

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٣

المحتويات	صفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	١
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:	
بيان المركز المالي المرحلي الموحد	٢
بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	٦ - ٢٠

تقرير مراقب الحسابات المستقل 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 جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("IAS 34"). إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المنقح المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية 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

استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة، لم يسترعى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



عن إرنست و يونغ

زباد محمد
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ٢٧ أبريل ٢٠٢٣

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٣٨,٦٢٦,٧٠٩	٣,٠٤٩,٨٣٣,٤٦٢	٦	عقارات وآلات ومعدات
٣٤٣,٨٣٠,٥٢٧	٥١١,٥١٦,٦٠١	٧	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢١٣,٢٣٣,٣٩٨	٢٢٠,٤٨٧,٣٥٦	٨	موجودات حق الاستخدام
٤١,٤٧٦,٣٤٣	٤١,٤٧٦,٣٤٣	٩	استثمارات عقارية
١١٦,٧٨٣,٢٤٤	١١٦,٧٠٨,٢٦٢		موجودات غير ملموسة وشهرة
١٨,٢٥١,٠٠٠	١٨,٢٥١,٠٠٠		ودائع قابلة للاسترداد
٣,٧٧٢,٢٠١,٢٢١	٣,٩٥٨,٢٧٣,٠٢٤		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
١٦,٣٤٢,٣١١	١٦,٠٨٣,٦٨٩		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٧٤٧,٦٩٩,٩٧٢	٧١٥,٧٤٢,٢٦٥	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٣٨,٢٢٦,٥٢٧	١٣٩,١٠٧,١٧٧	١١	
١,٠٠٢,٢٦٨,٨١٠	٨٧٠,٩٣٣,١٣١		
٤,٧٧٤,٤٧٠,٠٣١	٤,٨٢٩,٢٠٦,١٥٥		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	١٢	رأس المال
٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	١٣	احتياطي قانوني
١,٠٩٤,٤٥٢,٩٢٣	١,٠٩٧,٣٣٣,٨٣٩		أرباح مدورة
(١,٤٥٧,٦٣٨)	(١,٦٠١,٠٢٣)		احتياطي صرف العملات الأجنبية
٢,٢٣١,٥٣٣,٥٦٨	٢,٢٣٤,٢٧١,٠٩٩		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
١١,٩٩٩,٣١٢	١٣,٥٢٧,٧١٦		حصص غير مسيطرة
٢,٢٤٣,٥٣٢,٨٨٠	٢,٢٤٧,٧٩٨,٨١٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٦٩,١٧٢,٥٠٤	١,٣٣٧,١٥١,١٨٠	١٥	تمويلات إسلامية
١٩٨,٢١٤,٢٤٣	١٩٧,٩٤٨,٤٩٧	٨	مطلوبات إيجار
٥٧,٦٢٢,٢٥٤	٥٨,٠٣٩,٧٢٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٩١٥,٤٠٨	١٧,٦٥١,٢١٠		محتجزات دائنة لمقاولين
١,٥٣٤,٩٢٤,٤٠٩	١,٦١٠,٧٩٠,٦١٤		
			المطلوبات المتداولة
٥٢٢,٩٨٥,٢٧١	٤٨٨,٥٧٨,٠٤١	١٥	تمويلات إسلامية
٤٦١,٧٥١,٦٨٢	٤٧٠,٢١٠,١٦٧		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١١,٢٧٥,٧٨٩	١١,٨٢٨,٥١٨	٨	مطلوبات إيجار
٩٩٦,٠١٢,٧٤٢	٩٧٠,٦١٦,٧٢٦		
٢,٥٣٠,٩٣٧,١٥١	٢,٥٨١,٤٠٧,٣٤٠		
٤,٧٧٤,٤٧٠,٠٣١	٤,٨٢٩,٢٠٦,١٥٥		

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

27 APR 2023

Stamped for Identification
Purposes Only

اعتمد مجلس الإدارة للشركة الأم هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في ٢٧ أبريل ٢٠٢٣ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٥١,٣٧٣,٤٢٤	٤١٢,٧١٩,٩٨١	١٧ الإيرادات
(٢٤٧,٧٢٢,٦٥٤)	(٢٩٢,٢٣٢,٨٤٨)	١٨ تكلفة مباشرة
١٠٣,٦٥٠,٧٧٠	١٢٠,٤٨٧,١٣٣	إجمالي الربح
٢٤١,٤٧٨	٩٢,٧٢٣	إيرادات أخرى
(٣٠,٨٨٥,٩٥٣)	(٣١,٥٥٨,٢١١)	١٨ مصروفات إدارية وعمومية
٧٣,٠٠٦,٢٩٥	٨٩,٠٢١,٦٤٥	ربح التشغيل
(١٢,٥٥١,٢١٠)	(٢٥,٥٤٥,٨٨٢)	١٩ تكاليف التمويل، بالصافي
٦٠,٤٥٥,٠٨٥	٦٣,٤٧٥,٧٦٣	ربح قبل الضريبة
(٤٩٠,٥٦٨)	(٤٦٣,٢٩٥)	٢٢ مصروف ضريبة الدخل
٥٩,٩٦٤,٥١٧	٦٣,٠١٢,٤٦٨	الربح للفترة
		خسائر شاملة أخرى:
		إيرادات شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
		خلال فترات لاحقة:
(١٢,٧٧٥)	(١٤٣,٣٨٥)	فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية
٥٩,٩٥١,٧٤٢	٦٢,٨٦٩,٠٨٣	إجمالي الدخل الشامل
		الربح العائد إلى:
٥٧,٨٠١,٣٥٩	٦١,٤٨٤,٠٦٤	مساهمي الشركة الأم
٢,١٦٣,١٥٨	١,٥٢٨,٤٠٤	حصص غير مسيطرة
٥٩,٩٦٤,٥١٧	٦٣,٠١٢,٤٦٨	
		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٥٧,٧٨٨,٥٨٤	٦١,٣٤٠,٦٧٩	مساهمي الشركة الأم
٢,١٦٣,١٥٨	١,٥٢٨,٤٠٤	حصص غير مسيطرة
٥٩,٩٥١,٧٤٢	٦٢,٨٦٩,٠٨٣	
٠,٠٩٩	٠,١٠٥	٢٠ العائد للسهم
		العائد الأساسي والمخفف للسهم

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

27 APR 2023

Stamped for Identification
Purposes Only

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

إجمالي حقوق الملكية ريال قطري	حصص غير مسيطر ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	احتياطي صرف العملات الأجنبية ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	العائد إلى مساهمي الشركة الأم	
٢,٢٤٣,٥٣٢,٨٨٠	١١,٩٩٩,٣١٢	٢,٢٣١,٥٣٣,٥٦٨	(١,٤٥٧,٦٣٨)	١,٠٩٤,٤٥٢,٩٢٣	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		٢٠٢٢ كما في ١ يناير
٦٣,٠١٢,٤٦٨ (١٤٣,٣٨٥)	-	٦١,٤٨٤,٠٦٤ (١٤٣,٣٨٥)	- (١٤٣,٣٨٥)	٦١,٤٨٤,٠٦٤ -	- -	- -		ربح الفترة إيرادات شاملة أخرى
٦٢,٨٦٩,٠٨٣ (٥٨,٦٠٣,١٤٨)	١,٥٢٨,٤٠٤	٦١,٣٤٠,٦٧٩ (٥٨,٦٠٣,١٤٨)	(١٤٣,٣٨٥) -	٦١,٤٨٤,٠٦٤ (٥٨,٦٠٣,١٤٨)	- -	- -		إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
٢,٢٤٧,٧٩٨,٨١٥	١٣,٥٢٧,٧١٦	٢,٢٣٤,٢٧١,٠٩٩	(١,٦٠١,٠٢٣)	١,٠٩٧,٣٣٣,٨٣٩	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢,٠٨٢,٨٦٢,٥٠١	١٤,٥٨٧,٨٥٣	٢,٠٦٨,٢٧٤,٦٤٨	(٥٤٣,١٨٤)	٩٣٠,٢٧٩,٥٤٩	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٥٩,٩٦٤,٥١٧ (١٢,٧٧٥)	٢,١٦٣,١٥٨	٥٧,٨٠١,٣٥٩ (١٢,٧٧٥)	- (١٢,٧٧٥)	٥٧,٨٠١,٣٥٩ -	- -	- -		ربح الفترة إيرادات شاملة أخرى
٥٩,٩٥١,٧٤٢ (٥٨,٦٠٣,١٤٨)	٢,١٦٣,١٥٨	٥٧,٧٨٨,٥٩٤ (٥٨,٦٠٣,١٤٨)	(١٢,٧٧٥) -	٥٧,٨٠١,٣٥٩ (٥٨,٦٠٣,١٤٨)	- -	- -		إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
٢,٠٨٤,٣١١,٠٩٥	١٦,٧٥١,٠١١	٢,٠٦٧,٤٦٠,٠٨٤	(٥٥٥,٩٥٩)	٩٢٩,٤٧٧,٧٦٠	٥٥٢,٥٠٦,٨٠٣	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar
27 APR 2023
Stamped for Identification
Purposes Only

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ريال قطري	ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)		
٦٠,٤٥٥,٠٨٥	٦٣,٤٧٥,٧٦٣		أنشطة التشغيل
			الربح للفترة قبل الضريبة
			تعديلات للبنود التالية:
٣٧,٩٨٧,٨٧٣	٤٦,٠٠٦,٣٨٠	١٨	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٣,٤٣٤,٢٩٤	٣,٦٥٤,٠١٦	١٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٨,٠٣٩	٧٤,٩٨٢	١٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣١٧,٠٠٠	٨٦٥,٠٠٠	١٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	٢٦٠,٢٧١	٦	خسارة من بيع عقارات وآلات ومعدات
٢,٣١٢,٨٦١	٢,٥٣١,٢٤٣	١٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٧٢٦,٠٥٥	٢٣,٤٢٠,٢١٣	١٩	تكلفة ربح على التمويل الإسلامي
١,٩٤٩,٧٢٠	٢,١٢٥,٦٦٩	١٩	مصروف الفوائد على مطلوبات الإيجار
(١٢٤,٥٦٥)	-	١٩	ربح من حسابات لدى بنك إسلامي
١١٧,١٣٦,٣٦٢	١٤٢,٤١٣,٥٣٧		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,١٧٤,٨٩٢)	٢٥٨,٦٢٢		التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٧,٢٤٥,٨٢٩)	٣٠,٦٠٧,١٧١		المخزون
٧,٥٠٣,٤٨٨	١٥,١١٤,٤٢٠		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٦٦,٢١٩,١٢٩	١٨٨,٣٩٣,٧٥٠		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(٩٩٧,٦٢٩)	(٢,١١٣,٧٧٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٥,٢٢١,٥٠٠	١٨٦,٢٧٩,٩٨٠		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الاستثمار
(١٥,١٨٧,٣٠٩)	(١٤,٦٣٨,٥٤٥)	٦	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	٢٣	شراء شركة تابعة
(٤٣,٥١٤,٧٣٦)	(١٦٦,٦٦٠,٣٧٨)		مدفوعات لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٧١,٥٦١	٤٦,٩٩٦		ربح مستلم من حسابات لدى بنك إسلامي
(١١,٣٠٣,٨٨٢)	(٧,٤٩٣,٩٣٣)		صافي الحركة في الحسابات المقيدة للوديعة قصيرة الأجل
(٦٩,٨٣٤,٣٦٦)	(٢٢٦,٢٤٥,٨٦٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			أنشطة التمويل
٢٩,١٣١,٥١٧	١٢٧,٩٤٠,٩٩٥		متحصلات من تمويل إسلامي
(٨١,١٩٩,٣٣٢)	(٩٤,٣٦٩,٥٤٩)		سداد تمويل إسلامي
(٨,٢٥٠,٩٨١)	(١٢,٩٩١,٧٣٥)		مدفوعات الجزء الأساسي من مطلوبات إيجار
(١٤,٦٢٢,٦٢٤)	(٢٨,٨٥٢,٠٢٢)		ربح مدفوع من التمويل الإسلامي
(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	(٥٨,٦٠٣,١٤٨)	١٤	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٣,٥٤٤,٥٦٨)	(٦٦,٨٧٥,٤٥٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(١٣٨,١٥٧,٤٣٤)	(١٠٦,٨٤١,٣٣٩)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٣٠,٣٧٠)	٢٢٨,٠٥٦		صافي فروق صرف عملات أجنبية
٢٠٩,٣٨١,٨٥٢	٢٠١,٢٩٤,٢٠٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧١,١٩٤,٠٤٨	٩٤,٦٨٠,٩٢٣	١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ERNST & YOUNG
Doha - Qatar

27 APR 2023

Stamped for Identification
Purposes Only

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي - تتمة

تفاصيل الشركات التابعة غير العاملة للمجموعة أيضا كالتالي:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	المساهمة الفعلية للمجموعة
ليد للتكنولوجيا الهند الخاصة المحدودة (٢)	الهند	خدمات تكنولوجيا	٣١ مارس ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ١٠٠٪ ١٠٠٪
جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة	المملكة العربية السعودية	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة الخليج للمخازن المحدودة	جمهورية نيجيريا	التخزين والنقل	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة الخليج للمخازن للكيمياويات ذ.م.م.	دولة قطر	المتاجرة في ونقل الكيماويات	١٠٠٪ ١٠٠٪
شرطة ييبا للتجارة ذ.م.م. (سابقاً: شركة الخليج للمخازن للخدمات الغذائية ذ.م.م.)	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة الخليج للمخازن إكسبريس يو.بي.اس. ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات البريد السريع	١٠٠٪ ١٠٠٪
مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م. (٢)	دولة قطر	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى عقود الإنشاءات العامة	٥١٪ ٥١٪
الخليج للمخازن يومي للمشاريع ذ.م.م. (٣)	دولة قطر	(مقاولات عامة) الخدمات اللوجستية والبريد السريع	٥١٪ ٥١٪
فرع جي دبليو سي لوجيستكس ش.م.ح.	دولة قطر	وكيل بحري	١٠٠٪ ١٠٠٪
جي دبليو سي إنرجي سيرفيس ذ.م.م. (سابقاً: سينرجي لخدمات الشحن ذ.م.م.)	دولة قطر	خدمات تكنولوجيا المعلومات	١٠٠٪ ١٠٠٪
دوكوسيف سوليوشنز ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن السريع	١٠٠٪ ١٠٠٪
فلاج للخدمات اللوجستية ش.م.ح. (سابقاً: فرع أجيليتي ش.م.ح.)	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	١٠٠٪ ١٠٠٪
جي دبليو سي اللوجستية المحدودة فلاج ذ.م.م.	المملكة المتحدة	إدارة مقر GWC والخدمات اللوجستية للعملاء	١٠٠٪ ١٠٠٪
جي دبليو سي إنرجي لوجيستكس ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الشحن وكلاء الشحن	١٠٠٪ -

(٢) هذه الشركات قيد التصفية.

(٣) تم تصفية السجل التجاري لشركة الخليج للمخازن يومي للمشاريع ذ.م.م. وشطب سجلها التجاري في فبراير ٢٠٢٣.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". أعدت المجموعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على أساس أنها ستستمر في أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. يرى مجلس الإدارة أنه لا توجد شكوك مادية قد تلقي بعدم اليقين حول هذا الافتراض. لقد توصلت الإدارة إلى حكم بأن هناك توقعاً معقولاً بأن لدى المجموعة موارد كافية للاستمرار في النشاط التشغيلي خلال المستقبل المنظور وبمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة السنوية، ولذلك يجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية المرحلية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "الشركة الأم") وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، والذي تم تعديل بعض أحكامه بموجب القانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١، 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. مقر المكتب هو دولة قطر حيث تمارس أنشطة أعمالها. مكتب الشركة المسجل يقع في الطريق الدائري الرابع، مبنى رقم ٩٢، الدوحة، دولة قطر.

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

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

تفاصيل الشركات التابعة العاملة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	المساهمة الفعلية للمجموعة
			٣١ مارس ٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
فلاج للخدمات اللوجستية ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم أجيلى ذ.م.م.)	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والنقل	١٠٠%
شركة الخليج للمخازن اللوجستية القابضة ذ.م.م.	دولة قطر	الخدمات اللوجستية والشحن	١٠٠%
ليد للتكنولوجيا ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات تكنولوجيا المعلومات	١٠٠%
أيون سي فرايت ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات الشحن	١٠٠%
برايم كونتينر سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	خدمات الشحن	١٠٠%
أيون شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.	دولة قطر	وكيل الشحن	١٠٠%
		الاستثمار في الأسهم والسندات والصناديق لمالك	
جي دبليو سي انفستمينت ذ.م.م.	دولة قطر	التسجيل	٥١%
برايم شيبينغ سرفيسز ذ.م.م. (١)	دولة قطر	وكيل ملاحى	٥١%
كونتراك شيبينغ سرفيسز ذ.م.م. (١)	دولة قطر	وكيل ملاحى	٥١%
جي دبليو سي شيبينغ سرفيسز ذ.م.م. (١)	دولة قطر	وكيل ملاحى	٥١%
الخليج للمخازن للخدمات البحرية ذ.م.م. (١)	دولة قطر	وكيل ملاحى	٥١%
شركة جي دبليو سي اللوجستية ذ.م.م. (سابقاً):		تشغيل وإدارة المستودعات العامة	١٠٠%
شركة جي دبليو سي اللوجستية ش.ش.و)	مملكة البحرين	الخدمات اللوجستية والشحن	١٠٠%
كونتراك جلوبال لوجستكس بي في	هولندا		
فلاج للخدمات اللوجستية ذ.م.م. (سابقاً: مجموعة	الإمارات العربية المتحدة	التخزين والنقل	١٠٠%
جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م.			
فلاج ش.ش.و (سابقاً: شركة الخليج للمخازن ش.ش.و)	سلطنة عمان	الخدمات اللوجستية والنقل	١٠٠%
فلاج للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية	الخدمات اللوجستية والنقل	١٠٠%
ايرو كيم لوجستكس ذ.م.م.	دولة قطر	تجارة الكيماويات والمواسير البلاستيكية ومستلزماتها	١٠٠%
			-

(١) شركة برايم شيبينغ سرفيسز ذ.م.م. و جي دبليو سي للخدمات البحرية ذ.م.م.، وشركة كونتراك شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.، وشركة جي دبليو سي شيبينغ سرفيسز ذ.م.م.، وشركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية ذ.م.م. وهي شركات تابعة مملوكة بالكامل لشركة جي دبليو سي انفستمينت ذ.م.م.

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 ٢٠٢٢، باستثناء اعتماد معايير جديدة يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري تطبيقها بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠٢٣، لكن ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي على 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 لتلك المطبقة على آخر بيانات مالية سنوية موحدة.

قياس القيمة العادلة

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

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

٥ معلومات القطاع

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الأربعة التالية، وهي القطاعات الصادر عنها التقرير. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة، وتقوم المجموعة بإداراتها منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن إدارة التخصيص والأداء.

يصف الملخص التالي العمليات عن كل قطاع صادر عنه التقرير:

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

يراجع الرئيس التنفيذي للمجموعة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥ معلومات القطاع - تتمة

يعرض الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

الإيرادات / الربح	٣١ مارس ٢٠٢٣			في ٣١ مارس ٢٠٢٢		
	(مراجعة)			(مراجعة)		
	إيرادات القطاع		القطاع	إيرادات القطاع		القطاع
	إيرادات خارجية	معاملات بين	الربح	إيرادات خارجية	معاملات بين	الربح
	للقطاع	القطاع	ريال قطري	للقطاع	القطاع	ريال قطري
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
العمليات اللوجستية	٢٧١,٦٢٧,٦٠٥	٩٣,٥٠٤,٢٢٥	٥١,٨٥٤,١٤٠	٢٢٢,٢٦٤,٧١٥	٥٩,٩٦٧,١٥٠	٤٩,٠٩٦,٤٩٣
الشحن	١٣٨,٠٠٢,٣٨٧	٥,٧٣٨,٤٤٦	٩,١٩٦,٦٧٣	١٢٥,٦٧٩,٥٧٢	٧,٢٥١,٤١٥	٨,٤٨٨,٠٨١
الإيجار	٢,٤٥٢,٨٤٩	-	٢,٣٦٢,٨٠٤	٢,٤٤٥,٤٤٤	-	٢,٣٥٥,٣٩٩
أخرى	٦٣٧,١٤٠	١,٥٤٧,٦٩٤	٦٢,١٤٦	٩٨٣,٦٩٣	٩٩٤,٧٦١	٥١٥,١١٢
	٤١٢,٧١٩,٩٨١	١٠٠,٧٩٠,٣٦٥	٦٣,٤٧٥,٧٦٣	٣٥١,٣٧٣,٤٢٤	٦٨,٢١٣,٣٢٦	٦٠,٤٥٥,٠٨٥

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في:

الموجودات / المطلوبات	٣١ مارس ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
	(مراجعة)		(مدققة)	
	موجودات القطاع		موجودات القطاع	
	ريال قطري	مطلوبات القطاع	ريال قطري	مطلوبات القطاع
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
العمليات اللوجستية	٤,٢٧١,٩٤٤,٧٦٩	٢,٢٦٦,٥٣٩,١٥٠	٤,١٨٨,٧٢٤,٩٩٩	٢,٢١١,٠٩٤,٥٨٠
الشحن	٣٨٥,٣٦٢,٤٨٩	٢٠٦,٧٢٢,٩٤٧	٤٠٠,٨٧٠,٧٣٧	١٩٨,٦١٣,٦١٣
استثمارات عقارية	٤١,٤٧٦,٣٤٣	-	٤١,٤٧٦,٣٤٣	-
أخرى	١٣٠,٤٢٢,٥٥٤	١٠٥,١٨٤,٦٧٧	١٤٣,٣٩٧,٩٥٢	١١٨,٧٤٤,٧١٢
إجمالي الموجودات والمطلوبات غير المخصصة	٤,٨٢٩,٢٠٦,١٥٥	٢,٥٧٨,٤٤٦,٧٧٤	٤,٧٧٤,٤٧٠,٠٣١	٢,٥٢٨,٤٥٢,٩٠٥
إجمالي الموجودات والمطلوبات الموحدة	-	٢,٩٦٠,٥٦٦	-	٢,٤٨٤,٢٤٦
	٤,٨٢٩,٢٠٦,١٥٥	٢,٥٨١,٤٠٧,٣٤٠	٤,٧٧٤,٤٧٠,٠٣١	٢,٥٣٠,٩٣٧,١٥١

٦ عقارات وآلات ومعدات

عمليات الاستحواذ

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة قدرها ١٤,٦٣٨,٥٤٥ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٥,١٨٧,٣٠٩ ريال قطري)، باستثناء المباني المشتراة من خلال الاستحواذ على شركة (إيضاح ٢٣).

التحويلات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، تم تحويل موجودات بتكلفة بلغت ٥,٣٣٤,٨٥٩ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٩,٩٥٤,٩٦٤ ريال قطري) إلى العقارات والآلات والمعدات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٧).

الاستبعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، قامت المجموعة ببيع موجودات بتكلفة قدرها ٦٨٩,٣٧٩ ريال قطري وبقيمة دفترية ٢٦٠,٢٧١ ريال قطري، مما نتج عنها خسارة من الاستبعاد بمبلغ ٢٦٠,٢٧١ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: لا شيء).

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 الانشاءات الخاصة بمشروع القرية اللوجستية في قطر المرحلة السادسة، ومشروع محطات الوكيل الفرعية، ومشروع الوكيل المرحلة الثانية. بعد إكمال الأعمال الانشائية، سيتم تحويل هذه الموجودات إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٦).

بلغت تكاليف الاقتراض المرسمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٦,١١٥,٤٨٠ ريال قطري (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٤,٢٢٤,٤٨٢ ريال قطري) وبلغ المتوسط المرجح لسعر الفائدة المستخدم لتحديد مقدار تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة ٦,١٩٪ (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٣,٦٨٪) سنويًا، وهو سعر الربح الفعلي لتسهيلات التمويل المحددة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٨ عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار للأراضي والمباني التي تستخدمها في عملياتها. تتراوح مدد عقود إيجار الأراضي عموماً بين ٢٢ و ٣٠ سنة، بينما تتراوح مدد عقود إيجار المباني عموماً بين ٢ إلى ٤ سنوات. فيما يلي بيان القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات المجموعة والحركة عليها خلال الفترة:

موجودات حق الاستخدام	الأرض ريال قطري	المبنى ريال قطري	الاجمالي ريال قطري
كما في ١ يناير ٢٠٢٢	٢١٠,٦٢٧,٣٦٢	٦,٣٧٢,٧٧٩	٢١٧,٠٠٠,١٤١
إضافات	١٠,٥٣٨,٠٦٦	٣٥٨,٩٩٩	١٠,٨٩٧,٠٦٥
مصروف الاستهلاك للفترة	(١٠,١٠٤,١٣٧)	(٣,٧٩٦,٠٢٥)	(١٣,٩٠٠,١٦٢)
استهلاك تمت رسملته (١)	(٧٦٣,٦٤٦)	-	(٧٦٣,٦٤٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢١٠,٢٩٧,٦٤٥	٢,٩٣٥,٧٥٣	٢١٣,٢٣٣,٣٩٨
إضافات (إيضاح ٢٣)	١١,١٥٣,٠٤٩	-	١١,١٥٣,٠٤٩
مصروف الاستهلاك للفترة (إيضاح ١٨)	(٢,٧٠٠,٨٨٤)	(٩٥٣,١٣٢)	(٣,٦٥٤,٠١٦)
استهلاك تمت رسملته (١)	(٢٤٥,٠٧٥)	-	(٢٤٥,٠٧٥)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٢١٨,٥٠٤,٧٣٥	١,٩٨٢,٦٢١	٢٢٠,٤٨٧,٣٥٦

التزامات الإيجار	٣١ مارس ٢٠٢٣ ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال قطري (مدققة)
كما في ١ يناير	٢٠٩,٤٩٠,٠٣٢	٢١٥,٥٦٤,٨٦١
إضافات	١١,١٥٣,٠٤٩	١٠,٨٩٧,٠٦٥
مصروف الفائدة للفترة / للسنة (إيضاح ١٩)	٢,١٢٥,٦٦٩	٧,٨٩٤,٨٢١
فوائد تم رسملته خلال الفترة / السنة	-	١,٠٦٩,٦٧٦
المدفوعات	(١٢,٩٩١,٧٣٥)	(٢٥,٩٣٦,٣٩١)
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة	٢٠٩,٧٧٧,٠١٥	٢٠٩,٤٩٠,٠٣٢
الجزء المتداول	١١,٨٢٨,٥١٨	١١,٢٧٥,٧٨٩
الجزء غير المتداول	١٩٧,٩٤٨,٤٩٧	١٩٨,٢١٤,٢٤٣

إيضاح ١:

يتكون الاستهلاك المرسل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من الاستهلاك المرسل لموجودات حق الاستخدام المتعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لمرفق المستودعات على أرض مستأجرة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٩ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٤١,٠٩١,٣٣١	٤١,٤٧٦,٣٤٣	في ١ يناير
٣٨٥,٠١٢	-	ربح القيمة العادلة
٤١,٤٧٦,٣٤٣	٤١,٤٧٦,٣٤٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تشتمل الاستثمارات العقارية على مباني. ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١٠ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٤٨٠,٠٩٩,٦٦٧	٤٨١,٩٤١,٠٤٣	ذمم تجارية مدينة
٥١,٠٨٧,٤٩١	٤٢,٠٠٧,٩١٤	موجودات عقود
(٢٩,٩٠٨,٨٣٠)	(٣٠,٧٧٣,٨٣٠)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٠١,٢٧٨,٣٢٨	٤٩٣,١٧٥,١٢٧	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
٤٢,٦٠٣,٢٨١	٤٠,٢٤٢,٥٧٩	دفعات مقدمة
١٥٢,٧٥٤,٧٨٧	١٣٣,٢٩٦,٤١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥١,٠٦٣,٥٧٦	٤٩,٠٢٨,١٤٠	ذمم مدينة أخرى
٧٤٧,٦٩٩,٩٧٢	٧١٥,٧٤٢,٢٦٥	

التغيرات في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٧,١٧٨,٣٣٠	٢٩,٩٠٨,٨٣٠	في ١ يناير
٢,٧٣٠,٥٠٠	٨٦٥,٠٠٠	المخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة / السنة (إيضاح ١٨)
٢٩,٩٠٨,٨٣٠	٣٠,٧٧٣,٨٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١١ النقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	نقد بالصندوق
١,٨٢٢,٨٢٤	١,٦٢٧,٣٧٤	نقد لدى بنوك - حسابات جارية (١)
١٩٩,٤٧١,٣٨٢	٩٣,٠٥٣,٥٤٩	نقد لدى بنوك - حسابات مقيدة (٢)
٣٦,٩٣٢,٣٢١	٤٤,٤٢٦,٢٥٤	النقد والأرصدة لدى بنوك
٢٣٨,٢٢٦,٥٢٧	١٣٩,١٠٧,١٧٧	يخصم: حسابات ودائع مقيدة لأجل (٢)
(٣٦,٩٣٢,٣٢١)	(٤٤,٤٢٦,٢٥٤)	
٢٠١,٢٩٤,٢٠٦	٩٤,٦٨٠,٩٢٣	النقد وما في حكمه

إيضاحات:

(١) لا تريح الحسابات الجارية فوائده.

(٢) تتكون الحسابات المقيدة من المبالغ المحتفظ بها في البنوك لأرباح الأسهم المعلنة ولكن لم يطالب بها مساهمو الشركة بعد.

١٢ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
القيمة	القيمة	الأسهم العادية بقيمة ١ ريال قطري للسهم
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	

١٣ الاحتياطي القانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، والذي تم تعديل بعض أحكامه بموجب القانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١، يجب تحويل مبلغ يعادل ١٠٪ 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 أيضًا إلى الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون أعلاه.

١٤ توزيعات الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥٨,٦٠٣,١٤٨ ريال قطري (٠.١٠ ريال قطري لكل سهم) من قبل مجلس الإدارة فيما يتعلق بأرباح المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وتمت الموافقة عليه من قبل مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ١٩ فبراير ٢٠٢٣.

وتم اقتراح توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥٨,٦٠٣,١٤٨ ريال قطري (٠.١٠ ريال قطري لكل سهم) من قبل مجلس الإدارة فيما يتعلق بأرباح المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وتمت الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد في ١٦ فبراير ٢٠٢٢.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٥ التمويل الإسلامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٧٦٦,٤٢٦,٨٩٩	٨٧٣,٥٤٣,٨٦٤	قروض مشروع الوكير
٤٢٧,٦٤٤,٧٨٤	٤٠٠,٥٥٨,١٦٤	قروض مشروع بوصلبة
٢٥٦,٥٥٩,٢٢١	٢١٩,٩٤٧,٣٢٠	قروض مشروع القرية اللوجستية في قطر
٧١,٨٤١,٦٨٠	٦٦,٧٣١,٨٧٢	قروض مشروع رأس لفان
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل الأعمال الرأسمالية
٦٩,٦٨٥,١٩١	٦٤,٩٤٨,٠٠١	قرض مشروع رأس بوفنتاس
<u>١,٧٩٢,١٥٧,٧٧٥</u>	<u>١,٨٢٥,٧٢٩,٢٢١</u>	

التمويلات الإسلامية التي تحمل فوائد تعرض في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٢٢,٩٨٥,٢٧١	٤٨٨,٥٧٨,٠٤١	الجزء المتداول
١,٢٦٩,١٧٢,٥٠٤	١,٣٣٧,١٥١,١٨٠	الجزء غير المتداول
<u>١,٧٩٢,١٥٧,٧٧٥</u>	<u>١,٨٢٥,٧٢٩,٢٢١</u>	

التمويلات الإسلامية مضمونة مقابل المباني والموجودات الملموسة الأخرى المرسلة ضمن العقارات والآلات والمعدات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

١٦ افصاحات الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل الشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين بالإدارة العليا والمؤسسات التي لها سيطرة أو سيطرة مشتركة عليها أو تمارس عليها تأثيراً هاماً. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة ولا تحمل فوائد ويتم سدادها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات للذمم المدينة من أو الدائنة إلى الأطراف ذات العلاقة.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٦ الأطراف ذات العلاقة - تتمة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (مراجعة)

٢٠٢٢		٢٠٢٣		طبيعة العلاقة	
الايادات	شراء الخدمات	الايادات	شراء الخدمات		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	شركة زميلة	أخرى
٢,٩٤٩,٠٠٤	-	٤,٣٥٦,٧٦٣	-		

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المدرجة تحت الذمم التجارية المدينة والذمم التجارية الدائنة هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		طبيعة العلاقة	
مدينة	دائنة	مدينة	دائنة		
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	شركة زميلة	أخرى
٤٢٨,٧٩٤	-	٤٠٢,٠٥٣	-		
٤٢٨,٧٩٤	-	٤٠٢,٠٥٣	-		

مكافآت كبار موظفي الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٨٤٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
٢,٦٤٠,٠٠٠	٢,٦٤٠,٠٠٠
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠

مكافآت قصيرة الأجل

مكافأة كبار موظفي الإدارة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٧ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري
٣٤٨,٩٢٧,٩٨٠	٤١٠,٢٦٧,١٣٢
٢,٤٤٥,٤٤٤	٢,٤٥٢,٨٤٩
٣٥١,٣٧٣,٤٢٤	٤١٢,٧١٩,٩٨١

إيرادات من عقود مع العملاء

إيرادات إيجار من استثمارات عقارية

الإيرادات

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٧ الإيرادات - تتمة

تحقق المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل الخدمات بمرور الوقت وفي نقطة زمنية محددة في تدفقات الإيرادات الرئيسية التالية. يتوافق هذا مع معلومات الإيرادات التي تم الإفصاح عنها لكل قطاع قيد التقرير (الإيضاح ٥).

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		الإيرادات من العقود مع العملاء
٢٢٢,٢٦٤,٧١٥	٢٧١,٦٢٧,٦٠٥	عمليات لوجستية
١٢٥,٦٧٩,٥٧٢	١٣٨,٠٠٢,٣٨٧	الشحن
٩٨٣,٦٩٣	٦٣٧,١٤٠	أخرى
٣٤٨,٩٢٧,٩٨٠	٤١٠,٢٦٧,١٣٢	
		الأسواق الجغرافية الرئيسية
٣٢٦,٣٦٣,٠٥٢	٤٠٢,٠٤٩,٠٣٦	عمليات محلية
٢٢,٥٦٤,٩٢٨	٨,٢١٨,٠٩٦	عمليات أجنبية
٣٤٨,٩٢٧,٩٨٠	٤١٠,٢٦٧,١٣٢	
		خطوط الخدمات الهامة
١٨٧,٠١٩,٨٧٨	٢٣٠,٣٨١,١٠٨	خدمات إدارة المخازن
١١٦,٢٤٦,٣١٩	١٢٣,٩٦٣,١٢٩	خدمات شحن البضائع
١٦,٠١٩,١٣١	١٨,٣٦٧,٦٨٤	أنظمة إدارة السجلات
١١,٧١٢,٦٧٧	١٤,٢٦٢,٣٥٣	خدمات النقل الدولي
٩,٤٣٣,٢٥٣	١٤,٠٣٩,٢٥٨	خدمات الشحن السريع
٧,٥١٣,٠٢٩	٨,٦١٦,٤٦٠	خدمات النقل
٩٨٣,٦٩٣	٦٣٧,١٤٠	أخرى
٣٤٨,٩٢٧,٩٨٠	٤١٠,٢٦٧,١٣٢	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٧ الإيرادات - تنمة

تقسيم الإيرادات من العقود مع العملاء - تنمة

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

الإيرادات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)			
	عمليات لوجستية ريال قطري	خدمات الشحن ريال قطري	أخرى ريال قطري	الإيرادات	عمليات لوجستية ريال قطري	خدمات الشحن ريال قطري	أخرى ريال قطري	الإيرادات
عميل خارجي	٢٧١,٦٢٧,٦٠٥	١٣٨,٠٠٢,٣٨٧	٦٣٧,١٤٠		٢٢٢,٢٦٤,٧١٥	١٢٥,٦٧٩,٥٧٢	٩٨٣,٦٩٣	
معاملات بين القطاعات	٩٣,٥٠٤,٢٢٥	٥,٧٣٨,٤٤٦	١,٥٤٧,٦٩٤		٥٩,٩٦٧,١٥٠	٧,٢٥١,٤١٥	٩٩٤,٧٦١	
تعديلات واستيعادات	٣٦٥,١٣١,٨٣٠	١٤٣,٧٤٠,٨٣٣	٢,١٨٤,٨٣٤		٢٨٢,٢٣١,٨٦٥	١٣٢,٩٣٠,٩٨٧	١,٩٧٨,٤٥٤	
	(٩٣,٥٠٤,٢٢٥)	(٥,٧٣٨,٤٤٦)	(١,٥٤٧,٦٩٤)		(٥٩,٩٦٧,١٥٠)	(٧,٢٥١,٤١٥)	(٩٩٤,٧٦١)	
	٢٧١,٦٢٧,٦٠٥	١٣٨,٠٠٢,٣٨٧	٦٣٧,١٤٠		٢٢٢,٢٦٤,٧١٥	١٢٥,٦٧٩,٥٧٢	٩٨٣,٦٩٣	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٨ المصروفات حسب طبيعتها

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٨١,٢٤٤,٧٨٨	٨٨,٢٠٥,٦٢٨	مصروفات شحن البضائع
٧٨,٨٥٢,٢٠٢	٨٨,١٣٠,٥٣٣	تكاليف الموظفين (١)
٣٩,٢٧٠,٥٠٣	٥١,٣٦٠,٧٧١	تكاليف لوجستية
٣٧,٩٨٧,٨٧٣	٤٦,٠٠٦,٣٨٠	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١٢,٥٧٣,٣١١	١١,٧٣٨,٧٩٤	إصلاحات وصيانة
٤,١١١,٦٤٥	١٠,١٥٥,٦٣٥	كهرباء وماء
٤,٩١٣,١٤٣	٦,٢٣٨,٨٥٩	تكاليف وقود
٣,٤٣٤,٢٩٤	٣,٦٥٤,٠١٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٨)
٣,١٦٩,٢٣٧	٢,٨٤٠,٣٤٤	تكاليف تأمين
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٧٧,١٢٠	١,٢٠٧,٤٨٨	أتعاب قانونية ومهنية
٣١٧,٠٠٠	٨٦٥,٠٠٠	مخصص مكون لانخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح ١٠)
٦٤٨,٤٤١	٦٥٩,٤٩١	اتصالات وبريد
٩٤١,١٩٥	٥٤٣,٠٣٨	مصروفات التعاقد من الباطن للقوى العاملة
٥٤٥,٨٤٢	٤٠٠,٧٤٦	إعلانات ودعاية
٣٠٧,٠٩٩	٣٠٧,٠٩٩	مصروف إيجار
٧٨,٠٣٩	٧٤,٩٨٢	استهلاك موجودات غير ملموسة
٧,٣٣٦,٨٧٥	٩,٦٠٢,٢٥٥	مصروفات متنوعة
٢٧٨,٦٠٨,٦٠٧	٣٢٣,٧٩١,٠٥٩	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٨ المصروفات حسب طبيعتها - تتمة

(١) تتضمن تكاليف الموظفين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٢,٥٣١,٢٤٣ ريال قطري (٢٠٢٢: ٢,٣١٢,٨٦١ ريال قطري).

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤٧,٧٢٢,٦٥٤	٢٩٢,٢٣٢,٨٤٨	تكاليف مباشرة
٣٠,٨٨٥,٩٥٣	٣١,٥٥٨,٢١١	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧٨,٦٠٨,٦٠٧	٣٢٣,٧٩١,٠٥٩	

١٩ تكاليف التمويل، بالصافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(١٢٤,٥٦٥)	-	ربح من حسابات لدى بنوك إسلامية
١٠,٧٢٦,٠٥٥	٢٣,٤٢٠,٢١٣	مصروفات الربح على التمويل الإسلامي
١,٩٤٩,٧٢٠	٢,١٢٥,٦٦٩	مصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار (إيضاح ٨)
١٢,٥٥١,٢١٠	٢٥,٥٤٥,٨٨٢	

٢٠ العائد على السهم

يحتسب العائد على السهم بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٧,٨٠١,٣٥٩	٦١,٤٨٤,٠٦٤	ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة الأم
٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	٥٨٦,٠٣١,٤٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٩٩	٠,١٠٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

العائد المخفف للسهم

ليس لدى الشركة الأم أسهم مخففة محتملة، فإن العائد الأساسي للسهم يساوي العائد المخفف للسهم.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢١ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣٨١,٢٩٢,٩٦٨	٢٣٩,١١١,٣٩١	(أ) التزامات:
		التزامات رأسمالية
٢٠٤,٧٦٤,٠٢٠	١٨٥,١١٣,١٤٨	(ب) مطلوبات محتملة:
		ضمانات بنكية وضمانات شركات واعتمادات مستندية

٢٢ مصروف ضريبة الدخل

تحتسب المجموعة مصروف ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة الساري على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. في ديسمبر ٢٠١٩، تم إصدار لائحة تنفيذية جديدة للضريبة في دولة قطر لتحل محل اللائحة التنفيذية السابقة. الإعفاء الضريبي المنصوص عليه بالمادة ٤ (الفقرة ١٣) من قانون الضرائب الجديد فيما يتعلق بحصة المستثمرين غير القطريين من الأرباح في الكيانات المدرجة لن يشمل الشركات التابعة / الزميلة للكيانات المدرجة.

٢٣ الاستحواذ على موجودات

في يناير ٢٠٢١، وقعت الشركة مذكرة تفاهم ("مذكرة التفاهم") للاستحواذ على ملكية ١٠٠٪ في شركة ابرو كيم لوجستكس ذ.م.م. تم استيفاء شروط الصفقة وفقاً لمذكرة التفاهم، وتم توقيع اتفاقية شراء الأسهم بين إحدى الشركات التابعة للشركة والمساهمين السابقين في ابرو كيم لوجستكس ذ.م.م. في يناير ٢٠٢٣. وبناءً على ذلك، استحوذت الشركة على مجموعة من الموجودات شملت منشأة لتخزين المواد الكيميائية بمدينة رأس لفان الصناعية وموجودات حق الاستخدام والمطلوبات المتعلقة بالأرض ذات الصلة.

كانت القيم المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة لشركة ابرو كيم لوجستكس ذ.م.م. كما في تاريخ الاستحواذ كالتالي:

الموجودات	القيمة العادلة
العقارات والآلات والمعدات	المعترف بها عند
موجودات حق الاستخدام	الاستحواذ
المطلوبات	ريال قطري
مطلوبات الإيجار	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الموجودات المحددة بالقيمة العادلة	١١,١٥٣,٠٤٩
مقابل الشراء المحول	(١١,١٥٣,٠٤٩)
	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
	٣٧,٥٠٠,٠٠٠

لم يتم الانتهاء من تقييم المبنى وموجودات حق الاستخدام المشتراة حتى تاريخ اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لغرض إصدارها من قبل مجلس الإدارة. وعليه، فإن العقارات والآلات والمعدات وموجودات حق الاستخدام قد يجب تعديلها لاحقاً.