

**شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.**

**البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة**

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في**

**٢٠١٩ سبتمبر ٣٠**

## **المحتويات**

### **صفحة**

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

ترخيص وزارة الاقتصاد والتجارة :  
 مكتب المحاسبة العالمية رقم ٤  
 ترخيص من هيئة قطر للأسوق المالية:  
 للمدققين الخارجيين رقم ١٢٠١٥٤

هاتف : +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٤١١١  
 فاكس : +٩٧٤ ٤٤٤١ ٤٦٤٩  
[doha@qa.ey.com](mailto:doha@qa.ey.com)  
[ey.com/mena](http://ey.com/mena)  
 الطابق ٢٤، برج القصار  
 شارع مجلس التعاون  
 عنيزة، الخليج العربي  
 الدوحة، قطر

## تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جمياً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً حول أعمال التدقيق.

### النتيجة

بناءً على أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

### أمر آخر

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



عن إرنست و يونغ

زياد نادر

سجل مراقب الحسابات رقم ٢٥٨  
 الدوحة في ١٥ أكتوبر ٢٠١٩

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| ٢٠١٨ ٣١  | ٢٠١٩ ٣٠              | إيضاحات | الموجودات   |
|--|----------------------|---------|---|
| ريال قطري (مدققة) (معدلة)  | ريال قطري (مراجعة)   |         | الموجودات غير المتداولة<br>عقارات والآلات ومعدات<br>أعمال رأسمالية قيد التنفيذ<br>موجودات حق الاستخدام<br>استثمارات عقارية<br>موجودات غير ملموسة وشهرة<br>ودائع قابلة للاسترداد |
| ٢,٤٨٣,٩٩٤,٨٦٣  | ٢,٤٧١,٨٩٩,٨٤٩        | ٦       |   |
| ٥٧,٤٥٣,٦٣٧   | ٨٥,٥٠٥,١٧٠           | ٧       |   |
| ٢٣٩,١٧٥,٧٢٢  | ٢٢١,١٦١,٦٨٢          | ٣       |   |
| ٣٧,٥٢٢,٠٦٥   | ٣٧,٥٢٢,٠٦٥           | ٨       |   |
| ١٣١,١٩١,٤٧٦  | ١٢٥,٤٥٣,٣٥٠          |         |   |
| ١٨,٢٥١,٠٠٠   | ١٨,٢٥١,٠٠٠           |         |   |
| <u>٣,٠٦٧,٥٨٨,٧٦٣</u>   | <u>٣,٠٥٩,٧٩٣,٠٩٦</u> |         |   |
| ١١,٠٠١,٢٤٨   | ١٠,٦٩٩,٩٤٨           |         | الموجودات المتداولة   |
| ٤١٤,٩٢٠,٤٥٥  | ٤٨٤,١٣١,٠٤٥          | ٩       | المخزون   |
| ٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢  | ٢٦٥,٦٦٩,٥٧٥          | ١٠      | الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى  |
| ٨٥٢,٧٦٢,٣٧٥  | ٧٦٠,٥٠٠,٥٦٨          |         | النقد وما في حكمه   |
| <u>٣,٩٢٠,٣٥١,١٣٨</u>   | <u>٣,٨٢٠,٢٩٣,٦٦٤</u> |         |   |
| ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠  | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠          | ١١      | إجمالي الموجودات  |
| ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣  | ٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣          | ١٢      | حقوق الملكية والمطلوبات   |
| ٥٢٤,٩١٦,٦٧٩  | ٥٩٥,٤٩٨,٣٨٣          |         | حقوق الملكية  |
| -  | (٤٤٨,١٨٣)            |         | رأس المال   |
| ١,٦٦٣,٤٥٤,٩٦٢  | ١,٧٣٣,٥٨٨,٤٨٣        |         | احتياطي قانوني  |
| (٢,٩٢٣,٠٢١)  | (٢,٩٢٣,٠٢١)          |         | أرباح مدورة   |
| <u>١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١</u>   | <u>١,٧٣٠,٦٦٢,٤٦٢</u> |         | احتياطي صرف العملات الأجنبية  |
| ١,٤٦٢,٣٣٨,٩٠٦  | ١,٢٦٨,٥٦١,٠٣٦        | ١٤      | حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم  |
| ٢٨٠,٨١٨,٧٩٧  | ٢٦٩,٧٢١,٨٥٠          | ٣       | حصص غير مسيطرة  |
| ٣٦,٩٨٦,١٣٠   | ٤٣,٨٩١,٠٩٤           |         | إجمالي حقوق الملكية   |
| <u>١,٧٨٠,١٤٣,٨٣٣</u>   | <u>١,٥٨٢,١٧٣,٩٨٠</u> |         | المطلوبات   |
| ٢٢١,٥٨٧,٠٦٩  | ٢٧٦,٩٩٧,١٨٦          |         | المطلوبات غير المتداولة   |
| ٢٤٢,٢٧٤,٦٤٠  | ٢٠٩,٦٦٢,٥٧٦          |         | قرفوس تحمل فوائد  |
| ١٥,٨١٦,٦٥٥   | ٢٠,٧٩٧,٤٦٠           |         | الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى  |
| ٤٧٩,٦٧٨,٣٦٤  | ٥٠٧,٤٥٧,٢٢٢          |         | مطلوبات إيجار   |
| ٢,٢٥٩,٨٢٢,١٩٧  | ٢,٠٨٩,٦٣١,٢٠٢        |         | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  |
| <u>٣,٩٢٠,٣٥١,١٣٨</u>   | <u>٣,٨٢٠,٢٩٣,٦٦٤</u> |         |   |
| اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في ١٥ أكتوبر ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس: |                      |         |   |
|                             |                      |         |   |
| عبد الله فهد جاسم جبر آل ثاني  |                      |         |   |
| نائب رئيس مجلس الإدارة   |                      |         |   |

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

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر                                |                       | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                       |                            |
|--|-----------------------|--|-----------------------|----------------------------|
| ٢٠١٨   | ٢٠١٩                  | ٢٠١٨                                     | ٢٠١٩                  | إيضاحات                    |
| ريال قطري<br>(مراجعة)<br>(معدلة)                                       | ريال قطري<br>(مراجعة) | ريال قطري<br>(مراجعة)<br>(معدلة)         | ريال قطري<br>(مراجعة) |                            |
| ٩٣٠,٣١٢,٦٨٧  | ٩١٥,١٨٥,٦٣٧           | ٣٠١,٠١٦,٥٩٩                              | ٣١٥,٦٠٠,٤٦٢           | ١٦ الإيرادات               |
| (٦١٤,٩٠٤,٧٠٩)  | (٥٨١,٧٨٦,١٧٣)         | (١٩٧,٠٥٨,٧٤٨)                            | (٢٠٣,٦١٥,٣٣٥)         | ١٧ تكالفة المبيعات         |
| ٣١٥,٤٠٧,٩٧٨  | ٣٣٣,٣٩٩,٤٦٤           | ١٠٣,٩٥٧,٨٥١                              | ١١١,٩٨٥,١٢٧           | ١٨ إجمالي الربح            |
| ١,١٥٠,٠٦٣  | ١,٣١٢,٢٧٩             | ١٢٩,١٩٦                                  | ٩٦,٥٣٩                | ١٩ إيرادات أخرى            |
| (٨٢,٠٥٨,٩٠٠)   | (٨٨,٥٠٦,٣٠٣)          | (٢٥,٤٤٠,٣٤١)                             | (٣١,٤٧٨,٦٤٥)          | ٢٠ مصروفات إدارية وعمومية  |
| ٢٣٤,٤٩٩,١٤١  | ٢٤٦,٢٠٥,٤٤٠           | ٧٨,٦٤٦,٧٠٦                               | ٨٠,٦٠٣,٠٢١            | ٢١ ربح التشغيل             |
| (٦٨,٠٤٣,٠٦١)   | (٦٤,٢٧٧,٧٥٥)          | (٢٢,٨٨٢,١٠٢)                             | (٢١,٢٠٩,٧٣١)          | ٢٢ تكاليف التمويل، بالصافي |
| ١٦٦,٤٥٦,٠٨٠  | ١٨١,٩٢٧,٦٨٥           | ٥٥,٧٦٤,٦٠٤                               | ٥٩,٣٩٣,٢٩٠            | ٢٣ ربح الفترة              |
| <b>إيرادات شاملة أخرى:</b>   |                       |  |                       |                            |
| إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة: |                       |  |                       |                            |
| فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية                                      |                       |  |                       |                            |
| <b>إجمالي الربح والإيرادات الشاملة الأخرى:</b>                         |                       |  |                       |                            |
| <b>الربح وإجمالي الدخل الشامل العائد إلى:</b>                          |                       |  |                       |                            |
| مالك الشركة الأم   |                       |  |                       |                            |
| الحصة غير المسيطرة   |                       |  |                       |                            |
| <b>العائد للسهم:</b>   |                       |  |                       |                            |
| العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)                               |                       |  |                       |                            |
| ٠,٢٨   | ٠,٣١                  | ٠,٠٩                                     | ٠,١٠                  | ١٩                         |

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

شركة الخليج المخازن ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد  
لغاية التسعين أشهراً المتعمدة في ٣٠ سبتمبر ١٩٢٤

| العام إلى ملكي الشركة الأم | احتياطي صرف العملات الأجنبية |               | رأس المال<br>رألي قطري |
|----------------------------|------------------------------|---------------|------------------------|
|                            | إجمالي<br>رألي قطري          | رألي قطري     |                        |
| رصيد غير مسيطرة            |                              |               |                        |
| إجمالي حقوق الملكية        |                              |               |                        |
| رألي قطري                  |                              |               |                        |
| ١,٧٢٩,٢٧٥,٤٤٦              | (٢,٩٢٦,٠٢١)                  | (٢,٩٢٦,٠٢١)   | ٥٨٦,٤٤٨,٥٣٠,٣٠٦        |
| (٢,٨,٧٤٤,٥٥٥)              | (٢,٨,٧٤٤,٥٥٥)                | (٢,٨,٧٤٤,٥٥٥) | -                      |
| ١,٦٦٠,٥٢٨,٩٤١              | (٢,٩٢٦,٠٢١)                  | (٢,٩٢٦,٠٢١)   | ٥٨٦,٤٤٨,٥٣٠,٣٠٦        |
| (١٨,٩٢٧,٦٨٥)               | (١٨,٩٢٧,٦٨٥)                 | (١٨,٩٢٧,٦٨٥)  | -                      |
| (٤٤٨,١٨٣)                  | (٤٤٨,١٨٣)                    | (٤٤٨,١٨٣)     | -                      |
| ١٨,٤٧٩,٥٠٢                 | -                            | ١٨,٤٧٩,٥٠٢    | -                      |
| (١١,٣٤٥,٩٨١)               | -                            | (١١,٣٤٥,٩٨١)  | -                      |
| ١,٦٣٣,٤٤٦٢                 | (٢,٩٢٦,٠٢١)                  | (٢,٩٢٦,٠٢١)   | ٥٨٦,٤٤٨,٥٣٠,٣٠٦        |
| (٣,٦٨١,٢٢٣)                | (٣,٦٨١,٢٢٣)                  | (٣,٦٨١,٢٢٣)   | -                      |
| (٣,٤٥٥,٠٦٤)                | -                            | (٣,٤٥٥,٠٦٤)   | -                      |
| (٥٨,٨٠٥,٣٦١)               | -                            | (٥٨,٨٠٥,٣٦١)  | -                      |
| ١,٥٣٨,٥١٨,٧٣٦              | (٣,٦٨١,٢٢٣)                  | (٣,٦٨١,٢٢٣)   | ٥٨٦,٤٤٨,٥٣٠,٣٠٦        |
| ١٧٣,٩١٢,٢٤٧                | ٧٥٠,٢٠٢                      | ١٧٣,١٥٧,٠٤٥   | ١٧٣,١٥٧,٠٤٥            |
| (٧,٤٥٦,١٦٧)                | -                            | (٧,٤٥٦,١٦٧)   | -                      |
| ١٦٦,٤٥٦,٠٨٠                | ٧٥٠,٢٠٢                      | ١٦٥,٧٠٠,٨٨٨   | ١٦٥,٧٠٠,٨٨٨            |
| (٩٩,٦٢٥,٣٥٢)               | -                            | (٩٩,٦٢٥,٣٥٢)  | -                      |
| ١,٦٦٠,٤٤٩,٣٥٣              | (٢,٩٢٦,٠٢١)                  | (٢,٩٢٦,٠٢١)   | ٥٨٦,٤٤٨,٥٣٠,٣٠٦        |
|                            |                              |               | ٥٨٦,٤٤٨,٥٣٠,٣٠٦        |

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

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

شكل الإيضاخات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                   |                             | إيضاحات  | أنشطة التشغيل |
|--|-------------------|-----------------------------|--|---------------|
| ٢٠١٨                                     | ٢٠١٩              | ربح الفترة                  |  |               |
| ريل قطري (مراجعة) (معدلة)                | ريل قطري (مراجعة) | تعديلات للبنود التالية:     |  |               |
| ١٦٦,٤٥٦,٠٨٠                              | ١٨١,٩٢٧,٦٨٥       | استهلاك عقارات وآلات ومعدات |  |               |
| ١١٥,٠٦٠,١٩٧                              | ١٠١,٠٥٦,٩٦٠       | ١٧                          |  |               |
| ١٦,٣٨٠,٣٣٧                               | ١٨,٤٩٦,٠٧٢        | ١٧                          |  |               |
| ٥,٥٠٩,٦٩١                                | ٥,٧٣٨,١٢٦         | ١٧                          |  |               |
| (٩٢٣,٨٩٤)                                | ٦٧٥,٠٠٠           | ٩                           |  |               |
| (٤٤٠,٨٨٤)                                | (٣٥٧,٨٠٩)         | ٦                           |  |               |
| ٦,٨٥٨,١٧٧                                | ٧,٨٤٥,٥٩٣         | ١٧                          |  |               |
| ٧٣,٧٩٥,٥٠٢                               | ٦٩,٣٦٥,٥٢٥        | ١٨                          |  |               |
| (٥,٧٥٢,٤٤١)                              | (٥,٠٨٧,٧٧٠)       | ١٨                          |  |               |
| ٣٧٦,٩٤٢,٧٦٥                              | ٣٧٩,٦٥٩,٣٨٢       |                             |  |               |
|  |                   |                             | الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل        |               |
|  |                   |                             | تغيرات في رأس المال العامل:                            |               |
| ٢٥٦,٥٥٨                                  | ٣٠١,٣٠٠           |                             | المخزون  |               |
| ١٠٠,٠٥٧,٤٢٧                              | (٧١,٧٩٣,٨٨٨)      |                             | الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى           |               |
| (١٤٠,٦٤٤,٦٧٧)                            | (٢٧,٤٦٨,٦٢٥)      |                             | الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى           |               |
| ٣٣٦,٦١٢,٠٧٣                              | ٢٨٠,٦٩٨,١٦٩       |                             | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل                      |               |
| (٢,٦١١,٠٧٩)                              | (٩٤٠,٦٢٩)         |                             | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة                    |               |
| ٣٣٤,٠٠٠,٩٩٤                              | ٢٧٩,٧٥٧,٥٤٠       |                             | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية             |               |
|  |                   |                             |  |               |
|  |                   |                             | أنشطة الاستثمار  |               |
| (٣٧,٠٦٩,٦٧٧)                             | (٧٨,٥٧٧,٧٠٤)      | ٦                           | شراء عقارات وآلات ومعدات                               |               |
| (١٠,١٣٢,٨٢٢)                             | -                 |                             | الاستحواذ على شركة تابعة، صافي من النقد المستحوذ عليه  |               |
| ٤٦٦,٠٠٠                                  | ٣٧٠,٠٠٠           |                             | متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات                 |               |
| (١٩,٧١٨,٨٤٠)                             | (٣٨,٠٩٩,٧٨٥)      |                             | مدفوعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ                    |               |
| ٩,٥٥٣,٣٥١                                | ٦,٥٤٧,٨٨٥         |                             | فوائد مستلمة   |               |
| (٥٦,٩٠١,٩٩٨)                             | (١٠٩,٧٥٩,٦٠٤)     |                             | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |               |
|  |                   |                             |  |               |
|  |                   |                             | أنشطة التمويل  |               |
| ٦٠,٩٤٩,٢٨٢                               | ١٥,٥١١,٥٠٠        |                             | متحصلات من قروض تحمل فوائد                             |               |
| (١٣٥,٧١٥,٠٢٨)                            | (١٥٣,٨٧٩,٢٥٣)     |                             | سداد قروض تحمل فوائد                                   |               |
| (٦,٢٤١,٧٧٦)                              | (٦,٥٩٨,١٧٤)       |                             | مدفوعات لمطالبات إيجار                                 |               |
| (٧٣,٨٧٦,١٩٥)                             | (٧٤,٨٥٧,١٢٥)      |                             | فوائد مدفوعة   |               |
| (٩٩,٦٢٥,٣٥٢)                             | (١١١,٣٤٥,٩٨١)     | ١٣                          | توزيعات أرباح مدفوعة                                   |               |
| (٢٥٤,٥٠٩,٠١٩)                            | (٣٣١,١٦٩,٠٣٣)     |                             | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل       |               |
|  |                   |                             |  |               |
| ٢٢,٥٨٩,٩٧٧                               | (١٦١,١٧١,٠٩٧)     |                             | صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه            |               |
| ٣٥١,٨١٦,٠٠٤                              | ٤٢٦,٨٤٠,٦٧٢       |                             | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                      |               |
| ٣٧٤,٤٠٥,٩٨١                              | ٢٦٥,٦٦٩,٥٧٥       |                             | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                      |               |

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

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ١ معلومات حول الشركة

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

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها جمِيعاً بـ "المجموعة" ومنفردة بشركات المجموعة).

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

تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة على النحو التالي:

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

تفاصيل الشركات التابعة غير التشغيلية للمجموعة كما يلي:

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

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريل القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية، ولذلك يجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

## ٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اعتماد معايير جديدة يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة مبكراً باعتماد أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري بعد.

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

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

### المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار

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

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

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تتمة المعيار الدولي للنقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة (أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للنقارير المالية ١٦

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

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

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

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

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ٣ المعابر والتقديرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

(٤) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ - تتمة

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

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

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

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

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

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

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

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

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

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

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

#### مطلوبات الإيجار

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

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

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

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

#### موجودات حق الاستخدام

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

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

#### المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار - تتمة

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

###### مطلوبيات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوغات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوغات الإيجار مدفوغات ثابتة (بما في ذلك مدفوغات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها حواجز الإيجار مدينة ومدفوغات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. يتم تحقيق مدفوغات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يطلب القيام بالمدفوغات.

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

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

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

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

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

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٤ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها تلك المطبقة على آخر بيانات مالية سنوية موحدة، فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٣.

#### قياس القيمة العادلة

طبقت المجموعة إطار رقابة فيما يتعلق بقياس القيمة العادلة. تقع المسؤولية الكاملة على المدير المالي للمجموعة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، والإبلاغ عن مشكلات التقييم الهامة بشكل مباشر للجنة التدقيق الداخلي بالمجموعة. يقوم المدير المالي بالمراجعة الدورية لتعديلات التقييم. إذا كان من المعتمد استخدام معلومات من طرف آخر لقياس القيمة العادلة، يقيّم المدير المالي الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم النتيجة التي تدل على أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية.

### ٥ معلومات القطاع

المجموعة لديها أربعة قطاعات استراتيجية، وهي القطاعات الصادر عنها التقرير وفقاً لما هو موضح أدناه. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة، وتقوم المجموعة بإدارتها منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقدير الأداء.

يصف الملخص التالي العمليات عن كل قطاع صادر عنه التقرير:

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

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

هناك مستوى متغير للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن.

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٥ معلومات القطاع - تتمة

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

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

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في:

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٦ عقارات وآلات ومعدات

#### الاستحواذ

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

#### التحويلات

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

#### الاستبعادات

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

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

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

### ٧ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٨ استثمار عقاري

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

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

### ٩ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

| ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر     | ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر     |  |
|--------------------|--------------------|--|
| ريل قطري           | ريل قطري           | ذمم تجارية مدينة                         |
| (مقدمة) (معدلة)    | (مراجعة)           | ناقصاً: مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة |
| ٢٧٨,٥١١,٧١٥        | ٤٢٠,٠٣٠,٦٢٩        |  |
| (٥١,٦١٩,٦١٥)       | (٥٢,٢٩٤,٦١٥)       |  |
| <b>٢٢٦,٨٩٢,١٠٠</b> | <b>٣٦٧,٧٣٦,٠١٤</b> | <b>ذمم تجارية مدينة، بالصافي</b>         |
| ١٢,٤٦٢,٩١٣         | ٣٠,٣٥١,٩٩٥         | مدفوعات مقدمة لمواردين                   |
| ٨٧,٣٦٨,٣٥٤         | ٧٣,٩٠٦,٥٣٤         | إيرادات مستحقة                           |
| ٦٧,٢٦٩,٥٧١         | ٤٠,٧٠٢,٣٠٣         | مدفوعات مقدمة                            |
| ٢٠,٩٢٧,٥١٧         | ٢١,٤٣٤,١٩٩         | ذمم مدينة أخرى                           |
| <b>٤١٤,٩٢٠,٤٥٥</b> | <b>٤٨٤,١٣١,٠٤٥</b> |  |

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

| ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر    | ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر    |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ريل قطري          | ريل قطري          | في ١ يناير (مقدمة)   |
| (مقدمة)           | (مراجعة)          |  |
| ٢٤,٤٩٣,٤٤٥        | ٥١,٦١٩,٦١٥        |  |
| ٣٤,٥٥٠,٠٦٤        | -                 |  |
| <b>٥٩,٠٤٣,٥٩</b>  | <b>٥١,٦١٩,٦١٥</b> | <b>تعديلات عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩</b>   |
| (١,٥٢٣,٨٩٤)       | -                 |  |
| (٥,٩٠٠,٠٠)        | ٦٧٥,٠٠٠           |  |
| <b>٥١,٦١٩,٦١٥</b> | <b>٥٢,٢٩٤,٦١٥</b> | <b>في ١ يناير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩</b>              |
|                   |                   | <b>مبلغ محصل مقابل المخصص</b>  |
|                   |                   | <b>المخصص للخسائر الانتمانية المتوقعة (الرد) للفترة / السنة (إيضاح ١٧)</b> |
|                   |                   | <b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</b>                                      |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١٠ النقد وما في حكم النقد

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

(١) لا تربح الحسابات الجارية فوائد.

(٢) الودائع ذات فترات الاستحقاق التي تقل عن ٩٠ يوماً قد تمت لفترات مختلفة اعتماداً على الاحتياجات النقدية الفورية للمجموعة بالمعدلات التجارية بالسوق.

(٣) تتضمن حسابات الودائع المقيدة توزيعات أرباح معلنة ولكن لم يتم تحصيلها بعد من قبل المساهمين في الشركة.

### ١١ رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨      | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩        | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨        | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| ريال قطري<br>(مدقة) | ريال قطري<br>(مراجعة) | ريال قطري<br>(مراجعة) | المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:   |
| ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠         | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠           | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠           | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠ سهماً عاديّة بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم (٢٠١٨: ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠) أسهم عاديّة بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم) |

#### (١) تجزئة الأسهم

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

### ١٢ الاحتياطي القانوني

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

### ١٣ توزيعات الأرباح

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

اقتراح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٩٩,٦٢٥,٣٥٢ (١,٧ ريال قطري للسهم) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وقام المساهمون بالموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ٥ فبراير ٢٠١٨ .

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١٤ قروض تحمل فوائد

| ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر       | ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر        | ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر       | قرص لفترة الوجستية   |
|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| ريال قطري<br>(مدقة)  | ريال قطري<br>(مراجعة) | قرص لفترة الوجستية   | قرص لفترة الوجستية   |
| ٨٤٦,٤٧٨,٨٥٧          | ٧٣٦,١٣٩,٨٦٤           | قرص لأجل - بو صلبة   | قرص لأجل - بو صلبة   |
| ٧٧٧,٦٥٩,٦٣٩          | ٧٣٨,٤٤٦,٥٢٩           | قرص لأجل - أبو فنطاس | قرص لأجل - أبو فنطاس |
| -                    | ١٥,٥١١,٥٠٠            | قرص لمشاريع أخرى     | قرص لمشاريع أخرى     |
| ٥٩,٧٨٧,٤٧٩           | ٥٥,٤٦٠,٣٢٩            |                      |                      |
| <u>١,٦٨٣,٩٢٥,٩٧٥</u> | <u>١,٥٤٥,٥٥٨,٢٢٢</u>  |                      |                      |

القروض مضمونة مقابل المباني وال موجودات الملموسة الأخرى التي يتم رسميتها ضمن بند العقارات والآلات والمعدات.

القروض التي تحمل فوائد المعروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

| ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر       | ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر        | ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر   | الجزء المتداول   |
|----------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| ريال قطري<br>(مدقة)  | ريال قطري<br>(مراجعة) | جزء غير المتداول | جزء غير المتداول |
| ٢٢١,٥٨٢,٠٦٩          | ٢٧٦,٩٩٧,١٨٦           |                  |                  |
| ١,٤٦٢,٣٣٨,٩٠٦        | ١,٢٦٨,٥٦١,٠٣٦         |                  |                  |
| <u>١,٦٨٣,٩٢٥,٩٧٥</u> | <u>١,٥٤٥,٥٥٨,٢٢٢</u>  |                  |                  |

### ١٥ الأطراف ذات العلاقة

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

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في |                       | طبيعة المعاملات | طبيعة العلاقة |              |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------|--------------|
| ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر                | ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر        |                 |               |              |
| ريال قطري<br>(مراجعة)         | ريال قطري<br>(مراجعة) | أيرادات         | شركة زميلة    | شبكة أجيليتى |
| ٧,٦٨٢,٨٦٤                     | ٦,٢٩٢,١٣٤             | مشتريات خدمات   | شركة زميلة    | شبكة أجيليتى |
| <u>١٧,٢٠١,٩٤</u>              | <u>٢١,٢٩٠,٥٣٣</u>     |                 |               |              |

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

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨     | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩     | طبيعة العلاقة |                                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------------------|
| ريال قطري<br>(مراجعة) | ريال قطري<br>(مراجعة) | شركة زميلة    | مستحق من شبكة أجيليتى            |
| ٢,١٠٤,٦١٤             | ١,٤٩٦,٥٣٨             | شركة زميلة    | مستحق لشبكة أجيليتى              |
| ٧,٩١١,٥٢٣             | ٣,٣٨٤,٠٦٧             | شركة زميلة    | مستحق إلى برومبوت الدولية ذ.م.م. |
| ١٣,٢٠٠                | ٣٠٣,١٩٩               | شركة زميلة    | مستحق إلى البيتيل للسفريات       |
| ٣١١,٣١٠               | -                     | شركة زميلة    |                                  |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١٥ الأطراف ذات العلاقة - تتمة

#### مكافآت كبار موظفي الإدارة

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

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

### ١٦ الإيرادات

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

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

#### تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء

في الجدول التالي، يتم تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء حسب الأسواق الجغرافية الرئيسية والمنتجات الرئيسية وخطوط الخدمات وتوقيت تحقيق الإيرادات.

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ١٦ الإيرادات - تتمة

### تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تتمة

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

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ١٦ الإيرادات - تتمة

### تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تتمة

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |                             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |                            | الإيرادات            |
|---|-----------------------------|---|----------------------------|----------------------|
| (مراجعة)                                      | (مراجعة)                    | (مراجعة)                                      | (مراجعة)                   |                      |
| عمليات لوجستية<br>خدمات الشحن<br>ريال قطري    | ١١٠,٢٨٦,٣٢١<br>٢,٥٠٥,٤٧٢    | عمليات لوجستية<br>خدمات الشحن<br>ريال قطري    | ١٨٨,٤٨٧,٠٠٤<br>١٠,٤٥٩,٧٢٦  | عميل خارجي           |
| ١١٢,٧٩١,٧٩٣<br>(٢,٥٠٥,٤٧٢)                    | ١٩٨,٩٤٦,٧٣٠<br>(١٠,٤٥٩,٧٢٦) | ٦,١٩٢,٤٥١<br>(٦,١٩٢,٤٥١)                      | ١١٣,١٢٣,٩٨٩<br>١١٣,١٢٣,٩٨٩ | معاملات بين القطاعات |
| ١١٠,٢٨٦,٣٢١                                   | ١٨٨,٤٨٧,٠٠٤                 |   | ٢٠٠,٣٨٢,٠٢٩<br>٢٠٠,٣٨٢,٠٢٩ | تعديلات واستبعادات   |

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |                             | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |                             | الإيرادات            |
|--|-----------------------------|--|-----------------------------|----------------------|
| (مراجعة)                                     | (مراجعة)                    | (مراجعة)                                     | (مراجعة)                    |                      |
| عمليات لوجستية<br>خدمات الشحن<br>ريال قطري   | ٣٤٧,١٧١,٠٣٢<br>١٣,٤٠٥,٩٩٥   | عمليات لوجستية<br>خدمات الشحن<br>ريال قطري   | ٥٧٣,٦٦٠,٤١٣<br>٣٣,٧٨٦,٧١٤   | عميل خارجي           |
| ٣٦٠,٥٧٧,٠٢٧<br>(١٣,٤٠٥,٩٩٥)                  | ٦٠٧,٤٤٧,١٢٧<br>(٣٣,٧٨٦,٧١٤) | ٣١٨,٨٢٧,٢٦٦<br>(١٨,٠٧٤,٦٨٦)                  | ٣١٨,٨٢٧,٢٦٦<br>١٨,٠٧٤,٦٨٦   | معاملات بين القطاعات |
| ٣٤٧,١٧١,٠٣٢                                  | ٥٧٣,٦٦٠,٤١٣                 | ٣٣٦,٩٠١,٩٥٢<br>(١٨,٠٧٤,٦٨٦)                  | ٣٣٦,٩٠١,٩٥٢<br>(١٨,٠٧٤,٦٨٦) | تعديلات واستبعادات   |

# شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## ١٧ المصروفات حسب طبيعتها

| لقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                              | لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                              |                                |
|--|------------------------------|---|------------------------------|--------------------------------|
| ٢٠١٨                                   | ٢٠١٩                         | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٩                         |                                |
| ريل قطري (مراجعة)<br>(معدلة)           | ريل قطري (مراجعة)<br>(معدلة) | ريل قطري (مراجعة)<br>(معدلة)            | ريل قطري (مراجعة)<br>(معدلة) |                                |
| ٢٦٤,٧١١,٨٦٠                            | ٢١٣,١٩٥,١٤٠                  | ٨٢,١٠٥,٣٤٤                              | ٧٩,٨٩٧,١١٤                   | مصروفات شحن ونقل               |
| ١٦٧,٣٦٥,٢٦٩                            | ١٨٦,٥٧٥,٨١٨                  | ٥٦,٣٧٢,٨٢٥                              | ٦٣,٥٣١,١٧٨                   | تكاليف الموظفين (١)            |
| ١١٥,٠٦٠,١٩٧                            | ١٠١,٠٥٦,٩٦٠                  | ٣٨,٥١١,٨٧٧                              | ٣٤,٠٥٩,٠٦٣                   | استهلاك عقارات وألات ومعدات    |
| ٢٢,٤٢٥,٠٦٧                             | ٣٨,١٢٣,٦٢١                   | ٤,٣٨٢,٧٩٥                               | ١٠,١٥٩,٤٧٧                   | تكاليف لوجستية                 |
| ٢٨,٠٧١,٦١٢                             | ٣٠,٠٤٠,٠٦٥                   | ٩,٩٥٧,٨١٨                               | ١٠,٧٤٩,٠٨٠                   | إصلاحات وصيانة                 |
| ٢٥,٨٦١,٩٤١                             | ٢٣,٧٦٨,١٥٧                   | ٨,٦٦٣,٨٢٣                               | ٨,٤٢٠,٨٩٣                    | كهرباء وماء                    |
| ١٦,٣٨٠,٢٣٧                             | ١٨,٤٩٦,٠٧٢                   | ٥,٤٦٠,١١٣                               | ٦,١٨٥,٤٤٢                    | استهلاك موجودات حق الاستخدام   |
| ١١,٥٧٦,٥٥١                             | ١١,٧٦١,٧١٨                   | ٤,٠٨٥,٤٠٥                               | ٤,٣٨٧,٥٠٨                    | تكاليف وقود                    |
| ٦,٩٧٥,٠٠٠                              | ٧,٢٠٠,٠٠٠                    | ٢,٣٢٥,٠٠٠                               | ٢,٤٠٠,٠٠٠                    | مكافآت مجلس الإدارة            |
| ٤,٨٦٤,٩١٠                              | ٥,٩٤٥,٥٤٥                    | ١,٥٧٤,١٩٦                               | ١,٨٥٣,٩٤٤                    | تكاليف تأمين                   |
| ٥,٥٠٩,٦٩١                              | ٥,٧٣٨,١٢٦                    | ١,٨٣٦,٥٦٨                               | ١,٩٠٤,٦٠٤                    | إطفاء موجودات غير ملموسة       |
| ٣,٣٤٥,٧٤٢                              | ٤,٧٩٣,٥٢٨                    | ٦١٨,٠٠٨                                 | ٢,١٧٢,٤٢٥                    | اتعب قانونية ومهنية            |
| ١,٧٩٧,٠٣٥                              | ٢,٠٦٩,٤٩٠                    | ٦١١,٣٠٤                                 | ٨٠٨,٧٢٧                      | اتصالات وبريد                  |
| مصروفاتقوى العاملة بعقود من            |                              |   |                              | مصروفات القوى العاملة بعقود من |
| ٢,٩٧٣,١٢٠                              | ٢,٦٩٩,٤٢٨                    | ٧٧٩,٢٠٨                                 | ١,٣٦٥,٦٥٢                    | الباطن                         |
| ١,٤٢٥,١١٤                              | ٨٤٢,٣١٤                      | ٤٢٧,٧٢٠                                 | ٣١٠,٨٥٦                      | مصروفات سفر                    |
| ٦١٣,٧٠١                                | ٥٠٨,٦٧٨                      | ١٣٦,٨٧٥                                 | ٩٢,١٥١                       | إعلانات ودعائية                |
| مخصص مكون لانخفاض قيمة ذمم             |                              |   |                              | تجارية مدينة (ايضاح ٩)         |
| (٩٢٣,٨٩٤)                              | ٦٧٥,٠٠٠                      | (١,٢٢٣,٨٩٤)                             | ٢٢٥,٠٠٠                      | تجارية إيجار                   |
| ٢,١٠٧,١٢٥                              | ٤٠٦,٧٤٠                      | ٦٨٥,٨٧٥                                 | ٢٠٦,١٢٠                      | مصروفات متعددة                 |
| ١٦,٨٢٣,٢٣١                             | ١٦,٣٩٦,٠٧٦                   | ٥,١٨٨,٢٢٩                               | ٦,٣٦٤,٧٤٦                    |                                |
| <u>٦٩٦,٩٦٣,٦٠٩</u>                     | <u>٦٧٠,٢٩٢,٤٧٦</u>           | <u>٢٢٢,٤٩٩,٠٨٩</u>                      | <u>٢٣٥,٠٩٣,٩٨٠</u>           |                                |

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١٧ المصروفات حسب طبيعتها - تتمة

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مكافآت نهاية الخدمة للموظفين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ٢,١٤٨,١٦٩ ريال قطري وللسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ٧,٨٤٥,٥٩٣ ريال قطري (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ في ٢٠١٨: ٢,٣٠٠,١٧٠ ريال قطري وللسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ في ٢٠١٨: ٦,٨٥٨,١٧٧ ريال قطري).

تم عرض المصروفات أعلاه في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد على النحو التالي:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |                   | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |                   | تكاليف مبيعات | مصروفات إدارية وعمومية |
|--|-------------------|---|-------------------|---------------|------------------------|
| ٢٠١٩   | ٢٠١٨              | ٢٠١٨  | ٢٠١٩              | ٢٠١٩          | ٢٠١٨                   |
| ريل قطري (مراجعة)                            | ريل قطري (مراجعة) | ريل قطري (مراجعة)                             | ريل قطري (مراجعة) |               |                        |
| (معدلة)                                      | (معدلة)           | (معدلة)                                       | (معدلة)           |               |                        |
| ٦١٤,٩٠٤,٧٠٩                                  | ٥٨١,٧٨٦,١٧٣       | ١٩٧,٥٨٦,٧٤٨                                   | ٢٠٣,٦١٥,٣٣٥       |               |                        |
| ٨٢,٠٥٨,٩٠٠                                   | ٨٨,٥٠٦,٣٠٣        | ٢٥,٤٤٠,٣٤١                                    | ٣١,٤٧٨,٦٤٥        |               |                        |
| ٦٩٦,٩٦٣,٦٠٩                                  | ٦٧٠,٢٩٢,٤٧٦       | ٢٢٢,٤٩٩,٠٨٩                                   | ٢٣٥,٠٩٣,٩٨٠       |               |                        |

### ١٨ تكاليف التمويل، بالصافي

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

### ١٩ العائدات على السهم

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                   | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                   |  |  |
|---|-------------------|--|-------------------|--|--|
| ٢٠١٩                                    | ٢٠١٨              | ٢٠١٩                                     | ٢٠١٨              | ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة الأم | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (١) |
| ريل قطري (مراجعة)                       | ريل قطري (مراجعة) | ريل قطري (مراجعة)                        | ريل قطري (مراجعة) |  |  |
| (معدلة)                                 | (معدلة)           | (معدلة)                                  | (معدلة)           |  |  |
| ١٦٥,٧٠٠,٨٧٨                             | ١٨١,٩٢٧,٦٨٥       | ٥٥,٠٠٩,٤٠٢                               | ٥٩,٣٩٣,٢٩٠        |  |  |
| ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠                             | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠       | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠                              | ٥٨٦,٠٣١,٤٨٠       |  |  |
| ٠,٢٨                                    | ٠,٣١              | ٠,٠٩                                     | ٠,١٠              |  |  |

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

#### الربح المخفف للسهم

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

## شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٢٠ الالتزامات المحتملة والمطلوبات

|                           |                   |  |
|---------------------------|-------------------|--|
| ٢٠١٨ ٣١ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ريل قطري (مراجعة) | (أ) التزامات:                              |
| ٧٢,٨١٤,٢٤٤                | ٩٤,١٠٥,٩٥٥        | الالتزامات رأسمالية                        |
| ١٣٥,٣١٧,٥١٨               | ١٤٨,٤٦٠,٢٠٤       | (ب) مطلوبات محتملة:                        |
|                           |                   | ضمانات بنكية وضمانات شركات ومستندات ائتمان |