

ريادة الإنجازات الرياضية

التقرير
السنوي
٢٠٢٣

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ



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



حضره صاحب السمو
الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني
الأمير الوالد

ريادة الإنجازات الرياضية

تميّز العام ٢٠٢٠ بالاهتمام بالتفاصيل إلى أقصى الحدود، حيث كثفت دولة قطر جهودها لضمان صحة وسلامة سكانها أثناء مواجهة جائحة كوفيد-١٩، حيث دعمت العاملين في الخطوط الأمامية، مع التطلع إلى مستقبل يحفل بالنماء والتطور بعد انتهاء هذا الوباء.

مع اقتراب موعد الحدث الرئيسي الأول ضمن خطط دولة قطر طويلة الأمد، وهو استضافة بطولة كأس العالم FIFA قطر ٢٠٢٢™، وكانت لحظة فخر عند الإعلان عن GWC كأول داعم إقليمي والمزود اللوجستي الرسمي للبطولة في سبتمبر ٢٠٢٠.

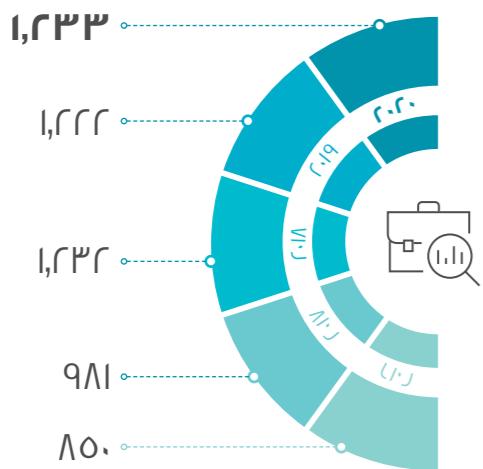
وقد أثبتت الشركة قدرتها على تلبية الالتزامات والأهداف الخاصة بهذه البطولة إلى جانب تلبية الاحتياجات المستمرة للقطاعين العام والخاص الراهنية إلى تحقيق رؤية قطر الوطنية ٢٠٣٠، من خلال تاريّها في تحقيق التميّز اللوجستي المتمثل في خطط استمرارية الأعمال التي تم وضعها لمواجهة أي طارئ، فضلاً عن ثروتها من البنية التحتية وخبراتها وموظفيها المستعدين لمواجهة أي تحدي.



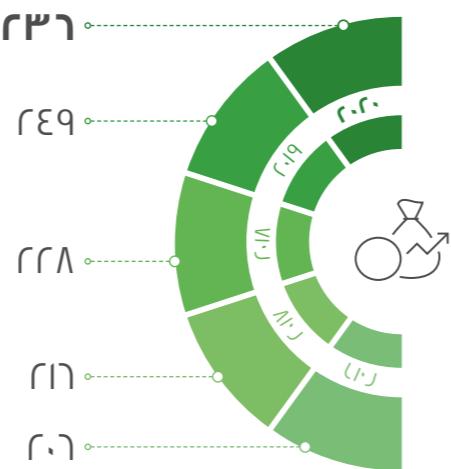
المؤشرات المالية

٢٠١٦ - ٢٠١٧

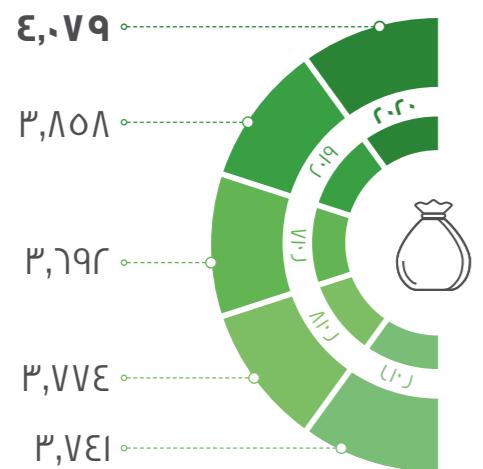
إجمالي الإيرادات
(مليون ريال قطري)



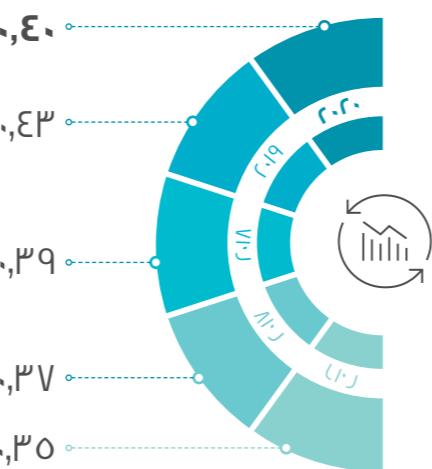
صافي الربح
(مليون ريال قطري)



إجمالي الأصول
(مليون ريال قطري)



العائد على السهم
(ريال قطري)



المحتويات

- ١٣ كلمة رئيس مجلس الإدارة
- ١٧ كلمة الرئيس التنفيذي للمجموعة
- ٢٠ نبذة عن GWC
- ٢٢ ملخص وحدات العمل
- ٢٦ تقرير التدقيق الداخلي
- ٣٦ تقرير حوكمة الشركات
- ٤٨ القوائم المالية الموحدة



غايتنا

أن نكرس معايير عالية لعمليات اللوجستية، ودعم رؤية قطر الهدافة إلى اقتصاد وطني متعدد ومستدام، وضمان أفضل العوائد لمساهمينا.

شغفنا

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



كلمة رئيس مجلس الادارة



السادة المساهمين الكرام،

لقد بُرِزَتْ أهمية قطاع الخدمات اللوجستية كبنية تحتية أساسية تعمل على ضمان أمن واستمرارية الدول والاقتصاد العالمي في عام لم يسبق له مثيل. وبصفتها المزود الرائد للخدمات اللوجستية في دولة قطر، نجحت GWC في تزويد القطاعين العام والخاص بحلول لوجستية وسلامة توسيع من الدرجة الأولى تتسم بالموثوقية والموثوقة، حافظت على استمرار عجلة العمل في الدولة.

لم تتغير أهداف وخطط دولة قطر طوبيلة الأمد في مواجهة الوباء، فبالرغم من تأثير الوباء على الأسواق والصناعات العالمية، إلا أنه بات واضحًا أكثر من أي وقت مضى أن المشاريع الصغيرة والمتوسطة ستدعيم النمو الاقتصادي والتوزع، وأن قطاع الخدمات اللوجستية النشطة سيساهم في العمود الفقري لدعم هذا النمو.

في ظل القيادة الحكيمية لحضرة صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني أمير البلاد المفدى والتوجيهات الصادرة عنه، تمكّنت الدولة من رفع مستوى جاهزيتها واستجابتها للأزمات. نحن نتوجه بالشكر إلى كل من عهد إلى GWC بمواجهة تحدي هذا العام وأثبت أن لدينا القدرة على توسيع قدراتنا وتقديم الخدمات في ظل أصعب الظروف. كما أثنا نعبر عن امتناننا للعاملين في الخطوط الأمامية، ليس فقط في المستشفيات ومنشآت الرعاية، ولكن لعمال الخدمة جميعاً بدايةً من الميناء إلى المستودع وما بعده ذلك، والذين ساهموا في دفع عجلة العمل في البلاد في هذا الوقت العصيب.

كما أود أن أعبر عن خالص امتناني للقيادة الحكيمية لسمو الأمير، ومعالي رئيس مجلس الوزراء وسعادة وزير التجارة والصناعة، وذلك لقيادتهم ودعمهم المتواصل. كما أشكراً أعضاء مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية والعاملين في GWC، ومساهمينا وعملائنا المخلصين على مساهمتهم الغالية وثقتهم في GWC.

مع جزيل الشكر،

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



استاد أحمد بن علي في الريان

مجلس الإدارة



الدكتور حمد سعد آل سعود

عضو



السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي

عضو



السيد سلطان يوسف خاطر السليمي

عضو



السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعايضيد

عضو



السيدة هنادي أنور عيسى الصالح

عضو



السيد محمد حسن رفيع العمادي

عضو



السيد فيصل محمد علي العمادي

عضو



الشيخ عبد الله بن فهد
بن جاسم بن جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة



الشيخ فهد بن حمد
بن جاسم بن جبر آل ثاني

نائب رئيس مجلس الإدارة



كلمة الرئيس التنفيذي المجموعة



السادة المساهمين الكرام،

لا شك أن قطاع الأعمال لا يخلو من التحديات الكبيرة لاسيما في مجالات الاستيراد والتوزيع، إلا أن GWC استطاعت التغلب على جميع العوائق التي فرضها العام ٢٠١٧ من خلال الاستفادة من تجربتها السابقة في مواجهة الأزمات، وبالخصوص أزمة الحصار الذي فرض على دولة قطر في العام ٢٠١٤. واجهت GWC تحديات الوباء من خلال توظيف خطة استمرارية الأعمال التي ساهمت في ضمان تلبية الاحتياجات الملحة مثل الشحن والتخزين والتوزيع والنقل وإدارة الأصول بما في ذلك المعدات الطبية والأدوية ومعدات الحماية الشخصية وسلع الأمان الغذائي الأساسية وغيرها، وفقاً للمعايير والمواصفات العالمية.

دعمت GWC مجتمع الأعمال المحلي من خلال إلغاء الرسوم وت تقديم خدمات خاصة تتعلق بالتخليص الجمركي والنقل للشركات الصغيرة والمتوسطة التي تعمل في قطاعي الرعاية الصحية والأمن الغذائي في منطقة بوسطنة للتخزين. كما ألغت الشركة منافذ البيع بالتجزئة من الإيجارات لمدة ستة أشهر وقدمت خصومات إيجاريه لمدة تسعه أشهر لجميع عملائها من الشركات الصغيرة والمتوسطة هناك.

اختتمت GWC العام بنجاح كبير من خلال مساندة دولة قطر خلال هذه الأزمة وضمان صحة ورفاهية كافة الجهات المعنية. كما أكدت الشركة على دورها الأساسي في سلسلة الإمدادات الطبية المبردة في البلاد بشكل يضمن التسلیم الآمن للقاح كوفيد-١٩ من المطار إلى موقع تلقين اللقاحات، وذلك بصفتها مقدّم خدمات يوبن إس (UPS) المفروض في دولة قطر، وذلك من خلال مركز GWC اللوجستي الذي تم إنشاؤه حديثاً في المنطقة الحرة في راس بوطنطاس.

مع استضافة قطر للدورة القادمة من بطولة كأس العالم للأئدية FIFA في فبراير ٢٠٢١ وكأس العرب في نهاية عام ٢٠٢٢، ستعمل GWC على استغلال هاتين الفرصتين لإعادة تأكيد قدراتها لمتطلبات قطر ٢٠٢٢™ وتقديم تجربة مميزة للجماهير.

لقد شعرنا جميعاً في GWC من مساهمين وموظفين بالفخر عندما أعلن الاتحاد الدولي لكرة القدم عن GWC كالمزود الرسمي للخدمات اللوجستية لكأس العالم FIFA قطر ٢٠٢٢™، الأمر الذي يتحقق معه التزامنا بالقيام بدورنا في دعم هذا الهدف الوطني وإظهار ما تستطيع قطر القيام به كدولة مضيفة لأكبر حدث رياضي في العالم.

ستواصل الشركة العمل على تحقيق خططها الطموحة في حين المساعدة في إنشاء اقتصاد مستدام ومتعدد يضمن أفضل العوائد لمسثمرينا.

مع جزيل الشكر،

رجيف منون
الرئيس التنفيذي للمجموعة



فرنسا ضد بيرو
المجموعة ج - كأس العالم FIFA روسيا ٢٠١٨™

فريق الإدارة



ستراك خاتشيكيان

رئيس أول – النقليات



سونيل كامبراث

رئيس أول – التخزين والتوزيع وإدارة السجلات



بوبي جورج

رئيس أول – الشحن



رنجيف منون

الرئيس التنفيذي للمجموعة
(الإدارة التنفيذية العليا)



دنكن كاب

رئيس – نقل الأعمال الفنية



حمدان عبدالله مرتسان

رئيس أول – تطوير إجراءات العمل



سيد معاذ

رئيس أول – تحول الأعمال
وبي إس



هشام عبد القادر نجاري

الرئيس التنفيذي المالي
(الإدارة التنفيذية العليا)



نواف محمد العمادي

رئيس تنفيذي – العلاقات
الحكومية والشؤون القانونية



راجشوار جوفندان

الرئيس التنفيذي للعمليات
(الإدارة التنفيذية العليا)



ناصر عمر النعيم

مدير إدارة – الموارد البشرية



جواهر فيصل الخزاعي

رئيس – التسويق والاتصال



عبد العزيز محمد الشهلاوي

رئيس – العلاقات العامة



ناجي نصار

رئيس أول – الخدمات التجارية



ويلفريد رينارد هيوبرت

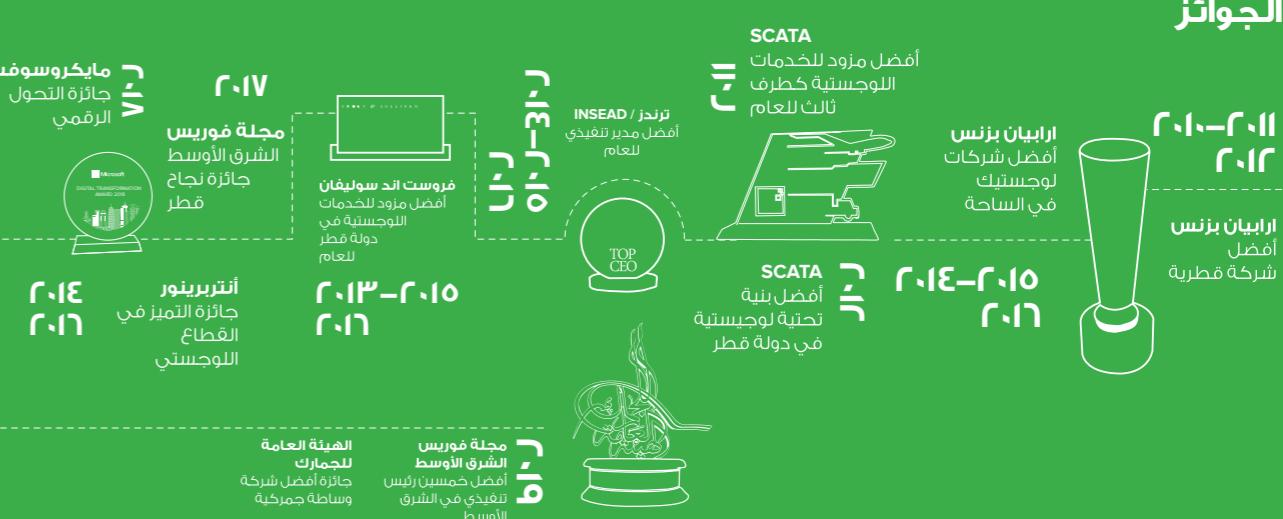
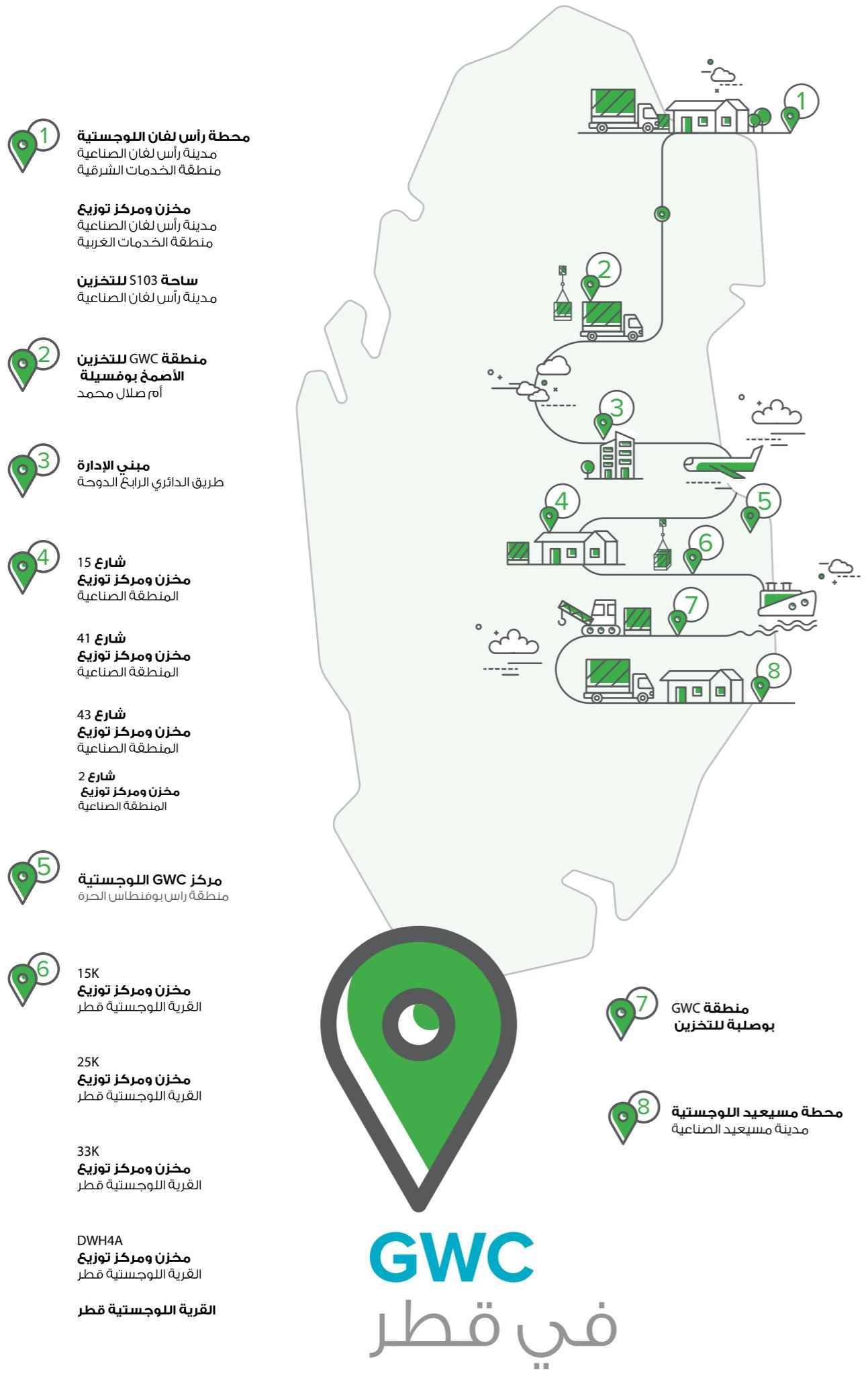
مدير عام
عمليات دبي



ماتيو فليس

المدير العام

نبذة عن GWC



ملخص وحدات العمل

ملخص وحدات العمل

تقديم GWC خدمات الشحن الجوي والبحري، والتخلص الجمركي، والخدمات اللوجستية للمشاريع، والنقل الدولي، من خلال قسم الشحن المرتبط بشبكة عالمية من مكاتب الشحن تتألف من ما يربو على ٦٠٠ فرعاً في ٤٥ دولة حول العالم، والذي يستفيد من الأصول القوية للشركة ومعرفتها الواسعة في مجال الشحن وقدراتها في السوق، مما يتيح له فرصة الحصول على حصة الأسد في سوق الشحن محلياً.

يقوم فريق العمل المحترف في القسم بتطوير مراافق تخزين وشاحنات مصممة خصيصاً لاستيعاب الأعمال الفنية وفق أفضل معايير المتأهف العالمي لتوفير الخدمات اللوجستية للأعمال الفنية والخدمات المرافقة (مثل الترميم والتبيير)، الأمر الذي يتيح للشركة الاهتمام بتغليف وشحن وتركيب وتفكيك بعض الأعمال الفنية التي لا يمكن استبدالها في المعارض الداخلية والخارجية بمهنية وعناء لا مثيل لهما.

بصفتها مزود الخدمات المفوض لشركة يوبى إس UPS في دولة قطر، تواصل GWC توسيع حصة السوق لأكبر شركة لتوصيل الطرود في العالم من خلال الاستخدام الحكيم للبنية التحتية اللوجستية الخاصة بها وموظفي الدعم لديها، فضلاً عن التسويق القوي لخدمة الطرد السريع الخاص بشركة يوبى إس وحلول شبكات الإمداد.

تقديم GWC، من خلال العديد من الشركات التابعة لها، خدمات وكالة الشحن بما فيها عمليات ساحة الحاويات، وتمثيل الخطوط الملاحية، وخدمات الوكالة البحرية، واستضافة السفن السياحية، وخدمات صيانة وتنظيف السفن، وذلك من خلال الاستفادة من البنية التحتية المتقدمة باستمرار للبلاد إلى جانب التطورات التكنولوجية المميزة تحت إشراف GWC.

تواصل GWC البحث عن فرص جديدة من خلال التوسيع في الأسواق الإقليمية والدولية عن طريق فروعها والشركات التابعة لها، وتعزيز موقعها وتدفقات الإيرادات من خلال تقديم خدمات سلاسل الإمداد والخدمات اللوجستية المتخصصة والمتكاملة للعملاء في مختلف القطاعات.

إلى جانب المواقع الجديدة، تبحث GWC باستمرار في مجالات جديدة كجزء من استراتيجيات توسيع أعمالها، مما يفتح المجال أمام فرص تجارية جديدة ومدرسوسة جيداً للمساهمة في مصادر إيراداتها. توسيع GWC في عروضها التكنولوجية وهي تقويم حالياً بالبحث وتتنفيذ حلول التجارة الإلكترونية لإضافتها إلى عروضها الأخرى.

الشحن



نقل الأعمال الفنية



يو بي إس مزود الخدمات المفوض



الخدمات البحرية



العمليات الدولية



المشاريع الجديدة



تستمر GWC في ريادة السوق لحلول التخزين والتوزيع لجميع القطاعات، حيث تقدم حلولاً للأفراد والشركات الصغيرة والمتوسطة والكبيرة ومتعددة الجنسيات، وتقود بمناولة مختلف المواد مثل الأغذية والمشروبات والسلع الاستهلاكية سريعة الحركة، والبضائع الخطرة، والخيول على سبيل المثال لا الحصر. وبعد إعلان GWC المزود اللوجستي الرسمي لبطولة كأس العالم FIFA قطر ٢٠٢٢، شهدت خدمات الشركة اللوجستية في مجال الرياضة والفعاليات هذا العام نمواً كبيراً. بالإضافة إلى ذلك، تقدم الشركة فرصة الاستفادة من خبراتها من خلال تقديم الخدمات الاستشارية.

التخزين والتوزيع



المحطات اللوجستية



تعتبر GWC أكبر مطهور للمراكز اللوجستية في القطاع الخاص في المنطقة، حيث قامت ببناء أكثر من ثلاثة ملايين متر مربع من البنية التحتية اللوجستية وفقاً لأعلى المستويات العالمية وأفضل الممارسات الصناعية لتقديم من خلالها خدماتها إلى عملائها المحليين والدوليين. تعمل شركة الخليج للمخازن حالياً على تطوير مساحة ١,٥ مليون متر مربع إضافية، وتقدم باستمرار عطاءاتها على مشاريع واتفاقيات إدارة جديدة للبنية التحتية اللوجستية في البلاد. تتراوح المراكز اللوجستية على نطاق واسع تقدم خدماتها للعملاء في قطاع الطيران والاتصالات والأعمال الفنية والسجلات العديد من القطاعات الأخرى على أساس لوگستيات الطرف الثالث ولوگستيات الطرف الرابع، إلى مراكز لوجستية متخصصة في قطاعات معينة مثل المراكز اللوجستية التي تخدم قطاع النفط والغاز في مدینتی رأس لفان ومدن مسعود الصناعيین.

بصفتها رائدة حلول إدارة السجلات والأصول في دولة قطر، تقوم GWC حالياً بتخزين مليارات الوثائق لعملائها في مخازن الشركة الحديثة التي تخضع إلى الممارسات المكافحة من خلال عضوية المؤسسة الدولية لإدارة المعلومات والسجلات "PRISM" بالإضافة إلى شهادات الأيزو ISO 9001. تعطي الخدمات المقدمة دورة الحياة الكاملة لإدارة السجلات، بما في ذلك رقمنة المستندات وتخزين المستندات الورقية والالكترونية واسترجاع البيانات وفقاً لمواعيد محددة والتصنيف والفهرسة التي يتم الوصول إليها بواسطة أنظمة إدارة المستندات، فضلاً عن التخلص منها بشكل آمن. بالإضافة إلى ذلك، يتولى الفريق عمليات ترميز الأصول الثابتة وجردها بشكل شامل.

إدارة السجلات



النقليات



تدير GWC أكبر أسطول للنقل في الدولة، والذي يضم أكثر من ٢٠٠ ساحنة ومقطورة ومركبة متخصصة، من خلال استخدام أحدث أنظمة تتبع آليات النقل وبرامج تحليل وتحسين الأداء، مع تقديم مجموعة واسعة من الخدمات مثل خدمات النقل العامة ونقل المواد الخطرة والنقل المبرد، وكذلك إدارة ساحة الحاويات، وصيانة حاويات الشحن وإصلاحها.



يعمل قسم الجودة والصحة والسلامة والبيئة (QHSE) بشكل دُؤوب لضمان
محافظة الشركة وجميع عمالها ومقاؤلها الفرعين، على أعلى معايير السلامة
عند مزاولة العمل في الشركة أو من خالها.

الجودة والصحة والسلامة والبيئة



الموارد البشرية



تحرص الشركة على مضاعفة الأداء والحفاظ على رفاه الموظفين من خلال
العمل عن كثب مع المديرين المباشرين في الإدارات المعنية لضمان حصولهم
على الموارد الكافية من ناحية التدريب والمعدات والبيئة الآمنة لإدارة عمليات
الشركة بكفاءة ووفقاً لأفضل الممارسات في القطاع.

تكنولوجيا المعلومات



انطلاقاً من اعتمادها على التكنولوجيا، تحل GWC مركز الصدارة في كافة
مجالات عملها من خلال العمل عن كثب مع كافة مستويات الإدارات واستحداث
حلول مبتكرة لتنظيم العمليات التجارية، واتخاذ القرارات عن طريق جمع البيانات
وتحليلها، بالإضافة إلى رؤيتها نحو التطوير المستمر.

أنسأت GWC قسم التطوير المستمر بهدف زيادة مستوى الانتاجية للهبات
المعنية التابعة للشركة، أي الموظفين، والعملاء والموردين والمساهمين. يدير
هذا القسم هندسون مدربون على أعلى مستوى ومحتمدون، ويطبقون معايير
سيجما السستة لمساعدة الموظفين على تجنب اتخاذ الخطوات منعدمة القيمة
وتطوير ثقافة الجهد الجماعي التعاوني في مكان العمل.

التطوير المستمر



يمتد تأثير GWC ليشمل حياة الناس على مستوى الفرد والمجتمع. لذلك، قامت
الشركة بدءاً بالاهتمامات الاجتماعية والبيئية والأخلاقية وحقوق الإنسان في
أنشطتها اليومية، مع التركيز على الشباب، والتعليم، والتوعية المالية، وريادة
الأعمال، والمعرفة، والثقافة، والرياضة، وهي تهدف من خلال هذه البرامج إلى
إفاده المجتمع ككل.

المسؤولية المجتمعية



The background of the entire image is a collage of numerous Saudi Arabian men, mostly young adults, captured in various states of excitement and celebration. Some are shouting, some have their hands raised, and many are wearing traditional white robes (ghutras) and agals. A prominent figure in the center-left is holding a black smartphone, seemingly taking a photo or video. The overall atmosphere is one of a large-scale public gathering or event.

تقرير التدقيق الداخلي ٢٠٢٠

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

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

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

قياس تصميم وفعالية تشغيل الرقابة الداخلية

لدى شركة الخليج للمخازن وظيفة راسخة للتدقيق الداخلي يرأسها رئيس التدقيق التفريدي. تحتوي الوظيفة على وظائف فرعية تتكون من الشفرون المالية والامتثال وتنكولوجيا المعلومات والعمليات. يتم إنشاء جميع برامج التدقيق وتتفيد بها وفقاً للعمليات التجارية على مستويات مختلفة من الكيان أو المعايير الموضوعة من قبل الجهات التنظيمية أو هيئات وضع المعايير أو الإدارة ومجلس الإدارة، ويتم إلاغ أوجه القصور إلى الإدارة ومجلس الإدارة حسب الاقتضاء. لدى شركة الخليج للمخازن أيضاً قسم جودة يرأسه مدير الجودة والأمن والسلامة ويفوض بشكل منتظم بإجراء عمليات تدقيق الجودة وتقديم التقارير عنها. يتم الإلاغ عن جميع عمليات التدقيق من خلال نظام إدارة المخاطر والتدقير وإدارة الحوادث الساحبة. تقوم الأدلة بأتمتة عملية إجراء التدقيق والتواصل وتتبع أوجه القصور. حيث أوصت COSO بوضع محددة للتسهيل التصميم وكذلك فعالية تقييم التشغيل للضوابط الداخلية لإعداد التقارير المالية. نتيجة لذلك، عند إنشاء الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية، اعتمدت الإدارة أهداف البيانات المالية التالية وفقاً للاتي:

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

تحدد هذه العوامل، بشكل إجمالي، طبيعة ومدى الأدلة التي تتطلبها الإدارة من أجل أن تكون قادرة على تقييم ما إذا كان تصميماً معمولاً، ولكن ليس مطلقاً، لتحقيق أهداف نظام التحكم هذا. على هذا النحو، قد لا تمنع ضوابط الكشف والإجراءات أو الأنظمة الخاصة بـ ICOFR جميع الأخطاء والاحتياط. علاوة على ذلك، يجب أن يعكس تصميم نظام التحكم حقيقة وجود قيود على الموارد، ويجب النظر في فوائد الضوابط بالنسبة لتأديتها.

تضمن تقييم الإدارة مراجعة للضوابط المتعلقة بالعمليات التالية:

- الإيرادات والإصلاحات والذمم المدنية
- خزينة
- المشتريات والمدفوعات
- الموارد البشرية والروابط
- الأصول الثابتة والموجودات غير الملموسة
- المخزون
- السجلات العامة والتقارير المالية
- ضوابط تكنولوجيا المعلومات
- ضوابط مستوى الكيان والإفصاح

النتيجة:

نتيجة للتقييم، قامت الإدارة بعملية التقييم والتي نتج عنها أن الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR قد تم تصميمها وتشغيلها بشكل مناسب وذلك حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من جميع النواحي الجوهرية وعددهم وجود نقاط ضعف كبيرة قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة خلال العام وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

نبذة عامة
يتولى مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق (شركة الخليج للمخازن - الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) المسؤولية الكاملة لإنشاء والحفاظ على الرقابة الداخلية الكاملة المعمول بها لإعداد التقارير المالية، إن الرقابة الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية هي عملية مصممة لتوفير ضمان معمول فيما يتعلق بموضوعية التقارير المالية وإعداد البيانات المالية الموحدة للشركة لأغراض إعداد التقارير الخارجية وفقاً لمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS). حيث يتضمن ICOFR ضوابط الإفصاح والإجراءات المصممة كما قمنا بإجراء تقييم على التصميم وكذلك فعالية التشغيل للضوابط الداخلية لإعداد التقارير المالية وذلك حتى نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استناداً على الإطار والمعايير المحددة في الرقابة الداخلية - الإطار المتكامل (٣)، الصادر عن لجنة المنظمات الراعية لجنة Tread-way Commission (COSO).

مخاطر إعداد التقارير المالية
تمثل المخاطر الرئيسية في إعداد التقارير المالية في إما أن البيانات المالية لا تقدم عرضاً حقيقياً وعادلاً بسبب الأخطاء غير المقصودة، أو المتعتمدة (الاحتياط)، أو بسبب عدم نشر البيانات المالية في الوقت المناسب. بنهاية عرض عادل عندما يحتوي واحد أو أكثر من كشوف أو إفصاحات القوائم المالية على أخطاء (أو عن الطريق، السهو) قد تكون جوهرية. تعتبر الأخطاء غير صحيحة إذا كان بإمكانها بشكل فردي أو جماعي، التأثير على القرارات الاقتصادية التي يتخدتها المستخدمون بناءً على تلك البيانات المالية المعروضة. للحد من هذه المخاطر في إعداد التقارير المالية، أنسأت الشركة الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية ICOFR بهدف تقديم ضمان معمول وليس مطلق ضد الأخطاء الجوهرية، وقد أجرت تقييمها لفعالية الرقابة الداخلية للشركة على التقارير المالية بناءً على الإطار والمعايير المحددة في الرقابة الداخلية - الإطار المتكامل (٣)، الصادر عن لجنة المنظمات الراعية لجنة COSO. حيث أوصت COSO بوضع محددة للتسهيل التصميم وكذلك فعالية تقييم التشغيل للضوابط الداخلية لإعداد التقارير المالية. نتيجة لذلك، عند إنشاء الضوابط الداخلية المعمول بها لإعداد التقارير المالية، اعتمدت الإدارة أهداف البيانات المالية التالية وفقاً للاتي:

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

مع ذلك، فإن أي نظام للرقابة الداخلية، بما في ذلك ICOFR، بصرف النظر عن مدى حسن إدارته وتشغيله، يمكن أن يوفر فقط ضماناً معمولاً، ولكن ليس مطلقاً، لتحقيق أهداف نظام التحكم هذا. على هذا النحو، قد لا تمنع ضوابط الكشف والإجراءات أو الأنظمة الخاصة بـ ICOFR جميع الأخطاء والاحتياط. علاوة على ذلك، يجب أن يعكس تصميم نظام التحكم حقيقة وجود قيود على الموارد، ويجب النظر في فوائد الضوابط بالنسبة لتأديتها.

الاتصالات والمعلومات
تقدّر شركة الخليج للمخازن المعلومات حسب الضرورة لتنفيذ مسؤوليات الرقابة الداخلية لدعم تحقيق أهدافها. تقوم الإدارة بالحصول على أو إنشاء واستخدام المعلومات ذات الصلة والجودة من كل المصادر الداخلية والخارجية لدعم عمل الرقابة الداخلية. الاتصالات في شركة الخليج للمخازن هي العملية المستمرة والتكرارية ل توفير المعلومات الضرورية ومشاركتها والحصول عليها. التواصل الداخلي هو الوسيلة التي يتم من خلالها نشر المعلومات في جميع أنحاء المنظمة، والتي تتحقق لأعلى وأسفل عبر الكيان. أنها تمكن الموظفين من تلقي رسالة واضحة من الإدارة العليا التي يجب أن تؤخذ مسؤوليات الرقابة على محمل الجد. تستخدم شركة الخليج للمخازنبريد الإلكتروني و SharePoint و Office 365 كمصدر لنفりق الاتصالات الداخلية من خلال مكتب الرئيس التنفيذي، مكتب الاتصالات المؤسسية، مكاتب تكنولوجيا المعلومات والموارد البشرية. الاتصال الخارجي ذو شقين: فهو يتبع الاتصال الداخلي للمعلومات الخارجية ذات الصلة، ويوفّر المعلومات للأطراف الخارجية استجابةً لمتطلبات والتوقعات. أنسأت GWC قسم اتصالات الشركات، كما تحافظ بموقع ديناميكي مستضاف للجمهور.

تنظيم نظام الرقابة الداخلية
يتحمل رؤساء الشركات والوظائف مسؤولية تسيير الأنشطة التشغيلية الخاصة لسيطرتهم بحيث تتوافق مع استراتيجية شركة الخليج للمخازن ومتواقة مع جميع السياسات الداخلية (على جميع المستويات - المجموعة، الأعمال، الوظيفة والبلد) واللوائح والقوانين الخارجية التي تطبق على الأعمال والوظائف.

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

التقرير السنوي لأنشطة لجنة الترشيحات

التقرير السنوي لأنشطة لجنة المكافآت

المقدمة

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

١. تحديد السياسة العامة لمنح المكافآت في الشركة سنويًا، بما فيها طريقة تحديد مكافآت رئيس وأعضاء المجلس، على ألا تزيد المكافأة السنوية للمجلس على ٥٪ من الربح الصافي للشركة بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية وتوزيع الأرباح النقدية والعينية على المساهمين.
٢. تحديد أسس من البدلات والحوافز بالشركة ومنها إصدار أسهم تحفيز للعاملين بها.

تشكيل لجنة المكافآت

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

١. السيد أحمد مبارك العلي المعاضيد - رئيس
٢. السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي - عضو
٣. السيد فيصل العمادي - عضو

أنشطة لجنة المكافآت

١. اجتمعت لجنة المكافآت مرة واحدة خلال عام ٢٠٢٠، وناقشت اللجنة المكافآت وحددت مكافأة جمجمة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا والوظائف الأخرى. سيتم عرض توصية مكافأة مجلس الإدارة على المساهمين للموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية القادمة.
٢. كما أوصت اللجنة بالحصول على موافقة مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح النقدية على المساهمين للموافقة المنسقة عليها.

المقدمة
إن مسؤولية لجنة الترشيحات كما هو مذكور في ميثاق اللجنة هي بمثابة حجر الأساس في هذا التقرير، تمثل المسئولية الرئيسية لجنة المكافآت لجنة الترشيحات (اللجنة) التابعة لمجلس الإدارة (المجلس) لشركة الخليج للمخازن (الشركة)، في مساعدة المجلس على الوفاء في مسؤولياته الرقابية فيما يتعلق بما يلي:

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

تشكيل لجنة الترشيحات

تكون لجنة الترشيحات من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين، واحد (١) مستقل واثنين (٢) غير مستقلين. السيد محمد حسن العمادي عضو مجلس إدارة مستقل، تتضمن أسماء أعضاء لجنة الترشيح ما يلي:

عضوية لجنة الترشيحات وسجل حضور الاجتماعات

اسم العضو	عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي - رئيس	١/١
السيد محمد حسن العمادي - عضو	١/١
السيد سلطان يوسف خاطر السليطي - عضو	١/١

أنشطة لجنة الترشيحات

١. قامت لجنة الترشيحات بمراجعة برنامج تحطيط سلسلة التعاقب الإداري للشركة، ونم تحديد المناصب الأساسية للشركة وتعيين خلفاء هذه المناصب بهدف تطوير الكفاءات الازمة.
٢. قامت لجنة التعيين بتقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة وقدمت تقريرها إلى رئيس مجلس الإدارة لمراجعة النهائية، وتضمن التقييم تحديد مستوى موازنة وتنوع المهارات والمعرف والخبرات المطلوب قبل القيام بتعيين أي عضو إلى مجلس الإدارة. بموجب هذا التقرير، يتم تحضير وصف عالم للمناصب يتضمن القدرات الازمة لتعيين أي عضو لمنصب مجلس الإدارة.
٣. استعراض فعالية اللجنة واحتراصاتها.

التقرير السنوي لأنشطة لجنة التدقيق

ال்தقرير السنوي لأنشطة لجنة التدقيق

٥. اجتماعات لجنة التدقيق

عقدت لجنة التدقيق ست اجتماعات خلال عام ٢٠٢٠، الفترة بينها لم تتجاوز ٣ أشهر، وقد تم حفظ كافة محاضر الاجتماعات، وفي الجدول أدناه تم تدوين عدد الاجتماعات وحضور أعضاء اللجنة لها:

أعضاء لجنة التدقيق		#
العام		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
٦/٦	٦/٦	١
٦/٦	٦/٦	٢
٦/٦	٦/٦	٣

٦. تقرير حوكمة الشركات

تتضمن مهام لجنة التدقيق أيضاً مسؤولية إعداد تقرير حوكمة الشركات، أحد متطلبات هيئة قطر للأسوق المالية، وقد تم نشر التقرير الخاص بعام ٢٠١٩، بينما سيتم نشر تقرير حوكمة الشركة لعام ٢٠٢٠ داخل التقرير السنوي في أوائل عام ٢٠٢١.

٧. الإشراف على إدارة المخاطر

قامت لجنة التدقيق بمراجعة فعالية وكفاءة إجراءات الشركة لإدارة المخاطر، ولذلك تتطلب من التدقيق الداخلي تزويد تقرير ربعي عن فعالية وكفاءة إجراءات إدارة المخاطر في الشركة. فيما سبق تأكيدت اللجنة من شراء مجموعة برامج سيمبيانات لإدارة المخاطر، ويساعد البرنامج بإدارة ٤٥ خطراً تم تحديدها في الشركة.

٨. تبني إطار COSO كأساس لتقدير الضوابط الداخلية

خلال الربع الأول لعام ٢٠١٩، قامت اللجنة ومجلس الإدارة بالموافقة على تبني إطار COSO كأساس لتقدير الضوابط الداخلية للجنة من رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي (CAE) تقديم تقارير ربع سنوية عن دقة وصحة البيانات المالية بالإضافة إلى تقدير الرقابة الداخلية للشركة، كما يطلب من الرئيس التنفيذي للتدقيق الداخلي الإبلاغ عن الامتثال لمعايير IFRS. كما يتم نشر تقارير المراجعة ربع السنوية والنصفية وكذلك السنوية صادرة عن مدققي الحسابات الخارجيين.

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

قامت لجنة التدقيق بالإضافة إلى رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي، وتم اتخاذ كافة الإجراءات والموافقات المناسبة. تم مراجعة ٢٢ ضابطاً رئيسياً لعام ٢٠٢٠، التي قام بها رئيس التدقيق الداخلي التنفيذي، وتم اتخاذ كافة الإجراءات والموافقات المناسبة. تم مراجعة ١٦٦ مخاطراً متعلقة بـ ١٩٧ إجراءً.

١٠. الموافقة على خطة التدقيق للفترة بين ٢٠٢١ - ٢٠١٩

قامت لجنة التدقيق بمراجعة والمصادقة على خطة التدقيق التي توجه أبعاد ونطاق عمليات التدقيق في الشركة في الفترة بين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، وخطط التدقيق مبنية على المخاطر التي تم تحديدها كأولويات والتي تحدد جدول التدقيق حسب الإجراءات مع أعلى مستويات المخاطر للشركة، كما تقوم خطة التدقيق بتعيين الموارد والفترات الزمنية اللازمة للقيام بأعمال التدقيق.

١١. تقييم ضوابط مكافحة الاحتيال في شركة الخليج للمخازن

قامت لجنة التدقيق خلال عام ٢٠٢٠، بمراجعة الرقابة على مكافحة الاحتيال. والغرض من ذلك هو التأكيد من وجود رقابة تخفف من مخاطر حدوث الاحتيال. تم التعامل مع القضايا الحاسمة بما في ذلك السيطرة على المدفوعات المصرفية، ونزاهة المستحقات، والسيطرة على المشتريات وما إلى ذلك، تجدون أدناه هيكل التزوير المعدل في شركة الخليج للمخازن. تم تصنيف الضوابط عامة إلى ضوابط رئيسية وغير رئيسية، وقد سجلت الشركة ٣٣٣ سيناريو لخطر الاحتيال، وقامت اللجنة بمراجعة تقييم خطر الاحتيال التي قام بها الرئيس التنفيذي للتدقيق الداخلي خلال عام ٢٠٢٠.

المقدمة

إن مسؤولية لجنة التدقيق كما ورد في ميثاق اللجنة هي بمثابة حجر الأساس في هذا التقرير. تمثل المسؤلية الرئيسية لجنة التدقيق ("اللجنة") التابعة لمجلس الإدارة ("المجلس") في مساعدة المجلس على القيام بمسؤولياته الرقابية فيما يتعلق بما يلي:

١. الإجراءات الحسابية والتدقيقية والخاصة بالتقارير المالية في الشركة.
٢. سلامه البيانات المالية للشركة
٣. نظم الضوابط الداخلية والإجراءات المصممة لتأكيد الامتثال مع المعايير الحسابية والقوانين والأحكام المطبقة
٤. إجراءات إدارة المخاطر
٥. تعين وتقييم المؤهلات والاستقلالية للمدققين المستقلين للشركة (داخلياً وخارجياً)

تشكيل لجنة الترشيحات

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

١. الدكتور حمد سعد آل سعد - رئيس اللجنة
٢. السيد جاسم سلطان الرميحي - عضو
٣. السيد محمد حسن العمادي - عضو

لجنة التدقيق مهمة الرقابة الداخلية بشكيل جزئي إلى رئيس التدقيق التنفيذي، ونقوم اللجنة بتوجيهه مهامه وأعماله.

إنجازات لجنة التدقيق

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

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

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

١. أي تغيرات في السياسات والماركات المحاسبية؛

٢. آية مسائل تخضع لتقدير الإدارة التنفيذية العليا؛

٣. التعديلات الرئيسية الناتجة عن التدقيق؛

٤. استمرارية الشركة كمنهج مستدام؛

٥. الالتزام بالمعايير المحاسبية التي تحددها الهيئة؛

٦. الامتثال لقواعد الإدراج المعمول بها في السوق؛

٧. الامتثال لقواعد الإفصاح وأى متطلبات أخرى تتعلق بإعداد التقارير المالية؛

٢. مراجعة سياسة الشركة بشأن التصنيف الأئتماني للعميل

راجعت لجنة التدقيق سياسة الشركة بشأن التصنيف الأئتماني للعملاء وبناءً على توصية لجنة التدقيق، بدأت GWC في تحديث جميع التصنيفات الأئتمانية للعملاء.

٣. سياسات الامتثال

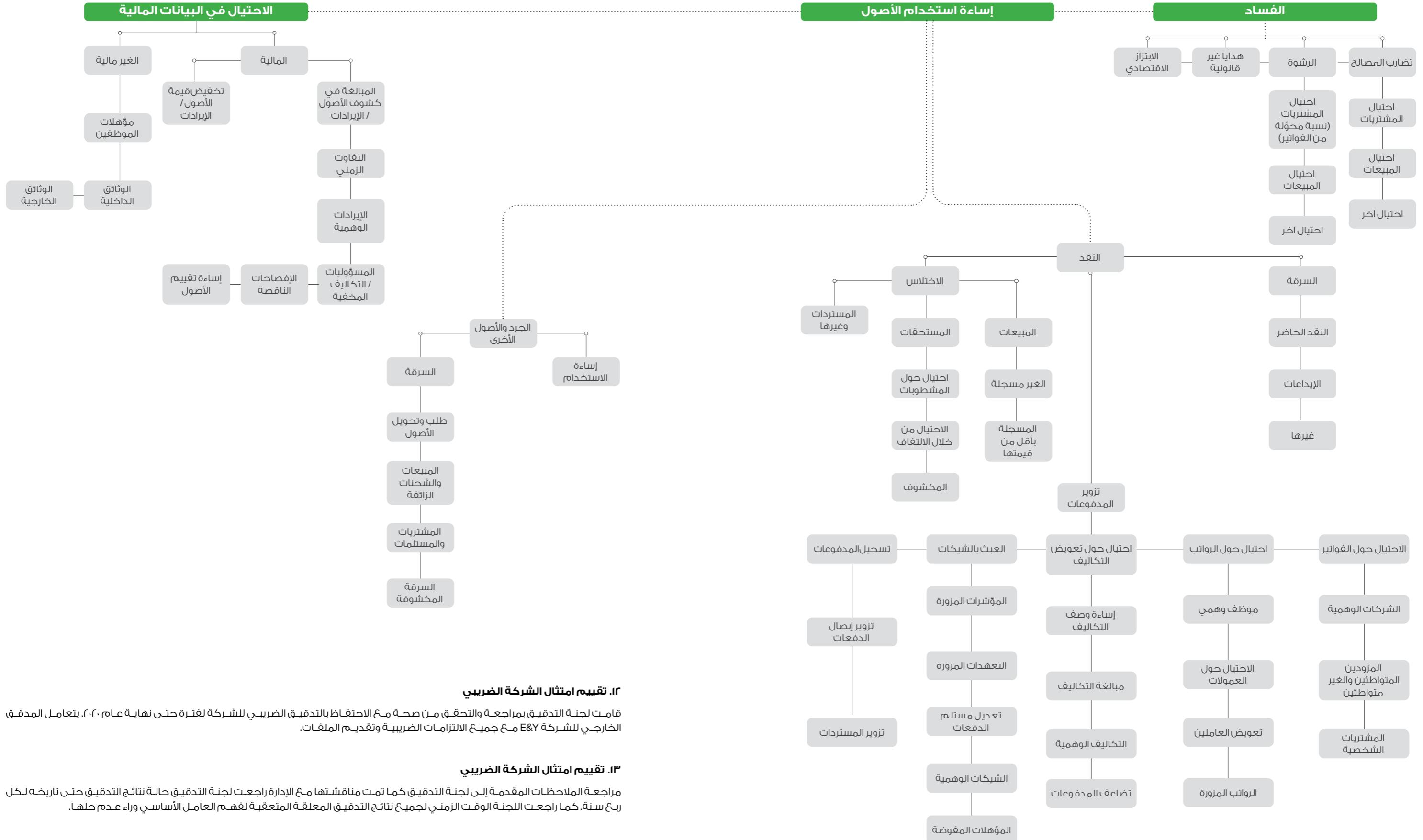
خلال عام ٢٠٢٠، راجعت لجنة التدقيق تنفيذ السياسات على مستوى المؤسسة وتأكدت من اتباعها والامتثال الصارم لها.

٤. إعادة تعيين المدققين الخارجيين

وفاءً بمسؤوليتها على النحو المنصوص عليه في ميثاق اللجنة وقانون حوكمة الشركات في قطر، أوصت اللجنة في أوائل عام ٢٠٢٠ إلى مجلس الإدارة والمساهمين باختيار أرنست أند يونغ كمدققين خارجيين للشركة لعام ٢٠٢٠. وصادق على توصيتهم كل من رئيس مجلس الإدارة والمساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية في فبراير ٢٠٢٠.

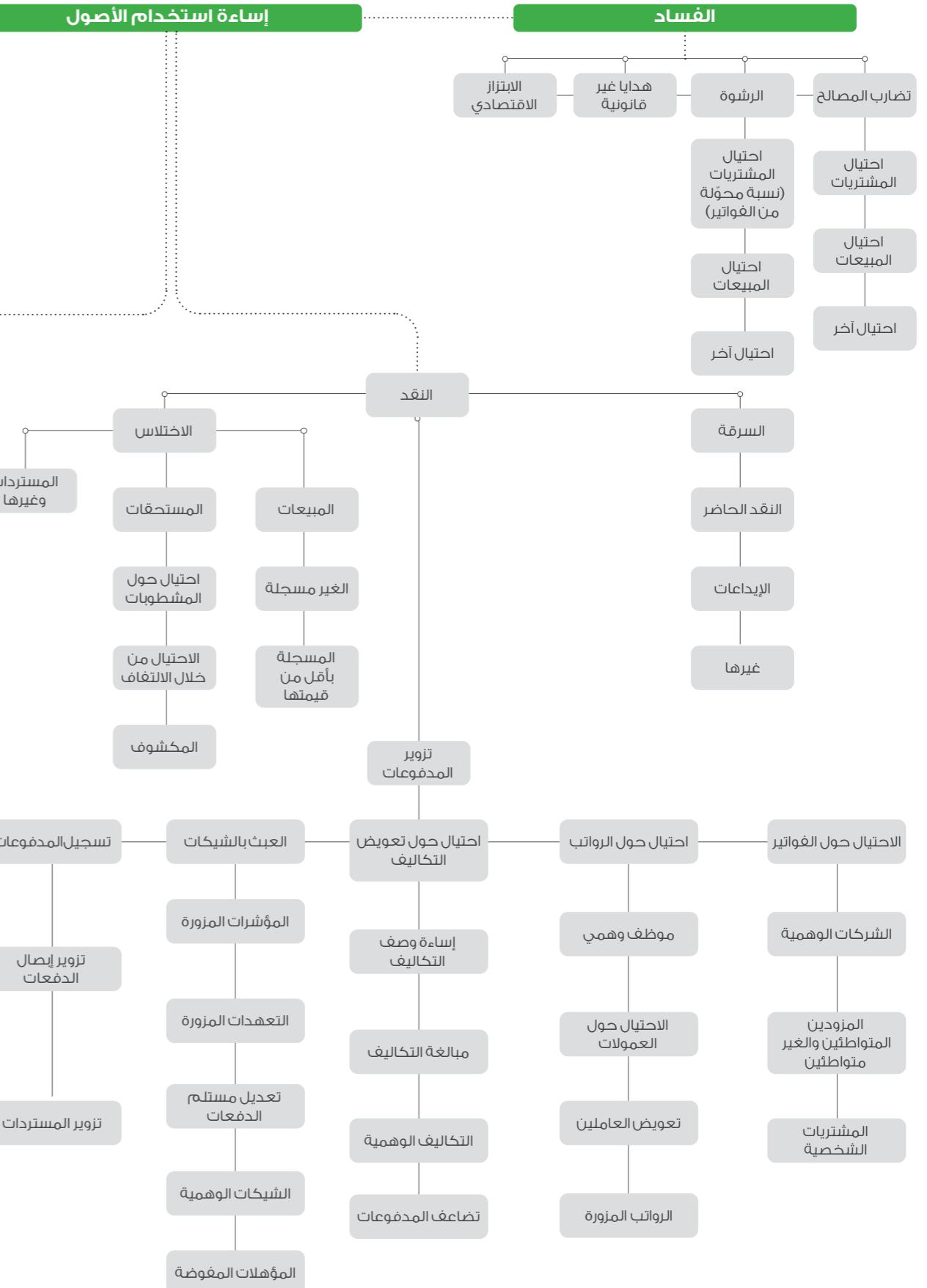
التقرير السنوي لأنشطة لجنة التدقيق

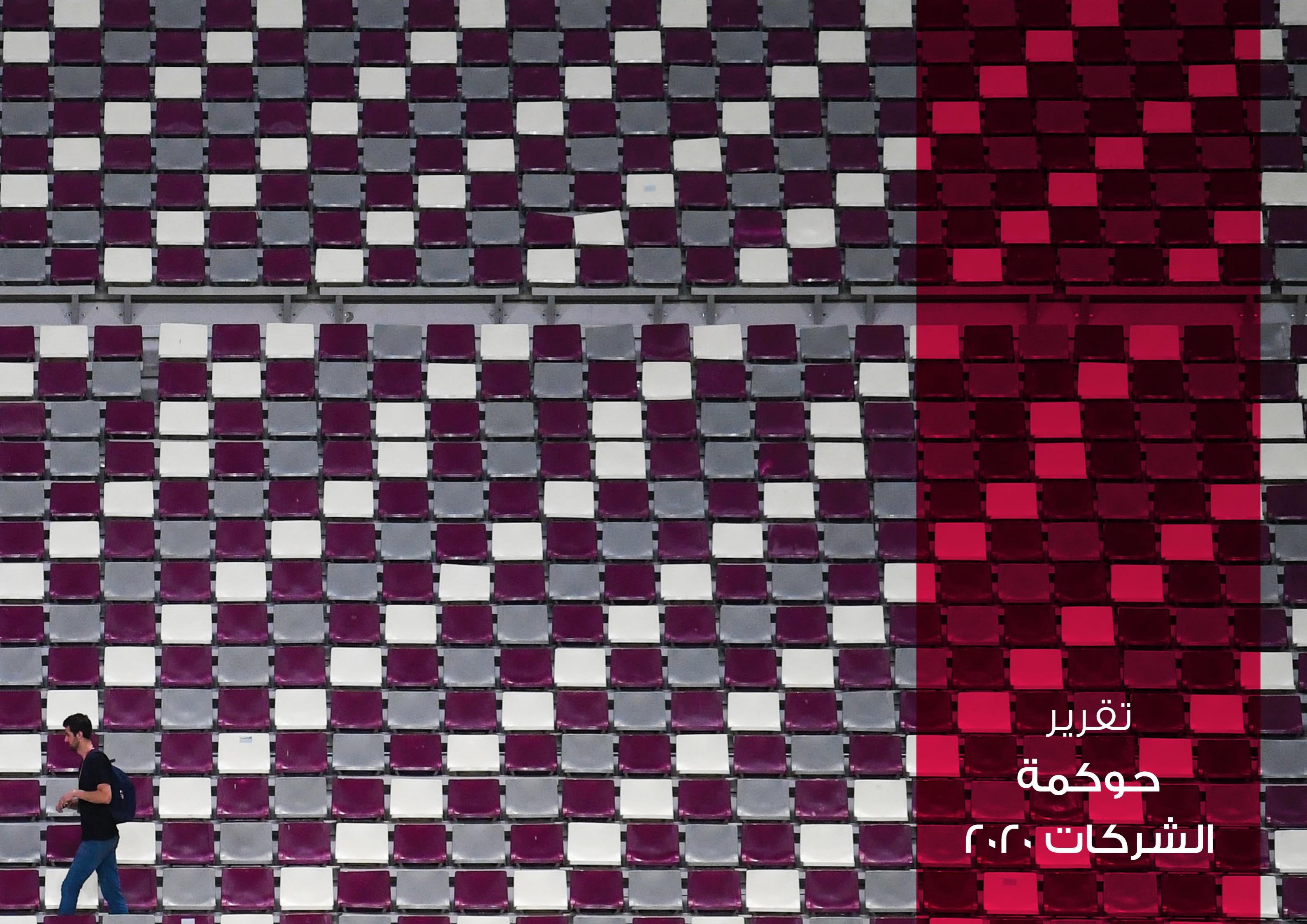
اللّجنة التدقيق اللّجنة التدقيق



١٢. **تقييم امتثال الشركة الضريبي**
قامت لجنة التدقيق بمراجعة وتحقق من صحة مع الاحتفاظ بالتدقيق الضريبي للشركة لفترة حتى نهاية عام ٢٠٢٠. يتعامل المدقق الخارجي للشركة E&Y مع جميع الالتزامات الضريبية وتقديم الملفات.

١٣. **تقييم امتثال الشركة الضريبي**
مراجعة الملاحظات المقدمة إلى لجنة التدقيق كما تمت مناقشتها مع الإدارة راجع لجنة التدقيق حالة نتائج التدقيق حتى تاريخه لكل رب سنة. كما راجعت لجنة الوقت الزمني لجميع نتائج التدقيق المتعلقة بفهم العامل الأساسي وراء عدم حلها.





الشركات الحكومية

تقرير

موجز عن مجلس إدارة الشركة

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

جدول ا.ا: عضوية لجان مجلس الإدارة

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

جدول ا.٢: سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة للاجتماعات:

#	عضو المجلس / ممثله	الجمعية العامة	ابتعاث مجلس الادارة	لجنة الترشيحات	لجنة المكافآت	لجنة التنفيذ	الاستقلالية
١	الشيخ عبدالله بن فهد بن جاسم بن جبر آل ثاني	/٦	/٦			غير تغيفي	غير مستقل
٢	الشيخ فهد بن حمد بن جاسم بن جبر آل ثاني	/٦	/٦			غير تغيفي	غير مستقل
٣	السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعاضيد	/٦	/٦		/٦	غير تغيفي	غير مستقل
٤	الدكتور حمد سعد ماجد آل سعد	/٦	/٦		/٦	غير تغيفي	مستقل
٥	السيد سلطان يوسف خاطر السليطي	/٦	٥/٦	/٦		غير تغيفي	غير مستقل
٦	السيد جاسم سلطان جاسم الريحي	/٦	/٦	/٦	/٦	غير تغيفي	غير مستقل
٧	السيد محمد حسن محمد العمامي عضو	/٦	/٦	/٦		غير تغيفي	مستقل
٨	السيدة هنادي الصالح - عضو	/٦	/٦			غير تغيفي	غير مستقل
٩	السيد فيصل محمد علي العمامي - عضو	/٦	/٦		/٦	غير تغيفي	مستقل

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق	اسم الشركة
٥ فبراير ٢٠١٨	تاریخ انتخاب / تعيین الأعضاء الحالين لمجلس إدارة الشركة
٢٠٠	تاریخ انتهاء عضوية أعضاء مجلس الإدارة الحالين
(٩) تسعة	عدد أعضاء مجلس الإدارة
(٣) ثلاثة	عدد الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة
(٦) ستة	عدد الأعضاء الغير مستقلين في مجلس الإدارة
لا يوجد	عدد الأعضاء التنفيذيين في مجلس الإدارة
(٩) تسعة	عدد الأعضاء الغير تنفيذيين في مجلس الإدارة
(٦) ستة	عدد اجتماعات مجلس الإدارة في العام المعني في تقرير حوكمة الشركات
(٣) ثلاثة	عدد أعضاء لجنة التدقيق
(٢) اثنان	عدد الأعضاء المستقلين في لجنة التدقيق
(١) واحد	عدد الأعضاء الغير مستقلين في لجنة التدقيق
لا يوجد	عدد الأعضاء التنفيذيين في لجنة التدقيق
(٣) ثلاثة	عدد الأعضاء الغير تنفيذيين في لجنة التدقيق
لا يوجد	عدد أعضاء لجنة التدقيق الذين لا ينتسبون إلى مجلس إدارة الشركة
(٣) ثلاثة	عدد أعضاء لجنة المكافآت
(١) واحد	عدد الأعضاء المستقلين في لجنة المكافآت
(٢) اثنان	عدد الأعضاء الغير مستقلين في لجنة المكافآت
لا يوجد	عدد الأعضاء التنفيذيين في لجنة المكافآت
(٣) ثلاثة	عدد الأعضاء الغير تنفيذيين في لجنة المكافآت
لا يوجد	عدد أعضاء لجنة المكافآت الذين لا ينتسبون إلى مجلس إدارة الشركة
(٣) ثلاثة	عدد أعضاء لجنة الترشيحات
(١) واحد	عدد الأعضاء المستقلين في لجنة الترشيحات
(٢) اثنان	عدد الأعضاء الغير مستقلين في لجنة الترشيحات
لا يوجد	عدد الأعضاء التنفيذيين في لجنة الترشيحات
(٣) ثلاثة	عدد الأعضاء الغير تنفيذيين في لجنة الترشيحات
لا يوجد	عدد أعضاء لجنة الترشيحات الذين لا ينتسبون إلى مجلس إدارة الشركة
...،...	عدد أسهم ضمن عضوية مجلس الإدارة
الجدول ٣	عدد الأسهم المنسبة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية العام المالي المنصرم
٥٨٦,٣٤٨.	عدد الأسهم المدرجة للشركة في نهاية العام المالي المنصرم
مرة واحدة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٠	عدد الدعوات المرسلة لحضور اجتماعات الجمعية العامة العاديّة في نهاية العام المالي المنصرم

جدول ا.٣: ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم شركة الخليج للمخازن:

تطبيق المواد	العنوان	العنوان	أحكام المواد	رقم المادة
٢٤	٢٥	٢٦	٢٧	٢٨
الالتزامت شركة الخليج للمخازن بكافة بنود هذا القانون، وتتم توضيح تطبيق الشركة لكافحة مواد وأحكام قانون حوكمة الشركات الصادر عن هيئة قطر للأسوق المالية وفقاً لمطالبات هذا القانون.	تسري مبادئ وأحكام هذا النظام على الشركات، والكيانات القانونية المدرجة بالسوق الرئيسية، مالم يربى شأنها خاص في أي من تشريعات الهيئة.	الالتزام بـ(٢) نطاقة التطبيق	٢٠١٩	٢٠٢٠
تم إدراج تقرير حوكمة الشركات ضمن التقرير السنوي للشركة الذي يتم توزيعه على كافة المساهمين.	وتفصح الشركة في تقريرها السنوي عن التزامها بـ(٢) مبادئ وأحكام هذا النظام، وفي حالة عدم الالتزام بـ(٢) أي من مبادئ أو أحكامه -أساليب تقبلها الهيئة مراعاة للمصلحة العامة أو مصلحة السوق أو حماية للمستثمرين- يجب تحديد المادة أو المواد التي لم تلتزم بـ(٢) أي من مبادئ وأحكامه -مثلاً بـ(٢) أساليب المخالفـة- بحسب الأحوال- بتقرير الحكومة.	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢
اعتمدت شركة الخليج للمخازن COSO إطار اللقابة الداخلية في الشركة والذي يعتبر نموذجاً مشتركاً للرقابة الداخلية، يمكن للشركات والمؤسسات من خلاله تقييم أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بها.	يلتزم المجلس بـ(٣) مبادئ الحكومة الواردة في هذا النظام التي تمثل في العدالة والمساواة بين أصحاب المصالح وعدم التمييز بينهم على أساس العرق أو الجنس أو الدين، والشفافية والأفصاح والافصاح وإتاحة المعلومات للهيئة ولل أصحاب المصالح في الوقت المناسب وبالكيفية التي تمكنهم من اتخاذ قراراتهم والقيام بأعمالهم بشكل صحيح، وإعلاء قيمة المسؤولية الاجتماعية للشركة، وتقديم المصلحة العامة للشركة وأصحاب المصالح على المصلحة الخاصة، وأداء الواجبات والمهام والوظائف بحسن نية ونزاهة وشرف وإخلاص وتحمل المسؤلية الناشئة عنها أمام أصحاب المصالح والمجتمع.	الالتزام بـ(٣) مبادئ الحكومة	٢٠١٩	٢٠٢٠
يؤمن مجلس الإدارة وكذلك الإدارة التنفيذية بأن حوكمة الشركات هي عنصر أساسي لتعزيز ثقة المساهمين خاصة مساهمي الأقلية وأصحاب المصالح، وذلك من خلال زيادة مستوى الشفافية في ما يتعلق بالملكيـة والسيطرـة، وتغـيفـنـ نظام مراقبـة فـعـال لإـدـارـة الأـعـمـال الاستـراتـيجـية لـخـلقـ الـوعـيـ بأـهـمـيـةـ حـوكـمةـ الشـركـاتـ ضـمـنـ الشـركـةـ.	وعلى المجلس مراجعة وتحديث تطبيقات الحكومة بصورة مستمرة ومنتظمة، والالتزام بـ(٣) أفضل مبادئ الحكومة في حالة إدراج أو تداول أية أوراق مالية في سوق أحـيـةـ وإـعـلـاءـ مـيـداـ التـداـولـ العـادـلـ بـيـنـ المـسـاـهـمـينـ،ـ كـمـاـ يـلـتـزمـ بـتـطـوـيرـ قـوـاعـدـ السـلـوكـ المـفـهـيـنـ الـتـيـ تـحـسـدـ قـيـمـ الشـرـكـةـ،ـ وـبـالـمـرـاجـعـةـ الدـوـرـيـةـ وـالتـظـيمـيـةـ لـسـيـاسـاتـهاـ،ـ وـمـوـاـيـيقـهاـ،ـ إـجـراءـاتـهاـ الدـاخـلـيـةـ الـتـيـ يـحـبـ عـلـىـ أـعـضـاءـ الـمـجـلـسـ،ـ وـالـإـدـارـةـ التـنـفـيـذـيـةـ الـعـلـىـ،ـ وـالـمـسـتـشـارـيـنـ،ـ وـالـمـوـظـفـيـنـ الـلـتـزـامـيـنـ بـهـاـ،ـ وـالـتـيـ مـنـ بـيـنـهـاـ:ـ مـوـاـيـيقـ الـمـجـلـسـ وـلـجـانـهـ،ـ وـسـيـاسـةـ تـعـامـلـاتـهـاـ مـعـ الـأـطـرـافـ ذاتـ الـعـلـاقـةـ،ـ وـقـوـاعـدـ تـداـولـ الـأـشـخـاصـ الـمـطـلـعـيـنـ.	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢
تأكيداً على التزام المجلس فقد قام بصورة سنوية بتوقيع إقرار مكتوب مبيناً من خلاله التزامهم وتطبيقاتهم لكافة مبادئ ولوائح الحكومة الصادرة عن هيئة قطر للأسوق المالية.	الالتزام بالـ(٣) مبادئ ولوائح الحكومة الصادرة عن هيئة قطر للأسوق المالية.	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢
و يقوم المجلس من خلال لجنة التدقيق ممثلة بالرئيس التنفيذي للتدقـيقـ الدـاخـلـيـ بمراجـعةـ وـتحـديثـ سـيـاسـاتـ وـمـوـاـيـيقـ الـمـجـلـسـ وـلـجـانـهـ الـسـنـوـيـةـ لـضـمانـ تـطـبـيقـهـاـ الـأـحـدـثـ الـقـوـانـيـنـ وـالـلـوـاـحـاتـ الـمـعـنـيـةـ.	الالتزام بالـ(٣) مبادئ ولوائح الحكومة الصادرة عن هيئة قطر للأسوق المالية.	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢
وأيضاً تقوم الشركة بمراجعة دورية لقواعد السلوك المهني التي تجسد قيم الشركة، مما يتضمن مراجعة الممارسات المسموحة والممحظورة في الشركة إضافة إلى مراجعة موافقـاتـ مجلسـ الـمـعـنـيـةـ.	الالتزام بالـ(٣) مبادئ ولوائح الحكومة الصادرة عن هيئة قطر للأسوق المالية.	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢
تم إجراء هذه المراجعة من قبل إدارة الدليلي بالتعاون مع الإدارة خلال عام ٢٠٢٠.	الالتزام بالـ(٣) مبادئ ولوائح الحكومة الصادرة عن هيئة قطر للأسوق المالية.	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢

الاسم	المنصب	القسم/	ممثل عن	ممثل عن	عدد الأسهم الممتلكة في ٢٠٢٠ ديسمبر بعد إضافة القيمة الإسمية	إضافة: صافي التغيرات خلال العام	عدد الأسهم الممتلكة في ٢٠١٩ ديسمبر	العنوان	رقم المادة
الشيخ عبدالله بن فهد بن جاسم بن جبر آل ثاني	رئيس مجلس الإدارة	شخصي	شركة المسار للخدمات	٢٠٢٠
الشيخ فهد بن محمد بن جاسم بن جبر آل ثاني	نائب رئيس مجلس الإدارة	شخصي	شركة المرقاب كابيتال	١٢٣,٧٦١,٨٠..	١٢٣,٧٦١,٨٠..	.	٣٧٦,٥٠٢	(١٧٦,٥٠٢)	٢٠٢٠
السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعاضيد	عضو	شخصي	شركة البديل التجارية	٢٠,٠٠..	٢٠,٠٠..	.	٢٠,٠٠..	.	٢٠٢٠
الدكتور حمد سعد ماجد آل سعد	عضو	شخصي	مجموعة الشمائل المحدودة	٢٠,٠٠..	٢٠,٠٠..	.	٢٠,٠٠..	.	٢٠٢٠
السيد سلطان يوسف خاطر السليطي	عضو	شخصي	شركة السنان التجارية	١٨,٦٠,٠٠..	١٨,٦٠,٠٠..	.	١٨,٦٠,٠٠..	.	٢٠٢٠
السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي	عضو	شخصي	شركة الرواق التجارية	١٤,٨٨,٠٠..	١٤,٨٨,٠٠..	.	١٤,٨٨,٠٠..	.	٢٠٢٠
السيدة هنادي الصالح العمادي	عضو	شخصي	أجيالتي - الكويت	١٠,٨٥٧,٤..	١٠,٨٥٧,٤..	.	١٠,٨٥٧,٤..	.	٢٠٢٠
السيد محمد حسن العمادي	عضو	شخصي	مجموعة اسماعيل بن علي	٢٥٩,٩٩..	٢٥٩,٩٩..	.	٢٥٩,٩٩..	.	٢٠٢٠
السيد فيصل محمد علي العمادي	عضو	شخصي	شركة	٢٠,٠٠..	٢٠,٠٠..	.	٢٠,٠٠..	.	٢٠٢٠
رنحيف منون	الرئيس التنفيذي	شخصي	لا يوجد	٢٠٢٠

رقم المادة	أحكام المواد	البيان	البيان	رقم المادة	أحكام المواد	البيان	البيان	رقم المادة	تطبيقات المواد												
المادة (٤) تقرير الحكومة	لقد تم الإقرار والتوفيق على تقرير الحكومة لشركة الخليج للمخازن لعام ٢٠٢٠ من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم إدراجه في التقرير السنوي المنصور الذي يتم توزيعه على جميع المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية ، وكذلك تم نشره على الموقع الإلكتروني للشركة قبل فترة كافية. وقد تم تضمين هذا التقرير:																				
١. الإجراءات التي اتبعتها الشركة بشأن تطبيق أحكام هذا النظام.									٧. أجرى الرئيس أيضاً تقييماً لأداء لجان مجلس الإدارة مركزاً على دورها النشط والتزامهم في حضور اجتماعات اللجنة ، تم تقييم اللجان على النحو التالي:												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ممتاز</th><th>جيد</th><th>للجنة</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>✓</td><td></td><td>لجنة التدقيق</td></tr> <tr> <td>✓</td><td></td><td>لجنة المكافآت</td></tr> <tr> <td>✓</td><td></td><td>لجنة الترشيحات</td></tr> </tbody> </table>									ممتاز	جيد	للجنة	✓		لجنة التدقيق	✓		لجنة المكافآت	✓		لجنة الترشيحات	٨. إجراءات إدارة المخاطر
ممتاز	جيد	للجنة																			
✓		لجنة التدقيق																			
✓		لجنة المكافآت																			
✓		لجنة الترشيحات																			
هدف إجراءات إدارة المخاطر في الشركة هو تقييم المخاطر التي قد تؤثر على إنجاز الشركة لأهدافها الاستراتيجية ومعالجتها ومراقبتها والتعبير عنها في التقارير، وتقديم موجز عن إجراءات إدارة المخاطر في الشركة فيما يلي:									• تحديد سياق المخاطر يتم إجراء التقييم وفقاً لمناخ الشركة العملي وأهدافها الاستراتيجية ومحططاتها العملية.												
• تحديد المخاطر يتم تحديد المخاطر الجديدة والناشئة عبر القيام بالمقابلات وورش العمل مع أصحاب المصالح المعنيين في الشركة. ويتم تعریف المخاطر من خلال الحدث أو الشرط الذي قد يؤدي إلى التأثير على قدرة الشركة في تحقيق أهدافها العملية والاستراتيجية مع الأخذ بعين الاعتبار الأثر المحتمل وكيفية قيام هذه المخاطر بالتأثير على هذه الأهداف.									• تقييم المخاطر يتم تقييم المخاطر عبر مقارنة النتائج لعمليات تحليل المخاطر مع قدرة الشركة على استيعاب المخاطر، وتحديد ما إذا كان مستوى الخطر مقبولًا للشركة أم إذا تطلب الخطر المعالجة.												
• معالجة المخاطر في حال رأت عملية تقييم المخاطر أن يتم معالجة الخطر، يتم اختيار أحد الحلول التالية:									١. تقليل المخاطر من خلال تنفيذ خطة عمل لمعالجة الخطر												
٢. مشاركة الخطر مع طرف أو طراف ثالثة (ومثال على ذلك إبرام اتفاقيات تأمين أو عقود تمويل المخاطر)									٣. تحجب المخاطر كلباً من خلال إنهاء القيام بالنشاط الذي قد يؤدي إلى الخطر المعنوي												
٤. خطط عمل خطط عمل تتضمن أنشطة محددة لتنفيذ المعايد والمسؤوليات المحددة لتنفيذ هذه الأعمال، وتتكبد الإدارة العليا مسؤولية المخاطر الرئيسية في الشركة وهي مسؤولة عن تحديث تقارير تحديد المخاطر وتنفيذ خطط العمل.									٥. يتضمن تقرير الحكومة لشركة الخليج للمخازن إجراءات إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية في الشركة بما فيها الاشراف على الشؤون المالية والاستثمارات، وما يتصل بها من معلومات.												
٦. يتضمن تقرير الحكومة لشركة الخليج للمخازن إجراءات إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية في الشركة بما فيها الاشراف على الشؤون المالية والاستثمارات، وما يتصل بها من معلومات.									٧. يتضمن تقرير الحكومة لشركة الخليج للمخازن إجراءات إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية في الشركة بما فيها الاشراف على الشؤون المالية والاستثمارات، وما يتصل بها من معلومات.												
٨. يتضمن تقرير الحكومة لشركة الخليج للمخازن إجراءات إدارة المخاطر، والرقابة الداخلية في الشركة بما فيها الاشراف على الشؤون المالية والاستثمارات، وما يتصل بها من معلومات.									٩. الإفصاح عن مدى التزام الشركة بالقواعد والشروط التي تحكم الإفصاح والإدراج في السوق.												
١٠. الإفصاح عن أي نزاع أو خصومة تكون الشركة طرفاً فيها بما فيها التحكيم، والدعوى القضائية.									١١. الإفصاح عن التعاملات والصفقات التي تبرمها الشركة مع أي طرف ثالث علاوة.												

رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة
العنوان	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان
٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC
٤٥	٤٦	٤٧	٤٨	٤٩
الشيخ عبد الله بن فهد بن جاسم بن جبر آل ثاني	الحاليين ذوي خبرة وكفاءة عالية، لديهم المعرفة اللازمة لأداء الشؤون الإدارية والخبرة المعنية في تنفيذ مهامهم بفعالية. نستعرض فيما أدناه السيرة الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس كالتالي:	٣. أن يكون مساهماً، ومالكاً عند انتخابه أو خلال ثلاثة يوماً من تاريخ انتخابه لعدم من أسهم الشركة يحدده النظام الأساسي، ويجب إداعها خلال ستين يوماً من تاريخ بدء العضوية لدى جهة الإبداع مع عدم قابليتها للتداول أو الرهن أو الحجز إلى أن تنتهي مدة العضوية ويصدق على ميزانية آخر سنة مالية قام فيها العضو بأعماله، وأن تخصيص لضمان حقوق الشركة والمساهمين والدائنين والغير عن المسئولية التي تقع على أعضاء المجلس، وإذا لم يقدم العضو الضمان علىوجه المذكور بطلب عضويته، ويعفى العضو المستقل من ذلك الشرط.	٤. وعلى المرشح لعضوية المجلس تقديم إقراراً مكتوباً يقر فيه بعدم توليه أي منصب يحضر عليه قانون الجمع بينه وبين عضوية المجلس.	٥. وفي جميع الأحوال، تلتزم الشركة بإرسال قائمة بأسماء وبيانات المرشحين لعضوية المجلس إلى الهيئة لاعتمادها قبل التاريخ المحدد لانتخابات المجلس بأسبوعين على الأقل مرفقاً بها السيرة الذاتية لكل مرشح، وصورة طبق الأصل من متطلبات الترشيح.
الشيخ فهد بن محمد بن جاسم بن جبر آل ثاني	حاصل الشيف فهد على خبرة واسعة في عدة مجالات خلال فترة تزيد عن ٨ سنوات، ويعمل حالياً بصفة نائب المدير العام لتطوير الأعمال في بنك قطر الدولي، وقد نال على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من الجامعة الأوروبية في مدينة جنيف بالاتحاد السويسري، بالإضافة إلى حصوله على تدريب في العلوم المالية والمصرفية من الأكاديمية العربية في مدينة عمان بالمملكة الأردنية الهاشمية. يشغل الشيخ فهد منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة الخليج للمخازن، والشيخ فهد عضو غير مستقل وغير تنفيذي في مجلس الإدارة.			
السيد أحمد مبارك ناصر العلي المعايد	قد حاز السيد أحمد على نجاح باهر في قطاع البيع بالتجزئة في دولة قطر، ولديه خبرة تزيد عن ٢٥ سنة في تطوير الشركات ومنافذ البيع، وهو حالياً شريك ومدير لمجموعة شركات التبليغ، كما أنه أحد مؤسسي شركة الخليج للمخازن، وقد التحق بعدة دورات تدريبية عسكرية وإدارية متخصصة في العمل وعلى مستوى الإدارة في دولة قطر والمملكة الأردنية الهاشمية والمملكة المتحدة والولايات المتحدة الأمريكية. والسيد أحمد عضو غير مستقل غير تنفيذي، كما يشغل رئاسة لجنة المكافآت.			
الدكتور حمد سعد ماجد آل سعد	الدكتور حمد أحد الشخصيات المرموقه في القطاع البيئي في دولة قطر، ولديه خبرة واسعة في من الشركات والوزارات، ولديه خبرة واسعة في شركات الاستثمار الزراعي وفي مجال التدقيق الداخلي وعمل بصفة المستشار الرئيسي لشركة الحصاد الغذائية، بالإضافة إلى انتسابه إلى عدة لجان ومجالس إدارية، وهو يشغل حالياً رئاسة لجنة التدقيق، وقد نال على شهادة الدكتوراه في علم النبات من جامعة نوتينغهام في المملكة المتحدة، والدكتور حمد عضو مستقل غير تنفيذي.			
السيد سلطان يوسف خاطر السليطي	تم تعين السيد سلطان كممثل لشركة السنام عضو في مجلس الإدارة في عام ٢٠١٩، شغل السيد سلطان العديد من المناصب في مجالات مختلفة، بما في ذلك المالية والأمن لمهمة تمتد لأكثر من ٧٧ عاماً، ويعمل حالياً في مكتب رئيس			

رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة
العنوان	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان
٤٥	٤٦	٤٧	٤٨	٤٩
المادة (٥) الشروط الواجب توافرها في أعضاء المجلس	يجب أن يكون عضو المجلس مؤهلاً، ويتمتع بقدر كاف من المعرفة بالأمور الإدارية والخبرة المناسبة لتأدية مهامه بصورة فعالة، ويتبع عليه تخصيص الوقت الكافي ل القيام بعمله بكل نزاهة وشفافية بما يحقق مصلحة الشركة وأهدافها وغاياتها.	٤. أن لا يقل عمره عن واحد وعشرين عاماً، وأن يكون متcompat بالأهلية الكاملة.	٥. لا يكون قد سبق الحكم عليه بعقوبة جنائية، أو في جريمة مخلة بالشرف أو الأمانة، أو في جريمة من الجرائم المشار إليها في المادة (٤)، من القانون رقم (٢٠٢٢) بشأن هيئة قطر لأسواق المالية، والمادتين (٣٤) و(٣٥) من القانون رقم (٢٠٢٠) بإصدار قانون الشركات التجارية.	٦. لا يقل عمر أي عضو عن واحد وعشرين عاماً، ويتمتعون بالأهلية الكاملة.
	استوفى جميع أعضاء مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن شروط العضوية ومتطلباتها وفقاً لجميع متطلبات الهيئات التنظيمية ذات الصلة، كما قدموا إقراراً كتابياً بأنهم لم يتلقوا أي عقوبة جنائية أو جريمة ضد الشرف أو النزاهة أو أي من الجرائم المخلة بالأمانة، أو أي من الجرائم المشار إليها في المادة (٤) من القانون رقم (٨) لسنة ٢٠٢٢ بشأن هيئة قطر لأسواق المالية، والمادتين (٣٤) و(٣٥) من القانون رقم (٢٠٢٠) بإصدار قانون الشركات التجارية.	٧. يمتلك أعضاء مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن على الأقل وفقاً للمادة (٦) من النظام الأساسي للشركة، (يعفى من امتلاكه شركه الخليج للمخازن على الأقل وفقاً لل المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة).	٨. كما أقر جميع الأعضاء المذكورين بعدم توليهم أي منصب يحضر عليه قانون الجمع بينه وبين عضوية المجلس، وأعضاء المجلس قضى بفالسه، مالم يكن قد رد إليه اعتباره.	
	• مراقبة ومراجعة المخاطر إدارة التدقيق الداخلي مسؤولة عن مراقبة التقدم في خطط العمل ولتصعيد هذه الخطط ضمن الهيكل الإداري المناسب أو إلى لجنة التدقيق عند الحاجة، كما تقوم إدارة التدقيق الداخلي عند الحاجة بمراجعة أكبر المخاطر وتقديم التقارير إلى لجنة التدقيق الداخلية، كما تقوم الإدارة بتقديم والإشراف على تطبيق خطط العمل وفعالية هذه الجهود في تقليل مستوى خطورة المخاطر المحددة، بالإضافة إلى النظر في تأثير أنشطة إدارة المخاطر على قدرة الشركة في تحقيق أهدافها الاستراتيجية.	٩. تلتزم الشركة لجميع قواعد ومتطلبات السوق والإفصاح المعمول بها في السوق.	١٠. في نهاية عام ٢٠٢٠، لدى شركة الخليج للمخازن عدد من القضايا القانونية المعلقة والتي تتعلق بمعظمها بالقصير في سداد المدينين، بينما يتعلق البعض بنتائج تعاقدي وقد تم إجراء تقييم لهذه الحالات وتم وضع أحكاماً حيثيات توجد شكوك معقولة.	
	القيمة الكلية للدعوى ريال قطري	عدد القضايا	٢٠٢٠	
	٢,٦٤٤,١٣٣	٢٣	الدعوى المرفوعة من قبل شركة الخليج للمخازن	
	.	.	الدعوى المرفوعة ضد شركة الخليج للمخازن	

رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة
الدالة	البيان	الدالة	البيان	الدالة
المادة (٦) تشكيل المجلس <p>يشكل المجلس وفقاً للقانون والنظم الأساسي للشركة، على أن يكون ثلث أعضاء المجلس على الأقل من المستقلين، وأن تكون أغلبية الأعضاء بالمجلس من غير التنفيذيين، ويجوز تخصيص مقعد أو أكثر من مقاعد المجلس لتمثيل الأقليات، وأخر لتمثيل العاملين بالشركة.</p> <p>وفي جميع الأحوال، يجب أن يضمن تشكيل المجلس عدم تحكم عضو أو أكثر في إصدار القرارات.</p> <p>كما أن ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة هم أعضاء مستقلون وفقاً لبنود قانون حوكمة الشركات. جميع أعضاء مجلس الإدارة أعضاء غير تنفيذيين.</p> <p>ينتخب أعضاء مجلس الإدارة بالأغلبية رئيس مجلس الإدارة ونائبه من بين الأعضاء، ويتم ذلك من خلال عملية تصويت سرية.</p> <p>ينتخب أعضاء مجلس الإدارة بالأغلبية رئيس مجلس الإدارة ونائبه من بين الأعضاء، ويتم ذلك من خلال عملية تصويت سرية.</p> <p>خلال انعقاد اجتماع الجمعية العامة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢١، تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بالتوافق مع أحكام اللوائح والقوانين ذات الصلة المتعلقة بتشكيل المجلس وذلك لمدة ثلاث سنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤، حيث تم الإفصاح عن نتائج الانتخابات على موقع الشركة الإلكتروني.</p> <p>تنبئ لجنة المناقصات أعلى معايير الشفافية في عملية انتخاب أعضاء مجلس الإدارة. قام المرشحون بتقديم إقرار خططي بعدم توليهم أي من المناصب المحظوظة والجماع بينها مع عضويتهم في مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن.</p>	الهيكـل والتركيـب <p>يتم تحديد مجلس الإدارة كما هو وارد في بنود عقد تأسيس شركة الخليج للمخازن. وحسب التعريف الحالي، يتكون المجلس من تسعة (٩) أعضاء مختارين لمجلس الإدارة، يتم انتخاب كل عضو خلال الجمعية العمومية العادية وذلك بالاقتراع السري بأسلوب تراكمي.</p> <p>كما أن ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة هم أعضاء مستقلون وفقاً لبنود قانون حوكمة الشركات. جميع أعضاء مجلس الإدارة أعضاء غير تنفيذيين.</p> <p>ينتخب أعضاء مجلس الإدارة بالأغلبية رئيس مجلس الإدارة ونائبه من بين الأعضاء، ويتم ذلك من خلال عملية تصويت سرية.</p> <p>ينتخب أعضاء مجلس الإدارة بالأغلبية رئيس مجلس الإدارة ونائبه من بين الأعضاء، ويتم ذلك من خلال عملية تصويت سرية.</p> <p>خلال انعقاد اجتماع الجمعية العامة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢١، تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بالتوافق مع أحكام اللوائح والقوانين ذات الصلة المتعلقة بتشكيل المجلس وذلك لمدة ثلاث سنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤، حيث تم الإفصاح عن نتائج الانتخابات على موقع الشركة الإلكتروني.</p> <p>تنبئ لجنة المناقصات أعلى معايير الشفافية في عملية انتخاب أعضاء مجلس الإدارة. قام المرشحون بتقديم إقرار خططي بعدم توليهم أي من المناصب المحظوظة والجماع بينها مع عضويتهم في مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن.</p>	المادة (٧) حظر الجمع بين المناصب <p>بما لا يخالف أحكام القانون في هذا الشأن، لا يجوز لأحد بشخصه أو بصفته أن يكون رئيساً للمجلس أو نائباً للرئيس في أكثر من شركتين يقع مراكزهما الرئيسي في الدولة، ولا أن يكون عضواً في مجلس إدارة أكثر من ثلاث شركات تقع مراكزها الرئيسي في الدولة، ولا أن يكون عضواً منتدباً للإدارة في أكثر من شركة واحدة مراكزها الرئيسي في الدولة، ولا أن يجمع بين عضوية مجلس إدارة شركتين تمارسان نشاطاً متاجساً. ويحظر الجمع بين رئاسة المجلس وأي منصب تنفيذي بالشركة، ولا يجوز للرئيس أن يكون عضواً في أي من لجان المجلس المنصوص عليها في هذا النظام.</p> <p>ويحظر الجمع بين رئاسة المجلس وأي منصب تنفيذي بالشركة، ولا يجوز للرئيس أن يكون عضواً في أي من لجان المجلس المنصوص عليها في هذا النظام.</p>		
السيد جاسم سلطان جاسم الرميحي <p>السيد جاسم شخصية معروفة في مجال الأنشطة الرياضية في دولة قطر، ولديه خبرة تزيد عن ٤٠ عاماً في المجال الرياضي والقطاع الوجستي مع العديد من النوادي الرياضية بالإضافة إلى القوات المسلحة القطرية. ويعمل حالياً بصفة أمين سر نادي السد الرياضي، وقد نال على شهادة البكالوريوس في التسويق من جامعة مترو سيت في مدينة دينفر بولاية كولورادو بالإضافة إلى نيله شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة جرامبلنج ستيت في مدينة روستن بولاية لويسيانا في الولايات المتحدة الأمريكية. والسيد جاسم عضو غير مستقل وغير تنفيذي، وعضو في كل من لجنة الترشيحات والتحقيق والمكافآت. ويشغل رئاسة لجنة الترشيحات.</p> <p>السيد محمد حسن محمد العمادي</p> <p>انضم السيد محمد إلى مجلس الإدارة في عام ٢٠١٣، حيث قدم خبرته الواسعة في مجالات المصرفية والمالية، بالإضافة إلى أعماله في شركة الخليج للمخازن، يتمتع السيد محمد بخبرة ادارية تزيد عن ٣٠ عاماً في مصر والبيان، حيث يشغل حالياً منصب رئيس المؤسسات المالية في قطر، بعد أن قضى بضع سنوات كرئيس للخدمات المصرفية الخاصة لمكتب فرع البنك في المملكة المتحدة. حصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال مع تخصصه بالتسويق من الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري في مصر، وهو مدير محترف معتمد من خلال معهد المدربين المحترفين في كلية الأعمال بجامعة جيمس ماديسون في الولايات المتحدة الأمريكية، وحاصل على شهادة في الاستشارات والممارسات المتعلقة بالرهن العقاري (CeMAP) من معهد لندن للأعمال المصرفية والمالية بالمملكة المتحدة. السيد محمد عضو في لجنتي التدقيق والترشيح، وهو عضو غير تنفيذي ومستقل في مجلس الإدارة.</p> <p>السيدة هنادي الصالح</p> <p>ترأس السيدة هنادي مجلس إدارة شركة أحيلتي، أحد أكبر الشركات الوجستية العالمية، كما أنها تمتلك سجل حافل بالخبرة التنفيذية العالمية تشمل مناصب قيادية في التخطيط المالي وعلاقات المستثمرين، وقد نالت السيدة هنادي شهادة البكالوريوس من جامعة تافتون في الولايات المتحدة الأمريكية، وهي عضو مجلس إدارة غير تنفيذي.</p> <p>السيد فيصل محمد علي العمادي</p> <p>السيد فيصل عضو في مجلس الإدارة منذ العام ٢٠١٨، وهو المدير التنفيذي للبرامج في مقر شركة صلتاك، وحصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة اليسراء الأردنية، وعلى شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري المصرية، ولديه ما يقارب ٢٠ عاماً من الخبرة العملية، والسيد فيصل عضو مستقل غير تنفيذي في مجلس الإدارة، وعضو في لجنة المكافآت.</p>	الوزراء السابق <p>حصل على بكالوريوس في الفنون مع تكريم في التاريخ من جامعة بيروت في لبنان. السيد سلطان هو عضو غير تنفيذي وغير مستقل في مجلس الإدارة. السيد سلطان هو عضو في لجنة الترشيحات.</p>			

رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة
الدالة	البيان	الدالة	البيان	الدالة
السيد هنادي الصالح <p>ترأس السيدة هنادي مجلس إدارة شركة أحيلتي، أحد أكبر الشركات الوجستية العالمية، كما أنها تمتلك سجل حافل بالخبرة التنفيذية العالمية تشمل مناصب قيادية في التخطيط المالي وعلاقات المستثمرين، وقد نالت السيدة هنادي شهادة البكالوريوس من جامعة تافتون في الولايات المتحدة الأمريكية، وهي عضو مجلس إدارة غير تنفيذي.</p> <p>السيد فيصل محمد علي العمادي</p> <p>السيد فيصل عضو في مجلس الإدارة منذ العام ٢٠١٨، وهو المدير التنفيذي للبرامج في مقر شركة صلتاك، وحصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة اليسراء الأردنية، وعلى شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري المصرية، ولديه ما يقارب ٢٠ عاماً من الخبرة العملية، والسيد فيصل عضو مستقل غير تنفيذي في مجلس الإدارة، وعضو في لجنة المكافآت.</p>	الوزراء السابق <p>حصل على بكالوريوس في الفنون مع تكريم في التاريخ من جامعة بيروت في لبنان. السيد سلطان هو عضو غير تنفيذي وغير مستقل في مجلس الإدارة. السيد سلطان هو عضو في لجنة الترشيحات.</p>	المادة (٦) تشكيل المجلس <p>يشكل المجلس وفقاً للقانون والنظم الأساسي للشركة، على أن يكون ثلث أعضاء المجلس على الأقل من المستقلين، وأن تكون أغلبية الأعضاء بالمجلس من غير التنفيذيين، ويجوز تخصيص مقعد أو أكثر من مقاعد المجلس لتمثيل الأقليات، وأخر لتمثيل العاملين بالشركة.</p> <p>وفي جميع الأحوال، يجب أن يضمن تشكيل المجلس عدم تحكم عضو أو أكثر في إصدار القرارات.</p> <p>كما أن ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة هم أعضاء مستقلون وفقاً لبنود قانون حوكمة الشركات. جميع أعضاء مجلس الإدارة أعضاء غير تنفيذيين.</p> <p>ينتخب أعضاء مجلس الإدارة بالأغلبية رئيس مجلس الإدارة ونائبه من بين الأعضاء، ويتم ذلك من خلال عملية تصويت سرية.</p> <p>ينتخب أعضاء مجلس الإدارة بالأغلبية رئيس مجلس الإدارة ونائبه من بين الأعضاء، ويتم ذلك من خلال عملية تصويت سرية.</p> <p>خلال انعقاد اجتماع الجمعية العامة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢١، تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بالتوافق مع أحكام اللوائح والقوانين ذات الصلة المتعلقة بتشكيل المجلس وذلك لمدةثلاث سنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤، حيث تم الإفصاح عن نتائج الانتخابات على موقع الشركة الإلكتروني.</p> <p>تنبئ لجنة المناقصات أعلى معايير الشفافية في عملية انتخاب أعضاء مجلس الإدارة. قام المرشحون بتقديم إقرار خططي بعدم توليهم أي من المناصب المحظوظة والجماع بينها مع عضويتهم في مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن.</p>	المادة (٧) حظر الجمع بين المناصب <p>بما لا يخالف أحكام القانون في هذا الشأن، لا يجوز لأحد بشخصه أو بصفته أن يكون رئيساً للمجلس أو نائباً للرئيس في أكثر من شركتين يقع مراكزهما الرئيسي في الدولة، ولا أن يكون عضواً في مجلس إدارة أكثر من ثلاث شركات تقع مراكزها الرئيسي في الدولة، ولا أن يجمع بين عضوية مجلس إدارة شركتين تمارسان نشاطاً متاجساً. ويحظر الجمع بين رئاسة المجلس وأي منصب تنفيذي بالشركة، ولا يجوز للرئيس أن يكون عضواً في أي من لجان المجلس المنصوص عليها في هذا النظام.</p> <p>ويحظر الجمع بين رئاسة المجلس وأي منصب تنفيذي بالشركة، ولا يجوز للرئيس أن يكون عضواً في أي من لجان المجلس المنصوص عليها في هذا النظام.</p>	الهيكـل والتركيـب <p>يتم تحديد مجلس الإدارة كما هو وارد في بنود عقد تأسيس شركة الخليج للمخازن. وحسب التعريف الحالي، يتكون المجلس من تسعة (٩) أعضاء مختارين لمجلس الإدارة، يتم انتخاب كل عضو خلال الجمعية العمومية العادية وذلك بالاقتراع السري بأسلوب تراكمي.</p> <p>كما أن ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة هم أعضاء مستقلون وفقاً لبنود قانون حوكمة الشركات. جميع أعضاء مجلس الإدارة أعضاء غير تنفيذيين.</p> <p>ينتخب أعضاء مجلس الإدارة بالأغلبية رئيس مجلس الإدارة ونائبه من بين الأعضاء، ويتم ذلك من خلال عملية تصويت سرية.</p> <p>ينتخب أعضاء مجلس الإدارة بالأغلبية رئيس مجلس الإدارة ونائبه من بين الأعضاء، ويتم ذلك من خلال عملية تصويت سرية.</p> <p>خلال انعقاد اجتماع الجمعية العامة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢١، تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بالتوافق مع أحكام اللوائح والقوانين ذات الصلة المتعلقة بتشكيل المجلس وذلك لمدةثلاث سنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤، حيث تم الإفصاح عن نتائج الانتخابات على موقع الشركة الإلكتروني.</p> <p>تنبئ لجنة المناقصات أعلى معايير الشفافية في عملية انتخاب أعضاء مجلس الإدارة. قام المرشحون بتقديم إقرار خططي بعدم توليهم أي من المناصب المحظوظة والجماع بينها مع عضويتهم في مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن.</p>

رقم المادة	أحكام المواد	النهاية	البداية	البيان																						
١٧. قواعد السلوك المهني للادارة التنفيذية والعاملين بالشركة بحيث تتوافق مع المعايير المهنية والأخلاقية السليمة وتنظم العلاقة بينهم وبين أصحاب المصالح، وآليات مراقبة تطبيق هذه القواعد والالتزام بها.	٧. مساهمة الشركة الاجتماعية.																									
١٨. تحديد سياسة واضحة للتعاقد مع الأطراف المعنية وت تقديم العقود للإقرار من قبل الجمعية العامة.	٨. وضع أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية.																									
١٩. وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة لكل من أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا والمساهمين ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومراقبتها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.	٩. وضع نظاماً ملائماً لتنظيم العلاقة بين أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم، و يجب أن تغطي هذه السياسة بوجه خاص الآتي:																									
٢٠. وضع نظاماً ملائماً لتنظيم العلاقة بين أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم، و يجب أن تغطي هذه السياسة بوجه خاص الآتي:	١٠. آلية تعويض أصحاب المصالح في حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها الأنظمة وتعفيها العقود.																									
٢١. التأكيد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية بما فيها الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.	١١. التأكيد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.																									
٢٢. تحديد سياسة ملائمة لتنظيم العلاقة بين أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم، و يشتمل ذلك على الآتي:	١٢. التأكيد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.																									
٢٣. تحديد سياسة واضحة للتعاقد مع الأطراف المعنية وت تقديم العقود للإقرار من قبل الجمعية العامة.	٢٤. التأكيد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر، وذلك من خلال تحديد التصور العام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وطرحها بشفافية.																									
٢٤. تحديد سياسة واضحة للتعاقد مع الأطراف المعنية وت تقديم العقود للإقرار من قبل الجمعية العامة.	٢٥. المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.																									
٢٥. تحديد سياسة واضحة للتعاقد مع الأطراف المعنية وت تقديم العقود للإقرار من قبل الجمعية العامة.	٢٦. وضع نظاماً ملائماً لتنظيم العلاقة بين أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم، و يجب أن تغطي هذه السياسة بوجه خاص الآتي:																									
٢٦. تحديد سياسة واضحة للتعاقد مع الأطراف المعنية وت تقديم العقود للإقرار من قبل الجمعية العامة.	٢٧. تحديد سياسات ومعايير وإجراءات خاصة وواضحة فيما يتعلق ببعضوية المجلس وتنفيذها بعد الإقرار عليها من قبل الجمعية العامة.																									
٢٧. تحديد سياسة واضحة للتعاقد مع الأطراف المعنية وت تقديم العقود للإقرار من قبل الجمعية العامة.	٢٨. وقد فوض مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي للمجموعة ل القيام بالأعمال اليومية للمجموعة.																									
٢٨. وقد فوض مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي للمجموعة ل القيام بالأعمال اليومية للمجموعة.	٢٩. كما تم الموافقة على هيكل مكافأة وتعويضات الإدارة من قبل المجلس قبل تنفيذها.																									
٢٩. كما تم الموافقة على هيكل مكافأة وتعويضات الإدارة من قبل المجلس قبل تنفيذها.	٣٠. ووضع برنامج توعية الازمة لنشر ثقافة الرقابة الداتية وإدارة المخاطر بالشركة.																									

تطبيق المادة	العنوان	المادة	أحكام المادة	رقم المادة
يتضمن النظام الأساسي للشركة أحكاماً للدخول في قروض تمتد لأكثر من ثلاث سنوات، أو بيع عقارات الشركة أو رهنها، أو إبراء مدين الشركة من التزاماتهم إلا إذا كان مصراً له بذلك في نظام الشركة وبالشروط الواردة فيه، وإذا تضمن نظام الشركة أحكاماً في هذا الشأن، فلا يجوز للمجلس القيام بالتصرفات المذكورة إلا بإذن من الجمعية العامة، ما لم تكن تلك التصرفات داخلة في أغراض الشركة.	٦	لا يجوز للمجلس إبرام عقود القروض التي تجاوز أجالها ثلاثة سنوات، أو بيع عقارات الشركة أو رهنها، أو إبراء مدين الشركة من التزاماتهم إلا إذا كان مصراً له بذلك في نظام الشركة وبالشروط الواردة فيه، وإذا تضمن نظام الشركة أحكاماً في هذا الشأن، فلا يجوز للمجلس القيام بالتصرفات المذكورة إلا بإذن من الجمعية العامة، ما لم تكن تلك التصرفات داخلة في أغراض الشركة.	٦.	
لقد قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والمكافأة على ميثاق مجلس الإدارة، كما عين مجلس الإدارة عدة لجان منها ما يلي:	٧	بما لا يخل باختصاصات الجمعية العامة، يتولى المجلس جميع الصلاحيات والسلطات اللازمة لإدارتها؛ ويجوز له تفويض لجاته في ممارسة بعض صلاحياته، وله تشكيل لجنة خاصة أو أكثر للقيام بمهام محددة على أن ينص في قرار تشكيلها على طبيعة تلك المهام.	المادة (١٠) تفويض المهام	
وقد تم تخصيص ميثاق للمجلس وميثاق لكل لجنة على حدة مبيناً فيه دور كل لجنة ومسؤولياتها ووظائفها، وقد تم الإفصاح عن كافة المواريث إلى المساهمين وإدراجهما في موقع الشركة الإلكتروني، ويتم تحديث هذه البيانات عند الضرورة وعندما يطرأ عليها أي تغيير.	٨	وتظل المسئولية النهائية عن الشركة على المجلس وإن شكل لجاناً أو فوض جهات أو أشخاصاً آخرين للقيام ببعض أعماله، وعلى المجلس تجنب إصدار تفويضات عامة أو غير محددة المدة.	١. وافق رئيس مجلس الإدارة على تحديد السلطة الممنوحة إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة. حيث وقع تفويض عام يحدد صلاحيات ومهام المعطاة إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة مبيناً حدود تلك السلطة.	
يتم تنظيم دور مجلس إدارة GWC من خلال ميثاق مجلس إدارة والذي يحدد واجبات أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى مسؤولياتهم الائتمانية. يسرد الميثاق أيضاً مهام المجلس ومسوؤلياته. تتوافق مسؤوليات مجلس الإدارة كما هو موضح في ميثاق مجلس الإدارة والنظام الأساسي للشركة مع متطلبات قانون الحكومة الصادر عن هيئة قطر للأأسواق المالية وخاصة المادة ٣٢.	٩	٢. يتم تحديد مسؤوليات مجلس الإدارة بوضوح في النظام الأساسي للشركة، وميثاق المجلس المشار إليه في المادة السابقة.	٢. جميع القروض التي تم أخذها من قبل الشركة تتماشى مع المتطلبات المحددة في النظام الأساسي للشركة ومع أغراض الشركة.	
يتضمن دوام مسؤوليات مجلس إدارة شركة الخليج للمخازن بشكل واسع مراجعة والمكافأة على أهداف الشركة واستراتيجياتها العامة وتقييم والإشراف على تصرفات شركات المجموعة وتحديد المخاطر الرئيسية التي قد تواجهها وتوفير أنظمة السيطرة لمواجهة هذه المخاطر، ومراجعة والتصديق على الأمور الهامة مثل النتائج المالية والاستثمارات والتصفيات إضافة إلى غيرها من المعاملات المالية الأخرى، وقد فوض المجلس الإدارة التنفيذية برئاسة الرئيس التنفيذي للمجموعة بإدارة الأعمال اليومية لعمليات المجموعة.	١٠	٣. وافق رئيس مجلس الإدارة على مصروفه تفويض المهام، التي تحدد مسؤوليات الأشخاص المعنيين في المراكز الهامة في الشركة.	٤. وافق رئيس مجلس الإدارة على مصروفه تفويض المهام، التي تحدد مسؤوليات الأشخاص المعنيين في المراكز الهامة في الشركة.	

تطبيق المادة	العنوان	المادة	أحكام المادة	رقم المادة
			١٠. اعتمد سياسة واضحة ومكتوبة تحدد أساساً وطريقة من مكافآت أعضاء المجلس، وحوافز ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا والعاملين بالشركة وفقاً لمبادئ هذا النظام وبدون أي تمييز على أساس العرق أو الجنس أو الدين، وعرضها على الجمعية العامة سنوياً للقرارات.	
			١١. وضع سياسة واضحة للتعاقد مع الأطراف ذي العلاقة، وعرضها على الجمعية العامة لاقرارها.	
			١٢. وضع أساس ومعايير تقييم أداء المجلس، والإدارة التنفيذية العليا.	
				المادة (٩) مسؤوليات مجلس
			١. يمثل مجلس كافة المساهمين، وعليه بذل العناية الازمة في إدارة الشركة بطريقة فعالة ومنتجة بما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين، وأصحاب المصالح، ويحقق النفع العام وتنمية الاستثمار في الدولة، وتنمية المجتمع، وعليه أن يتحمل مسؤولية حماية المساهمين من الأعمال والممارسات غير القانونية أو التعسفية أو أي أعمال أو قرارات قد تلحق ضرراً بهم أو تعمل على التمييز بينهم أوتمكن فئة من أخرى.	
			٢. يجب تحديد مسؤوليات المجلس بوضوح في النظام الأساسي للشركة، وميثاق المجلس المشار إليه في المادة السابقة.	
			٣. وعلى المجلس -بما لا يخالف أحكام القانون- أن ي يؤدي وظائفه ومهامه، وأن يتحمل مسؤوليته وفقاً للاتي:	
			٤. يجب أن ي يؤدي المجلس مهامه بمسؤولية وحسن نية وجدية واهتمام، وأن تكون قراراته مبنية على معلومات وافية من الإدارة التنفيذية، أو من أي مصدر آخر موثوق به.	
			٥. يمثل عضو المجلس جميع المساهمين، وعليه أن يتلزم بما يحقق مصلحة الشركة لا مصلحة من يمثله أو من صوت له لتعيينه بالمجلس.	
			٦. يجب أن يحدد المجلس الصلاحيات التي يفوضها للإدارة التنفيذية، وإجراءات اتخاذ القرار ومدة التفويض، كما يحدد الموضوعات التي يحتفظ بصلاحيته البت فيها، وتزفع الإدارة التنفيذية تقارير دورية عن ممارساتها للصلاحيات المفوضة.	
			٧. يجب على المجلس التأكد من وضع إجراءات لتعريف أعضاء المجلس الجدد بعمل الشركة وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريفهم إن لزم الأمر.	
			٨. يجب على المجلس التأكد من إتاحة الشركة المعلومات الكافية عن شؤونها لجميع أعضاء المجلس بوجه عام ولأعضاء المجلس غير التنفيذيين بوجه خاص وذلك من أجل تكينهم من القيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة.	

رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	نطبيق المواد
الرئيسي	واجبات الرئيس	الرئيسي	نطبيق المواد	الرئيسي	نطبيق المواد
٦. وقبل اصدار أي بيان أو إفصاح إلى العامة حول الشركة فإنه يتعين على جميع أعضاء مجلس الإدارة من خلال الممارسة المعتادة أن يتم توضيح الأمر مع رئيس مجلس الإدارة.	٦. استغلال مهاراتهم وخبراتهم المتعددة بتنوع اختصاصاتهم ومؤهلاتهم في إدارة الشركة بطريقة فعالة ومنتجة، والعمل على تحقيق مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين وسائر أصحاب المصالح.	٦. يعد رئيس مجلس الإدارة مسؤولاً عن ضمان الأداء المتميز لمجلس الإدارة، وذلك بشكل مناسب وفعال بما في ذلك تسليم المعلومات المتكاملة والدقيقة في الوقت المناسب لأعضاء مجلس الإدارة.	٦. الرئيسي هو رئيس الشركة ويمثلها لدى الغير وأمام القضاء، وهو المسؤول الأول عن حسن إدارة الشركة بطريقة فعالة ومنتجة والعمل على تحقيق مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين وسائر أصحاب المصالح، ويجب أن يتضمن ميثاق مجلسه مهام ومسؤوليات الرئيس على أن تتضمن على الأقل ما يأتي:	٦. التأكيد من قيام المجلس بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.	المادة (١١) واجبات الرئيس
٧. خلال عام ٢٠٢٠، التزمت شركة الخليج للمخازن بكشف العلاقات المالية والتجارية في الوقت المناسب، والأطراف المتقاربة، بما في ذلك الجهات القضائية، التي قد يكون لها آثار مالية على أسهم الشركة.	٧. المشاركة الفعالة في الجمعيات العامة للشركة، وتحقيق مطالب أعضائها بشكل متوازن وعادل.	٧. الرئيس لا يمثل عضواً لأي لجنة من لجان مجلس الإدارة المحددة في هذا الميثاق.	٧. المؤسفة على جدول أعمال اجتماعه أي عضو من أعضاء المجلس.	٧. تشجيع أعضاء المجلس على المشاركة بشكل جماعي وفعال في تصريف شؤون المجلس، لضمان قيام المجلس بمسؤولياته بما يحقق مصلحة الشركة.	
٨. عينت الشركة بعد موافقة المجلس الرئيس التنفيذي للمجموعة (GCEO) ومسؤول العمليات التنفيذية ومدير العلاقات العامة كمتحدين رسميين باسم الشركة.	٨. عدم الإدلاء بأية تصريحات أو بيانات أو معلومات دون إذن كتابي مسبق من الرئيس أو من يفوضه في ذلك، وعلى المجلس تسمية المتحدث الرسمي باسم الشركة.	٨. التأكيد من قيام المجلس بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.	٨. إتاحة كافة البيانات والمعلومات والوثائق والممتلكات ولجانه لأعضاء المجلس.	٨. إيجاد قنوات التواصل الفعلي بالمساهمين والعمل على إيصال آرائهم إلى المجلس.	
٩. وقع جميع أعضاء مجلس الإدارة إقراراً مكتوباً للكشف عن جميع العلاقات المالية والتجارية المتعلقة بهم، والمنازعات بما في ذلك القاضية التي قد تؤثر سلباً على تنفيذ المهام والوظائف المسندة إليهم.	٩. الإفصاح عن العلاقات المالية والتجارية، والدعوى القضائية التي قد تؤثر سلباً على القيام بالمهام والوظائف الموكلة إليهم. ويجوز لأعضاء المجلس طلب رأي مستشار خارجي مستقل على نفقة الشركة فيما يتعلق بأية مسأله تخص الشركة.	٩. الموافقة على جدول أعمال اجتماعه مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أي عضو من أعضاء المجلس، وقد يفوض الرئيس عضو من أعضاء المجلس لهذا الغرض ولكنه يتحمل مسؤولية التأكيد من تنفيذ المهمة بشكل المناسب.	٩. إقامة الأعضاء على اطلاع دائم بشأن تنفيذ أحكام هذا النظام، ويجوز للرئيس تفويض لجنة التدقيق أو غيرها في ذلك.	٩. إيجاد قنوات التواصل الفعلي بالمساهمين والعمل على إيصال آرائهم إلى المجلس.	
لقد تم عقد كافة اجتماعات مجلس الإدارة بدعوة من رئيس مجلس الإدارة ورؤاسته، وقد تم إرفاق جدول الأعمال لاجتماعات مع الدعوة لحضور قبل التاريخ المحدد لانعقاده بأسبوع على الأقل.	١٣. يجتمع المجلس بدعوة من رئيسه، ووفقاً لما ينص عليه النظام الأساسي للشركة، وعلى الرئيس أن يدعو المجلس إلى الاجتماع متى طلب ذلك اثنان من الأعضاء على الأقل، وتوجه الدعوة لكل عضو مصوّبة بجدول الأعمال قبل التاريخ المحدد لانعقاده بأسبوع على الأقل، ويجوز لأي عضو طلب إضافة بند أو أكثر إلى جدول الأعمال.	١٣. الدعوة للجتماع	١٣. تشجيع أعضاء المجلس على المشاركة بشكل جماعي وفعال في تصريف شؤون المجلس، لضمان قيام المجلس بمسؤولياته بما يحقق مصلحة الشركة.	١٣. إفساح المجال لأعضاء المجلس غير التنفيذيين، بصورة خاصة، بالمشاركة الفعالة وتشجيع العلاقات بين أعضاء المجلس التنفيذيين، وإيجاد قنوات التواصل الفعلي بالمساهمين والعمل على إيصال آرائهم إلى المجلس.	
لقد عقد مجلس الإدارة أست (٦) اجتماعات خلال العام دون أن تقصي ثلاثة أشهر بين الاجتماعات، وقد حضر الاجتماعات أغلبية أعضاء المجلس.	١٤. يعقد المجلس ستة اجتماعات -على الأقل- خلال السنة، ولا يجوز أن تقصي ثلاثة أشهر دون عقد اجتماع، ولا يكون اجتماع المجلس صحيحاً إلا بحضور أغلبية الأعضاء على أن يكون من بينهم الرئيس أو نائب الرئيس.	١٤. الماده (١٤) اجتماعات المجلس	١٤. ضمان إجراء تقييم سنوي لأداء المجلس.	١٤. يحل نائب الرئيس محل الرئيس عند غيابه، ويجوز للرئيس أن يفوض غيره من أعضاء المجلس في بعض صلاحياته.	
ولم يتغيب عضو من أعضاء المجلس ثلاثة مرات متتالية دون عذر يقبله المجلس.	١٥. وللعضو الغائب أن ينوب عنه كتابة أحد أعضاء المجلس لتمثيله في الحضور والتصويت، على أنه لا يجوز أن يمثل العضو الواحد أكثر من عضو، وإذا تغيّب عضو المجلس عن حضور ثلاثة اجتماعات متتالية، أو أربعة اجتماعات غير متتالية دون عذر يقبله المجلس اعتباره متسقطاً.	١٥. حد النظم الأساسي للشركة بوضوح أدوار مجلس الإدارة، عند تفسير هذه الوظائف، عادة ما يتبع أعضاء مجلس الإدارة اتجاه واضح في الطريقة التي يمارس بها المجلس وظائفه الرئيسية، وتفاصيل التفويض أو الوظائف الأخرى للإدارة.	١٥. يلتزم أعضاء المجلس بما يلي:	١٥. الانتظام في حضور اجتماعات المجلس ولجانه، وعدم الانسحاب من المجلس إلا لضرورة وفي الوقت المناسب.	المادة (١٢) التزامات أعضاء المجلس
جدول اجتماعات مجلس الإدارة	١٦. ويجوز للمشاركة في اجتماع المجلس بأي وسيلة مؤمنة من وسائل التقنية الحديثة المتعارف عليها، تمكن المشارك من الاستماع والمشاركة الفعالة في أعمال المجلس وإصدار القرارات.	١٦. يقوم أعضاء مجلس الإدارة بشكل عام بالامتثال والالتزام والتقييد بمتطلبات اجتماع مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه.	١٦. إلقاء مصلحة الشركة والشركاء والمساهمين وسائر أصحاب المصالح وتقديمها على المصلحة الخاصة.	١٦. إبداء الرأي بشأن المسائل الاستراتيجية للشركة، وسياساتها في تنفيذ مشاريعها، ونظم مساعدة العاملين بها، ومواردها، والتعيينات الأساسية، ومعابر العمل بها.	
لم يتغيب أي عضو من مجلس الإدارة عن ثلاثة اجتماعات متتالية دون عذر مقبول من المجلس.	١٧. قدمت الإدارة التنفيذية تقريراً إلى مجلس الإدارة على أساس ربع سنوي عن حالة تحقيق الأهداف والغايات خلال عام ٢٠٢٠.	١٧. قدمت الإدارة التنفيذية تقريراً إلى مجلس الإدارة على أساس ربع سنوي عن حالة تحقيق الأهداف والغايات خلال عام ٢٠٢٠.	١٧. مراقبة أداء الشركة في تحقيق أغراضها وأهدافها، ومراجعة التقارير الخاصة بادائتها بما فيها التقارير السنوية ونصف السنوية والربعية.	١٧. الإشراف على تطوير القواعد الإجرائية الخاصة بالحكومة، والعمل على تطبيقها بالشكل الأمثل وفقاً لهذا النظام.	
	١٨. استخدم أعضاء مجلس الإدارة مهاراتهم المتعددة والمتخصصة لإدارة الشركة؛ وذلك بتقديم الآراء والتوجيهات التي لعبت دوراً هاماً في القرارات الحاسمة والأسس النهائية خلال العام.	١٨. شارك أعضاء مجلس الإدارة مشاركة فعالة في الجمعيات العامة للشركة في عام ٢٠٢٠.			

رقم المادة	أحكام المواد	نوع الماده	العنوان	بيان	بيان	رقم المادة	أحكام المواد	نوع الماده	العنوان	بيان	بيان
المادة (١٥) قرارات المجلس	تم إصدار قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثليين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي منه رئيس الاجتماع، ويحرر محضر لكل اجتماع، يحدد فيه أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبيّن ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس الاجتماع وأمين السر، وللعضو الذي لم يوفق على أي قرار اتخذه المجلس أن يثبت اعتراضه في محضر الاجتماع.	تم إصدار قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثليين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي منه رئيس الاجتماع، ويحرر محضر لكل اجتماع، يحدد فيه أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبيّن ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس الاجتماع وأمين السر، وللعضو الذي لم يوفق على أي قرار اتخذه المجلس أن يثبت اعتراضه في محضر الاجتماع.	تم إصدار قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثليين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي منه رئيس الاجتماع، ويحرر محضر لكل اجتماع، يحدد فيه أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبيّن ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس الاجتماع وأمين السر، وللعضو الذي لم يوفق على أي قرار اتخذه المجلس أن يثبت اعتراضه في محضر الاجتماع.	تم إصدار قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثليين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي منه رئيس الاجتماع، ويحرر محضر لكل اجتماع، يحدد فيه أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبيّن ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس الاجتماع وأمين السر، وللعضو الذي لم يوفق على أي قرار اتخذه المجلس أن يثبت اعتراضه في محضر الاجتماع.	تم إصدار قرارات المجلس بأغلبية أصوات الحاضرين والممثليين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي منه رئيس الاجتماع، ويحرر محضر لكل اجتماع، يحدد فيه أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبيّن ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس الاجتماع وأمين السر، وللعضو الذي لم يوفق على أي قرار اتخذه المجلس أن يثبت اعتراضه في محضر الاجتماع.						
المادة (١٦) أمين السر	يصدر المجلس قراراً بتسمية أمين سر المجلس، وتكون الأولوية للحاصلين على شهادة جامعية في القانون أو المحاسبة من جامعة معترف بها أو ما يعادلها، ومن تكون له خبرة لا تقل عن ثلاث سنوات في تولي شئون شركة مدرجة، ولأمين السر بعد موافقة الرئيس الاستثناء بمن يراه من العاملين بالشركة في أداء مهام عمله.	يصدر المجلس قراراً بتسمية أمين سر المجلس، وتكون الأولوية للحاصلين على شهادة جامعية في القانون أو المحاسبة من جامعة معترف بها أو ما يعادلها، ومن تكون له خبرة لا تقل عن ثلاث سنوات في تولي شئون شركة مدرجة، ولأمين السر بعد موافقة الرئيس الاستثناء بمن يراه من العاملين بالشركة في أداء مهام عمله.	يقوم أمين السر بمعاونة الرئيس وكافة أعضاء المجلس فيما يقومون به من مهام، ويلتزم بتسيير كافة أعمال المجلس ومنها:	يقوم أمين السر بمعاونة الرئيس وكافة أعضاء المجلس فيما يقومون به من مهام، ويلتزم بتسيير كافة أعمال المجلس ومنها:	يقوم أمين السر بمعاونة الرئيس وكافة أعضاء المجلس فيما يقومون به من مهام، ويلتزم بتسيير كافة أعمال المجلس ومنها:						
المادة (١٧) مهام وواجبات أمين السر	تتضمن مهام أمين السر ما يلي:	أ. تحديد أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبين فيها ما دار بالاجتماع، ويثبت بها اعتراضات الأعضاء على أي قرار أصدره المجلس؛	أ. تحديد أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبين فيها ما دار بالاجتماع، ويثبت بها اعتراضات الأعضاء على أي قرار أصدره المجلس؛	أ. تحديد أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبين فيها ما دار بالاجتماع، ويثبت بها اعتراضات الأعضاء على أي قرار أصدره المجلس؛	أ. تحديد أسماء الأعضاء الحاضرين والغائبين، ويبين فيها ما دار بالاجتماع، ويثبت بها اعتراضات الأعضاء على أي قرار أصدره المجلس؛	ب. قيد قرارات المجلس في السجل المعد لهذا الغرض حسب تاريخ إصدارها؛	ب. قيد قرارات المجلس في السجل المعد لهذا الغرض حسب تاريخ إصدارها؛	ب. قيد قرارات المجلس في السجل المعد لهذا الغرض حسب تاريخ إصدارها؛	ب. قيد قرارات المجلس في السجل المعد لهذا الغرض حسب تاريخ إصدارها؛	ب. قيد قرارات المجلس في السجل المعد لهذا الغرض حسب تاريخ إصدارها؛	ب. قيد قرارات المجلس في السجل المعد لهذا الغرض حسب تاريخ إصدارها؛
	6. رفع قائمة المرشحين لعضوية المجلس إلى المجلس متضمنة توصياتها في هذا الشأن، على أن ترسل نسخة منها إلى الهيئة.	7. رفع تقرير سنوي إلى المجلس محدداً نقاط القوة الشاملة لأداء المجلس محدداً نقاط القوة والضعف واقتراحاتها في هذا الشأن.	8. قيد الاجتماعات التي يعقدها المجلس في السجل المعد لهذا الغرض مسلسلة ومرتبة وفقاً لتاريخ انعقادها موضحاً فيها: الأعضاء الحاضرين والغائبين، والقرارات التي اتخذها المجلس في الاجتماع، والاعتراضات إن وجدت؛	9. حفظ محاضر اجتماعات المجلس وقراراته، وتقاريره وكافة سجلات ومراسلات المجلس ومكاتباته في سجلات ورقية وإلكترونية؛	10. حفظ محاضر اجتماعات المجلس وقراراته، وتقاريره وكافة سجلات ومراسلات المجلس ومكاتباته في سجلات ورقية وإلكترونية.	11. إرسال الدعوة لأعضاء المجلس، والمشاركين إن وجدوا - مرافقاً بها جدول الأعمال قبل التاريخ المحدد لانعقاد الاجتماع بأسابيعين على الأقل، واستلام طلبات الأعضاء بإضافة بندي أو أكثر إلى جدول الأعمال وإثبات تاريخ تقديمها؛	12. التنسيق الكامل بين الرئيس وأعضاء المجلس، وبين الأعضاء فيما بينهم، وبين المجلس والجهات المعنية وأصحاب المصالح بما فيهم المساهمين والإدارة والموظفين.	13. تمكين الرئيس والأعضاء من الوصول السريع إلى جميع وثائق ومستندات الشركة، وكذلك المعلومات والبيانات الخاصة بها؛	14. حفظ إقرارات أعضاء المجلس بعدم الجمع بينها وبين المناصب المحظوظ عليهم الجميع، وفقاً للقانون وأحكام هذا النظام.	15. التنسيق الكامل بين الرئيس وأعضاء المجلس، وبين الأعضاء فيما بينهم، وبين المجلس والجهات المعنية وأصحاب المصالح بما فيهم المساهمين والإدارة والموظفين.	16. تمكين الرئيس والأعضاء من الوصول السريع إلى جميع وثائق ومستندات الشركة، وكذلك المعلومات والبيانات الخاصة بها.

تطبيق المواد	العنوان	العنوان	رقم المادة
تفصيل	تفصيل	تفصيل	تفصيل
٦. تقويم اللجنة دراسة ومراجعة تقارير وملحوظات مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة وتتابعة ما تم بشأنها ووضع أساس التعاقد مع المدققين الخارجيين وترشيحهم، وضمان استقلالهم في أداء عملهم؛	٥. دراسة ومراجعة تقارير وملحوظات مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة وتتابعة ما تم بشأنها.	٦. تحري الدقة فيما تعرضه الشركة على الجمعية العامة وما تفصّل عنه من أرقام وبيانات وتقارير مالية ومراجعة تلك الأرقام والبيانات والتقارير.	٧. التسويق بين المجلس والإدارة التنفيذية العليا، والرقابة الداخلية بالشركة.
٩. الإشراف على أعمال الرقابة الداخلية بالشركة، وتتابعه أعمال مراقب الحسابات، والتنسيق بينهما، والتأكيد من التزامهما بتطبيق أفضل النظم العالمية في التدقيق وإعداد التقارير المالية وفقاً لمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية (IFRS/IAS) (ISA) ومتطلباتها؛	٨. تحري الدقة فيما تعرضه الشركة على الجمعية العامة، وما تفصّل عنه من أرقام وبيانات وتقارير مالية ومراجعة تلك الأرقام والبيانات والتقارير؛	٩. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والداخلية وإدارة المخاطر؛	١٠. إجراء التحقيقات الخاصة بمسائل الرقابة المالية بتكليف من المجلس.
٨. التنسيق بين المجلس، والإدارة التنفيذية العليا، والرقابة الداخلية بالشركة؛	١١. مراجعة السياسات والإجراءات المالية والمحاسبة للشركة وإياد الرأي والتوصية بشأنها للمجلس.	١٢. مراجعة تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة ومدى خضوعها والتزامها بالضوابط الخاصة بتلك التعاملات.	١٣. وضع ومراجعة سياسات الشركة بشأن إدارة المخاطر بشكل دوري، أخذًا في الاعتبار أعمال الشركة، ومتغيرات السوق، والتوجهات الاستثمارية والتوسعة للشركة.
٩. مراجعة أنظمة الرقابة المالية والداخلية وإدارة المخاطر؛	١٤. الإشراف على البرامج التدريبية الخاصة بإدارة المخاطر التي تتعهد بها الشركة، والتزبيح لها.	١٥. وضع ومراجعة سياسات الشركة بشأن إدارة المخاطر بشكل دوري، أخذًا في الاعتبار أعمال الشركة، ومتغيرات السوق، والتوجهات الاستثمارية والتوسعة للشركة.	١٦. إعداد التقارير الدورية الخاصة بالمخاطر وإدارتها بالشركة ورفعها للمجلس-في الوقت الذي يحدده-متضمنة توصياتها، وإعداد التقارير الخاصة بمخاطر محددة بناءً على تكليف من المجلس أو رئيسه.
١٠. وضع ومراجعة سياسات الشركة بشأن مناقشة مراقب الحسابات، والإدارة التنفيذية العليا بشأن المخاطر الخاصة بالتدقيق وعلى رأسها مدى ملاءمة القرارات والتقديرات المحاسبية، وعرضها على المجلس لتضمينها بالتقدير السنوي.	١٧. مناقشة مراقب الحسابات، والإدارة التنفيذية العليا بشأن المخاطر الخاصة بالتدقيق وعلى رأسها مدى ملاءمة القرارات والتقديرات المحاسبية، وعرضها على المجلس لتضمينها بالتقدير السنوي.	١٨. تنفيذ تكليفات المجلس بشأن الرقابة الداخلية للشركة.	١٩. إعداد التقارير الدورية الخاصة بالمخاطر وإدارتها بالشركة ورفعها للمجلس-في الوقت الذي يحدده-متضمنة توصياتها، وإعداد التقارير الخاصة بمخاطر محددة بناءً على تكليف من المجلس أو رئيسه.
١١. مراجعة تعاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة ومدى خضوعها والتزامها بالضوابط الخاصة بتلك التعاملات؛	٢٠. إعداد التقارير الدورية الخاصة بالمخاطر وإدارتها بالشركة ورفعها للمجلس-في الوقت الذي يحدده-متضمنة توصياتها، وإعداد التقارير الخاصة بمخاطر محددة بناءً على تكليف من المجلس أو رئيسه؛	٢١. وضع ومراجعة سياسات الشركة بشأن إدارة المخاطر بشكل دوري، أخذًا في الاعتبار أعمال الشركة، ومتغيرات السوق، والتوجهات الاستثمارية والتوسعة للشركة.	٢٢. مناقشة مراقب الحسابات، والإدارة التنفيذية العليا بشأن المخاطر الخاصة بالتدقيق وعلى رأسها مدى ملاءمة القرارات والتقديرات المحاسبية، وعرضها على المجلس لتضمينها بالتقدير السنوي.

تطبيق المواد	العنوان	رقم المادة
تفصيل	تفصيل	تفصيل
١٧. تجارة المكافآت	١٧. تجارة المكافآت	١٧. تجارة المكافآت
١٨. تجديد السياسة العامة لمنح المكافآت في الشركة سنويًا بما فيها طريقة تحديد مكافآت رئيس مجلس وأعضاء المجلس على ألا تزيد المكافأة السنوية للمجلس على ٥٪ من الربح الصافي للشركة بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية وتوزيع الأرباح النقدية والعينية على المساهمين، تحديد أساس منح البدلات والحوافز بالشركة ومنها إصدار أسهم تحفيز للعاملين بها.	١٨. تجديد السياسة العامة لمنح المكافآت في الشركة سنويًا بما فيها طريقة تحديد مكافآت رئيس مجلس وأعضاء المجلس في الشركة سنويًا بما فيها طريقة تحديد مكافآت رئيس مجلس وأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا، ولا تزيد المكافأة السنوية للمجلس عن ٥٪ من الربح الصافي للشركة بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية وتوزيع الأرباح النقدية والعينية على المساهمين للعام المالي الراهن، وتأخذ اللجنة بعين الاعتبار في تحديد المكافآت مهمات أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا، ونطاق واجباتهم بالإضافة إلى أداء الشركة، وتتضمن المكافآت العناصر الثابتة والمتعلقة بالأداء، مع التوجيه بأن العناصر المتعلقة بالأداء تتظر في أداء الشركة على المدى الطويل.	١٨. تجديد السياسة العامة لمنح المكافآت في الشركة سنويًا بما فيها طريقة تحديد مكافآت رئيس مجلس وأعضاء المجلس في الشركة سنويًا بما فيها طريقة تحديد مكافآت رئيس مجلس وأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا، ولا تزيد المكافأة السنوية للمجلس عن ٥٪ من الربح الصافي للشركة بعد خصم الاحتياطات والاستقطاعات القانونية وتوزيع الأرباح النقدية والعينية على المساهمين للعام المالي الراهن، وتأخذ اللجنة بعين الاعتبار في تحديد المكافآت مهمات أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية العليا، ونطاق واجباتهم بالإضافة إلى أداء الشركة، وتتضمن المكافآت العناصر الثابتة والمتعلقة بالأداء، مع التوجيه بأن العناصر المتعلقة بالأداء تتظر في أداء الشركة على المدى الطويل.
١٩. لجنة التدقيق	١٩. لجنة التدقيق	١٩. لجنة التدقيق
٢٠. تجارة المكافآت	٢٠. تجارة المكافآت	٢٠. تجارة المكافآت
٢١. تجارة المكافآت	٢١. تجارة المكافآت	٢١. تجارة المكافآت
٢٢. تجارة المكافآت	٢٢. تجارة المكافآت	٢٢. تجارة المكافآت

رقم المادة	أحكام المواد	الدالة	البيان	نوع المادة	رقم المادة	أحكام المواد	الدالة	البيان	نوع المادة							
المادة (١٩) عمل اللجان	<p>يقتصر هذا التقييم على مدى كفاية وفعالية الرقابة الداخلية في شركة الخليج للمخازن على تلك الضوابط في إعداد التقارير المالية لعام ٢٠٢٢.</p> <p>أساس الضمان</p> <p>تم التحقق من ضمان التصميم والفعالية التشغيلية للرقابة الداخلية على التقارير المالية باستخدام الخطوات التالية:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. تأسيس تصميم تدفق سير العمل عمل قسم التدقيق الداخلي مع فريق الشفرون المالية وفريق ضمان الجودة لإنشاء مخطط العمل مفصل للغاية لكيفية تشغيل العمليات. تمت الإشارة إلى نقاط التحكم الرئيسية في تدفق العملية في كافة مستندات تشغيل العمليات. يتم الانتهاء من تصميم تدفق العمل على نحو مفصل ودقيق. ٢. مصروفه المخاطر والتحكم (RCM) <p>قام التدقيق الداخلي بتوثيق مصروفات المخاطر والمراقبة التي تربط المخاطر المحددة بالضوابط الحالية في جميع المجالات. تمت مراجعة ٢٢١ عنصر تحكم رئيسى على ١٩٧ عملية و ١٦٦ خطراً. وقد تم النظر فيها لأنها تؤثر على التقارير المالية وتم تضمينها في تقييم ICoFR RCM. تحتوى آلية التسويق الإقليمي أيضاً على بيانات تسرد ما إذا كانت الضوابط وفائية أو استوفت معايير التدقيق الداخلي. وقد تم تضمينها في تقييم C.V.A.R والتي تعنى C=الاكمال، V=الصلاحية A=A=الدققة، R=الوصول المقيد. تعتبر آلية مصروفه التحكم بالمخاطر مناسبة وكافية.</p> <ol style="list-style-type: none"> ٣. تصميم اختبار وختبار فعالية التشغيل <p>أكملت المراجعة الداخلية التدقيق في جميع عناصر التحكم في الشركة أثناء تشغيلها بالإضافة إلى الفعالية التشغيلية لعناصر التحكم السارية. قيم رئيس التدقيق الداخلي الرقابة الداخلية على التقارير المالية في ٣٣ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي كانت فعالة.</p> <ol style="list-style-type: none"> ٤. رصد وتقييم أوجه القصور <p>قام قسم التدقيق الداخلي بمراقبة مكثفة لإصدار تقارير تدقيق بموجب خطة التدقيق الحالية ٢٠٢١ - ٢٠٢٢ مما رفع عدد القضايا التي تم تتبعها إلى ٦٧ مع قبول جميع التوصيات.</p> <ol style="list-style-type: none"> ٥. التحكم بمستوى الكيان <p>تعرف عناصر التحكم في مستوى الكيان بأ أنها عناصر التحكم التي تعمل في جميع أنحاء الشركة بأكملها (سواء على مستوى الإدارات أو مركز التكلفة / وحدة الإدارة). وهذا يشمل "البرة في القيمة"، ثقافة المنظمة، القيم والأخلاق، الحكم والمساءلة. كما تأخذ هذه الضوابط في الاعتبار تقييم المخاطر وإدارتها، والضوابط لرصد نتائج العمليات، ووظيفة المراجعة الداخلية، وبرامج التقييم الداخلي. ووفقاً لذلك، تؤثر عناصر التحكم في مستوى الكيان في جميع مجالات إطار الرقابة الداخلية في المؤسسة، من بيئة المراقبة إلى مراقبة عناصر التحكم</p>	٢٠٢٢	بيان	بيان	بيان	٢٠٢٢	بيان	بيان	بيان	بيان						
المادة (٢٠) الرقابة الداخلية	<p>بعد انتخاب المجلس الحالي في عام ٢٠١٨، قام المجلس في أول اجتماع له بإصدار قراراً بتنمية رئيس المجلس وأعضاء كل لجنة من لجان المجلس الثلاثة^(٣). ولجان المجلس هي لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة التدقيق، وقامت كل لجنة عند تأسيسها بإصدار ميثاقها التي تحدد مسؤولياتها ومهامها بالإضافة إلى الإجراءات المتبعة لديها.</p> <p>وعقدت لجنة التدقيق (٦) ستة اجتماعات في عام ٢٠٢٠، تم التأكيد فيه بأن رئيس لجنة التدقيق لا يرأس أي من لجان المجلس الأخرى، وحضر اجتماعات اللجان رئيس اللجنة المعنى فيه ما دار بالاجتماع، ويوقع من رئيس اللجنة وترفع كل لجنة تقريرا سنويا إلى المجلس بما قامت به من أعمال وما انتهت إليه من توصيات. ويقوم المجلس بمراجعة وتقييم أعمال اللجان، وتضمين تقرير الحكومة ما قامت به من أعمال.</p> <p>جدول اجتماعات لجنة التدقيق</p> <table border="1"> <tr><td>٢٠٢٠.١١.١٥</td></tr> <tr><td>٢٠٢٠.٣.١٥</td></tr> <tr><td>٢٠٢٠.٤.٢٦</td></tr> <tr><td>٢٠٢٠.٧.١٩</td></tr> <tr><td>٢٠٢٠.٩.١٨</td></tr> <tr><td>٢٠٢٠.١٢.٦</td></tr> </table> <p>لهم يرأس أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أكثر من لجنة واحدة في نفس الوقت. وقد حضر رئيس اللجنة وغالبية الأعضاء جميع اجتماعات اللجنة، وتم تحرير تقرير اجتماع لكل اجتماع من اجتماعات اللجنة. كما قامت كل لجنة بإعداد تقرير سنوي عن عملها خلال العام.</p>	٢٠٢٠.١١.١٥	٢٠٢٠.٣.١٥	٢٠٢٠.٤.٢٦	٢٠٢٠.٧.١٩	٢٠٢٠.٩.١٨	٢٠٢٠.١٢.٦	٢٠٢٢	بيان	بيان	بيان	بيان	بيان	بيان	بيان	بيان
٢٠٢٠.١١.١٥																
٢٠٢٠.٣.١٥																
٢٠٢٠.٤.٢٦																
٢٠٢٠.٧.١٩																
٢٠٢٠.٩.١٨																
٢٠٢٠.١٢.٦																
المادة (٢١) التدقيق	<p>يعتمد المجلس مقترن لجنة التدقيق بنظام الرقابة الداخلية للشركة على أن يتضمن ذلك المقترن آلية الرقابة، تحديد مهام وختصات إدارات وأقسام الشركة، وأحكام وإجراءات المسؤولية بشأنها، وبرامج توعية وتنفيذ العاملين بأهمية الرقابة الذاتية وأعمال الرقابة الداخلية.</p> <p>ويجب أن يتضمن المقترن المشار إليه في الفقرة السابقة خطة الشركة في إدارة المخاطر على أن تتضمن- كحد أدنى- تحديد المخاطر الرئيسية التي قد ت تعرض لها الشركة وفي مقدمتها مخاطر التقنية الحديثة، ومدى قدرة الشركة على تحمل المخاطر، وأدوات التعرف عليها، وقياسها، ومتابعتها، وبرامج التوعية بها، وسائل تفاديهما أو التقليل من آثارها.</p> <p>يعرف نموذج COSO الرقابة الداخلية بأنه عملية تغدو من قبل مجلس إدارة الكيان والإدارة والموظفين الآخرين، المصممة لتوفير ضمان معقول لتحقيق الأهداف في الغفات التالية:</p> <ol style="list-style-type: none"> ١. فعالية وكفاءة العمليات؛ ٢. موثوقية التقارير المالية؛ ٣. الامتثال للفوائين واللوائح المعمول بها. 	٢٠٢٢	بيان	بيان	بيان	بيان	بيان	بيان	بيان							

رقم المادة	أحكام المواد	العنوان	المادة
المادة (٢٢) تقارير الرقابة الداخلية	يرفع المدقق الداخلي إلى لجنة التدقيق، تقريراً كل ثلاثة أشهر عن أعمال الرقابة الداخلية بالشركة، ويحدد المجلس بناءً على توصية لجنة التدقيق-بيانات التي يجب أن يتضمنها التقرير على أن تتضمن - على الأقل - ما يأتي:	يقدم الرئيس التنفيذي للتدقيق الداخلي تقريراً عن إنجازات إدارة التدقيق الداخلي إلى لجنة التدقيق بشكل دوري كل ثلاثة أشهر.	تطبيقات المواد
المادة (٢٣) الرقابة الخارجية	ا. إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر.	واحتوت التقارير كحد أدنى على المعلومات التالية:	يقوم المدقق الداخلي إلى لجنة التدقيق، تقريراً كل ثلاثة أشهر عن أعمال الرقابة الداخلية بالشركة، ويحدد المجلس بناءً على توصية لجنة التدقيق-بيانات التي يجب أن يتضمنها التقرير على أن تتضمن - على الأقل - ما يأتي:
المادة (٢٤) مهام ومسؤوليات مراقب الحسابات	ب. مراجعة تطور عوامل المخاطر في الشركة ومدى ملائمة وفاعلية الأنظمة المعتمدة بها في الشركة في مواجهة التغييرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق.	ا. التحاليل المالية والتقارير عن دقة البيانات المالية المنشورة؛	يرفع المدقق الداخلي إلى لجنة التدقيق، تقريراً كل ثلاثة أشهر عن أعمال الرقابة الداخلية بالشركة، ويحدد المجلس بناءً على توصية لجنة التدقيق-بيانات التي يجب أن يتضمنها التقرير على أن تتضمن - على الأقل - ما يأتي:

رقم المادة	أحكام المواد	الدالة	بيان	النوع	رقم المادة	أحكام المواد	الدالة	بيان	النوع
٢٦٧٦٨٥	التعاملات الغير التجارية	☒	المادة (٢٦) تضارب المصالح	٢٠٢٠	يما لا يخالف أحكام القانون في هذا الشأن، يلتزم المجلس بمبدأ هذا النظام، وبالإفصاح عن التعاملات والصفقات التي تبرمها الشركة مع أي طرف ذي علاقة، ويكون الأخير فيها مصلحة قد تعارض مع مصلحة الشركة.	٢٠٢٠	تصدر المدقق الخارجي عادة تقرير إداري على أساس سنوي يتضمن تغيرات في الرقابة الداخلية (إن وجدت). لم يتم الإبلاغ عن أي تغيرات أو فشل في الرقابة الداخلية في عام ٢٠٢٠.	٢٠٢٠	و يجب أن يتضمن تقرير مراقب الحسابات كل ما يرتبط بأعمال الرقابة وتقييم الأداء بالشركة خاصة المتعلقة بالآتي:
٣٥٨٦٩٤٩٩	التعاملات التجارية	☒		٢٠٢٠	١. مدى ملاءمة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المعهود بها بالشركة.				
	المكونات التجارية هي في الغالب معاملات متعلقة بخدمات الشخص من شركة أجنبية، الكويت (شبكة)، تمت الموافقة على جميع معاملات الأطراف الغير التجارية من خلال مناقصات خلال السنوات السابقة.	☒		٢. مدى قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة أنشطتها وتنفيذ التزاماتها، ويتم ذلك بشكل مستقل عملاً بيديه المجلس.					
	لقد تم وضع أنظمة ضوابط الشركة مع التركيز على تحديد تفاصيل كفولي الشركات التي تتعاقد مع الشركة.	☒	المادة (٢٧) الشفافية وإعلان مصلحة الشركة	٢٠٢٠	٣. مدى التزام الشركة بوضع الأنظمة واللوائح الداخلية، ومدى ملاءمة هذه الأنظمة و تلك اللوائح ووضع الشركة ومدى التزامها بتطبيقها.				
	توجد إرشادات تحكم معمول بها لضمان عدم قيام أي طرف ذي صلة، عند النظر في المعاملة، بحضور اجتماع مجلس الإدارة أو لجنة المناقصات أثناء مناقشة تلك الصفة أو العلاقة أو المعاملة، وسيتم عرض كافة التعاملات ذات العلاقة على الجمعية العامة، ستتضمن الشركة دائماً الالتزام الصارم بمتطلبات الاستبعاد أي عدم حضور العضو ذات العلاقة، عندما يقوم المجلس بمناقشة هذه المعاملات.	☒		٤. مدى التزام الشركة بنظمها الأساسية وخوضها لأحكام القانون وتشريعات الهيئة ذات الصلة بما فيها أحكام هذا النظام.					
	وخلال العام ٢٠٢٠، لم تسجل أي حالة إخلال لتوجيهات الشركة فيما يتعلق بسياسة التداول بالأوراق المالية من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا، كما قام مجلس الإدارة بتطبيق أحكام وتوجيهات هيئة قطر للأسواق المالية فيما يخص فترات وقف التداول بالأوراق المالية.	☒		٥. مدى التزام الشركة بإعداد التقارير العالمية في التدقيق وإعداد التقارير المالية والتزامهما بمعايير المحاسبة والتدقيق الدولية (IFRS/IAS) و(ISA) ومتطلباتها، إضافةً لملاحظاته عن قدرة الشركة بالاستمرار في أنشطتها العملية.					
	حددت الشركة سياسة واضحة تلزم أعضاء المجلس، والإدارة التنفيذية العليا وجميع الأشخاص المطلعين وأزواجهم وأولادهم القصر بالإفصاح عن عمليات التداول التي يقومون بها على أسهم الشركة وسائل أوراقها المالية الأخرى، ويجب أن يعتمد مجلس قواعد وإجراءات واضحة تنظم تداول الأشخاص المطلعين على الأوراق المالية التي تصدرها الشركة.	☒	المادة (٢٨) الإفصاح عن عمليات التداول	٢٠٢٠	٦. مدى تعاون الشركة في تمكينه من الوصول إلى المعلومات اللازمة لإنفاذ أعماله.				
									المادة (٢٥) الإفصاح

رقم المادة	أحكام المواد	نطبيق المواد	رقم المادة	أحكام المواد	نطبيق المواد
الرقم	البيان	البيان	الرقم	البيان	البيان
(٢٩) المتساواة بين المساهمين في الحقوق	المساهمون متساوون ولهم كافة الحقوق المترتبة على ملكية السهم وفقاً لأحكام القانون واللائحة والقرارات ذات الصلة.	تتضمن بنود النظام الأساسي للشركة الإجراءات والضمانات الالزمة لممارسة المساهمين حقوقهم، حيث تتضمن المواد ٥٧ و ٥٤ و ٥٣ بـنود حول حق المساهمين بالتصويت في الأسئلة إلى أعضاء مجلسه والتزامهم بالإجابة عليها بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر، وحقه في الاحتكام إلى الجمعية العامة إذا رأى أن الإجابة على سؤاله غير كافية.	٥. حق المساهمين القصر والمحجور عليهم في حضور اجتماع الجمعية العامة، ويمثلهم في الحضور من ينوب عنهم قانوناً؛	٥. حق المساهمين في حضور اجتماع الجمعية العامة، ويمثلهم في التصويت على قرارات الجمعية العامة، ويسير كل ما من شأنه العلم بالقواعد والإجراءات التي تحكم عملية التصويت؛	٦. الحق في التصويت على قرارات الجمعية العامة، ويسير كل ما من شأنه العلم بالقواعد والإجراءات التي تحكم عملية التصويت؛
(٣٠) مراجعة سجل المساهمين	على الشركة التقدم شهرياً بطلب لجهة الإيداع للحصول على نسخة محدثة من سجل المساهمين والاحتفاظ به لديها.	تحصل الشركة شهرياً على نسخة محدثة من سجل المساهمين من شركة قطر للإبداع المركزي والتي تحتفظ بها في سجل مخصص ومعد لهذا الغرض.	٧. حق المساهم في الاعتراض على أي قرار يرى أنه يصدر لمصلحة فئة معينة من المساهمين أو يضر بها أو يجلب نفعاً خاصاً لأعضاء مجلسه أو غيرهم دون اعتبار لمصلحة الشركة وإيثاره في محضر الاجتماع، وحقه في إبطال ما اعترض عليه من قرارات وفقاً لأحكام القانون في هذا الشأن.	٨. حق المساهم في الاعتراض على أي قرار يصدر لمصلحة فئة معينة من المساهمين أو يضر بها أو يجلب نفعاً خاصاً لأعضاء مجلسه أو غيرهم دون اعتبار لمصلحة الشركة وإيثاره في محضر الاجتماع، وحقه في إبطال ما اعترض عليه من قرارات وفقاً لأحكام القانون في هذا الشأن.	٩. حق المساهمين في تغيير سبل المشاركة الفعالة في الجمعية العامة
(٣١) حق المساهم في الحصول على المعلومات	يجب أن يتضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية إجراءات وصول المساهم إلى المعلومات التي تمكّنه من ممارسة حقوقه كاملة بما لا يخل بحقوق سائر المساهمين أو يضر بمصالح الشركة.	يمكن للمساهمين الوصول إلى أي معلومات لم يتم إدراجهما في موقع الشركة عند طلب عبر التواصل مع أمين سر مجلسه والرئيس التنفيذي للمجموعة من خلال التواصل عبر عنوان البريد الإلكتروني التالي:	١. info@gwclogistics.com	٢. ranjeev.menon@gwclogistics.com	٣. (٥) أيام عمل وفقاً لسياسة المحدثة
(٣٢) حقوق المساهمين المتعلقة بالجمعية العامة	يجب أن يتضمن النظام الأساسي للشركة حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة والتي منها:	تم تضمين حقوق المساهمين في عدة مواد في النظام الأساسي من بينها المادة ٥٩ و ٥٥ والتي هي على سبيل المثال لا الحصر:	٤. حق المساهم أو المساهمين المالكين ما لا يقل عن (١٠٪) من رأس مال الشركة، وأسباب جدية طلب دعوة الجمعية العامة للانعقاد، وحق المساهمين الذين يمثلون (٢٥٪) من رأس مال الشركة على الأقل طلب دعوة الجمعية العامة غير العادية للانعقاد وفقاً للإجراءات التي يحددها القانون واللائحة في هذا الشأن:	٥. الحق في طلب إدراج مسائل معاينة في جدول أعمال الجمعية العامة ومناقشتها بالاجتماع إن لم يدرجها مجلسه وقراره الجمعية ذلك؛	٦. حق حضور اجتماعات الجمعية العامة، واتاحة فرصة المشاركة الفعالة فيها والاشتراك في مداولاتها ومناقشة الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال، ويسير كل ما من شأنه العلم بموعده ومكان انعقاده الجمعية وبالوسائل المدرجة بجدول الأعمال وبالقواعد التي تحكم المناقشات وتوجيه الأسئلة.
(٣٣) حقوق المساهمين المتعلقة بانتخاب أعضاء مجلسه	على الشركة الالتزام بمتطلبات الإفصاح فيما يتعلق بالمرشحين بما ينضمـنـ كافة المعلومات الخاصة بجميع المرشحين وخبراتهم العلمية والعملية من واقع سيرهم الذاتية قبل المحدد لانعقـادـ الجمعـيةـ العـامـةـ بـوقـتـ كـافـ.	٧. حق حضور اجتماعات الجمعية العامة، وإتاحة فرصة المشاركة الفعالة فيها والاشتراك في مداولاتها ومناقشة الموضوعات المدرجة في جدول الأعمال، ويسير كل ما من شأنه العلم بموعده ومكان انعقـادـ الجمعـيةـ العـامـةـ بـوقـتـ كـافـ.	٧. حق المساهم في أن يوكـلـ عنه بموجب توكيل خاص وثابت بالكتابـةـ، مـسـاهـمـاـ آخـرـ منـ غـيرـ أـعـضـاءـ مجلسـهـ فيـ حـضـورـ اـجـتمـاعـ الجمعـيةـ العـامـةـ، عـلـىـ أـلـاـ يـزـيدـ عـدـدـ الأـسـهـمـ التيـ يـحـوزـهاـ الوـكـيلـ بـهـذـهـ الصـفـةـ عـلـىـ (٥٪)ـ مـنـ أـسـهـمـ رـأـسـ مـالـ الشـرـكـةـ.	٨. حق المساهم في أن يوكـلـ عنه بموجب توكيل خاص وثابت بالكتابـةـ، مـسـاهـمـاـ آخـرـ منـ غـيرـ أـعـضـاءـ مجلسـهـ فيـ حـضـورـ اـجـتمـاعـ الجمعـيةـ العـامـةـ، عـلـىـ أـلـاـ يـزـيدـ عـدـدـ الأـسـهـمـ التيـ يـحـوزـهاـ الوـكـيلـ بـهـذـهـ الصـفـةـ عـلـىـ (٥٪)ـ مـنـ أـسـهـمـ رـأـسـ مـالـ الشـرـكـةـ.	٩. حق المساهم في تغيير سبل المشاركة الفعالة في الجمعية العامة

رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	تطبيقات المواد
المادة (٤٣) حقوق المساهمين المتعلقة بتوزيع الأرباح	يحدد النظام الأساسي للشركة بما لا يخل بقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير - نسبة الحد الأدنى من الأرباح الصافية التي يجب توزيعها على المساهمين، وعلى المجلس وضع سياسة واضحة لتوزيع تلك الأرباح بما يحقق مصالح الشركة والمساهمين، ويجب اطلاع المساهمين على هذه السياسة في اجتماع الجمعية العامة، والإشارة إليها في تقرير المجلس.				
٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC
المادة (٣٩) حق المجتمع	على الشركة القيام بدورها في تمكين المجتمع والنهوض به، والمحافظة على البيئة من خلال المشاركة الفعالة والجادة بمنظومة المسئولية الاجتماعية للشركات.	المادة (٤٠) أحكام خاتمية	تراقب الهيئة مدى التزام الشركة بتطبيق مبادئ وأحكام هذا النظام، والتي تعتبر الحد الأدنى لمبادئ الحكومة حال خضوع الشركة لنظام أو قواعد أو تعليمات أو مبادئ حوكمة أخرى وفقاً لتبنيتها.	المادة (٤١)	على السوق تضمين ما يصدره من قواعد (قواعد التعامل في بورصة قطر) للمبادئ والأحكام الخاصة بالتداول، والإفصاح، والمعلومات الخاصة بها المنصوص عليها في هذا النظام، وعليه احتكار الهيئة بأية مخالفات لتلك المبادئ والأحكام.
٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC
٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC
المادة (٤٢)	في حالة مخالفة أي من المبادئ والأحكام الواردة بهذا النظام يجوز للهيئة اتخاذ كل أو بعض الإجراءات الواردة في المادة (٣٥) من القانون رقم (٨) لسنة ٢٠١٢ بشأن هيئة قطر للأسواق المالية.				

نوع الشركة	رقم المستند	الاسم	النسبة	%
المرقاب كابيتال الشركات ذات الصلة	٦٠٨٧	GWCS	٣١	٩٥
أجيلايت	٢٥٦٥٥١	GWCS	٦٨	٤

رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	أحكام المواد	رقم المادة	تطبيقات المواد
المادة (٣٧) حقوق المساهمين بالصفقات الكبرى	يجب أن يتضمن النظام الأساسي للشركة آلية محددة لحماية حقوق المساهمين بصفة عامة والأقلية بصفة خاصة حال إبرام الشركة صفقات كبيرة قد تضر بمصالحهم أو تخلي ملكية رأس المال الشركة.				
٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	وفي جميع الأحوال يجب الإفصاح عن هيكل رأس مال الشركة وكل اتفاق تجريه بشأنه، والإفصاح عن المالكين (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة كما في أخلاقاً ٣١ من ديسمبر ٢٠٢٠، وهذه كما يلي:				
٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC					
المادة (٣٨) حقوق أصحاب المصالح من غير المساهمين	لتلزم الشركة بالمحافظة على حقوق أصحاب المصالح واحترامها، ويجوز لكل صاحب مصلحة في الشركة طلب المعلومات ذات الصلة به ملحوظة على أن يرفق بطلبها ما يثبت صحته، كما وضعت الشركة آلية مكتوبة تحدد إجراءات تقديم تظلم أصحاب المصالح من قرارات وتصروفات المسؤولين بالشركة والإدارة التنفيذية العليا بها، وأخرى لتلقي وفحص شكاوهم ومقترناتهم وللإغاثة بشأن كل ما يمس مصالح الشركة وأموالها على أن تنص تلك الآلية على سريّة مضمون الشكوى أو المقتراح أو النسخة وحمائية مقدمه، وأحال البت في التظلمات والرد على الشكاوى والمقترنات.				
٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	وعلى المجلس أن يضع آلية مكتوبة تحدد إجراءات تقديم تظلم أصحاب المصالح من قرارات وتصروفات المسؤولين بالشركة والإدارة التنفيذية العليا بها، وأخرى لتلقي وفحص شكاوهم ومقترناتهم وللإغاثة بشأن كل ما يمس مصالح الشركة وأموالها على أن تنص تلك الآلية على سريّة مضمون الشكوى أو المقتراح أو النسخة وحمائية مقدمه، وأحال البت في التظلمات والرد على الشكاوى والمقترنات.				
٢٠٢٠ التقرير السنوي GWC	قامت الشركة بتطوير سياسة الإبلاغ عن المخالفات التي تسمم بالشكف السري عن أي شكاوى أو أعمال غير أخلاقية.				

تقرير التأكيد المستقل إلى السادة مساهمي شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية - تتمة

القيود الضمنية

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

تعتمد العديد من الإجراءات التي تتبعها الشركات لتطبيق الحكومة والمتطلبات القانونية على الموظفين الذين يقومون بتطبيق هذه الإجراءات وتفسيرها لهدف كل إجراء وتفصيله كافية تفيذ إجراء الالتزام بشكل فعال، وفي بعض الحالات قد لا يتضمن تفاصيل الإجراءات الاحتفاظ بمستندات تدقيق كافية. تجدر الإشارة أيضاً إلى أن تصميم إجراءات الالتزام قد تتبع أفضل الممارسات التي تختلف من مؤسسة لأخرى ومن بلد آخر، وبالتالي فهي لا تشكل مجموعة واضحة من المعايير التي يمكن المقارنة بها.

استقلاليتنا ومراقبة الجودة

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

تقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم (I)، وبالتالي فإن لدينا نظام شامل لمراقبة الجودة يشمل السياسات والإجراءات المنظمة وفعال، بما في ذلك:

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى على تقرير حوكمة الشركة (ولكنها لا تشمل تقرير مجلس الإدارة حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات، الوارد بقسم حوكمة الشركة من التقرير السنوي، وتقريرنا حوله)، والذي حصلنا عليه قبل تاريخ تقرير التأكيد المستقل هذا.

إن نتائجنا حول تقرير مجلس الإدارة لا يتضمن المعلومات الأخرى، لأنني ولن نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها. لقد تم تعيننا من قبل الشركة لتقديم تأكيد معقول منفصل حول تقرير مجلس الإدارة بشأن إطار الرقابة الداخلية على التقارير المالية، والذي تم تضمينه في المعلومات الأخرى

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

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

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

النتيجة

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

عن إنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبين الحسابات رقم ٢٥٨

التاريخ: ٨ فبراير ٢٠٢٣

تقرير التأكيد المستقل إلى السادة مساهمي شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية

مقدمة

وفقاً للمادة ٤ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية (الهيئة) بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، فمنها تنفيذ ارتباط تأكيد محدود حول التقييم الذي قام به مجلس الإدارة عن مدى التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية كما في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠.

مسؤوليات مجلس الإدارة والأشخاص المكلفين بالحوكمة

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

يقدم مجلس الإدارة في قسم حوكمة الشركة الوارد بالتقرير السنوي «تقرير الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية» («تقرير حوكمة الشركة»).

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

- الالتزام بسياسات الشركة؛
- حماية مجوهرات الشركة؛
- منع واكتشاف احتيال والخطأ؛
- دقة وأكمال السجلات المحاسبية؛
- إعداد المعلومات المالية الموثوقة في الوقت المناسب؛ و
- الامتثال للقوانين واللوائح المعتمدة بها، بما في ذلك قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة ونظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦.

مسؤوليتنا

تمثل مسؤوليتنا في إصدار نتيجة تأكيد محدود حول ما إذا كان قد لفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن «تقرير حوكمة الشركة حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات» الوارد في قسم حوكمة الشركة من التقرير السنوي لا يعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، التزام الشركة بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، استناداً إلى إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها.

لقد قمنا بأعمالنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣ (المعهد)، «ارتباطات التأكيد غير المتعلقة بتدقيق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية»، الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي (IAASB)، يتطلب هذا المعيار أن نقوم بخطيط وتنفيذ إجراءاتنا بهدف الحصول على تأكيد محدود حول ما إذا قد لفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن «تقرير مجلس الإدارة حول الامتثال لقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة متضمنة نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية». كل لم يتم إعداده من كافة النواحي المادية وفقاً لنظام حوكمة الشركات.

تقرير التأكيد المستقل إلى السادة مساهمي شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. حول الالتزام بقانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية - تتمة

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

إن إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها تتضمن بشكل أساسى الحصول على استفسارات من الإدارة لفهم العمليات المتعددة لتحديد متطلبات قانون هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات («المطالبات»)، والإجراءات التي اتخذتها الإدارة للالتزام بهذه المتطلبات، والمنهجية التي تتبعها الإدارة لتقدير مدى الالتزام بهذه المتطلبات. عند الضرورة، قمنا بفحص الأدلة التي جمعتها الإدارة لتقدير مدى الالتزام بالمتطلبات.

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

تقرير التأكيد المستقل

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

تقرير التأكيد المستقل

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

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

مسؤولياتنا - تتمة

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

- الحصول على فهم للضوابط الداخلية على التقارير المالية لجميع العمليات الهامة;
- تقييم مدى خطورة وجود نقاط الضعف المادية؛ و
- فحص وتقييم تصميم ضوابط الرقابة الداخلية وتنفيذها وفعاليتها تشغيلها بناءً على المخاطر المقدرة.

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

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

- 3. أنشطة المراقبة
 - النزاهة والقيم الأخلاقية
 - الالتزام بالكلفاء
 - مجلس الإدارة ولجنة التدقيق
 - فلسفة الإدارة وأسلوب التشغيل
 - الهيكل التنظيمي
 - تحديد الصالحيات والمسؤوليات
 - سياسات وإجراءات الموارد البشرية
- 4. المعلومات والاتصالات
 - جودة المعلومات
 - فعالية الاتصال
- 5. المراقبة
 - الأهداف على مستوى الشركة
 - المراقبة المستمرة
 - تحديد وتحليل المخاطر
 - التقييمات المنفصلة
 - إدارة التغيير
 - الإبلاغ عن أوجه القصور

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

يتضمن ارتباط التأكيد من هذا النوع أيضًا تقييم مجلس الإدارة في تقرير مجلس الإدارة، ويشمل كذلك تنفيذ أي إجراءات أخرى تعتبر ضرورية في مثل هذه الظروف. باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إثبات نتيجتنا بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية.

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

مقدمة

وفقاً للمادة ٤٢ من نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية (الهيئة) بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، قمنا بتنفيذ ارتياط تأكيد معقول حول الوصف الذي أجراه مجلس الإدارة لعمليات وضوابط الرقابة الداخلية وتقدير مدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية، فيما ش.م.ع.ق. (الشركة) وشركاتها التابعة (بشار إليهم جميعاً المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

مسؤوليات مجلس الإدارة والأشخاص المكلفين بالحكمة

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

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

- تقييم مجلس الإدارة لمدى ملاءمة تصميم وتنفيذ وفعالية تشغيل إطار الرقابة الداخلية على التقارير المالية؛
- وصف العملية والضوابط الداخلية على التقارير المالية فيما يتعلق بعمليات الإيرادات والمبالغ المحصلة ومستحقة التحصيل، والمشتريات للسداد، وإدارة المخزون، والموجودات الثابتة، وإدارة المخزون، والموجودات غير الملموسة، والخزانة، والموارد البشرية، وضوابط تقنية المعلومات، والضوابط على مستوى المؤسسة، ودفتر الأستاذ العام، وإعداد التقارير المالية؛
- أهداف الرقابة، وتحديد المخاطر التي تهدد تحقيق أهداف الرقابة؛
- تصميم وتنفيذ ضوابط التي تعامل بشكل مفعلن بهدف تحقيق الأهداف المعلنة للرقابة؛ و
- تحديد ثغرات الرقابة ونقاط الضعف، وكيفية علاجها، والإجراءات الموضوعة لمنع أو تخطي تلك الثغرات.

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

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

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

مسؤولياتنا

تمثل مسؤولياتنا في إثبات تأكيد معقول حول مدى ملاءمة وصف مجلس الإدارة وصف مجلس الإدارة على التقارير المالية للعمليات الأساسية للشركة، المعروض في تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لذات الصلة الواردة في هذا الوصف، وذلك استناداً إلى إجراءات التأكيد التي قمنا بها.

لقد قمنا بأعمالنا وفق للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد رقم ٣٠٠ (المعهد) (ارتباطات التأكيد غير المدققة بتتحقق أو مراجعة المعلومات المالية التاريخية، الصادر عن مجلس معايير التدقيق والتأكيد الدولي (IASSB)). يتطلب هذا المعيار أن تقوم بتحيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كان وصف مجلس الإدارة للعمليات وضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية قد تم عرضه بصورة عادلة وأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية قد تم تصميمها وتنفيذها وتشغيلها بصورة فعالة، من كافة النواحي المالية، لتحقيق أهداف الرقابة ذات الصلة الواردة في هذا الوصف.

تقرير التأكيد المستقل

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

تقرير حول وصف عمليات وضوابط الرقابة الداخلية ومدى متابعتها

المعلومات الأخرى

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

إن نتائجنا حول تقرير مجلس الإدارة بشأن ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد أو توصياتنا في شأنها.

البيان رقم ٢٠١٧/٣٦٩، وذلك تطبيقاً على ملحوظات تحرير رقم ٢٠١٧/٣٦٨، بشأن الأطراف بالقانون الصادر عن هيئة قطر للأسواق المالية والتشريعات ذات الصلة، بما في ذلك نظام حوكمة الشركات والكيانات القانونية المدرجة في السوق الرئيسية الصادر عن مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية (الهيئة) بموجب القرار رقم (٥) لعام ٢٠١٦، والذي تم تضمينه في المعلومات الأخرى.

فيما يتعلّق بارتباطنا بشأن تقرير مجلس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى أعلاه، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات تتعارض جوهرياً مع تقرير مجلس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية، كما في المراجع ذات الصلة، دون انتهاك لأحكام الالتزامات الواردات في اتفاقنا.

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

عند قراءتنا للتقرير السنوي بالكامل وفي حال توصلنا إلى وجود خطأً مادياً حوله، فإن علينا حينها التواصل مع الأشخاص المكلفين بالحكومة حول هذا الأمر.

النتائج

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

ج) تقرير مجالس الإدارة حول ضوابط الرقابة الداخلية على التقارير المالية يعرض بصورة عادلة نظام الشركة المسمى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ب) الضوابط المتعلقة بأهداف الرقابة قد تم تصديمها وتنفيذها وتشغلاها بفعالية كافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، من كافة النواحي

સુર્યાંગ

استقلالية ومراقبة الجودة

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

نقوم شركتنا بتطبيق المعيار الدولي لمراقبة الجودة رقم (I)، وبالتالي فإن لدينا نظام شامل لمراقبة الجودة يشمل السياسات والإجراءات الموثقة الخاصة بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمطالبات القانونية والتنظيمية المعتمدة بها.

زياد نادر
سجل مراقبين الحسابات رقم ٢٥٨
التاريخ: ٨ فبراير ٢٠١٧

القوائم المالية الموحدة

المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان المركز المالي الموحد

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى
الموحد

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

بيان التدفقات المالية الموحد

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في
شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. - تتمة
تقرير حول تدقیق البيانات المالية الموحدة - تتمة

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٠

ت تكون 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 تتماشي بصورة مادية مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو أنها تبدو كأخطاء مادية. في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها، فإن علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا.

مسؤولية الادارة ومجلس الادارة 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 تتبع تصفية المجموعة أو إنهاء عملياتها، أو أنها ليس لديها بدائل واقع 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 الماديه، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب للحسابات الذي يتضمن رأينا إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكن 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.

وكلجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs)، فإننا نقوم بعمليات تقييم المهنـي ونحافظ على التزامـنا المهنـي خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنـا أيضـاً بما يليـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإيداء رأينا. تعد مخاطر عدم تبيان الأخطاء المالية الناتجة عن الاحتيال أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتيال التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتمعد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - فهم إجراءات الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إيداء 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 الاستثمارية المحاسبى، بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تقى بالشك على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستثمارية. 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، وتحتمل 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 الاستثمارية.
 - 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 لإيداء رأى حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ أعمال التدقيق للمجموعة، ونبقى نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.

لقد قمنا باعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). ويجب تلقي المعايير في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة. ووفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (إياتا) (IEBA Code)، فإننا كيان مستقل عن المجموعة، وقد قمنا بتلبية مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى ذات الصلة بقيامنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات المهننة في دولة قطر، وقد وفي مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات قانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية. في رأينا أن التدقيق في التقارير المالية في أساس أمثلةً يهدى إلى دارلين

أمور التدقيق الهامة

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

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

خطوات التدقيق المتبعة في تناول أمور التدقيق الهامة	أمور التدقيق الهامة
تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يتعلق بهذه المسألة ما يلي:	انخفاض قيمة الموجودات، تتم مراجعة انخفاض قيمة الشهرة على أساس سنوي على الأقل، لتبيان وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة.
استفسرنا وقمنا بتقييم عملية تقييم القيمة للمجموعات وقمنا بتقييم مدى ملاءمة تعريف الإدارة لوحدات توليد النقد بالمجموعة.	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة شهرة بقيمة ١٥ مليون ريال قطري في بياناتها المالية الموحدة، مشتملة ضمن ثلاثة وحدات لتوليد النقد (وحدات توليد النقد): الخدمات اللوجستية بمبلغ ٥٣ مليون ريال قطري (٤٩٪)، ٥٤ مليون ريال قطري (٤٥٪) وخدمات تشن البضائع بمبلغ ٤٥ مليون ريال قطري (٤١٪). وكونترال لوجيستكس فرابيت بمبلغ ١٧ مليون ريال قطري (١٩٪)، ١٧ مليون ريال قطري (١٩٪).
قمنا بتقييم كفاءة وقدرات فريق الإدارة الذي أجرى تقييم انخفاض قيمة الشهرة.	ريال قطري في بياناتها المالية الموحدة، مشتملة ضمن ثلاثة وحدات لتوليد النقد (وحدات توليد النقد): الخدمات اللوجستية بمبلغ ٥٣ مليون ريال قطري (٤٩٪)، ٥٤ مليون ريال قطري (٤٥٪) وخدمات تشن البضائع بمبلغ ٤٥ مليون ريال قطري (٤١٪). وكونترال لوجيستكس فرابيت بمبلغ ١٧ مليون ريال قطري (١٩٪)، ١٧ مليون ريال قطري (١٩٪).
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 وتبيّن النمو الاقتصادي	عند إجراء تقييم انخفاض الشهرة، حددت الإدارة المبلغ القابل للاستداد من الشهرة من خلال إرشادات القيمة عند الاستخدام في معيار المحاسبة الدولي ٣٦. طبقت الإدارة طريقة الدخل وأعدت توقعات للتدفقات النقدية المخصومة لتحديد المبلغ القابل للاستداد من وحدات توليد النقد.
قمنا بإجراء تحليل الحساسية على الافتراضات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة.	قمنا بالتركيز على هذه المسألة نظرًا للحجم المادي للرصيد والاستخدام أحکام وافتراضات هامة في تحديد المبلغ القابل للاستداد من وحدات توليد النقد التي ترتبط بها الشهرة، وبالتالي تعتبر هذه المسألة أحد أمور التدقيق الهامة.
قمنا بتقييم مدى ملاءمة واتكمال الإفصاحات ذات الصلة حول البيانات المالية الموحدة.	تم بيان المعلومات المتعلقة بالشهرة في الإيضاح ٨ للبيانات المالية الموحدة.

**تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في
شركة الخليفة للمخازن ش.م.ع.ق. - تتمة**

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

قمنا بالتوافق مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنتائج التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتحديدها خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم للأشخاص المكلفين بالحكومة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بأخلاقيات المهنة بشأن الاستقلالية، وقمنا بالتوافق مع همم حول آلية علاقات أو أمور أخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، وكذلك تقديم الإجراءات المتعددة لتجنب المخاطر والإجراءات الوقائية المطبقة، عند الضرورة.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحافظ بسجلات محاسبية منتظمة، وقد أجري الجرد للمخزون وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية الموحدة تراعي أحكام قانون الشركات التجاري القطري رقم ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على كافة المعلومات والبيانات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيننا، 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.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠
ريال قطري

٢٠٢٠
إيقاضات

٢٠١٩
ريال قطري

٢٤٥٠,٣٥٤,٦٢	٢٥٠,٣٩٥,٤٨٤	٤
١٣٦,٧٨٨,٧٨٤	٣٥٠,٧٣٦,٩٧١	٥
٣٥٠,٧٣٦,٤٣٣	٣٥٥,٦١,٤٤٢	٦
٤,٦٣٤,٨٥٤	٤,٦٣٤,٨٥٤	٧
١٣٣,٨٥٣,٥٥٦	١١٧,٣٩٦,٥٢٢	٨
١٨,٢٥١,٠٠٠	١٨,٢٥١,٠٠٠	

٣,٧٥,٧١٥,٩٩٩	٣,٣٨٤,٩١٥,٣٧٣	
--------------	---------------	--

١١,٦٨,٩٣	١١,٩٤٤,٠٨١	
٤٧,٠٠,٦٨٧	٤٨٣,٥٣٤,١٧٤	٩
٣,٤,٧٨,٨٤٣	٣٩٨,٦٣,١٩٦	١٠

٧٨٢,٨٩٩,٧٢٣	٧٩٤,١٠,٤٥١	
-------------	------------	--

٣,٨٥٨,٦١٥,٧٢٢	٤,٠٧٩,٠٢٣,٧٢٤	
---------------	---------------	--

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

عقارات وألات ومعدات
أعمال رأس مالية قيد التنفيذ
موجودات حق الاستخدام
استثمارات عقارية
موجودات غير ملموسة وشهادة
ودائع قابلة للاسترداد

الموجودات المتداولة

المخزون

دمم تجارية مدينة ودمم مدينة أخرى
أرصدة لدى البنوك ونقد

إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

رأس المال
احتياطي قانوني
أرباح مدورة
احتياطي صرف العملات الأجنبية

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة

حصص غير مسيطرة

إجمالي حقوق الملكية

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

تمويلات إسلامية
مطلوبات إيجار
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
محتجزات دائنة لمقاولين

المطلوبات المتداولة

تمويلات إسلامية

دمم تجارية دائنة ودمم دائنة أخرى
مطلوبات إيجار

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم إعتماد البيانات المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مجلس إدارة الشركة الأهلية في ٢٦ يناير ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عن:

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

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

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى الموحد

للسنة المنتهية في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠

غيرات شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة، فروق أسعار صرف عملات أجنبية من العمليات الخارجية

إجمالي الربح والغيرات الشاملة الأخرى
الربح العائد إلى:
حاملي أسهم الشركة للأم
بحصص غير مسيطرة

**إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
حاملي أسهم الشركة الأم
حصة غير مسيطرة**

العائد للسهم

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

معلومات حول الشركة

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. («الشركة» أو «الشركة الأم») وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١٥ للسنة ٢٠١٥ كشركة مساهمة قطرية عامة وهي مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٢٧٣٨٦ بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٤. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٢٢ مارس ٢٠١٤. 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 ٢٠١٧، امثلاً بالمادة رقم ١١ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١٥، مقر المكتب هو دولة قطر حيث تمارس أنشطة أعمالها. مكتب الشركة المسجل يقع في الطريق الدائري الرابع، مبني رقم ٩٣، الدوحة، دولة قطر.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على عمليات الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ «المجموعة»، وبشكل فردي بـ «شركات المجموعة»).

الأنشطة الرئيسية للمجموعة 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:

المساهمة الفعلية للمجموعة	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٢٠١٩	٢٠٢٠		
%٠٠	%٠٠	دولة قطر	أجيالتي ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
%٠٠	%٠٠	دولة قطر	شركة الخليج للمخازن اللوجستية القابضة ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
%٠٠	%٠٠	دولة قطر	الخليج للمخازن للشحن البحري ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
%٠٠	%٠٠	دولة قطر	أيون شيبينغ سرفيس ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
%٠٠	%٠٠	دولة قطر	أيون سي فريت ذ.٩٥.٥٣.٨٤. (سابقاً: جي ديليو سي للشحن البحري ذ.٩٥.٥٣.٨٤)
%٠٠	%٠٠	دولات تكنولوجيات	
%٠٠	المعلومات	دولة قطر	ليد للتكنولوجيا ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
%٠٠	وكيل ملاحي	دولة قطر	براييم شيبينغ سرفيس ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
%٠٠	وكيل ملاحي	دولة قطر	براييم كونتينر سرفيس ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
%٠٠	وكيل ملاحي	دولة قطر	كونتراك شيبينغ سرفيس ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
-	وكيل ملاحي	دولة قطر	جي ديليو سي شيبينغ سرفيس ذ.٩٥.٥٣.٨٤.
%٠٠	تشغيل وإدارة المستودعات العامة	مملكة البحرين	شركة جي ديليو سي اللوجستية ش.ش.و.
%٠٠	الخدمات اللوجستية والنقل	هولندا	كونتراك جلوبال لوجistikس بي في
%٠٠	التخزين والنقل	الإمارات العربية المتحدة	مجموعة جي ديليو سي جلوبال للشحن والنقليات ذ.٩٥.٥٣.٨٤.

إيضاحات	٢٠٢٠ ريال قطري	٢٠١٩ ريال قطري
	٢٣٧,٦٥١,٥٨١	٤٩٥,٥١١,٥٩
٤	١٣٦,٢٥٠,٤٢٨	١٣٨,٩٣,٨٤.
٧	-	(٣,٣٢,٧٨٩)
٦	١٨,٤٤٢,٣٥٤	٢٤,٧٣١,٣٣
٨	٦,٥٥٦,٠٣٤	٧,٣٣٨,٩٦.
٩	٤,١٣٥,٠٠٠	(٨,٤,٠٠)
١٥	٩٩,٦٩.	(٥٤٤,٦٤٢)
٦	٨,٨١٦,٤٩٣	١١,٩٦,١٧٥
٢١	(٥,١٠,٧٦٣)	-
٢١	٥٣,٠٩٥,٣٩١	٧٧,١٤,٢١٣
٢١	٩,١٥٦,٧٤١	١٢,٥٦,٣٢٥
٢١	(٣,٣٩٣,٩٩٤)	(٦,٨,٣,٩٤)
	٤٦٥,٣٣٨,٧٥٥	٥١,٩٣٦,٣٦.
	(٨٧٥,٨٨٨)	(٦,٩٤٥)
	(٢١,٥١,٠١٧)	(٤٧,٣٧٨,٢٦)
	٥٥,٩٧٢,٠٦٨	(٢٢,٩٧٢,٩٥٩)
١٥	٤٩٨,٩٣٣,٩١٨	٤٣,٥١٨,٩١٩.
	(٥٧٣,١٦٢)	-
	(٦,١٨٤,٧٨)	(١,٥١,٦,٨)
	٤٩٢,١٧٥,٩٩٥	٤٣,٠٠٦,٥٨٢
	(٧,٨١٧,٣٣٥)	(٩٥,٦٣,٦٦.)
	٦٤,٤٩	٥٥٤,٠٠٠
	(٣٣٢,٥٤٤,١٢٢)	(٧٩,٣٦٢,٩٧.)
	٦,٧٧٩,٣٧٦	٧,٥٩,٤٦٤
	(٤,٧٤,٣٧٨)	(١,٧,٣,٥٩٠)
	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-
	(٤٦٨,٥٩٦,٣١٥)	(١٦,٤٨٣,٧٦)
١٤	٢٥٣,٩٧٨,٦٤٩	٤٦,٧٤,٥٤١
١٤	(٨٧,٦٨,٦٦٩)	(٢٢,١٢,٨٣٣)
	(٨,٤٦٤,٤٦٧)	(٥,٨٢٥,٤,٤)
	(٥٤,٧٣٢,٥١٤)	(٩٤,٩٧,٩٤٦)
	(١١٧,٢٠٦,٢٩٦)	(٣,٣٤٥,٩٨)
	٩٩,٤٣,٣٩٧	(٣٨٨,٧٧,٦٢٣)
	(٧٥,٤٥٩,٦١٧)	(١٢,٥٥٤,٨,٢)
	٢٣٤,٦٩٢	(٢,٦,٦٢)
	١٨٣,٠٨١,٢٤٠	٣,٩٨٤٤,٦٦٤
	١٠٧,٨٥٦,٣١٥	١٨٣,٠٨,٦٤

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

متصلات من تمويلات إسلامية
مدفوعات لسداد تمويلات إسلامية
مدفوعات لسداد أصل مبلغ مطلوبات إيجار
أرباح مدفوعة على تمويلات إسلامية
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي (النقد) في النقد وما في حكمه
صافي فروق صرف العملات الأجنبية
النقد وما في حكمه في اينابر

النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تفاصيل الشركات التابعة غير التشغيلية للمجموعة كما يلي:

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢.١ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢.٢ أساس التوحيد - تتمة

تقوم المجموعة بعادة 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 المستعدة خلال السنة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تتحقق فيه المجموعة السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

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

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

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

٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) تجميع الأعمال والشهرة

يتم احتساب الأعمال المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس تكلفة أي عملية استحواذ بجمالي 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 تعينها للأعمال المستثمر فيها. ت kaliif الاستحواذ المتبدلة تحسب كمصاريف وتدفع في المصارييف الإدارية.

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

أي مبالغ محتملة يرثب 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. المقابيل 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 حصص سابقة للمجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من علاقتها 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 أعلىية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها، وتشمل:

- الترتيبات التعاقدية مع الشركاء الآخرين ممن لهم حقوق تصويت في المؤسسة المستثمر فيها.
- حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت بالجموعة وحقوق تصويت محتملة.

بعد التحقيق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد خصم أي خسائر مترافقه لإخفاض القيمة. لفرض 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 تجنب الأنشطة. بعض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات.

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	المشاركة الفعلية للمجموعة
ليد للتكنولوجيا الهند الخاصة المحدودة	الهند	خدمات تكنولوجية	٦١٠% ٦١٠%
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	٦١٠% ٦١٠%
شركة الخليج للمخازن للمخازن للأكياس ذ.م.م.	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	٦١٠% ٦١٠%
شركة الخليج للمخازن للأكياس الغذائية ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	٦١٠% ٦١٠%
شركة الخليج للمخازن للأكياس ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	٦١٠% ٦١٠%
جي دبليو سي انفيستمينت ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات البريد السريع	٦١٠% ٦١٠%
جي دبليو سي اللوجستية فرع ٤٥٤٢ - فرع المنطقة الحرة في قطر	دولة قطر	الاستثمار في الأصول والسكنات وصناديق الأستثمار لصالح صاحب السجل	- ٦١٠%
مجموعة إمداد لخدمات اللوجستية ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية وخدمات البريد السريع	- ٦١٠%
الخليج للمخازن يومي للمشاريع ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والممواد الاستهلاكية الأخرى	٦٥١% ٦٥١%
عقد الإنشاءات العامة (مقاولات عامة)	دولة قطر	عقد الإنشاءات العامة (مقاولات عامة)	٦٥١% ٦٥١%

٢.١.١ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

٢.١.٢ أساس التوحيد

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 القطرية 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 بالريل القطري، وهي عملاً عرض أعمال المجموعة.

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

تقديم البيانات المالية الموحدة معلومات مقارنة تتعلق بالفترة السابقة.

تشتمل هذه البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. وشركاتها التابعة (بشار إليهم جميعاً بـ «المجموعة») كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من علاقتها 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 أعلىية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها، وتشمل:

- الترتيبات التعاقدية مع الشركاء الآخرين ممن لهم حقوق تصويت في المؤسسة المستثمر فيها.
- حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت بالجموعة وحقوق تصويت محتملة.

بيانات مالية موحدة حول البيانات المالية

٢٠٢٠ ديسمبر في

٣.٣ ملخص السياسات المحاسبية العامة - تتمة

(د) عقود الإيجار - تتمة

المجموعة كمستأجر - تتمة

٢) مطلوبات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار، تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة ضمنية) مطروحا منها حواجز الإيجار المدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. يتم تحديد مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف (ما لم يتم تكبدها لإنتاج مخزون) في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يتطلب القيام بالمدفوعات.

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

٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة أعلاه 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 بدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم أيضاً بتطبيق العوامل على عقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على إيجارات المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٥٠٠٠ دولار). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة كمصاروفات 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 ويتضمنها في الإيرادات في بيان الربح أو الخسارة بسبب طبيعتها التشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المكتسبة في التفاوض وتتطلب عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم تقييدها على مدى فترة الإيجار على نفس الأساس كإيرادات الإيجار. يتم تحقيق الإيجارات الطارئة كإيرادات في الفترة التي يتم فيها اكتسابها.

٤) 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 مقيمين خارجيين. يتم تسجيل أي تغير في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

تم رسمة 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 توقيع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود الاستثمار العقاري من خلال مقارنة العائدات الناتجة من الاستبعادات مع القيم الدفترية الخاصة بكل منها، ويتم تقييدها بالصافي في بيان الربح أو الخسارة. تمثل الاستثمارات العقارية المباني التي يتم استخدامها بشكل كبير من قبل أطراف أخرى والتي تحتفظ بها المجموعة لتحصيل الإيجارات.

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

٥) الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشترابة بصورة منفصلة تقاد مبدئياً بتكلفة. بعد التحقيق المبدئي، تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكم.

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة إنما تكون محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطلاعها على مدى عمرها الإنتاجية الاقتصادية وبعاد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر في 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. التحويلات في الأعمار الإنتاجية المتبقية أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات يتم أخذها في الاعتبار لتعديل فترة الإطفاء، حسب مقتضى الحال، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية.

٣.٣ ملخص السياسات المحاسبية العامة - تتمة

(ب) العقارات والآلات والمعدات

تدرج بنود العقارات والآلات والمعدات بتكلفة الشراء، وتقاس لاحقاً بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمه لانخفاض في القيمة. يتم تحقيق بنود العقارات والآلات والمعدات بتكلفة المصروفات العائدية مباشرةً إلى الاستهلاك على الأصل. تتم رسملة البرنامج التي تم شراءها والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من وظائف المعدات ذات الصلة كجزء من تلك المعدات إذا كان لأجزاء كبيرة من أي بند من بند العقارات والآلات والمعدات أحصار إنتاجية مختلفة، فسيتم اعتسابها 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 لشرط تكلفة بنود العقارات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المقدرة باستخدام طريقـة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجية المقدرة، ويتم تسجيـلها في الربح أو الخسارة.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للعام الحالي والسنة المقارنة:

مباني	٢٥ - ٣ سنة
المعدات المكتبية	٥ - ٣ سنوات
الآلات والتركيزيات	٤ سنوات
معدات المخزن	٢٥ - ٥ سنة
السيارات	١٥ - ٥ سنوات
الأدوات والمعدات	٤ سنوات

تم مراجعة طرق الاستهلاك والقيم المتبقية والعمر الإنتاجي في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلهـا 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 بتكلفة مطروحاً منها انخفاض القيمة، إن وجد. يتم احتساب استهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمقدار اكتمال بناء الموجـودات المندرجة تحت الأعمال الرأسـامية قـيد التنفيـذ، يتم إعادة تصنيفها إما إلى عقارات وألات ومعدـات أو استثمـارات عقارـية، حـسب الغـرض من استـخدامـها، ويـتم اـحتـسابـ اـسـتـهـلاـكـ عـلـيـهـاـ عـنـدـماـ تـصـبـ جـاهـزـةـ لـلـاستـخدـامـ،

(د) عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتنقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن شروط إيجار، بمعنى إذا كان العقد يمنـحـ الحقـ فيـ السيـطـرةـ عـلـىـ الأـصـلـ، المـحدـدـ لـفـترةـ مـفـتوـحةـ فيـهـ.

المجموعة كمستأجر

تطبق المجموعة نهجاً وحيزاً لتحقيق وقياس جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. تقوم المجموعة بتحقيق التزامات الإيجار لتسديد الموجـودات حقـ الاستـخدامـ التي تمثل حقـ الاستـخدامـ الموجـودـاتـ الأساسيةـ.

(أ) موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتحقيق موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توافر الأصل الأسـاسـيـ لـلـاستـخدـامـ). يتم قياس موجودات حقـ الاستـخدامـ المتراكمـ لـلـانـخفـاصـ فـيـ الـقيـمةـ وـالـاسـتـهـلاـكـ، وـتـعـدـيلـهـاـ لـأـيـ عمـلـيـةـ إـعـادـةـ تقـيـيمـ، لـلتـزاـمـاتـ الإـيجـارـ، تـشـتـمـلـ تـكـلـفـةـ مـوـجـودـاتـ حقـ الاستـخدـامـ عـلـىـ مـقـدـارـ مـوـجـودـاتـ الإـيجـارـ وـمـوـجـودـاتـ الـمـدـيـدـةـ الـمـتـبـكـدةـ، وـمـوـجـودـاتـ الإـيجـارـ التيـ تـمـتـ فيـ أـوـ قـبـلـ تـارـيخـ الـدـمـ، مـطـرـوـحـاـ مـنـهـاـ لـأـيـ حـوـافـزـ مـسـتـقـلـةـ، يـتمـ اـسـتـهـلاـكـ مـوـجـودـاتـ حقـ الاستـخدـامـ عـلـىـ أـسـاسـ الـأـسـاسـيـةـ،

القسط الثابت على مدى عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للموجودات، أيهما أقرب، كالتالي:

أراضي ومباني ٢٥ - ٣ سنة

إذا كانت ملكية الموجودات المستأجرة تنتقل 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.



بيانات حول البيانات المالية الموحدة

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ط) الأدوات المالية - تتمة

التصنيف والقياس اللاحق للموجودات المالية

عند التحقيق المبدئي، يتم ترتيب الموجودات المالية:

(ا) بالتكلفة المطافية إذا استوفت الشروط التالية وكانت غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- كان محافظتها في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحسين التدفقات النقدية، و
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية تؤدي في تاريخ محدد إلى حدوث تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

(ب) بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - إذا استوفت الشروط التالية وكانت غير مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- كان محافظتها في نموذج أعمال يهدف إلى تحسين التدفقات النقدية وبيع الموجودات المالية، و
- شروطها التعاقدية تؤدي في تاريخ محدد إلى حدوث تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

(ج) بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - جميع الموجودات المالية غير المصنفة بالتكلفة المطافية أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كما هو موضح أعلاه.

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

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

عند التحقيق المبدئي صنفت المجموعة الدعم التجاري والمدينة الأخرى والودائع القابلة للاسترجاع والأرصدة لدى البنك بالتكلفة المطافية. لا تختلف المجموعة بأي موجودات مالية أخرى.

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال

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

- السياسات والأهداف المتعلقة لمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية. وهي تشمل ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جندي تدفقات نقدية تعاقدية أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع موجودات؛
- كيفية تقدير أداء المحفظة وتقديم التقارير لإدارة المجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (الموجودات المالية المحافظ عليها 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 يحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أية تكاليف إضافية يتوقع تكبدها حتى إتمام الصنع والبيع.
- 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 تقييم المجموعة للموجودات.

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

٣.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(و) الموجودات غير الملموسة - تتمة

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

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي ويتم إجراء 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:

٤- سنوات	العقود مع العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة
١- سنوات	الاسم والعلامة التجارية
٣ سنوات	برمجيات الكمبيوتر

الشهرة

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

الموجودات غير الملموسة الأخرى والتي تشمل على "العقود مع العملاء وعلاقات العملاء الأخرى ذات الصلة" و"العلامة التجارية" لشركة أحيلتي والتي حصلت عليها المجموعة ولها عمر إنتاجي محدد، يتم قياسها بالتكلفة مخصوصاً 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 تتحدى تكلفتها يتم قياسها بالتكلفة مخصوصاً منها الإطفاء المتراكم وخسائر المتراكمة لانخفاض القيمة.

(ز) تكاليف الاقتران

تكاليف الاقتران العائدية مباشرة لشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المقصود منه أو لبيعه ترسلها كجزء من تكلفة الموجودات ذات الصلة بها. يتم تحويل جميع تكاليف الاقتران الأخرى عند تكبدها. تشمل تكاليف الاقتران على الفوائد والتکالیف الأخرى التي تكبدها المجموعة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

(ج) المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصروفات المتکيدة 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.

(ط) الأدوات المالية

الموجودات المالية

التحقيق والقياس المبدئي

تدفع الدعم التجاري المدينة مبدئياً عند شرائها. يتم إثبات جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس موجود مالي، ما لم يكن دممه تجارية مدينة بدون مككون تمويلي كبير أو مطلوب مالي، مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليه، لعنصر غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تکاليف المعاملات العائدية مباشرة إلى الاستحواذ عليها. يتم قياس دمدم تجارية مدينة بدون مككون تمويلي هاماً بسعر المعاملة.

بيانات المالية الموحدة حول البيانات المالية

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١

٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة (ط) الأدوات المالية - تتمة

انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشرفة

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

يتم دائماً قياس مخصصات الخسائر عن الدعم التجاري 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 يسدّد عميل التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل دون لجوء المجموعة لإجراءات مثل تحصيل ضمان (إن كانت تتفق خصائص المدفوعات المقدمة مع المدفوعات فقط من معيار أصل الدين والفائدة إذا كان المبلغ المدفوع مقدماً يمثل إلى حد تحفظ بأي ضمان)، أو
- يكون الموجود المالي متاخراً عن موعد سداده بأكثر من ٣٦ يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأرضية لدى البنوك ذات مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان الخاص بها مساوياً للتعریف المفهوم عالمياً "تصنيف الاستثمار". تعتبر المجموعة أن هذا التصنيف يكافئ Baa3 أو أعلى حسب وكالة "موديز" للتصنيفات الائتمانية.

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ٢٠ شهراً هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتهي عن أحداث عدم الانتظام المحتملة خلال ٢٠ شهراً من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ٢٠ شهراً).

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

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة في التقديرات المرجحة لخسائر الائتمان يتم قياس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز الناجي (أي الفرق بين التدفقات النقدية للإيجار وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقف المجموعة استلامها).

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية في تاريـخ كل تقرير تقوم المجموعة بتقـيمـة ما إذا كانت القيمة الائتمانية للموجودات المسجلة بالتكلفة المطاففة قد انخفضـتـ. يعتـبرـ موجود مالي أنه "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من المجموعـاتـ.

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

- مواجهة العميل أو المصدر لصائقه المالية كبيرة.
- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، أو
- إخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو تأخير السداد لأكثر من ٣٦ يوماً،
- إعادة هيكلة المجموعة لفرض أو سلفة بناء على شروط لم تكن المجموعة تأخذ بغيرها،
- يكون من المحتمل دخول العميل في حالة إفلاس أو حالة إعادة تنظيم مالي آخر، أو
- اختفاء سوق نشطة لورقة مالية بسبب صعوبات مالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطاففة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات.

الشطب
يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للموجود مالي عندما لا يكون لدى المجموعة معقوله توقعات باسترداد موجود مالي بأكماله أو جزء منه. تجري المجموعة تقريباً منفصلة فيما يتعلق بتقييم الشطب والمبلغ المشطوب على أساس احتمال وجود توقعات معقوله 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.

٢.٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ط) الأدوات المالية - تتمة

الموجودات المالية - تقـيمـ ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة عليه - تتمة
عند تقـيمـ ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية ليست سوى مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه، تأخذ المجموعة بالشروط التعاقدية للأداة. ويـشـمل ذلك تقـيمـ ما إذا كان الموجود المالي يحتـوي على شـرـطـ تعـاقـديـ يمكنـ أنـ يـغـيرـ توـقـيـتـ أوـ مـبـلـغـ التـدـفـقـاتـ النقـديـةـ التعاقدـيـةـ بـحيـثـ لاـ يـكـنـهـ الـوـفـارـ بـهـذاـ الشـرـطـ عـنـ إـجـراءـ هـذـاـ التـقـيمـ، تـأـخـدـ المـجـمـوـعـةـ فـيـ الـاعـتـارـ ماـ يـلـيـ:

- 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؛
- الشروط التي تحد من مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (على سبيل المثال، خصائص حق عدم الرجوع).

توافق خصائص المدفوعات المقدمة مع المدفوعات فقط من معيار أصل الدين والفائدة إذا كان المبلغ المدفوع مقدماً يمثل إلى حد اللـعـقـدـ بـالـإـضـافـةـ إـلـىـ ذـلـكـ،ـ بـالـنـسـبـةـ لـمـوـجـودـ مـالـيـ تـمـ تـشـمـلـ عـتـوـيـضـ إـضاـفيـ مـعـقـولـ عـنـ الإـنـهـاءـ الـمـبـرـ

تسـمـحـ أوـ تـنـطـلـ الدـفـعـ مـقـدـماـ يـمـثـلـ بـشـكـلـ كـبـيرـ الـمـبـلـغـ الـإـسـمـيـ الـتـعـاقـدـيـ (ولـكـنـ غـيرـ مـدـفـوعـ)ـ لـلـفـائـدـ الـتـعـاقـدـيـةـ (والـتـيـ قدـ تـشـمـلـ أـنـ تـنـطـلـ الدـفـعـ مـعـقـولـ إـضاـفيـ عـنـ الإـنـهـاءـ الـمـبـرـ)ـ تـمـ معـالـمـلـهـ وـفـقاـ لـهـذـاـ الـمـعـيـارـ إـذـ كـانـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ لـخـاصـيـةـ الـمـدـفـوعـاتـ

الـمـقـدـمـةـ غـيرـ هـامـةـ عـنـ الـتـحـقـيقـ الـمـبـدـئـيـ).ـ

الموجودات المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

- الموجودات المالية بالتكلفة المطاففة - يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطاففة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تقليل التكلفة المطاففة بخسائر انخفاض القيمة. يتم تحقيق الإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر أسعار صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الربح أو الخسارة.
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. لا تحفظ المجموعة بأي من تلك الموجودات.
- الأرباح والخسائر، بما في ذلك الفائدة أو إيرادات توزيعات الأرباح، في الربح أو الخسارة. لا تحفظ المجموعة بأي من تلك الموجودات.
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - تفاصـلـ الـإـيرـادـاتـ الشـامـلـةـ الـأـخـرـيـ تـدـرـجـ أـرـبـاحـ وـخـسـارـاتـ الـأـجـنبـيـةـ وـانـخـفـاضـ الـقـيـمـةـ فـيـ الـرـبـحـ أوـ الـخـسـارـةـ.ـ يتمـ تـحـقـيقـ صـافـيـ الـأـربـاحـ وـالـخـسـارـاتـ الـأـخـرـيـ فـيـ الـإـيرـادـاتـ الشـامـلـةـ الـأـخـرـيـ.ـ عـنـ إـلـغـاءـ الـتـحـقـيقـ،ـ تـمـ إـعادـةـ تـصـنـيـفـ الـأـربـاحـ وـالـخـسـارـةـ الـمـتـرـاكـمـةـ فـيـ الـإـيرـادـاتـ الـشـامـلـةـ الـأـخـرـيـ تـحـفـظـ الـمـجـمـوـعـةـ بـأـيـ مـنـ تـلـكـ الـمـوـجـودـاتـ.
- الـإـيرـادـاتـ الـفـاعـلـةـ الـفـعـلـيـةـ،ـ وـتـدـرـجـ أـرـبـاحـ وـخـسـارـاتـ الـأـجـنبـيـةـ وـانـخـفـاضـ الـقـيـمـةـ فـيـ الـرـبـحـ أوـ الـخـسـارـةـ.ـ يتمـ تـحـقـيقـ صـافـيـ الـأـربـاحـ وـالـخـسـارـاتـ الـأـخـرـيـ فـيـ الـإـيرـادـاتـ الشـامـلـةـ الـأـخـرـيـ.ـ عـنـ إـلـغـاءـ الـتـحـقـيقـ،ـ تـمـ إـعادـةـ تـصـنـيـفـ الـأـربـاحـ وـالـخـسـارـةـ الـمـتـرـاكـمـةـ فـيـ الـإـيرـادـاتـ الـشـامـلـةـ الـأـخـرـيـ تـحـفـظـ الـمـجـمـوـعـةـ بـأـيـ مـنـ تـلـكـ الـمـوـجـودـاتـ.

الإعـانـةـ التـحـقـيقـ

يلـغـيـ تـحـقـيقـ الـمـوـجـودـاتـ مـالـيـةـ أـوـ جـزـءـ مـنـ مـوـجـودـاتـ مـالـيـةـ أـوـ جـزـءـ مـنـ مـجـمـوـعـةـ مـوـجـودـاتـ مـالـيـةـ (أـيـ يـتـمـ حـذـفـهـ مـنـ بـيـانـ الـمـرـكـزـ)ـ

الـمـالـيـ الـمـوـحـدـ لـلـمـجـمـوـعـةـ)ـ فـيـ الـحـالـاتـ التـالـيـةـ:

- 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 دون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمرير (أ)ـ إماـ أنـ تكونـ قدـ قـامـتـ فـعـلـاـ بـتـحـوـيلـ كـافـيـةـ مـخـاطـرـ وـمـنـافـعـ الـمـوـجـودـاتـ أوـ (بـ)ـ لمـ تـقـمـ فـعـلـاـ بـتـحـوـيلـ كـافـيـةـ مـخـاطـرـ وـمـنـافـعـ الـمـوـجـودـاتـ.

عندما تقوـمـ المـجـمـوـعـةـ بـتـحـوـيلـ حقوقـهاـ لـاستـلامـ تـدـفـقـاتـ نـقـدـيـةـ مـنـ مـوـجـودـاتـ أـوـ عـنـدـ تـدـخلـ فـيـ تـرـتـيبـاتـ تـمـيرـ،ـ تـأـكـدـ المـجـمـوـعـةـ مـاـ إـذـ

احتـفـظـ بـمـخـاطـرـ وـمـنـافـعـ الـمـلـكـيـةـ إـلـىـ أيـ مـدـىـ،ـ عـنـدـ مـاـ لـتـقـيمـ الـمـجـمـوـعـةـ بـتـحـوـيلـ حقوقـهاـ لـاستـلامـ تـدـفـقـاتـ نـقـدـيـةـ مـنـ أيـ مـوـجـودـاتـ

ولـمـ تـحـفـظـ فـعـلـاـ بـجـمـيـعـ مـخـاطـرـ وـمـنـافـعـ الـمـوـجـودـاتـ وـلـمـ تـحـوـلـ الـسـيـطـرـةـ عـلـىـ الـمـوـجـودـاتـ،ـ يـتـمـ إـدـرـاجـ الـمـوـجـودـاتـ بـقـدرـ اـسـتـمـارـ اـرـتـباطـ الـمـجـمـوـعـةـ بـالـمـوـجـودـاتـ،ـ فـيـ تـلـكـ الـحـالـةـ تـدـرـجـ الـمـجـمـوـعـةـ أـيـضاـ مـطـلـوبـاتـ مـقـابـلـةـ.ـ يـتـمـ قـيـاسـ الـمـوـجـودـاتـ الـمـحـوـلـةـ وـالـمـطـلـوبـاتـ الـمـقـابـلـةـ

عـلـىـ أـسـاسـ يـعـكـسـ الـحـقـوقـ وـالـلـزـامـاتـ الـتـيـ اـحـفـظـتـ بـهـاـ الـمـجـمـوـعـةـ.

يـتـمـ قـيـاسـ الـإـرـادـاتـ الـمـسـتـمـرـ الـذـيـ يـأـخـذـ شـكـلـ ضـمـانـ بـالـقـيـمـةـ الدـفـتـرـيـةـ الـأـصـلـيـةـ لـلـمـوـجـودـاتـ أـوـ الـقـيـمـةـ الـقـصـوـيـ لـلـمـبـلـغـ الـذـيـ يـمـكـنـ أنـ يـطـلـبـ

مـنـ الـمـجـمـوـعـةـ سـادـهـاـ،ـ أـيـهـماـ أـقـلـ.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣.٣ ملخص السياسات المحاسبية العامة - تتمة

(ي) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية - تتمة

يتم تحديد انخفاض قيمة الشهادة بتقييم المبلغ الممكّن استرداده من كل وحدة إيرادات نقدية (أو مجموعة وحدات إيرادات نقدية) تتعلق بالشهرة. عندما يكون المبلغ الممكّن 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 ثلاثة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدى محدد وتحضر لمخاطر ضئيلة للتغير في القيمة.

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

(ل) المخصصات

يتم تكوير مخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو حكمي) ناشئ من أحداث سابقة، وعندما يتحمل وتجد حاجة لتدفق خارجي من الموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لسداد تكاليف هذا التزام 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 مؤكداً. تعرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في بيان الربح أو الخسارة بعد خصم أي تعويض عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي. تتحسب التكاليف المطافأة بأن يُؤخذ في الاعتبار أي خصومة أو رسوم عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تتعبر جزءاً من سعر الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعلي تمويل في بيان الربح أو الخسارة. تطبق هذه الغنة بشكل عام على القروض والسلف التي تحمل فوائد.

(م) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً لقانون العمل القطري رقم ٤٠٢٠، أو القانون الساري بأي دولة أخرى تعمل بها المجموعة، تقوم المجموعة باحتساب مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. تتحسب المكافأة المسحقة على أساس آخر انتساب ونهاية الخدمة لكل موظف شريطة إكمال حداً ذهبياً من مدة الخدمة. التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت يتم تقييدها على مدى فترة الخدمة.

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

(ن) تحقيق الإيرادات

تعمل المجموعة في مجال تقديم الخدمات اللوجستية (التخزين والنقل البري للبضائع لغرض التخزين، والنقل الدولي، والبريد السري). وإدارة السجلات) وخدمات الشحن (البرى أو البحري أو الجوى). 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 تحافظ 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 تعيين الإيرادات على مدار الوقت حيث يقوم العامل باستلام واستهلاك المنتج الذي تقدمها المجموعة بشكل فوري عند أدائها.

الإيرادات من خدمات الشحن
تمثل خدمات الشحن شراء سعة نقل من مقدمي خدمات نقل جوى وبحري وبرى 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.

٣.٤ ملخص السياسات المحاسبية العامة - تتمة

(ط) الأدوات المالية - تتمة

المطلوبات المالية

التحقيق المبدئي والقياس

تصنف المطلوبات المالية بمبدأ بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والذمم الدائنة بعد خصم التكاليف المباشرة للمعاملة. تشمل المطلوبات المالية لمجموعة على ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى والالتزامات ايجار ومحتجزات دائنة لمقاولين وتسهيلات إسلامية تتضمن حسابات السحب على المكتشوف 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 المطافأة (القروض والسلف)

الموجودات المالية بالتكلفة المطافأة (القروض والسلف)

تعد هذه أكثر الفئات ملاءمة لمجموعة. بعد التحقق المبدئي، تفاصيل القروض والسلف التي تحمل فوائد بالتكلفة المطافأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تحقيق الأرباح أو الخسائر في بيان الربح أو الخسارة عندما يتم استبعاد المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي. تتحسب التكاليف المطافأة بأن يُؤخذ في الاعتبار أي خصومة أو رسوم عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تتعبر جزءاً من سعر الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعلي تمويل في بيان الربح أو الخسارة. تطبق هذه الغنة بشكل عام على القروض والسلف التي تحمل فوائد.

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

الغاء التحقيق

يلغى تتحقق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انهاء سريان التزام، 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.

مقدمة الأدوات المالية

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

(ي) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقسم المجموعة بالتفصيم في تاريخ كل تقرير للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتياط 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 أي موجودات، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكّن استرداده من أي موجودات. المبلغ الممكّن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو وحدات توليد النقد ناقصاً التكاليف حتى الربح أو قيمتها حال الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجود بمفرده، إلا إذا كان الموجود لا يدر تدفقات نقدية بصورة مستقلة عن موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى.

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

بالنسبة للموجودات بالمتغير، 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 أي خسائر في انخفاض القيمة تم تحقيقها سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الموجودات القابلة للاسترداد حيث تم تحقيقها سابقاً. يكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد ولا تتجاوز قيمتها الدفترية التي تم تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، ولم يتم تحقيق أي خسائر لانخفاض القيمة في السنوات السابعة. يتم تحقيق هذا العكس في بيان الربح أو الخسارة مالما يتم إدراج الموجودات بقيمتها المعاد تقديرها، وهي هذه الحالة يعامل العكس كزيادة في إعادة التقييم.

يتم فحص الشهادة سنوياً لتحديد الانخفاض وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد انخفضت.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ٦: إعفاءات الإيجار ذات الصلة بجائحة كوفيد-١٩. تم الإفصاح عن الصريحة الحالية في الصريحة المتوقعة المستحقة الدفع أو المستحقة القبض عن الدخل الخاضع للضرير أو الخسارة الخاضعة للضرير للسنة، والمحاسبة باستخدام معدلات الصريحة المعمول بها أو السارية بشكل أساسي في تاريخ التقرير، وأي تعديل على الصريحة المستحقة الدفع فيما يتعلق بالسنوات الضريبية السابقة.

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 ٦: الإعفاءات الإيجارية المتعلقة بجائحة كوفيد ١٩

تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية ٦ التوفير طريقة عملية لمستأجرين الذين يقومون باحتساب إعفاءات إيجارية ناشئة مباشرة عن جائحة كوفيد ١٩ وتسوية 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 ٣ يونيو ٢٠٢٠.
- (ج) لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام الإيجار الأخرى.

يجوز احتساب الإعفاءات على الإيجارات التي تستوفي هذه المعايير باستخدام الطريقة العملية مما يعني أن المستأجر لن يحتاج إلى تقييم ما إذا كانت الإيجارات المغفاة تستوفي تعريف تعديل الإيجار. يطبق المستأجرين المتطلبات الأخرى الواردة بالمعايير الدولي للتقارير المالية ٦ الاحتساب الإعفاءات.

اختارت المجموعة استخدام الطريقة العملية في جميع إعفاءاتها الإيجارية التي تستوفي المعايير. تم تطبيق الطريقة العملية بأثر رجعي، وبالتالي تم تطبيقها على جميع الإيجارات المغفاة 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 الإيضاح ٦.

٥. 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. تنويع المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إن كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان

العام	المعلومات
٢٠٢٢	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: الرجوع إلى الإطار المفاهيمي
٢٠٢٢	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٦: العقارات والألات والمعدات - المتصدّلات قبل الاستخدام المقصود
٢٠٢٢	تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٧: العقود المحملة بالالتزامات - تكاليف إتمام العقد
٢٠٢٢	المعيار الدولي للتقارير المالية: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - شركة تابعة تعتمد المعايير الدولية لأول مرة
٢٠٢٢	المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية - الرسمون في اختيار الـ "إلغاء تحقيق المطلوبات المالية"
٢٠٢٢	معيار المحاسبة الدولي ٤: الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة
٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية ٧: عقود التأمين
٢٠٢٣	تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
٢٠٢٣	لم تطبق المجموعة مبكراً أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(س) الضريبة على الدخل

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

يتم احتساب الضرائب على أساس القوain 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 قطر للضريبة.

يدرج 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 الموحد.

تحتسب المجموعة العائد الأساسي والمخفف للسهم بالنسبة لأسهمها العادية. يتحسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة 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 أحد التوحيد تدرج مباشرة في الإيرادات الشاملة الأخرى، عند استبعاد عملية خارجية، يتم تحويل بند الإيرادات الشاملة الأخرى المتعلقة بذلك العملية الخارجية إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد.

(ف) العائدات على السهم

تعرض المجموعة العائد الأساسي والمخفف للسهم بالنسبة لأسهمها العادية. يتحسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنسبة لحاملي الأسهم العادية لشركة على المتوسط المرجح بعد الأسماء القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفف للأسماء بنسوية الربح أو الخسارة المنسبة إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح بعد الأسماء القائمة بأثر الأسهم العادية المخففة المحتملة والتي تشمل على كميات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوعة للموظفين، إن وجدت.

(ص) التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة التي تقويم بمزاولة أنشطة أعمال يمكن للمجموعة أن تجني منها إيرادات وتتكبد مصروفات، متضمنة الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للمجموعة والتي تتم مراجعتها نتائج تشغيلها بصورة منتظمة من قبل إدارة المجموعة (صفتها 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 يتتحقق أو يقصد أن يتم بيعه أو استهلاكه خلال دورة التشغيل الاعتيادية.
- يكون محظوظ به أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن يتتحقق خلال اثنين عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- يكون نقد أو ما في حكم النقد، مالم يحظى مقاييسه أو استخدامه لتسوية مطلوب خلال مدة أقلها اثنين عشر شهراً بعد فترة التقرير.

تصنف الموجودات الأخرى كغير متداولة.

ويتم تصنيف المطلوب كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتم تسويته خلال دورة التشغيل العادي.
- يكون محظوظ به أساساً لغرض المتاجرة.
- يكون مستحقة لتسوية خلال اثنين عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- لا يوجد حق غير مشروط يُؤجل تسوية المطلوب لمدة لا تقل عن اثنين عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

تصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى كغير متداولة.

بيانات مالية موحدة حول البيانات

٢٠٢٠ ديسمبر

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بإجراء تقييم من قبل مقيم عقارات خارجين ومس تقلين لديهم مؤهلات مهنية مناسبة ومعرفتها وخبرة حديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. يقدم المقيمون المس تقلون تقديرًا للقيمة العادلة لمحفظة الاستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة على أساس سنوي.

انخفاض قيمة الشهرة

إن تحديد ما إذا كانت الشهرة قد انخفضت قيمتها يتطلب تقييم القيمة حال الاستخدام لوحدات توليد النقد التي يتم تحصيص الشهرة لها. يتطلب احتساب القيمة حال الاستخدام من المديرين القائمين بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد ومعدل خصم مناسب لانخفاض القيمة الحالية. عندما تكون التدفقات النقدية المستقبلية الفعلية أقل من المتوقعة، قد تنشأ خسارة مادية من انخفاض القيمة. يتم إجراء فحص انخفاض قيمة الشهرة سنويًا. يتطلب تحديد قيمة الشهرة القابلة للاستخدام من الإداراة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات هامة، وهو ما تم الإفصاح عنه بالإيضاح رقم ٨.

انخفاض قيمة المخزون

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (خلاف المخزون والشهرة)

تم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة بخلاف الشهرة (العقارات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. يتطلب تحديد ما يمكن اعتباره على أنه قد انخفضت قيمته استخدام أحكام وتقديرات، كما في تاريخ التقرير، لم تقم الإداراة بتحديد أي دليل من التقارير الداخلية يشير إلى انخفاض قيمة أحد الموجودات أو أحد فئات الموجودات.

انخفاض قيمة الخدمة المدنية

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصوصات لحساب الخسائر الآئتمانية المتوقعة عن الدسم المدينة التجارية (غير الحكومية) وموجودات العقود. ويستد تحدد نسبة المخصص إلى عدد أيام التخلف عن السداد للعملاء في قطاعات مختلفة لها أنماط خسارة متباينة. تستند مصفوفة المخصوصات مبدئياً إلى معدلات عدم الانتظام التاريخية لدى المجموعة. وتقوم المجموعة لاحقاً بمعابرة المجموعة لتعديل الخسائر الآئتمانية التاريخية مع المعلومات المستقبلية. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع أن تدهور 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 و يتم تطبيق التغيرات في بعض عقارات المجموعة التي ليست للبيع في إطار النشاط الاعتيادي ولكن يتم الاحتفاظ بها بصفة أساسية لجني إيرادات إيجارية. تطلب هذا التصرف استخدام الحكم الشخصي نظراً لأن المبني ذات الصلة لها أغراض مزدوجة حيث يتم استخدام جزء من المبني لأنشطة خاصة من شأنها أن تؤدي إلى اعتبار العقار ضمن العقارات والآلات والمعدات، واستخدام جزء من العقار كاستثمار عقاري. قررت الإداراة أن العقارات ذات الاستخدام المتعدد يجوز فصلها، وبالتالي يتم احتسابها بشكل منفصل.

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 بعكس كيغية إدارة موجودات المالية معاً لتحقيق هدف أعمال معين. يتضمن هذا التقييم حكماً بعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيغية تقييم أداء الموجودات وقياس أدائها، والمخاطر التي تؤثر على أداء الموجودات وكيفية إدارتها وكيفية مكافأة مديرى الموجودات. تراقب المجموعة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة التي يتم استبعادها قبل استحقاقها لبيان سبب استبعادها وما إذا كانت الأساليب 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 عمرها الإنتاجية المقدرة لكل بناء على حده. يستند تحديد الأعمار الإنتاجية على (IBR) نقياس 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 تقديراً في غياب الأسعار الملحوظة (مثل الشركات التابعة التي لا تدخل في معاملات تمويل) أو عندما تناقص إلى تعديل لبعض شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال، عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقوم المجموعة بتنقير سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة السائدة بالسوق) عندما تكون متاحة ومطلوبة لإجراء بعض التقديرات الخاصة بالكيانات.

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

الأحكام

خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، اتخذت الإداراة 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 غير القابل للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشتملة ب الخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المعمول مدعيونيه، أو أي فترات يعطيها الخيار إلا إذا كان من المؤكد أن لا يتم ممارستها. لدى المجموعة الخيار، إذا كان من المعمول مدعيونيه، في استئجار الموجودات بشروط إضافية وتطبق المجموعة الحكم في تقييم ما إذا كان من المعمول بشكل معقول أن يتم ممارسة الخيار التجديد. وهذا يعني أنه يأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزاً اقتصادياً لمارسة الخيار التجديد. بعد تاريخ نهاية عقد الإيجار، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغير في الظروف التي تقع تحت سلطتها ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) الخيار التجديد (على سبيل المثال، تغير في استراتيجية العمل).

تصنيف عقود الإيجار - المجموعة كموجر

أبرمت المجموعة عقوداً لتأجير عقارات تجارية ضمن محفظة استثمارها 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 تحافظ بشكل مادي بجميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية تلك العقارات، وبالتالي تحتسب تلك العقود كإيجارات تشغيلية.

مبدأ الاستمرارية

أجرت إدارة المجموعة تقييمًا لقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة وافتتحت بأن المجموعة لديها الموارد الازمة لمواصلة أعمالها في المستقبل المنظور. بالإضافة إلى ذلك، فإن الإداراة ليست على علم بأية أمور قد تؤدي 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 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 الإداراة، تم تصنيف بعض عقارات المجموعة التي تشمل على مباني كاستثمارات عقارية على أساس أن المبني غير مشغولة بشكل كبير بواسطه المجموعة أو لتشغيلها كما أنها ليست للبيع في إطار النشاط الاعتيادي ولكن يتم الاحتفاظ بها بصفة أساسية لجني إيرادات إيجارية. تطلب هذا التصرف استخدام الحكم الشخصي نظراً لأن المبني ذات الصلة لها أغراض مزدوجة حيث يتم استخدام جزء من المبني لاستثمار عقاري. قررت الإداراة أن العقارات ذات الاستخدام المتعدد يجوز فصلها، وبالتالي يتم احتسابها بشكل منفصل.

التقديرات والافتراضات

فيما يلي وصف لافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية لعدم البقاء على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استناداً إلى المعايير المتاحة عند إعداد البيانات المالية الموحدة، ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المعايير المتاحة عند تغيير الظروف والافتراضات على الافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو ظروف خارجية عن سيطرة المجموعة. وتنعكس هذه التغييرات على الافتراضات من شأنها أن تؤدي إلى اعتبار العقار ضمن العقارات والآلات والمعدات، واستخدام جزء من العقار كاستثمار عقاري. قررت الإداراة أن العقارات ذات الاستخدام المتعدد يجوز فصلها، وبالتالي يتم احتسابها بشكل منفصل.

عقود الإيجار - تقييم سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي

لا يمكن للمجموعة أن تحدد سهولة 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 تقديراً في غياب الأسعار الملحوظة (مثل الشركات التابعة التي لا تدخل في معاملات تمويل) أو عندما تناقص إلى تعديل لبعض شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال، عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقوم المجموعة بتنقير سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة السائدة بالسوق) عندما تكون متاحة ومطلوبة لإجراء بعض التقديرات الخاصة بالكيانات.

الاستهلاك المتراكم

卷之三

ପ୍ରକାଶକ ମାଲା

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

٦ الإيجارات - تتمة	٧ (أ) المجموعة كمستأجر - تتمة	الالتزامات الإيجار	٨.٩ رياضي	٨.٠٢ رياضي
كماء في اينابير			٢٩٦,٦٣٥,٤٥٢	٢٩١,٦٢٨,٨٦٢
إضافات			٨٨,٨١٤	٧٧,٩٩٨,٢٢٥
أثر تعديل عقود الإيجار (إيضاح ١)			-	(٦٨,٥٣٨,٨٨٣)
اعفاءات إيجارية متعلقة بجائحة كوفيد-١٩ (إيضاح ٢)			-	(٥,١٦٠,٧٦٣)
مصروف الفوائد			١٢,٥٦٣,٣٢٥	٩,١٥٦,٧٤١
رسملة استهلاك (إيضاح ٣)			-	١,٢٥٩,٩٢٠
المدفوعات			(١٨,٣٨٨,٧٢٩)	(٩,٤٠٧,٢٨٧)
٢٩١,٦٢٨,٨٦٢	٢٩٦,٩٣٦,٨١٥			
٢٢,٤٨٤,٤٧٦	٢٢,٧٢,٦٩			
٢١٩,٤٤٣,٨٦	٢٣٤,٢٦٤,٤٦			

٩ (إيضاح ١): تكون إيجارات الأرضي من ست اتفاقيات إيجار لأراضي بمنطقة راس لفان. اتفقت الشركة والمؤجر على تعديل مبالغ الإيجار للسنوات المتبقية اعتباراً من اينابير ٢٠٢٠، ولم يتم تعديل الشروط الأخرى. في تاريخ سريان التعديل، قامت الشركة بإعادة قبас التزام الإيجار على أساس المدة المتبقية من عقد الإيجار والتغيير على الإيجار ومعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. في اينابير ٢٠٢٠، سجلت الشركة الفرق بين القيمة الدفترية لالتزام الإيجار المعدل (٤٢,٥٩٦,٧٧٣) والإيجار مباشرة قبل التعديل (٢١,٥٩٨,٥٥٦) بقيمة ١٨,٥٣٨,٨٨٣ رياضي قطرى كتعديل على موجودات حق الاستخدام.

١٠ (إيضاح ٢): نتيجة لتفشي جائحة كوفيد-١٩، تلقت المجموعة إعفاءات إيجارية من مؤجرين تتعلق بالأراضي الواقعه بمنطقة راس لفان ومدينة مسيعيد الصناعية لمدة ستة أشهر حتى سبتمبر ٢٠٢٠. لا توجد تغيرات أخرى على شروط وأحكام اتفاقيات الإيجار. قررت المجموعة تعديل 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. عليه، تم تسجيل مدفوعات الإيجار المغفاة بمبلغ ٥,١٦٠,٧٦٣ رياضي قطرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كمصاروف إيجار متغير بالسابق في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

١١ (إيضاح ٣): تكون المبالغ من مصروف فوائد مرسملة واستهلاك موجودات حق استخدام متعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لمجموع المستودعات والمكاتب المشيد على الأراضي المستأجرة.

١٢ (إيضاح ٤): سجلت المجموعة مصروفات إيجار لعقود تأجير قصيرة الأجل بمبلغ ٣٦٢,٣٧٧ رياضي قطرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٦٧٦,٨٢٩,٢,١٩) رياضي.

٨.١٩ رياضي	٨.٠٢ رياضي	٩ (إيضاح ١): في اينابير
٥٧,٤٥٣,٦٣٧	١٣٦,٦٦٨,٧٨٤	إضافات
٧٩,٩٣٨,٢٢٤	٣٤١,٠١٥,١٠١	محول إلى العقارات والألات والمعدات (إيضاح ٤)
(١,٧٢٣,٧٧)	(١٦,٩٥٦,٩٤٤)	
	٣٥٠,٧٢٦,٩٧٦	١٣٦,٦٦٨,٧٨٤

كانت تكاليف الاقتراض المرسملة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٢,٣١٤,٠١٠ رياضي قطرى. (٩٠,٥٧٥,٥٤٠). المتوسط المرجح للمعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المأهول للرسملة هو ٤,٥٪ سنوياً، وهو معدل الفائدة الفعلية للاقتراض المحدد.

١٢ (إيضاح ٥): المجموعة عقود إيجار للأراضي والمباني التي تستخدمها في عملياتها. تراوح مدة إيجارات الأرضي عموماً بين ٣٠ و٦٢ عاماً، بينما تراوح مدة إيجارات المباني عموماً بين عاشر إلى ٥ أعوام.

١٣ (إيضاح ٦): فيما يلي بيان القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام والالتزامات الإيجار لدى المجموعة والحركة عليها خلال السنة:

١٤ (إيضاح ٧): في اينابير ٢٠١٩	١٥ (إيضاح ٨): إضافات	١٦ (إيضاح ٩): مصروف الاستهلاك
٣٣٩,٦٧٥,٧٢٢	٢٣,٠٢٢,٥٠٧	٣١٦,٤٥٣,٦١٥
٨٨,٨١٤	-	٨٨,٨١٤
(٢٤,٧٢١,٣٣٣)	(١,٤,٤,٦١)	(٤,٣٦,٦٧٢)
٣١٥,٢٧٣,٤,٣	٣٠,٤٣٦,٨٦٠	٣٠,٤٨٣,٥٤٣
(٦٨,٥٣٨,٨٨٣)	-	(٦٨,٥٣٨,٨٨٣)
٧٧,٩٩٨,٢٢٥	-	٧٧,٩٩٨,٢٢٥
(٨,١٤٦,٥٤)	(٦,٩٣٤,٨٨٥)	(٦,٩٣٤,٨٨٥)
(٩٨,٠,٤٩)	-	(٩٨,٠,٤٩)
٥٥٥,٦١٠,٤٤٢	٦,٥٠١,٩٧٥	٤٤٩,١٠٨,٤٦٧

١٧ (إيضاح ١٣): كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ الإيجارات - تتمة

(ب) المجموعة كموجر

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

٧ الاستثمارات العقارية - تتمة

(ب) قياس القيمة 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 والالتزامات الملكية على مدى عمر الأصل، بما في ذلك قيمة التخارج أو القيمة النهائية. تتضمن هذه الطريقة افتراض سلسلة من التدفقات النقدية من مواتد الممتلكات العقارية. وبالنسبة لذلك السلسلة من التدفقات النقدية المفترضة، يتم تطبيق معدل خصم مناسب مشتق من أسعار السوق لتحديد القيمة الحالية لتدفقات الإيرادات المرتبطة بالأصل ويتم تطبيق طريقة السوق المقارن. يتم تقدير القيمة العادلة للعقارات استناداً إلى المعاملات المماثلة. تستند طريقة المقارنة بالسوق إلى مبدأ الاستبدال والذي لا يقتصر المحتوى المحمول بموجب بدفع مبلغ للعقارات أكثر من تكلفة شراء عقار بديل مماثل. تفترض الإدارة أن اتفاقيات الإيجار التشغيلي ذات الصلة بشراء الأرض من دوله قطر والتي تم إنشاء تلك العقارات عليها ولها تاريخ انتهاء سيتم تجديدها بصورة لا متناهية. وبالتالي فهي لا تتوقع انخفاض القيمة العادلة لهذه العقارات مع اقتراب هذه الاتفاقيات من تاريخ انتهائهما. ووحدة المقيم هي القيمة المستهدفة للمتر المربع بالنسبة للأراضي.

تحدد إدارة المجموعة السياسات والإجراءات الخاصة بتقدير العقارات.

تم إجراء التقييم العادل للاستثمارات العقارية باستخدام طريقة المقارنة بالسوق من قبل مثمن 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
٨,٣٧٧,٧٧٦	١٠,٨٢,٥٥٣	إيرادات الإيجار (إيضاح ١٨)
٣٧٧,٥٨٠	٣٧٧,٥٧٠	مصروفات التشغيل المباشرة التي لا تدر إيرادات إيجار

٢٠٢٠
ريال قطري

٦,٨٨٧,٧٧٦	١٠,٢٠,٣٧٦
٦,٨٨٧,٧٧٦	٣,٦٠,٠٠٠

١٣,٩٧٥,٥٥٣

١٣,٨٠,٣٧٦

٣٧,٥٢٢,٦٥	٤٠,٦٣٤,٨٥٤
٣,١١,٧٨٩	-
٤,٦٣٤,٨٥٤	٤,٦٣٤,٨٥٤

٢٠٢٠
ريال قطري

٧ الاستثمارات العقارية

(أ) تسوية القيمة الدفترية

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

في إنبار
أرباح القيمة العادلة (إيضاح ١٩)

في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ الموجودات غير الملموسة والشهرة - تتمة (١) الشهرة - تتمة

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

العمليات	الشهرة		اللوجستية		العمليات الشحن
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٦,٥١	٧٦,٦٠	٪٢,٥	٪٢,٣٧	٪٢,٤٥	٪٠,٨٨
٪٣	٪٣	٪٣	٪٣	٪٣	٪٣
٪٨,٥٠	٪١١,٤	٪١٠,٣٠	٪٨,٨٥	٪٨,٤٠	

- (١) معدل زيادة النمو المركب (١)
- (٢) معدل طول الأجل (٢)
- (٣) 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 ينطوي متوسط معدل النمو طول الأجل بالنسبة للأعمال التي تداول فيها وحدات توليد النقد. تتفق معدلات النمو طويلة الأجل المستخدمة مع التوقعات الواردة في تقارير القطاع.

(٣) تمثل معدلات الخصم التقديم 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 ٦٪ في الخدمات اللوجستية و ٥٪ في خدمات الشحن و ٤٪ في كونتراك لوجيستكس فرابيت سوف يؤدي إلى انخفاض القيمة.

استناداً إلى فحص انخفاض القيمة المذكور أعلاه، توصلت الإدارة إلى عدم وجود انخفاض في قيمة الشهرة (١)، لم يتم تحديد انخفاض في القيمة.

الشهرة	العقود من العملاء						التكلفة
	الاسم والعلامة التجارية (٢)	برمجيات الكمبيوتر (٣)	التجارية (٤)	ذوي الصلة (٥)	الشهرة (٦)	وعلاقات العملاء	
٢٠١٩	١٨٥,٣٣,٩٢	٣,٨٦٣,٧٠	٥٢,٧٨,٥٠	١٢,٨٤,٦٩	١١٥,٦٦٢,٥٣٢		في يناير ٢٠١٩
٢٠٢٠	١٨٥,٣٣,٩٢	٣,٨٦٣,٧٠	٥٢,٧٨,٥٠	١٢,٨٤,٦٩	١١٥,٦٦٢,٥٣٢		في يناير ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الإطفاء / انخفاض القيمة المتراكمة							
٢٠١٩	٥٣,٩١٩,٦٦	٢,٧٢٣,٩٢٢	٤٢,٢٢٤,٤٠	٨,٩٧٢,٢٩٤	-		في يناير ٢٠١٩
٢٠٢٠	٧,٣٣٨,٩٢	٩٥٦,٥٨٩	٥,٢٧٨,٠٥٢	١٤,٤٣٧٩	-		الإطفاء للسنة
الإطفاء للسنة							
٢٠٢٠	٦٦,٥٨٠,٥٣٦	٣,٦٧٩,٥١	٤٧,٥٠٤,٤٥٢	١,٠,٧٦٥٧٣	-		في يناير ٢٠٢٠
	٦,٥٥٦,٠٣٤	١٤٦,٨٠٩	٥,٢٧٨,٤٨	١٣٣,١٢٧	-		الإطفاء للسنة
الإطفاء للسنة							
٢٠٢٠	١٧,٨٤,٥٧	٣,٨٦٣,٧٠	٥٢,٧٨,٥٠	١٢,٢٧,٧٠	-		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي القييم الدفترية							
٢٠٢٠	١١٧,٣٩٦,٥٢٢	-	-	١٦,٦٣٣,٩٩	١١٥,٦٦٢,٥٣٢		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٠١٩	١٢٣,٨٥٦,٥٥٦	١٤٦,٨٠٩	٥,٢٧٨,٤٨	٢,٧٦٥,١٧	١١٥,٦٦٢,٥٣٢		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(١) تم تحقيق الشهرة عند الاستحواذ على أجيليتي ذ.م.م. في نوفمبر ٢٠١٩، والكيان الآخر الذي تم الاستحواذ عليه من خلال كونتراك جلوبال لوجستيكسي. في أبريل ٢٠٢٠، يتم تحصيص الشهرة التي يتم فحص انخفاض قيمتها إلى الوحدات المولدة للنقد أدناه، وتمثل العلاوة المدفوعة عند الاستحواذ عليها أي المبلغ المدفوع الفائض عن إجمالي القيمة العادلة الفردية لصافي موجوداتها المستحوذ عليها).

القيمة الدفترية للشهرة		
٢٠١٩	٢٠٢٠	ريال قطري
٥٣,٩٠,٣٥	٥٣,٠٩,٣٥٠	
٤٥,٢٢٥,١١٣	٤٥,٢٢٥,١١٣	
١٧,٣٤٧,٦٩	١٧,٣٤٧,٦٩	

الخدمات اللوجستية
خدمات الشحن
كونتراك لوجستيكس فرابيت

الإجمالي
يتم تحديد انخفاض القيمة للشهرة بتقييم المبلغ القابل للاسترداد لكل وحدة توليد النقد (بقيمها العادلة الأعلى ناقص تكالفة 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

I. الأرصدة لدى البنوك والنقد

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري
١,٦٣٨,٢,٨	١,٤٣٥,٦٥٩
١٣٦,٤٤٣,٣٢	١,٦٦١,٦٥٦
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
١٨,٧٩٩,٦٣	٢٠,٧٧٣,٨٨١

نقد بالبنوك - حساب جاري (١)
نقد لدى البنوك - حسابات ودائع قصيرة الأجل (٢)
نقد لدى البنوك - حسابات مقيدة (٣)

٢٠١٧٨,٨٤٣ (٠,٠٠,٠٠,٠)	٢٩٨,٦٣,١٩٦ (٧,٠٠,٠٠,٠)
	٢٠,٧٧٣,٨٨١

الأرصدة لدى البنوك والنقد
بخصوص ودائع لأجل ذات أجل استحقاق يتجاوز ٩٠ يوماً (٤)
نقد لدى البنوك - حسابات مقيدة (٣)

١٨٣,٨٦,٣٤ إيضاحات	١٠٧,٨٥٦,٣١٥

النقد وما في حكمه

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري
٥٨٦,٣١,٤٨	٥٨٦,٣١,٤٨

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
٥٨٦,٣١,٤٨ سهمًا عاديًا بقيمة ريال قطري للسهم

II. رأس المال

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري
٥٨٦,٣١,٤٨	٥٨٦,٣١,٤٨

إيضاحات:

- (١) لا تحتسب فوائد عن الحسابات الجارية.
- (٢) الودائع قصيرة الأجل تحمل آجال استحقاق مختلفًا اعتمادًا 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.

III. الاحتياطي القانوني

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري
٥٨٦,٣١,٤٨	٥٨٦,٣١,٤٨

IV. توزيعات الأرباح

٢٠١٩ ريال قطري للسهم وباجمالي مبلغ ٥٨٦,٣١,٤٨	٢٠٢٠ ريال قطري للسهم وباجمالي مبلغ ٥٨٦,٣١,٤٨

خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢٠، سوق يتم اقتراح توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ١٠,٦٢٧,٢٦,٢٩٦ ريال قطري للسهم وباجمالي مبلغ ٥٨٦,٣١,٤٨ 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 ١٠,٦٢٧,٢٦,٢٩٦ ريال قطري (٢٠,٠٠,٠٠,٠)، 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 ٣٤٥,٩٨١ ريال قطري للسهم الواحد وقد تم توزيعها على المساهمين خلال عام ٢٠١٩.

VIII. الموجودات غير الملموسة والشهرة - نتمة

(٢) العقود مع العملاء وعلاقات العملاء ذات الصلة والاسم والعلامة التجارية
تمثل موجودات غير ملموسة مكتسبة خلال الاستحواذ على أحليتي ٢٠٢٠، في نوفمبر ٢٠٢٠ والكتاب الآخر الذي تم الاستحواذ عليه من خلال «كونترال جلوبال لوستيكسي بي». في أبريل ٢٠١٩، في وقت القيام بالاستحواذين حددت الإدارة الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات غير الملموسة عند ٤ 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).

VI. ذمم تجارية مدينة وأخرى

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري
٣٠,٣٠٥,٦٥٢	٣٠,٣٠٥,٦٥٢
٨٦,٨٣٢,١٩٧	٨٦,٨٣٢,١٩٧
(٤٣,٢١٩,٦١٥)	(٢٨,٠٢٥,٣٧٦)

ذمم تجارية مدينة
موجودات عقود
بخصوص مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

ذمم تجارية مدينة، بالصافي
مدفوعات للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

٣٥,٧٥٧,٠٨٧

١٧,٨١,٤٦٢

٧٦,٥٦٥,٦٨٨

٤٤,٩١٧,٤٥٠

٣٧,٣٩١,٤٧٢

٤٧,٠٥,٦٨٧

٤٨٣,٥٣٤,١٧٤

٤٣,٢١٩,٦١٥

(١٩,٣١٩,٣٣٩)

(٨,٤,٠٠)

٤,١٢٥,٠٠

٤٣,٢١٩,٦١٥

٢٨,٠٢٥,٣٧٦

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

في يناير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩
مبالغ مشبوهة مقابل المخصص
مخصص (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة للسنة (إيضاح ٢٠)

في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤١ تمويلات إسلامية

كانت الحركة في التمويلات الإسلامية على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	ريال قطري
٣٦,٩٨٦,١٣٠	٤٥,٥٩٣,٦٩٧	
١,١٩٩,٧٥٠	٨,٨١٦,٤٩٣	
(١,٥١,٦٨)	(٦,١٨٤,٧٦٠)	
<u>٤٥,٥٩٣,٦٩٧</u>	<u>٤٨,٤٢٥,٤٢٩</u>	

في ابناير
المكون خلال السنة (إيضاح ٢٠)
المدفوع خلال السنة

في ٣١ ديسمبر
المخصص المكون للسنة مدرج ضمن تكاليف الموظفين في الربح أو الخسارة (إيضاح ٢٠).

صنفت الإدارة للتزام ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي الموحد نظراً لأنها لا يتوقع أن يكون هناك مدفوعات كبيرة للتزامها الخاص بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين خلال ٢٤ شهراً من تاريخ التقرير. لا يتم خصم المخصص إلى القيمة الحالية نظراً لأن تأثير القيمة الزمنية للنقد لا يتوقع أن يكون كبيراً.

١٦ ذمم تجارية دائنة وأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	ريال قطري
٣٨,١٧٩,٧٦٩	٣٩,٤٩٨,١٢٤	
١١,٩٧,٨٢٨	١٣٩,٩٣,١٩٥	
٦٥,٩٦٦,٥٥٣	٧٥,٣٤٢,٩٩٠	
٩,٨٦٨,٣٣٧	٣٩,٨٥٧,٤٤٨	
٦,٣٣٧,٧٧٩	٥,٨٩٩,٦٦٦	
٢٢١,٣٥,٥٦١	٢٨٩,٧٩١,٤٢٣	
-	(١٤,٥١٢,٣٠١)	
<u>٢٢١,٣٥,٥٦١</u>	<u>٢٧٥,٧٩١,٢٢٣</u>	

ذمم تجارية دائنة
مصروفات مستحقة
ذمم دائنة أخرى
محتجزات دائنة لمقاولي مشاريع
مخصص المساهمة في صندوق الأشطبة الاجتماعية والرياضية

يخصّص محتجزات دائنة غير متداولة مستحقة لمقاولي مشاريع

قامت المجموعة بنكوبين مخصص بمبلغ ٥,٨٩٩,٦٦٦ ريال قطري (٢٠٢٠: ٦,٣٣٧,٧٧٩ ريال قطري) كمساهمة في صندوق تطوير الأشطبة الاجتماعية والرياضية بدولة قطر وفقاً للقانون القطري رقم ٢٢ لسنة ٢٠٠٨.

٢٠١٩	٢٠٢٠	ريال قطري
١,٦٨٣,٩٢٥,٩٧٥	١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣	
٤٦,٠٧٤,٥٤١	٣٥٣,٩٧٨,٦٤٩	
(٢٢٢,١٢,٨٣٣)	(١٧٢,٦٦٩,٦٦٩)	
<u>١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣</u>	<u>١,٥٨٩,٣٤٧,٦٦٣</u>	

في ٣١ ديسمبر
في ابناير
إضافات
سداد

تعرض التمويلات الإسلامية في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	ريال قطري
٢٨٢,٧٢٨,٤٩٠	٢٩,٣٩٧,٨٥٩	
١,٢٣٥,٢٥٩,٩٧٣	١,٢٩٨,٩٤٩,٨٤	
١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣	١,٥٨٩,٣٤٧,٦٦٣	

٢٠١٩	٢٠٢٠	ريال قطري	سنوات الاستحقاق
٦٩٧,٧٨٩,٠٥٢	٦٠٣,٢٧٧,٩٩٨		٢٠٢٧-٢٠٢٢
٧١٤,٦٩٣,٩٢٢	٣٦٨,٧٤٥,...		٢٠٢٧
-	١٩٣,٣,٤,٨٨٦		٢٠٣٢
٧٢,٢٥٤,٧,٩	٨٧,٣٤١,٠١٢		٢٠٢٨-٢٠٢٦
٢٣,٣٥,٠...	٢٧٨,٩٦٧		٢٠٢٨
<u>١,٥٠٧,٩٨٧,٦٨٣</u>	<u>١,٥٨٩,٣٤٧,٦٦٣</u>		

تمويل مشروع القرية اللوجستية في قطر (١)
تمويل مشروع يوصلية (٢)
تمويل مشروع الوكير (٣)
تمويل مشروع رأس لفان (٤)
تمويل مشروع رأس بونطاس (٥)

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

إيضاحات:

(١) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ٢١ مليون ريال قطري مع أربعة بنوك محلية لتمويل إنشاء وتطوير مجمع مسدد عادات بالقرية اللوجستية في قطر. يحتسب الربح بمعدل ٥٪ و٤٪ و٣٪ و٢٪ سنوي، وتسدد التسهيلات على ٣٨-٢٢ قسط ربع سنوي.

(٢) أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات إسلامية بمبلغ ٧٥ مليون ريال قطري مع بنكين محليين لتمويل إنشاء وتطوير مشروع يوصلية. يحتسب الربح بمعدل ٥٪ و٤٪ و٣٪ و٢٪ سنوي، وتسدد التسهيلات على ٢٥-٢٢ 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 ٥٪ و٤٪ و٣٪ و٢٪ سنوي، 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 توسيع المنسدودعات براس لفان. يحتسب الربح بمعدل ٤٪ و٣٪ و٢٪ سنوي، 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 الادارية لمسدد عادات رأس لفان. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استخدمت الشركة مبلغ ٤٥ مليون ريال قطري من التمويل. يحتسب الربح بمعدل ٤٪ و٣٪ و٢٪ سنوي، 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 المسندودعات في رأس بونطاس. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استخدمت الشركة ٦٦ مليون ريال قطري من التمويل. يحتسب الربح بمعدل ٤٪ و٣٪ و٢٪ سنوي، وتسدد التسهيلات على ٢٨ قسطاً ربع سنوي اعتباراً من مارس ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨ الإيرادات

٢٠٩	٢٠٢.
ريال قطري	ريال قطري

١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١
٨,٣٧٧,٧٧٦	١,٠٨٢,٥٥٢
١,٢٣٣,٤٩٦,٧٢٣	١,٢٣٣,٧٦,٧٢٣

إيرادات من العقود مع العملاء
إيرادات إيجار العقارات الاستثمارية
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 المفصحة عنها في كل قطاع مشمول بالتقدير (انظر الإيضاح ٢٥).

تفاصيل الإيرادات من العقود مع العملاء

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

٢٠٩	٢٠٢.
ريال قطري	ريال قطري

الإيرادات من العقود مع العملاء

عمليات لوحيستية
شحن
أخرى

٧٧٤,٨٣٣,٣٧	٧٧١,٤٨,٣٨.
٤٣٧,٠٠,٣١٤	٤٣١,٤٩٦,٧٧٠
١,٦٢٤,٣٨.	٢١,٧٩,٦٢١

١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١
٨٤,٨٩,٩٠٢	٨٦,٦١,٥٦٨

١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١
١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١

٢٠٩	٢٠٢.
ريال قطري	ريال قطري

الأسواق الجغرافية الأساسية

عمليات محلية
عمليات خارجية

١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١
٨٤,٨٩,٩٠٢	٨٦,٦١,٥٦٨

٢٠٩	٢٠٢.
ريال قطري	ريال قطري

المنتجات الرئيسية وخطوط الخدمة

خدمات إدارة المخازن
خدمات الشحن
أنظمة إدارة السجلات
خدمات النقل
خدمات النقل الدولي
خدمات الشحن السريع
أخرى

١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١
٨٤,٨٩,٩٠٢	٨٦,٦١,٥٦٨

١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١
٨٤,٨٩,٩٠٢	٨٦,٦١,٥٦٨

١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١
٨٤,٨٩,٩٠٢	٨٦,٦١,٥٦٨

توكيد تحقيق الإيرادات

منتجات وخدمات محولة على مدى الوقت
منتجات محولة في نقطة زمنية محددة

٧٧٦,٤٥٧,٤٧	٧٩٦,١٢٨,٠٠
٤٣٧,٠٠,٣١٤	٤٣١,٤٩٦,٧٧٠

١,٢٣٣,٤٥٨,٧٢١	١,٢٣٣,٦٢٤,٦٧١
٨٤,٨٩,٩٠٢	٨٦,٦١,٥٦٨

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:

٢٠٢٠ ديسمبر طبيعة العلاقة	الإيرادات	شراء الخدمات	٢٠٢٠ ديسمبر طبيعة العلاقة	الإيرادات	شراء الخدمات
شركة زميلة	٦,٤٧٩,٩٥٣	٤,٧٩١,١١٥	شركة زميلة	٢٢٤,٤٣٦	١٧٥,٩٧٤
شركة زميلة	٣١٢,٩٦	-	شركة زميلة	-	-

٢٠٢٠ ديسمبر طبيعة العلاقة	الإيرادات	شراء الخدمات	٢٠٢٠ ديسمبر طبيعة العلاقة	الإيرادات	شراء الخدمات
دانة مدينة	٦,٤٧٩,٥٠٧	٤,٧٩١,١١٥	دانة مدينة	٢٢٤,٤٣٦	١٧٥,٩٧٤
ريال قطري	٣١٢,٩٦	-	ريال قطري	-	-

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

مكافآت قصيرة الأجل	كلار موظفي الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
٦,٣٠,٥,...	٦,٩,...	٦,٩,...
١٠,...	١٠,...	١٠,...
٧,١٦٣,٤٦٨	٢,٣٥٥,٩٤٥	

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

۲۰۲۰ دیسمبر

٢٠ المصنوفات حسب طبيعتها

ریال قطري	ریال قطري
١٩٥,٤٦,٨٠٩	٢٨٠,٧٤,٢٨٠
٢٥٥,٣٦,٨٧٦	٢٥٥,٢٢٣,٧٨٥
١٣٦,٩٣,٨٤	١٣٦,٤٥,٤٤٨
٤٩,١٩٩,٧٤	١٤٤,٧٤٦,٩٧٧
٤,٧٠٥,٤٤٣	٤,١٧١,٣٧٧
٢٣,٧١٦,١٣٣	١٨,١٤٢,٢٥٤
٩,١٨٢,٩٨	١٣,٧٦٥,٧٩
٣٤,١٥٦,٩٨٢	١٣,٤٥٣,٥٢٧
١٧,٦٩٩,٤٥٦	١١,١٤٣,٢٤٦
٦,٣٣,٥,...	٦,٩...,...
٧,٣٣٨,٩٢	٦,٥٠٦,١٣٤
٧,٢٤٦,٧٥٣	٥,٤٦٤,٨٤٣
(٨,٤,...,...)	٤,١٤٥,...
٢,٨٧٩,٤٧٦	٣,١٦٤,١٩٢
٣,٥٢٧,٣٣١	٢,١٦٠,٠٨١
٩٧٨,٨٢٩	٢,٣٢٢,٣١٧
٩٦٨,٥٢٧	٢٠٥,٨٨٢
-	(٥,١٦,٧٣٢)
٢٢,٤٩٥,٤٤	٢٣,٩٣٩,٢٢٨

(٢) تضمن التكاليف الوجستية ومصاريف الشحن تكلفة المخزون بمبلغ ٤٦,٥٧٧,٤٩٧,٤٠٠ ريال قطري (٢,١٩٪).

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

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٧٩٧,٩١٩,٦٩٧	٨٥٥,٥٤,٩٦٥
١٠٠,٩١٩,٨٨٣	٩٢٣,١٥٣,٧٨١

٢١ تكاليف تمويل، بالصافي

ریال قطري	ریال قطري
(١,٨,٣,٩٦٤)	(٣,٣٩٣,٩٩٤)

ربح من حسابات تمويل اسلامي
مصروف ربح على تمويلات اسلامية
مصروف الفائدة على التحويلات الالكترونية (ارضام)

٢٠١٩ ديسمبر		٢٠٢٠ ديسمبر		٢٠٢٠ ديسمبر		٢٠٢٠ ديسمبر	
		العمليات اللوجستية		العمليات اللوجستية		العمليات اللوجستية	
إيرادات أخرى		الشحن	الشحن	إيرادات أخرى	الشحن	إيرادات أخرى	الشحن
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤٦٢٤,٣٨٠	٤٣٧,٠٠,٣١٤	٧٧٤,٨٣٣,٢٧	٢١,٠٧٩,٦٢١	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠	٧٧١,٠٤٨,٣٨٠	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠	٧٧١,٠٤٨,٣٨٠
(٤٦٢,٣٥)	(٤٣٧,٠٠,٣١٤)	(٧٧٤,٨٣٣,٢٧)	(٢١,٠٧٩,٦٢١)	(٤٣١,٤٩٦,٦٧٠)	(٧٧١,٠٤٨,٣٨٠)	(٤٣١,٤٩٦,٦٧٠)	(٧٧١,٠٤٨,٣٨٠)
٦,٢٤,٤١٥	٤٠٩,٩,٥,٤٤٩	٨٢٩,٦٧,٨٨٤	٢٤,٤٩٤,٠٧٨	٤٦٣,٨٧٦,٥٩٨	٩٠٧,٤٢٣,٧٤٣	٤٦٣,٨٧٦,٥٩٨	٩٠٧,٤٢٣,٧٤٣
(٤,٦٢,٣٥)	(٤٠٩,٩,٥,٤٤٩)	(٨٢٩,٦٧,٨٨٤)	(٢٤,٤٩٤,٠٧٨)	(٤٦٣,٨٧٦,٥٩٨)	(٩٠٧,٤٢٣,٧٤٣)	(٤٦٣,٨٧٦,٥٩٨)	(٩٠٧,٤٢٣,٧٤٣)
١,٦٢٤,٣٨٠	٤٣٧,٠٠,٣١٤	٧٧٤,٨٣٣,٢٧	٢١,٠٧٩,٦٢١	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠	٧٧١,٠٤٨,٣٨٠	٤٣١,٤٩٦,٦٧٠	٧٧١,٠٤٨,٣٨٠
٢٠٢٠ إيرادات أخرى							
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١٣,٦١,٦٨١	-						
٣,٦١,٧٨٩	-						
٥٤٤,٦٤٢	-						
١,٣٧٣,٥٩	٤٩٧,٥٤٢						
١٨,٩١,٧٧٦	٤٩٧,٥٤٢						

الإيرادات غير التشغيلية تمثل المبلغ المستلم المتعلق بقطاع الأعمال اللوجستية.

يرادات غير تشغيلية.
ربح القيمة العادلة من استثمار عقاري (إيضاح ٧)
ربح استبعاد عقارات وألات ومعدات
يرادات متنوعة

رياح القيمة العادلة من استثمار عقاري (إيضاح ٧)

يـح استبعـاد عـقـارات وـآلات وـمـعدـاـت

يرادات متنوعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥ المعلومات القطاعية

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

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

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

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

هناك مستويات متفاوتة من التكامل بين قطاعات الشحن والخدمات اللوجستية.

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

الإجمالي	أخرى	الإيجارات	الشحن	اللوجستية	العمليات	٢٠٢٠ ديسمبر
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٣٣,٧٦,٧٢٣ ١٧٢,١٦٩,٧٨	٢١,٠٧٩,٦٢١ ٣,٤١٤,٤٥٧	١,٠٨٢,٠٥٢ -	٤٣١,٤٩٦,٦٧٧ ٣٢,٣٧٩,٩٢٨	٧٧١,٠٤٨,٣٨٠ ٣٢٣,٣٧٥,٣٢٣		إيرادات خارجية إيرادات بين القطاعات
١,٤٥,٨٧٦,٤٣١	٢٤,٤٩٤,٧٨	١,٠٨٢,٠٥٢	٤٦٣,٨٧٦,٥٩٨	٩٧,٤٢٣,٧٠٣		إيرادات القطاع
٢٣,٣٥٦,٠٥٤ ٣,٣٩٣,٩٩٤	٩٧,٤,٥٣٢ -	٢٥,٨٧,٣٢٧ -	٤٧٨,٧٢,٠٦٨ -		ربح القطاع قبل الضريبة للسنة ربح من حسابات تمويل إسلامي	
(٥٣,٩٥,٢٩١) (٩,١٥٦,٧٤١)	- -	- -	- (٢٧٣,١٢٤)	(٥٣,٩٥,٢٩١) (٨,٨٨٣,١٢٧)		مصروف الربح على تمويلات إسلامية مصروف الفوائد على مطلوبات الإيجار
(٤٢,٨٦,٤٢) (١٨,١٤٢,٥٤)	- -	- -	(٩,٢٤٧,٧٣٣) (٢,٥,٤,٤٢)	(٩,٢٤٧,٧٣٣) (١٥,٦٣٧,٨٣٣)		استهلاك وإطفاء استهلاك موجودات حق استخدام
(٤,١٢٥,...) ٥,١٦,٧٧٣	- -	- -	(١,٦٥,٠...)	(٢,٤٧٥,...)		مخصص الخسائر الأئتمانية المتوقعة اعفاء إيجاري يتعلق بكونفيد-١٩

י' כהנום נב'

الإجمالي	أخرى	الإيجارات	الشحن	اللوجستية	العمليات	٢٠١٩ ديسمبر
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٣٦,٨٣٦,٤٩٧	١,٦٢٤,٣٨٠	٨,٣٧٧,٧٧٦	٤٣٧,٠٠,٣١٤	٧٧٤,٨٣٣,٠٧٧	١٠ إيرادات خارجية	
٨١,٧٥٥,٢٧	٤,٦١٦,٣٥٠	–	٢٢,٩,٤,١٣٥	٥٤,٢٣٤,٨٥٧	١١ إيرادات بين القطاعات	
١,٣٠٣,٠٩١,٥٢٤	٦,٢٤,٤١٥	٨,٣٧٧,٧٧٦	٤٥٩,٩,٥,٤٤٩	٨٢٩,٦٧,٨٨٤	١٢ إيرادات القطاع	
٢٤٩,٥١١,١٥٩	٢٤,٩٩٥,٦٩٠	٨,١١٥,١٩٦	٢٥,٤٧٦,٣٦٢	١٩,٩٢٣,٩,٦	١٣ ربح القطاع قبل الضريبة للسنة	
٦,٨٠٣,٩٢٤	٦,٨٠٣,٩٢٤	–	–	–	١٤ ربح من حسابات تمويل إسلامي	
(٧٧,٦٤,١٧٣)	–	–	–	(٧٧,٦٤,١٧٣)	١٥ مصروف الربح على تمويلات إسلامية	
(١٢,٥٦٣,٣٢٥)	–	–	(١,٩٥٥,٧٦٤)	(١,٦٧,٥٧٦)	١٦ مصروف الفوائد على مطلوبات الإيجار	
(١٤,٢٤١,٧١٠)	–	–	(١٢,٩١٢,٢٧)	(١٣٣,٣٣٣,٧٥٨)	١٧ استهلاك وإطفاء	
(٢٤,٧٢١,١٣٣)	–	–	(٤,٣٧٢,٧٤٥)	(٢,٣٤٨,٣٨٨)	١٨ استهلاك موجودات حق استخدام	
٨,٤٠,...	–	–	٣,٣٦,...	٥,٤,...	١٩ رد خسائر انخفاض القيمة	

٢٠٢٠

مصروف ضريبة الدخل الحالية
تعديلات تتعلق بضريبة الدخل الحالية لسنة الساقية (اضمام

مصرف ضريبة الدخل المدرج في بيان الربح أو الخسارة

معدل الضريبة

في ١٣ ديسمبر ٢٠١٩، أكملت المجموعة المراجعة الضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتم تحقيق أثر ضريبي بمبلغ ٥٧٣,٦٢ ريال قطري في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

٢٣ العائد على السهم

تم التوصل إلى حساب العائد الأساسي للسهم (EPS) بقسمة الربح العائد إلى المساهمين بالشركة الأمل للسنة على المتوسط المرجح عدد الأسهم العادي القائم في نهاية السنة.

ر.م.	ريال قطري
١٣٩,٥١١,١٥٩	<u>٢٣٥,٩٨٦,٦٣٢</u>
٥٨٦,٣١,٤٨-	<u>٥٨٦,٣١,٤٨-</u>
,٤٣	<u>,٤٣</u>

حيث أن الشركة الأم ليس لديها أسهم محفوظة محتملة قائمة، فإن العائد المخفي للسهم يساوى العائد الأساسي للسهم.

© 2011 Pearson Education, Inc.

٢٠٢٣,٥٦,١٢	٢٠٢٣,٥٧,١٨
------------	------------

الالتزامات

(ب) المطلوبات الطارئة
ضمانات بنكية وضمانات مؤسسية واعتمادات مستندية

٤٥ المعلومات القطاعية - تتمة

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة.

	٢٠٢٠ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	
	مطلوبات	موجودات	مطلوبات
	القطاع	القطاع	القطاع
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
العمليات اللوجستية	١,٨٨٣,٧٨٣,٩٨٣	٣,٤٤٤,٩٣٨,٧٧٣	١,٩٨٣,٨٨٤,١٠٨
الشحن	٩٦,٤٤٥,٩٥٩	١٤٦,٤٨٦,٤٧٣	١٤٦,٣٨٦,٥٥٤
الإيجارات	-	-	٤,٦٣٤,٨٥٤
أخرى	٩١,٤٣,٥٥٨	١٧٦,٥٦,١٢٢	٨٧,٥٠,٣٤٣
			١٦٤,١١٨,٣٠٨
	٢,٦٦,٥٦,٤٩٨	٣,٨٥٨,١٥,٧٢٢	٤,٧٩,٠٢٣,٧٢٤

٤٦ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

ت تكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من تمويلات إسلامية التزامات ايجار ومحتجزات دائنة لمقاولين وذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. الغرض الأساسي من هذه المطلوبات المالية يتمثل في إدارة متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. لدى المجموعة موجودات مالية مختلفة تتضمن موجودات العقود، والذمم التجارية المدينة، والودائع القابلة للاسترداد، والقىد لدى البنوك، والذمم المدينة الأخرى، وهي تنشأ مباشرةً من عمليات المجموعة.

المخاطر الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة تمثل في مخاطر السيولة، ومخاطر السوق، يقدم هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة لكافة مخاطر المذكورة أعلاه وكذلك أهداف المجموعة وسياساتها وعملياتها تقابلاً وإدارة تلك المخاطر. تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكافية في هذه البيانات المالية للمجموعة. إن مجلس الإدارة مسؤول عموماً عن إنشاء ومراقبة إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر التي تواجهها المجموعة ومراقبة المخاطر.

٤٧ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر حدوث خسارة مالية للمجموعة نتيجة لفشل العميل أو الطرف المقابل في أداؤه ماليّة في الوقت بالتزامنه التعاقدية.

يتأثر تعرّض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل أساسى بالخصائص الفردية لكل طرف مقابل.

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	ذمم تجارية مدينة
٩٥,٣٧٦,٩٦١	١١٢,٥٥٤,٦٦١	٣٠,٣٨٤,٦٤٦
٢٥,٩٣١,٥٤٥	١٨٦,٣٤٤,٨٩٤	٢٩٨,٨٩٥,٥٦٠
		٩٦,٨٣٢,٦٩٧
		٨٦,٨٣٢,٦٩٧

٤٨ الذمم التجارية المدينة

تقديم المجموعة خدماتها لنحو ألفي عميل، ويمثل أكبر خمس عملاء (٢٦٪) من الذمم التجارية المدينة للمجموعة. تتم إدارة مخاطر التركيز الهامة من خلال المراقبة الدقيقة والمتابعة الدورية. لدى المجموعة سياسة صارمة لفحص الائتماني قبل تقديم الخدمات آجلة الدفع. تقوم الإدارية بتقييم الجدارة الائتمانية لكل عميل قبل إبرام العقود. تقوم الإدارية أيضاً بمراجعة دورية لقابلية تحصيل الذمم التجارية المدينة، ولديها سياسة لأخذ مخصصات عن أي مبالغ لم يعد تحصيلاً لها مكتنفاً وشطب أي مبالغ يُستبعد استردادها باعتبارها ديون معدومة. وعليه، تعتقد الإدارية أنه لا يوجد خطر ائتماني هام من ذممها التجارية المدينة كما هو معروض في بيان المركز المالي الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤٨ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

الذمم التجارية المدينة - تتمة

وَضَعَتْ لِجَنَّةُ إِدَارَةِ الْمَخَاطِرِ سِيَاسَةً اِلَئَمَانِيَّةً يَتَمُّ بِمُوجَبِهَا تَحْلِيلُ كُلِّ عَمِيلٍ جَدِيدٍ بِشَكْلٍ مُّنْفَصِلٍ لِتَحْدِيدِ جَدَارَتِهِ الِائَمَانِيَّةِ قَبْلَ تَقْدِيمِ الشُّرُوطِ وَالْأَحَادِيثِ الْقِيَاسِيَّةِ لِلَّدْفُعِ وَالْتَّسْلِيمِ إِلَيْهِمْ مِنْ جَانِبِ الْمَجَمُوعَةِ. تَشَمَّلُ أَعْمَالِ الْمَراجِعَةِ الَّتِي تَقْوِيُّهَا الْمَجَمُوعَةُ مَرْاجِعَةً مُّعَاهَدَةً لِلْعَمِيلِ بِمَوْقِعِ الْبَنْوَكِ السَّابِقِ. يَتَمُّ تَعْيِنُ حدُودِ الْبَيعِ لِكُلِّ عَمِيلٍ وَتَتَمُّ مَرْاجِعَتِهِمْ كُلَّ ثَلَاثَةِ أَشْهُرٍ، وَأَيْدِي مَبِيعَاتٍ تَجَاوزُ تَلْكَ الْحَدُودَ سَوْفَ تَنْطَلِبُ موافقةً مِنْ لِجَنَّةِ إِدَارَةِ الْمَخَاطِرِ.

تَحدِّدُ الْمَجَمُوعَةُ مِنْ تَعْرِضِهَا لِمَخَاطِرِ الِائَمَانِيَّةِ مِنْ الذَّمِمِ التَّجَارِيِّةِ الْمَدِينَةِ مِنْ خَلَالِ تَحْدِيدِ فَتَرَةِ قَصْوَى لِلسَّدَادِ لَا تَجَاوزُ شَهْرَ وَاحِدَ لِلْعَمِيلِ الْأَفْرَادِ وَثَلَاثَةِ أَشْهُرٍ لِلشَّرْكَاتِ.

يَتَعَامِلُ أَكْثَرُ مِنْ ٦٤٪ مِنْ عَمَلَاءِ الْمَجَمُوعَةِ مَعَ الْمَجَمُوعَةِ مِنْذَ عَامِ ٢٠١٧ أَوْ قَبْلَ ذَلِكَ، وَلَمْ يَتَمْ شَطَبُ أَيِّ مِنْ أَرْصَدَةِ هُؤُلَاءِ الْعَمَلَاءِ أَوْ خَفْضُ قِيمَتِهَا الِائَمَانِيَّةِ كَمَا فِي تَارِيخِ التَّقْرِيرِ. عَنْدَ مَراقبَةِ الْمَخَاطِرِ الِائَمَانِيَّةِ لِلْعَمِيلِ، يَتَمُّ تَجمِيعُ الْعَمَلَاءِ وَفَقْدُ الْخَاصِصِهِمُ الِائَمَانِيَّةِ، بِمَا فِي ذَلِكَ مَا إِذَا كَانُوا فَرِداً أَوْ كِبَائِنَ قَانُونِيَّةٍ، وَمَا إِذَا كَانُوا كِبَائِنَ حُكُومِيَّةٍ أَوْ غَيْرِ حُكُومِيَّةٍ، وَبِحسبِ مَوْقِعِهِمُ الْجُغرَافِيِّيِّ وَقَطَاعِ أَعْمَالِهِمُ وَتَارِيخِهِمُ التَّجَارِيِّ مَعَ الْمَجَمُوعَةِ وَمَا إِذَا كَانُوا قَدْ مَرُّوا بِصَعْوَبَاتِ مَالِيَّةٍ مِنْ قَبْلِهِ.

يَسْتَحِقُ ما يَعادِلُ ٧٩٪ (٩٦٪) مِنْ الذَّمِمِ التَّجَارِيِّةِ الْمَدِينَةِ مِنْ عَمَلَاءِ مُحْلِيِّنِيِّنِ، فِي ٣١ دِيْسِمْبِرِ ٢٠٢٠، كَانَتِ القيمةُ الدَّفْتِرِيَّةُ لِأَهْمِيَّةِ كُلِّ عَمِيلٍ لِلْمَجَمُوعَةِ بِمِثْلَيِّعِ رِيَالٍ قَطْرِيٍّ ٤٤٤,٩٣٨,٧٧٣، ١,٩٨٣,٨٨٤,١٠٨.

في ٣١ دِيْسِمْبِرِ، كَانَ التَّعْرِضُ لِمَخَاطِرِ الِائَمَانِيَّةِ مِنْ الذَّمِمِ التَّجَارِيِّةِ الْمَدِينَةِ حَسْبَ نَوْعِ الْطَّرفِ الْمُقَابِلِ كَالتَّالِيِّ:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	كيانات حكومية
٩٥,٣٧٦,٩٦١	١١٢,٥٥٤,٦٦١	٣٠,٣٨٤,٦٤٦
٢٥,٩٣١,٥٤٥	١٨٦,٣٤٤,٨٩٤	٢٩٨,٨٩٥,٥٦٠
		٩٦,٨٣٢,٦٩٧
		٨٦,٨٣٢,٦٩٧

موجودات العقود

الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى غير مصنفة، باستثناء العمالة الحكومية.

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

تطبق المجموعة النهج المبسط للمعايير الدولي للتقارير المالية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبحسب موجوبه يتم استخدام مخصص

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

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

تستند معدلات الخسارة إلى الخبرة الفعلية للخسارة الائتمانية على مدى الثلاث سنوات ونصف المائة. تضرب هذه المعدلات في عوامل استثنائية تعكس الفروق بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي تم خلالها جمعب البيانات التاريخية والظروف الحالية ونظرة المجموعة للظروف الاقتصادية على مدى العمر المتوقع للذمم المدينة.

تعتمد العوامل المستقبلية على عوامل الاقتصاد الكلي الفعلية والمتواعدة (الناتج المحلي الإجمالي بشكل أساسى).

المتأخرات هي تلك المبالغ التي انقضى تاريخ التعاقد أو الطبيعى لسدادها.

تقديم المجموعة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على العمالة الحكومية (الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود) بالأخذ في الاعتبار التصنيف الائتماني الحكومي.

تعتقد الإدارية أن المبالغ غير المنخفضة القيمة المتأخرة السداد لازالت قابلة للتحصيل بالكامل، بناءً على سلوك الدفع التاريخي والتحليل الشامل لقاعدة ائتمان العمالة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦١ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

الذمم/ التجارية/ المدينة - تتمة

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

٦١٩ ريال قطري	٦٢٠ ريال قطري	التصنيفات الائتمانية (وكالة موديز)
١١٣,٥٧٦,٨٥١	١١٤,٣٣٣,٨١٥	A1
١٨٦,٣٦,٤٧	١٧٧,٢٣٦,٧٦٨	A2
٢,٨,٧٦٣	٥,٨١٣,٩٥٤	A3
<u>٣٠,١٤٦,٦٣٥</u>	<u>٢٩٧,٣٨٤,٥٣٧</u>	في ٣١ ديسمبر

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

مخاطر السيولة
تمثل مخاطر السيولة في مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المالية التي يتم تسويتها عن طريق نقداً أو بواسطة موسودات مالية أخرى. تمثل طريقة إدارة السيولة المتبعه من قبل الإدارة في ضمان أن يكون لديها سيولة كافية قدر الإمكان للاوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في الظروف الاعتيادية والضاغطة، دون تبدد خسائر غير مقبولة أو الضرار بسمعة الشركة.

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

٦٣ ديسمبر ٢٠٢٠ التدفقات النقدية التعاقدية						
أكبر من ٥ سنوات	٥-١٢ شهراً	الاجمالي	القيمة الدفترية	المطلوبات المالية غير المشتقة	القيمة الدفترية	الاجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	(١٥٤,٦٩٨,٥٦٢)	(١٥٤,٦٩٨,٥٦٢)	١٥٤,٦٩٨,٥٦٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى (١)	-	-
(٢٩٤,٨,٤٤٧)	(٦٢,٧٧١,٥٨)	(٢,٩٨٢,٥٥٠)	(٣٧٤,٦١٦,٩٥٥)	الالتزامات ايجار	(٢)	-
(٢٨٣,٣٦,١٠٠)	(١,١٥٨,٤٧٧,٥٥٤)	(٣٥٥,٧٦,٧٣٧)	(١,٧٩٧,٥٥٤,٣٩١)	تمويلات إسلامية (٢)	-	-
<u>(٥٧٣,٧٦٨,٣٤٧)</u>	<u>(١,٢٢١,٢٤٨,٧١٢)</u>	<u>(٥٣١,٣٩٧,٨٤٩)</u>	<u>(٢,٣٢٦,٤١٤,٩,٨)</u>		<u>٩٨٥,٠٠</u>	<u>٩٦,٦٦٨,٢٣٦</u>
<u>١,٩٩٠,٩٨٣,٤٠٤</u>					<u>٤٣,١٩,٦١٥</u>	<u>٣٩٣,٩٧٦,٧٢</u>

٦٣ ديسمبر ٢٠١٩ التدفقات النقدية التعاقدية						
أكبر من ٥ سنوات	٥-١٢ شهراً	الاجمالي	القيمة الدفترية	المطلوبات المالية غير المشتقة	القيمة الدفترية	الاجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	(١٤,١٤,٦٤٩)	(١٤,١٤,٦٤٩)	١٤,١٤,٦٤٩	ذمم تجارية دائنة وأخرى (١)	-	-
(٣٦٦,٨٧٤,٩٢٧)	(٧٨,٧٤٤,٦٣٣)	(٩,٨٣٨,٣١٤)	(٤٦٥,٤٥٧,٨٧٤)	الالتزامات ايجار	-	-
(١٦,٣,٩,١٥)	(١,٩٧,٤٩٤,٤٥٩)	(٣٤,٤٦٢,٣١)	(١,٧١,٣٦٥,٨٨٤)	تمويلات إسلامية (٢)	-	-
(٤٣٣,١٨٤,١٤٢)	(١,٣٧,٦,٣٩,٠٩)	(٤٨,٣١٥,٧٣)	(٤,٣٨٩,٧٣٨,٤٧)		<u>١,٩١٣,٦٣١,١٩٤</u>	<u>(٤,٣٨٩,٧٣٨,٤٧)</u>

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

٦٣ ديسمبر ٢٠٢٠	معدل متوسط الخسارة المرجح	مخصص الخسارة المرجح	معدل متوسط إجمالي القيمة	مخصص الخسارة المرجح	معدل متوسط إجمالي القيمة
٥,٠٦٦,٧٣٢	١٢٦,٧٩٦,٧٦	%٣,٩٦	٥,٣٦,٨٥٩	١٢٣,٤٦,٦١٣	%٤,٥٣
٤,٣٤٣,٤١٨	٢٩,٩٢١,٤٧٧	%١٤,٥٢	٤,٣٨٩,٣٤٩	٢٨,٨٣٢,٦٩٧	%٢٢,٨٣
٢,٦٧٦,٢٧٠	٧,٨٥٤,٥١٠	%٣٤,٧	٢,٤٦١,٥٩٨	٨٦,٨٣٢,٦٩٧	%٢٢,٨٣
١,٦٢٤	٢١,٧٤	%٥٣,٥٦	١,٣٨٩,٣٤٩	٣٨,٠٥٥,٢١٩	%٣١,٨٢٠
١,٦٢٤	٢١,٧٤	%٥٣,٥٦	١,٣٨٩,٣٤٩	٣٨,٠٥٥,٢١٩	%٣١,٨٢٠

عملاء غير حكوميين
متاخرة السداد لمدة أقل من ٩ يوماً
متاخرة السداد لمدة تتراوح بين ١٨٠-٩٠ يوماً
متاخرة السداد لمدة تتراوح بين ٢٧٠-١٨٠ يوماً
متاخرة السداد لمدة تتراوح بين ٣٦٠-٢٧٠ يوماً
متاخرة السداد لمدة تتجاوز ٣٦٠ يوماً

العملاء الحكوميين*
موجودات العقود
في ٣١ ديسمبر

٦٣ ديسمبر ٢٠١٩
موجودات العقود

٦٣ ديسمبر ٢٠١٩	معدل متوسط إجمالي القيمة	مخصص الخسارة المرجح	معدل متوسط إجمالي القيمة	مخصص الخسارة المرجح	معدل متوسط إجمالي القيمة
٦٤,٨٦,٧٦	٩٥,٣٧٦,٩٢١	%٣,٧	٦٤,٨٦,٧٦	٩٦,٦٦٨,٢٣٦	%٣,٦
٩٨٥,٠٠	٩٦,٦٦٨,٢٣٦	%٣,٦	٩٨٥,٠٠	٩٦,٦٦٨,٢٣٦	%٣,٦
<u>٤٣,١٩,٦١٥</u>	<u>٣٩٣,٩٧٦,٧٢</u>	<u>%٣,٦</u>	<u>٤٣,١٩,٦١٥</u>	<u>٣٩٣,٩٧٦,٧٢</u>	<u>%٣,٦</u>

العملاء غير الحكوميين
متاخرة السداد لمدة أقل من ٩ يوماً
متاخرة السداد لمدة تتراوح بين ١٨٠-٩٠ يوماً
متاخرة السداد لمدة تتراوح بين ٢٧٠-١٨٠ يوماً
متاخرة السداد لمدة تتراوح بين ٣٦٠-٢٧٠ يوماً
متاخرة السداد لمدة تتجاوز ٣٦٠ يوماً

العملاء الحكوميين*
موجودات العقود
في ٣١ ديسمبر

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، سجلت المجموعة مخصصات للخصائر الائتمانية المتوقعة لعملائها الحكوميين بمبلغ ٤,٨٢٠,٣ ريال قطري (٤,٨٢٠,٣ ريال قطري).

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

لا تطلب المجموعة ضمانات على الذمم التجارية المدينة.

