦٦٨,٧٨٤	٣٥٠,٧٢٦,٩٧١	في ٣١ ديسمبر

كانت تكاليف الاقتراض المرسلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦,٢٣١,٠١٠ ريال قطري، (٢٠١٩: ٥٧٥,٢٥٤). المتوسط المرجح للمعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسلة هو ٣.٩٪ سنوياً (٢٠١٩: ٤.٥٪ سنوياً)، وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد.

٦ الإيجارات

(أ) المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار للأراضي والمباني التي تستخدمها في عملياتها. تتراوح مدة إيجارات الأراضي عموماً بين ٢٢ و ٣٠ عاماً، بينما تتراوح مدة إيجارات المباني عموماً بين عامين إلى ٥ أعوام.

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

موجودات حق الاستخدام	الأرض	المبنى	الاجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٩	٣١٦,١٥٣,٢١٥	٢٣,٠٢٢,٥٠٧	٣٣٩,١٧٥,٧٢٢
إضافات	-	٨١٨,٨١٤	٨١٨,٨١٤
مصروف الاستهلاك	(١٤,٣١٦,٦٧٢)	(١٠,٤٠٤,٤٦١)	(٢٤,٧٢١,١٣٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠١,٨٣٦,٥٤٣	١٣,٤٣٦,٨٦٠	٣١٥,٢٧٣,٤٠٣
أثر تعديل عقود الإيجار (إيضاح ١)	(٦٨,٥٣٨,٨٨٣)	-	(٦٨,٥٣٨,٨٨٣)
إضافات	٢٧,٩٩٨,٢٢٥	-	٢٧,٩٩٨,٢٢٥
مصروف استهلاك	(١١,٢٠٧,٣٦٩)	(٦,٩٣٤,٨٨٥)	(١٨,١٤٢,٢٥٤)
رسلة استهلاك (إيضاح ٣)	(٩٨٠,٠٤٩)	-	(٩٨٠,٠٤٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٤٩,١٠٨,٤٦٧	٦,٥٠١,٩٧٥	٢٥٥,٦١٠,٤٤٢

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ الإيجارات - تنمة

(أ) المجموعة كمستأجر - تنمة

التزامات الإيجار

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٦,٦٣٥,٤٥٢	٢٩١,٦٢٨,٨٦٢	كما في ١ يناير
٨١٨,٨١٤	٢٧,٩٩٨,٢٢٥	إضافات
-	(٦٨,٥٣٨,٨٨٣)	أثر تعديل عقود الإيجار (إيضاح ١)
-	(٥,١٦٠,٧٦٣)	إعفاءات إيجارية متعلقة بجائحة كوفيد-١٩ (إيضاح ٢)
١٢,٥٦٣,٣٢٥	٩,١٥٦,٧٤١	مصروف الفوائد
-	١,٢٥٩,٩٢٠	رسملة استهلاك (إيضاح ٣)
(١٨,٣٨٨,٧٢٩)	(٩,٤٠٧,٢٨٧)	المدفوعات
٢٩١,٦٢٨,٨٦٢	٢٤٦,٩٣٦,٨١٥	كما في ٣١ ديسمبر
٢٢,٤٨٤,٤٧٦	١٢,٦٧٢,٦٠٩	الجزء المتداول
٢٦٩,١٤٤,٣٨٦	٢٣٤,٢٦٤,٢٠٦	الجزء غير المتداول

إيضاح ١:

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

إيضاح ٢:

نتيجة لتفشي جائحة كوفيد ١٩، تلقت المجموعة إعفاءات إيجارية من مؤجرين تتعلق بالأراضي الواقعة بمنطقة رأس لفان ومدينة مسعيد الصناعية لمدة ستة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٠. لا توجد تغييرات أخرى على شروط وأحكام اتفاقيات الإيجار. قررت المجموعة تطبيق الطريقة العملية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ واختارت عدم تقييم ما إذا كان إعفاء الإيجار المتعلق بجائحة كوفيد ١٩ من المؤجرين يعتبر تعديلاً على عقد الإيجار. وعليه، تم تسجيل مدفوعات الإيجار المعفاة بمبلغ ٥,١٦٠,٧٦٣ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كمصروف إيجار متغير بالسالب في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

إيضاح ٣:

تتكون المبالغ من مصروف فوائد مرسملة واستهلاك موجودات حق استخدام متعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لمجمع المستودعات والمكاتب المشيد على الأراضي المستأجرة.

إيضاح ٤:

سجلت المجموعة مصروفات إيجار لعقود تأجير قصيرة الأجل بمبلغ ٢,٣٦٢,٣١٧ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٦٧٦,٨٢٩ ريال قطري).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ الإيجارات - تنمة

(ب) المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلية على عقاراتها الاستثمارية. المدة المتبقية من عقود هذه الإيجارات تتراوح بين عام واحد إلى أربعة أعوام.

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

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٧,٠٨٧,٧٧٦	١٠,٠٢٠,٢٧٦
٦,٨٨٧,٧٧٦	٣,٠٦٠,٠٠٠
١٣,٩٧٥,٥٥٢	١٣,٠٨٠,٢٧٦

أقل من سنة واحدة

أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات

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	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٣٧,٥٢٢,٠٦٥	٤٠,٦٣٤,٨٥٤
٣,١١٢,٧٨٩	-
٤٠,٦٣٤,٨٥٤	٤٠,٦٣٤,٨٥٤

في ١ يناير

أرباح القيمة العادلة (إيضاح ١٩)

في ٣١ ديسمبر

(ب) قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة (DCF) وطريقة المقارنة بالسوق.

بموجب طريقة التدفقات النقدية المخصومة، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام الافتراضات المتعلقة بمنافع والتزامات الملكية على مدى عمر الأصل، بما في ذلك قيمة الخارج أو القيمة النهائية. تتضمن هذه الطريقة افتراض سلسلة من التدفقات النقدية من فوائد الممتلكات العقارية. وبالنسبة لتلك السلسلة من التدفقات النقدية المفترضة، يتم تطبيق معدل خصم مناسب مشتق من أسعار السوق لتحديد القيمة الحالية لتدفقات الإيرادات المرتبطة بالأصل وبموجب طريقة السوق المقارن، يتم تقدير القيمة العادلة للعقار استناداً إلى المعاملات المماثلة. تستند طريقة المقارنة بالسوق إلى مبدأ الاستبدال والذي لا يقوم المشتري المحتمل بدفع مبلغ للعقار أكثر من تكلفة شراء عقار بديل مماثل. تفترض الإدارة أن اتفاقيات الإيجار التشغيلية 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.

تحدد إدارة المجموعة السياسات والإجراءات الخاصة بتقييم العقارات.

تم إجراء التقييم العادل للاستثمارات العقارية باستخدام طريقة المقارنة بالسوق من قبل مثن مستقل معتمد ولديه مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة وخبرة حديثة في تقييم عقارات مماثلة بمواقع مشابهة.

القيمة العادلة التي تم التوصل إليها باستخدام كلتا الطريقتين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في نطاق مماثل. قررت الإدارة استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة (DCF).

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

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

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٨,٣٧٧,٧٧٦	١٠,٠٨٢,٠٥٢
٢٦٢,٥٨٠	٣٧٧,٥٢٠

إيرادات الإيجار (إيضاح ١٨)

مصروفات التشغيل المباشرة التي لا تدر إيرادات إيجار

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة

الإجمالي ريال قطري	برمجيات الكمبيوتر ريال قطري	الاسم والعلامة التجارية (٢) ريال قطري	العقود مع العملاء وعلاقات العملاء ذوي الصلة (٢) ريال قطري	الشهرة (١) ريال قطري	التكلفة
١٨٥,١١١,٠٩٢	٣,٨٢٦,٣٧٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٢,٨٤١,٦٩٠	١١٥,٦٦٢,٥٣٢	في ١ يناير ٢٠١٩
١٨٥,١١١,٠٩٢	٣,٨٢٦,٣٧٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١٢,٨٤١,٦٩٠	١١٥,٦٦٢,٥٣٢	في ١ يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٣,٩١٩,٦١٦	٢,٧٢٢,٩٢٢	٤٢,٢٢٤,٤٠٠	٨,٩٧٢,٢٩٤	-	في ١ يناير ٢٠١٩
٧,٣٣٨,٩٢٠	٩٥٦,٥٨٩	٥,٢٧٨,٠٥٢	١,١٠٤,٢٧٩	-	الإطفاء / انخفاض القيمة المتراكم في ١ يناير ٢٠١٩
٦١,٢٥٨,٥٣٦	٣,٦٧٩,٥١١	٤٧,٥٠٢,٤٥٢	١٠,٠٧٦,٥٧٣	-	الإطفاء للسنة
٦,٥٥٦,٠٣٤	١٤٦,٨٥٩	٥,٢٧٨,٠٤٨	١,١٣١,١٢٧	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٧,٨١٤,٥٧٠	٣,٨٢٦,٣٧٠	٥٢,٧٨٠,٥٠٠	١١,٢٠٧,٧٠٠	-	صافي القيم الدفترية
١١٧,٢٩٦,٥٢٢	-	-	١,٦٣٣,٩٩٠	١١٥,٦٦٢,٥٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٢٣,٨٥٢,٥٥٦	١٤٦,٨٥٩	٥,٢٧٨,٠٤٨	٢,٧٦٥,١١٧	١١٥,٦٦٢,٥٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(١) الشهرة

تم تحقيق الشهرة عند الاستحواذ على أجيالتي ذ.م.م. في نوفمبر ٢٠١٠، والكيان الآخر الذي تم الاستحواذ عليه من خلال كونتراك جلوبال لوجستكس بي. في. في أبريل ٢٠١٨.

يتم تخصيص الشهرة التي يتم فحص انخفاض قيمتها إلى الوحدات المولدة للنفذ أدناه، وتمثل العلاوة المدفوعة عند الاستحواذ عليها (أي المبلغ المدفوع الفائض عن إجمالي القيم المعاملة الفردية لصافي موجوداتها المستحوذ عليها).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة - تنمة

(١) الشهرة - تنمة

القيمة الدفترية للشهرة		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٣,٠٩٠,٣٥٠	٥٣,٠٩٠,٣٥٠	الخدمات اللوجستية
٤٥,٢٢٥,١١٣	٤٥,٢٢٥,١١٣	خدمات الشحن
١٧,٣٤٧,٠٦٩	١٧,٣٤٧,٠٦٩	كونتراك لوجيستكس فرايت
١١٥,٦٦٢,٥٣٢	١١٥,٦٦٢,٥٣٢	الإجمالي

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

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:

عمليات الشحن		العمليات اللوجستية		لوجيستكس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
١١,٥١%	١١,٦٠%	٢,٥%	٢,٣٧%	٢,٤٥%	٠,٨٨%	معدل زيادة النمو المركب (١)
٣%	٣%	٣%	٢%	٣%	٢%	معدل طویل الأجل (٢)
٨%	٧,٥٠%	١١,٤%	١٠,٣٠%	٨,٥%	٨,٤٠%	معدل الخصم (٣)

(١) حددت الإدارة حجم معدل نمو سنوي مركب لكل وحدة من وحدات توليد النقد على مدار التوقع لمدى 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 ١٣.٦% في

الخدمات اللوجستية و ١٤.٢٥% في خدمات الشحن و ١٢.١% 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 (٢٠١٩): لم

يتم تحديد انخفاض في القيمة).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة - تتمة

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

تمثل موجودات غير ملموسة مكتسبة خلال الاستحواذ على أجيبي تي ذ.م.م. في نوفمبر ٢٠١٠ والكيان الآخر الذي تم الاستحواذ عليه من خلال "كونتراك جلوبال لوجستكس بي. في." في أبريل ٢٠١٩. في وقت القيام بالاستحواذين حددت الإدارة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات غير الملموسة عند ١٠ سنوات.

توصلت الإدارة إلى أنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم يكن هناك انخفاض في قيمة هذه الموجودات (٢٠١٩): لم يتم تحديد انخفاض في القيمة).

٩ ذمم تجارية مدينة وأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٠١,٣٠٨,٤٦٦	٣٠٢,٣٠٥,٦٥٢	ذمم تجارية مدينة
٩٢,٦٦٨,٢٣٦	٨٦,٨٣٢,٦٩٧	موجودات عقود
(٤٣,٢١٩,٦١٥)	(٢٨,٠٢٥,٢٧٦)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٥٠,٧٥٧,٠٨٧	٣٦١,١١٣,٠٧٣	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
١٧,٨١٠,٤٦٢	١٥,٦٤١,٧١٣	مدفوعات للموردين
٧٦,٥٦٥,٦٨٨	٦٩,٤٨٧,٩١٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٤,٩١٧,٤٥٠	٣٧,٢٩١,٤٧٢	ذمم مدينة أخرى
٤٧٠,٠٥٠,٦٨٧	٤٨٣,٥٣٤,١٧٤	

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥١,٦١٩,٦١٥	٤٣,٢١٩,٦١٥	في ١ يناير وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩
-	(١٩,٣١٩,٣٣٩)	مبالغ مشطوبة مقابل المخصص
(٨,٤٠٠,٠٠٠)	٤,١٢٥,٠٠٠	مخصص (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة للسنة (إيضاح ٢٠)
٤٣,٢١٩,٦١٥	٢٨,٠٢٥,٢٧٦	في ٣١ ديسمبر

١٠ الأرصدة لدى البنوك والنقد

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٦٣٨,٢٠٨	١,٢٤٥,٦٥٩	نقد بالصندوق
١٢٦,٤٤٣,٠٣٢	١٠٦,٦١٠,٦٥٦	نقد لدى البنوك - حساب جاري (١)
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى البنوك - حسابات ودائع قصيرة الأجل (٢)
١٨,٦٩٩,٦٠٣	٢٠,٧٧٣,٨٨١	نقد لدى البنوك - حسابات مقيدة (٣)
٣٠١,٧٨٠,٨٤٣	٢٩٨,٦٣٠,١٩٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: ودائع لأجل ذات أجل استحقاق يتجاوز ٩٠ يوماً (٤)
(١٨,٦٩٩,٦٠٣)	(٢٠,٧٧٣,٨٨١)	نقد لدى البنوك - حسابات مقيدة (٣)
١٨٣,٠٨١,٢٤٠	١٠٧,٨٥٦,٣١٥	النقد وما في حكمه

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ الأرصدة لدى البنوك والنقد - تتمة

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) تتكون الحسابات المقيدة من مبالغ محتفظ بها لدى بنوك لتمويل توزيعات الأرباح المعلنة ولم يتم تحصيلها بعد من قبل مساهمي الشركة.

١١ رأس المال

٢٠١٩

٢٠٢٠

ريال قطري

ريال قطري

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

٥٨٦,٠٣١,٤٨٠

٥٨٦,٠٣١,٤٨٠

٥٨٦,٠٣١,٤٨٠ سهما عاديا بقيمة ١ ريال قطري للسهم

١٢ الاحتياطي القانوني

وفقاً 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 ٢٦ يناير ٢٠٢١، سوق يتم اقتراح توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٠.١٠ ريال قطري للسهم وبإجمالي مبلغ ٥٨,٦٠٣,١٤٨ 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 ١٤ يناير ٢٠٢٠، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١٧,٢٠٦,٢٩٦ ريال قطري (٠.٢٠ ريال قطري للسهم الواحد) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والتي قد وافق عليها مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٠. تم دفع توزيعات الأرباح في ٢٠٢٠. كانت الأرباح المعلنة فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١١١,٣٤٥,٩٨١ ريال قطري (١.٩ ريال قطري للسهم الواحد) وقد تم توزيعها على المساهمين خلال عام ٢٠١٩.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ تمويلات إسلامية

كانت الحركة في التمويلات الإسلامية على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٦٨٣,٩٢٥,٩٧٥	١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣	في ١ يناير
٤٦,٠٧٤,٥٤١	٢٥٣,٩٧٨,٦٤٩	إضافات
(٢٢٢,٠١٢,٨٣٣)	(١٧٢,٦١٨,٦٦٩)	سداد
١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣	١,٥٨٩,٣٤٧,٦٦٣	في ٣١ ديسمبر

تعرض التمويلات الإسلامية في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٨٢,٧٢٨,٤٩٠	٢٩٠,٣٩٧,٨٥٩	جزء متداول
١,٢٢٥,٢٥٩,١٩٣	١,٢٩٨,٩٤٩,٨٠٤	جزء غير متداول
١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣	١,٥٨٩,٣٤٧,٦٦٣	

٢٠١٩	٢٠٢٠	سنوات الاستحقاق	
ريال قطري	ريال قطري		
٦٩٧,٧٨٩,٠٥٢	٦٠٣,٢٧٧,٩٩٨	٢٠٢٧-٢٠٢٢	تمويل مشروع القرية اللوجستية في قطر (١)
٧١٤,٦٩٣,٩٢٢	٦٣٨,٧٤٥,٠٠٠	٢٠٢٧	تمويل مشروع بوصلية (٢)
-	١٩٣,٣٠٤,٦٨٦	٢٠٣٢	تمويل مشروع الوكير (٣)
٧٢,٢٥٤,٧٠٩	٨٧,٣٤١,٠١٢	٢٠٢٨-٢٠٢٦	تمويل مشروع رأس لفان (٤)
٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٦٦,٦٧٨,٩٦٧	٢٠٢٨	تمويل مشروع رأس بوقنطاس (٥)
١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣	١,٥٨٩,٣٤٧,٦٦٣		

هذه التمويلات الإسلامية مضمونة مقابل المباني وغيرها من الموجودات الملموسة المرسطة تحت بند عقارات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ.

إيضاحات:

(١) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ١.٢ مليار ريال قطري مع أربعة بنوك محلية لتمويل إنشاء وتطوير مجمع مستودعات بالقرية اللوجستية في قطر. يحتسب الربح بمعدل ٣.٥٪ و ٣.٧٥٪ و ٤٪ سنوياً، وتسدد التسهيلات على ٢٢-٣٨ قسط ربع سنوي.

(٢) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ٧٥٢ مليون ريال قطري مع بنكين محليين لتمويل إنشاء وتطوير مشروع بوصلية. يحتسب الربح بمعدل ٣.٧٥٪ و ٤٪ سنوياً، وتسدد التسهيلات على ٢٢-٢٥ قسط ربع سنوي.

(٣) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ٤٤٩ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لتمويل إنشاء وتطوير مشروع الوكير. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استخدمت الشركة مبلغ ١٩٣ مليون ريال قطري من التسهيلات. يحتسب الربح بمعدل ٣.٢٥٪ سنوياً، وتسدد التسهيلات على ٤٠ قسطاً ربع سنوي اعتباراً من مارس ٢٠٢٢.

(٤) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ٥٤ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لتمويل إنشاء وتطوير مشروع توسعة المستودعات برأس لفان. يحتسب الربح بمعدل ٤٪ سنوياً، وتسدد التسهيلات على ٢٧ قسطاً ربع سنوي اعتباراً من مايو ٢٠١٩.

في عام ٢٠١٩، حصلت الشركة على تمويل جديد بمبلغ ٦٢ مليون ريال قطري من أحد البنوك المحلية لتمويل إنشاء وتطوير مشروع إنشاء البنية التحتية والمكاتب الإدارية لمستودعات رأس لفان. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استخدمت الشركة مبلغ ٤٥ مليون ريال قطري من التمويل. يحتسب الربح بمعدل ٤٪ سنوياً، وتسدد التسهيلات على ٢٨ قسطاً ربع سنوي اعتباراً من مارس ٢٠٢٢.

(٥) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ٨٣ مليون ريال قطري مع أحد البنوك المحلية لتمويل إنشاء وتطوير مشروع المستودعات في رأس بوقنطاس. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استخدمت الشركة ٦٦ مليون ريال قطري من التمويل. يحتسب الربح بمعدل ٤٪ سنوياً، وتسدد التسهيلات على ٢٨ قسطاً ربع سنوي اعتباراً من مارس ٢٠٢٢.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٦,٩٨٦,١٣٠	٤٥,٥٩٣,٦٩٧	في ١ يناير
١٠,١١٩,١٧٥	٨,٨١٦,٤٩٣	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٠)
(١,٥١١,٦٠٨)	(٦,١٨٤,٧٦١)	المدفوع خلال السنة
٤٥,٥٩٣,٦٩٧	٤٨,٢٢٥,٤٢٩	في ٣١ ديسمبر
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 نظرا لأنها لا تتوقع أن يكون هناك مدفوعات كبيرة لالتزامها الخاص بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين خلال ١٢ شهرا من تاريخ التقرير. لا يتم خصم المخصص إلى القيمة الحالية نظرا لأن تأثير القيمة الزمنية للنقود لا يتوقع أن يكون كبيرا.

١٦ ذمم تجارية دائنة وأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٨,١٧٩,٧٦٩	٣٩,٤٩٨,١٢٤	ذمم تجارية دائنة
١٠١,٠٩٧,٨٢٨	١٢٩,١٩٣,١٩٥	مصرفات مستحقة
٦٥,٩٦٦,٥٥٣	٧٥,٣٤٢,٩٩٠	ذمم دائنة أخرى
٩,٨٦٨,٣٢٧	٣٩,٨٥٧,٤٤٨	محتجزات دائنة لمقاولي مشاريع
٦,٢٣٧,٧٧٩	٥,٨٩٩,٦٦٦	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢٢١,٣٥٠,٢٥٦	٢٨٩,٧٩١,٤٢٣	
-	(١٤,٥١٢,٣٠١)	يخصم: محتجزات دائنة غير متداولة مستحقة لمقاولي مشاريع
٢٢١,٣٥٠,٢٥٦	٢٧٥,٢٧٩,١٢٢	

قامت المجموعة بتكوين مخصص بمبلغ ٥,٨٩٩,٦٦٦ ريال قطري (٢٠١٩: ٦,٢٣٧,٧٧٩ ريال قطري) كمساهمة في صندوق تطوير الأنشطة الاجتماعية والرياضية بدولة قطر وفقا للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨.

١٧ افصاحات 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 ٢٠٢٠				
الاياردات	الاياردات	شراء الخدمات	شراء الخدمات	طبيعة العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٢٧,٢٥١,٠١٧	٨,٧٢٦,٤٦٣	٣٠,٨٣٨,٦٦٦	٧,٣١٧,٦٨٥	شركة زميلة	شبكة أجيليتي
٧,٣٧٣,٨٢٦	-	٥,٠٣٠,٨٣٣	-	شركة زميلة	أخرى

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧ افصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

تعرض الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد تحت الذمم التجارية والمدينة والذمم التجارية الدائنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		طبيعة العلاقة	
دائنة	مدينة	دائنة	مدينة		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٦,٠٤٧,٩٥٣	١,٢٦٩,٥٠٧	٤,٧٩١,١١٥	٢٢٤,٤٣٦	شركة زميلة	شبكة أجيلتي
٣١٢,١٩٦	-	١٧٥,٩٧٤	-	شركة زميلة	أخرى

مكافآت كبار موظفي الإدارة

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٧,١٦٣,٤٦٨	٢,٢٥٥,٩٤٥	مكافآت قصيرة الأجل
٦,٣٠٥,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	كبار موظفي الإدارة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٨ الإيرادات

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢١٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٢٣,٦٢٤,٦٧١	إيرادات من العقود مع العملاء
٨,٣٧٧,٧٧٦	١٠,٠٨٢,٠٥٢	إيرادات إيجار العقارات الاستثمارية
١,٢٢١,٨٣٦,٤٩٧	١,٢٣٣,٧٠٦,٧٢٣	الإيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود مع العملاء لنقل بضائع وخدمات على مدى فترة زمنية أو في نقطة زمنية محددة تحت قطاعات الإيرادات الرئيسية أدناه. يتماشى ذلك مع معلومات الإيرادات المفصّل عنها في كل قطاع مشمول بالتقرير (انظر الإيضاح ٢٥).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨ الإيرادات - تتمة

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.

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٧٧٤,٨٣٣,٠٢٧	٧٧١,٠٤٨,٣٨٠
٤٣٧,٠٠١,٣١٤	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠
١,٦٢٤,٣٨٠	٢١,٠٧٩,٦٢١
<u>١,٢١٣,٤٥٨,٧٢١</u>	<u>١,٢٢٣,٦٢٤,٦٧١</u>

الإيرادات من العقود مع العملاء

عمليات لوجستية

شحن

أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
١,١٢٨,٥٦٧,٨١٩	١,١٣٧,٥٦٣,١٠٣
٨٤,٨٩٠,٩٠٢	٨٦,٠٦١,٥٦٨
<u>١,٢١٣,٤٥٨,٧٢١</u>	<u>١,٢٢٣,٦٢٤,٦٧١</u>

الأسواق الجغرافية الأساسية

عمليات محلية

عمليات خارجية

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٦٣٦,٨٩٩,١٩٣	٦٣٧,٦٤٨,٥٩٩
٤٠٤,٣٥٩,٧٨٢	٤٠١,٠٥٠,٧٧٣
٦٢,٤٥٣,٧٨٢	٥٩,٠٧٧,٢٢٣
٣٦,٣٧٤,٧٠٣	٤٠,٢٢٣,٣٨٥
٣٩,١٠٥,٣٤٩	٣٤,٠٩٩,١٧٣
٣٢,٦٤١,٥٣٢	٣٠,٤٤٥,٨٩٧
١,٦٢٤,٣٨٠	٢١,٠٧٩,٦٢١
<u>١,٢١٣,٤٥٨,٧٢١</u>	<u>١,٢٢٣,٦٢٤,٦٧١</u>

المنتجات الرئيسية وخطوط الخدمة

خدمات إدارة المخازن

خدمات الشحن

أنظمة إدارة السجلات

خدمات النقل

خدمات النقل الدولي

خدمات الشحن السريع

أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٧٧٦,٤٥٧,٤٠٧	٧٩٢,١٢٨,٠٠١
٤٣٧,٠٠١,٣١٤	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠
<u>١,٢١٣,٤٥٨,٧٢١</u>	<u>١,٢٢٣,٦٢٤,٦٧١</u>

توقيت تحقيق الإيرادات

منتجات وخدمات محولة على مدى الوقت

منتجات محولة في نقطة زمنية محددة

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٧٧٦,٤٥٧,٤٠٧	٧٩٢,١٢٨,٠٠١
٤٣٧,٠٠١,٣١٤	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠
<u>١,٢١٣,٤٥٨,٧٢١</u>	<u>١,٢٢٣,٦٢٤,٦٧١</u>

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
العمليات						
إيرادات أخرى	الشحن	اللوجستية	إيرادات أخرى	الشحن	العمليات اللوجستية	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	الإيرادات
١,٦٢٤,٣٨٠	٤٣٧,٠٠١,٣١٤	٧٧٤,٨٣٣,٠٢٧	٢١,٠٧٩,٦٢١	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠	٧٧١,٠٤٨,٣٨٠	عملاء خارجيين
٤,٦١٦,٠٣٥	٢٢,٩٠٤,١٣٥	٥٤,٢٣٤,٨٥٧	٣,٤١٤,٤٥٧	٣٢,٣٧٩,٩٢٨	١٣٦,٣٧٥,٣٢٣	داخل القطاع
٦,٢٤٠,٤١٥	٤٥٩,٩٠٥,٤٤٩	٨٢٩,٠٦٧,٨٨٤	٢٤,٤٩٤,٠٧٨	٤٦٣,٨٧٦,٥٩٨	٩٠٧,٤٢٣,٧٠٣	
(٤,٦١٦,٠٣٥)	(٢٢,٩٠٤,١٣٥)	(٥٤,٢٣٤,٨٥٧)	(٣,٤١٤,٤٥٧)	(٣٢,٣٧٩,٩٢٨)	(١٣٦,٣٧٥,٣٢٣)	التعديلات والحذف
١,٦٢٤,٣٨٠	٤٣٧,٠٠١,٣١٤	٧٧٤,٨٣٣,٠٢٧	٢١,٠٧٩,٦٢١	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠	٧٧١,٠٤٨,٣٨٠	

١٩ إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
١٣,١٦١,٢٨١	-
٣,١١٢,٧٨٩	-
٥٤٤,٦٤٢	-
١,٣٧٣,٠٥٩	٤٩٧,٥٤٢
١٨,١٩١,٧٧١	٤٩٧,٥٤٢

إيرادات غير تشغيلية*

أرباح القيمة العادلة من استثمار عقاري (إيضاح ٧)

ربح استبعاد عقارات وآلات ومعدات

إيرادات متنوعة

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

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٥,٤٠٨,٥١٩	٢٨٥,٠٧٤,٢٨٠	رسوم شحن (٢)
٢٥٥,٤٦٤,٨٧٦	٢٥٥,٢٢٣,٦٧٥	تكاليف الموظفين (١)
١٣٨,٩٠٣,٨٤٠	١٣٦,٢٥٠,٤٢٨	استهلاك عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٤٩,١٩٩,٠٧٠	١١٤,٧٤٦,٩٧٧	تكاليف لوجستية (٢)
٤٠,٦٥٢,٤٤٠	٤٠,١٧١,٣٦٧	إصلاحات وصيانة
٢٤,٧٢١,١٣٣	١٨,١٤٢,٢٥٤	انخفاض قيمة موجودات حق استخدام (إيضاح ٦)
٩,١٨٢,٠٩٨	١٣,٧٦٥,٠٧٩	تكلفة تأمين
٣٤,١٥٤,٩٨٢	١٣,٤٥٣,٥٢٦	ماء وكهرباء
١٦,٦٩٩,٤٥٦	١١,١٤٠,٢٤٦	تكلفة وقود
٦,٣٠٥,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٧,٣٣٨,٩٢٠	٦,٥٥٦,٠٣٤	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)
٧,٢٤٦,٦٥٣	٥,٠٦٤,٨٤٣	أتعاب قانونية ومهنية
(٨,٤٠٠,٠٠٠)	٤,١٢٥,٠٠٠	مخصص (رد مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٩)
٢,٨٧٢,٤٦٧	٣,١٦٤,١٩٢	اتصالات وبريد
٣,٥٢٧,٣٣١	٢,١٦٠,٠٨١	مصروفات تعاقد من الباطن
٦٧٦,٨٢٩	٢,٣٦٢,٣١٧	مصروف إيجار
٦٦٨,٥٢٧	٦١٥,٨٨٢	مصروفات دعائية وإعلان
-	(٥,١٦٠,٧٦٣)	إعفاءات إيجارية متعلقة بجائحة كوفيد-١٩ (إيضاح ٦)
٢٢,٤٩٥,٤٠٤	٢٣,٩٣٩,٢٢٨	مصروفات متنوعة
<u>٩٠٧,١١٧,٥٤٥</u>	<u>٩٣٧,٦٩٤,٦٤٦</u>	

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٨,٨١٦,٤٩٣ ريال قطري (٢٠١٩):

١٠,١١٩,١٧٥ ريال قطري).

(٢) تتضمن التكاليف اللوجستية ومصاريف الشحن تكلفة المخزون بمبلغ ٤,٩٧٠,٠٤٦ ريال قطري (٢٠١٩): ٤,٤٣٣,٥٧٧

ريال قطري).

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ المصروفات حسب طبيعتها - تتمة

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٩٧,٩١٩,٦٩٧	٨٢٥,٥٤٠,٩٦٥	تكاليف مباشرة
١٠٩,١٩٧,٨٤٨	١١٢,١٥٣,٦٨١	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٩٠٧,١١٧,٥٤٥</u>	<u>٩٣٧,٦٩٤,٦٤٦</u>	
		٢١ تكاليف تمويل، بالصافي
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
(٦,٨٠٣,٩٢٤)	(٣,٣٩٣,٩٩٤)	ربح من حسابات تمويل اسلامي
٧٧,٦٤٠,١٦٣	٥٣,٠٩٥,٢٩١	مصروف ربح على تمويلات اسلامية
١٢,٥٦٣,٣٢٥	٩,١٥٦,٧٤١	مصروف الفائدة على التزامات الإيجار (إيضاح ٦)
<u>٨٣,٣٩٩,٥٦٤</u>	<u>٥٨,٨٥٨,٠٣٨</u>	
		٢٢ مصروف ضريبة الدخل

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

٢٠٢٠	
ريال قطري	
١,٠٩١,٧٨٧	مصروف ضريبة الدخل الحالية
٥٧٣,١٦٢	تعديلات تتعلق بضريبة الدخل الحالية للسنة السابقة (إيضاح ١)
<u>١,٦٦٤,٩٤٩</u>	مصروف ضريبة الدخل المدرج في بيان الربح أو الخسارة
<u>٪١٠</u>	معدل الضريبة

إيضاح (١):

في ديسمبر ٢٠١٩، تم اصدار لائحة تنفيذية جديدة للضريبة في دولة قطر لتحل محل اللائحة التنفيذية السابقة. الإعفاء الضريبي المنصوص عليه بالمادة ٤ (الفقرة ١٣) من قانون الضرائب الجديد فيما يتعلق بحصة المستثمرين غير القطريين من الأرباح في الكيانات المدرجة لن يشمل الشركات التابعة / الزميلة للكيانات المدرجة. وبناءً عليه، إذا كانت إحدى الكيانات المدرجة تمتلك أسهمًا في كيان غير مدرج، فإن حصة الأرباح في الكيان غير المدرج العائدة إلى الكيان المدرج ستخضع للضريبة بمقدار حصة الربح العائدة إلى المساهمين غير القطريين في الكيان المدرج. أكملت المجموعة المراجعة الضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتم تحقيق أثر ضريبي بمبلغ ٥٧٣,١٦٢ ريال قطري في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤٩,٥١١,١٥٩	٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢	الربح العائد إلى حاملي أسهم الشركة
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
٠,٤٣	٠,٤٠	العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٨,٨٣٣,٦٧٧	٢٥٧,٤١٨,٤٧٦	(أ) الالتزامات الالتزامات رأسمالية
١٦٦,٢٨٠,٥٨٦	١٥٩,٤٢٠,٥٦٦	(ب) المطلوبات الطارئة ضمانات بنكية وضمانات مؤسسية واعتمادات مستندية

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.

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

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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥ المعلومات القطاعية - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيرادات خارجية	إيرادات بين القطاعات	إيرادات القطاع	العمليات اللوجستية ريال قطري	الشحن ريال قطري	الإيجارات ريال قطري	أخرى ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
				٧٧١,٠٤٨,٣٨٠	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠	١٠,٠٨٢,٠٥٢	٢١,٠٧٩,٦٢١	١,٢٣٣,٧٠٦,٧٢٣
				١٣٦,٣٧٥,٣٢٣	٣٢,٣٧٩,٩٢٨	-	٣,٤١٤,٤٥٧	١٧٢,١٦٩,٧٠٨
				٩٠٧,٤٢٣,٧٠٣	٤٦٣,٨٧٦,٥٩٨	١٠,٠٨٢,٠٥٢	٢٤,٤٩٤,٠٧٨	١,٤٠٥,٨٧٦,٤٣١
ربح القطاع قبل الضريبة للسنة				١٧٨,٧٤٠,٦٦٨	٢٥,٨٧٠,٣٢٧	٩,٧٠٤,٥٣٢	٢٣,٣٥٦,٠٥٤	٢٣٧,٦٥١,٥٨١
ربح من حسابات تمويل إسلامي				-	-	-	٣,٣٩٣,٩٩٤	٣,٣٩٣,٩٩٤
مصرف الربح على تمويلات إسلامية				(٥٣,٠٩٥,٢٩١)	-	-	-	(٥٣,٠٩٥,٢٩١)
مصرف الفوائد على مطلوبات الإيجار				(٨,٨٨٣,١٢٧)	(٢٧٣,٦١٤)	-	-	(٩,١٥٦,٧٤١)
استهلاك وإطفاء				(١٣٣,٥٥٨,٧٢٩)	(٩,٢٤٧,٧٣٣)	-	-	(١٤٢,٨٠٦,٤٦٢)
استهلاك موجودات حق استخدام				(١٥,٦٣٧,٨٣٣)	(٢,٥٠٤,٤٢١)	-	-	(١٨,١٤٢,٢٥٤)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة				(٢,٤٧٥,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	(٤,١٢٥,٠٠٠)
إصغاء إيجاري يتعلق بكونفيد-١٩				٥,١٦٠,٧٦٣	-	-	-	٥,١٦٠,٧٦٣

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧٥ المعلومات القطاعية - تكملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	أخرى	الإيجارات	الشحن	العمليات اللوجستية
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٢٢١,٨٣٦,٤٩٧	١,٦٢٤,٣٨٠	٨,٣٧٧,٧٧٦	٤٣٧,٠٠١,٣١٤	٧٧٤,٨٣٣,٠٢٧
٨١,٧٥٥,٠٢٧	٤,٦١٦,٠٣٥	-	٢٢,٩٠٤,١٣٥	٥٤,٢٣٤,٨٥٧
١,٣٠٣,٥٩١,٥٢٤	٦,٢٤٠,٤١٥	٨,٣٧٧,٧٧٦	٤٥٩,٩٠٥,٤٤٩	٨٢٩,٠٦٧,٨٨٤
٢٤٩,٥١١,١٥٩	٢٤,٩٩٥,٦٩٥	٨,١١٥,١٩٦	٢٥,٤٧٦,٣٦٢	١٩٠,٩٢٣,٩٠٦
٦,٨٠٣,٩٢٤	٦,٨٠٣,٩٢٤	-	-	-
(٧٧,٦٤٠,١٦٣)	-	-	-	(٧٧,٦٤٠,١٦٣)
(١٢,٥٦٣,٣٢٥)	-	-	(١,٩٥٥,٧٦٤)	(١٠,٦٠٧,٥٦١)
(١٤٦,٢٤٢,٧٦٠)	-	-	(١٢,٩١٢,٠٠٧)	(١٣٣,٣٣٠,٧٥٨)
(٢٤,٧٢١,١٣٣)	-	-	(٤,٣٧٢,٧٤٥)	(٢٠,٣٤٨,٣٨٨)
٨,٤٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٣٦٠,٠٠٠	٥,٠٤٠,٠٠٠

يرادات القطاع
ربح القطاع قبل الضريبة للسنة
ربح من حسابات تمويل إسلامي
مصرف الربح على تمويل إسلامية
مصرف القوائد على مطلوبات الإيجار
استهلاك وإطفاء
استهلاك موجودات حق استخدام
رد خسائر انخفاض القيمة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥ المعلومات القطاعية - تمة

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المتعلقة باقطاعات التشغيلية المجمعة:

	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١		٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
	مطلوبات القطاع	مطلوبات القطاع	مطلوبات القطاع	مطلوبات القطاع
الموجودات والمطلوبات	رطل قطري	رطل قطري	رطل قطري	رطل قطري
العمليات اللوجستية	٣,٦٣٧,٨٨٤,١٠٨	١,٩٨٢,١٢٤,٨٢٦	٣,٤٤٤,٩٣٨,٧٧٣	١,٨٨٣,٦٨٣,٩٨١
الشحن	٢٣٦,٣٨٦,٥٥٤	١٠٤,٦٧٥,١٦١	١٩٦,٤٨١,٤٧٣	٩١,٤٤٥,٩٥٩
الإيجارات	٤٠,٦٣٤,٨٥٤	-	٤٠,٦٣٤,٨٥٤	-
أخرى	١٦٤,١١٨,٢٠٨	٨٧,٥٠١,٣٤٣	١٧٦,٥٦٠,٦٢٢	٩١,٤٢٠,٥٥٨
	<u>٤,٠٧٩,٠٧٣,٧٢٤</u>	<u>٢,١٧٤,٣٠١,٣٣٠</u>	<u>٣,٨٥٨,٦١٥,٧٢٢</u>	<u>٢,٠٦٦,٥٦٠,٤٩٨</u>

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من تمويلات إسلامية التزامات ايجار ومحتجزات دائنة لمقاولين وضم تجارية دائنة وضم دائنة أخرى. الغرض الأساسي من هذه المطلوبات المالية يتمثل في إدارة متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. لدى المجموعة موجودات مالية مختلفة تتضمن موجودات العقود، والضم التجارية المدينة، والودائع القابلة للاسترداد، والنقد لدى البنوك، والضم 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:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٠٢,٣٠٥,٦٥٢	٣٠١,٣٠٨,٤٦٦	ضم تجارية مدينة
٢٩٧,٣٨٤,٥٣٧	٣٠٠,١٤٢,٦٣٥	نقد لدى البنوك
٨٦,٨٣٢,٦٩٧	٩٢,٦٦٨,٢٣٦	موجودات عقود
٣٧,٢٩١,٤٧٢	٢٤,٩١٧,٤٥٠	ضم مدينة أخرى
١٨,٢٥١,٠٠٠	١٨,٢٥١,٠٠٠	ودائع قابلة للاسترداد
<u>٧٤٢,٠٦٥,٣٥٨</u>	<u>٧٣٧,٢٨٧,٧٨٧</u>	

الضم التجارية المدينة

تقدم المجموعة خدماتها لنحو ألفي عميل، ويمثل أكبر خمس عملاء ٣٤٪ (٢٠١٩: ٢٦٪) من الضم التجارية المدينة للمجموعة. تتم إدارة مخاطر التركيز الهامة من خلال المراقبة الحثيثة والمتابعة الدورية. لدى المجموعة سياسة صارمة للفحص الائتماني قبل تقديم الخدمات آجلة الدفع. تقوم الإدارة بتقييم الجدارة الائتمانية لكل عميل قبل إبرام العقود. تقوم الإدارة أيضاً بمراجعة دورية لقابلية تحصيل الضم التجارية المدينة، ولديها سياسة لأخذ مخصصات عن أي مبالغ لم يعد تحصيلها ممكناً وشطب أي مبالغ يستبعد استردادها باعتبارها ديون معدومة. وعليه، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد خطر ائتماني هام من ضمها 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 ويتم مراجعتها كل ثلاثة أشهر، وأية مبيعات تتجاوز تلك الحدود سوف تتطلب موافقة من لجنة إدارة المخاطر.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ إدارة المخاطر المالية

مخاطر الائتمان - تنمة

الذمم التجارية المدينة - تنمة

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 ٦٤٪ من عملاء المجموعة مع المجموعة منذ عام ٢٠١٧ 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 وفقًا لخصائصهم الائتمانية، بما في ذلك ما إذا كانوا فردًا أو كيانًا قانونيًا، وما إذا كانوا كيانًا حكوميًا أو غير حكومي، وبحسب موقعهم الجغرافي وقطاع أعمالهم وتاريخهم التجاري مع المجموعة وما إذا كانوا قد مروا بصعوبات مالية من قبل.

يستحق ما يعادل ٩٣٪ (٢٠١٩: ٩٦٪) من الذمم التجارية المدينة من عملاء محليين. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت القيمة الدفترية لأهم ٢٠ عميل لدى المجموعة بمبلغ ريال ١٤٤,٤٧٤,٩٢٥ قطري (٢٠١٩: ١٦٠,٣٢٠,١١٢ ريال قطري).

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٥,٣٧٦,٩٢١	١١٢,٥٥٤,٦٦٦	كيانات حكومية
٢٠٥,٩٣١,٥٤٥	١٨٦,٣٤٠,٨٩٤	كيانات غير حكومية
٣٠١,٣٠٨,٤٦٦	٢٩٨,٨٩٥,٥٦٠	
٩٢,٦٦٨,٢٣٦	٨٦,٨٣٢,٦٩٧	موجودات العقود

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 بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة وعدد أيام تأخر السداد. تتعلق موجودات العقود بالأعمال قيد التطوير غير المفوترة 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" استنادًا إلى احتمالية تدهور مركز دفع الذمم المدينة إلى أن يتم شطبها في النهاية.

تستند معدلات الخسارة إلى الخبرة الفعلية للخسارة الائتمانية على مدى الثلاث سنوات ونصف الماضية. تضرب هذه المعدلات في عوامل استشرافية لتعكس الفروق 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).

المتأخرات هي تلك المبالغ التي انقضت التاريخ التعاقدية 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 للتحصيل بالكامل، بناءً على سلوك الدفع التاريخي والتحليل الشامل لقاعدة ائتمان العملاء.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر الائتمان - تنمة

النم التجارية المدينة - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	معدل متوسط الخسارة المرجح	مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	معدل متوسط الخسارة المرجح
ريال قطري	ريال قطري		ريال قطري	ريال قطري	
عملاء غير حكوميين					
٥,٠٢٦,٧٣٢	١٢٦,٧٩٦,٠٧٦	%٣,٩٦	متأخرة السداد لمدة أقل من ٩٠ يوماً		
٤,٣٤٣,٤١٨	٢٩,٩٢١,٤٧٧	%١٤,٥٢	متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٩٠-١٨٠ يوماً		
٢,٦٧٦,٢٧٠	٧,٨٥٤,٥١٠	%٣٤,٠٧	متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ١٨١-٢٧٠ يوماً		
١١,٦٢٤	٢١,٧٠٤	%٥٣,٥٦	متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٢٧١-٣٦٠ يوماً		
١٣,٤٧٣,٨١٤	٢٥,١٥٧,٢١٩	%٥٣,٥٦	متأخرة السداد لمدة تتجاوز ٣٦٠ يوماً		
٣١,٨٢٠	١١٢,٥٥٤,٦٦٦	%٠,٠٣	العملاء الحكوميين*		
٢,٤٦١,٥٩٨	٨٦,٨٣٢,٦٩٧	%٢,٨٣	موجودات العقود		
٢٨,٠٢٥,٢٧٦	٣٨٩,١٣٨,٣٤٩		في ٣١ ديسمبر		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	معدل متوسط الخسارة المرجح	مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	معدل متوسط الخسارة المرجح
ريال قطري	ريال قطري		ريال قطري	ريال قطري	
العملاء غير الحكوميين					
١,٨٨٣,٨٥٩	١٢٣,٤٠٦,٦٣٦	%١,٥٣	متأخرة السداد لمدة أقل من ٩٠ يوماً		
١,٩٤٧,٩٨٣	٣١,٣٥٤,٤١١	%٦,٢١	متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٩٠-١٨٠ يوماً		
١,٠٧٣,٩٢٠	٦,٦٥٧,١٢٤	%١٦,١٣	متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ١٨٠-٢٧٠ يوماً		
١,٠٠١,٥٥٢	٣,٨٥٠,٠٨٧	%٢٦,٠١	متأخرة السداد لمدة تتراوح بين ٢٧١-٣٦٠ يوماً		
٣٦,٢٦٣,١١٩	٤٠,٦٦٣,٢٨٧	%٨٩,١٨	متأخرة السداد لمدة تتجاوز ٣٦٠ يوماً		
٦٤,١٨١	٩٥,٣٧٦,٩٢١	%٠,٠٧	العملاء الحكوميين*		
٩٨٥,٠٠١	٩٢,٦٦٨,٢٣٦	%١,٠٦	موجودات العقود		
٤٣,٢١٩,٦١٥	٣٩٣,٩٧٦,٧٠٢		في ٣١ ديسمبر		

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر الائتمان - تنمة

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، سجلت المجموعة مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة لعملائها الحكوميين بمبلغ ٣١,٨٢٠ ريال قطري (٢٠١٩: ٦٤,١٨١ ريال قطري).

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)		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٤,٣٣٣,٨١٥	١١٣,٥٧٢,٨٥١	A١
١٧٧,٢٣٦,٧٦٨	١٨٦,٣٦١,٠٢١	A٢
٥,٨١٣,٩٥٤	٢٠٨,٧٦٣	A٣
٢٩٧,٣٨٤,٥٣٧	٣٠٠,١٤٢,٦٣٥	في ٣١ ديسمبر

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 نقد 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 والضائقة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو الاضرار بسمعة الشركة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تمة

مخاطر السيولة - تمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المطلوبات المالية غير المشقة	القيمة التقديرية	الإجمالي	١-٢ شهر	التدفقات النقدية التعاقدية	
				١-٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
نم تجارية دائنة وأخرى (١) الترامات إيجار تمويلات إسلامية (٢)	١٥٤,٦٩٨,٥٦٢	(١٥٤,٦٩٨,٥٦٢)	(١٥٤,٦٩٨,٥٦٢)	-	-
	٢٤٦,٩٣٦,٨١٥	(٣٧٤,١٦١,٩٥٥)	(٢٠,٩٨٧,٥٥٠)	(٦٢,٧٧١,١٥٨)	(٢٩٠,٤٠٨,٢٤٧)
	١,٥٨٩,٣٤٧,٦٦٣	(١,٧٩٧,٥٥٤,٣٩١)	(٣٥٥,٧١٦,٧٣٧)	(١,١٥٨,٤٧٧,٥٥٤)	(٢٨٣,٣٦٠,١٠٠)
	١,٩٩٠,٩٨٣,٠٤٠	(٢,٣٢٦,٤١٤,٩٠٨)	(٥٣١,٣٩٧,٨٤٩)	(١,٢٢١,٢٤٨,٧١٢)	(٥٧٣,٧٦٨,٣٤٧)
نم تجارية دائنة وأخرى (١) الترامات إيجار تمويلات إسلامية (٢)	١١٤,٠١٤,٦٤٩	(١١٤,٠١٤,٦٤٩)	(١١٤,٠١٤,٦٤٩)	-	-
	٢٩١,٦٢٨,٨٦٢	(٤٦٥,٤٥٧,٨٧٤)	(١٩,٨٣٨,٣١٤)	(٧٨,٧٤٤,٦٣٣)	(٣٦٦,٨٧٤,٩٢٧)
	١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣	(١,٧١٠,٢٦٥,٨٨٤)	(٣٤٦,٤٦٢,٢١٠)	(١,٢٩٧,٤٩٤,٤٥٩)	(٦٦,٣٠٩,٢١٥)
	١,٩١٣,٦٣١,١٩٤	(٢,٢٨٩,٧٣٨,٤٠٧)	(٤٨٠,٣١٥,١٧٣)	(١,٣٧٦,٢٣٩,٠٩٢)	(٤٣٣,١٨٤,١٤٦)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المطلوبات المالية غير المشقة

نم تجارية دائنة وأخرى (١)

الترامات إيجار

تمويلات إسلامية (٢)

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة - تتمة

(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 والدراهم الإماراتي لا تتطوي 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 معدلات الربح

تنشأ مخاطر معدلات الربح من تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الربح بالسوق. تنشأ مخاطر معدلات الربح للمجموعة بشكل أساسي من تسهيلات التمويل الإسلامي والودائع البنكية التي تحمل معدلات ربح متغيرة، مما يعرض المجموعة لمخاطر معدلات الربح للتدفقات النقدية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا كانت معدلات الربح على الموجودات والودائع البنكية وتسهيلات التمويل الإسلامي المقومة بالريال القطري أعلى / أقل بمبلغ ١٪ (٢٠١٩: ١٪)، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، لكان الربح بعد الضريبة للسنة أقل / أعلى بمبلغ ١٤.٦٧٥.٧١٥ ريال قطري (٢٠١٩: ١٥.٧٤٤.٣٠٠ ريال قطري)، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى ارتفاع / انخفاض مصروفات الربح على تسهيلات التمويل الإسلامي التي معدلات ربح متغيرة. ولذلك، تراقب الإدارة تقلبات معدلات الربح بشكل دائم وتقوم باللائم حسب الضرورة.

إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الأساسي من إدارة رأس مال المجموعة في ضمان احتفاظها بقاعدة رأسمالية قوية لدعم أعمالها والحفاظ على تطورها المستقبلي. 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.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ إدارة المخاطر المالية - تنمة

إدارة رأس المال - تنمة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣	١,٥٨٩,٣٤٧,٦٦٣	تمويلات إسلامية (إيضاح ١٤)
١٨٣,٠٨١,٢٤٠	١٠٧,٨٥٦,٣١٥	يخضم: النقد وما في حكمه (إيضاح ١٠)
١,٣٢٤,٩٠٦,٤٤٣	١,٤٨١,٤٩١,٣٤٨	صافي الدين
١,٧٩٢,٠٥٥,٢٢٤	١,٩٠٤,٧٢٢,٣٩٤	إجمالي حقوق الملكية
٣,١١٦,٩٦١,٦٦٧	٣,٣٨٦,٢١٣,٧٤٢	إجمالي رأس المال
%٤٢,٥١	%٤٣,٧٥	نسبة المديونية

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

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 تمويل إسلامية، والتزامات إيجار، ومحتجزات دائنة لمقاولين، وذمم تجارية دائنة، وذمم دائنة أخرى.

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

٢٨ أثر تفشي جائحة كوفيد - ١٩

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً وباء كوفيد-١٩ باعتباره جائحة عالمية، وقد تسببت هذه الأزمة الصحية في حدوث اضطراب اجتماعي واقتصادي على مستوى العالم، حيث تم فرض حظر السفر على ملايين الأشخاص في الكثير من دول العالم وتم فرض إجراءات الحجر والعزل الصحي على الكثيرين حول العالم. ولا يزال من الصعب التنبؤ في الوقت الحالي بشكل مؤكد ودقيق حول بنطاق انتشار الجائحة والمدى الزمني لتأثيرها، ويبقى ذلك فقط معتمداً على التطورات المستقبلية بشأن معدل انتشارها ومدى فعالية الإجراءات المتخذة لاحتوائها، بما في ذلك توفير وتوزيع اللقاحات.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨ أثر تفشي جائحة كوفيد - ١٩ - تتمة

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

أخذت المجموعة في الاعتبار تأثير الجائحة وما تبعها من تقلبات بأسعار النفط على أعمالها وأنشطتها التجارية خلال إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات ذات الصلة.

خلال شهر مارس ٢٠٢٠، أعلنت المجموعة عن منح بعض الامتيازات قصيرة الأجل لعملائها الحاليين في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية، وقد كان لتلك الإجراءات تأثيراً سلبياً على إيرادات المجموعة. علاوة على ذلك، لم ينخفض إجمالي الإيرادات بصورة مادية مقارنة بنتائج السنة الماضية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تلقت المجموعة إعفاءات إيجارية من مؤجرين الأراضي. وكما هو مبين بالإيضاح ٦، اختارت المجموعة استخدام الطريقة العملية الواردة في تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ على جميع إعفاءات الإيجار التي تستوفي المعايير. أدى استخدام الطريقة العملية إلى تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ٥,١٦٠,٧٦٣ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وقد تم تسجيل أثر هذا التخفيض في الربح أو الخسارة الموحد في الفترة التي حدث فيها الظرف أو الحالة التي أدت إلى الإعفاء من الإيجار.

بالأخذ في الاعتبار صافي الموجودات المتداولة للمجموعة البالغ ٢١٥,٧٥٨,٨٦١ ريال قطري ومركزها النقدي الإجمالي البالغ ٢٩٨,٦٣٠,١٩٦ ريال قطري، فإن الإدارة على يقين بأن المجموعة لديها سيولة كافية للوفاء بمطلوباتها المتداولة ومتطلبات رأس المال العامل.

بالإضافة إلى ذلك، تعمل المجموعة في أنشطة تقديم خدمات أساسية، وتتركز عملياتها اللوجستية الهامة داخل دولة قطر مع عملاء بموجب ترتيبات تعاقدية طويلة الأجل.

وبناءً عليه، خلصت الإدارة إلى أنه لا توجد أي شكوك مادية قد تلقي بظلالها حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

تم الأخذ في الاعتبار تأثير جائحة كوفيد-١٩ على إمكانية تحصيل الذمم المدينة من العملاء. وفي حين أن المنهجيات المطبقة لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة الأساسية قد ظلت كما هي دون تغيير عما كان مطبقاً خلال السنة المالية السابقة، إلا أنه تم تحديث الافتراضات المستخدمة لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل المجموعة لكي تعكس حالة عدم اليقين الاقتصادي التي أثارها الجائحة وتقلبات أسعار النفط. قامت المجموعة بتعديل عوامل وسيناريوهات الاقتصاد الكلي المستقبلية والأوزان المرجحة الهامة الخاصة بتلك السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء الشكوك الاقتصادية. وبالنظر إلى مستوى عدم اليقين ودرجة حساسية الأحكام والتقديرات، سيتم إعادة تقييم الافتراضات المحاسبية المستخدمة في حال استمرت الظروف السلبية قائمة.

أخذت المجموعة في الاعتبار التأثير المحتمل على موجوداتها غير المالية المعروضة نتيجة للتقلبات الاقتصادية الحالية. تجري المجموعة مراجعة سنوية على انخفاض قيمة الشهرة على النحو المبين بالإيضاح ٨. وبينما تؤثر حالة عدم اليقين الاقتصادي المستمرة جراء تفشي جائحة كوفيد-١٩ عالمياً وتلقي بظلالها على التوقعات بشأن التدفقات النقدية والتقديرات والافتراضات المستخدمة عند فحص انخفاض قيمة الشهرة، فإن نتائج فحص انخفاض القيمة السنوي قد خلصت إلى أن الشهرة المتعلقة بوجعات توليد النقد تظل قابلة للاسترداد ولم يتم تسجيل أي خسارة لانخفاض القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة بتقييم ما إذا كان هنالك أي مؤشرات على انخفاض قيمة أي موجودات غير مالية أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولاحظت أنه لا توجد أي مؤشرات.

وفي ظل تطور الأزمة واستمرار غياب القدرة على التنبؤ بظروف السوق، فإن المبالغ المسجلة تظل غير يقينية وحساسة لتقلبات السوق.