

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
٦-١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية الموحدة
٧-٨	بيان المركز المالي الموحد
٩	بيان الربح أو الخسارة الموحد
١٠	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
١٢-١١	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١٤-١٣	بيان التدفقات النقدية الموحد
٦٩ - ١٥	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون : ٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس : ٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني : www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة مساهمي شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحد وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا، فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية الموحدة في هذا التقرير. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة في دولة قطر وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

تأكيد على موضوع - التفاضلي

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٤٠ على البيانات المالية الموحدة بخصوص حكم المحكمة الصادر من محكمة النقض بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٣ والذي يلغي حكم محكمة الاستئناف الصادر في ٢٣ يناير ٢٠١٣ الذي ألغى إجراءات الدمج التنفيذي التي شاركت فيها الشركة في سنتي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٥ بدون الإخلال بصحة وقانونية هذه القرارات من حيث الموضوع أو الشكل. إضافة إلى ذلك طلبت محكمة النقض من محكمة الاستئناف إعادة المحاكمة بهيئة جديدة مكونة من قضاة مختلفين. عينت محكمة الاستئناف لجنة من الخبراء لدراسة عمليات الدمج المشار إليها أعلاه وتقديم تقرير حولها. بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٧ أصدرت محكمة الاستئناف حكماً القاضي بتأييد حكم محكمة الاستئناف الصادر في ٢٣ يناير ٢٠١٣. برغم ذلك قررت الشركة الاستئناف أمام محكمة النقض ضد حكم محكمة الاستئناف الجديد المؤرخ في ٢٣ يناير ٢٠١٧. حالياً تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على نفس الأساس المتبع في الفترات السابقة متضمنة الشركات التابعة المقتناة في الدمج المشار إليه أعلاه.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الأساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة أمور التدقيق الأساسية في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا عنها، وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن هذه الأمور.

الاهلاك وانخفاض قيمة الاستثمارات العقارية	كيفية تناول الأمور في تدقيقنا
<p>راجع إيضاح ٩ و ٣٩ على البيانات المالية الموحدة</p> <p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الاستثمارات العقارية بمبلغ ١,٥٦٨,٨٥٩,٤٦٩ ريال قطري تمثل نسبة ٣٠% من إجمالي موجودات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وهي تشكل جزءاً جوهرياً من بيان المركز المالي الموحد. • تقوم المجموعة بإجراء أحكام معقدة وذاتية حول تقدير الأعمار الإنتاجية للاستثمارات العقارية وتقييم مؤشرات الانخفاض في القيمة. 	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم الضوابط الرئيسية المتعلقة بالاستثمارات العقارية متضمنة الضوابط على البيانات الأساسية المستخدمة في تقدير العمر الإنتاجي. • تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسلة خلال السنة المالية في مقابل متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. • تقييم طريقة الإهلاك المستخدمة ومدى ملاءمة الافتراضات الرئيسية استناداً إلى معرفتنا. • إعادة احتساب مصروفات الإهلاك ومقارنتها مع مصروفات الإهلاك الفعلية للسنة. • الاختبار الحساس لتقييم المجموعة للمؤشرات الداخلية (الأضرار المادية) والخارجية (هبوط القيمة) الممكنة لانخفاض القيمة فيما يتعلق بالاستثمارات العقارية متضمنة المقارنة مع القيمة العادلة والمحددة بواسطة مقيمين مستقلين. • قمنا باختبار مدى كفاية إفصاح المجموعة فيما يتعلق بالإهلاك وانخفاض القيمة والتقييم العادل للاستثمارات العقارية بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.

<p><u>كيفية تناول الأمور في تدقيقنا</u></p>	<p><u>تقييم المخزون ومخصص البضائع بطيئة الحركة</u> راجع إيضاح ١٦ و ٣٩ على البيانات المالية الموحدة</p>
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم الضوابط الرئيسية في تحديد البضائع بطيئة الحركة وتقييمات المخزون. • اختبار أعمار المخزون في الشركات التابعة التجارية الرئيسية بالمجموعة وذلك على أساس العينة. • تقييم مدى ملاءمة سياسات وضع المخصصات الشركات التابعة التجارية الرئيسية بالمجموعة بالرجوع إلى الممارسات في هذا المجال ومقارنة مدى انسجامها مع البيانات التاريخية لوضع المخصصات. • اختبار المبيعات عند نهاية السنة لعينة من مواد المخزون لفحص ما إذا كان سعر البيع أعلى مما هو مسجل في القيم الدفترية لمواد المخزون. • قمنا بتقييم مدى كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بتقييم مواد المخزون بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. 	<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> • المخزون بمبلغ ٥٣٥,٤١٧,٠٨٦ ريال قطري يمثل نسبة ١٠% من إجمالي موجودات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لذا فهو يشكل جزءاً جوهرياً من بيان المركز المالي الموحد. • تقوم المجموعة بإجراء أحكام هامة حول تقدير صافي القيمة الاستردادية من المخزون بجانب تخزين مخصص المخزون المطلوب فيما يتعلق بالبضائع بطيئة الحركة.

<p><u>كيفية تناول الأمور في تدقيقنا</u></p>	<p><u>الاعتراف بإيراد العقود وزيادة الإيرادات عن الفواتير من أعمال عقود</u></p> <p>راجع إيضاح ٢٨،٦ و٣٩ على البيانات المالية الموحدة</p>
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم الضوابط الرئيسية في عملية الاعتراف بالإيراد متضمنة إعداد تقدير تكلفة العقد وشهادات مطابقة سير العمل وعملية الاعتماد في كل ربع سنة. قرأنا جميع العقود الرئيسية وتم مناقشة كل واحد منها مع المجموعة للحصول على فهم كامل للأحكام المحددة والمخاطر. تقييم قابلية الاسترداد لفائض الإيراد عن الفواتير من أعمال العقود بالرجوع إلى أحكام العقود وموقف سير العمل في العقود. قمنا بمناقشة المجموعة فيما يتعلق بمدى معقولية التقديرات الخاصة بتكلفة إكمال العمل وهوامش الربح لكل عقد واعتبار لأثر التغييرات في العقود وحالات تجاوز التكلفة المرجحة، إن وجدت. تقييم ما إذا كانت سياسات وعمليات المجموعة للقيام بهذه التقديرات قد ظلت مناسبة ويتم تطبيقها بانسجام على جميع العقود ذات الطبيعة المماثلة. تقييم كفاية إفصاح المجموعة فيما يتعلق بالاعتراف بإيراد العقود والزيادة ذات الصلة للإيراد عن الفواتير بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. 	<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> إيراد العقود بمبلغ ١,٦٢٩,٣٣٧,٩٠٣ ريال قطري يمثل نسبة ٥٦% من إجمالي إيرادات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لذا فهو يشكل جزءاً هاماً من بيان الربح أو الخسارة الموحد وزيادة الإيراد عن الفواتير من أعمال عقود بمبلغ ٦٩٩,٢٢٧,٤٧٠ ريال قطري والتي تمثل نسبة ١٣% من إجمالي موجودات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبالتالي فهي تمثل جزءاً جوهرياً من بيان مركز المالي الموحد. تقوم المجموعة بإجراء أحكام هامة حول تقدير نسبة إكمال العمل في كل عقد على حدة للوصول إلى إيراد العقد وعقب ذلك فائض إيراد العقود عن الفواتير.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير الشركة السنوي لعام ٢٠١٦ ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد تاريخ التدقيق هذا.

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى ونحن لا نعبر عن أي شكل من أشكال تأكيد النتيجة في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وللقيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو إذا كان من الواضح أن المعرفة التي حصلنا عليها أثناء التدقيق يشوبها أخطاء جوهرية.

لو كنا قد توصلنا، استنادا إلى العمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير المدقق، إلى أن هناك أخطاء جوهرية في تلك المعلومات الأخرى، فإنه ينبغي علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة. ليس لدينا ما نقوم بالإبلاغ عنه في هذا الخصوص.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي يحدد مجلس الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، كلما كان ذلك ممكناً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يرغب مجلس الإدارة إما في تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً للقيام بذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكماً مهنيًا ونبقى على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- إبداء نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم المجموعة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف على إجراء أعمال التدقيق للمجموعة. وسنظل نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.

نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

نقوم أيضا بتزويد مجلس الإدارة ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبذلهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا.

بعد النظر في الأمور التي تم تقديمها لمجلس الإدارة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبالتالي فهي أمور التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن أمر أو عندما نقرر، في حالات نادرة جدا، عدم إيراد أمر ما في تقريرنا نظرا للأثار السلبية التي قد تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجح على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق بياناتها المالية الموحدة مع تلك السجلات. كما أنه قد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقا للأصول المرعية. لقد قرأنا تقرير مجلس الإدارة الذي سيتم إدخاله ضمن التقرير السنوي وتتفق المعلومات المالية الواردة فيه مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي للشركة وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري سلبي على بيان المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها المالي كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

يعقوب حبيقة

كي بي أم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٨٩)

٦ فبراير ٢٠١٧

الدوحة

دولة قطر

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الأصول
٤٨٦,٧٥٢,٨٩٦	٤٩٢,٩١٩,٧١٤	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٢١,٨٠٤,٣٨٠	١,٥٦٨,٨٥٩,٤٦٩	٩	استثمارات عقارية
١١٢,٨٤٣,٢٢١	١٠١,٠٢٠,٣٠٢	١٠	أصول غير ملموسة
٩٤,٩٥٧,٥٤١	٧٧,٧٦٢,١٧٤	١١	استثمارات في شركات شقيقة
٥٣,٩٥١,١٤٢	٥٢,٨٥٨,٣٧٣	١٢	استثمارات في مشاريع مشتركة
١٦٩,٩٣٥,٤٢٢	١٦٦,٩١٧,٢٣٥	١٣	استثمارات متاحة للبيع
٨٩,٩٣٤,٨٣٢	١٠٨,٤١٦,٥٩٠	(١) ١٤	محتجزات مدينة
٥,٧٥٣,٦٠٣	٢٤,٦٩٦,٠٢٩		قرض لشركات شقيقة
١١,٩٤٨,٦٣٨	١١,٩٩٣,٣٢٧	١٥	أصول أخرى
<u>٢,٥٤٧,٨٨١,٦٧٥</u>	<u>٢,٦٠٥,٤٤٣,٢١٣</u>		الأصول غير المتداولة
٥٨١,١٤٥,٢٢٦	٥٣٥,٤١٧,٠٨٦	١٦	المخزون
١٢٩,٥٩٤,٦٩٦	١٧٣,٥٤٥,١٩٦	١٥	أصول أخرى
٢٢٧,٩٥٨,٨٣٧	٢٢٧,٥٦٧,٩٥٤	(١) ١٧	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٧٢,٢٩٨,٣٨٠	١٠٦,٣١٦,١٠٣	(١) ١٤	محتجزات مدينة
٤٥٥,٥١٨,٠١٩	٦٩٩,٢٢٧,٤٧٠		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة عن أعمال عقود
١,٨٩٧,٩٨٠	١,٧٥٤,٧١٢	١٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩٦,٨٤٩,٩٢٨	٦٢٨,٦٢٦,٧٤٦	١٩	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٣٥١,٧٤٦,٥٦٢	٢٦٧,٧٧١,٢٢٢	٢٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢,٣١٧,٠٠٩,٦٢٨</u>	<u>٢,٦٤٠,٢٢٦,٤٨٩</u>		الأصول المتداولة
<u>٤,٨٦٤,٨٩١,٣٠٣</u>	<u>٥,٢٤٥,٦٦٩,٧٠٢</u>		إجمالي الأصول

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي الموحد (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

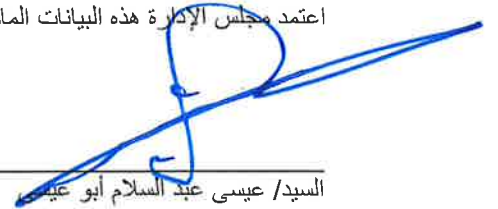
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	حقوق الملكية
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	٢١	رأس المال
٤١٩,٧٦١,١٨٤	٤٣١,١٨١,٩٣٧	٢٢	احتياطي قانوني
(٢,٩٩٣,٠٠٧)	(٥,٣٨٠,٢٣٦)		احتياطي القيمة العادلة
١١٤,٣١٤,٥٨٧	٩١,٤٥١,٦٧٠	٣٥	توزيعات أرباح نقدية مقترحة
٩,٦٢٣,٧٥٩	١٧,٨٠٨,٢٧٣		أرباح مدورة
<u>١,٦٨٣,٨٥٢,٣٩٣</u>	<u>١,٦٧٨,٢٠٧,٥١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
١٦٥,٧١٠,٢٥٢	١٥٦,٩٦٥,٩٩٩	٢٣	مساهمات غير مسيطرة
<u>١,٨٤٩,٥٦٢,٦٤٥</u>	<u>١,٨٣٥,١٧٣,٥١٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٣٢٤,٢٥٥,٥٣٩	١,٢٨٤,٨١١,٦٦٩	٢٤	قروض
٦٨,٣٩٠,٢٨٨	٧٢,٧٢٧,٥٣٣	٢٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٦٠٣,١٥٨	١٥,٩٧٨,٣٥٨	(ب) ١٤	محتجزات دائنة
٨,٤٥٩,٤٩٠	١٥,٠٧٨,٤٥٣		مطلوبات أخرى
١٧٥,٦٣٤	١,٤١٥,٣١٦		أوراق الدفع
<u>١,٤١٤,٨٨٤,١٠٩</u>	<u>١,٣٩٠,٠١١,٣٢٩</u>		المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٣٦,١٨٩	٢,٢٩٩,٧٢٠	(ب) ١٧	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٧٩,٤١١,٤٥٧	٨٢,٠٣٢,٠٣٥	٢٠	سحب على المكشوف
٧٦٩,٤٧٣,٧٨٤	١,٠٠٦,٢٤٤,٧١٤	٢٤	قروض
٣,٨٠٢,١٢٤	٧,٤٤٩,٣٤٣		أوراق دفع
١٩,٦٥٧,٠٢٨	٢٤,٦٩٩,٥٨٩	(ب) ١٤	محتجزات دائنة
١٤٢,٥٢١,٢٢٧	٢٣٤,٣٥٤,٨٩١		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
٧٧,٦٩٠,١١٥	٥٧,٧٣٨,٩٨١		الزيادة في قيمة الفوائبر عن الإيرادات من أعمال عقود
٢١٤,٨٥٧,٠٠٤	٢٨٣,٠٠٧,٨٧٣	٢٦	مطلوبات أخرى
٢٨٩,٩٩٥,٦٢١	٣٢٢,٦٥٧,٧١٤		ذمم تجارية وأخرى دائنة
<u>١,٦٠٠,٤٤٤,٥٤٩</u>	<u>٢,٠٢٠,٤٨٤,٨٦٠</u>		المطلوبات المتداولة
<u>٣,٠١٥,٣٢٨,٦٥٨</u>	<u>٣,٤١٠,٤٩٦,١٨٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٤,٨٦٤,٨٩١,٣٠٣</u>	<u>٥,٢٤٥,٦٦٩,٧٠٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في ٦ فبراير ٢٠١٧ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:



السيد/ حكمت عبد الفتاح يونس

المدير المالي والإداري



السيد/ عيسى عبد السلام أبو عيسى

رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.



شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢,٥٩١,٦٣٧,٤٩٦	٢,٩١٢,٨٢٢,٨٠٥	٢٨	إيرادات التشغيل
(١,٩٢٢,٤٣٤,٧٧٩)	(٢,١٧٦,٠٧٤,١٢٧)	٢٩	تكاليف التشغيل
٦٦٩,٢٠٢,٧١٧	٧٣٦,٧٤٨,٦٧٨		إجمالي الربح
٧٦,١١٩,٨٠١	٢٣,٤١٨,٥٤٤	٣٠	إيرادات استثمار
٣,٥٢٠,٢١٧	٦,٧٦٨,٥٨٥		إيرادات تشغيلية أخرى
٥,١٧١,٤١٤	٥,٧٠١,٤٣٦		إيرادات خدمات واستشارات
٢٧,٧٥٨,٩٤٢	٢٦,٠٧٧,٢٩٢	٣١	إيرادات أخرى
٥,٥٦٢,٠٣١	٢,٨٧٧,١٥٤	١٢	حصة في نتائج مشاريع مشتركة، بالصافي
٢,٠٩٣,٢٩٧	(١٠,٢٩٦,٠٦٥)	١١	حصة في نتائج شركات شقيقة، بالصافي
(٣٠٧,٨٦٦,٣٥٨)	(٢٩١,٢٤٢,٨٩٧)		رواتب ومنافع موظفين
(١٩٥,٥٨٨,٧٨٩)	(٢١٥,٢٩٥,٨٧٧)	٣٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٨٨٥,١٥١)	(٣,٥٧٧,٤١٧)	١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(٧٦,٤٧٨,٤٣١)	(٧٢,٩٣٧,٦٧٠)	(٣)٨	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٩٣٤,٥٨٦)	١٣ (ب)	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٧٠,٩١٦,٠٠١)	(٧٦,٠٢٨,٢٩٦)		تكاليف تمويل
١٣٣,٦٩٣,٦٨٩	١٣١,٢٧٨,٨٨١		الربح قبل حافز المدراء التنفيذيين
(٧,٦١٠,٣٨٦)	(٩,٣٥٩,٥٧١)	١٧ (ج)	حافز المدراء التنفيذيين
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	١٧ (ج)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
١٢٣,٨٨٣,٣٠٣	١١٩,٧١٩,٣١٠		الربح
١١٣,١٩٩,٢١٢	١١٤,٢٠٧,٥٢٥		موزع على:
١٠,٦٨٤,٠٩١	٥,٥١١,٧٨٥	٢٣	مالكي الشركة
١٢٣,٨٨٣,٣٠٣	١١٩,٧١٩,٣١٠		مساهمات غير مسيطرة
			الربح
٠,٩٩	١	٣٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم



تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١٢٣,٨٨٣,٣٠٣	١١٩,٧١٩,٣١٠	الربح
		الدخل الشامل الآخر:
		صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٨,٢٠٠,٥٣٣)	(٢,٣٨٧,٢٢٩)	١٣ (ج)
(٨,٢٠٠,٥٣٣)	(٢,٣٨٧,٢٢٩)	الدخل الشامل الآخر
١١٥,٦٨٢,٧٧٠	١١٧,٣٣٢,٠٨١	إجمالي الدخل الشامل
		موزع على:
		مالكي الشركة
١٠٤,٩٩٨,٦٧٩	١١١,٨٢٠,٢٩٦	مساهمات غير مسيطرة
١٠,٦٨٤,٠٩١	٥,٥١١,٧٨٥	إجمالي الدخل الشامل
١١٥,٦٨٢,٧٧٠	١١٧,٣٣٢,٠٨١	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ح.ق
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

حقوق الملكية منسوبة لمالكى الشركة	حقوق الملكية				رأس المال
	إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	-	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	-	٢٠١٦ في ١ يناير ٢٠١٦
الربح الدخل الشامل الأخر	٤١٩,٧٦١,١٨٤	-	٤١٩,٧٦١,١٨٤	-	صافي الحركة في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	٢,٣٨٧,٢٢٩
١١٧,٣٣٢,٠٨١	٥,٥١١,٧٨٥	١١١,٨٢٥,٢٩٦	١١٤,٢٠٧,٥٢٥	-	٢,٣٨٧,٢٢٩
(٢,٣٨٧,٢٢٩)	-	(٢,٣٨٧,٢٢٩)	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(١١٤,٣١٤,٥٨٧)	-	(١١٤,٣١٤,٥٨٧)	-	(١١٤,٣١٤,٥٨٧)	توزيعات أرباح نقدية مقترحة (٣٥ إيضاح)
-	-	-	(٩١,٤٥١,٦٧٠)	٩١,٤٥١,٦٧٠	محول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	(١١,٤٢٠,٧٥٣)	-	مساهمة في صندوق دعم
(٢,٨٥٥,١٨٨)	-	(٢,٨٥٥,١٨٨)	-	-	للأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣٣)
(٩,٧٤٩,٣٠٣)	-	-	-	-	بيع شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
(٤,٢٨٠,١٤٠)	(٣,٩٨٤,٧٤٠)	(٢٩٥,٤٠٠)	(٢٩٥,٤٠٠)	-	اقتناء - شراء إصصافي لأشهم شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
(٥٢١,٩٩٥)	(٥٢١,٩٩٥)	-	-	-	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة
١,٨٣٥,١٧٣,٥١٣	١٥٦,٩٦٥,٩٩٩	١,٦٧٨,٢٠٧,٥١٤	١٧,٨٠٨,٢٧٣	٩١,٤٥١,٦٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				(٥,٣٨٠,٢٣٦)	٤٣١,١٨١,٩٣٧
					١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة

حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	أرباح مخورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	٤٠٨,٤٤١,٢٢٣	٥,٢٠٧,٥٢٦	٦٨,٥٨٨,٧٥٢	٢٥,٥٨٣,٤١٢	١١٣,١٩٩,٢١٢	١٠,٦٨٤,٠٩١	١,٨٣٠,٠٢٢,٠٩٢
١ يناير ٢٠١٥	-	-	-	-	٢٨,٥٨٣,٤١٢	١١٣,١٩٩,٢١٢	-	١,٢٣٣,٨٨٣,٣٠٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	٤٠٨,٤٤١,٢٢٣	٥,٢٠٧,٥٢٦	٦٨,٥٨٨,٧٥٢	٢٥,٥٨٣,٤١٢	١١٣,١٩٩,٢١٢	-	١,٨٣٠,٠٢٢,٠٩٢
الربح	-	-	-	-	٢٨,٥٨٣,٤١٢	١١٣,١٩٩,٢١٢	-	١,٢٣٣,٨٨٣,٣٠٣
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الحركة في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نقدية مقترحة (إيضاح ٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
محول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-
مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٣٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة (إيضاح ٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	٤١٩,٧٦١,١٨٤	٥,٢٠٧,٥٢٦	٦٨,٥٨٨,٧٥٢	٢٥,٥٨٣,٤١٢	١١٣,١٩٩,٢١٢	١٠,٦٨٤,٠٩١	١,٨٤٩,٥٦٢,٦٤٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١٢٣,٨٨٣,٣٠٣	١١٩,٧١٩,٣١٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		الربح
		تعديلات لـ:
٦,٤١٥,٦٧١	٥,٣٢٢,٨٤٩	١٩ - مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٩٢٢,٠٧٣	٥,١٤٨,٣١٣	١٦ - مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥٦٤,٧٠٢)	(٢٧,٨٦٥)	٣٠ - ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	٩٣٤,٥٨٦	١٣ - انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٧٢٣,٠٤٠	٣١٠,٩١٥	٣٠ - خسارة غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٨٨٥,١٥١	٣,٥٧٧,٤١٧	١٠ - إطفاء أصول غير ملموسة
٢٦,٩٣٧,٨١٩	٢٩,٦١٨,٧٥٩	٩ - إهلاك استثمارات عقارية
٨٧,٩٦٥,٦٥٠	٨٩,٢٤٨,٠٨١	٨ - إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٦,٥٧٦,٠٤٥)	٣٠ - الربح الناتج من بيع شركة تابعة
(٢٣١,٠٢٣)	(٢٢٤,٩٥٥)	٣١ - ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٧٦,٤٨٧	٣,٣٣٣,٠١٢	٣٢ - شطب ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٢,٠٧٩,٩٩٣)	-	٣٠ - ربح من بيع استثمار في شركة شقيقة
١٥,٥٢٥,٠٢١	١٧,٧٦٩,٣٤٤	٢٥ - مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٧٠,٩١٦,٠٠١	٧٦,٠٢٨,٢٩٦	- تكاليف تمويل
(١٢,٥٦٧,٣٩٨)	(٥,٣٨٨,٥٥٩)	٣٠ - إيرادات فوائد
(١,٦٣٠,٧٤٨)	(١,٧٣٦,٩٩٠)	٣٠ - إيرادات توزيعات أرباح
(٢,٠٩٣,٢٩٧)	١٠,٢٩٦,٠٦٥	١١ - حصة من نتائج استثمارات في شركات شقيقة
(٥,٥٦٢,٠٣١)	(٢,٨٧٧,١٥٤)	١٢ - حصة من نتائج استثمارات في مشاريع مشتركة
٢٥٧,٣٢١,٠٢٤	٣٣٤,٤٧٥,٣٧٩	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في:
(١١١,٥٣٠,٥٣٦)	٤٠,٥٧٩,٨٢٧	- المخزون
(٦,٠١٠,٤٧٥)	(٤٣,٩٩٥,١٨٩)	- الأصول الأخرى
(٤٩,٩٤٧,٦١٦)	(٤,٢٤٠,٢٠٦)	- المستحقات من أطراف ذات علاقة
(٣٣,٨٣٥,٠٠٤)	(٥٢,٤٩٩,٤٨١)	- المحتجزات المدينة
٢٨,٢٨٩,٩١٨	(٢٤٧,٠٨٢,٩٨٥)	- فائض الإيرادات عن الفواتير الصادرة من أعمال عقود
(٦٢,١٨٨,١٨٩)	(١٥١,٤٢٣,٢٩٧)	- الذمم التجارية والأخرى المدينة
١,٥٤٦,٢٢١	٢٤,٠٥٦,٩٧٢	- المستحقات لأطراف ذات علاقة
(٣,٨٧٢,٢٧١)	٤,٨٨٦,٩٠١	- صافي الحركة في أوراق الدفع
(٢,٠٦٤,٠١١)	٧,٤١٧,٧٦١	- المحتجزات الدائنة
١١,٩٥٦,٠٨٦	٩١,٨٣٣,٦٦٤	- المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
٢٨,٥٦٧,٤٢١	(١٩,٩٥١,١٣٤)	- فائض الفواتير على الإيرادات من أعمال عقود
(٥,٧٨٢,٢٨٩)	١١٣,٥٤٦,٣٧٥	- الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات الأخرى
٥٢,٤٥٠,٢٧٩	٩٧,٦٠٤,٥٨٧	النقد الناتج من أنشطة التشغيل المستمرة
(١١,١٤٣,٦٠٧)	(١١,٣٥٢,٤١٣)	٢٥ - مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
٤١,٣٠٦,٦٧٢	٨٦,٢٥٢,١٧٤	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٢,٩٧٥,٦٨٧)	(١١٣,٢٠٥,٥٥٧)	٨ مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
٦,٠٧٧,٧٣٨	١٠,٩٠٥,٢٢٦	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٦٢,٥٦٩,٠٠٨)	(٧٦,٦٧٣,٨٤٨)	٩ مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
(١٤,٦٣٨,١٢٢)	(١,٣٩٨,١٦٥)	١٣ مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
١,٦٣٣,٥٥٣	١,١٢٢,٤٠٢	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(١٢,٢٢٠,١٦٠)	(١٥,٩٨٠,٢٢٣)	١٠ صافي التغيرات في الأصول غير الملموسة
-	(١٦٧,٦٤٧)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٣٩٠,٤٦٤	-	متحصلات من بيع استثمار في شركة شقيقة
(٢,٥٣٠,٤٣٩)	(١,٥٠٤,١٧٠)	١١ شراء استثمارات في شركات شقيقة
-	٢١,٤٤٢,٦٥٣	٢٧ متحصلات من بيع شركة تابعة - صافي النقد
(١٠,٩٣٠,٦٩٣)	-	١٢ شراء استثمارات في مشاريع مشتركة
(٢٤,٨٨٣,٤٩٢)	(٤,٢٨٠,١٤٠)	٢٧ مدفوعات لاقتناء أسهم إضافية في شركات تابعة
١٠,٠١٨,٨٧٤	٥,٠١٧,٦١٦	١١ توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة
-	٣,٩٦٩,٩٢٣	١٢ توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
١,٦٣٠,٧٤٨	١,٧٣٦,٩٩٠	٣٠ توزيعات أرباح مستلمة
١٢,٥٦٧,٣٩٨	٥,٣٨٨,٥٥٩	٣٠ فوائد مستلمة
<u>(١١٣,٤٢٨,٨٢٦)</u>	<u>(١٦٣,٦٢٦,٣٨١)</u>	صافي النقد الناتج المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٥٤,٥٩٧,٩٨٥	٢٠٠,٥٨٥,٥٩٣	٢٣ صافي الحركة في القروض
١٦٠,٠٠٧	(٥٢١,٩٩٥)	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة
(٧٠,٩١٦,٠٠١)	(٧٦,٠٢٨,٢٩٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٣,٥٨٥,٣١٥)	(١٨,٩٤٢,٤٢٦)	قروض الى شركات شقيقة
(٦٨,٥٨٨,٧٥٢)	(١١٤,٣١٤,٥٨٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٢٨,٨٣٨,٥٥٤</u>	<u>(٩,٢٢١,٧١١)</u>	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٣,٢٨٣,٦٠٠)	(٨٦,٥٩٥,٩١٨)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٣١٥,٦١٨,٧٠٥	٢٧٢,٣٣٥,١٠٥	النقد وما يعادله في ١ يناير
<u>٢٧٢,٣٣٥,١٠٥</u>	<u>١٨٥,٧٣٩,١٨٧</u>	٢٠ النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق ("الشركة أو السلام العالمية للاستثمار المحدودة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في دولة قطر بموجب المرسوم الأميري رقم (١) بتاريخ ١٤ يناير ١٩٩٨. العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد رقم ١٥٢٢٤، الدوحة، دولة قطر. رقم السجل التجاري المسجل للشركة هو ٢٠٣٦٣.

تتكون هذه البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة") واستثمارات المجموعة في شركات شقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة.

الأنشطة الرئيسية للشركة هي إنشاء وتأسيس واقتناء وامتلاك مشاريع في قطاعات المقاولات والطاقة والصناعة والمنتجات الاستهلاكية ومنتجات الترفيه، والتكنولوجيا والعقارات والتنمية، والاستثمار في الأوراق المالية في السوق المحلي والأسواق الخارجية.

تماشيا مع قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، فإن إدارة الشركة بصدد تغيير الوضع القانوني للشركة بالسجل التجاري من شركة مساهمة قطرية (ش.م.ق) إلى شركة مساهمة قطرية عامة (ش.م.ق.ع). قامت الشركة بتعديل النظام الأساسي بالفعل لتنماشاه من تغير الوضع القانوني إلى شركة مساهمة قطرية عامة (ش.م.ق.ع).

٢ أساس المحاسبة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم التصريح بإصدار هذه البيانات من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٧.

ترد تفاصيل السياسات المحاسبية للمجموعة في الإيضاح رقم ٦.

٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة، وتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال قطري ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

٤ أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي تم تسجيلها بالقيمة العادلة.

٥ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة قامت الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه القيم التقديرية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

تم الإفصاح عن المجالات التي تتضمن قدرا كبيرا من التقديرات أو التعقيدات أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات هامة بالنسبة للبيانات المالية الموحدة في الإيضاح رقم ٣٩ على هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية الهامة بطريقة منتظمة على جميع الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة:

(أ) أساس التوحيد

(١) تجميع الأعمال

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الأعمال المجمعّة باستخدام طريقة الاستحواذ وذلك عند تحويل السيطرة إلى المجموعة. يقاس المقابل المحول في الاستحواذ عموماً بالقيمة العادلة عند الاستحواذ على صافي الأصول القابلة للتحديد. أية شهرة ناشئة يتم اختبارها بصورة سنوية لمعرفة مدى انخفاض قيمتها. يتم الاعتراف بأي مكسب في شراء مساومة في الربح أو الخسارة مباشرة. يتم صرف تكاليف المعاملة عند تكبدها فيما عدا في الحالة المتعلقة بإصدار أوراق دين أو أسهم.

لا يتضمن المقابل المحول مبالغ ذات صلة بتسوية علاقات سابقة. يتم الاعتراف بتلك المبالغ عادة في الربح أو الخسارة.

يتم قياس أي مقابل محتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. إذا كان هناك التزاما بدفع مقابل محتمل مستوفيا لتعريف أداة مالية ومصنفا كحقوق ملكية فلا يعاد قياسه عندها ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، يتم إعادة قياس أي مقابل محتمل آخر بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير والتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

إذا طلب أن تتم مبادلة المكافآت (مكافآت الاستبدال) التي تدفع على أساس الأسهم بمكافآت يحتفظ بها موظفو الشركة المستحوذ عليها (مكافآت الشركة المستحوذ عليها)، عندها يتم إدراج جميع أو جزء من مبلغ مكافآت الاستبدال لدى الشركة المستحوذة عند قياس المقابل المحول في دمج الأعمال. يستند هذا التحديد إلى قياس على أساس السوق لمكافآت الاستبدال مقارنة بالقياس المستند إلى السوق لمكافآت الشركة المستحوذ عليها والحد الذي تتعلق مكافآت الاستبدال بخدمة ما قبل الدمج.

(٢) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الكيانات التي تسيطر عليها المجموعة. توجد السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة إلى أو يكون لديها حقوق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الكيان ولديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سلطتها على الكيان. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة وحتى تاريخ انتهاء السيطرة.

تم الإفصاح عن تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في الإيضاح رقم ٢٧.

(٣) المساهمات غير المسيطرة

يتم قياس المساهمات غير المسيطرة بجزء تناسبي من صافي أصول المستحوذ عليهم القابلة للتحديد في تاريخ الاقتناء.

تتم المحاسبة عن التغيرات لا ينتج عنها فقدان السيطرة على حصة المجموعة في شركة تابعة كمعاملات حقوق ملكية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(٤) فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بإلغاء الاعتراف عن أصول ومطلوبات الشركة التابعة وأية مساهمات غير مسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى ذات الصلة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الربح أو الخسارة. في حالة احتفاظ المجموعة بأية مساهمة في الشركة التابعة السابقة عندها يتم قياس تلك المساهمة بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

(٥) الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتضمن شركات المجموعة المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة.

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة نفوذا هاما، وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية. المشروع المشترك هو اتفاقية يكون فيها للمجموعة سيطرة مشتركة بموجبها يكون لدى المجموعة حقوقا في صافي أصول الاتفاقية، وليس حقوقا في أصولها والتزاماتها عن مطلوباتها.

تتم المحاسبة عن المساهمات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة بطريقة حقوق الملكية. ويتم الاعتراف بها مبدئيا بالتكلفة، والتي تتضمن تكاليف المعاملات. عقب الاعتراف المبدئي، يدرج في البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية حتى التاريخ الذي يتوقف فيه النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة.

(٦) التعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأية إيرادات أو مصروفات غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى حد مساهمة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على وجود انخفاض في القيمة.

(ب) العملات الأجنبية

المعاملات بعملات أجنبية

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية للعملة الوظيفية للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل الأصول والمطلوبات النقدية بعملات أجنبية في تاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم تحويل الأصول والمطلوبات غير النقدية التي تقاس بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس من حيث التكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بالفروق في أسعار صرف العملات الأجنبية بشكل عام في الربح أو الخسارة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) العملات الأجنبية (تابع)

المعاملات بعملات أجنبية (تابع)

برغم ذلك، يتم الاعتراف بفروق العملة الأجنبية الناشئة عن تحويل البنود التالية في الدخل الشامل الآخر:

- استثمارات حقوق الملكية المتاحة للبيع (فيما عدا انخفاض القيمة في الحالة التي تم فيها الاعتراف بفروق العملة الأجنبية في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة)؛
- مطلوب مالي، والذي يوصف كتحوط عن صافي الاستثمار في عملية أجنبية إلى الحد الذي يكون فيه التحوط فعالاً؛ و
- تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة إلى الحد الذي تكون فيه التحوطات فعالة.

العمليات الأجنبية

يتم تحويل أصول ومطلوبات العمليات الأجنبية، بما في ذلك الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناشئة عن الاقتناء إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف في تاريخ التقرير. يتم تحويل إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق العملات الأجنبية في الدخل الشامل الآخر وتراكمها في احتياطي التحويل، إلا إلى الحد الذي يتم إليه تخصيص فرق التحويل إلى المساهمة غير المسيطرة.

عندما يتم استبعاد عملية أجنبية بشكل كلي أو جزئي، تزول تلك السيطرة أو النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة، ويتم إعادة تصنيف المبلغ التراكمي في احتياطي التحويل إلى هذه العملية الأجنبية إلى ربح أو خسارة كجزء من الربح أو الخسارة عن الاستبعاد. إذا قامت المجموعة باستبعاد جزء من مساهمتها في شركة تابعة ولكنها تحتفظ بالسيطرة، يتم إعادة توزيع الجزء ذو الصلة بالمبلغ التراكمي إلى المساهمة غير المسيطرة. عندما لا تستبعد المجموعة سوى جزء في شركة شقيقة أو مشروع مشترك بينما تحتفظ بنفوذ هام أو سيطرة مشتركة، يتم إعادة تصنيف الجزء ذو الصلة بالمبلغ التراكمي في الربح أو الخسارة.

(ج) الإيرادات

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تحول المخاطر والعوائد الهامة للملكية إلى العميل، وأن يكون تحصيل المقابل محتمل، ويمكن تقدير التكاليف المتعلقة وإمكانية إرجاع البضائع بصورة موثوق بها، وليس هناك تدخلات إدارية مستمرة متعلقة بالبضائع، وأنه يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق بها. يقاس الإيراد بالصافي من العائدات والخصومات التجارية والخصومات على الجملة. يختلف توقيت تحويل المخاطر والعوائد على أساس شروط فردية لعقد المبيعات.

تقديم الخدمات

إذا كان يتم تقديم الخدمات المدرجة بموجب اتفاق فردي في فترات مختلفة لإعداد التقرير، يتم تخصيص المقابل على أساس قيمة عادلة نسبية بين الخدمات المختلفة.

تعترف المجموعة بالإيراد من تقديم الخدمات بما يتناسب مع مرحلة استكمال المعاملة في تاريخ التقرير. يتم تقييم مرحلة الاستكمال بناء على استطلاعات تجرى على العمل المقدم.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الإيرادات (تابع)

عقود الإنشاء

تتضمن إيرادات العقود المبلغ المبدئي المتفق عليه في العقد مضافا إليه أية تغييرات على أعمال العقد ومطالبات ومدفوعات تشجيعية إلى الحد الذي يكون من المحتمل معه أن ينتج عنها إيراد ومن الممكن قياسها بصورة موثوق بها.

إذا كان من الممكن تقدير حصيلة عقد الإنشاء بصورة موثوق بها، يتم الاعتراف بإيراد العقد في الربح أو الخسارة بالتناسب مع مرحلة إكمال العمل بالعقد. يتم تقييم مرحلة إكمال العمل بالرجوع إلى التكلفة المتكبدة عن التكاليف المقدرة. بخلاف ذلك، يتم الاعتراف بإيراد العقد فقط إلى حد تكاليف العقد المتكبدة التي من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بمصروفات العقد عند تكبدها ما لم تؤدي إلى نشوء أصل متعلق بنشاط مستقبلي للعقد. يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة من العقد مباشرة في الربح أو الخسارة.

إيرادات الإيجارات

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية كإيرادات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بالحوافز الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات الإيجارات على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات الأخرى كدخل آخر.

توزيعات الأرباح والفوائد

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات عندما يحين حق المساهم في استلام تلك التوزيعات.

تستحق الفائدة على أساس الزمن بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وبمعدل سعر الفائدة الفعلي المطبق، وهو السعر الذي يتم من خلاله خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي لصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة.

إذ كان لأجزاء عامة من بند الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، تتم المحاسبة عنهم في بنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة استبعاد بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة.

مصرفوات لاحقة

لا تتم رسملة المصروفات اللاحقة إلا إذا كان من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة.

الإهلاك

يحتسب الإهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف به عموماً في الربح أو الخسارة. يتم إهلاك الأصول المستأجرة على مدى الإيجار أو أعمارها الإنتاجية المقدرة أيهما أقصر ما لم يكن من المؤكد على نحو معقول بأن المجموعة ستحصل على الملكية بنهاية فترة الإيجار. لا يحتسب إهلاك عن الأرض.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات في الفترة الحالية وفترات المقارنة على النحو التالي:

سنة	٢٠-١٠	مباني
سنوات	٤-٣	تحسينات على منشآت مستأجرة
سنوات	٧-٤	أثاث وتركيبات
سنوات	٥	سيارات
سنوات	٥-٣	معدات وأدوات

تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير وتعديلها، إن كان ذلك ملائماً.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مشروعاً في طور البناء لأغراض استخدامها في المستقبل. ويتم عمل هذه الاعمال بالتكلفة ناقصاً أي خسائر انخفاض القيمة المعترف بها. وعند الانتهاء سيتم تحويل هذه المشاريع إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

الشهرة

تقاس الشهرة الناشئة عن اقتناء شركات تابعة بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة.

البحث والتطوير

يعترف بمصروفات أنشطة البحث في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

لا تتم رسملة مصروفات التطوير إلا عندما يكون من الممكن قياس المصروفات بشكل موثوق، وإذا أمكن الاستفادة من المنتج أو العملية بشكل تقني وتجاري، إذا كانت المنافع الاقتصادية المستقبلية متوقعة، وكانت المجموعة تخطط ولديها الموارد الكافية لاستكمال التطوير واستخدام أو بيع الأصل. أما خلاف ذلك، تعترف بها في الربح أو الخسارة عند تكبدها. عقب الاعتراف المبدئي، تقاس مصروفات التطوير بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة.

أصول غير ملموسة أخرى

تقاس الأصول غير الملموسة الأخرى، التي تقتنيها المجموعة ولها أعمار إنتاجية محدودة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة.

المصروفات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في أصل محدد تتعلق به. يعترف بجميع المصروفات الأخرى، بما في ذلك المصروفات عن الشهرة والعلامات التجارية المكونة داخليا في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الإطفاء

يحتسب الإطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقصا قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة، ويتم الاعتراف بها عموما في الربح أو الخسارة. لا يحتسب إطفاء عن الشهرة.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والمستقبلية:

تكلفة التطوير ٥-٣ سنوات

تتم مراجعة طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير وتعديلها، إن كان ذلك ملائما.

(و) استثمارات عقارية

الاعتراف والقياس

تعتبر الأرض والمباني على أنها استثمارات عقارية فقط عندما يتم الاحتفاظ بها إما بغرض جني إيرادات الإيجار أو بغرض زيادة قيمتها أو للغرضين معا.

تقاس الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصا الإهلاك المتراكم وأية خسائر انخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة جميع المصروفات المنسوبة مباشرة لإنشاء الموجودات ويستبعد منها تكلفة الخدمة اليومية للاستثمار العقاري.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) استثمارات عقارية (تابع)

يلغى الاعتراف عن بند الاستثمار العقاري عند استيعاده أو عندما يصبح من غير المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. أرباح وخسائر استيعاد بنود الاستثمارات العقارية يتم تحديدها بمقارنة متحصلات الاستيعاد مع مبالغها الدفترية ذات الصلة، ويتم الاعتراف بها بالصافي في الربح أو الخسارة.

النفقات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات اللاحقة إلا إذا كان من المرجح أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالإنفاق سوف تتدفق إلى المجموعة.

الاستهلاك

لا يتم إهلاك الأراضي. يتم احتساب الإهلاك على المباني المصنفة كاستثمارات عقارية لشطب تكلفة المباني ناقصا القيم المتبقية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها، ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات الاستثمارية للسنة الحالية والسابقة هي كما يلي:

مباني	٢٣-١٠ سنة
برج السلام	٥٠ سنة
السلام بلازا	٢٠-١٠ سنة

تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير وتعديلها، إن كان ذلك ملائما.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

العقارات التي يتم إنشاؤها للاستخدام المستقبلي كاستثمارات عقارية تتم المحاسبة عنها على أنها استثمارات عقارية. يتم تخصيص العقارات قيد الإنشاء كاستثمارات عقارية فقط لو كانت هناك خطط واضحة من الإدارة باستخدام العقارات في وقت لاحق لأنشطة التأجير عن اكتمال التطوير.

(ز) النقد وما يعادل النقد

يشتمل النقد وما يعادل النقد في بيان المركز المالي الموحد على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل.

لأغراض بيان التدفقات النقدية يشتمل النقد وما يعادل النقد على النقد والودائع قصيرة الأجل حسب التعريف أعلاه بالصافي من المسحوبات على المكشوف من بنوك القائمة.

(ح) عقود الإنشاء قيد التنفيذ

تمثل عقود الإنشاء قيد التنفيذ المبلغ الإجمالي المتوقع تحصيله من العملاء مقابل أعمال العقد المقدمة حتى تاريخه. وتقاس بالتكلفة المتكبدة، مضافا إليها الأرباح المعترف بها حتى تاريخه، ناقصا المستخلصات والخسائر المعترف بها.

في بيان المركز المالي، يتم عرض عقود الإنشاء قيد التنفيذ التي تتخطى فيها التكاليف المتكبدة مضافا إليها الأرباح المعترف بها للفواتير المرحلية والخسائر المعترف بها كمستحققات من عملاء نظير أعمال العقد. يتم عرض العقود التي تتخطى فيها الفواتير المرحلية والخسائر المعترف بها التكاليف المتكبدة مضافا إليها الأرباح المعروفة كمستحقة للعملاء عن أعمال عقود. يتم عرض السلف المستلمة من العملاء كدخل/إيرادات مرحلة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الأصول المالية غير المشتقة في الفئات التالية: أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وأصول مالية محتفظ بها لحين استحقاقها وقروض ودمم مدينة وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتصنيف المطلوبات المالية غير المشتقة في فئة مطلوبات مالية أخرى.

الأصول المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة – الاعتراف وإلغاء الاعتراف

تعترف المجموعة بمبديا بالقروض والدمم المدينة في التاريخ الذي تنشأ فيه. يتم الاعتراف بمبديا بالأصول المالية والمطلوبات المالية الأخرى في تاريخ التداول عندما يصبح الكيان طرفا في نصوص تعاقدية للأداة.

تلغي المجموعة الاعتراف عن الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو عند قيامها بتحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل معظم العوائد والمخاطر لملكية الأصل المالي، أو عدم تحويل أو الاحتفاظ بمعظم مخاطر وعوائد الملكية وعدم الاحتفاظ بالسيطرة على الأصل المحول. يتم الاعتراف بأية منفعة في الأصول المالية التي ألغى عنها الاعتراف والتي أنشأتها المجموعة أو احتفظت بها كأصل أو مطلوب منفصل.

تلغي المجموعة الاعتراف عن أي مطلوب مالي عندما تتفرغ من التزاماتها التعاقدية أو يتم إلغاؤها أو في حالة انتهائها.

تتم مقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية وصافي القيمة المعروضة في بيان المركز المالي، فقط وحصراً عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً نافذاً في مقاصة المبالغ وتخطط إما أن تقوم بتسويتها على أساس الصافي أو تحقق الأصل وتسدد المطلوب في نفس الوقت.

الأصول المالية غير المشتقة – القياس

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان يتم الاحتفاظ بذلك الأصل للمتاجرة أو أنه مخصص بهذه الصفة عند الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بالتكاليف التي يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة والتغيرات التي تطرأ عليها، بما في ذلك أي فائدة أو توزيعات أرباح أو إيرادات توزيعات أرباح، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

أصول مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يتم الاعتراف بها بمبديا بالقيمة العادلة مضافا إليها أية تكاليف يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

قروض ودمم مدينة

يتم قياس هذه الأصول بمبديا بالقيمة العادلة مضافا إليها أية تكاليف يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦	السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
(ط)	الأدوات المالية (تابع)
	الأصول المالية غير المشتقة - القياس (تابع)
	أصول مالية متاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالقيمة العادلة والتغيرات التي تطرأ عليها، بخلاف خسائر انخفاض القيمة وفروق صرف العملات الأجنبية عن أدوات الدين، يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر في احتياطي القيمة العادلة. عندما يلغى الاعتراف عن هذه الأصول، تتم إعادة تصنيف المكاسب والخسائر المتراكمة في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تصنيف مطلوب مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان يتم الاحتفاظ به للمتاجرة أو أنه مخصص بهذه الصفة عند الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بالتكاليف التي يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة والتغيرات التي تطرأ عليها، بما في ذلك أية مصروفات فوائد، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

يتم قياس المطلوبات المالية غير المشتقة الأخرى بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف يمكن أن تنسب بصورة مباشرة للمعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

(ي) انخفاض القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

يتم قياس الأصول المالية غير المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بما في ذلك الفائدة في شركة مستثمر فيها، تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمتها.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية:

- عجز أو تأخر من جانب المدين؛
- إعادة هيكلة مبلغ مستحق للمجموعة بموجب شروط لم تكن المجموعة لتقبل بها في ظروف أخرى؛ و
- مؤشرات تفيد بأن المدين أو المصدر سيظهر إفلاسه؛
- تغيرات عكسية في حالة السداد من جانب المقترضين والمصدرين؛
- غياب سوق نشطة لورقة مالية نظراً لوجود صعوبات مالية؛ أو
- وجود بيانات يمكن ملاحظتها تشير إلى حدوث انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة، بالنسبة للاستثمار في ورقة حقوق الملكية، انخفاض هام أو مطول في قيمتها العادلة بأقل من تكلفتها. تعتبر المجموعة حدوث انخفاض بنسبة ٢٠% أنه هاماً وأن فترة تسعة شهور هي فترة مطولة.

الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة

تأخذ المجموعة بدليل انخفاض قيمة هذه الأصول بكل من المستوى الفردي للأصل ومستواه الجماعي. يتم تقييم جميع الأصول الهامة بشكل فردي عن انخفاض القيمة بشكل فردي. بالنسبة لتلك التي ثبت عدم انخفاض قيمتها، يتم تقييمها بشكل جماعي عن أي انخفاض في القيمة قد تم تكبده ولكن لم يتم تحديده بشكل فردي.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) انخفاض القيمة (تابع)

الأصول المالية غير المشتقة (تابع)

يتم إجراء تقييم جماعي لانخفاض قيمة الأصول غير الهامة بشكل فردي. ويتم إجراء تقييم جماعي عن طريق تجميع أصول ذات خصائص مخاطر مماثلة معًا.

عند تقييم انخفاض القيمة الجماعي، تستخدم المجموعة معلومات تاريخية عن توقيت الاستردادات ومبلغ الخسائر التي تكبدتها، وتجرى تعديلاً إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية تفيد بأن الخسائر الفعلية من المرجح أن تكون أكبر أو أقل من التي أشارت إليها الاتجاهات التاريخية.

يتم احتساب خسارة انخفاض القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي للأصل. يعترف بالخسائر في الربح أو الخسارة وتسجل في حساب مخصص. عندما ترى المجموعة أنه ليس هناك أي أفاق واقعية لاسترداد الأصل، يتم شطب المبالغ ذات الصلة. إذا انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة في وقت لاحق، وكان يمكن ربط الانخفاض ذو الصلة بشكل موضوعي بحدث وقع بعد الاعتراف بانخفاض القيمة، يتم رد خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً في الربح أو الخسارة.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تصنيف الخسائر المتركمة في احتياطي القيمة العادلة إلى الربح أو الخسارة. المبلغ الذي أعيد تصنيفه هو الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي من أي المدفوعات الرئيسية والإطفاء) والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة التي تم الاعتراف بها مسبقاً في الربح أو الخسارة. إذا زادت لاحقاً القيمة العادلة لسند دين متاح للبيع انخفضت قيمته، يتم عكس خسارة انخفاض القيمة من خلال الربح أو الخسارة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في الربح أو الخسارة عن استثمار في أداة حقوق ملكية والمصنفة كمتاحة للبيع من خلال الربح أو الخسارة.

الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

يتم قياس خسارة انخفاض القيمة فيما يتعلق بالشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بمقارنة المبلغ القابل للاسترداد من الاستثمار بقيمته الدفترية. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيم في الربح أو الخسارة، ويتم عكسها إذا كان هذا التغيير ملائماً للتقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد.

الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية في تاريخ كل تقرير (بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل. يتم اختبار انخفاض قيمة الشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار انخفاض القيمة، يتم تجميع الأصول معاً في أصغر مجموعة من الأصول التي تنتج تدفقات مالية داخلية من الاستخدام المستمر والمستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة لأصول أخرى أو الوحدات المولدة للنقد. يتم تخصيص الشهرة الناشئة عن تجميع أعمال في وحدات مولدة للنقد أو مجموعات وحدات مولدة للنقد التي يتوقع أن تنتفع من تأزر التجميع.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو للوحدة المنتجة للنقد هي الأعلى من قيمته في الاستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع. لتحديد القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير المالية (تابع)

معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المصاحبة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الحالة التي تتخطى فيها القيمة الدفترية للأصل أو لوحدته المنتجة للنقد عن المبلغ المقدر القابل للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها أو لا لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدة المولدة للنقد ومن ثم تخفيض القيم الدفترية للأصول الأخرى في الوحدة المولدة للنقد على أساس التناسب.

لا يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالشهرة، فيما يتعلق بالأصول الأخرى. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية التي من الممكن تحديدها، بالصافي من أي إهلاك أو إطفاء، إن لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

(ك) المخصصات

يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً بمعدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة النقدية للزمن والمخاطر الخاصة بالمطلوب. يتم الاعتراف بحل الخصم كتكلفة مالية.

(ل) الإيجارات

تحديد ما إذا كان هناك اتفاق يحتوي على إيجار

عند البدء في اتفاق، تحدد المجموعة ما إذا كان هذا اتفاق إيجار أو يحتوي على إيجار.

عند بدء أو إعادة تقييم اتفاق يحتوي على إيجار، تفصل المجموعة بين المدفوعات والمقابل الآخر بمقتضى الاتفاق إلى تلك التي تكون للإيجار وتلك التي للعناصر الأخرى على أساس قيمتها العادلة النسبية. إذا استنتجت المجموعة أن الإيجار التمويلي غير قابل للتطبيق الفصل بين المدفوعات بطريقة موثوقة، يتم الاعتراف بالأصل والمطلوب بمبلغ يساوي القيمة العادلة للأصل المعني، وعقب ذلك، يتم تخفيض المطلوب كمدفوعات ويتم الاعتراف بتكاليف التمويل المنسوبة إلى المطلوب باستخدام معدل الاقتراض التراكمي للمجموعة.

الأصول المستأجرة

يتم تصنيف إيجارات الممتلكات والآلات والمعدات التي تحول إلى المجموعة بشكل جوهري جميع مخاطر ومكافآت الملكية كإيجارات تمويل. يتم قياس الأصول المستأجرة مبدئياً بمبلغ يساوي قيمتها العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. عقب الاعتراف المبدئي، تتم المحاسبة عن الأصول وفقاً لسياسة المحاسبة المطبقة على هذا الأصل.

يتم تصنيف الأصول المسجلة بموجب إيجارات أخرى كإيجارات تشغيلية ولا يتم الاعتراف بها في بيان المركز المالي للمجموعة.

مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات التي تتم بموجب إيجارات تشغيلية في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير المالية (تابع)

مدفوعات الإيجار (تابع)

يتم توزيع الحد الأدنى للمدفوعات التي تمت بموجب إيجارات تمويل بين مصروفات تمويل وانخفاض المطلوب القائم. يتم تخصيص مصروف التمويل لكل فترة خلال فترة الإيجار من أجل إنتاج معدل فائدة ثابت بشكل دوري على الرصيد المتبقي للمطلوب.

(م) ربح التشغيل

ربح التشغيل هو الناتج المستخرج من أنشطة المجموعة التي تنتج إيرادات أصليا مستمرا إضافة إلى الدخل الآخر والمصروفات ذات العلاقة بالأنشطة التشغيلية. يستبعد من ربح التشغيل صافي تكاليف التمويل وحصة الربح من الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية وضرائب الدخل.

(ن) قياس القيمة العادلة

"القيمة العادلة" هي السعر الذي يمكن استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه مقابل تحويل مطلوب في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس للأصل، أو في حالة غيابه، في أفضل سوق يكون للمجموعة الوصول إليه في ذلك التاريخ. القيمة العادلة لمطلوب تعكس مخاطر تعثره.

تتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للمجموعة قياس القيم العادلة لكل من الأصول والمطلوبات المالية وغير المالية.

عند توفر أحدها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في سوق نشط لتلك الأداة. يعتبر السوق على أنه سوق نشط لو كانت المعاملات لأصل أو مطلوب تتم بتواتر وأحجام كافية لتوفير معلومات تسعير على نحو مستمر.

لو لم يكن هناك سعر مدرج في سوق نشط، عندها تقوم المجموعة باستخدام تقنيات تقييم تضاعف استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها، وتقلص من استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها. يدرج في تقنيات التقييم المختارة جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في اعتبارهم عند تسعير المعاملة.

لو كان للأصل أو للمطلوب المقاس بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب عندها تقوم المجموعة بقياس الأصول والمراكز طويلة الأجل بسعر العرض والمطلوبات والمراكز قصيرة الأجل بسعر الطلب.

أفضل دليل على القيمة العادلة لأداة مالية في تاريخ الاعتراف المبدئي هو سعر المعاملة، أي القيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم. عندما تحدد المجموعة أن القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي تختلف عن سعر المعاملة ولا يتم إثبات القيمة العادلة سواء بواسطة سعر مدرج في سوق نشط لأصل أو لمطلوب مطابق أو بالاستناد إلى تقنية تقييم يمكن أن يحكم بأن أية مدخلات لا يمكن ملاحظتها على أنها غير هامة فيما يتعلق بالقياس، عندها تقاس الأداة المالية مبدئيا بالقيمة العادلة معدلة بغرض تأجيل الفرق بين القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي وسعر المعاملة. في أعقاب ذلك يتم الاعتراف بذلك الفرق في الربح أو الخسارة على أساس مناسب على مدى عمر الأداة على ألا يتخطى الوقت الذي يتم فيه دعم التقييم بالكامل ببيانات سوقية يمكن ملاحظتها أو إقفال المعاملة.

(س) المخزون

يفاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون إلى قاعدة الوارد أولاً يصرف أولاً. بالنسبة للمخزون المصنع والأعمال قيد التنفيذ، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف التصنيع غير المباشرة على أساس القدرة التشغيلية العادية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير المالية (تابع)

(ع) منافع نهاية خدمة الموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمنافع نهاية الخدمة للموظفين الأجانب وفقا لاشتراطات قانون العمل القطري. تستحق هذه المنافع استنادا إلى الرواتب النهائية للموظفين، وعدد سنوات الخدمة شريطة إكمال حد أدنى من الخدمة. يتم احتساب مخصص للتكاليف المتوقعة لهذه المنافع على مدى فترة العمل.

فيما يتعلق بالموظفين القطريين، تقوم المجموعة بالمساهمة في صندوق الهيئة العامة للمعاشات محسوبة كنسبة مئوية من رواتب الموظفين. التزامات المجموعة محدودة بهذه المساهمات التي يتم صرفها عند موعد استحقاقها.

(ف) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٦

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية، التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٦، ذات صلة بالمجموعة:

المحاسبة عن اقتناء مساهمات في عمليات مشتركة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١)

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ توجيهات حول كيفية المحاسبة عن الاستحواذ على عملية مشتركة تشكل أعمالا تجارية وفقا للتعريف الوارد للكلمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ الخاص بتجميع الأعمال. تنص التعديلات على أنه يجب تطبيق المبادئ ذات الصلة عند المحاسبة عن تجميع الأعمال في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ والمعايير الأخرى.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ تطبق بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. يسمح بالتبني المبكر.

ليس لتبني هذه التعديلات أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة.

إيضاحات للطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ على الكيانات استخدام طريقة الإهلاك المستند إلى الإيراد لبود الممتلكات والآلات والمعدات. تدخل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ افتراضا قابلا للدحض بأن الإيراد ليس أساسا مناسباً لإطفاء الموجود غير الملموس. يمكن دحض هذا الافتراض فقط لو كان الموجود غير الملموس معبر عنه كمقياس للإيراد أو عندما يمكن إثبات أن إيراد المنافع الاقتصادية من الموجود غير الملموس واستهلاكها مترابطان بشكل كبير.

تطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. يسمح بالتبني المبكر.

ليس لتبني هذه التعديلات أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ - معايير مختلفة

تتضمن التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ عدد من التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية. سوف تطبق غالبية التعديلات بأثر مستقبلي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو عقب ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بتبنيها مبكراً (بجانب الشرط الانتقالي الخاص في كل حالة)، وفي هذه الحالة سيتعين أيضاً تطبيق التعديلات ذات الصلة المترتبة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٦ (تابع)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ - معايير مختلفة (تابع)

ليس لتبني هذه التعديلات أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة.

فيما يلي ملخص للتعديلات الرئيسية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - إرشادات خاصة عن الموجودات المالية المحولة لمساعدة الإدارة في تحديد ما إذا كانت شروط ترتيب خدمة الدين تمثل "مشاركة مستمرة" ومن ثم، ما إذا كان الموجود يؤهل لإلغاء الاعتراف عنه.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - يتم إدراج إفصاحات إضافية تتعلق بمقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية في التقارير المرحلية فقط إذا اقتضى ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - أنه عند تحديد سعر الخصم للالتزامات منافع نهاية الخدمة، فإن العملة التي يتم تقييم المطلوبات بها هي الشيء المهم وليس الدولة التي تنشأ فيها المطلوبات.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - وهو يوضح المقصود من الإشارة في المعيار إلى "المعلومات التي تم الإفصاح عنها في أي مكان آخر في التقرير المالي المرحلي" ويضيف شرط الإشارة المرجعية من البيانات المالية المرحلية إلى مكان تلك المعلومات.

مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)

يتم إجراء التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حول عرض البيانات المالية في سياق مبادرة الإفصاح الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والذي يبحث كيفية تحسين عملية الإفصاح عن البيانات المالية. تعطي التعديلات توضيحات بشأن عدد من الأمور، بما في ذلك:

- الأهمية - يجب ألا يقوم كيان ما بتجميع أو توزيع المعلومات بطريقة تحجب المعلومات المهمة. عندما تكون البنود ذات أهمية، يجب تقديم معلومات كافية لتفسير التأثير على المركز المالي أو الأداء.
- التوزيع والإجمالي الفرعي - قد يتعين توزيع البنود المحددة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١ حينما يكون هذا ذي صلة بفهم المركز المالي أو أداء الكيان. هناك أيضا إرشادات جديدة بشأن استخدام الإجماليات الفرعية.
- الإفصاحات - التأكيد على عدم الحاجة إلى عرض الإفصاحات في ترتيب معين.
- الدخل الشامل الآخر الناشئ عن الاستثمارات التي تتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية - يتم تجميع حصة الدخل الشامل الآخر الناشئة عن الاستثمارات التي تمت المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية على أساس ما إذا كان سيتم بعد ذلك، أو لن يتم، إعادة تصنيف البنود إلى الربح أو الخسارة. يجب بعد ذلك أن يتم عرض كل مجموعة كبند منفرد في بيان الدخل الشامل الآخر.

وفقاً للنصوص الانتقالية، فإن الإفصاحات في معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ بشأن اعتماد معايير / سياسات محاسبية جديدة ليست مطلوبة لهذه التعديلات.

ليس لتبني هذه التعديلات أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

يصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بتبنيها مبكرًا، ولكن لم تقم المجموعة بالتبني المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

الاعتمادات المتوقعة أن تؤثر على البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطارًا شاملاً لتحديد ما إذا تم الاعتراف بالإيراد أم لا، ومقدار، ومتى تم الاعتراف به. ويحل محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ - الإيراد، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٣ "برامج ولاء العملاء".

يبدأ سريان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على فترات التقارير المالية السنوية ابتداءً من أو عقب ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكرًا.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

الانتقال

تخطط المجموعة لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ في بياناتها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستخدام منهج الأثر الرجعي. نتيجة لذلك ستقوم المجموعة بتطبيق جميع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ لكل فترة مقارنة معروضة بالإضافة إلى تسوية بياناتها المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

في يوليو ٢٠١٤ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة الأخيرة من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية.

يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكرًا. تخطط المجموعة لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ مبدئيًا في ١ يناير ٢٠١٨.

الأثر الفعلي لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في ٢٠١٨ غير معروف ولا يمكن تقديره بصورة موثوق بها لأنه سيعتمد على الأدوات المالية التي تحتفظ بها المجموعة والظروف الاقتصادية في ذلك الوقت إضافة إلى الاختيارات والأحكام المحاسبية التي تنتج عنه في الطبيعة. سيتطلب المعيار الجديد من المجموعة مراجعة عملياتها المحاسبية وضوابط الرقابة الداخلية لديها فيما يتعلق بالإبلاغ عن تلك الأدوات المالية بالتقارير وتلك التغييرات التي لم تكتمل بعد.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذجًا محاسبيًا واحدًا في الميزانية العمومية للإيجارات. يعترف المستأجر بحق استخدام الموجودات التي تمثل حقه في استخدام الموجودات الأساسية ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية على الإيجارات قصيرة الأجل والإيجارات من البنود ذات القيمة المنخفضة. تبقى محاسبة المؤجر مماثلة للمعيار الحالي، أي يستمر المؤجرون في تصنيف الإيجارات كإيجارات تمويلية أو تشغيلية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد ٢٠١٦ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ يستبدل التوجيه الحالي الخاص بالإيجارات، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ الإيجارات وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ حول تحديد ما إذا كان اتفاق ما يحتوي على إيجار، وتفسير لجنة المعايير رقم ١٥ إيجارات تشغيلية - الحوافز، وتفسير لجنة المعايير رقم ٢٧ حول تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يسمح بالتطبيق المبكر للبيانات التي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

لا تتوقع المجموعة أن ينتج تأثير جوهري على بياناتها المالية الموحدة.

بيع أو مشاركة الأصول بين مستثمر وشركته الشقيقة أو مشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

وضع مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات ذات نطاق محدود على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ *الاستثمار في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة*.

توضح تعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو مشاركة الأصول بين مساهم وشركته الشقيقة أو مشروعاته المشتركة. وتؤكد هذه التعديلات على أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كان بيع الأصول غير النقدية أو مشاركتها مع شركة شقيقة أو مشروع مشترك يمثل "عملا تجاريا" (على النحو الوارد تفصيله في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ *تجميع الأعمال*).

في الحالة التي تمثل فيها الأصول غير النقدية عملا تجاريا، يقوم المستثمر بالاعتراف بكامل الربح والخسارة عند البيع أو المشاركة في الأصول. إذا لم تكن الأصول مستوفية لتعريف العمل التجاري، يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من قبل المستثمر فقط إلى حد استثمارات المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

تم الآن تأجيل التاريخ الفعلي لهذه التعديلات إلى حين إكمال المراجعة الشاملة والتي يأمل مجلس معايير المحاسبة الدولية أن ينتج عنها تبسيط للمحاسبة عن هذه المعاملات وعن الأوجه الأخرى من المحاسبة عن الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن التعديل.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

اعتمادات ليس من المتوقع أن تؤثر على البيانات المالية الموحدة

مبادرة الإفصاح (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧)

تتطلب التعديلات إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية (الموحدة) من تقييم التغييرات في المطلوبات الناشئة عن أنشطة التمويل، بما في ذلك التغييرات الناشئة عن التغييرات في التدفقات النقدية وغير النقدية.

تسري التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧. ويسمح بالتطبيق المبكر.

لتلبية متطلبات الإفصاح الجديدة، تعتزم المجموعة تقديم تسوية بين أرصدة الافتتاح والإقفال للمطلوبات مع التغييرات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

لم تطبق المجموعة مبادرة الإفصاح مبكراً (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧) في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢)

توضح التعديلات على المحاسبة عن أصول الضريبة المؤجلة بالنسبة للخسائر غير المحققة على أدوات الدين المسجلة بالقيمة العادلة.

يسري مفعول التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح بتبنيها مبكراً.

تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة نتيجة لهذه التعديلات. حتى الآن لا تتوقع المجموعة أي أثر هام.

تصنيف وقياس معاملات المدفوعات المستندة إلى أسهم (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢)

حالياً هناك غموض حول كيفية محاسبة شركة ما عن بعض ترتيبات المدفوعات المستندة إلى أسهم. استجاب مجلس معايير المحاسبة الدولية بنشر تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢/الدفع بواسطة أسهم.

يغطي التعديل ثلاثة مجالات محاسبية:

- قياس المدفوعات المستندة إلى أسهم المسددة نقداً؛
- تصنيف المدفوعات المستندة إلى أسهم المسددة بالصافي من الضريبة المقتطعة من المنبع؛ و
- المحاسبة عن تعديل الدفع بواسطة أسهم من السداد نقداً إلى السداد بواسطة أسهم.

قد تؤثر المتطلبات الجديدة على تصنيف و/أو قياس هذه الترتيبات، كما يحتمل أن تؤثر أيضاً على توقيت ومبلغ المصروف المعترف به للحوافز الجديدة والقائمة.

يمكن تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي بحيث لا يتم تعديل الفترات السابقة. يسمح بالتطبيق بأثر رجعي أو مبكراً لو كان لدى الشركات المعلومات المطلوبة. تصبح التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة نتيجة لهذا التعديل.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة عن وضع إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة والإشراف عليه. قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة إدارة المخاطر والتي ستكون مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر بالمجموعة. ستقوم اللجنة بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

تم وضع سياسات إدارة مخاطر المجموعة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه المجموعة، ولوضع قيود وضوابط مناسبة للمخاطر ولمتابعة المخاطر والالتزام بالقيود. تتم مراجعة سياسات إدارة المخاطر بشكل دوري بحيث تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير وإجراءات الإدارة إلى المحافظة على بيئة منضبطة ورقابة بناء تجعل جميع الموظفين يدركون أدوارهم وواجباتهم.

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية متابعة الإدارة للالتزام بسياسات وإجراءات إدارة مخاطر المجموعة، ومراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر بالنسبة إلى المخاطر التي تواجهها المجموعة. يقوم التدقيق الداخلي بمساعدة لجنة التدقيق في دورها الإشرافي. يقع على عاتق التدقيق الداخلي كل من المراجعات الدورية والمخصصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر، والتي يتم إبلاغ لجنة التدقيق عن نتائجها.

(١) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تكبد المجموعة لخسائر في حالة عجز فرد أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وهي تنشأ بصفة أساسية من الذمم المدينة للمجموعة من العملاء وكذلك الاستثمارات في أدوات الدين.

الذمم التجارية والأخرى المدينة

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل عميل. برغم ذلك تأخذ الإدارة في الاعتبار العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر تعثر في الصناعة والبلد التي يعمل فيها العملاء.

وضعت لجنة إدارة المخاطر سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل جديد بصورة منفردة قبل عرض معايير المجموعة من حيث الدفعات وشروط وأحكام التسليم.

تكون المجموعة مخصص لانخفاض القيم يمثل تقديرها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالذمم التجارية والأخرى المدينة.

النقد وما يعادل النقد

يتم الاحتفاظ بالنقد وما يعادله لدى بنوك وأطراف مقابلة من المؤسسات المالية، وبنوك ذات جدارة ائتمانية عالية وسمعة كبيرة في قطر ودول مجلس التعاون الخليجي.

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في الإيضاح رقم ٣٨.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها بتسليم نقد أو أصل مالي آخر. منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد، ما أمكن ذلك، بأنه تتوفر لديها وعلى الدوام سيولة كافية للوفاء بالمطلوبات عند حلول موعد استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والصعبة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إحداث ضرر بسمعة المجموعة.

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة في الإيضاح رقم ٣٨.

(٣) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وزيادة العائد في نفس الوقت.

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر السوق في الإيضاح رقم ٣٨.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية نظرا للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض المجموعة إلى مخاطر العملات في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والقروض بعملة أخرى بخلاف العملة الوظيفية محدودة بتلك العملات المربوطة بالدولار الأمريكي مثل الدرهم الإماراتي والريال العماني والدينار البحريني وخلافها. تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأخرى في أدنى حدودها.

بالنسبة للأصول والمطلوبات النقدية الأخرى بالعملات الأجنبية، تتأكد المجموعة دائما أن صافي تعرضها لهذه المخاطر في مستوى مقبول.

مخاطر أسعار الفائدة

تتبنى المجموعة سياسة تضمن أن أغلب تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة عند سعر ثابت.

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي المخاطر الناشئة من انخفاض القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مؤشرات أسعار الاستثمارات في أسهم كيانات أخرى كجزء من محفظة استثمارات المجموعة.

إدارة رأس المال

تتطلب سياسة مجلس الإدارة الاحتفاظ بقاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمر والدائن والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للعمل. يرصد مجلس الإدارة العائد على رأس المال والذي تعرفه المجموعة على أنه صافي إيراد التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق الملكية بعد استبعاد الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة. كما يقوم مجلس الإدارة أيضا برصد توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

بالريال القطري

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	إصالح رأسمالية قيد التنفيذ	معدات وآلات	سيارات	أثاث وتجهيزات	تجهيزات على ملكية مستأجرة	أرض ومباني	التكلفة
٩٩٨,٣٣٩,٩١٢	١٤,٥٣٠,١٧٦	٢١١,٩٤٧,٣٣٣	٤٢,٥٣٠,١٢٦	٣٦٥,١٨١,٧٢٨	٩٣,١١٦,٩٢٦	٢٧٠,٩٣٣,١٢٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٨٢,٩٧٥,٦٨٧	١٩,٥٠٨,٧٠١	٣٣,٧٣٠,٦١٠	٥,٣٠١,٩٦٢	٦,٨٨٥,٠٧٣	٥,١٢٢,٨٨٦	١٢,٤٢٦,٤٥٥	إحماقات
(٢٣,١٥٨,٣٢٦)	(١١٥,٨١٥)	(١١,٦١١,٢٩٣)	(٢,٩٣٢,١٠٠)	(٥,٣٤٠,٢٠١)	(٣,٠٨٢,٧٥٧)	(٧٦,٢٥٠)	استحقات / شطب
-	(١٢,٨٠٠,٣١٦)	٤٧٤,٥٧٠	٨٠,٠٠١	٤,٧٢٤,٥٠٢	٣,٩٨٩,٢٩٢	٣,٥٣١,٩٥١	تحويلات
١,٠٠٨,٠٥٧,٢٧٣	٢١,١٢٣,٢٤٦	٢٣٤,٥٤١,٢٢٠	٤٤,٩٨٠,٠٧٩	٣٧١,٤٥١,١٠٢	٩٩,١٤٦,٣٤٧	٢٨٦,٨١٥,٢٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٠٥٨,٠٥٧,٢٧٣	٢١,١٢٣,٢٤٦	٢٣٤,٥٤١,٢٢٠	٤٤,٩٨٠,٠٧٩	٣٧١,٤٥١,١٠٢	٩٩,١٤٦,٣٤٧	٢٨٦,٨١٥,٢٧٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١١٣,٢٠٥,٥٥٧	٧٣,٩٤٤,٦٤٤	١٣,٧٧١,١٣٢	١٠,٦١٥,٥٠٠	٧,٣٧٣,٧٨١	٦,٨٥٠,٧٠٢	٦٤٩,٧٩٨	إحماقات
(٣٧,٤١٨,٠٠١)	(٢,٢٢٨,٦٩٥)	(١٢,٧٩٩,٠٩٠)	(٣,٥٧١,٤٣٤)	(١٥,٦٦٩,٦٧٧)	(٢,٩٤٣,٩٦٥)	(٢٠٥,١٤٠)	استحقات / شطب
-	(٨,٠١٩,٣٥٤)	٦١٤,٤٢٣	-	٤,٣٩٨,١٤٣	١,٣٩٢,٢٨٧	١,٦١٤,٥٠١	تحويلات
(١٣,٢٠٨,٢٠٦)	-	(٨,٥٠٩,٥٣٢)	(٣٥٥,٨٠٠)	(١,٦١٤,٩١٠)	(٢,٧٧٧,٩٦٤)	-	استحقات من بيع شركة تابعة (إصلاح ٢٧)
١,١٢٠,٦٣٦,٦٢٣	٨٤,٨١٩,٨٤٦	٢٢٧,٦١٨,١٥٣	٥١,٦٦٨,٣٤٥	٣٦٥,٩٣٨,٤٣٩	١٠١,٧١٧,٤٠٧	٢٨٨,٨٧٤,٤٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٩٨,٧٧٣,٨٥١	-	١٣,٣٦٩,٥٩٨	٣٣,٢٠٧,٩٨٧	٢٣٠,١٢٨,٦٦٠	٤١,١٧٦,٠٣١	٦٣,٨٩١,٥٧٥	الإهلاك المتراكم
٨٧,٩٦٥,٦٥٠	-	٢٤,٨٣٩,٥٣٠	٣,٧٥٢,٨٩٩	٣٧,٦٨٥,٨٨٨	١٠,٢٧١,٧٩٨	١١,٤١٥,٥٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(١٥,٤٣٥,١٢٤)	-	(٦,٨٠١,٢٣٤)	(٢,٨٣١,٥٥٧)	(٣,٧٥٦,٨٢٨)	(١,٩٦٩,٣٨٥)	(٧٦,٢٣٠)	إهلاك (٣)
٥٧١,٣٠٤,٣٧٧	-	١٤٨,٤٠٧,٨٩٤	٣٤,١٢٩,٣٢٩	٢٦٤,٠٥٧,٧٢٠	٤٩,٤٧٨,٥٤٤	٧٥,٢٣٠,٨٩٠	استحقات / شطب
٥٧١,٣٠٤,٣٧٧	-	١٤٨,٤٠٧,٨٩٤	٣٤,١٢٩,٣٢٩	٢٦٤,٠٥٧,٧٢٠	٤٩,٤٧٨,٥٤٤	٧٥,٢٣٠,٨٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨٩,٢٤٨,٠٨١	-	٢٦,٠٧٧,٢٨٤	٦,٤٧٦,٧٦٤	٣٤,٣٣٨,٥٦١	١١,٥٠٠,٢٢٨	١١,٤٠٥,٤٤٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(٧٣,٤٠٤,٤٧٨)	-	(٥,١٨٣,٨٦٨)	(٣,٠٨٤,٢٨١)	(١٣,٣٨٨,٦٥٠)	(١,٧٤٧,٩١٩)	-	إهلاك (٣)
(٩,٤٣٠,٨٣١)	-	(٦,٨٦٣,٨٦٦)	(٢٩١,٦٣٥)	(١,٠٣٥,٩٥٤)	(١,٢٢٩,٣٧٦)	-	استحقات / شطب
٢٢٧,٧١٦,٩٠٩	-	١٦٢,٤٣٧,٤٤٤	٣٧,٢٣٠,١٧٧	٢٨٣,٨٧١,٦٧٧	٥٧,٥٤١,٢٧٧	٨٦,٦٣٦,٣٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٤٩٢,٩١٩,٧١٤	٨٤,٨١٩,٨٤٦	٦٥,١٨٠,٧٠٩	١٤,٤٣٨,١٦٨	٨٢,٠٦٦,٧٦٢	٤٤,١٧٦,١٣٠	٢٠٢,٢٣٨,١٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٤)
٤٨٦,٧٥٢,٨٩٦	٢١,١٢٣,٢٤٦	٨٦,١٣٣,٣٢٦	١٠,٨٥٠,٧٥٠	١٠٧,٣٩٣,٣٨٢	٤٩,٦٦٧,٨٠٣	٢١١,٥٨٤,٣٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١) و(٢)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٨ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (١) يتضمن هذا البند مباني بمبلغ ١٤٨,٢٦١,٢٩٥ ريال قطري (١٤٨,٢٦١,٢٩٥ ريال قطري في سنة ٢٠١٥) تم بناؤها على أرض مستأجرة من حكومتي دولة قطر وإمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة.
- (٢) يتضمن هذا البند أيضا جزء من مبنى وأرض السلام بلازا التي تستخدمها شركات المجموعة. هذا العقار بالإضافة إلى أرض السلام بلازا المذكورين في الاستثمارات العقارية (إيضاح رقم ٩) مرهونتان لصالح أحد البنوك المحلية كضمان لقروض لأجل.
- (٣) تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١,٤٨٧,٢١٩	١٦,٣١٠,٤١١	تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٩)
٧٦,٤٧٨,٤٣١	٧٢,٩٣٧,٦٧٠	الإهلاك
<u>٨٧,٩٦٥,٦٥٠</u>	<u>٨٩,٢٤٨,٠٨١</u>	الإجمالي

- (٤) ترى الإدارة بأن المبالغ القابلة للاسترداد للممتلكات والآلات والمعدات أعلى من قيمها الدفترية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٩ استثمار عقارية

الإجمالي	أرض ويبني في قطر					أرض ويبني في الإمارات العربية المتحدة	أرض في فلسطين	التكلفة
	عقارات قيد الإنشاء	أرباح ومول ذي حيت	قل	السلام بلازا	برج السلام			
١,٥٨٣,٣٣٢,١٠٥	٣,٣٣٢,٩٦٥	١,٠٤٢,٥٦١,٩٥١	-	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	١٨٧,٤١٣,٦٢٢	٤,٧٩٥,٥٢٩	٢٠١٥ يناير ١
٦٢,٥٦٩,٠٠٨	٣٥,٧٨٣,٨٠٦	-	-	-	-	٢٦,٧٦٣,٣١٥	٢١,٨٨٧	إضافات
-	(٥,٣٦٥,٣٧١)	٥,٣٦٥,٣٧١	-	-	-	-	-	تحويلات
١,٦٤٥,٩٠١,١١٣	٣٣,٧٥١,٤٠٠	١,٠٤٧,٩٢٦,٣٢٢	-	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢١٤,١٧٦,٩٣٧	٤,٨١٧,٤١٦	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
١,٦٤٥,٩٠١,١١٣	٣٣,٧٥١,٤٠٠	١,٠٤٧,٩٢٦,٣٢٢	-	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢١٤,١٧٦,٩٣٧	٤,٨١٧,٤١٦	٢٠١٦ يناير ١
٧١,١٧٣,٨٤٨	٢٦,٤٥٠,٢٨٤	-	-	-	-	٥٠,٢٢٣,٥٦٤	-	الرصيد في
-	(٣٣,٧٥١,٤٠٠)	-	-	-	-	-	-	إضافات
١,٧٢٢,٥٧٤,٩٢١	٢٦,٤٥٠,٢٨٤	١,٠٤٧,٩٢٦,٣٢٢	٣٣,٧٥١,٤٠٠	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٤,٤٠٠,٥٠١	٤,٨١٧,٤١٦	تحويلات
٩٧,١٥٨,٩١٤	-	٦٢,٣٩١,٠٢٨	-	١٩,٥٨٣,١٧٤	١٥,١٨٤,٧١٢	-	-	الإهلاك المتراكم
٢٦,٩٣٧,٨١٩	-	٢١,٣٨٠,٨١٤	-	١,٦٦٣,٠٣٨	٣,٨٩٣,٩٦٧	-	-	الرصيد ١ يناير ٢٠١٥
١٢٤,٠٩٦,٧٣٣	-	٨٣,٧٧١,٨٤٢	-	٢١,٢٤٦,٢١٢	١٩,٠٧٨,٦٧٩	-	-	الإهلاك
١٢٤,٠٩٦,٧٣٣	-	٨٣,٧٧١,٨٤٢	-	٢١,٢٤٦,٢١٢	١٩,٠٧٨,٦٧٩	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٩,٦١٨,٧٥٩	-	٢١,٤٩٤,٤١١	٦٣٤,٩٥٦	-	١,٦٦٣,٠٤٢	٥,٨٢٦,٣٥٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١٥٣,٧١٥,٤٩٢	-	١٠٥,٢٦٦,٢٥٣	٦٣٤,٩٥٦	-	٢٢,٩٠٩,٢٥٤	٢٤,٩٠٥,٠٢٩	-	الإهلاك
١,٥٦٨,٨٥٩,٤٦٩	٢٦,٤٥٠,٢٨٤	٩٤٢,٦٦٠,٠٦٩	٣٣,١١٦,٤٤٤	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٦٤,١٧٩,١٩٧	٢٣٩,٤٩٥,٤٧٢	٤,٨١٧,٤١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٥٢١,٨٠٤,٣٨٠	٣٣,٧٥١,٤٠٠	٩٦٤,١٥٤,٤٨٠	-	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٦٥,٨٤٢,٢٣٩	١٩٥,٠٩٨,٢٥٨	٤,٨١٧,٤١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(١)	(٤)	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)		القيم التقديرية

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

- ٩ استثمارات عقارية (تابع)
- (١) تم تملك هذه الأرض في مدينة رام الله، فلسطين بغرض إنشاء مركز تجارة عالمي. لم يبدأ تنفيذ هذا المشروع حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. إن القيمة العادلة للأرض بناءً على تقييم قام به مقيم مستقل يعمل في فلسطين في ٣ يناير ٢٠١٧ بلغت ١٩,٢٩٢,١٨٠ ريال قطري (١٩,٤٧٧,١٢٨ ريال قطري في ٢٠١٥).
- (٢) تمثل العقارات التالية:
- (أ) أربع قطع أراضي في دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن القيمة العادلة لقطعة الأرض الأولى تم تحديدها بناءً على تقييم قامت به مؤسسة خارجية مقرها في دبي وذلك بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧ بلغ ٥,٤٧٣,٢٠٦ ريال قطري (٥,٦٠٨,٦٨١ ريال قطري في ٢٠١٥). وتبلغ تكلفتها الأصلية ٣,٧٧٥,٦٩٣ ريال قطري (٣,٧٧٥,٦٩٣ ريال قطري في ٢٠١٥).
- ما تبقى يمثل ثلاث قطع أراضي تم شراؤها خلال عام ٢٠٠٨ من شركة السلام بنينان للتطوير (السلام بنينان) وهي شركة شقيقة في وقت الشراء وهي الآن شركة تابعة بمبلغ ٨٥,٩٢٢,٩٦٢ ريال قطري بموجب ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" بين الشركة والسلام بنينان. قامت الشركة بموجب هذه الاتفاقيات بشراء ثلاث قطع أراضي من أراضي قرية الجميرة بدبي، والتي كانت شركة السلام بنينان للتطوير اشتريتها من إحدى شركات التطوير في دبي. دفعت الشركة إلى شركة السلام بنينان للتطوير مبلغ الأقساط التي قامت بدفعها مضافاً إليها الفائدة. كما دفعت الشركة الأقساط المتبقية مباشرة لشركة التطوير في دبي.
- كما نصت الاتفاقيات على أنه في الحالة التي تقرر فيها الشركة القيام بتطوير وبيع هذه الأراضي الثلاثة فإن السلام بنينان تستحق ٣٠% من صافي الأرباح المتحققة من الشركة. أما في حالة قرار الشركة ببيع الأراضي الثلاثة بدون تطوير فإن شركة السلام بنينان للتطوير تستحق ٦٠% من صافي الأرباح المتحققة.
- ما زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير باسم شركة السلام بنينان. ولا تزال ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير ومتوقع نقل الملكية بمجرد اكتمال التطوير في تلك المنطقة. تم استلام وثيقة التسجيل المبدئي ٢٠١٦، وعملية التسجيل تحت الإجراء.
- بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاثة ٨٦,٨٥٥,١٤٥ ريال قطري (٨٦,٦٧٥,٩٩٨ ريال قطري في ٢٠١٥) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧. وتبلغ تكلفتها الأصلية ٨٥,٩٢٢,٩٦٢ ريال قطري (٨٥,٩٢٢,٩٦٢ ريال قطري في ٢٠١٥).
- (ب) مبنى في مجمع دبي للاستثمار - هذا المبنى مستأجر كمكتب أعمال ومخزن. بلغت القيمة العادلة للعقار ٧٤,٢٥٧,٤٢٦ ريال قطري (٧٤,٥٠٤,٩٥٠ ريال قطري في ٢٠١٥) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٥٧,٧٧٥,٠٤١ ريال قطري (٦١,٢٩٤,٩٦٩ ريال قطري في ٢٠١٥).
- (ج) برج غروسفينور للمكاتب، الخليج التجاري ١ - يمثل هذا طابق واحد من المكاتب المستأجرة من جانب أطراف أخرى. بلغت القيمة العادلة للعقار ٢٥,٦٣٣,٤٠٦ ريال قطري (٢٥,٨٢٨,٥٨٤ ريال قطري في ٢٠١٥) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٢٤,١٧٤,١٤٣ ريال قطري (٢٤,٦٩٣,١١٥ ريال قطري في ٢٠١٥).
- (د) مبنى سكني للعمال في منطقة القوز في دبي - تم شراء هذا المبنى في ٢٠١٥ وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار ٢١,٨٨١,١٨٨ ريال قطري (٢٠,٠٤٩,٥٠٥ ريال قطري في ٢٠١٥) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ١٨,٤٤٠,٥٤٣ ريال قطري (١٩,٤١١,٥١٩ ريال قطري في ٢٠١٥).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٩ استثمارات عقارية (تابع)

- (هـ) مبنى سكني للعمال في منطقة القوز في دبي -تم شراء هذا المبنى في ٢٠١٦ وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار ٥٨,٢١٧,٨٢٢ ريال قطري (صفر ريال قطري في ٢٠١٥) بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٤٩,٤٠٧,٠٩٠ ريال قطري (صفر ريال قطري في ٢٠١٥).
- (٣) يقع برج السلام في الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر، وهو مؤجر كمكاتب تجارية لأطراف أخرى. القيمة العادلة لبرج السلام بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغت ٤٢٤,٤٠١,٠٠٠ ريال قطري (٤٤١,١٧٧,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥).
- (٤) يمثل هذا "السلام بلازا" و"أبراج ومول ذي جيت". بلغت القيمة العادلة لهذه العقارات ٢,٠٢٣,٢٠٦,٠٠٠ ريال قطري (٢,٠٢٥,١١٨,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٥) بناء على تقييمات قامت بها شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في الدوحة، دولة قطر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت القيمة الدفترية لهذه العقارات ١,٣١٢,٥٨٤,٧٥٤ ريال قطري (١,٣٣٥,٢٧٠,٨٥٣ ريال قطري في ٢٠١٥) منها ١١١,٧٨٤,٠٩٨ ريال قطري (١١٢,٩٧٥,٧٨٦ ريال قطري في ٢٠١٥) يشغلها المالك ومصنفة تحت بند ممتلكات وآلات ومعدات. صكوك ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم الشركة.
- هذا العقار محتفظ به كضمان لدى إحدى البنوك المحلية مقابل تقديم تسهيلات قرض للمجموعة (إيضاح رقم ٢٤ ((١)).
- (٥) يمثل هذا عدد ١٠ فلل جديدة بمبلغ ٣٣,١١٦,٤٤٤ ريال قطري تم شراؤها خلال سنة ٢٠١٥ وتم تبويبها كأعمال تحت التنفيذ ورسملتها في ٢٠١٦. بلغت القيمة العادلة للفلل مبلغ ٣٣,٥١٥,٠٠٠ ريال قطري بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧.
- (٦) تمثل العقارات قيد الانشاء تأنيث وتجهيز الأعمال التي تقوم بها لمركز الخليج الغربي الطبي من قيمة العقد الإجمالية ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٠ الأصول غير الملموسة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٦,٣٢١,٤٤٣	٧٦,٣٢١,٤٤٣	الشهرة (١)
٣٦,٥٢١,٧٧٨	٢٤,٦٩٨,٨٥٩	تكاليف التطوير (٢)
<u>١١٢,٨٤٣,٢٢١</u>	<u>١٠١,٠٢٠,٣٠٢</u>	

(١) الشهرة

تم تخصيص الشهرة المقتناة الناشئة عن تجميع الأعمال على الوحدات المنتجة للنقد، والتي يتوقع ان تستفيد من تجميع الأعمال. تم تخصيص القيمة الدفترية للشهرة على وحدات الشركة المنتجة للنقد (الشركات التابعة والفروع) على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٨٤٥,٤٤٧	٤,٨٤٥,٤٤٧	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م. قطر
		شركة قطر للحدائق (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات) قطر
٤,٦٤٦,٥٧١	٤,٦٤٦,٥٧١	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م. قطر
٩,٥٩٦,١٦٠	٩,٥٩٦,١٦٠	مصانع السلام ذ.م.م. قطر
٧,٥٣١,٥٤٣	٧,٥٣١,٥٤٣	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م. قطر
١٢,٩٣٧,٠٤٨	١٢,٩٣٧,٠٤٨	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م. قطر
١٥,١٧٨,٠٨٣	١٥,١٧٨,٠٨٣	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. قطر
١,٦١٥,١٤٩	١,٦١٥,١٤٩	شركة أتيليه ٢١ ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
١٠,٧١١	١٠,٧١١	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
٦,١٩٣,١٩٩	٦,١٩٣,١٩٩	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
١١,٠٦٢,٢٧٩	١١,٠٦٢,٢٧٩	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
٢,٧٠٥,٢٥٣	٢,٧٠٥,٢٥٣	
<u>٧٦,٣٢١,٤٤٣</u>	<u>٧٦,٣٢١,٤٤٣</u>	

(٢) تكاليف التطوير

تتضمن تكاليف التطوير المتكبدة على برامج الكمبيوتر والعلامات التجارية ووضع السياسات والإجراءات. يتم إطفاء التكاليف المتكبدة على برامج الكمبيوتر على عمر ثلاث سنوات بينما التكاليف المتكبدة على العلامات التجارية ووضع السياسات والإجراءات على العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات.

٢٠١٥	٢٠١٦	
		التكلفة
٥٥,٧٥٢,٢٦٥	٦٧,٩٧٢,٤٢٥	الرصيد في ١ يناير
١٢,٢٣٩,٤٤٢	١٢,٣٨٠,٢٢٣	إضافات
-	٣,٦٠٠,٠٠٠	تحويلات
(١٩,٢٨٢)	-	استبعادات
-	(٢٧,١٤١,٢٨٩)	استبعادات ناتجة عن بيع شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
<u>٦٧,٩٧٢,٤٢٥</u>	<u>٥٦,٨١١,٣٥٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء المتراكم
٢٦,٥٦٥,٤٩٦	٣١,٤٥٠,٦٤٧	الرصيد في ١ يناير
٤,٨٨٥,١٥١	٣,٥٧٧,٤١٧	إطفاء
-	(٢,٩١٥,٥٦٤)	استبعادات ناتجة عن بيع شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
<u>٣١,٤٥٠,٦٤٧</u>	<u>٣٢,١١٢,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>٣٦,٥٢١,٧٧٨</u>	<u>٢٤,٦٩٨,٨٥٩</u>	القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١١ استثمارات في شركات شقيقة

(أ) فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم للاستثمارات في الشركات الشقيقة:

		الملكية		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
				سيرين للاستثمار العقاري س.أ.ل. (لبنان) (١)
٥٩,٧٥٦,١٦٠	٥٠,٠٠٦,١٦١	%٤٨,٩٩	%٤٨,٩٩	
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	%٥١	%٥١	بي سي دبييل نت ذ.م.م. (قطر) (١)
				شركة قطر لسحب الألمنيوم ش.م.خ. (قطر) (١)
٧,٢٥٢,٥٧٣	٩,٠٢١,٤٧٢	%٢٠	%٢٠	
				كانون للحلول المكتبية ذ.م.م. (قطر) (١)
٣,٧١٢,٨٠٠	٣,٧١٢,٨٠٠	%٥١	%٥١	
-	-	%٥١	%٥١	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م. (قطر) (١)
٥,٧١٥,٧٨٩	٤,٩٠٢,٦٠٥	%٢٠	%٢٠	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (قطر) (١)
-	-	%٢٠	%٢٠	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة) (١)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	%٥١	%٥١	ميتا كوت ذ.م.م. (قطر) (١)
-	-	%٢٥	-	روبرت أبي نادر العالمية المحدودة الإمارات العربية المتحدة (٢)
٤,٨٢٤,٠٩٢	-			خدمات الحقول المتخصصة المحدودة (الإمارات العربية المتحدة) (١)
٧,٠٥١,١٢٧	٢,٧٤٤,٩٤٩	%٥٠	%٥٠	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م. (قطر) (١)
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	%٥١	%٥١	وقايا للمقاولات ذ.م.م. (قطر) (١)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	%٥٠	هاريس سلام ذ.م.م. (قطر) (١)
٣٥٧,٠٠٠	٣٥٧,٠٠٠	%٥١	%٥١	ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدينج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة) (١)
١,٩٨٤,٠٠٠	١,٢٠٩,٠١٧	%٥٠	%٥٠	ميدكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م. (١)
-	١٤٠,٠٠٠	-	%٧٠	سولا للنظم (١)
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	%٢٠	ماي لست اف زد ذ.م.م. (١)
-	٣٦٤,١٧٠	-	%٥	
<u>٩٤,٩٥٧,٥٤١</u>	<u>٧٧,٧٦٢,١٧٤</u>			

تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بناءً على نتائج الشركات الشقيقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ التي استندت إلى البيانات المالية المدققة / البيانات المالية للإدارة.

(١) وفقاً لاتفاقيات المساهمين والتعديلات اللاحقة عليها فإن المجموعة لا تتمتع بالسيطرة ولا السيطرة المشتركة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي تتم معاملتها كشركة شقيقة.

(٢) يتم استبعاد هذه الاستثمارات بالقيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦ ويتم تبويبها كمديونيات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١١ استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(ب) كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٤,٤٢٦,٨٩١	٩٤,٩٥٧,٥٤١	الرصيد في ١ يناير
٢,٥٣٠,٤٣٩	١,٥٠٤,١٧٠	إضافات (١)
(٣,٣١٠,٤٧١)	-	استيعادات
(١٠,٠١٨,٨٧٤)	(٥,٠١٧,٦١٦)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(٤,٧٠٦,٩٧٨)	تحويل إلى ذمم مدينة
١,٣٢٩,٥٥٦	(٨,٩٧٤,٩٤٣)	حصة من نتائج شركات شقيقة، بالصافي (٢)
٩٤,٩٥٧,٥٤١	٧٧,٧٦٢,١٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(١) فيما يلي تفاصيل الإضافات على الشركات الشقيقة للمجموعة خلال السنة:

(أ) ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م. (قطر)

دخلت المجموعة إلى "اتفاق" مع ميشيل حنه ديب (مواطن لبناني)، للحصول على ٧٠% من ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م. (شركة مسجلة في قطر) كما في تاريخ التقرير، حققت المجموعة استثمار بمقدار ١٤٠,٠٠٠ ريال قطري.

(ب) سولا للنظم ذ.م.م. (قطر)

دخلت المجموعة إلى "اتفاق" مع سولا للنظم ذ.م.م. (شركة مسجلة في قطر) للحصول على ٢٠% من أسهم الشركة. كما في تاريخ التقرير، حققت المجموعة استثمار بمقدار ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

(ج) ماي لست اف زد ذ.م.م. (جزر فيرجن البريطانية)

دخلت المجموعة إلى "اتفاق" مع جولي مالي باربير لبيان (شركة مسجلة في جزر فيرجن البريطانية) للحصول على ٥٠% من أسهم ماي لست اف زد ذ.م.م. كما في تاريخ التقرير، حققت المجموعة استثمار بمقدار ٣٦٤,١٧٠ ريال قطري.

(د) وقايا للمقاولات ذ.م.م. (قطر)

دخلت المجموعة في "اتفاقية" مع شركة وكالات سالم (شركة تأسست في المملكة العربية السعودية) للاستحواذ على ٥٠% من أسهم شركة وقايا للمقاولات ذ.م.م. كما في تاريخ التقرير بلغ استثمار المجموعة ١٠٠,٠٠٠ ريال قطري مقابل ٥٠% من أسهم شركة وقايا للمقاولات ذ.م.م.

(هـ) هاريس سلام ذ.م.م. (قطر)

دخلت المجموعة في "اتفاقية" مع شركة هاريس سيسنيم ليمتد (شركة تأسست في المملكة المتحدة) لإنشاء شركة جديدة هاريس سلام ذ.م.م. بإجمالي رأس مال مدفوع بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ ريال قطري. تبلغ نسبة مساهمة المجموعة في رأس المال ٥١%.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١١ استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(و) ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدينج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)

دخلت المجموعة في "اتفاقية" مع برنار فرانسيس هارمين بوينك وجوانا ماريا ويلهيلمينا ريتيرا (هولنديين) للاستحواذ على ٥٠% من أسهم دتش كيد فزكو (الإمارات) (شركة أنشئت في الإمارات العربية المتحدة).

(٢) الحصة في نتائج الشركات الشقيقة خلال السنة:

في الحالة التي تزيد فيها حصة الخسائر من نتائج عمليات الشركات الشقيقة عن الاستثمار، لا تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية بالاعتراف بالمزيد من الخسائر المستقبلية فيما عدا في الحالة التي يكون فيها لدى المجموعة التزامات قانونية أو بناءة من الاستثمارات أو في حالة قيامها بسداد مدفوعات بالنيابة عن الشركات المستثمر فيها. يوضح الجدول التالي التغير في الحصة التراكمية للخسارة من الشركات الزميلة التي تجاوزت مبالغ استثماراتها التي تم تطبيقها على المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

الحصة من الخسائر المطبقة على المستحقات من أطراف ذات علاقة - ٢٠١٦

الشركات الشقيقة	١ يناير ٢٠١٦	(الربح) / الخسارة خلال السنة (أ)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)	١,٠٨٠,٣٠٩	٦٢٣,١٣٦	١,٧٠٣,٤٤٥
السلام سيس تيك سيلوشنز.	٥٣,٩٧٤	٦٩٧,٩٨٦	٧٥١,٩٦٠
	<u>١,١٣٤,٢٨٣</u>	<u>١,٣٢١,١٢٢</u>	<u>٢,٤٥٥,٤٠٥</u>

الحصة من الخسائر المطبقة على المستحقات من أطراف ذات علاقة - ٢٠١٥

الشركات الشقيقة	١ يناير ٢٠١٥	(الربح) / الخسارة خلال السنة (أ)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)	١,١٥٧,٣٤٠	(٧٧,٠٣١)	١,٠٨٠,٣٠٩
السلام سيس تيك سيلوشنز.	٧٤٠,٦٨٤	(٦٨٦,٧١٠)	٥٣,٩٧٤
	<u>١,٨٩٨,٠٢٤</u>	<u>(٧٦٣,٧٤١)</u>	<u>١,١٣٤,٢٨٣</u>

(أ) الحصة من خسارة عمليات الشركات الشقيقة يتم الإبلاغ عنها في بيان الربح والخسارة الموحد على النحو التالي:

	٢٠١٥	٢٠١٦
إجمالي الحصة (الربح) / الخسارة المطبقة على الاستثمار في الشركات الشقيقة	٨,٩٧٤,٩٤٣	(١,٣٢٩,٥٥٦)
إجمالي الحصة في (الربح) / خسارة المطبقة على المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة	<u>١,٣٢١,١٢٢</u>	<u>(٧٦٣,٧٤١)</u>
	<u>١٠,٢٩٦,٠٦٥</u>	<u>(٢,٠٩٣,٢٩٧)</u>

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٢ استثمارات في مشاريع مشتركة

(أ) الأرصدة القائمة للاستثمارات في المشاريع المشتركة تم تمثيلها كما يلي:

		الملكية			
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
					٤ هومز ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)
	٥٣,٩١٣,٦٢٠	٥٢,٤٩٠,١٣٦	%٧٠	%٧٠	
	٣٧,٥٢٢	٣٦٨,٢٣٧	%٥١	%٥١	شفت بوينت ذ.م.م. (قطر)
	<u>٥٣,٩٥١,١٤٢</u>	<u>٥٢,٨٥٨,٣٧٣</u>			

القيم الدفترية للاستثمارات في المشاريع المشتركة تم تعديلها بنتائج المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي استندت إلى البيانات المالية المدققة/البيانات المالية للإدارة.

(ب) الحركة في الاستثمار في مشاريع مشتركة خلال السنة تم عرضها كما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٦	
	٣٧,٤٥٨,٤١٨	٥٣,٩٥١,١٤٢	الرصيد في ١ يناير
	١٠,٩٣٠,٦٩٣	-	إضافات خلال السنة
	٥,٥٦٢,٠٣١	٢,٨٧٧,١٥٤	حصة من نتائج المشروع المشترك ، بالصافي
	-	(٣,٩٦٩,٩٢٣)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
	<u>٥٣,٩٥١,١٤٢</u>	<u>٥٢,٨٥٨,٣٧٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ج) المشاريع المشتركة أعلاه تمت المحاسبة عنها باستخدام طريق حقوق الملكية في هذه البيانات المالية الموحدة. المعلومات المالية المختصرة فيما يتعلق بالمشاريع المشتركة للمجموعة واردة أدناه:

	٢٠١٥	٢٠١٦	
	٨١,٢٣٨,١١٤	٧٩,٠٨١,٧٦٠	إجمالي الأصول
	(١٧,٤١١,٩١٢)	(١٠,٩٤٣,٢٩٤)	إجمالي المطلوبات
	<u>٦٣,٨٢٦,٢٠٢</u>	<u>٦٨,١٣٨,٤٦٦</u>	صافي الأصول
	٢٠١٥	٢٠١٦	
	١٢٦,٧٩٦,١٠٣	١٢٦,٩٤٨,٢٨٧	إجمالي الإيرادات
	٧,٣٥٩,٣٨٦	٤,٢٨٦,٢٣٠	إجمالي صافي الربح للسنة
	<u>٥,٥٦٢,٠٣١</u>	<u>٢,٨٧٧,١٥٤</u>	حصة تناسيبية لمساهمة المجموعة في ربح المشروع المشترك

١٣ استثمارات متاحة للبيع

	٢٠١٥	٢٠١٦	
			أدوات حقوق ملكية مدرجة
	٢٠,٣٠٢,٦١٤	١٩,٠٨٤,٨٩٠	١ أوراق مالية في حقوق ملكية - قطر
	٥٥٥,٨٦٩	٣٨٥,٦٩٢	٢ أوراق مالية في حقوق ملكية - الإمارات العربية المتحدة
	٣١,٩٩٧,٥١٩	٣١,٣٣٠,٩٠٤	٣ أوراق مالية في حقوق ملكية - الأردن
	١,٣٢٤,٢٧٨	٥٢٥,٢٠٧	٤ أوراق مالية في حقوق ملكية - البحرين
	٣٤,٤٠٢,٧٥٣	٣٤,٤٠٢,٧٥٣	٥ أوراق مالية في حقوق ملكية - جزر كيمان
	<u>٨٨,٥٨٣,٠٣٣</u>	<u>٨٥,٧٢٩,٤٤٦</u>	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٨١,٣٥٢,٣٨٩	٨١,١٨٧,٧٨٩
١٦٩,٩٣٥,٤٢٢	١٦٦,٩١٧,٢٣٥

أدوات حقوق ملكية غير مدرجة

١٣ استثمارات متاحة للبيع (تابع)

- (١) تم تقييم استثمارات حقوق الملكية المدرجة باستخدام المستوى الأول من تقنيات القياس وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧. يشير المستوى الأول إلى تقييم الاستثمارات على أساس الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة عن أصول مماثلة.
- (٢) استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة مسجلة بالتكلفة ناقصا خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت حيث أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا يمكن قياسها بصورة موثوق بها. في العادة تكون المعلومات حول هذه الاستثمارات محصورة في تقارير أداء الاستثمار الدورية من مديري الاستثمار. قامت الإدارة بإجراء مراجعة حول المركز المالي وأداء استثماراتها غير المدرجة وقدرت أنه لا يطلب وضع مخصص إضافي لخسارة الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. ترى الإدارة أن القيمة العادلة ليست مختلفة اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية.

(أ) الاستثمارات المتاحة للبيع مسجلة بالعملة التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦	عملة
٢٠,٣٠٢,٦١٤	١٩,٠٨٤,٨٩٠	١ بالريال القطري
٩٩,٧٥٥,٤٧٩	٩٩,١٨٨,٥٢٤	٢ بالدولار الأمريكي
٣٢,٦٥٣,٢٣٥	٣١,٥٨٩,٩٠٤	٣ بالدينار الأردني
٥٥٥,٨٦٩	٣٨٥,٦٩٢	٤ بالدرهم الإماراتي
١٦,٦٦٨,٢٢٥	١٦,٦٦٨,٢٢٥	٥ بالريال السعودي
١٦٩,٩٣٥,٤٢٢	١٦٦,٩١٧,٢٣٥	

(ب) كانت الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦٤,٥٦٦,٦٨٤	١٦٩,٩٣٥,٤٢٢	الرصيد في ١ يناير
١٤,٦٣٨,١٢٢	١,٣٩٨,١٦٥	إضافات خلال السنة
(١,٠٦٨,٨٥١)	(١,٠٩٤,٥٣٧)	استيعادات خلال السنة
(٨,٢٠٠,٥٣٣)	(٢,٣٨٧,٢٢٩)	حركة القيمة العادلة خلال السنة
-	(٩٣٤,٥٨٦)	انخفاض قيمة خلال السنة
١٦٩,٩٣٥,٤٢٢	١٦٦,٩١٧,٢٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ج) كانت الحركة في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٢٠٧,٥٢٦	(٢,٩٩٣,٠٠٧)	الرصيد في ١ يناير
(٨,٢٠٠,٥٣٣)	(٢,٣٨٧,٢٢٩)	أثر التغير في القيمة العادلة خلال السنة
(٢,٩٩٣,٠٠٧)	(٥,٣٨٠,٢٣٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٤ المحتجزات

(أ) المحتجزات المدينة

تمثل المبالغ المحتجزة المدينة المبالغ المحتجزة من الفواتير التي تصدرها المجموعة كضمانات صيانة من قبل العملاء. يتم الإفراج عن حصة من المبلغ المحتجز في تاريخ إكمال العقد بينما يتم الإفراج عن المبلغ الباقي ما بين ٣٦٥ إلى ٤٩٠ يوما بعد ذلك ما لم يذكر خلاف ذلك في العقود ذات الصلة. المبالغ المحتجزة تمثل في العادة ما بين ٥% إلى ١٠% من كل فاتورة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٤ المحتجزات (تابع)

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٢,٢٩٨,٣٨٠	١٠٦,٣١٦,١٠٣
٨٩,٩٣٤,٨٣٢	١٠٨,٤١٦,٥٩٠
<u>١٦٢,٢٣٣,٢١٢</u>	<u>٢١٤,٧٣٢,٦٩٣</u>

متداول
غير متداول

(ب) المحتجزات الدائنة

تمثل المبالغ المحتجزة الدائنة المبالغ المحتجزة من فواتير مقاولي الباطن الصادرة كضمانات صيانة منهم. يتم الإفراج عن حصة من المبلغ المحتجز في تاريخ إكمال العقد بينما يتم الإفراج عن المبلغ الباقي بعد ٣٦٥ إلى ٤٩٠ يوما بعد ذلك ما لم يذكر خلاف ذلك في العقود ذات الصلة. المبالغ المحتجزة تمثل في العادة ما بين ٥% إلى ١٠% من كل فاتورة.

٢٠١٥	٢٠١٦
١٩,٦٥٧,٠٢٨	٢٤,٦٩٩,٥٨٩
١٣,٦٠٣,١٥٨	١٥,٩٧٨,٣٥٨
<u>٣٣,٢٦٠,١٨٦</u>	<u>٤٠,٦٧٧,٩٤٧</u>

متداول
غير متداول

١٥ أصول أخرى

غير متداولة		متداولة	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
-	-	٢٥,٣١٥,٣٧٤	٢٨,٢٤٣,٦٩٧
-	-	٥١,٤١٥,٣٣٩	١٠٦,٥٧١,٨٤٤
-	-	١٢,٨٠٤,٨٦٠	٩,٦٧٣,٠٣١
<u>١١,٩٤٨,٦٣٨</u>	<u>١١,٩٩٣,٣٢٧</u>	<u>٤٠,٠٥٩,١٢٣</u>	<u>٢٩,٠٥٦,٦٢٤</u>
<u>١١,٩٤٨,٦٣٨</u>	<u>١١,٩٩٣,٣٢٧</u>	<u>١٢٩,٥٩٤,٦٩٦</u>	<u>١٧٣,٥٤٥,١٩٦</u>

مبالغ مدفوعة
مقدما
مدفوعات مقدما
إيرادات مستحقة
أخرى

١٦ المخزون

٢٠١٥	٢٠١٦
٦١٢,٧٧٧,١٧٥	٥٨١,٨٩٤,١٤٧
٢٢,٤٩٥,٤٨٤	١٠,٨٢٨,٦٨٧
٦٣٥,٢٧٢,٦٥٩	٥٩٢,٧٢٢,٨٣٤
(٥٤,١٢٧,٤٣٣)	(٥٧,٣٠٥,٧٤٨)
<u>٥٨١,١٤٥,٢٢٦</u>	<u>٥٣٥,٤١٧,٠٨٦</u>

بضاعة جاهزة وبضاعة لإعادة البيع
بضاعة بالطريق

ناقصا: مخصص بضاعة بطينة الحركة

يتم تحديد مخصص للمخزون بطيء الحركة استنادا إلى العمر ومدى قابلية البضاعة للحركة والخبرة التاريخية للإدارة فيما يتعلق بمختلف بنود البضاعة. حركة مخصص البضاعة بطينة الحركة:

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٨,٣٣٧,٥٥٩	٥٤,١٢٧,٤٣٣
٢,٩٢٢,٠٧٣	٥,١٤٨,٣١٣
(٧,١٣٢,١٩٩)	(١,٩٦٩,٩٩٨)
<u>٥٤,١٢٧,٤٣٣</u>	<u>٥٧,٣٠٥,٧٤٨</u>

الرصيد في ١ يناير
مخصصات خلال السنة (١) (إيضاح ٣٢)
شطب / رد خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

(١) تم تخصيص مبلغ ٣١٢,٨٥٠ ريال قطري للتكاليف التشغيلية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٧ الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

وهي تمثل التعاملات مع شركات وكيانات تدخل ضمن إطار تعريف طرف ذو علاقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. تتألف الأطراف ذات العلاقة من الشركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة المشتركة والسيطرة المشتركة، وكبار موظفي الإدارة، والكيانات التي يكون للمساهمين فيها حصص مسيطرة، والشركات الزميلة والأطراف ذات العلاقة الأخرى.

خلال السنة دخلت المجموعة في معاملات تجارية مع أطراف ذات علاقة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٣,٥٦٣,٧٩٨	١٠,٦١٧,٨٥٥	إيرادات
١٣,٠٤٧,٥٤٦	٧,٦٢٣,٩٢٩	تكلفة المبيعات
٢,١٤٠,٨٨٠	٣,٧٤٧,٩٠١	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
٧٥٧,٦٣٤	٦٩٣,٦٩٣	إيرادات أخرى
١,٧٤٩,١٦٥	١,١٣٧,٢٩٦	مصاريف أخرى
٢,٣٧٦,٤٧٨	٣,٥٤٣,٢٣٢	أصول غير ملموسة
٥,٤٧٤,٦٣٨	٢٣,٣٦٧,٦٥٢	تمويل مقدم لطرف ذي علاقة

(أ) مستحقات من أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٤٢,٥٨٢,٠٨٣	١٤٤,٠٧٤,٢١٧	سارين العقارية إس إل أيه
٢٣٤,٣٩٧	١,١٢٣,٨٨٧	بسام أبو عيسى
١,٦٦٦,٩١٨	٥,٢٠٠,٣٣٤	السلام القابضة ذ.م.م.
١٣٠,٢٨٤	١٣٠,٢٨٤	السلام إنتركونسلت ذ.م.م.
٢٣,٩٨٦,٤٠٩	١١,٦٠٣,٢٢٩	شركة برهان العالمية للإنشاءات ذ.م.م.
٦٦٦,٥٣٢	١٤٢,٨٤٠	بي سي ديبلانت قطر ذ.م.م.
٣٠,٩٩٩,٥٣٠	٣١,٠١٣,١٤٨	هولمز جلين أستراليا
٧,٦٠٣,٢٧٠	١,٣٥٢,١١٢	شركة الحسام القابضة
٥,٦٩٢,٥٨٧	٧,١٦٠,١٠٦	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.
٣٣٨,٦٨٢	١٢٦,١٤٣	جون ستيفن عزو
٥,٤٠٧,٢١٦	٩,٧٧٢,٨٣٤	ميثا كوت
٤٧٩,٣٤١	٤٥٠,١٠٠	ريال جوبيل للاستثمار ذ.م.م.
٦,٠٧٧,٩٢٤	٥,٣٥٢,٠٦٧	خدمات الحقول المتخصصة المحدودة
١٩٦,٢٠٤	١٦٢,٠٨٧	جوزيف مقدسي
٤٥٩,٦٥٢	٤,٠٨٩,٤٠٩	ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
١,٠٠٠,٠٥٠	٥,٤٠٠,٠٥٠	صولا سيستمز
٦,٧٩٣	٨,٨٥٤	السلام ميديا كاست - دبي
٢٤,٤١٣	٧٠,١٨٦	السلام ميديا كاست - الدوحة
٤٠٦,٥٥٢	٢٩٦,٥٠٤	شفت بوينت ذ.م.م.
-	١٣,٦٥٨	جمال أبو عيسى
-	٢٤,٩٠٥	نيو ايمج الولايات المتحدة الامريكية
٢٢٧,٩٥٨,٨٣٧	٢٢٧,٥٦٧,٩٥٤	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٧ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) مستحقات لأطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦
٩٤,١٦٦	٩٤,١٦٦
٣٣٠,٩٠٨	٤٩١,٧٠٦
٤١٥,٠٢٨	-
٢٨٧,٦٦٧	-
-	٦٦,٩٨٥
-	٦٧٧,٩٨٥
٥٣,٠٨٦	٤١,١٦٣
٣٣,٥٧٠	-
١,٨٢١,٧٦٤	٩٢٧,٧١٥
<u>٣,٠٣٦,١٨٩</u>	<u>٢,٢٩٩,٧٢٠</u>

روبيرت أبي نادر
شركة النوح لتصميم المنتجات الخشبية
لؤي محمود درويش
رياض جورج ماقيس
أي تيليجينيت تكنولوجيز ذ.م.م.
جست كيدنج للتجارة العامة ذ.م.م.
المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م.
نيو ايميج - الولايات المتحدة الأمريكية
كاتون أوفيس امجينج

(ج) منافع موظفي الإدارة العليا

٢٠١٥	٢٠١٦
٧,٦١٠,٣٨٦	٩,٣٥٩,٥٧١
٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠
٣٩,١٤٨,٨٥٨	٣٦,٨٤٩,١٧٣
١,٧١٠,٥٠٠	١,٨٠٣,٠٨٥
<u>٥٠,٦٦٩,٧٤٤</u>	<u>٥٠,٢١١,٨٢٩</u>

منافع قصيرة وطويلة الأجل

حافز المدراء التنفيذيين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
منافع طويلة الأجل

١٨ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٨٩٧,٩٨٠	١,٧٥٤,٧١٢

أوراق مالية مدرجة
أسهم في قطر

١٩ ذمم تجارية وأخرى مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٤٠,٥٣٥,١٣٥	٦٥٠,٩١٩,٩٧٢
(٤٩,٠٧٣,٨٧٩)	(٥٠,١٧٩,٧٦٢)
<u>٤٩١,٤٦١,٢٥٦</u>	<u>٦٠٠,٧٤٠,٢١٠</u>
٥,٣٨٨,٦٧٢	٢٧,٨٨٦,٥٣٦
<u>٤٩٦,٨٤٩,٩٢٨</u>	<u>٦٢٨,٦٢٦,٧٤٦</u>

ذمم تجارية مدينة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

أوراق القبض

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٩ ندم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

أعمار الذمم التجارية المدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٣٨,٦٠٨,٣٨٠	٣٨٤,٩٣٩,١٤٧	ندم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد استحقاقها (٠-٦٠ يوما)
٣٦,٥٨٣,٢٢٥	١٢,٢١١,٩٨٢	ندم تجارية مدينة تجاوزت موعدها ولم تنخفض قيمتها
١٨,٤٦٢,٩٣٣	٢٣,١٨٠,٨٩٢	٦١ إلى ٩٠ يوما
٣٦,١٥٤,١٨٠	١٠٤,٦٥٤,١٦١	٩١ إلى ١٢٠ يوما
٦١,٦٥٢,٥٣٨	٧٥,٧٥٤,٠٢٨	١٢١ إلى ٣٦٥ يوما
٤٩١,٤٦١,٢٥٦	٦٠٠,٧٤٠,٢١٠	أكثر من سنة
٤٩,٠٧٣,٨٧٩	٥٠,١٧٩,٧٦٢	ندم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها
٥٤٠,٥٣٥,١٣٥	٦٥٠,٩١٩,٩٧٢	أكثر من ١٢١ يوما

الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٥,٣٩٣,٦١١	٤٩,٠٧٣,٨٧٩	الرصيد في ١ يناير
٦,٤١٥,٦٧١	٥,٣٢٢,٨٤٩	مخصصات خلال السنة
(٢,٧٣٥,٤٠٣)	(١,٩٦٦,٩٦٦)	مشطوبات / مستردات خلال العام
-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	حركة استبعادات من شركات تابعة
٤٩,٠٧٣,٨٧٩	٥٠,١٧٩,٧٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

متوسط مدة الائتمان لمبيعات البضاعة وتقديم الخدمات هي ٦٠ يوما للقطاعات الخاصة و٩٠-١٢٠ يوما للقطاعات الحكومية. ليس لدى المجموعة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان وذلك بسبب توزيع المخاطر على عدد كبير من الأطراف الأخرى والعملاء.

٢٠ النقد والأرصدة لدى البنوك

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة يتضمن النقد وما يعادله نقد وأرصدة لدى البنوك، بالصافي من السحب على المكشوف. النقد وما يعادله في نهاية السنة المالية كما يظهر في بيان التدفقات النقدية يمكن تسويته مع البنود ذات العلاقة به في بيان المركز المالي على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٦٤٠,٠٢٠	٣,٢١٠,٥٨٧	أرصدة نقدية
٣٤٩,١٠٦,٥٤٢	٢٦٤,٥٦٠,٦٣٥	أرصدة لدى البنوك
٣٥١,٧٤٦,٥٦٢	٢٦٧,٧٧١,٢٢٢	أرصدة ونقد لدى البنوك
(٧٩,٤١١,٤٥٧)	(٨٢,٠٣٢,٠٣٥)	ناقصا: سحب على المكشوف (١)
٢٧٢,٣٣٥,١٠٥	١٨٥,٧٣٩,١٨٧	النقد وما يعادله

(١) تحسب الفائدة على السحب على المكشوف من بنوك بنسبة ٣,٢٥% إلى ٥,٥% (٣,٢٥% إلى ٥,٥٠% في سنة ٢٠١٥).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٠١٥		٢٠١٦		٢١ رأس المال
				رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل يتكون من ١١٤,٣١٤,٥٨٧ سهم بسعر ١٠ ريال قطري للسهم
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠		١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠		

٢٢ الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي ربح السنة إلى حساب الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى علاوة الإصدار للأسهم التي تصدرها الشركة إلى أن يصل رصيد الاحتياطي القانوني لما يعادل ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

٢٣ مساهمات غير مسيطرة

٢٠١٥		٢٠١٦		
١٧٩,٠٥٥,٢٦٩		١٦٥,٧١٠,٢٥٢		الرصيد في ١ يناير
(٢٤,١٨٩,١١٥)		(٣,٩٨٤,٧٤٠)		اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
١٠,٦٨٤,٠٩١		٥,٥١١,٧٨٥		حصة من ربح السنة
١٦٠,٠٠٧		(٥٢١,٩٩٥)		صافي الحركة في المساهمات غير المسيطرة
-		(٩,٧٤٩,٣٠٣)		بيع شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
١٦٥,٧١٠,٢٥٢		١٥٦,٩٦٥,٩٩٩		الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٤ القروض

غير متداولة		متداولة		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٣٢٤,٢٥٥,٥٣٩	١,٢٨٤,٨١١,٦٦٩	٣١١,٨٥٧,٦٩١	٥٢١,٠٩٣,٣٢٥	قروض لأجل (أ)
-	-	٣٦٤,٥٢٥,٠٨٧	٣٨٢,٠٨٥,٩١٨	قرض مقابل إيصال أمانة (ب)
-	-	٩٣,٠٩١,٠٠٦	١٠٣,٠٦٥,٤٧١	تمويل مشروع (ج)
١,٣٢٤,٢٥٥,٥٣٩	١,٢٨٤,٨١١,٦٦٩	٧٦٩,٤٧٣,٧٨٤	١,٠٠٦,٢٤٤,٧١٤	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٤ القروض (تابع)

(١) تمثل القروض لأجل ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	الاستحقاق	
٨٦٩,١٥٠,٥٩٣	٩٦٣,٦٩٨,٨٦٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	القرض ١ (i)
-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ ابريل ٢٠٢٥	القرض ٢ (ii)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,١٣٥,٧٠٣	١ ابريل ٢٠٢١	القرض ٣ (iii)
-	٧٢,٨٣٠,٠٠٠	٥ أكتوبر ٢٠١٧	القرض ٤ (iv)
٩٥,٥٨٩,٣٧٥	٦٣,٧٢٦,٢٥٠	٢ ديسمبر ٢٠١٨	القرض ٥ (v)
٧٣,٩٦٧,٩٦٩	٥١,٢٠٨,٥٩٤	٣١ مارس ٢٠١٩	القرض ٦ (vi)
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض دوار	القرض ٧ (vii)
٦٠,٦٩١,٦٦٧	٣٦,٤١٥,٠٠٠	٢٠ يناير ٢٠١٨	القرض ٨ (viii)
٥٤,٦٢٢,٥٠٠	٣٦,٤١٥,٠٠٠	١٤ ديسمبر ٢٠١٨	القرض ٩ (ix)
١٨,٢٠٧,٥٠٠	٣٦,٤١٥,٠٠٠	١٤ مارس ٢٠١٧	القرض ١٠ (x)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٧٣٦,١٤٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	القرض ١١ (xi)
٤٧,٣٣٩,٥٠٠	٣٢,٧٧٣,٥٠٠	١٢ يناير ٢٠١٩	القرض ١٢ (xii)
٦٧,٠٨٠,٢٦٣	٢٨,٧٤٨,٦٨٤	١٧ يوليو ٢٠١٧	القرض ١٣ (xiii)
-	٢٧,٩٤٨,٦٦٧	تواريخ مختلفة	القرض ١٤ (xxii)
٩,٤٦٧,٩٠٠	١٨,٢٠٧,٥٠٠	قرض دوار	القرض ١٥ (xiv)
-	١٨,٢٠٧,٥٠٠	قرض دوار	القرض ١٦ (xv)
٢٢,١٣٤,٥٥٣	١٧,٢٦٤,٩٥٩	١٧ أكتوبر ٢٠٢٤	القرض ١٧ (xvi)
٢٠,٥٨٨,٢٣٥	١٥,٠٤٩,٨٨٢	١ أكتوبر ٢٠١٨	القرض ١٨ (xvii)
-	١٤,٧٠٥,٨٨٢	٢٩ يونيو ٢٠١٩	القرض ١٩ (xviii)
١٠,٢٠٣,٧٢٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	تواريخ مختلفة	القرض ٢٠ (xxi)
-	٧,١٧٠,٥٧٠	١ يناير ٢٠١٩	القرض ٢١ (xix)
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	تواريخ مختلفة	القرض ٢٢ (xxii)
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	تواريخ مختلفة	القرض ٢٣ (xxii)
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	تواريخ مختلفة	القرض ٢٤ (xxii)
٧,٣٩٠,٤٠١	٤,١٦١,٨٣١	٣١ مارس ٢٠١٨	القرض ٢٥ (xx)
٥,٥٤٩,٦٣٨	٤,١٠٤,٦٨٨	١ يوليو ٢٠١٩	القرض ٢٦ (xxi)
-	٣,٤٨٢,١٥٤	تواريخ مختلفة	القرض ٢٧ (xxii)
٢,٨٣٠,٨١٤	١,٤٩٨,٦١٨	تواريخ مختلفة	القرض ٢٨ (xxii)
٩٤,١٨٠,٧٩٩	-	-	القرض ٢٩
٢٤,٨٠٣,٣٣٣	-	-	القرض ٣٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	القرض ٣١
٣,٧٧٩,١٠٣	-	-	القرض ٣٢
٣,٢٥٨,٥٣٣	-	-	القرض ٣٣
٢٧٦,٨٣٤	-	-	القرض ٣٤
<u>١,٦٣٦,١١٣,٢٣٠</u>	<u>١,٨٠٥,٩٠٤,٩٩٤</u>		

(i) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٩٦٣,٦٩٨,٨٦٦ ريال قطري كجزء من إدارة دين المجموعة. يعاد سداد القرض في صورة أقساط ربع سنوية بمبلغ ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري مضافا إليه الفائدة مع دفعة مستحقة السداد عن القيمة الباقية تستحق في يونيو ٢٠٢٤.

(ii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥٠ مليون ريال قطري لتمويل سداد بعض القروض الحالية وتوسيع الاعمال. يسدد أصل القرض في ٢٣ قسط ربع سنوي بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري ويستحق القسط النهائي في ابريل ٢٠٢٥.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٤ القروض (تابع)

- (iii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري لتجديد وتحديث بوتيكات ومتاجر شركات تابعة للسلام العالمية للاستثمار المحدودة. يسدد القرض على ١٩ قسط ربع سنوي بمبلغ ٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري ويستحق القسط النهائي في أبريل ٢٠٢١.
- (iv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧٢,٨٣٠,٠٠٠ ريال قطري) للأغراض العامة للشركة والاستثمار. يسدد بدفعة واحدة في أكتوبر ٢٠١٧.
- (v) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٣٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٢٧,٤٥٢,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل النفقات الرأسمالية في مختلف الشركات. يسدد القرض في ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢,١٨٧,٥٠٠ دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة تدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في ديسمبر ٢٠١٨.
- (vi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٩١,٠٣٧,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى الطويل. يسدد أصل القرض في ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١,٥٦٢,٥٠٠ دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة التي وتدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس ٢٠١٩.
- (vii) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ ٥٠ مليون ريال قطري لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض بشكل نصف سنوي متساوي مضافة إليه الفائدة المستحقة خلال مدة ٦ أشهر.
- (viii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧٢,٨٣٠,٠٠٠ ريال قطري) للأغراض العامة للشركة. للقرض فترة سماح مدتها ستة أشهر وهو يسدد في ٦ أقساط نصف سنوية بمبلغ ٣,٣٣٣,٣٣٣ دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير ٢٠١٨.
- (ix) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٤,٦٢٢,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. يسدد أصل القرض على ١٢ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في ديسمبر ٢٠١٨.
- (x) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣٦,٤١٥,٠٠٠ ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. يسدد أصل القرض على شكل دفعة واحدة مضافة إليه الفائدة و تستحق في مارس ٢٠١٧.
- (xi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٥ مليون ريال قطري لتمويل العمليات التشغيلية العامة. يسدد القرض في ١٨ قسط ربع سنوي متضمنة فترة سماح مدتها سنة وبمبلغ ٢,٤٥٠,٠٠٠ ريال قطري لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في سبتمبر ٢٠٢٠.
- (xii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٤,٦٢٢,٥٠٠ ريال قطري) لاقتناء أعمال تجارية جديدة. يسدد أصل القرض على ١٥ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير ٢٠١٩.
- (xiii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٨٢,٠٧٥,٠٠٠ ريال قطري) لتمويل سداد بعض القروض الحالية. يسدد أصل القرض في ١٩ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢,٦٣١,٥٧٩ دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة تدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في يوليو ٢٠١٧.
- (xiv) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض بشكل نصف سنوي متساوي مضافة إليه الفائدة.
- (xv) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ ٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٨,٢٠٧,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض بشكل نصف سنوي متساوي مضافة إليه الفائدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٤ القروض (تابع)

(xvi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٦٧ مليون ريال قطري لتمويل تجديد ذا جيت مول لإنشاء مركز طبي، بعض القروض الحالية. يسدد أصل القرض في خلال سبع سنوات مع القسط النهائي الذي يستحق في أكتوبر ٢٠٢٤.

(xvii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٣٥ مليون ريال قطري لتوسيع أعمال إحدى الشركات التابعة للشركة. يسدد القرض في ١٨ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٩٥٤,٧٤٩ ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في أكتوبر ٢٠١٨.

(xviii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٥ مليون ريال قطري لتمويل إحدى الشركات التابعة للشركة. يسدد القرض في ١٧ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٤٧٠,٥٨٨ ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يونيو ٢٠١٩.

(xix) تم منح تسهيل مريحة بمبلغ ١٥ مليون ريال قطري لدعم اقتناء أعمال تجارية جديدة. يسدد التسهيل في ٢٠ قسط ربع سنوي بمبلغ ٨٣٧,٦٨٠ ريال قطري لكل منها مع الربح ويستحق القسط النهائي في يناير ٢٠١٩.

(xx) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٤,٢ مليون ريال قطري لتمويل أعمال تركيب وأعمال ميكانيكية وكهربائية ومشتريات في أبراج جيت والمول. يسدد أصل القرض في ١٨ قسط ربع سنوي بمبلغ ٨٧٠,٠٠٠ ريال قطري لكل منها متضمنة الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس ٢٠١٨.

(xxi) تم منح تسهيل تمويل بمبلغ ١٢ مليون ريال قطري لتمويل اقتناء أصول إحدى الشركات التابعة. يسدد أصل القرض في ٤٨ قسط شهري بمبلغ ١٣٨,٠٠٠ ريال قطري مضافا إليه الفائدة لكل منها ويسدد القسط النهائي في يوليو ٢٠١٩.

(xxii) تم منح هذه القروض للمجموعة لمختلف الأغراض مع تواريخ استحقاق مختلفة على النحو المبين في الجدول أعلاه.

القروض لأجل المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

• إجمالي كفالة الشركة من جانب المجموعة للمبالغ التالية:

- ١٣٥ مليون دولار أمريكي، و
- ١,٣ مليار ريال قطري.

• إجمالي كفالة الشركة من جانب المجموعة للمبالغ التالية:

- ٤٥ مليون دولار أمريكي، و
- ٣٥٦ مليون ريال قطري.

• رهن من الدرجة الأولى على العقارات التالية (إيضاح رقم ٨ و ٩):

- أرض ومبنى برج السلام،
- أرض ومبنى السلام بلازا، و
- أرض ومبنى أبراج جيت والمول.

• التنازل عن متحصلات الإيجار من العقارات التالية:

- برج السلام،
- أبراج جيت والمول.

يتراوح متوسط سعر الفائدة على القروض المذكورة أعلاه ما بين ٢,٧٥% إلى ٤,٥% في العام (٢,٧٥% إلى ٥,٢٢% في العام في سنة ٢٠١٥).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٤ القروض (تابع)

(ب) قروض مقابل إيصالات أمانة

وهي تمثل تسهيلات استيراد انتمانية تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة وتحتسب عليها فائدة بمعدلات تتراوح بين ٣,٢٠% إلى ٣,٥% في العام (٢,٦٥% إلى ٣,٥% في عام ٢٠١٥). طبيعة تلك التسهيلات قصيرة الأجل وهي في الغالب تسدد خلال سنة مالية واحدة من تاريخ التسهيل.

(ج) تمويل مشروع

وهي تمثل التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة شركة من السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق. تحتسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدلات تتراوح بين ٣,٢٥% إلى ٤,٥٠% للسنة (بين ٣,٢٥% إلى ٤,٥٠% للسنة في سنة ٢٠١٥). تم الحصول على هذه التسهيلات لتمويل بناء مشاريع وعمليات تشغيلية لشركات تابعة في قطاعات الإنشاءات والطاقة والكهرباء. هذه التسهيلات ذات طبيعة قصيرة الأجل والجدول الزمني الأصلي لسدادها يقل عن السنة الواحدة.

٢٥ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تمثل هذه المبالغ مخصص مكافآت نهاية الخدمة لموظفي الشركة. فيما يلي الحركة في هذا المخصص:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٤,٠٠٨,٨٧٤	٦٨,٣٩٠,٢٨٨	الرصيد في ١ يناير
١٥,٥٢٥,٠٢١	١٧,٧٦٩,٣٤٤	المخصص خلال السنة
(١١,١٤٣,٦٠٧)	(١١,٣٥٢,٤١٣)	المدفوعات خلال السنة
-	(٢,٠٧٩,٦٨٦)	حركة ناتجة من بيع شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
<u>٦٨,٣٩٠,٢٨٨</u>	<u>٧٢,٧٢٧,٥٣٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٦ المطلوبات الأخرى - متداولة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٧,٧٦٤,١٧٨	٧٠,٩٧٣,٨٨٨	مخصص مستحقات الموردين
١٤,٧٣٩,٨٠٩	١٩,٠١١,٢٦٧	مخصص مشاريع مكتملة
٢,٨٢٩,٩٨٠	٢,٨٥٥,١٨٨	مخصص مساهمات اجتماعية
٩,٤٨٩,١٠٣	١٠,٢٥٠,٨٣٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٤٢,٦٨٥,٢٤٨	٥٥,٨١٨,٨٣٢	مصاريف مستحقة
٥١,٩١٢,٤٨٦	٦٠,١٨٠,١٢٨	مستحقات وحوافز الموظفين
٤٥,٤٣٦,٢٠٠	٦٣,٩١٧,٧٤٠	ذمم دائنة أخرى
<u>٢١٤,٨٥٧,٠٠٤</u>	<u>٢٨٣,٠٠٧,٨٧٣</u>	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٧ الشركات التابعة

(أ) تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي:

النسبة المئوية للملكية %	النشاط الرئيسي		اسم الشركة
	٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٠	١٠٠	المتاجرة في خدمات تقنية المعلومات	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الخدمات الميكانيكية	التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تصنيع اللوحات الكهربائية	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تجارة المواد الكيماوية وصيانة معدات النفط	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الأعمال الحديدية	الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	مقاولات الهندسة المدنية	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تجارة المفروشات والأثاث	مشاريع السلام ش.ش.و. *
١٠٠	١٠٠	الأثاث والتصميم الداخلي	مصانع السلام ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	أعمال الألمنيوم	الو ناسا قطر ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	لوازم ومعدات المطابخ	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.
٩٨	٩٨	الاستشارات والدراسات الإدارية	هولمزجلين قطر ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	صناعة المحولات الكهربائية	شركة قطر للمحولات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	إدارة المطاعم والمخابز	السلام للضيافة ذ.م.م.
٦٩,٦٣	٧٠,٤١	العقارات	شركة السلام بنين للتطوير ش.م.خ.
٦٩,٦٣	٧٠,٤١	إدارة المرافق	الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	المتاجرة في معدات المياه	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. (١)
١٠٠	١٠٠	التصميم الداخلي	أتيليه ٢١ ذ.م.م. (١)
١٠٠	١٠٠	تصنيع الأثاث والديكور الداخلي	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. (١)
١٠٠	١٠٠	أعمال الألمنيوم	شركة الو ناسا لصناعة الألمنيوم ذ.م.م. (١)
١٠٠	١٠٠	تجارة التجزئة الفاخرة، شركة قابضة وسيطة	مجموعة السلام ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. الدوحة
١٠٠	١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. دبي (١)
١٠٠	١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. مسقط (٣)
١٠٠	١٠٠	التجارة العامة	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (٢)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٧ الشركات التابعة (تابع)

النسبة المئوية للملكية %	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
٦٠	برمجة وبرمجيات الكمبيوتر وتطوير قواعد البيانات	مستقبل قطر لتطوير الأعمال ذ.م.م.
١٠٠	الأزياء الفاخرة - تجزئة	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن (٤)
٨٠	المتاجرة في الأثاث	شركة مشاريع السلام، البحرين
١٠٠	الاستثمارات	السلام أموال القابضة إس.أيه إل
١٠٠	الاستثمارات	السلام كابيتال القابضة إس.أيه إل
١٠٠	التسويق ومرافق المكاتب	السلام جلوبيكس ذ.م.م.
٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ش.ش.و. قطر
٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ش.ش.و. البحرين
٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ذ.م.م. عمان
٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ذ.م.م. الإمارات العربية
٥٢	البناء وإدارة المرافق	نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م.
٦٠	التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة	شركة بليتك ذ.م.م.
١٠٠	إنشاء الحدائق وتوريد المواد ذات الصلة	شركة قطر للحدائق (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.) قطر

* بما يتماشى مع قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥ فإن إدارة الشركة بصدد تغيير المركز القانوني للشركة لتصبح شركة ذات مسؤولية محدودة.

- (١) ٩٩% من رأس مال هذه الشركات مسجل تجارياً تحت اسم الشركة أما نسبة ١% فهي مسجلة باسم مجموعة السلام ذ.م.م.
- (٢) تم إيقاف أعمال وعمليات مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت، الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م. و شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.
- (٣) ٣٠% من رأس مال استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، مسقط مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن عماني. تغير هيكل ملكية هذه الشركة خلال سنة ٢٠١٥ لتصبح مملوكة بنسبة ٩٩% باسم الشركة و ١% باسم استوديو ومحلات السلام ش.م.م.، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة.
- (٤) ٥٠% من رأس مال مؤسسة السلام للتجارة، الأردن مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن أردني. تغير هيكل ملكية هذه الشركة خلال سنة ٢٠١٤ لتصبح مملوكة بنسبة ٥٠% من جانب مجموعة السلام ذ.م.م. واستوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، الأردن وكلاهما شركتان تابعتان مملوكتان بالكامل للشركة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٢٧ الشركات التابعة (تابع)

(ب) تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة كما يلي:

مستقبل قطر لتطوير الأعمال ذ.م.م.

قامت المجموعة خلال العام ببيع حصتها في شركة مستقبل قطر لتطوير الأعمال ذ.م.م اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦. وفيما يلي يمثل قيمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة والتي تم التخلص منها كما في تاريخ البيع.

٢٠١٦	إيضاح	الأصول
٣,٧٧٧,٣٧٥	٨	ممتلكات ومعدات
٢٤,٢٢٥,٧٢٥	١٠	أصول غير ملموسة
٤,٦٣١,٠٨٩		مستحقات من أطراف ذات علاقة
١٩,٠٣٠,٦٠٨		ذمم تجارية وأخرى مدينة
٣,٣٧٣,٥٣٤		مبالغ مستحقة من العملاء عن أعمال المقاولات
٩,٧٥٧,٣٤٧		النقد ومايعادله
<u>٦٤,٧٩٥,٦٧٨</u>		إجمالي الأصول
		المطلوبات
٣,٢٥٨,٥٣٣		قروض
٢,٠٧٩,٦٨٦	٢٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٦,١١٤,٥٦٣		مستحقات لأطراف ذات علاقة
٨,٩٦٩,٦٣٨		ذمم تجارية وأخرى دائنة
<u>٤٠,٤٢٢,٤٢٠</u>		إجمالي المطلوبات
٢٤,٣٧٣,٢٥٨		صافي الموجودات المحددة
<u>(٩,٧٤٩,٣٠٣)</u>	٢٣	ناقصاً: مساهمات غير مسيطرة
١٤,٦٢٣,٩٥٥		صافي الموجودات المحددة المستبعدة
٣١,٢٠٠,٠٠٠		الاعتبار الكلي للمستبعدات
<u>١٦,٥٧٦,٠٤٥</u>	٣٠	الربح الناتج من بيع شركة تابعة
<u>٢١,٤٤٢,٦٥٣</u>		متحصلات من بيع شركة تابعة - صافي النقد

السلام بنين للتطوير ش.م.خ.

(أ) قامت المجموعة خلال العام بشراء حصة إضافية ٤٢٨,٠١٤ سهم في شركة السلام بنين للتطوير ش.م.خ. لتصبح المالك لحصة بمقدار ٣٨,٧٢٥,٣٦٩ سهم، والتي تمثل ٧٠,٤١% من رأس مال شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ع.ق.

(ب) خلال السنة قامت المجموعة بشراء أسهم إضافية بنسبة ١٩,٢٢% من نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م لتصبح حصتها ٥٢,٢٢ كمالك لنيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م كان تاريخ نفاذ الإقتناء ١ أبريل ٢٠١٥. في ما يلي تفاصيل الشراء الإضافي.

تمثل البيانات التالية تفاصيل الشراء المعترف بها في حقوق المساهمين:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤,١٨٩,١١٥	٣,٩٨٤,٧٤٠	متحصلات من بيع شركة تابعة - صافي النقد
<u>(٢٤,٨٨٣,٤٩٢)</u>	<u>(٤,٢٨٠,١٤٠)</u>	القيمة العادلة للمبلغ المدفوع
<u>(٦٩٤,٣٧٧)</u>	<u>(٢٩٥,٤٠٠)</u>	الخسارة من عملية الشراء الإضافية

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

		٢٠١٦	٢٠١٥	
				٢٨ إيرادات التشغيل
		١,٦٢٩,٣٣٧,٩٠٣	١,٢٢٦,٧١٨,٧٠٢	إيرادات عقود
		١,٠٨١,٠٥٤,٤٥٤	١,١٦٠,٥٠٤,٢٩٩	إيرادات بيع بضائع
		٥٧,٢٩١,٠٨٥	٦٣,٩٢٥,٣٢٢	إيرادات خدمات
		١٤٥,١٣٩,٣٦٣	١٤٠,٤٨٩,١٧٣	إيرادات العقارات
		<u>٢,٩١٢,٨٢٢,٨٠٥</u>	<u>٢,٥٩١,٦٣٧,٤٩٦</u>	
				٢٩ تكلفة التشغيل
		١,٣٤٠,٦١٩,٠٠٠	١,٠٦١,١٦٣,٩٢٢	تكاليف العقود
		٧٣٣,٥٤٣,٢٩٤	٧٦٢,٣٣٩,٧٠٤	تكلفة بيع بضائع
		٣٩,٧١٧,٢٩١	٤٦,٢٢٢,٨٧٣	تكلفة خدمات وأخرى
		٨,٤١٨,٧١٦	٧,٨٤٧,٦٢٠	تكاليف العقارات
		٧,٨٤٦,٦٥٦	٦,٤٣٥,٦٢٢	الفائدة المحتسبة على المشاريع
		٢٩,٦١٨,٧٥٩	٢٦,٩٣٧,٨١٩	اهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ٩)
		١٦,٣١٠,٤١١	١١,٤٨٧,٢١٩	الإهلاك (إيضاح رقم ٨(٣))
		<u>٢,١٧٦,٠٧٤,١٢٧</u>	<u>١,٩٢٢,٤٣٤,٧٧٩</u>	
				٣٠ إيرادات الاستثمار
		-	٦٢,٠٧٩,٩٩٣	ربح من بيع استثمار في شركة شقيقة (١)
		٢٧,٨٦٥	٥٦٤,٧٠٢	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
		(٣١٠,٩١٥)	(٧٢٣,٠٤٠)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		٥,٣٨٨,٥٥٩	١٢,٥٦٧,٣٩٨	إيراد فوائد
		١,٧٣٦,٩٩٠	١,٦٣٠,٧٤٨	إيراد توزيعات أرباح
		١٦,٥٧٦,٠٤٥	-	ربح من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
		<u>٢٣,٤١٨,٥٤٤</u>	<u>٧٦,١١٩,٨٠١</u>	

(١) في ٢٠١٥ تم بيع إحدى الشركات الشقيقة (ساج إيميتيس للتجارة ذ.م.م) وحقت ربحا بمبلغ ٦٢,٠٧٩,٩٩٣ ريال قطري.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣٠ إيرادات الاستثمار (تابع)

تم تحليل إيراد الاستثمار المكتسب من الأصول المالية وغير المالية حسب فئة الأصل كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,١٩٥,٤٥٠	١,٧٦٤,٨٥٥	أصول مالية متاحة للبيع
(٧٢٣,٠٤٠)	(٣١٠,٩١٥)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٢,٥٦٧,٣٩٨	٥,٣٨٨,٥٥٩	قروض ودمم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
١٤,٠٣٩,٨٠٨	٦,٨٤٢,٤٩٩	إيراد استثمار مكتسب من أصول مالية
٦٢,٠٧٩,٩٩٣	١٦,٥٧٦,٠٤٥	إيراد استثمار مكتسب من أصول غير مالية
٧٦,١١٩,٨٠١	٢٣,٤١٨,٥٤٤	

٣١ إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٣١,٠٢٣	٢٢٤,٩٥٥	ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٩٩٠,٣٩٠	٢,٧٤٩,٧٣٣	ربح من تغيرات في سعر صرف عملات أجنبية
٦,٠٩٧,٣٦٩	٦,٣٩٥,٦٦٦	إيراد من اتفاقيات إيجار من الباطن
١٩,٤٤٠,١٦٠	١٦,٧٠٦,٩٣٨	أخرى
٢٧,٧٥٨,٩٤٢	٢٦,٠٧٧,٢٩٢	

٣٢ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨١,٥٤٤,٨١٥	٨٥,٠٦٠,٤٦٤	إيجار مكاتب ومستودعات وصلات عرض
٦,٠٣٥,١٥٧	٥,٢٨٨,٠٨٨	مصاريف إعلان
٢٣,٣٤١,٩٤٢	٣٢,١٣٣,٧٢٣	مصاريف تسويق *
١٦,٧٤٢,٧٦٠	١٨,٦٨٦,٩١٨	إصلاحات وصيانة
٥,٥٩٧,٥٢٤	٤,٦٣٤,٥٣٨	مصاريف سفر
٦,١٣٧,٩٤٤	٥,٩٨٢,٧٤٦	مصاريف اتصالات
١١,٣٩١,٠١٧	١١,١٦٤,١٠٦	مصاريف كهرباء ومياه
١,٦٤٨,٢٥١	١,١٠٢,٠٠٩	مصاريف تطوير الأعمال
٢,٣٦٦,٠٤٩	١,٨٠١,٢٢٦	مصاريف ضيافة وترفيه
١,٩١١,٠٥٧	٩٥١,٢٧٧	رسوم مناقصات
٣,٨٠٧,٩٢٥	٣,٧٧٤,١٢٢	مصاريف تأمين
٦,٢٣٠,٢٦٧	٧,٠٨٠,٥٦٥	مصاريف قانونية وتسجيل
٤,٦١٨,٣٣٩	٣,٨٦٧,٠٤٦	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
٢,١٠٠,٣٢٢	٢,٨٥٦,٢٢٥	أتعاب مهنية
٥٠٠,١٦٥	٤٣٠,٥٦٩	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
٣,١٤٢,٥٤٧	٣,١٨١,٠٥٠	مصاريف وقود
١,٠٠١,٤٣٧	١,١٣٦,١٣٩	اشتراقات وكتالوجات
١,٢٤٥,٢٠١	٢,٣٠٥,٣١٨	مصاريف مواصلات
١,٢١٠,٢٢٦	٢,١٦٠,٢٣٤	تبرعات
٦,٤١٥,٦٧١	٥,٣٢٢,٨٤٩	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٢,٩٢٢,٠٧٣	٤,٨٣٥,٤٦٣	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١,٨٧٦,٤٨٧	٣,٣٣٣,٠١٢	شطب ممتلكات وألات ومعدات
٣,٨٠١,٦١٣	٨,٢٠٨,١٩٠	أخرى
١٩٥,٥٨٨,٧٨٩	٢١٥,٢٩٥,٨٧٧	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣٢ مصاريف عمومية وإدارية (تابع)

* تفاصيل صافي مصاريف التسويق على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٠,٥٨٤,١٥١	٤٧,٦٠٦,٦١٠	مصاريف تسويق تم تكبدها خلال السنة
(٢٧,٢٤٢,٢٠٩)	(١٥,٤٧٢,٨٨٧)	مساهمة ممنوحة من موردين
<u>٢٣,٣٤١,٩٤٢</u>	<u>٣٢,١٣٣,٧٢٣</u>	

٣٣ مساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية

تماشياً مع القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والتوضيحات ذات الصلة المصدرة في سنة ٢٠١٠ والتي تنطبق على جميع الشركات القطرية المدرجة والتي تتم المتاجرة في أسهمها، قامت المجموعة بتكوين مخصص بنسبة ٢,٥% من صافي الربح المنسوب إلى مالكي الشركة كمساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية.

٣٤ العائد للسهم

يحتسب مبلغ العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح السنة المنسوب إلى مالكي الشركة على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة في تاريخ بيان المركز المالي.

العائد الأساسي للسهم هو نفسه العائد المخفف للسهم حيث أنه ليست هناك آثار مخففة على العائدات:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٣,١٩٩,٢١٢	١١٤,٢٠٧,٥٢٥	ربح السنة المنسوب لمالكي الشركة الأم
١١٤,٣١٤,٥٨٧	١١٤,٣١٤,٥٨٧	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح
<u>٠,٩٩</u>	<u>١,٠٠</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

٣٥ توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٧ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٨% بمبلغ ٩١,٤٥١,٦٧٠ ريال قطري (١١٤,٣١٤,٥٨٧ ريال قطري (١٠%) في سنة ٢٠١٥) كتوزيعات أرباح للسنة الحالية وهي تخضع لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية. تم اعتماد توزيعات الأرباح النقدية لسنة ٢٠١٥ من قبل المساهمين في الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ٥ ابريل ٢٠١٦.

٣٦ التزامات محتملة وارتباطات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢١٣,٩٢٩,٧٤٤	٢١١,٥٠٥,١١٨	اعتمادات مستنديه
<u>٦٤٠,١٦٧,٢١٨</u>	<u>٨١٦,٤٩١,٩٨٦</u>	خطابات ضمان

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣٦ التزامات محتملة وارتباطات (تابع)

ارتباطات الإيجار التشغيلي

الحد الأدنى لمبالغ ذمم الإيجار الدائنة المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء في نهاية السنة على النحو التالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٩١,٣٧٢,٥٠٩	٨٣,٩٧٩,٧٤٧	خلال سنة واحدة
١٦٣,٥٦٥,٠٨٢	٢٤٨,٤٩٠,٤٦٤	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٩,٣٦٤,٢٢٦	١٢,٣٩٠,٥١٣	أكثر من ٥ سنوات
<u>٢٦٤,٣٠١,٨١٧</u>	<u>٣٤٤,٨٦٠,٧٢٤</u>	

٣٧ قطاعات التشغيل

تمارس المجموعة نشاطاتها التشغيلية في مجالات المقاولات، الطاقة والكهرباء، المنتجات الاستهلاكية الفاخرة، التكنولوجيا والاتصالات، العقارات والاستثمارات.

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدرّة التي تعتمد الإدارة ويتم استبعادها عند توحيد البيانات المالية. يوضح الجدول التالي توزيع إيرادات ومصروفات المجموعة وملخص للأصول والمطلوبات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣٧ قطاعات التشغيل (تابع)

(١) من حيث قطاعات التشغيل:

الإجمالي	العقارات والاستثمارات	التقنية والاتصالات	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	الطاقة والكهرباء	المقاولات
٢,٩١٢,٨٢٢,٨٠٥	١٧٧,٣٠٩,٦٣٩	٥٩٣,٥٦٧,٧٩٥	١,٠١٣,٤٧١,٦٨٦	٤٣٣,٣٣٤,٣٧٩	٧٠٠,١٠٩,٣٠٦
١١٥,٤٦٢,١٧٩	٢٨,٤٥١,٥١١	٣,٢٣٤,٣٨٢	١,٥٩١,٢٧٣	٥٤,٢٢٥,٦٣١	٢٧,٩٥٩,٣٨٢
٣,٠٢٨,٢٨٤,٩٨٤	٢٠٠,٧٦١,١٥٠	٥٩٦,٨٠٢,١٧٧	١,٠١٥,٠٦٢,٩٥٩	٤٨٧,٥٩٠,٠١٠	٧٢٨,٠٦٨,٦٨٨
١١٩,٧١٩,٣١٠	٦٣,٩٧١,٥٩٩	٦٢,٢٥٣,٣٠٣	(٣٠,٣٤٢,٦٩٩)	٢٢,٤١٨,٩٦٧	(٢,٥٨١,٨٦٠)
٥,٢٤٥,٦٦٩,٧٠٢	٢,٥٧٨,٨٧٦,١٢٣	٥٢٥,٠٥٣,٣٩٩	٩٦٩,٦٣٥,٠٦٩	٢٨٧,٥٥٥,٩٦١	٨٣٤,٥٤٩,١٥٠
٣,٤١٠,٤٩٦,١٨٩	١,٦٤٦,١٤١,٧٩٢	٣١٨,٩٤٥,١٨١	٦٩٥,٦٦٠,٢٣٠	٢٨٠,٧٦٦,٧٦٥	٤٦٨,٩٨٢,٢٢١
١٨٩,٨٧٩,٤٠٥	٨٥,٩٢١,٦٠٠	٥,٩٩٩,٩٤١	٨٢,١٨١,٥٥٢	٧,٠٢١,٨٠٢	٨,٧٥٤,٥١٠
١٢,٣٨٠,٢٢٣	٣,٤٩٦,٩٥٤	-	٨,١٣٦,٣٢٨	٣٠٥,٥٦٧	٤٤١,٣٧٤
٢٠٢,٢٥٩,٢٢٨	٨٩,٤١٨,٥٥٤	٥,٩٩٩,٩٤١	٩٠,٣١٧,٨٨٠	٧,٣٢٧,٣٦٩	٩,١٩٥,٨٨٤
١١٨,٨٦٦,٨٤٠	٤٥,٧٤٧,٨٧٦	٦,٢٧٩,٤١٢	٤٦,٥٤٣,٧٨٤	٨,٦٥٥,٢٠٥	١١,٦٤٠,٥١٣
٣,٥٧٧,٤١٧	٦٣١,٣٧٢	١٨٩,٠٤٣	١,٨٨٣,٦٨٧	٨٣٦,٩٨٣	٣٦,٣٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
إيراد التشغيل
من صلاء جارجين
ما بين القطاعات
إجمالي إيراد التشغيل

نتائج القطاع
أصول ومطلوبات
أصول القطاع
مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى
النتائج الرأسمالية:
أصول ملموسة
أصول غير ملموسة

إهلاك
إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣٧ قطاعات التشغيل (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	المعاملات والاستثمارات	التقنية والاتصالات	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	الطاقة والكهرباء	المقاولات
٢,٥٩١,٦٣٧,٤٩٦	١٦٩,٨٠٨,٢٤٠	٣٠٦,١٣٧,٨٣٣	١,١٢٨,٤٦٦,٦٢٣	٢٩٢,٧٤٩,٨١٩	٦٩٤,٤٧٤,٩٨١
٨٥,٠١٦,١٩٨	٥٥,٤٧١,٨١٤	١,٥٥٠,٢٦٣	٦,٥٠٨,٢٩٦	٤,٨٩٧,٣١٩	١٦,٥٨٨,٥٠٦
٢,٦٧٦,٦٥٣,٦٩٤	٢٢٥,٢٨٠,٠٥٤	٣٠٧,٦٨٨,٠٩٦	١,١٣٤,٩٧٤,٩١٩	٢٩٧,٦٤٧,١٣٨	٧١١,٠٦٣,٤٨٧
١٢٣,٨٨٣,٣٠٣	٨٠,١٧٧,٠١٩	٢٤,٣١٧,٧٩٨	٦٠,٧٥٥,٥٥٨	٥,٠٤٤,٩٧٥	(٤٦,٤١٢,٠٤٧)
٤,٨٦٤,٨٩١,٣٠٣	٢,٥٥٢,٤٤٣,٨٥٠	٢٠٥,٨٦٧,١٥٩	٩٨٩,٢٧٠,٧١٨	٢٨٩,٢٨٣,٥٩٧	٨٧٨,٠٢٥,٩٧٩
٣,٠١٥,٣٢٨,٦٥٨	١,٦٣٦,٤٥٧,٦٦٩	١٤٢,٥٥٣,٥٥٢	٥٣,٥٥٥,٦٩١	١٩٧,١٢٨,٣٨٤	٥٠٧,٦٣٣,٣٦٢
١٤٥,٥٤٤,٦٩٥	٩٠,٦٧٩,٢٨٠	٢,٣٠٩,١٤٨	٢٧,١٨١,٢٤٨	٩,٨٠١,٥٤٩	١٥,٥٧٣,٤٧٠
١٢,٢٣٩,٤٤٢	٣,١٦١,٧١٥	-	٨,٩٥٨,٣٦٣	-	١١٩,٣٦٤
١٥٧,٧٨٤,١٣٧	٩٣,٨٤٠,٩٩٥	٢,٣٠٩,١٤٨	٣٦,١٣٩,٦١١	٩,٨٠١,٥٤٩	١٥,٦٩٢,٨٣٤
١١٤,٩٠٣,٤٦٩	٤٢,١٠١,٤٨١	١,٥٨٢,٣٣٢	٥١,٠٩٦,٣٨٢	٨,٦٤٥,٨٧٣	١١,٤٧٧,٤٠١
٤,٨٨٥,١٥١	٨٩,٠١٢٥	٢٥٢,٠٥٨	٢,٢٨٨,٨٧٤	٩٦٨,٧٨٦	٤٨٥,٣٠٨

نتائج القطاع

مطلوبات وأصول

أصول القطاع

مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى

المصرفيات والأسمالية

أصول ملموسة

أصول غير ملموسة

إهلاك

إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣٧ قطاعات التشغيل (تابع)

(ب) من حيث المواقع الجغرافية:

٢٠١٥

الإجمالي	أخرى	الإمارات العربية المتحدة	قطر
٢,٥٩١,٦٣٧,٤٩٦	١٣٤,٥٩١,٠٨٣	٤٥٥,٩٢٥,٠١٥	٢,٠٠١,١٢١,٣٩٨
٨٥,٠١٦,١٩٨	-	٩,٠٩٧,٦٥٤	٧٥,٩١٨,٥٤٤
٢,٦٧٦,٨٥٣,٦٩٤	١٣٤,٥٩١,٠٨٣	٤٦٥,٠٢٢,٦٦٩	٢,٠٧٧,٠٣٩,٩٤٣
١٢٣,٨٨٣,٣٠٣	(٢٩٤,٣٥٠)	٥٦,١٥٦,٠٣٧	٦٨,٠٢١,٦١٦
٤,٨٦٤,٨٩١,٣٠٣	١٥٢,٣١٥,٧٧٧	٤٦٨,٥٤١,٧٥٤	٤,٢٤٤,٠٣٣,٧٧٧
٣,٠١٥,٣٢٨,٦٥٨	٢٢,٦٨٧,٩٣٣	٢٠٢,٩٩٢,٨٤٧	٢,٧٨٩,٦٤٧,٨٧٨
١٤٥,٥٤٤,٦٩٥	٥,٥٧٤,٠٣٥	٥,٥٨١,٠٣٠	١٣٤,٣٨٩,٦٣٠
١٢,٢٣٩,٤٤٢	-	٢١٨,٢٣٥	١٢,٠٢١,٢٠٧
١٥٧,٧٨٤,١٣٧	٥,٥٧٤,٠٣٥	٥,٧٩٩,٢١٥	١٤٦,٤١٠,٨٣٧
١١٤,٩٠٣,٤٦٩	٣,٨٨٩,٣٦٥	١٤,٤٢٠,٩٧١	٩٦,٥٩٣,١٣٣
٤,٨٨٥,١٥١	١٥٢,٧٥٤	١٣٧,٩٦٨	٤,٥٩٤,٤٢٩

٢٠١٦

الإجمالي	أخرى	الإمارات العربية المتحدة	قطر
٢,٩١٢,٨٢٢,٨٠٥	١٥٣,١٨٠,٧٢٥	٤٢٠,٤٧٠,١٣٤	٢,٣٣٩,١٧١,٩٤٦
١١٥,٤٦٢,١٧٩	٢,٨٩٥	١٦,٨٣٥,١٥٥	٩٨,٦٢٤,١٢٩
٣,٠٢٨,٢٨٤,٩٨٤	١٥٣,١٨٣,٦٢٠	٤٣٧,٣٠٥,٢٨٩	٢,٤٣٧,٧٩٦,٠٧٥
١١٩,٧١٩,٣١٠	(١١,١٢٧,٠٤٣)	(٣٢,٨٨٨,٥٤٦)	١٢٣,٧٣٤,٨٩٩
٥,٢٤٥,٦٦٩,٧٠٢	١٤٧,٤٩٧,٢٥٦	٤٧٨,١٠٦,٤٢٩	٤,٦٢٠,٠٦٦,٠١٧
٣,٤١٠,٤٩٦,١٨٩	٢٥,٣٣٤,٣١١	٢٧٥,٠٢٧,٦٠١	٣,١١٠,٠٩٤,٢٧٧
١٨٩,٨٧٩,٤٠٥	٢٧٠,٦١٧	٦,٢٣٨,٨٢٢	١٨٣,٣٦٩,٩٦٦
١٢,٣٨٠,٢٢٣	-	١,٨٥٧	١٢,٣٧٨,٣٦٦
٢,٠٢,٢٥٩,٦٢٨	٢٧٠,٦١٧	٦,٢٤٠,٦٧٩	١٩٥,٧٤٨,٣٣٢
١١٨,٨٦٦,٨٤٠	٣,٠٢٩,٧١٨	١٣,٠٢٠,٦٠٨	١٠٢,٨١٦,٥١٤
٣,٥٧٧,٤١٧	-	٩٤,١٣٠	٣,٤٨٣,٢٨٧

إيراد التشغيل

من صلاصة خراج جيبين

ما بين القطاعات

إجمالي إيراد التشغيل

نتائج القطاع

مطلوبات وأصول

أصول القطاع

مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى

المصروفات الرأسمالية:

أصول مملوكة

أصول غير مملوكة

إهلاك

إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣٨ إدارة المخاطر المالية

(١) مخاطر الائتمان

تنسب مخاطر ائتمان المجموعة في الأساس لقروض المجموعة لشركاتها الشقيقة والأصول الأخرى والمستحقات من أطراف ذات علاقة والمحتجزات المدينة والأرصدة البنكية. تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمان للعملاء الأفراد ورصد الذمم المدينة القائمة. يتم القيام بتقييمات الائتمان على جميع العملاء الذين يتعاملون بالائتمان ويتم اعتمادها من جانب إدارة المجموعة.

مخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك ذات تصنيفات ائتمانية عالية مسندة لها من قبل وكالات تصنيف ائتمان عالمية. يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى بنوك مرموقة داخل وخارج قطر. ونظرا لسعة هذه البنوك لا تتوقع الإدارة إخلال هذه البنوك بالتزاماتها.

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها وتتم مراجعة تقدير مثل هذا المخصص على نحو دوري ويتم وضعه على أساس كل حالة على حدة.

فيما يلي تحليل أعمار الأدوات المذكورة أعلاه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		أقل من ٩٠ يوما	٩٠-٣٦٥ يوما	أكثر من ٣٦٥ يوما	الإجمالي
-	-	-	-	٢٤,٦٩٦,٠٢٩	٢٤,٦٩٦,٠٢٩
٩,٦٧٣,٠٣١	-	-	-	-	٩,٦٧٣,٠٣١
٢٢٧,٥٦٧,٩٥٤	-	-	-	-	٢٢٧,٥٦٧,٩٥٤
-	١٠٦,٣١٦,١٠٣	١٠٨,٤١٦,٥٩٠	-	-	٢١٤,٧٣٢,٦٩٣
٣٩٧,١٥١,١٢٩	-	١٢٧,٨٣٥,٠٥٣	-	-	٦٠٠,٧٤٠,٢١٠
٢٦٤,٥٦٠,٦٣٥	-	-	-	-	٢٦٤,٥٦٠,٦٣٥
٨٩٨,٩٥٢,٧٤٩	٨٩٨,٩٥٢,٧٤٩	٢٣٤,١٥١,١٥٦	٢٠٨,٨٦٦,٦٤٧	٢٠٨,٨٦٦,٦٤٧	١,٣٤١,٩٧٠,٥٥٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		أقل من ٩٠ يوما	٩٠-٣٦٥ يوما	أكثر من ٣٦٥ يوما	الإجمالي
-	-	-	-	٥,٧٥٣,٦٠٣	٥,٧٥٣,٦٠٣
١٢,٨٠٤,٨٦٠	-	-	-	-	١٢,٨٠٤,٨٦٠
٢٢٧,٩٥٨,٨٣٧	-	-	-	-	٢٢٧,٩٥٨,٨٣٧
-	٧٢,٢٩٨,٣٨٠	٨٩,٩٣٤,٨٣٢	-	-	١٦٢,٢٣٣,٢١٢
٣٧٥,١٩١,٦٠٥	-	٥٤,٦١٧,١١٣	-	-	٤٩١,٤٦١,٢٥٦
٣٤٩,١٠٦,٥٤٢	-	-	-	-	٣٤٩,١٠٦,٥٤٢
٩٦٥,٠٦١,٨٤٤	٩٦٥,٠٦١,٨٤٤	١٢٦,٩١٥,٤٩٣	١٥٧,٣٤٠,٩٧٣	١٥٧,٣٤٠,٩٧٣	١,٢٤٩,٣١٨,٣١٠

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

بالريال القطري

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٨ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية متضمنة مدفوعات مصروفات التمويل وباستبعاد أثر اتفاقيات المقاصة، إن وجدت:

أكثر من سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيم الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١,٢٨٤,٨١١,٦٦٩) (١٥,٩٧٨,٣٥٨)	(١,٠٠٦,٢٤٤,٧١٤) (٢٤,٦٩٩,٥٨٩)	(٢,٢٩١,٠٥٦,٣٨٣) (٤٠,٦٧٧,٩٤٧)	(٢,٢٩١,٠٥٦,٣٨٣) (٤٠,٦٧٧,٩٤٧)	قروض محتجزات دائنة مطلوبات أخرى باستثناء
(٧,٨٠٦,٢٧٠)	(٢٦٣,٩٩٦,٦٠٦)	(٢٧١,٨٠٢,٨٧٦)	(٢٧١,٨٠٢,٨٧٦)	المخصصات مستحقات لأطراف ذات علاقة
-	(٢,٢٩٩,٧٢٠)	(٢,٢٩٩,٧٢٠)	(٢,٢٩٩,٧٢٠)	سحب على المكتشف
(١,٤١٥,٣١٦)	(٨٢,٠٣٢,٠٣٥) (٧,٤٤٩,٣٤٣)	(٨٢,٠٣٢,٠٣٥) (٨,٨٦٤,٦٥٩)	(٨٢,٠٣٢,٠٣٥) (٨,٨٦٤,٦٥٩)	أوراق دفع نعم تجارية وأخرى دائنة
-	(٣٢٢,٦٥٧,٧١٤)	(٣٢٢,٦٥٧,٧١٤)	(٣٢٢,٦٥٧,٧١٤)	
(١,٣١٠,٠١١,٦١٣)	(١,٧٠٩,٣٧٩,٧٢١)	(٣,٠١٩,٣٩١,٣٤٤)	(٣,٠١٩,٣٩١,٣٤٤)	

أكثر من سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيم الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(١,٣٢٤,٢٥٥,٥٣٩) (١٣,٦٠٣,١٥٨)	(٧٦٩,٤٧٣,٧٨٤) (١٩,٦٥٧,٠٢٨)	(٢,٠٩٣,٧٢٩,٣٢٣) (٣٣,٢٦٠,١٨٦)	(٢,٠٩٣,٧٢٩,٣٢٣) (٣٣,٢٦٠,١٨٦)	قروض محتجزات دائنة مطلوبات أخرى باستثناء
(٣,٩٣٦,٢٨٥)	(٢٠٠,١١٧,١٩٥)	(٢٠٤,٠٥٣,٤٨٠)	(٢٠٤,٠٥٣,٤٨٠)	المخصصات مستحقات لأطراف ذات علاقة
-	(٣,٠٣٦,١٨٩)	(٣,٠٣٦,١٨٩)	(٣,٠٣٦,١٨٩)	سحب على المكتشف
(١٧٥,٦٣٤)	(٧٩,٤١١,٤٥٧) (٣,٨٠٢,١٢٤)	(٧٩,٤١١,٤٥٧) (٣,٩٧٧,٧٥٨)	(٧٩,٤١١,٤٥٧) (٣,٩٧٧,٧٥٨)	أوراق دفع نعم تجارية وأخرى دائنة
-	(٢٨٩,٩٩٥,٦٢١)	(٢٨٩,٩٩٥,٦٢١)	(٢٨٩,٩٩٥,٦٢١)	
(١,٣٤١,٩٧٠,٦١٦)	(١,٣٦٥,٤٩٣,٣٩٨)	(٢,٧٠٧,٤٦٤,٠١٤)	(٢,٧٠٧,٤٦٤,٠١٤)	

(٣) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

تتعرض المجموعة لمخاطر سعر السهم فيما يتعلق بالاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. تقوم المجموعة بتقييم القيمة السوقية الحالية والعوامل الأخرى متضمنة التقلبات الاعتيادية في سعر السهم للأوراق المالية المدرجة والعوامل الأخرى ذات العلاقة مثل التقارير الدورية من مدير الاستثمار المتعلقة بالأسهم غير المدرجة بغرض تقييم مخاطر السوق.

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة للشركة زيادة بمبلغ ٨,٥٧٢,٩٤٥ ريال قطري (٨,٨٥٨,٣٠٣ ريال قطري في ٢٠١٥) في الأصول وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى نقص حقوق الملكية بمبلغ ٨,٥٧٢,٩٤٥ ريال قطري (٨,٨٥٨,٣٠٣ ريال قطري في سنة ٢٠١٥).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

بالريال القطري

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٨ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) مخاطر السوق (تابع)

(أ) مخاطر سعر السهم (تابع)

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظة المجموعة المدرجة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إلى زيادة في الأصول بمبلغ ١٧٥,٤٧١ ريال قطري (١٨٩,٧٩٨ ريال قطري في ٢٠١٥). في أصول وربح الشركة وسيؤدي التغيير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى إنقاص أصول وربح الشركة بمبلغ ١٧٥,٤٧١ ريال قطري (١٨٩,٧٩٨ ريال قطري في ٢٠١٥).

(ب) مخاطر معدل الفائدة

تتعرض المجموعة إلى مخاطر معدلات الفائدة إذ أنها تقترض الأموال بكل من معدلات الفائدة الثابتة والمتغيرة. لا تقوم الإدارة بالتغطية من مخاطر معدلات الفائدة.

في تاريخ التقرير كان ملحم الأدوات المالية للمجموعة التي تحمل فوائد كما يلي:

القيمة الدفترية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٨,٩٦٣,٨٨٧	١٠٧,٦١٠,٢٥١	أدوات لا تحمل فوائد
		أرصدة بنكية
٢٤٠,١٩٣,٠٤٧	١٠٤,١١٠,٦٩٣	أدوات بمعدلات ثابتة
(٤٣,٥٣٥,٣٦٧)	(١٣٦,١٦٦,٩٦٨)	أرصدة بنكية
١٩٦,٦٥٧,٦٨٠	(٣٢,٠٥٦,٢٧٥)	قروض بنكية
%٥,٢٢ - %٣,٧٥	%٤,٥٠ - %٣,٧٥	صافي الأصل المالي
		متوسط معدل الفائدة (في السنة)
٢٩,٩٤٩,٦٠٨	٥٢,٨٣٩,٦٩١	أدوات بمعدلات متغيرة
(٢,٠٥٠,١٩٣,٩٥٦)	(٢,١٥٤,٨٨٩,٤١٥)	أرصدة بنكية
(٧٩,٤١١,٤٥٧)	(٨٢,٠٣٢,٠٣٥)	قروض بنكية
(٢,٠٩٩,٦٥٥,٨٠٥)	(٢,١٨٤,٠٨١,٧٥٦)	مسحوبات على المكشوف من بنوك
%٤,٠٠ - %٢,٧٥	%٤,٥٠ - %٣,٢٥	صافي المطلوب المالي
		متوسط معدل الفائدة (في السنة)

يوضح الجدول التالي حساسية ربح الشركة بالنسبة للتغيرات المحتملة على نحو معقول في معدلات الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. حساسية الربح هي أثر التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة، استناداً إلى أصول مالية ومطلوبات مالية ذات معدلات فائدة متغيرة محتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

الربح (أو الخسارة) ٢٠١٥		الربح (أو الخسارة) ٢٠١٦	
٥٠ نقطة انخفاض	٥٠ نقطة زيادة	٥٠ نقطة انخفاض	٥٠ نقطة زيادة
١٠,٤٩٨,٢٧٩	(١٠,٤٩٨,٢٧٩)	١٠,٩٢٠,٤٠٩	(١٠,٩٢٠,٤٠٩)

مطلوبات مالية بمعدلات متغيرة

(ج) مخاطر العملات

إن مخاطر العملات هي الخطر الناتج من تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العملة الوظيفية للمجموعة والمعاملات الجوهرية بالعملات الأجنبية تتم بعملة مربوطة بالدولار الأمريكي لذلك ترى الإدارة أن تعرض الشركة لمخاطر العملات ضئيل.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٣٨ إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيم العادلة في مقابل القيم الدفترية

القيم العادلة للأدوات المالية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع المثبتة بالتكلفة، لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمها الدفترية.

إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها لضمان مقدرتها على العمل على أساس مبدأ الاستمرار، وفي نفس الوقت تحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل للقروض وحقوق الملكية. علما بان الاستراتيجية العامة للمجموعة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع عام ٢٠١٥.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من ديون تتضمن قروض مفسح عنها بالإيضاح رقم (٢٤) بالصافي من النقد والأرصدة البنكية وحقوق الملكية والتي تتكون من رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المدورة.

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية

تقوم إدارة الشركة بمراجعة هيكل رأس المال بشكل دوري. تأخذ الشركة في اعتبارها عند إجراء هذه المراجعة تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من رأس المال.

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,١٧٣,١٤٠,٧٨٠	٢,٣٧٣,٠٨٨,٤١٨	الدين (أ)
(٣٥١,٧٤٦,٥٦٢)	(٢٦٧,٧٧١,٢٢٢)	النقد والأرصدة البنكية (إيضاح ٢٠)
١,٨٢١,٣٩٤,٢١٨	٢,١٠٥,٣١٧,١٩٦	صافي الدين
١,٨٤٩,٥٦٢,٦٤٥	١,٨٣٥,١٧٣,٥١٣	حقوق الملكية (ب)
%٩٨,٤٧	%١١٤,٧٢	صافي الدين إلى حقوق الملكية

(أ) يصنف الدين كقروض طويلة الأجل أو قصيرة الأجل، حسبما هو مفصل بالإيضاح ٢٤ و ٢٠.

(ب) تتضمن حقوق الملكية رأس المال والأرباح المدورة للمجموعة.

٣٩ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن التقديرات المحاسبية والأحكام المستخدمة يتم تقييمها بشكل مستمر على نحو مستمر بناء على الخبرة المكتسبة وعوامل أخرى من ضمنها التنبؤات بالأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة في ظل تلك الظروف. تستخدم المجموعة تقديرات وافتراضات بخصوص المستقبل. من المؤكد أنه من النادر أن تتطابق هذه التقديرات والافتراضات مع النتائج الفعلية. إن التقديرات والافتراضات التي فيها خطر إحداء تأثير قد يتسبب في تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة موضحه أدناه:

التقديرات والافتراضات

الافتراضات الرئيسية بخصوص المستقبل والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات في تاريخ التقرير، والتي بها كبيرة في أن تتسبب في تعديل كبير على القيم الدفترية والموجودات والالتزامات خلال السنة التالية وأرد وصفها أدناه. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متوفرة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. مع ذلك قد تختلف الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٩ التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

تعامل المجموعة الموجودات المالية المتاحة للبيع على أنها قد انخفضت قيمتها عندما يكون هناك انخفاض جوهري أو طويل الأمد في القيمة العادلة إلى ما دون تكلفتها أو عندما يكون هناك دليل موضوعي آخر يدل على انخفاض القيمة. يتطلب تحديد ما هو "جوهري" أو "طويل الأمد" إجراء تقدير مهم. كما تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى في ضمنها التقلبات الاعتيادية في سعر السهم أو الأسهم المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأوراق المالية غير المدرجة، إن وجدت.

انخفاض قيمة المخزون

يتم الاحتفاظ بالمخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق. عندما تصبح مواد المخزون قديمة أو مهجورة يتم إجراء تقدير لصافي قيمتها القابلة للتحقق. بالنسبة للكميات الهامة بصفة فردية يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. الكميات غير الهامة بصفة فردية ولكنها أصبحت قديمة أو مهجورة يتم تقييمها بصورة جماعية وتكوين مخصص لها وفقا لنوع المخزون ودرجة قدمه استنادا إلى أسعار البيع المتوقعة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة لممتلكات وآلاتها ومعداتنا واستثماراتها العقارية لاحتمال الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد وضع اعتبار للاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتقدم الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة الباقية والأعمار الإنتاجية سنويا ويتم تعديل مصروف الإهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية مختلفة من التقديرات السابقة.

التقييم العادل للاستثمار العقاري

القيمة العادلة للاستثمار العقاري يتم تحديدها بتقييم يتم إجراؤه من جانب مئمن عقاري خارجي مهني يستخدم تقنيات تقييم معترف بها ووفقا لمبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة". تستدعي هذه التقديرات إجراء تقديرات وافتراضات هامة حول المستقبل مما قد ينتج عنه فروق هامة في التقييمات.

الاعتراف بالإيرادات

تتبع الإدارة موجهات معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" لتحديد الاعتراف بالإيراد على عقود الشركة قيد التنفيذ طويلة الأجل. مرحلة إكمال العقود طويلة الأجل قيد التنفيذ قد يتم تحديدها بمختلف الطرق. يطلب من الإدارة استخدام أحكام لتحديد الطريقة التي يمكن عبرها قياس العمل المؤدى بصورة أكثر موثوقية في تاريخ التقرير. استنادا إلى الطريقة المستخدمة لتقدير مرحلة إكمال قد يختلف إيراد العقد المعترف به في فترة محاسبية قد يختلف من طريقة أخرى. تحدد الإدارة مرحلة إكمال العقد طويل الأجل بالرجوع إلى نسبة التكلفة المتكبدة حتى تاريخه مقارنة بإجمالي التكلفة المقدرة لإكمال العقد. يعتمد الإيراد المعترف به في سنة باستخدام طريقة إكمال العمل على التقديرات من جانب الإدارة في كل تاريخ تقرير لتكاليف العقد بالنسبة للعقود القائمة.

٤٠ التقاضي

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٣ أصدرت محكمة النقض حكما يقضي بإلغاء حكم محكمة الاستئناف الصادر بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٣ والذي أبطل إجراءات الاندماج التنفيذية بالشركة عامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٥ بدون المساس بصحة وقانونية هذه القرارات من حيث الشكل أو الموضوع. إضافة إلى ذلك طلبت محكمة النقض من محكمة الاستئناف إعادة المحاكمة بهيئة مغايرة من القضاة. قامت محكمة الاستئناف المشكلة بهيئة جديدة بتعيين لجنة من الخبراء لدراسة وتقديم تقرير حول عمليات الاندماج المشار إليها أعلاه. في يوم ٢٣ يناير عام ٢٠١٧، أصدرت محكمة الاستئناف حكما تؤيد فيه الحكم الصادر في ٢٣ يناير ٢٠١٣. ومع ذلك، قررت الشركة الطعن أمام محكمة النقض ضد حكم الاستئناف الصادر في ٢٣ يناير ٢٠١٧. حاليا تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على نفس الأساس كما هو في الفترات السابقة ويتضمن ذلك الشركات التابعة المقنتاة في الدمج المشار إليه أعلاه.

٤١ أرقام المقارنة

تمت إعادة تويب أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٥ متى كان ذلك ضروريا للمحافظة على الثبات مع أرقام ٢٠١٦. برغم ذلك، ليس لإعادة التويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.