

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

رقم الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدققي الحسابات
٤-٣	بيان المركز المالي الموحد
٥	بيان الدخل الموحد
٦	بيان الدخل الشامل الموحد
٨-٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١٠-٩	بيان التدفقات النقدية الموحد
٦٠ - ١١	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات

حضرات السادة المساهمين المحترمين
شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق
الدوحة
دولة قطر

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسئوليات مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن أعضاء مجلس الإدارة مسئولون عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لتمكينها من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن اختلاسات أو أخطاء.

مسئولية مدققي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لما قمنا به من أعمال التدقيق. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، والتي تتطلب منا الالتزام بأخلاقيات المهنة ذات العلاقة وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن خلو البيانات المالية الموحدة من أية معلومات جوهرية خاطئة.

يشمل التدقيق القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديرنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن اختلاسات أو أخطاء. وعند تقييم هذه المخاطر فإننا نأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الأوضاع القائمة وليس بغرض إبداء رأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عام لعرض البيانات المالية الموحدة.

إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

الرأي

برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، في كل الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تأكيد على موضوع

بدون التحفظ على رأينا نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٣٨ على البيانات المالية الموحدة فيما يتعلق بحكم المحكمة الصادر ضد الشركة بخصوص الإجراءات التنفيذية لدمج الشركات خلال السنتين ٢٠٠٢ و ٢٠٠٥. قامت الشركة بتقديم طعن ضد هذا الحكم ويتوقع أن تتم الجلسات التمهيدية للنظر في هذا الطعن في المستقبل القريب. لا يمكن في الوقت الحالي تحديد النتيجة النهائية لهذا الموضوع وبناء عليه لم يتم تكوين مخصص في البيانات المالية الموحدة لأي آثار قد تترتب على الشركة بهذا الخصوص.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أيضاً أن المجموعة تمسك سجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية الموحدة تتفق مع تلك السجلات كما أننا نؤكد على أنه قد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون في نهاية السنة وفقاً للأصول المرعية. لقد راجعنا تقرير مجلس الإدارة و تحققنا من أن المعلومات المالية الواردة بها مطابقة لما ورد في سجلات و حسابات المجموعة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري (٥) لسنة ٢٠٠٢ المطبق أو لبنود النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أعمال المجموعة أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. ولقد حصلنا من الإدارة على الإيضاحات والمعلومات التي طلبناها.

أحمد حسين
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (١٩٧)

٢٣ يناير ٢٠١١
الدوحة
دولة قطر

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٥٠,٧١٤,٩١٦	٣٩٢,٠٣٣,٣٨٧	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٥٥,٠٩٩,٦٧٧	٧٢٦,٧٤٣,٧٣٣	٦	استثمارات عقارية
١١٣,٥٨٠,٤٧٢	١١٣,٧٠٩,٠٥٦	٧	موجودات غير ملموسة
٢٤٩,٣٨٩,٤٩٩	٢٣٨,٩٧٩,٥٨٢	٨	استثمارات في شركات شقيقة
١٠٤,٥٢٣,٦٥٧	٩٤,٤٣٨,٧٥٠	٩	استثمارات متاحة للبيع
٣٢,٤٢٥,٩٣٥	٢٩,٨٢٢,٥٨٣	١٠	محتجزات مدينة - غير متداولة
٢,٨٥٢,٤٧٦	٥,٥٧٢,٠١٤		قرض لشركة شقيقة
٨,٩٠٠,٨٥٥	٥,٤٦٦,٠٩٣	١١	موجودات أخرى - غير متداولة
١,٦١٧,٤٨٧,٤٨٧	١,٦٠٦,٧٦٥,١٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦٣,٥٧٦,٢٠٨	٢٦٣,٢٣٤,٦٢٥	١٢	بضاعة
١١٦,٣١٩,٦٣٦	١٥٣,٠٠٢,٥٦٥		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة
٨٣,٢٥٢,١٨٠	٩٦,٠٩٨,٠٢٢	١١	موجودات أخرى - متداولة
٥٧,٨٦٩,٦٥٢	٦٦,٦٤٢,٦١١	١٠	محتجزات مدينة - متداولة
٢٨,٨٥٥,٦٧٨	٢٣٧,٠٨٣,١١٦	١٣ / أ	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٤٦,٠٨٧,٠٩٧	٢٧٩,٩٣٥,١٠٥	١٤	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٥,٩٨٢,٠٣٦	٨,٧٢٣,٠٦٧	١٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٢,٨٨٣,٣٨٩	١٠٣,٢٢٩,٨٧٨	١٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٠٧٤,٨٢٥,٨٧٦	١,٢٠٧,٩٤٨,٩٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٩٢,٣١٣,٣٦٣	٢,٨١٤,٧١٤,١٨٧		مجموع الموجودات

(يتبع.....)

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في ٢٣ يناير ٢٠١١ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

السيد/ حسام عبد السلام أبو عيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير العمليات

السيد/ عيسى عبد السلام أبو عيسى
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

الإيضاحات من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

		(.....تابع)	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية (صفحتي ٧ و ٨)
٩٨٩,٧٣٦,٦٨٠	٩٨٩,٧٣٦,٦٨٠	١٧	رأس المال
٣٥٠,٧٥٣,٠٩٩	٣٦٤,٨٦٩,٠١٩	١٨	احتياطي قانوني
٦,٨٥٤,١٦٤	٦,٢٧٢,٠٧٨		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٧٤٧,٣١٠	٤٩٩,٤٣١	١٩	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات
٦٩,٢٨١,٥٦٨	٩٨,٩٧٣,٦٦٨	٣٢	أرباح نقدية مقترح توزيعها
-	٤٩,٤٨٦,٨٣٠	٣٢	أسهم مجانية مقترح توزيعها
١٣٣,٢٦٨,٢٨٧	١٠٧,٧١٤,٣١٥		أرباح مدورة
<u>١,٥٥٠,٦٤١,١٠٨</u>	<u>١,٦١٧,٥٥٢,٠٢١</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٣,٤٧٣,٨٤٠	٢,٣٥٤,١٣٢	٢٠	مساهمات لا تتمتع بالسيطرة
<u>١,٥٥٤,١١٤,٩٤٨</u>	<u>١,٦١٩,٩٠٦,١٥٣</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٨٢٩,٣٨٤	٣٢,٦٦٨,٨٦٦	٢١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٩٠٠,٧٤٣	٥,٣٢٨,٥٢٨	١٠	محتجزات دائنة - غير متداولة
٢٢٧,٥٦٩,٤٤١	٢٨٩,٨٥٤,٥٦٦	٢٢	قروض - غير متداولة
٣٧,٦٦١,٠٩٠	٧,٣١٨,٧٥٤		أوراق دفع
٣,٧٢٠,٠٥٢	٣٣٧,٦٢٤		مطلوبات أخرى
<u>٣٠٨,٦٨٠,٧١٠</u>	<u>٣٣٥,٥٠٨,٣٣٨</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠,٠٩٤,٩٢٠	٦,١٩٣,٢٥٤	ب/١٣	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٣٦,٢٧٩,٨٠٥	٣٩,٧٣٢,٤٣٦		الزيادة في قيمة الفواتير عن الإيرادات
٩,٣١٩,٨٠٢	٢٠,٢٣٠,١٥٠		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
٢٧,٤٧٤,٥١٦	٢٢,٤٥٩,٦٥١	١٠	محتجزات دائنة - متداولة
١٧٩,٨٢٧,٩٣٢	١٧١,٨١٧,٦٣٤		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٣٧,٢٢٤,٦٥٠	٣١,٩٨٤,٩٠٦		أوراق دفع
٢٩٧,٥٧٣,٣٥٢	٢٨٧,٦٨٨,٥٧٥	٢٣	مطلوبات أخرى
٤٨,٧٨١,٧٢٧	٣٦,١٠٦,٧١٩	١٦	سحب على المكشوف
١٨٢,٩٤١,٠٠١	٢٤٣,٠٨٦,٣٧١	٢٢	قروض - متداولة
<u>٨٢٩,٥١٧,٧٠٥</u>	<u>٨٥٩,٢٩٩,٦٩٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١,١٣٨,١٩٨,٤١٥</u>	<u>١,١٩٤,٨٠٨,٠٣٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,٦٩٢,٣١٣,٣٦٣</u>	<u>٢,٨١٤,٧١٤,١٨٧</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في ٢٣ يناير ٢٠١١ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

السيد/ حسام عبد السلام أبو عيسى

نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير العمليات

السيد/ عيسى عبد السلام أبو عيسى

رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

الإيضاحات من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١,٧٥٠,٦٧٨,٢١٧	١,٦٨٨,٣٨٣,٣٦٨	٢٦	إيرادات التشغيل
(١,٢٣٨,٥٠٢,٢٦٣)	(١,١٩٧,٨٧٥,٢٧٨)		تكاليف التشغيل
٥١٢,١٧٥,٩٥٤	٤٩٠,٥٠٨,٠٩٠		إجمالي الربح
٦٦,٤٧٩,١٦٩	٧٨,٨٧٣,١٠٦	٢٧	إيرادات استثمار
٦,٣٠٨,٠٥٧	٧,١٩١,٩٧٧		إيرادات تشغيلية أخرى
١٠,١٦٨,٤٤١	٣,٦٨٦,٣١٧		إيرادات خدمات واستشارات
٢٣,٧٧١,٣٩٠	٤٢,٨٣٤,٥١٤	٢٨	إيرادات أخرى
٦١٨,٩٠٣,٠١١	٦٢٣,٠٩٤,٠٠٤		
(٢٠,٤,٤٦٥,٠٣٥)	(٢٠,٣,٧٧٨,٧٣٣)		رواتب ومنافع موظفين
(١٧٢,٧٣١,١١٨)	(١٦٥,٤٠٦,١٣٠)	٢٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٣١٦,٣٥٤)	(١,٨٧٧,٩٥٦)	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٢١٥,٠٣٧)	(٤,٠٦٣,٢٦٥)	٦	إستهلاك استثمارات عقارية
(٤٧,٩٦٧,٥٤١)	(٥٤,٧٦٢,٩٧٩)	أ/٥	إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٠,٤٢٥,٧٦٤)	(٢,٨٥٠,٠٠٠)		خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٣,٧٤٠,٧٩١)	(٦,٤٤٠,٩٧٦)	٨	حصة في خسارة استثمارات في شركات شقيقة
(٢٦,٤٦٢,٣٩٨)	(٣١,٥٣٠,٣٦٩)		تكاليف تمويل
١٤٨,٥٧٨,٩٧٣	١٥٢,٣٨٣,٥٩٦		الربح قبل حافز المدراء التنفيذيين العاملين في الأرباح
(١١,٤٩٤,٢٣٤)	(٧,٣٧٤,٣٨٩)	ج/١٣	حافز المدراء التنفيذيين والعاملين
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	ج/١٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
١٣٤,٣٣٤,٧٣٩	١٤١,١٥٩,٢٠٧		ربح السنة قبل المساهمة الاجتماعية
(٣,٣٠٤,٥٠٨)	-	٣٠	مخصص المساهمة الاجتماعية
١٣١,٠٣٠,٢٣١	١٤١,١٥٩,٢٠٧		ربح السنة
١٢٨,٨٧٥,٨١٦	١٤٠,٢٨١,٦٠٧		موزع على:
٢,١٥٤,٤١٥	٨٧٧,٦٠٠	٢٠	حقوق المالكين في الشركة الأم
			أسهم لا تتمتع بالسيطرة
١٣١,٠٣٠,٢٣١	١٤١,١٥٩,٢٠٧		ربح السنة
١,٣٠	١,٤٢	٣١	العائد الأساسي والمخفف للسهم

الإيضاحات من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٣١,٠٣٠,٢٣١	١٤١,١٥٩,٢٠٧	ربح السنة
		الإيرادات الشاملة الأخرى
(٥٩٩,١٠٢)	(٥,٦٥٢,٨٣٨)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع محول إلى الربح أو الخسارة
(٨,٩٨٥,٦١٧)	٢,٢٢٠,٧٥٢	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١٠,٤٢٥,٧٦٤	٢,٨٥٠,٠٠٠	خسارة انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع محولة للربح
٣,٥١٥,٥٢٩	٢٤٧,٨٧٩	احتياطي إعادة تقييم محقق
٤,٣٥٦,٥٧٤	(٣٣٤,٢٠٧)	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
١٣٥,٣٨٦,٨٠٥	١٤٠,٨٢٥,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة

الإيضاحات من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

حقوق المالكين في الشركة الأم										
إجمالي حقوق الملكية	أسهم لا تتمتع بالسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	أسهم مجانية مقترح توزيعها	أرباح نقدية مقترح توزيعها	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي قانوني	رأس المال	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١,٥٥٤,١١٤,٩٤٨	٣,٤٧٣,٨٤٠	١,٥٥٠,٦٤١,١٠٨	١٣٣,٢٦٨,٢٨٧	-	٦٩,٢٨١,٥٦٨	٧٤٧,٣١٠	٦,٨٥٤,١٦٤	٣٥٠,٧٥٣,٠٩٩	٩٨٩,٧٣٦,٦٨٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠
١٤١,١٥٩,٢٠٧	٨٧٧,٦٠٠	١٤٠,٢٨١,٦٠٧	١٤٠,٢٨١,٦٠٧	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٥,٦٥٢,٨٣٨)	-	(٥,٦٥٢,٨٣٨)	-	-	-	-	(٥,٦٥٢,٨٣٨)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
٢٤٧,٨٧٩	-	٢٤٧,٨٧٩	٢٤٧,٨٧٩	-	-	-	-	-	-	محول للأرباح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٢,٢٢٠,٧٥٢	-	٢,٢٢٠,٧٥٢	-	-	-	-	٢,٢٢٠,٧٥٢	-	-	احتياطي إعادة تقييم محقق
٢,٨٥٠,٠٠٠	-	٢,٨٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٨٥٠,٠٠٠	-	-	صافي الحركة في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٣٣٤,٢٠٧)	-	(٣٣٤,٢٠٧)	٢٤٧,٨٧٩	-	-	-	(٥٨٢,٠٨٦)	-	-	خسارة انخفاض في القيمة استثمارات متاحة للبيع محولة إلى الربح
(٦٩,٢٨١,٥٦٨)	-	(٦٩,٢٨١,٥٦٨)	-	-	(٦٩,٢٨١,٥٦٨)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
-	-	-	(٩٨,٩٧٣,٦٦٨)	-	٩٨,٩٧٣,٦٦٨	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
-	-	-	(٤٩,٤٨٦,٨٣٠)	٤٩,٤٨٦,٨٣٠	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مقترحة
-	-	-	(١٤,١١٥,٩٢٠)	-	-	-	-	١٤,١١٥,٩٢٠	-	توزيعات أسهم مجانية مقترحة
(٢٤٧,٨٧٩)	-	(٢٤٧,٨٧٩)	-	-	-	(٢٤٧,٨٧٩)	-	-	-	محول إلى الاحتياطي القانوني
(٣,٥٠٧,٠٤٠)	-	(٣,٥٠٧,٠٤٠)	(٣,٥٠٧,٠٤٠)	-	-	-	-	-	-	محول من احتياطي إعادة التقييم للأرباح المدورة
(١,٦٩٩,٠١٥)	(١,٦٩٩,٠١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	مخصص مساهمة اجتماعية
(٢٩٨,٢٩٣)	(٢٩٨,٢٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد- فقدان السيطرة
١,٦١٩,٩٠٦,١٥٣	٢,٣٥٤,١٣٢	١,٦١٧,٥٥٢,٠٢١	١٠٧,٧١٤,٣١٥	٤٩,٤٨٦,٨٣٠	٩٨,٩٧٣,٦٦٨	٤٩٩,٤٣١	٦,٢٧٢,٠٧٨	٣٦٤,٨٦٩,٠١٩	٩٨٩,٧٣٦,٦٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإيضاحات من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

حقوق المالكين في الشركة الأم										
إجمالي حقوق الملكية	أسهم لا تتمتع بالسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	أسهم مجانية مقترح توزيعها	أرباح نقدية مقترح توزيعها	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي قانوني	رأس المال	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١,٤٨٦,٤١٦,٣٣٦	٧,٢٧٢,٢٨٤	١,٤٧٩,١٤٤,٠٥٢	٨٣,٢٦١,٥٣٣	٥٨,٢١٩,٨٠٠	٥٨,٢١٩,٨٠٥	٤,٢٦٢,٨٣٩	٦,٠١٣,١١٩	٣٣٧,٦٥٠,٠٧٦	٩٣١,٥١٦,٨٨٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٩
١٣١,٠٣٠,٢٣١	٢,١٥٤,٤١٥	١٢٨,٨٧٥,٨١٦	١٢٨,٨٧٥,٨١٦	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٥٩٩,١٠٢)	-	(٥٩٩,١٠٢)	-	-	-	-	(٥٩٩,١٠٢)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
٣,٥١٥,٥٢٩	-	٣,٥١٥,٥٢٩	٣,٥١٥,٥٢٩	-	-	-	-	-	-	محول للأرباح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
(٨,٩٨٥,٦١٧)	-	(٨,٩٨٥,٦١٧)	-	-	-	-	(٨,٩٨٥,٦١٧)	-	-	احتياطي إعادة تقييم محقق صافي الحركة في التغيرات التراكمية للقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١٠,٤٢٥,٧٦٤	-	١٠,٤٢٥,٧٦٤	-	-	-	-	١٠,٤٢٥,٧٦٤	-	-	خسارة انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع محولة للربح
٤,٣٥٦,٥٧٤	-	٤,٣٥٦,٥٧٤	٣,٥١٥,٥٢٩	-	-	-	٨٤١,٠٤٥	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
-	-	-	-	(٥٨,٢١٩,٨٠٠)	-	-	-	-	٥٨,٢١٩,٨٠٠	أسهم مجانية مصدره
(٥٨,٢١٩,٨٠٥)	-	(٥٨,٢١٩,٨٠٥)	-	-	(٥٨,٢١٩,٨٠٥)	-	-	-	-	توزيعات نقدية مقترحة
-	-	-	(٦٩,٢٨١,٥٦٨)	-	٦٩,٢٨١,٥٦٨	-	-	-	-	أسهم مجانية مقترحة
-	-	-	(١٣,١٠٣,٠٢٣)	-	-	-	-	١٣,١٠٣,٠٢٣	-	محول للاحتياطي القانوني
(٣,٥١٥,٥٢٩)	-	(٣,٥١٥,٥٢٩)	-	-	-	(٣,٥١٥,٥٢٩)	-	-	-	محول من احتياطي إعادة التقييم للأرباح المدورة
(٢,٦٢٤,٦١٨)	(٢,٦٢٤,٦١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	اقتناء أسهم لا تتمتع بالسيطرة
(٣,٣٢٨,٢٤١)	(٣,٣٢٨,٢٤١)	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة
١,٥٥٤,١١٤,٩٤٨	٣,٤٧٣,٨٤٠	١,٥٥٠,٦٤١,١٠٨	١٣٣,٢٦٨,٢٨٧	-	٦٩,٢٨١,٥٦٨	٧٤٧,٣١٠	٦,٨٥٤,١٦٤	٣٥٠,٧٥٣,٠٩٩	٩٨٩,٧٣٦,٦٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإيضاحات من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		أنشطة التشغيل:
١٣١,٠٣٠,٢٣١	١٤١,١٥٩,٢٠٧	ربح السنة
		تعديلات لـ:
٥,٤٦١,٨٤٥	٤,٩٩٢,٣٢٣	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
٦,٧٠٨,٩٩٠	٤,٣٥٨,٨٦٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣,٣٠٤,٥٠٨	-	مخصص مساهمة اجتماعية
١٠,٤٢٥,٧٦٤	٢,٨٥٠,٠٠٠	انخفاض قيمة استثمارات
(١,٩٥٨,٥١٩)	(٦,٦٥٦,٠٦٩)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
		(ربح) / خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
١٥٦,٧١٧	(١,٨٣٨,٠٧٣)	الربح أو الخسارة
-	(٤١,٣٥٦)	ربح من بيع أوراق مالية للمتاجرة
٢,٣١٦,٣٥٤	١,٨٧٧,٩٥٦	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢,٢١٥,٠٣٧	٤,٠٦٣,٢٦٥	إستهلاك استثمارات عقارية
٥١,٧٤٣,٥٢٥	٥٨,٩٨٦,٦٩٦	إستهلاك ممتلكات ومصنع وآلات
٤,١٨٧,٠٨٣	٧,٨٧٣,١٤٢	خسارة بيع ممتلكات ومصنع وآلات
٩,٩٨٥,٦٤٨	٩,١٦١,٠٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦,٤٦٢,٣٩٨	٣١,٥٣٠,٣٦٩	تكاليف تمويل
(٨,٣٨٧,٤٥٦)	(١٢,٨٩٩,٢٥٢)	إيرادات فوائد
(٣,٦٨٩,٨٦٥)	(٣,٢٠٨,٥٥٦)	إيرادات توزيعات أرباح
٣,٧٤٠,٧٩١	٦,٤٤٠,٩٧٦	حصة من نتائج استثمارات في شركات شقيقة
٢٤٣,٧٠٣,٠٥١	٢٤٨,٦٥٠,٥٩١	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في فائض الإيرادات عن الفواتير الصادرة
١٣,٠١٩,٢٩٨	(٣٦,٦٨٢,٩٢٩)	التغير في الموجودات الأخرى
١٠,٢٥٦,٧٨٣	(٩,٤١١,٠٨٠)	التغير في البضاعة
٦٢,٧٨٤,٠٧٧	١٣٢,٩٨٠	التغير في المحتجزات المدينة
(١١,٥٥٩,٥٠٥)	(٦,١٦٩,٦٠٧)	التغير في المستحقات من أطراف ذات علاقة
٥,٩٥٠,٦١٩	(٦٣,٨٠٠,٣٩٣)	التغير في الذمم التجارية والأخرى المدينة
٣٠,٣٧٩,٣٦٧	٦١,٢٨٩,٠٨١	التغير في الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى
(١١٢,٦٩٢,٩٥٦)	(٢٤,٩٣٩,٤٢٤)	التغير في المستحقات لأطراف ذات علاقة
٢,٦٥٥,٥١١	(٣,٩٦٧,٦١٧)	التغير في فائض الفواتير على الإيرادات
(١١,٩١٠,٣٧٧)	٣,٤٥٢,٦٣١	التغير في المحتجزات الدائنة
١٠,٦٤٤,٥٦٣	(١٠,٥٨٧,٠٨٠)	التغير في القروض لشركة شقيقة
-	(٢,٧١٩,٥٣٨)	التغير في المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
(٦,٢٥٥,٠٤٠)	١٠,٩١٠,٣٤٨	النقد الناتج من التشغيل
٢٣٦,٩٧٥,٣٩١	١٦٦,١٥٧,٩٦٣	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٣,٩٣٤,٩٠٠)	(٥,٣٨٩,١٦٤)	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
٢٣٣,٠٤٠,٤٩١	١٦٠,٧٦٨,٧٩٩	

(يتبع)

الإيضاحات من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

(.... تابع)

٢٠٠٩	٢٠١٠	أنشطة الاستثمار
(٨٠,٥١٤,٧٧٥)	(٧٠,٦٠١,٢٩٦)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٧,٧٤١,٧٦٥	٤,٢٩٠,٥٦٩	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩١٨,٥٩٠)	(٣,٢٥٠,٥٢٨)	مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
(٣,٧٢٠,٢٧٨)	(١,٣٨٣,٠٩٦)	مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
٢٠,٦٢٧,١٠٧	١٤,٦٩١,٩٨٦	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣,٠٧٣,٤٦١)	(٩١١,٥٤٠)	صافي التغيرات في الموجودات غير الملموسة
-	(١,٩٣٥,٤٩٨)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٠٧٣,٨٩٦	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤,١٣٢,٤١٣)	صافي النقدية الناتجة عن الاستحواذ على شركات تابعة
(٤٥,٥٨٣,٤٠٥)	(٢,٣٢٥,٥٣٣)	صافي الحركة في استثمارات في شركات شقيقة
(١٢,٧٥٠,٠٠٠)	(١٤٤,٢٤٧,٧٥٠)	قروض شركات ذات علاقة
١,٦٦٨,٩٧٩	٤,٠٨٩,٧٣٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة
٣,٦٨٩,٨٦٥	٣,٢٠٨,٥٥٦	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات
٨,٣٨٧,٤٥٦	١٢,٨٩٩,٢٥٢	فوائد مستلمة
<u>(١٠,٤٤٥,٣٣٧)</u>	<u>(١٨٨,٥٣٣,٦٦٠)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
١٠٠,٤٢٣,٤٧٤	١٠٩,١٧٧,٦٨٣	صافي التغير في القروض
٢٢,١٨٤,٢١٠	(٣٥,٥٨٢,٠٨٠)	صافي الحركة في الأوراق الدائنة
(٥,٩٥٢,٨٥٩)	(١,٩٩٧,٣٠٨)	صافي الحركة في مساهمات لا تتمتع بالسيطرة
(٢٦,٤٦٢,٣٩٨)	(٣١,٥٣٠,٣٦٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٨,٢١٩,٨٠٥)	(٦٩,٢٨١,٥٦٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣١,٩٧٢,٦٢٢	(٢٩,٢١٣,٦٤٢)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة التمويل
١٦٠,٥٦٧,٧٧٦	(٥٦,٩٧٨,٥٠٣)	(النقص من)/الزيادة في النقد وما في حكم النقد
(٣٦,٤٦٦,١١٤)	١٢٤,١٠١,٦٦٢	النقد وما في حكم النقد في بداية السنة
<u>١٢٤,١٠١,٦٦٢</u>	<u>٦٧,١٢٣,١٥٩</u>	النقد وما في حكم النقد في نهاية السنة (إيضاح ١٦)

الإيضاحات من ١ إلى ٣٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- ١ **الوضع القانوني والنشاط الرئيسي**
- شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بموجب المرسوم الأميري رقم ١ بتاريخ ١٤ يناير ١٩٩٨.
- الأنشطة الرئيسية للشركة هي إنشاء وتأسيس وامتلاك الشركات في القطاعات التجارية والصناعية والتعليمية والعقارية والمالية والخدمات.
- ٢ **أساس الإعداد**
- (أ) **فقرة الالتزام**
- تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ونصوص قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.
- تتكون هذه البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").
- (ب) **أساس القياس**
- تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وبعض الممتلكات والمصنع والمعدات التي تم تسجيلها بالقيمة العادلة.
- (ج) **عملة الوظيفية و عملة العرض**
- تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة، وجميع المبالغ تم تقريبها إلى أقرب ريال قطري ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.
- (د) **استخدام التقديرات والأحكام**
- يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموحدة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات 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 في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي أي فترة لاحقة تتأثر بهذا التعديل.
- تم الإفصاح عن المجالات التي تتضمن قدراً كبيراً من التقديرات أو التعقيدات أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات هامة بالنسبة للبيانات المالية الموحدة في الإيضاح رقم ٣٧ على هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢ أساس الإعداد (تابع)

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي يسري مفعولها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠:

تتعلق المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية التي أصبحت سارية المفعول في سنة ٢٠١٠ بالمجموعة:

(١) معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) (المنقح): "تجميع الأعمال" (٢٠٠٨)

يدخل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) (المنقح): "تجميع الأعمال" (٢٠٠٨) التغييرات التالية التي من المحتمل أن تكون ذات علاقة بالعمليات التشغيلية للمجموعة:

* تم توسيع تعريف تجميع الأعمال مما قد ينتج عنه معاملة المزيد من حالات الاقتناء على أنه تجميع للأعمال،

* سيتم قياس المقابل الطارئ بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغييرات اللاحقة في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة،

* سيتم صرف تكاليف التعاملات، بخلاف تكاليف إصدار الأسهم والدين، عند تكبدها،

* سيتم قياس أية مساهمة قائمة مسبقا في شركة مقتناة بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالربح أو الخسارة ذات العلاقة بذلك في الربح أو الخسارة،

* سيتم قياس أية أسهم لا تتمتع بالسيطرة (أقلية) إما بالقيمة العادلة أو بنسبة مساهمتها في الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركة المقتناة على أساس كل معاملة على حدة.

يسري مفعول المعيار المنقح على نحو مستقبلي على تجميع الأعمال التي يكون تاريخ اقتنائها في أو بعد فترة التقرير السنوي الأولى التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٠٩. ليس للمعيار المنقح أي أثر هام على المجموعة. برغم ذلك سينتج عن هذا التوجيه في المستقبل تقلبات أكثر في حقوق الملكية و/ أو الإيرادات فيما يتعلق باقتناء أسهم من قبل المجموعة.

(٢) معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" (معدل في سنة ٢٠٠٨)

يتطلب المعيار المنقح أن يتم تسجيل آثار جميع التعاملات مع الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة في حقوق الملكية لو لم يكن هناك تغيير في السيطرة ولو لم يعد من الممكن أن ينتج عن تلك المعاملات شهرة أو مكاسب وخسائر. كما يحدد المعيار أيضا طريقة المحاسبة في حالة فقدان السيطرة، حيث أنه تتم إعادة قياس أية أسهم باقية في الشركة إلى القيمة العادلة بينما يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة في الربح أو الخسارة. ستقوم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولية ٢٧ (المنقح) بأثر مستقبلي من ١ يناير ٢٠١٠ على التعاملات مع الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة وعلى التعاملات التي ينتج عنها فقدان السيطرة. تم تطبيق التغيير على السياسة المحاسبية بأثر مستقبلي وليس لها أثر كبير على البيانات المالية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢ أساس الإعداد (تابع)

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي يسري مفعولها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠ (تابع)

(٣) التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (الصادرة في ٢٠٠٩)

احتوت التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في أبريل ٢٠٠٩ على عدد من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يعتبرها مجلس معايير المحاسبة الدولية غير عاجلة ولكنها ضرورية. تشمل "التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية" على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية في أغراض العرض أو الاعتراف أو القياس إضافة إلى التعديلات الاصطلاحية أو التحريرية المتعلقة بمجموعة من المعايير الدولية للتقارير المالية بصورة فردية. تصبح التعديلات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠ مع السماح بتبنيها مبكراً. ولم تنشأ تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة نتيجة لهذه التعديلات.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة التالية عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

[١] الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. توجد السيطرة عندما تملك الشركة الأم بصورة مباشرة أو غير مباشرة من خلال شركات تابعة أكثر من نصف القوة التصويتية لشركة وأن يكون لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة بغرض الحصول على منافع من أنشطتها. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة للمجموعة ويتم إزالة التوحيد في تاريخ توقف تلك السيطرة. فائض تكلفة الاقتناء على القيمة العادلة لحصة المجموعة لصافي الأصول المحددة المكتناة يتم تسجيله كشهرة. إذا كانت تكلفة الاقتناء أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة المكتناة يتم إثبات الفرق مباشرة في بيان الدخل كشهرة سالبة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة متى كان ذلك ضرورياً لتتفق مع تلك المتبعة من جانب المجموعة.

تفاصيل الشركات التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على النحو التالي:

(١) الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شركة فولتامب للتصنيع قطر ذ.م.م)

خلال السنة استحوذت المجموعة على الحصة الباقية بنسبة ٦٦% من أسهم التصويت في شركة فولتامب للتصنيع قطر ذ.م.م (حالياً معروفة باسم الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م) كانت المجموعة تمتلك ما نسبته ٣٤% من أسهم التصويت قبل تاريخ الاستحواذ. إن الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م هي شركة غير مدرجة تعمل في قطر وهي متخصصة في صناعة المحولات الكهربائية. تم تسجيل عملية الاستحواذ باستخدام طريقة الاقتناء المحاسبية. تتضمن البيانات المالية الموحدة نتائج الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م من تاريخ الاستحواذ.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

[١] الشركات التابعة (تابع)

(٢) شركة السلام آر بي جي ذ.م.م

خلال السنة وبتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٠ دخلت كل من السلام للخدمات البترولية ش.م.م، وهي إحدى الشركات التابعة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق وآر بي جي العالمية المحدودة في ملحق اتفاقية مساهمين فيما يتعلق بشركة السلام آر بي جي ذ.م.م والتي تملك شركة السلام للخدمات البترولية ش.م.م نسبة ٥١% من رأسمالها بينما تملك شركة آر بي جي العالمية المحدودة نسبة ٤٩% الباقية. اعتبرت شركة السلام آر بي جي ذ.م.م شركة تابعة لشركة السلام للخدمات البترولية ش.م.م حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠. مع ذلك ووفقا لمُلحق اتفاقية المساهمين فإن جميع القرارات الإستراتيجية المالية والتشغيلية تتطلب الموافقة بالإجماع من جانب كلا المساهمين. بناء على ذلك أصبحت شركة السلام آر بي جي ذ.م.م شركة تتم السيطرة المشتركة عليها. تم وضع اعتبار لهذا التغيير عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

[٢] الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يوجد للمجموعة تأثير هام، وليست سيطرة، على سياساتها المالية والتشغيلية. يوجد التأثير الهام عندما تملك المجموعة ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من قوة التصويت بالشركة. لا تعتبر الشركة الشقيقة شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية (الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن استثمارات المجموعة الشهرة التي يتم تحديدها عند الاقتناء بالصافي من أية خسائر انخفاض في القيمة متراكمة. تتضمن البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة من الإيرادات والمصروفات والتغيرات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد إجراء التعديلات التي يتم إجراؤها لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة، وذلك من تاريخ بدء النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة وحتى تاريخ توقف ذلك النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة. عندما تتجاوز حصة المجموعة من الخسائر مساهمتها في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك المساهمة، متضمنة أية استثمارات طويلة الأجل، للصفر وإيقاف إثبات الخسائر الأخرى فيما عدا إلى الحد الذي يكون فيه لدى المجموعة التزام أو أنها تقوم بدفعات بالنيابة عن الشركة المستثمر فيها.

[٣] العمليات التي تتم السيطرة المشتركة عليها

العملية التي تتم السيطرة المشتركة عليها هي تلك الشركات التي تملك المجموعة سيطرة مشتركة على عملياتها ويتم تأسيسها بموجب اتفاقية تعاقدية وتحتاج إلى موافقة بالإجماع فيما يخص القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. تعتبر المجموعة بحصتها في المشروع المشترك باستخدام طريقة التوحيد بالتناسب.

[٤] التعاملات المستبعدة عند توحيد البيانات المالية

يتم حذف الأرصدة بين شركات المجموعة وأية إيرادات أو مصروفات غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الإيرادات غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على وجود خسائر انخفاض في القيمة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

[٥] المساهمة التي لا تتمتع بالسيطرة

تمثل المساهمة التي لا تتمتع بالسيطرة حصة من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تحتفظ بها المجموعة ويتم عرضها بصفة منفصلة في بيان الدخل ومن خلال حقوق الملكية في المركز المالي الموحد بصفة منفصلة عن حقوق مساهمي الشركة الأم، الخسائر المطبقة على حقوق الأقلية والتي تزيد عن مساهمة حقوق الأقلية يتم تخصيصها في مقابل المساهمة في المجموعة فيما عدا إلى الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم وتتمكن من القيام ببعض الاستثمارات الإضافية لتغطية الخسائر.

مساهمة الأقلية في الشركة التابعة يتم قياسها مبدئياً بالتناسب مع حصة الأقلية في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة المعترف بها.

[٦] فقدان السيطرة

عند فقدان السيطرة تقوم المجموعة بنزع الاعتراف عن موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأية أسهم لا تتمتع بالسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى ذات الصلة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فائض أو عجز ناتج من فقدان السيطرة في الربح أو الخسارة. في حالة احتفاظ المجموعة بأية مساهمة في الشركة التابعة السابقة عندها يتم قياس تلك المساهمة بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه فقدان السيطرة. في وقت لاحق تتم المحاسبة عن الشركة التابعة على أنها شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أو على أنها موجود مالي متاح للبيع استناداً إلى مستوى التأثير الذي يتم الاحتفاظ به.

[٧] تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة تجميع الأعمال بإجمالي القيم العادلة (في تاريخ التبادل) لموجودات محددة، أو التزامات متكبدة أو محتملة وأدوات حقوق الملكية المصدرة من قبل المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المقتناة مضافاً إليها أية تكاليف متعلقة بتجميع الأعمال. إن الموجودات والمطلوبات والالتزامات القابلة للتحديد للشركات المقتناة التي تلي شروط الاعتراف بموجب المعيار ٣ من المعايير الدولية للتقارير المالية المتعلقة بتجميع الأعمال يتم الاعتراف بها بقيمتها العادلة في تاريخ التملك باستثناء النسبة للموجودات غير المتداولة (أو مجموعات الاستبعاد)، إن وجدت، التي يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع وفقاً للمعيار ٥ من المعايير الدولية للتقارير المالية "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات التشغيلية المتوقفة" والتي يتم الاعتراف بها وقياسها بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

تقاس الشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال مبدئياً بالتكلفة المتمثلة في زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات الطارئة القابلة للتحديد للأعمال التي يتم اقتناؤها. بعد الاعتراف المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد خصم أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة. لغرض فحص الانخفاض في القيمة يتم توزيع الشهرة المملوكة من تجميع الأعمال على كل من وحدات المجموعة المنتجة للنقد، أو مجموعة وحدات منتجة للنقد، والتي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأعمال بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى إلى تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات. إن الوحدة أو مجموعة الوحدات التي تخصص لها الشهرة :

* تمثل المستوى الأدنى داخل المجموعة الذي ترصد فيه الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية؛

* لا تكون أكبر من قطاع يستند إما على الهيكلية الأساسية أو على الهيكلية الثانوية لتقارير المجموعة المحددة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - التقارير القطاعية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

[٧] تجميع الأعمال والشهرة (تابع)

يتم قياس قيمة انخفاض قيمة الشهرة بتقييم المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) الذي تتعلق به الشهرة. عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) أقل من القيمة الدفترية للوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) الذي تم تخصيص الشهرة له يتم الاعتراف بالانخفاض في القيمة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترة المستقبلية.

تتم مراجعة انخفاض قيمة الشهرة مرة واحدة أو أكثر سنويا إن أشارت الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد انخفضت. تقوم المجموعة بإجراء اختبارها السنوي لانخفاض قيمة الشهرة في نهاية السنة.

عندما تشكل الشهرة جزءا من الوحدة المنتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) وعندما يتم استبعاد جزء من أنشطة التشغيل داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالنشاط المستبعد في القيمة الدفترية لهذا النشاط وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد هذا النشاط. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الأحوال على أساس القيم النسبية للنشاط التشغيلي المستبعد والجزء المحتفظ به من الوحدة المنتجة للنقد.

في حالة بيع شركات تابعة، يُدرج الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً مجموع فروقات تحويل العملات المتراكم والشهرة غير المطفأة في بيان الدخل الموحد.

(ب) العملات الأجنبية

(١) التعاملات بعملة أجنبية

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ إجراء المعاملات. مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة من سداد تلك المعاملات ومن تحويل العملة بأسعار الصرف في نهاية السنة بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال القطري يتم الاعتراف بها في بيان الدخل. يتم تحويل نتائج والمركز المالي لجميع شركات المجموعة التي لها عملات مختلفة عن عملة العرض إلى لغة العرض.

(ج) الاعتراف بالإيرادات

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق القبض. يتم تخفيض الإيراد بقيمة المواد المرجعة من العملاء والحسوم والخصوم المماثلة الأخرى. يجب الوفاء بالمعايير المحددة التالية للاعتراف قبل الاعتراف بالإيرادات:

(١) بيع البضائع

يقاس إيراد البضائع المباعة في إطار الأنشطة الاعتيادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق القبض بالصافي من البضائع المرتجعة. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يوجد دليل مقنع، يكون في العادة في شكل اتفاقية بيع مبرمة يدل على أن المخاطر والعوائد الهامة للملكية قد تم تحويلها إلى المشتري وأن تحصيل مبلغ البيع محتمل بشكل كبير وأنه يمكن تقدير التكاليف المتعلقة بالبيع وإمكانية إرجاع البضائع يمكن قياسه بصورة موثوق بها وكذلك ليس هناك تدخلات إدارية مستمرة متعلقة بالبضائع المباعة وأنه يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق بها. في حالة احتمال منح خصم وكان من الممكن قياس مبلغ الخصم بصورة موثوق بها عندها يتم الاعتراف بالخصم كتخفيض للإيراد عندما يتم الاعتراف بالمبيعات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
(ج) الاعتراف بالإيرادات (تابع)

(٢) إيرادات توزيعات الأرباح والفائدة

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

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

(٣) إيرادات عقود الإنشاء

تتضمن إيرادات العقود المبلغ المبدئي المتفق عليه في العقد مضافاً 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. بمجرد تقدير حصيلته عقد الإنشاء بصورة موثوق بها يتم الاعتراف بإيراد العقد في الربح أو الخسارة بالتناسب مع مرحلة إكمال العمل بالعقد. يتم الاعتراف بمصروفات العقد عند تكبدها ما لم تؤدي إلى نشوء موجود متعلق بنشاط مستقبلي للعقد.

يتم تقييم مرحلة إكمال العمل بالرجوع إلى مسوح العمل المؤداة. عندما لا يكون من الممكن قياس حصيلته عقد الإنشاء بصورة موثوق بها، يتم الاعتراف بإيراد العقد فقط إلى حد تكاليف العقد المتكبدة التي من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة من العقد مباشرة في بيان الدخل.

(٤) إيرادات الإيجارات

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(د) ممتلكات ومصنع ومعدات

تقاس بنود الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة بصفة مباشرة في اقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف مباشرة أخرى تتعلق بوضع الموجودات في حالة صالحة للعمل في الغرض المطلوب منها، متضمنة تكاليف الاقتراض المرسلة (راجع إيضاح ٣ م). تتم رسمة البرمجيات المشتراة التي تعتبر جزءاً مكملًا لعمل المعدة ذات الصلة به كجزء من تلك المعدة.

تتم رسمة مصروفات استبدال أحد مكونات الممتلكات والمصنع والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصفة مستقلة ويتم شطب القيمة الدفترية للمكون المستبدل. تتم رسمة المصروفات اللاحقة فقط إلى الحد الذي تزيد فيه من المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الممتلكات والمصنع والمعدات ذي الصلة. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد كمصروف عند تكبدها.

يتم نزع الاعتراف عن بند الممتلكات والمصنع والمعدات عند استبعاده أو عندما يصبح من غير المتوقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم إدراج أي مكسب أو خسارة ناتجة عند نزع الاعتراف عن الموجود في بيان الدخل الموحد في السنة التي يتم فيها نزع الاعتراف عن الموجود.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للممتلكات و المصنع و المعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغييرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد المقدرة يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) ممتلكات ومصنع ومعدات (تابع)

يتم الاعتراف بالإهلاك في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل مكون من مكونات بنود الممتلكات والمصنع والمعدات. لا يتم إهلاك الأرض. الأعمار الإنتاجية المقدر للممتلكات والمصنع والمعدات للسنة الحالية وسنوات المقارنة على النحو التالي:

مباني	٢٠-١٠	سنة
تحسينات على منشآت مستأجرة	٤-٣	سنوات
أثاث وتركيبات	٧-٤	سنوات
سيارات	٥	سنوات
برمجيات وأجهزة كمبيوتر	٥-٣	سنوات

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

(هـ) الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المكتتة بصورة منفصلة يتم قياسها بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي. تكلفة الموجودات غير الملموسة المكتتة من ضم الأعمال هي القيمة العادلة كما في تاريخ الاقتناء. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء مجمع وأية خسائر انخفاض متراكمة في القيمة. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المكونة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسمة، إن وجدت، ويتم إظهار المصروفات في بيان الدخل الموحد في السنة التي يتم فيها تكبد تلك المصروفات.

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات غير الملموسة على أنها محددة المدة أو غير محددة المدة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى العمر الاقتصادي ويتم تقييمها للوقوف على انخفاض القيمة متى ما توفر مؤشر على أن الموجود غير الملموس قد انخفضت قيمته. تتم مراجعة فترة إطفاء وطريقة إطفاء الموجود غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. تتم المحاسبة عن التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجود بتغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسب مقتضى الحال، وتتم معاملتها على أنها تغييرات في التقديرات المحاسبية. مصروف الإطفاء بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم الاعتراف به في بيان الدخل الموحد في فئة المصروف بما يتماشى مع وظيفة الموجود غير الملموس.

يجرى اختبار سنوي للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة للوقوف على انخفاض القيمة إما بصورة فردية أو على مستوى الوحدة المنتجة للنقد. لا تطفأ مثل هذه الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر للموجود غير الملموس ذي العمر غير المحدد على نحو سنوي لتحديد ما إذا كان من الممكن تدعيم استمرارية تقدير العمر غير المحدد. إن لم يكن ذلك ممكناً يتم إجراء تغيير في تقدير العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد على أساس مستقبلي.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية من العقارات المحتفظ بها بغرض جني إيراد الإيجار أو بغرض زيادة قيمتها أو للغرضين معا ولكن ليس للبيع في إطار النشاط الاعتيادي أو للاستخدام في الإنتاج أو توفير البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، إن وجدت. يتم إستهلاك الاستثمارات العقارية، فيما عدا الأراضي، بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

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

(ز) الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية موجودة المجموعة و مطلوباتها المالية. يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في بيان المركز المالي للمجموعة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاتفاقية. تتضمن الأدوات المالية أيضا ارتباطات لم يتم الاعتراف بها ولكن تم الإفصاح الملائم عنها في الإيضاحات المتعلقة بها في البيانات المالية الموحدة.

تتضمن الموجودات المالية ذمم تجارية مدينة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات متاحة للبيع والنقد والأرصدة لدى البنوك. تتضمن المطلوبات المالية مطلوبات تجارية وبعض المطلوبات الأخرى.

(١) الذمم التجارية المدينة

يتم إدراج الذمم التجارية المدينة بالتكلفة وهي القيمة العادلة، بالصافي من المخصصات للمبالغ التي يقدر أنها غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بكامله. يتم شطب الديون المعدومة عند حدوثها.

(٢) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف أداة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا ما كان يتم الاحتفاظ بها للمتجارة أو أنها مخصصة بهذه الصفة عند الاعتراف المبدئي. يتم تخصيص الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات الشراء والبيع استنادا إلى قيمتها العادلة. يتم قياس الأدوات المالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات عليها في بيان الدخل.

(٣) الموجودات المالية المتاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات مالية غير مشتقة مخصصة على أنها متاحة للبيع ولا يتم تصنيفها كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح و الخسارة أو يحتفظ بها لتاريخ استحقاقها أو قروض أو ذمم مدينة. مبدئيا يتم الاعتراف بالموجودات المالية بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل المدفوع. في أعقاب الاعتراف المبدئي تقاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فيها، بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة وفروق صرف العملات الأجنبية على أسهم حقوق الملكية المتاحة للبيع، في الدخل الشامل الآخر وإظهارها في احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية. عندما يتم نزع الاعتراف عن الاستثمار يتم تحويل المكاسب والخسائر المتجمعة من الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة في الأسواق المالية المنتظمة بالرجوع إلى سعر العرض المدرج بالسوق كما بتاريخ بيان المركز المالي. إذا كانت الاستثمارات متداولة في سوق غير نشط أو أنها متداولة بكميات قليلة أو عندما لا توجد لها أسعار بالسوق، تقاس القيمة العادلة باستخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية أو أي طريقة أخرى مناسبة. عندما لا تكون هناك طريقة موثوقة بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات، عندها يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً خسائر أي تدني في قيمتها.

إن القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن فيه تبادل موجود أو سداد التزام بين أطراف مطلعته وراغبة في التعامل على أساس تجاري بحت. وحيث أن البيانات المالية الموحدة قد تم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة واللذان يتم إعادة قياسهما بالقيمة العادلة، فإن القيمة الدفترية للأدوات المالية المسجلة للمجموعة قد تختلف عن قيمتها العادلة. إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تختلف على نحو كبير عن قيمها الدفترية إذ أن معظم هذه البنود إما ذات طبيعة قصيرة الأجل أو أنه يعاد تسعيرها بصورة متكررة.

(ط) النقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يتكون النقد وما يعادله من أرصدة لدى البنوك ونقدية، بالصافي من السحوبات على المكشوف.

(ي) الذمم التجارية والأخرى الدائنة

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ المستحقة الدفع في المستقبل عن البضائع أو الخدمات المستلمة، سواء صدرت بها فاتورة من المورد أم لم تصدر.

(ك) تدني القيمة

الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل بيان مالي لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على تدني قيمته. يحدث التدني في قيمة الموجودات المالية في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى ذلك نتيجة لحدث أو أكثر تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود. يتم إثبات جميع خسائر التدني في القيمة في بيان الدخل الموحد. يتم تحويل أية خسارة تراكمية فيما يتعلق بالموجود المالي المتاح للبيع والمثبتة سابقاً في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد.

* بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة فإن خسارة التدني في القيمة هي الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة تدني في القيمة مثبتة سابقاً في بيان الدخل.

* تدني القيمة للموجودات المثبتة بالتكلفة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدلات السوق الحالية لموجود مالي مماثل.

* تحتسب خسارة التدني في قيمة موجود مالي مثبت بالتكلفة المطفأة على أنها الفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

* تختبر الموجودات المالية الهامة بصورة فردية من أجل معرفة مدى خسارة التدني في القيمة.

* يتم تقييم الموجودات المالية الباقية بصورة جماعية في مجموعات تشترك في خصائص مخاطر انتمائية متماثلة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) تدني القيمة (تابع)

الموجودات المالية (تابع)

يتم عكس خسارة التدني في القيمة إذا كان من الممكن أن يعزى عكسها بصورة موضوعية إلى حدث وقع بعد إدراج خسارة التدني في القيمة. بالنسبة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة والموجودات المالية المتاحة للبيع المتمثلة في أوراق مالية مدينة يتم إدراج العكس مباشرة في الربح أو الخسارة. بالنسبة للموجودات المالية في أسهم حقوق ملكية، يتم الاعتراف بالعكس مباشرة في حقوق الملكية.

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة، بخلاف البضاعة، في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على التدني في قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الموجود.

القيمة القابلة للاسترداد للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد هو الأعلى من قيمته في الاستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع. لتحديد القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المصاحبة للموجود. لأغراض اختبار التدني في القيمة يتم تجميع الموجودات معاً لأصغر مجموعة موجودات تنتج تدفقات نقدية نتيجة لاستمرار استخدامها بشكل مستقل عن التدفقات النقدية الداخلة من الموجودات أو مجموعة الموجودات الأخرى ("الوحدة المنتجة للنقد").

يتم الاعتراف بخسارة التدني في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو لوحدته المنتجة للنقد عن المبلغ المقدر القابل للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر التدني في القيمة في بيان الدخل الموحد.

يتم تخصيص خسائر التدني في القيمة المعترف بها فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) بالتناسب. يتم تقدير خسائر التدني في القيمة المثبتة في فترات سابقة في تاريخ كل تقرير لمعرفة ما إذا كانت هناك أية مؤشرات على أن الخسارة قد انخفضت أو انتفت. يتم رد خسارة التدني في القيمة في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم رد خسارة التدني في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجود عن القيمة الدفترية التي من الممكن تحديدها، بالصافي من أي إهلاك أو إطفاء، إن لم يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة سابقاً.

(ل) البضاعة

تقيم البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة علي كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي على أساس المميزات الخاصة للبضاعة التي يمكن تمييزها بسهولة وعلى أساس المتوسط المرجح للبنود الأخرى.

يحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على سعر البيع التقديري ناقصاً أية تكاليف من المتوقع تكبدها لإكمال العمل والبيع.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض هي تكاليف التمويل والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق باقتراض الأموال. الموجود المؤهل لرسملة تكاليف التمويل هو موجود يأخذ بالضرورة فترة زمنية جوهرية ليصبح جاهز للاستخدام أو البيع. تقوم المجموعة برسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق بصفة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجود مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الموجود. تعترف المجموعة بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

تبدأ المجموعة رسملة تكاليف الاقتراض كجزء من تكلفة الموجود المؤهل عند تاريخ البدء. تاريخ البدء للرسملة هو التاريخ الذي تلي فيه المجموعة جميع الشروط التالية أولاً:

- (١) تكبد مصروف عن ذلك الموجود،
- (٢) تكبد تكاليف اقتراض عن الموجود،
- (٣) تقوم بمزاولة أنشطة ضرورية لإعداد الموجود للاستخدام في الغرض المطلوب فيه.

تحدد المجموعة، إلى الحد الذي تقتضيه فيه أموالاً بغرض الحصول على موجود مؤهل، مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة على أنها تكاليف اقتراض فعلية تكبدها عن ذلك الاقتراض خلال تلك الفترة ناقصاً أية إيرادات استثمار عن الاستثمار المؤقت من تلك القروض، إن وجدت.

تكاليف الاقتراض المطبقة على اقتراضات المجموعة والتي تظل قائمة خلال الفترة، بخلاف تلك القروض المحددة المذكورة أعلاه والتي تم ذكرها على وجه التحديد بغرض الحصول على موجود مؤهل، تتم رسملتها بتطبيق معدل الرسملة على المصروفات على ذلك الموجود. يجب أن لا يزيد مبلغ تكاليف القروض التي تقوم المجموعة برسملتها خلال الفترة عن مبلغ تكاليف الاقتراض المتكبدة خلال تلك الفترة.

توقف المجموعة رسملة تكاليف الاقتراض خلال الفترات الممتدة التي توقف فيها التطوير للنشاط لموجود مؤهل كما توقف رسملة تكاليف الاقتراض عندما تكتمل جميع الأنشطة الضرورية لإعداد الموجود المؤهل للاستخدام المطلوب منه على نحو كبير أو عند بيع الموجود.

(ن) العقود تحت التنفيذ

يتم تسجيل العقود تحت التنفيذ بالتكلفة مضافاً إليها نسبة الأرباح العائدة لها ناقصاً المدفوعات المرحلية المقبوضة والمستحقة القبض. تتضمن التكلفة المواد والعمالة والتكاليف المباشرة الأخرى مضافاً إليها نسبة معقولة من المصاريف العمومية. لا يتم الاعتراف بالربح العائد لها إلى حين تقدم سير العمل في العقود إلى نقطة يمكن فيها تحديد الربح النهائي القابل للتحقيق بصورة معقولة. يتم تكوين مخصص للمصاريف المحتملة وأية خسائر متوقعة في المستقبل.

(س) منافع نهاية خدمة الموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمنافع نهاية خدمة للموظفين الأجانب وفقاً لاشتراطات قانون العمل القطري. تستحق هذه المنافع استناداً إلى الرواتب النهائية للموظفين وعدد سنوات الخدمة شريطة إكمال حد أقصى 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.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المخصصات

يتم الاعتراف بمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالي على المجموعة، نتيجة لحدث سابق، يمكن تقديره على نحو موثوق به ومن المحتمل أن يطلب تدفقات منافع اقتصادية لسداد ذلك الالتزام. يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة التي تعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

(ف) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها

تم إصدار المعايير والتفسيرات الجديدة التالية ويتوقع أن تكون ذات علاقة بالمجموعة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

(١) معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الأدوات المالية"

المعيار الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩ (معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ [٢٠٠٩])

معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (٢٠٠٩) "الأدوات المالية" هو أول معيار يتم إصداره كجزء من مشروع شامل لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يحتفظ معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ ويبسط نموذج القياس المزدوج وهو ينشئ فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نمط الأعمال لدى الشركة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجود المالي. يستمر تطبيق إرشادات معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ بخصوص تدني القيمة والتغطية. المعيار الصادر في ٢٠٠٩ لا يعالج المطلوبات المالية.

المعيار الصادر في أكتوبر ٢٠١٠ (معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ [٢٠١٠])

يضيف هذا المعيار اشتراطات تتعلق بتصنيف وقياس المطلوبات المالية ونزع الاعتراف عن الموجودات والمطلوبات المالية إلى النسخة الصادرة في نوفمبر ٢٠٠٩. كما يتضمن المعيار أيضا الفقرات الواردة في معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ التي تتعامل مع كيفية قياس القيمة العادلة والمحاسبة عن المشتقات المضمنة في العقد والتي تحتوي على مضيف لا يعتبر أصلا ماليا إضافة إلى اشتراطات التفسير رقم ٩ من لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية "إعادة تقييم المشتقات المضمنة".

لا زالت المجموعة تقوم بتقييم الأثر الكامل لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩. بالنظر إلى طبيعة العمليات التشغيلية للمجموعة يتوقع أن يكون لهذا المعيار أثر عام على البيانات المالية للمجموعة.

في الوقت الذي يعتبر فيه أن تبني معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ إلزاميا بدءا من ١ يناير ٢٠١٣ إلا أنه يسمح بتطبيقه مبكرا. لا تحتاج الفترات السابقة إلى إعادة إثبات في حالة تبني الشركة للمعيار لفترات التقارير التي تبدأ قبل ١ يناير ٢٠١٢.

(٢) معيار المحاسبة الدولي ٢٤ (المنقح)، "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة"

تم إصدار معيار المحاسبة الدولي ٢٤ (المنقح) في نوفمبر ٢٠٠٩ وهو إلزامي للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١. يوضح هذا المعيار المنقح ويبسط تعريف الطرف ذي العلاقة ويلغي الاشتراط الخاص بقيام الشركات ذات العلاقة بالحكومة بالإفصاح عن تفاصيل جميع المعاملات مع الحكومة والشركات الأخرى ذات الصلة بالحكومة. عند البدء في تطبيق المعيار المنقح ستحتاج المجموعة إلى الإفصاح عن المعاملات فيما بين شركاتها التابعة والزميلة. تقوم المجموعة في الوقت الحالي بوضع الأنظمة للحصول على المعلومات الضرورية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها (تابع)

(٣) التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ٢٠١٠

احتوت التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ٢٠١٠ على عدد من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يرى مجلس معايير المحاسبة الدولية أنها غير عاجلة ولكنها ضرورية. تشمل التحسينات على المعايير الدولية للتقارير الدولية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض والاعتراف والقياس إضافة إلى تعديلات اصطلاحية وتحريرية متعلقة بتشكيلة فردية من المعايير الدولية للتقارير المالية. تسري هذه التعديلات على البيانات المالية السنوية للمجموعة لسنة ٢٠١١ مع السماح بالتبني المبكر لها. لا يتوقع حدوث تغييرات هامة على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

(ص) التبني المبكر للمعايير

لم تتبنى المجموعة المعايير الجديدة أو المعدلة في سنة ٢٠١٠.

٤ إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

* مخاطر الائتمان

* مخاطر السيولة

* مخاطر السوق

* المخاطر التشغيلية

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر اعلاه، أهداف وسياسات ومعالجات المجموعة لقياس وإدارة الخطر و كذلك إدارة المجموعة لرأس المال. تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكمية في هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة وأنشطة التدقيق الداخلي. مجلس الإدارة بصدد تشكيل لجان لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي ستكون مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة التدقيق الداخلي بالمجموعة. ستقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(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 والأرصدة لدى البنوك.

الذمم التجارية والأخرى المدينة

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل عميل. التوزيع السكاني لقاعدة عملاء المجموعة، متضمنة مخاطر الإخلال في الصناعة والبلد، التي يعمل من خلالها العملاء لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان. معظم إيرادات المجموعة تأتي من عملاء من دول الخليج العربي. ليس هناك تركيز في مخاطر الائتمان منسوب إلى عميل فرد.

يتم إثبات الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون الرديئة عندما يكون من غير المحتمل استردادها.

(٢) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عجز المجموعة عن الوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها. منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد، ما أمكن ذلك، بأنه تتوفر 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.

(٣) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في التغيرات في أسعار السوق مثل معدلات صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية.

(أ) مخاطر العملات

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

بالنسبة للموجودات والمطلوبات النقدية الأخرى بالعملات الأجنبية بان المجموعة تتأكد دائماً أن صافي تعرضها لهذه المخاطر في مستوى مقبول.

(ب) مخاطر معدلات الفائدة

تتبنى المجموعة سياسة التأكد من مراجعة مخاطر معدلات الفائدة على نحو ربع سنوي و كذلك أن معدلات تكلفة التمويل لا تتعرض للتقلبات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر أسعار الأسهم

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

(٤) المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناشئة من مجموعة واسعة من الأسباب المصاحبة لعمليات المجموعة والموظفين والتقنية والبنية التحتية وكذلك من عوامل خارجية بخلاف الائتمان أو السوق أو السيولة مثل تلك التي تنشأ من الاشتراطات القانونية والتنظيمية والمعايير المقبولة عموماً لسلك الشركة. تنشأ المخاطر التشغيلية من جميع العمليات التشغيلية للشركة.

هدف المجموعة هو إدارة المخاطر التشغيلية بغرض الموازنة فيما بين تفادي الخسائر المالية والإضرار بسمعة المجموعة مع الفعالية الكلية للتكلفة ولتفادي إجراءات السيطرة التي تحد من روح المبادرة والإبداع.

المسئولية الأساسية عن وضع وتنفيذ الضوابط لمعالجة المخاطر التشغيلية مسندة للإدارة العليا في كل وحدة عمل. يدعم هذه المسئولية وضع معايير كلية على مستوى المجموعة لإدارة مخاطر التشغيل في المجالات التالية:

- * متطلبات الفصل المناسب للواجبات بما فيها التفويض المستقل للمعاملات،
- * متطلبات تسوية ورصد المعاملات،
- * الالتزام بالمتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى،
- * توثيق الضوابط والإجراءات،
- * اشتراطات التقييم الدوري للمخاطر التشغيلية التي تواجهها المجموعة وكفاية الضوابط والإجراءات لمعالجة المخاطر التي يتم تحديدها،
- * اشتراطات التقارير عن الخسائر التشغيلية وإجراءات المعالجة المقترحة لها،
- * تطوير خطة طوارئ
- * التدريب والتطور المهني
- * المعايير الأخلاقية والتجارية
- * تخفيف و تحديد المخاطر بما فيها التأمين عندما يكون ذلك فعالاً.

إدارة رأس المال

سياسة مجلس الإدارة تتطلب 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 مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية بعد استبعاد الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة. كما يقوم مجلس الإدارة أيضاً برصد توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

تم تقديم تفاصيل لأدوات إدارة مخاطر الأدوات المالية في الإيضاح رقم ٣٦.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات

التكلفة	مباني	أرض ومبنى	تحسينات على مباني مستأجرة	أثاث وتركيبات	سيارات	معدات وعدد يدوية تحت التنفيذ	أعمال رأسمالية	الإجمالي ٢٠١٠	الإجمالي ٢٠٠٩
الرصيد - ١ يناير	٥٨,٦٣٨,٨٤٢	٩١,٩٣٠,٤٦٧	٥٤,٠٩٧,١٣٢	٢٠٣,٢٤٧,٣٠٤	٣٣,٢٨٦,٩٠١	٩٢,٦٧٢,٥٢٨	١٢٠,٨١٧,٢٠٣	٦٥٤,٦٩٠,٣٧٧	٥٩٥,٧٠٣,٩١٤
إضافات	٦٤,٥٠٠	١٧,٤٠٠	٥٧٦,٠٠٥	٢,٥٢١,٩٣٨	٤,٢٣٤,٩١٥	١٢,٨٧٢,٠٣١	٥٢,٥٨٨,٥٤٦	٧٢,٨٧٥,٣٣٥	٨٠,٥١٤,٧٧٥
مستحوذ عليه من جميع أعمال	٨,٣٠٢,٢٢٧	-	-	٤٧,٧٤٨	١٢٦,٤٠٨	٥,٨٤٧,٩٩٢	-	١٤,٣٢٤,٣٧٥	-
تحويلات	-	-	٥٥١,٧٣٥	١٣,٩٧٢,٦٦٣	-	٥٣١,٦٦٥	(١٥,٠٥٦,٠٦٣)	-	-
محول الى استثمارات عقارية	-	-	-	-	-	-	(٧٢,٤٥٦,٧٩٣)	(٧٢,٤٥٦,٧٩٣)	-
استبعاد من خلال التغير في السيطرة على شركة تابعة	-	-	(١٠٤,٨٨٠)	(١٥٦,٥٠٦)	(٣٥٥,٢٥٠)	(٢,٤٩٠,١٠٦)	-	(٣,١٠٦,٧٤٢)	-
استبعادات	-	-	(٥,٩٨٩,٢٤١)	(٤,٢٢٩,٥٨٨)	(٢,٤٣٩,٣٩٢)	(٥,٥٤٥,٧٨٧)	(٥,١٤٦,٢٨٠)	(٢٣,٣٥٠,٢٨٨)	(٢١,٥٢٨,٣١٢)
كما في ٣١ ديسمبر	٦٧,٠٠٥,٥٦٩	٩١,٩٤٧,٨٦٧	٤٩,١٣٠,٧٥١	٢١٥,٤٠٣,٥٥٩	٣٤,٨٥٣,٥٨٢	١٠٣,٨٨٨,٣٢٣	٨٠,٧٤٦,٦١٣	٦٤٢,٩٧٦,٢٦٤	٦٥٤,٦٩٠,٣٧٧
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير	١١,٩٧٢,٩٠٣	٦,٣٨٨,٥٨٣	٣٠,٥٧١,٧٦٥	٨٤,٠٧٨,٣٧١	١٨,٧٧٥,٤٦٤	٥٢,١٨٨,٣٧٥	-	٢٠٣,٩٧٥,٤٦١	١٦١,٨٣١,٤٠٠
استهلاك السنة	٤,٥٠٠,٥٢٢	١,٤٨٢,٧٥٥	٥,٦٨٦,٣٣٤	٢٥,٤٢٧,٠٧٦	٥,٥٣٠,١١٢	١٦,٣٥٩,٨٩٧	-	٥٨,٩٨٦,٦٩٦	٥١,٧٤٣,٥٢٥
استبعاد ناتج من التغير في السيطرة على شركة تابعة	-	-	(٢٩,٩٨٤)	(٤٤,٩٧٧)	(٧٩,٢٥١)	(٦٧٨,٤٩١)	-	(٨٣٢,٧٠٣)	-
استبعادات	-	-	(٢,٤٨٣,٥٩٧)	(٢,٧٥١,٧٤٠)	(١,٧٨٤,٦٦٩)	(٤,١٦٦,٥٧١)	-	(١١,١٨٦,٥٧٧)	(٩,٥٩٩,٤٦٤)
في ٣١ ديسمبر	١٦,٤٧٣,٤٢٥	٧,٨٧١,٣٣٨	٣٣,٧٤٤,٥١٨	١٠٦,٧٠٨,٧٣٠	٢٢,٤٤١,٦٥٦	٦٣,٧٠٣,٢١٠	-	٢٥٠,٩٤٢,٨٧٧	٢٠٣,٩٧٥,٤٦١
صافي القيمة الدفترية									
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٥٠,٥٣٢,١٤٤	٨٤,٠٧٦,٥٢٩	١٥,٣٨٦,٢٣٣	١٠٨,٦٩٤,٨٢٩	١٢,٤١١,٩٢٦	٤٠,١٨٥,١١٣	٨٠,٧٤٦,٦١٣	٣٩٢,٠٣٣,٣٨٧	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤٦,٦٦٥,٩٣٩	٨٥,٥٤١,٨٨٤	٢٣,٥٢٥,٣٦٧	١١٩,١٦٨,٩٣٣	١٤,٥١١,٤٢٧	٤٠,٤٨٤,١٥٣	١٢٠,٨١٧,٢٠٣	-	٤٥٠,٧١٤,٩١٦
	(٣)	(١)					(٢)		

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٥ ممتلكات ومصنع ومعدات (تابع)

- (١) أرض و مبنى السلام بلازا مرهونة لصالح البنوك الممولة بموجب اتفاقية مشاركة. راجع الإيضاح ٦ (٤).
- (٢) تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ فائدة مرسمة بمبلغ ٤١٩,٩٥٦ ريال قطري (١,٦٢٠,٥٤٤ ريال قطري ٢٠٠٩).
- (٣) تم إنشاء مباني بتكلفة تبلغ ٦٧,٠٠٥,٥٦٩ ريال قطري (٥٨,٦٣٨,٨٤٢ ريال قطري في سنة ٢٠٠٩) على أرض مستأجرة من حكومة دولة قطر وحكومة أمارة دبي.
- (٤) ترى الإدارة بأن المبالغ القابلة للاسترداد للممتلكات والمصنع والمعدات أعلى من قيمها الدفترية. تم توزيع مصروف الاستهلاك كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٧٧٥,٩٨٤	٤,٢٢٣,٧١٧	تكلفة التشغيل
٤٧,٩٦٧,٥٤١	٥٤,٧٦٢,٩٧٩	الاستهلاك
<u>٥١,٧٤٣,٥٢٥</u>	<u>٥٨,٩٨٦,٦٩٦</u>	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٦ استثمارات عقارية								
الإجمالي ٢٠٠٩	الإجمالي ٢٠١٠	أرض ومباني في الدوحة				أرض في دبي	مبنى في دبي	التكلفة
		أخرى	السلام بلازا	برج السلام	أرض في رام الله			
٦٦٩,١٣٤,٦١٨	٦٦٨,٧٠٨,٢٣٦	٢٠١,٨٠١,٢٦١	٢٨٦,٠٤٩,١١٣	٨٧,٠٥٤,١٠٤	-	٨٩,٠٠٨,٢٢٩	٤,٧٩٥,٥٢٩	الرصيد - ١ يناير
٩١٨,٥٩٠	٧٥,٧٠٧,٣٢١	٣,٢١٦,٥٢٨	-	٣٤,٠٠٠	٧٢,٤٥٦,٧٩٣	-	-	إضافات / تحويلات
(١,٣٤٤,٩٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات/ تعديلات أخرى
٦٦٨,٧٠٨,٢٣٦	٧٤٤,٤١٥,٥٥٧	٢٠٥,٠١٧,٧٨٩	٢٨٦,٠٤٩,١١٣	٨٧,٠٨٨,١٠٤	٧٢,٤٥٦,٧٩٣	٨٩,٠٠٨,٢٢٩	٤,٧٩٥,٥٢٩	كما في ٣١ ديسمبر
								الاستهلاك المتراكم
١١,٣٩٣,٥٢٢	١٣,٦٠٨,٥٥٩	-	٢,٣٤٠,٢٢٦	١١,٢٦٨,٣٣٣	-	-	-	في ١ يناير
٢,٢١٥,٠٣٧	٤,٠٦٣,٢٦٥	-	٥٥٣,٩١٦	١,٦٦٢,٣٢٧	١,٨٤٧,٠٢٢	-	-	استهلاك السنة
١٣,٦٠٨,٥٥٩	١٧,٦٧١,٨٢٤	-	٢,٨٩٤,١٤٢	١٢,٩٣٠,٦٦٠	١,٨٤٧,٠٢٢	-	-	في ٣١ ديسمبر
								صافي القيمة الدفترية
-	٧٢٦,٧٤٣,٧٣٣	٢٠٥,٠١٧,٧٨٩	٢٨٣,١٥٤,٩٧١	٧٤,١٥٧,٤٤٤	٧٠,٦٠٩,٧٧١	٨٩,٠٠٨,٢٢٩	٤,٧٩٥,٥٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
								(١)
								(٢)
								(٣)
								(٤)
								(٥)
								(٦)
٦٥٥,٠٩٩,٦٧٧	-	٢٠١,٨٠١,٢٦١	٢٨٣,٧٠٨,٨٨٧	٧٥,٧٨٥,٧٧١	-	٨٩,٠٠٨,٢٢٩	٤,٧٩٥,٥٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٦ استثمارات عقارية (تابع)

(١) تم تملك هذه الأرض في مدينة رام الله بغرض إنشاء مركز تجارة دولي. لم يبدأ تنفيذ هذا المشروع حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. ان القيمة العادلة للأرض بناء على تقييم قامت به شركة العمري العقارية، (مقيم مستقل يعمل في رام الله، فلسطين) في ٥ يناير ٢٠١٠ بلغت ١٣,٣٩٠,٥٢٦ ريال قطري (٢٠٠٩). (١٢,١٧٣,٢٠٥ ريال قطري للعام ٢٠٠٩).

(٢) ان القيمة العادلة لقطعة الأرض في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة تم تحديدها بناء على تقييم قامت به مؤسسة الإزدهار للعقارات وهي مقيم خارجي يعمل في دبي وذلك بتاريخ ١١ يناير ٢٠١١ بلغ ٥,٢٨٣,٥٤٠ ريال قطري (٥,٤١٩,٠١٦ ريال قطري للعام ٢٠٠٩). و تبلغ تكلفتها الأصلية ٣,٧٦٠,٧٩٣ ريال قطري.

خلال العام ٢٠٠٨ دخلت الشركة في ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" مع شركة السلام بنينان للتطوير (شركة شقيقة)، بموجب هذه الاتفاقيات قامت الشركة بشراء ثلاث قطع أراضي من أراضي قرية الجميرة بدبي من شركة السلام بنينان للتطوير بمبلغ ٨٥,٢٤٧,٤٣٦ ريال قطري والتي كانت شركة السلام بنينان للتطوير اشترتها من احدى شركات التطوير في دبي، دفعت الشركة إلى شركة السلام بنينان للتطوير مبلغ الأقساط التي قامت بدفعها مضافا إليها الفائدة. كما دفعت الشركة الأقساط المتبقية مباشرة لشركة التطوير في دبي.

كما نصت الاتفاقيات على انه في الحالة التي تقرر فيها الشركة القيام بتطوير الأراضي و بيع ما عليها من إنشاءات فان شركة السلام بنينان للتطوير تستحق ٣٠% من صافي الأرباح المتحققة، أما في حالة قيام الشركة ببيع الأراضي بدون تطوير فان شركة السلام بنينان للتطوير تستحق ٦٠% من صافي الأرباح المتحققة.

لا زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير في دبي باسم شركة السلام بنينان للتطوير. ولا تزال ملكية الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير في دبي حيث و سيتم نقل الملكية.

بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاثة في دبي بدولة الإمارات بناء على تقييم قامت به شركة الإزدهار للتقييم، وهي مقيم خارجي يعمل في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة، وذلك بتاريخ ١١ يناير ٢٠١١ بقيمة ٨٤,٧٦٢,٢٥٠ ريال قطري (٨٦,٣٣١,٩٢١ ريال قطري للعام ٢٠٠٩).

(٣) تم إنشاء مباني بتكلفة ٧٢,٤٥٦,٧٩٣ ريال قطري على أرض مستأجرة لمدة طويلة من منتزه دبي للاستثمار.

(٤) بلغت القيمة العادلة لبرج السلام بناء على تقييم قامت به شركة عقار للتطوير و الاستثمار العقاري، وهي مقيم خارجي يعمل في الدوحة بدولة قطر كما في ٢٠ يناير ٢٠١١ بلغت ٣٣٤,٤٩٢,٠٠٠ ريال قطري (٣٣٥,٥٠٥,٠٠٠ ريال قطري للعام ٢٠٠٩).

(٥) ان القيمة العادلة لعقارات مجموعة السلام ذ.م.م تم تحديدها بناء على تقييم قامت به شركة عقار للتطوير و الاستثمار العقاري، وهي مقيم خارجي مستقل يعمل في الدوحة بدولة قطر كما في ٢٠ يناير ٢٠١١ وقد كانت بمبلغ ٦٢١,٨٩٧,٠٠٠ ريال قطري (٦٢٥,٠٢٥,٠٠٠ ريال قطري للعام ٢٠٠٩). كانت القيمة الدفترية للعقارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٣٦٧,٠٣١,٠٤٥ ريال قطري (مبلغ ٣٦٩,٠٥٠,٣١٧ ريال قطري للعام ٢٠٠٩) منها ما قيمته ٨٣,٨٧٦,٠٧٥ ريال قطري (ريال ٨٥,٣٤١,٤٣٠ ريال قطري للعام ٢٠٠٩) مستخدمة من قبل الشركة ومصنفة ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات. سند ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم الشركة الأم (شركة السلام العالمية للاستثمارات المحدودة).

أبرمت الشركة عقد إيجار مع شركة السلام بنينان للتطوير (شركة شقيقة). بموجب هذا العقد تم تأجير قطعة أرض لشركة السلام بنينان للتطوير التي ستقوم بدورها بتطوير الأراضي وإنشاء مشروع "البوابة" عليها. مدة الإيجار ٢٥ سنة قابلة للتجديد بموجب شروط يتم الاتفاق عليها لاحقا.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٦ استثمارات عقارية (تابع)

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٧ على رهن الأرض والممتلكات المقامة عليها لضمان جزء من التزامات شركة السلام بنين للتطوير حسب اتفاقية المشاركة بين شركة السلام بنين للتطوير والسلام بنين للصكوك المحدودة (المصدرة لصكوك المشاركة). الأرض والعقارات مرهونة لصالح البنوك الممولة بموجب اتفاقية المشاركة. حصلت الشركة على رهن من الدرجة الثانية لصالحها على المشروع.

(٦) إن القيمة العادلة لأربع قطع أراضي في الدوحة، قطر، بناء على تقييم قامت به شركة عقار للتطوير والاستثمار العقاري، وهي مقيم مستقل يعمل في الدوحة، قطر في ٢٠ يناير ٢٠١١ قد بلغت ٣٥٧,٠١٢,٠٠٠ ريال قطري (٣٤٩,٠٧٨,٠٠٠ ريال قطري للعام ٢٠٠٩) وهي بتكلفة أصلية تبلغ ٢٠٥,٠١٧,٧٨٩ ريال قطري. لاحتساب القيمة الحالي يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣٣.

بلغ إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية للمجموعة ٥٤,٢ مليون ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مبلغ ٥٢,٦ مليون ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩). تم إدراج هذه الإيرادات ضمن بيان الدخل الموحد. علما بان المصاريف التشغيلية المباشرة لهذه الاستثمارات العقارية غير جوهرية.

٧ الموجودات غير الملموسة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١٠,٦٧٠,٣٨٢	١١٠,٦٧٠,٣٨٢	الشهرة (١)
٢,٩١٠,٠٩٠	٣,٠٣٨,٦٧٤	تكاليف التطوير (٢)
<u>١١٣,٥٨٠,٤٧٢</u>	<u>١١٣,٧٠٩,٠٥٦</u>	الإجمالي
		(١) الشهرة
٢٠٠٩	٢٠١٠	التكلفة
١٠٧,٩٦٥,١٢٩	١١٠,٦٧٠,٣٨٢	في ١ يناير
٢,٧٠٥,٢٥٣	-	إضافات خلال السنة
<u>١١٠,٦٧٠,٣٨٢</u>	<u>١١٠,٦٧٠,٣٨٢</u>	في ٣١ ديسمبر
		القيمة الدفترية
١٠٧,٩٦٥,١٢٩	١١٠,٦٧٠,٣٨٢	في ١ يناير
<u>١١٠,٦٧٠,٣٨٢</u>	<u>١١٠,٦٧٠,٣٨٢</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٧ الموجودات غير الملموسة (تابع)

(١) الشهرة (تابع)

تم تخصيص الشهرة المشتراة الناشئة عن ضم الأعمال على الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع ان تستفيد من ضم الأعمال. لقد تم تخصيص القيمة الدفترية للشهرة على وحدات الشركة المنتجة للنقد (الشركات التابعة) على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٢٢٩,٦٣٩	٤,٢٢٩,٦٣٩	شركة الوناسا ذ.م.م، قطر
١,٢٧٠,٨١٤	١,٢٧٠,٨١٤	شركة صناعات الخليج للتبريد و التجهيزات الفندقية ذ.م.م قطر
٤,٨٤٥,٤٤٦	٤,٨٤٥,٤٤٦	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م قطر
٤,٦٤٦,٥٧١	٤,٦٤٦,٥٧١	شركة قطر للحدائق (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م) قطر
٤,٧٤١,١٩٢	٤,٧٤١,١٩٢	شركة أومنكس قطر ذ.م.م قطر
٧,٥٣١,٥٤٣	٧,٥٣١,٥٤٣	مصانع السلام ذ.م.م قطر
١٤,٥٦٤,٩٠٣	١٤,٥٦٤,٩٠٣	السلام ميديا كاست ذ.م.م قطر
١٢,٩٣٧,٠٤٨	١٢,٩٣٧,٠٤٨	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م قطر
٤,٨٥٤,٩٦٨	٤,٨٥٤,٩٦٨	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م قطر
١٥,١٧٨,٠٨٣	١٥,١٧٨,٠٨٣	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م قطر
١,٦١٥,١٤٩	١,٦١٥,١٤٩	مشاريع السلام (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م) قطر
١٠,٧١١	١٠,٧١١	شركة أنيليبه ٢١ ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
٦,١٩٣,١٩٩	٦,١٩٣,١٩٩	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م الإمارات العربية المتحدة
١,٢٩٥,٣٩٣	١,٢٩٥,٣٩٣	شركة الشرق الأوسط للتسويق، الإمارات العربية المتحدة
١١,٠٦٢,٢٧٩	١١,٠٦٢,٢٧٩	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
١٢,٩٨٨,١٩١	١٢,٩٨٨,١٩١	شركة السلام ميديا كاست ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
٢,٧٠٥,٢٥٣	٢,٧٠٥,٢٥٣	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م
<u>١١٠,٦٧٠,٣٨٢</u>	<u>١١٠,٦٧٠,٣٨٢</u>	

(٢) تكاليف التطوير

وهي تمثل التكاليف المتكبدة علي العلامات التجارية و المطبوعات الخاصة بالسياسات والإجراءات. يتم إطفاء هذه التكاليف على العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

		٧ الموجودات غير الملموسة (تابع)	
		(٢) تكاليف التطوير	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
		التكلفة	
١٦,٢٢٩,٧٨٤	١٦,٣٨٦,٢٠٠	في ١ يناير	
٤٥٤,٨٧٢	٢,٠٢٢,٩٤١	إضافات خلال السنة	
(٢٩٨,٤٥٦)	(١٦,٤٠١)	حذف	
<u>١٦,٣٨٦,٢٠٠</u>	<u>١٨,٣٩٢,٧٤٠</u>	في ٣١ ديسمبر	
		الاطفاء	
١١,٣٧١,٥٤٧	١٣,٤٧٦,١١٠	في ١ يناير	
٢,٣١٦,٣٥٤	١,٨٧٧,٩٥٦	إطفاء خلال السنة	
(٢١١,٧٩١)	-	حذف	
<u>١٣,٤٧٦,١١٠</u>	<u>١٥,٣٥٤,٠٦٦</u>	في ٣١ ديسمبر	
<u>٢,٩١٠,٠٩٠</u>	<u>٣,٠٣٨,٦٧٤</u>	القيمة الدفترية	

٨ استثمارات في شركات شقيقة

(أ) فيما يلي تفاصيل الاستثمارات في الشركات الشقيقة:

		الملكية	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
٥,٨٨٩,٦٨٣	٥,٨٨٢,٢١٤	%٤٣	%٤٣
شركة ساج الإمارات للتجارة ذ.م.م (الإمارات)			
٢٤١,٠٣٩,٦٢٩	٢٣٢,٩٩٥,٣٦٨	%٣٩,٧٩	%٣٩,٧٩
شركة السلام ببيان للتطوير (قطر)			
٢,٢٠٤,٧٣٩	-	%٣٤	-
الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م (سابقا) شركة فولتامب للتصنيع (قطر) (ب)			
٢٥٥,٤٤٨	-	%٤٠	%٤٠
شركة السلام لأنظمة البث الإعلامي (المملكة العربية السعودية) (ج)			
-	١٠٢,٠٠٠	-	%٥١
بي سي ديبل نت قطر *			
<u>٢٤٩,٣٨٩,٤٩٩</u>	<u>٢٣٨,٩٧٩,٥٨٢</u>		

تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بناء على نتائج الشركات الشقيقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ التي استندت إلى البيانات المالية المدققة وحسابات الإدارة.

* النسبة المئوية لمشاركة المجموعة في الربح هي ٤٥%، لذا تمت معاملتها كشركة زميلة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٨ استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(ب) تفاصيل التغييرات في استثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على النحو التالي:

الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شركة فولتامب للتصنيع قطر ذ.م.م)

خلال السنة استحوذت المجموعة على الحصة الباقية بنسبة ٦٦% من أسهم التصويت في شركة فولتامب للتصنيع قطر ذ.م.م (حالياً معروفة باسم الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م) كانت المجموعة تمتلك ما نسبته ٣٤% من أسهم التصويت قبل تاريخ الاستحواذ، نتج عن هذا ان تصبح الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م شركة تابعة بالكامل للمجموعة.

(ج) تم إثبات الاستثمار في شركة السلام لأنظمة البث الإعلامي (المملكة العربية السعودية) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أنه بلا قيمة حيث أن الحصة المجموعة في خسارتها قد زادت عن استثمار المجموعة فيها.

كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة خلال السنة كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٠٩,٢١٥,٨٦٤	٢٤٩,٣٨٩,٤٩٩	الرصيد في ١ يناير
٤٥,٥٨٣,٤٠٥	٩٨,٧٥٠	استحواذات
(١,٦٦٨,٩٧٩)	(٤,٠٨٩,٧٣٥)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(٢,٢٠٤,٧٣٩)	تعديلات نتيجة للاستحواذ على شركة شقيقة (ب)
(٣,٧٤٠,٧٩١)	(٦,٤٤٠,٩٧٦)	حصة خسارة من شركة شقيقة
-	٢,٢٢٦,٧٨٣	تحويلات إلى المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤٩,٣٨٩,٤٩٩	٢٣٨,٩٧٩,٥٨٢	الرصيد في نهاية السنة

٩ استثمارات متاحة للبيع

أدوات حقوق ملكية مدرجة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٥,٣٧١,٥٠٢	٣٧,٣٦١,٦٦١	١ أوراق مالية في حقوق ملكية - قطر
٤٨٣,٠٤٧	٤٠٠,٤٤٦	٢ أوراق مالية في حقوق ملكية - الإمارات العربية
٥,٠٢٤,٦٠٠	١,٨٥٩,١٠٢	٣ أوراق مالية في حقوق ملكية - الأردن
١٢,٩٨٠,٨٨٠	٤,٩٢٨,٦١٤	٤ أوراق مالية في حقوق ملكية - فلسطين (أ)
٣,٨٩٦,٣٥٠	٢,٠٢٩,٣٤٩	٥ أوراق مالية في حقوق ملكية - البحرين
٥٧,٧٥٦,٣٧٩	٤٦,٥٧٩,١٧٢	
٤٦,٧٦٧,٢٧٨	٤٧,٨٥٩,٥٧٨	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة (ب)
١٠٤,٥٢٣,٦٥٧	٩٤,٤٣٨,٧٥٠	

(أ) تتضمن الأسهم المدرجة لبنك فلسطين للاستثمار ١٠,٠٠٠ سهم مرهونة في مقابل عضوية الشركة في مجلس الإدارة.

الاستثمارات المتاحة للبيع (الأسهم المدرجة) مقيمة بالعملات التالية:

٢٠٠٩	٢٠١٠	عملات
٤٥,٣٧١,٥٠٢	٤٧,٣٦١,٦٦١	٦ بالريال القطري
٥٣,٢٢٤,١٠٨	٤٤,٣٩٧,١٤١	٧ بالدولار الأمريكي
٥,٤٤٥,٠٠٠	٢,٢٧٩,٥٠٢	٨ بالدينار الأردني
٤٨٣,٠٤٧	٤٠٠,٤٤٦	٩ بالدرهم الإماراتي
١٠٤,٥٢٣,٦٥٧	٩٤,٤٣٨,٧٥٠	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

١٠ المحتجزات

المحتجزات المدينة

تمثل المبالغ المحتجزة المدينة المبالغ المحتجزة من الفواتير التي تصدرها المجموعة كضمانات صيانة. يتم الإفراج عن حصة من المبلغ المحتجز في تاريخ إكمال العقد بينما يتم الإفراج عن المبلغ الباقي خلال 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.

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 خلال 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.

١١ موجودات أخرى

غير متداولة		متداولة		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٢٥٦,٤٠٠	١,٠٢٦,٦٣٨	١٦,٦٠٧,٨٧٠	٢٤,٢٨٨,١١٢	مبالغ مسددة مقدما
٢٧٤,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	-	-	أوراق قبض
-	-	٣٥,٨٠٥,٣٦٧	٤٦,٩٢٨,٦٥٢	مدفوعات مقدما
-	-	٢٨,٠٢١,٥٩٥	٢٤,٣٢٣,٠٠٨	ذمم مدينة أخرى وأرصدة مدينة
-	-	٢,٨١٧,٣٤٨	٥٥٨,٢٥٠	إيرادات مستحقة
٤,٣٧٠,٤٥٥	٤,٣٧٠,٤٥٥	-	-	موجودات أخرى
<u>٨,٩٠٠,٨٥٥</u>	<u>٥,٤٦٦,٠٩٣</u>	<u>٨٣,٢٥٢,١٨٠</u>	<u>٩٦,٠٩٨,٠٢٢</u>	

١٢ البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣١٩,٢٢٥,٦٢٣	٣٢٢,٨٠٩,٤٤٣	بضاعة جاهزة وبضائع لإعادة البيع
٢,٥٥٤,٨٤١	٢,٧٦٨,٥٤١	بضاعة في الطريق
٣٢١,٧٨٠,٤٦٤	٣٢٥,٥٧٧,٩٨٤	
(٥٨,٢٠٤,٢٥٦)	(٦٢,٣٤٣,٣٥٩)	ناقصا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٢٦٣,٥٧٦,٢٠٨</u>	<u>٢٦٣,٢٣٤,٦٢٥</u>	المجموع

يتم تحديد مخصص المواد بطيئة الحركة استنادا إلى العمر ومدى قابلية البضاعة للحركة والخبرة التاريخية للإدارة فيما يتعلق بمختلف بنود البضاعة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

١٢ البضاعة (تابع)

حركة مخصصات البضاعة بطيئة الحركة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٥,٢٠٧,٧٧٢	٥٨,٢٠٤,٢٥٦	رصيد أول المدة
٦,٧٠٨,٩٩٠	٤,٣٥٨,٨٦٨	إضافات
(٣,٧١٢,٥٠٦)	(٢١٩,٧٦٥)	شطب
<u>٥٨,٢٠٤,٢٥٦</u>	<u>٦٢,٣٤٣,٣٥٩</u>	المجموع

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

وهي تمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ممثلة في كبار المساهمين والإدارة العليا للشركة والشركات التي يعتبرون مالكين رئيسيين فيها. تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الأساس على إيجارات وشراء برامج كمبيوتر وخدمات محاسبية. تتم سياسات وشروط التسعير لهذه التعاملات بالأسعار السائدة في السوق.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٨,١٥٨,٥٢١	٧,٥٤٩,٠٧٣	إيرادات
٢٠,٤٧٥,٠٦٦	١١,٥٥٢,٩٥٦	تكلفة المبيعات
١٥,٢٤٤,١٦٠	١٦,٥٨٣,٢٥٢	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
٢,٥٥٨,٧٣٣	١٠,٧٩٤,١٦٢	إيرادات أخرى
٢,٣٠٩,٤٧٢	٤٤٠,٧٧٠	مصرفات أخرى
١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٤٤,٢٤٧,٧٥٠	قرض لأطراف ذات علاقة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(أ) مستحقات من أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,١٧٣,٥١٥	١,٠٨٨,٠٦٢	شركة بن عمران للتجارة والمقاولات
٣,٠٨٦,٩٩٨	٨٥٤,٥٠٢	السلام القابضة
-	٢,٣٤٥,٢٥٤	السلام لخدمات السياحة
١٨٧,٢١٨	١٨٧,٢١٨	السلام إنتركونسلت
-	٧٦٠,٤٢١	برهان أى.تى.سى مشتركة
-	١,٨٥٢,٠٧٤	بى.سى.ديبل.نييت قطر
-	٥٣٤,٣٦١	السلام ميديا كاست السعودية
-	٣٤,٥٥١,٢٧٩	هولمزجلن أستراليا
-	١,٢٠٠	الخليج لإدارة المؤسسات
-	١٩٥,٣٥٠	ليزير مارينا مى، دبی
-	١,٥٧٩,١٩٢	شركة الحسام القابضة
-	١,٦٢٣,٣٦٥	السلام ار.بى.جى
٢٤,٤٠٧,٩٤٧	١٩١,٥١٠,٨٣٨	شركة السلام بنيان للتطوير
٢٨,٨٥٥,٦٧٨	٢٣٧,٠٨٣,١١٦	الإجمالي

(ب) مستحقات لأطراف ذات علاقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٠٠٢,٦١٩	١,٤٧٥,٥٨٥	أومنكس العالمية
٧٢٦,٣٢٨	-	هولمزجلن أستراليا
٨,٠٣٩,١٣٨	٤,٢٩٩,٨٨٧	آر بي جي المملكة المتحدة
٣٢٦,٨٣٥	١٤٢,٤١٨	شركة النوح لتصميم المنتجات الخشبية
-	٢٧٥,٣٦٤	ريان للأنظمة والحلول
١٠,٠٩٤,٩٢٠	٦,١٩٣,٢٥٤	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) منافع موظفي الإدارة العليا

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١,٤٩٤,٢٣٤	٧,٣٧٤,٣٨٩	منافع قصيرة الأجل
٢,٧٥٠,٠٠٠	٣,٨٥٠,٠٠٠	حافز المدراء التنفيذيين والعامين
٢١,٤٧٤,٧١٧	٢٤,٠٨٨,٤٤٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٨٠٦,٢٩٥	٩٦٦,٢٦٦	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
٣٦,٥٢٥,٢٤٦	٣٦,٢٧٩,١٠٣	منافع طويلة الأجل
		الإجمالي

١٤ ذمم تجارية وأخرى مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٨٨,٠٧٣,٥٣٦	٣٢٦,٥٧٧,٠٤٥	ذمم تجارية مدينة
(٤٨,٠٤٩,٢٧٨)	(٥٢,٢١٥,٥٩٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٤٠,٠٢٤,٢٥٨	٢٧٤,٣٦١,٤٥٥	
٦,٠٦٢,٨٣٩	٥,٥٧٣,٦٥٠	أوراق مدينة
٣٤٦,٠٨٧,٠٩٧	٢٧٩,٩٣٥,١٠٥	الإجمالي

أعمار الذمم التجارية المدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٣٨,٤١٩,٢٧٦	١٩١,٠٢٠,٠٧٥	ذمم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد استحقاقها
		ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها
٢٩,٣٤٨,٦٤٠	٢٣,٥٣٧,٠١٥	حتى ٣٠ يوما
١٨,٠٢٥,٨٧٧	١٦,٩٠٨,٤٧٧	٣١ إلى ٦٠ يوما
١٥,٧٤٧,٣٦٧	١١,٩٤٨,٨٥١	٦١ إلى ٩٠ يوما
٨,١٣٩,٩٤٨	٦,٣٤٥,٤٤٤	٩١ إلى ١٢٠ يوما
٣٠,٣٤٣,١٥٠	٢٤,٦٠١,٥٩٣	أكثر من ١٢١ يوما
٣٤٠,٠٢٤,٢٥٨	٢٧٤,٣٦١,٤٥٥	الإجمالي
		ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها
٤٨,٠٤٩,٢٧٨	٥٢,٢١٥,٥٩٠	أكثر من ١٢١ يوما
٣٨٨,٠٧٣,٥٣٦	٣٢٦,٥٧٧,٠٤٥	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

١٤ ذمم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٦,٦٢٥,٩٩١	٤٨,٠٤٩,٢٧٨	الرصيد الافتتاحي
٥,٤٦١,٨٤٥	٤,٩٩٢,٣٢٣	إضافات
(٤,٠٣٨,٥٥٨)	(٨٢٦,٠١١)	ديون معدومة
<u>٤٨,٠٤٩,٢٧٨</u>	<u>٥٢,٢١٥,٥٩٠</u>	الإجمالي

إن متوسط مدة الائتمان لمبيعات البضاعة وتقديم الخدمات هي ٦٠ يوماً للقطاع الخاص و ٩٠ يوماً للقطاع الحكومي، ليس لدى الشركة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان وذلك بسبب توزيع المخاطر على عدد كبير من العملاء و الأطراف الأخرى.

١٥ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		أوراق مالية مدرجة
٥,٩٨٢,٠٣٦	٨,٧٢٣,٠٦٧	أسهم في قطر

١٦ نقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة يتضمن النقد وما يعادله أرصدة لدى البنوك ونقد، 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:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٧٢,٨٨٣,٣٨٩	١٠٣,٢٢٩,٨٧٨	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٤٨,٧٨١,٧٢٧)	(٣٦,١٠٦,٧١٩)	سحب على المكشوف (١)
<u>١٢٤,١٠١,٦٦٢</u>	<u>٦٧,١٢٣,١٥٩</u>	الصافي

(١) تحتسب الفائدة على السحب على المكشوف من بنوك بنسبة ٧,٢٥% (نسبة ٧,٥% في سنة ٢٠٠٩).

١٧ رأس المال

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٣١,٥١٦,٨٨٠	٩٨٩,٧٣٦,٦٨٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
٥٨,٢١٩,٨٠٠	-	أسهم منحة مصدرة
<u>٩٨٩,٧٣٦,٦٨٠</u>	<u>٩٨٩,٧٣٦,٦٨٠</u>	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

١٨ الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ 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.

١٩ احتياطي إعادة تقييم ممتلكات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٢٦٢,٨٣٩	٧٤٧,٣١٠	الرصيد في بداية السنة
(٣,٥١٥,٥٢٩)	(٢٤٧,٨٧٩)	محول إلى الأرباح المدورة
<u>٧٤٧,٣١٠</u>	<u>٤٩٩,٤٣١</u>	الإجمالي

ينشأ فائض إعادة تقييم الممتلكات من إعادة تقييم الأرض والمباني. عند بيع/ انخفاض قيمة الأرض أو المباني التي يتم إعادة تقييمها، يتم تحويل الجزء من فائض إعادة تقييم ممتلكات الذي يتعلق بذلك الموجود والذي يتم تحفيقه/ انخفاض قيمته، مباشرة إلى الأرباح المدورة.

٢٠ أسهم لا تتمتع بالسيطرة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧,٢٧٢,٢٨٤	٣,٤٧٣,٨٤٠	الرصيد في بداية السنة
٣٢٠,٠٠٠	-	مساهمة في رأس المال
٢,١٥٤,٤١٥	٨٧٧,٦٠٠	حصة من ربح السنة
(٦,٢٧٢,٨٥٩)	(٢٩٨,٢٩٣)	صافي ربح سنوات سابقة موزع
-	(١,٦٩٩,٠١٥)	استبعاد - فقدان السيطرة
<u>٣,٤٧٣,٨٤٠</u>	<u>٢,٣٥٤,١٣٢</u>	الإجمالي

٢١ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٢,٧٧٨,٦٣٦	٢٨,٨٢٩,٣٨٤	الرصيد في بداية السنة
٩,٩٨٥,٦٤٨	٩,١٦١,٠٩٥	صافي الإضافات خلال السنة
(٣,٩٣٤,٩٠٠)	(٥,٣٢١,٦١٣)	مدفوع خلال السنة
<u>٢٨,٨٢٩,٣٨٤</u>	<u>٣٢,٦٦٨,٨٦٦</u>	الصافي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٢ القروض

فيما يلي تفاصيل القروض البنكية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	الاستحقاق	معدل الفائدة الفعلي
٢٤,٨٤٧,١٤١	١١,٨٤٦,٩٨٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	القرض ١ (أ) لبيور + ٢,٠٠%
٢٨,٩٧١,٧٧٤	١٩,٣١٤,٥١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	القرض ٢ (ب) لبيور + ٢,٧٥%
٢٣,٦٦٩,٧٥٠	١١,٨٣٤,٨٧٥	٣٠ نوفمبر ٢٠١١	القرض ٣ (ج) لبيور + ١,٢٥%
٧,٦٥٠,٠٠٠	٥,٦١٠,٠٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	القرض ٤ (د) سعر إعادة الخصم لدى مصرف قطر المركزي + ١,٥٠%
٢٨,٨٧٧,٨٨٨	١٦,٥٠١,٦٥٠	٣٠ أبريل ٢٠١٢	القرض ٥ (ه) لبيور + ٣,٠٠%
٣٤,٩٨٥,٦٨٣	٢٥,٠١٩,٩١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	القرض ٦ (و) المعدل الأساسي للينوك + ١,٥%
٥٤,١٦٧,٣١٣	٣٨,٦٩٠,٩٣٨	٣٠ أغسطس ٢٠١٣	القرض ٧ (ز) لبيور ٣ أشهر + ٢,٠٠%
٢١٩,٦١٨	-	٣١ أكتوبر ٢٠١٠	القرض ٨ ٤,٩%
٩١٢,٦٣٠	٣٩٥,٠٩٣	١ مايو ٢٠١١	القرض ٩ ٤,٩%
٢٩٧,٦٣٩	-	٣١ أغسطس ٢٠١٠	القرض ١٠ ١١,١٥% في السنة
٢,٢٥٦,٥٤٦	١,٧٠٤,٠٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	القرض ١١ المعدل الأساسي للينوك - ١,٥%
٢,٨٣٤,٠٠٤	١,٨٨٧,٨٦٠	٣١ أغسطس ٢٠١٢	القرض ١٢ المعدل الأساسي للينوك - ١,٥%
٢٦,٢١٨,٨٠٠	٢٠,٣٩٢,٤٠٠	١٥ سبتمبر ٢٠١٤	القرض ١٣ (ح) لبيور ٣ أشهر + ٢,٧٥%
١٩,١٢٨,٧٦٥	١٥,٤٦٢,٣٦٧	٣٠ يونيو ٢٠١٤	القرض ١٤ (ط) ٨,٠٠% في السنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤ نوفمبر ٢٠١٠	القرض ١٥ المعدل الأساسي للينوك + ١,٥%
٥٢,٩٤٩,٣٥٧	٣٩,٩٢٩,٤٥٢	١٩ أبريل ٢٠١٣	القرض ١٦ (ي) ٩,٢٥% في السنة
-	٢,٣٧٢,٧١٠	٢٧ ديسمبر ٢٠١٢	القرض ١٧ ٧,٧٥%
-	٧,٤٥٨,٩٨٠	٥ نوفمبر ٢٠١٥	القرض ١٨ ٥%
-	٥,٣٥٧,٤٩٤	٣١ مايو ٢٠١٣	القرض ١٩ ٦% أو (لبيور + ٣,٥%)
-	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨ فبراير ٢٠١٧	القرض ٢٠ (ك) ٧,٧٥%
-	٥٨,٢٦٤,٠٠٠	٣٠ أبريل ٢٠١٥	القرض ٢١ (ل) لبيور + ٣,٥%
٨٢,٥٢٣,٥٣٤	١٠٥,٨٩٧,٦٠٩	٢٠١١	قرض إستيراد مقابل إيصالات أمانة ٧,٥% - ٥
٤١٠,٥١٠,٤٤٢	٥٣٢,٩٤٠,٩٣٧		

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٢ القروض (بتبع)

مظهرة في بيان المركز المالي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٨٢,٩٤١,٠٠١	٢٤٣,٠٨٦,٣٧١	جزء متداول
٢٢٧,٥٦٩,٤٤١	٢٨٩,٨٥٤,٥٦٦	جزء غير متداول
<u>٤١٠,٥١٠,٤٤٢</u>	<u>٥٣٢,٩٤٠,٩٣٧</u>	الإجمالي

تتضمن القروض ما يلي:

- (أ) تم منح قرض في نهاية سنة ٢٠٠٦ بمبلغ ١٧,٨٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٦٥ مليون ريال قطري) لتمويل إنشاء مشروع عمراني في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة. مدة القرض ست سنوات تتضمن سنة واحدة فترة سماح. يتم دفع أقساط ربع سنوية بمبلغ ٨٩٢,٥٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣,٢٥٠ مليون ريال قطري) وسيكون القسط النهائي في شهر ديسمبر ٢٠١٢. كما في نهاية السنة تمت رسمة فائدة بمبلغ ٠,٤٢ مليون ريال قطري (١,٦٢١ مليون ريال قطري في سنة ٢٠٠٩). ستستمر رسمة الفائدة إلى أن يصبح المشروع جاهزا للاستخدام.
- (ب) تم منح قرض في يناير ٢٠٠٧ بمبلغ ١٣,٢٦٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٤٨ مليون ريال قطري) لتمويل رأس المال العامل لبعض الشركات التابعة. مدة القرض ست سنوات تتضمن سنة واحدة فترة سماح. يتم دفع أقساط نصف سنوية بمبلغ ١,٣٢٦ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٤,٨٢٨ مليون ريال قطري) وسيتم دفع القسط النهائي في شهر سبتمبر ٢٠١٢.
- (ج) تم منح قرض في مايو ٢٠٠٧ بمبلغ ١٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٤٧ مليون ريال قطري) لتمويل تطوير الشركة لأعمالها الجديدة. يتم دفع أقساط ربع سنوية بمبلغ ٨١٢,٥٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٢,٩٥٨ مليون ريال قطري) وسيتم سداد القسط النهائي في شهر نوفمبر ٢٠١١.
- (د) تم منح قرض مبدئي في أكتوبر ٢٠٠٧ بمبلغ ١١ مليون ريال قطري لتمويل إنشاء مبنى لإحدى الشركات التابعة. المبلغ النهائي الذي تم استخدامه هو ٩,٦٩٠,٠٠٠ ريال قطري. يتم دفع أقساط شهرية بمبلغ ١٧٠,٠٠٠ ريال قطري وسيتم دفع القسط النهائي في شهر سبتمبر ٢٠١٣.
- (هـ) تم منح قرض في مارس ٢٠٠٧ بمبلغ ٥٠ مليون درهم إماراتي (ما يعادل ٤٩,٥ مليون ريال قطري) لتمويل توسيع صالات العرض الخاصة بإحدى الشركات التابعة بدولة الإمارات العربية المتحدة. يتم دفع أقساط شهرية بمبلغ ١,٠٤٢ مليون درهم إماراتي (ما يعادل ١,٠٣١ مليون ريال قطري) وسيكون سداد القسط النهائي في شهر أبريل ٢٠١٢.
- (و) تم منح قرض في سبتمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ٥٠ مليون درهم إماراتي (ما يعادل ٤٩,٥ مليون ريال قطري) لسداد قرض كان قائما بمبلغ ٢٠ مليون ريال قطري وتمويل رأس المال العامل لشركات مجموعة السلام (في قطر والإمارات العربية المتحدة وعمان). يتم دفع أقساط نصف سنوية بمبلغ ٥ مليون درهم إماراتي (ما يعادل ٤,٩٥٠,٥٠٠ ريال قطري) وسيكون سداد القسط النهائي في شهر يونيو ٢٠١٣.
- (ز) تم منح قرض بمبلغ ١٧ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٦٥ مليون ريال قطري) لتمويل افتتاح أربعة منافذ بيع جديدة لمحلات ديبيرز في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي وتركيا. يتم دفع أقساط ربع سنوية بمبلغ ١,٠٦٢,٥٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣,٨٦٩,٠٩٤ مليون ريال قطري) وسيكون سداد القسط النهائي في شهر أغسطس ٢٠١٣.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٢ القروض (تابع)

(ح) تم منح قرض في أغسطس ٢٠٠٨ بمبلغ ٨ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٢٩,١٣٢,٠٠٠ ريال قطري) لتمويل رأس المال العامل والمصروفات الرأسمالية الاعتيادية للشركات التابعة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة. يتم دفع أقساط نصف سنوية بمبلغ ٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٢,٩١٣,٢٠٠ ريال قطري) وسيتم سداد القسط النهائي في شهر سبتمبر ٢٠١٤.

(ط) تم منح قرض لأجل في ١٠ يونيو ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٠ مليون ريال قطري للأغراض العامة للشركة. مدة القرض سنتين شهرا ويسدد في ١٩ قسطا ربع سنوي بمبلغ ١,٢٧٥,٦٣٥ ريال قطري وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يونيو ٢٠١٤.

(ي) تم منح قرض لأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال قطري (تتراكم الفائدة خلال فترة السماح) لتمويل التوسع في إحدى الشركات التابعة. سيتم سداد القرض في أقساط شهرية بمبلغ ١,٥٨٥,٦٧٨ ريال قطري وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في أبريل ٢٠١٣.

(ك) تم منح قرض لأجل بمبلغ ٢٢٧ مليون ريال قطري وهو سيستخدم جزئيا في سداد قرض سابق بينما سيستخدم الجزء الآخر منه في الأغراض العامة للشركة. سيتم سداد القرض في أقساط ربع سنوية بمبلغ ٩,٤٥٨,٣٣٣ ريال قطري وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في فبراير ٢٠١٧.

(ل) تم منح قرض لأجل بمبلغ ١٦ مليون دولار أمريكي لتمويل التوسع في نشاطات جديدة. سيتم سداد القرض في أقساط ربع سنوية بمبلغ ٨٨٨,٨٨٩ دولار أمريكي (ما يعادل ٣,٢٧٣ مليون ريال قطري) وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في أبريل ٢٠١٥.

التسهيلات التي تم الحصول عليها من مؤسسات التمويل مضمونة بما يلي:

- كفالة الشركة،
- كفالة بعض الشركات التابعة،
- رهن على المخزون والذمم المدينة لبعض شركات مجموعة السلام ذ.م.

٢٣ المطلوبات الأخرى الدائنة المتداولة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٦,٨٣٧,٧٩٦	١١١,٠٣١,٠١٨	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
٥١,٠١٣,٤٠٦	٣٦,٠٩٥,٩٦٦	مخصص مستحقات الموردين
٤٢,٢٤٤,٢١٩	٤٣,٨١٢,١٥١	مخصص مشاريع منتهية
-	٣,٥٠٧,٠٤٠	مخصص مشاركات إجتماعية
٤,٥٥١,٢٨١	٥,٥٥٤,٥٧١	أرباح موزعة غير مدفوعة
١٨,٩٠٧,٩٩٢	٨,٣٩٠,٨٨٨	مصارييف مستحقة
٤٩,٧١٤,٦٩٦	٤٣,٢٩٢,٩٩٩	مستحقات وحوافز الموظفين
٤٤,٣٠٣,٩٦٢	٣٦,٠٠٣,٩٤٢	ذمم دائنة أخرى
<u>٢٩٧,٥٧٣,٣٥٢</u>	<u>٢٨٧,٦٨٨,٥٧٥</u>	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٤ الشركات التابعة

(أ) كانت تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على النحو التالي:

(١) شركة السلام آر بي جي ذ.م.م

خلال السنة دخلت كل من السلام للخدمات البترولية ش.م.م، وهي إحدى الشركات التابعة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق وآر بي جي العالمية المحدودة في ملحق اتفاقية مساهمين فيما يتعلق بشركة السلام آر بي جي ذ.م.م. بناء على ذلك فقد أصبحت شركة السلام آر بي جي ذ.م.م شركة تتم السيطرة المشتركة عليها. تم وضع اعتبار لهذا التغيير عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

(ب) كانت تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على النحو التالي:

اسم الشركة	النسبة المئوية للملكية %	النسبة المئوية لحق التصويت %	النشاط الرئيسي
الشركات القطرية			
السلام ميديا كاست ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	خدمات وسائل بث إعلامية
السلام للخدمات التقنية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	التجارة في المعدات المكتبية
التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	الخدمات الميكانيكية
الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تصنيع اللوحات الكهربائية
أومنكس قطر ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تكنولوجيا المعلومات
السلام للخدمات البترولية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تجارة وخدمات النفط/الغاز
الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	الأعمال الحديدية
الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	المقاولات المدنية
مشاريع السلام ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	تجارة المفروشات والأثاث
قطر للحدائق- فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	أعمال الحدائق والمساحات الخضراء
برج السلام	١٠٠	١٠٠	إيجار العقارات والمكاتب
مصانع السلام	١٠٠	١٠٠	الأثاث/ الديكور
الوناسا قطر	١٠٠	١٠٠	أعمال الألمنيوم
شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	لوازم ومعدات المطابخ
هولمزجلين قطر	٩٨	٩٨	خدمات التدريب
الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م	١٠٠	١٠٠	صناعة المحولات الكهربائية

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٤ الشركات التابعة (تابع)

اسم الشركة	النسبة المئوية	
	للملكية %	لحق التصويت %
الشركات في دولة الإمارات العربية		
مشاريع السلام ش.م.م (أ)	١٠٠	١٠٠
أتيليه ٢١ ش.م.م (أ)	١٠٠	١٠٠
شركة الديكورات الحديثة ش.م.م (أ)	١٠٠	١٠٠
السلام ميديا كاست ش.م.م (أ)	١٠٠	١٠٠
دي بيرز (فرع من أستوديو ومحلات السلام ش.م.م)	١٠٠	١٠٠
الوناسا لصناعة الألمنيوم ش.م.م (أ)	١٠٠	١٠٠
السلام للتصميم الداخلي (فرع من أستوديو ومحلات السلام- الإمارات العربية المتحدة ش.م.م)	١٠٠	١٠٠
التصميم الداخلي	١٠٠	١٠٠
المتاجرة في معدات البناء/ المياه	١٠٠	١٠٠
التصميم الداخلي (ديكور)	١٠٠	١٠٠
تصنيع الأثاث و المفروشات	١٠٠	١٠٠
وسائل بث إعلامية	١٠٠	١٠٠
المتاجرة في المجوهرات و الماس	١٠٠	١٠٠
أعمال الألمنيوم	١٠٠	١٠٠

شركات مجموعة السلام

تجارة التجزئة والجملة	١٠٠	١٠٠	ستوديو ومحلات السلام ذ.م.م، الدوحة
تجارة التجزئة والجملة	١٠٠	١٠٠	ستوديو ومحلات السلام ش.م.م، دبي (أ)
تجارة التجزئة	١٠٠	١٠٠	ستوديو ومحلات السلام، مسقط (ج)
التجارة العامة	١٠٠	١٠٠	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (ب)
خدمات الإعلان	٦٠	٦٠	أدابسك فيوتشر قطر ذ.م.م
المتاجرة في المعدات المكتبية	١٠٠	١٠٠	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن (د)

الشركات الأخرى

المتاجرة في الأثاث	٨٠	٨٠	مؤسسة السلام، البحرين
المتاجرة في الألماس	١٠٠	١٠٠	دي بيرز - تركيا (فرع دي بيرز دبي)

(أ) ٥١% من رأس مال هذه الشركات مسجل تجارياً تحت أسم مواطنين إماراتيين.

(ب) مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت بصدد التصفية.

(ج) ٣٠% من رأس مال هذه الشركة مسجل تجارياً تحت اسم مواطن عماني.

(د) ٥٠% من رأس مال مؤسسة السلام للتجارة، الأردن مسجل تجارياً تحت اسم مواطن أردني وهي قيد التصفية.

لقد قامت الشركة باتخاذ جميع الإجراءات القانونية الضرورية لضمان حقوقها في جميع هذه الشركات حيث وقع الشركاء والمساهمون في هذه الشركات على إقرارات غير قابلة للنقض بملكيه شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق الكاملة لهذه الشركات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٥ تجميع الأعمال

(١) الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م

كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ٨ أعلاه، كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م في تاريخ الاقتناء والذي عادل مبالغها الدفترية كما في نفس التاريخ كما يلي:

القيم العادلة عند الاقتناء

الموجودات	القيم العادلة عند الاقتناء
ممتلكات ومصنع ومعدات	١٤,٣٢٤,٣٧٥
موجودات غير ملموسة	١,٠٩٥,٠٠٠
بضاعة	٤,١٥٠,٢٦٥
حسابات مدينة	٨١,٩٧١
ذمم مدينة أخرى	٤٧,٤٤١
مستحقات من أطراف ذات علاقة	١٧٩,٢٩٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢٥,٢٧٠
إجمالي الموجودات	٢٠,٠٠٣,٦١٧

المطلوبات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٦٧,٥٥١)
قروض	(١٣,٢٥٢,٨١٢)
حسابات وذمم دائنة أخرى	(٢٣,٠٨٣)
مستحقات ومدفوعات أخرى	(١٤٣,١٨٤)
مستحق لأطراف ذات علاقة	(٦٥,٩٥١)
إجمالي المطلوبات	(١٣,٥٥٢,٥٨١)

إجمالي القيمة العادلة لصافي الموجودات كما في تاريخ الاستحواذ

٦,٤٥١,٠٣٦	القيمة العادلة لصافي الموجودات الإضافية المستحوذ من المجموعة ٦٦%
٤,٢٥٧,٦٨٣	إجمالي تكلفة الاستحواذ
٤,٢٥٧,٦٨٣	

تمت تسوية نقدية لإجمالي تكلفة الاستحواذ البالغة ٤,٢٥٧,٦٨٣ ريال قطري. تفصيلي صافي التغيرات النقدية الناتجة عن الاستحواذ كما يلي:

٤,٢٥٧,٦٨٣	إجمالي تكلفة الاستحواذ
(١٢٥,٢٧٠)	الشهرة الناشئة عن الاستحواذ
٤,١٣٢,٤١٣	صافي التدفق النقدي

من تاريخ الاقتناء، نتج عن حصة المجموعة في المساهمة في الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م (٦٦%) خسائر بمبلغ ٢,٠٢٧,٢٣٢ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ أضيفت إلى صافي أرباح المجموعة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٥ تجميع الأعمال (تابع)

(ب) السلام ا.ر.بى.جى

كما هو مفصّل عنه في الإيضاح ٢٤ أعلاه، كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة السلام ا.ر.بى.جى كما في تاريخ فقدان السيطرة والتي تعادل قيمها الدفترية كما هي في نفس التاريخ كما يلي:

القيم العادلة عند الاقتناء

الموجودات	القيم العادلة عند الاقتناء
ممتلكات ومصنع ومعدات	٤,٦٤٠,٨٩٨
مصاريف مدفوعة مقدما طويلة الأجل	١,٢٧٥,٥٤٥
مبالغ محتجزة مدينة	٦,٠٥٨,٨٠٢
فأض قيمة الأعمال قيد التنفيذ على فواتير	٣٩٢,١٠٤
مدفوعات مقدما وضمم مدينة أخرى	٢,٥١٧,٨٧٦
نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك	٣,٦٥٣,٤٦١
إجمالي الموجودات	١٨,٥٣٨,٦٨٦

المطلوبات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢٦٦,٣٣٢)
أوراق دفع	(٢,٧٣٠,٠٠٠)
حسابات دائنة	(٥٨٨,٦٧٨)
مستحقات و مطلوبات أخرى	(١,٦٢١,٨٤٦)
مستحق لأطراف ذات علاقة	(٩,٨٦٤,٤٥٣)
إجمالي المطلوبات	(١٥,٠٧١,٣٠٩)

٣,٤٦٧,٣٧٧

إجمالي القيمة العادلة لصادف الأصول في تاريخ فقدان السيطرة

١,٦٩٩,٠١٥

استبعاات - فقدان للسيطرة من قبل المجموعة ٤٩%

منذ تاريخ فقدان السيطرة، ساهم نصيب المجموعة (٥١%) في شركة السلام ا.ر.بى.جى ذ.م.م بربح بمبلغ ٢,٧٤٤,٨٥٧ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ أضيف إلى صافي أرباح المجموعة للفترة.

٢٦ إيرادات التشغيل

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيرادات التشغيل
٩٠٧,٧٥٢,١٤٨	٨٤٦,٠٨٨,٥٢٦	إيرادات المقاولات
٧١٤,٢٦١,١٤٨	٧٧٦,٧٠٧,٤٠٠	بيع بضائع
١٢٨,٦٦٤,٩٢١	٦٥,٥٨٧,٤٤٢	إيرادات خدمات وأخرى
١,٧٥٠,٦٧٨,٢١٧	١,٦٨٨,٣٨٣,٣٦٨	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

		٢٧ إيرادات الاستثمار
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٢,٦٠٠,٠٤٦	٥٤,٢٢٩,٨٠٠	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
١,٩٥٨,٥١٩	٦,٦٥٦,٠٦٩	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	٤١,٣٥٦	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥٦,٧١٧)	١,٨٣٨,٠٧٣	ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٣٨٧,٤٥٦	١٢,٨٩٩,٢٥٢	إيراد فوائد
٣,٦٨٩,٨٦٥	٣,٢٠٨,٥٥٦	إيراد توزيعات أرباح
<u>٦٦,٤٧٩,١٦٩</u>	<u>٧٨,٨٧٣,١٠٦</u>	الإجمالي

تم تحليل إيراد الاستثمار المكتسب من الموجودات المالية حسب فئة الموجود كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٦٤٨,٣٨٤	٩,٨٦٤,٦٢٥	موجودات مالية متاحة للبيع
(١٥٦,٧١٧)	١,٨٧٩,٤٢٩	أوراق مالية للمتاجرة
٨,٣٨٧,٤٥٦	١٢,٨٩٩,٢٥٢	قروض وسلف (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
<u>١٣,٨٧٩,١٢٣</u>	<u>٢٤,٦٤٣,٣٠٦</u>	
٥٢,٦٠٠,٠٤٦	٥٤,٢٢٩,٨٠٠	إيرادات استثمار مجانية من موجودات غير مالية
<u>٦٦,٤٧٩,١٦٩</u>	<u>٧٨,٨٧٣,١٠٦</u>	الإجمالي

		٢٨ إيرادات أخرى
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤١,٥٤٤	(٤,٣٢٠,٢٥٢)	(خسارة) / ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٤,٢٤٧,٠٢٢	٣,١٦٣,٨١٠	ربح من تغيرات في سعر صرف عملات أجنبية
٣,١٥٤,٤٣٦	٤,١٦٩,٧٤٣	إيراد من ترتيبات إعادة التأجير
١٠,٩٢٥,٠٢٤	٢٣,٠٣٦,٨٣٩	رد المخصصات الزائدة
-	٩١٨,٨٨٢	بيع خردة
٥,٤٠٣,٣٦٤	١٥,٨٦٥,٤٩٢	إيرادات متنوعة
<u>٢٣,٧٧١,٣٩٠</u>	<u>٤٢,٨٣٤,٥١٤</u>	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٢٩ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٤٦١,٨٤٥	٤,٩٩٢,٣٢٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,٧٠٨,٩٩٠	٤,٣٥٨,٨٦٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٧٤,٣٣٤,٥٦٩	٦٩,٦٠٦,٢٩٢	إيجار مكاتب ومستودعات وصلات عرض
٢,٨٧٢,٢٣٥	٩,٦١٤,٥٠٨	إعلان
٢٤,٤٢٢,٦٥٩	٢١,٧٢٩,٩٣٩	مصاريف تسويق
٩,٧٩٣,٨١٥	٩,٢٧٥,٤٥٣	إصلاحات وصيانة
٣,٨٩٢,١١٢	٣,٨٨٧,٨٦٣	مصاريف سفر
٦,٠١٣,٥٠٢	٥,٢٥٤,٤٩٤	اتصالات
٦,٥٨٧,٥٤٢	٧,٥٤٩,٢٠٩	كهرباء ومياه
١,٢٨٤,٣٦٥	٧٨٨,٣٨٦	تطوير الأعمال
١,٦٨٩,٦٨٠	١,٥٢٣,٧٤٨	ضيافة
١,٢٣٠,٠٠٨	١,٠١٥,٨٦١	رسوم مناقصات
٣,٥٣١,٤٧٨	٣,٠٤٤,٤٠١	تأمين
٤,٣٣٧,٤٧٠	٤,٥٥٧,٥٦٠	مصرفات قانونية وتسجيل
٢,٤٩١,٢٠٦	٢,٢٦١,٧٥٤	مطبوعات وقرطاسية
٢,٧٠٢,٢٨٢	٢,١٢٩,٧٨٥	أتعاب مهنية
٢٨٨,٨٨٠	١٥٨,٩٦٥	اجتماعات ومؤتمرات
٢,١٥٨,١٥٣	٢,٢٢١,٣٠٤	وقود
٥٠٧,٦٥٧	٥٤٣,٤٢٩	اشتراكات وكتالوجات
١,٣٥٩,٤٢٢	٩٣١,٠٤٩	مواصلات
١,١٠٣,٩٧٥	٣١٨,٦٤٨	برامج و رخص كمبيوتر
٢,٠٣٨,٩١٤	١,٤٨٥,٨٢٣	تبرعات
٩١١,٤٣٠	١,٠١٤,٧٠٢	عمولة مبيعات للموظفين
٣٩٦,١٣١	٣١٥,٤٤٠	مصرفات امن وسلامة
٥٢٦,٦٠٧	٥٢٧,١٣٢	مواد مستهلكة
٤,١٨٧,٠٨٣	٣,٥٥٢,٨٩١	خسارة استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٨٩٩,١٠٨	٢,٧٤٦,٣٠٣	أخرى
<u>١٧٢,٧٣١,١١٨</u>	<u>١٦٥,٤٠٦,١٣٠</u>	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٠ مخصص المساهمة الاجتماعية

تماشياً مع القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ قامت المجموعة بتكوين مخصص لدعم النشاطات الرياضية والاجتماعية والثقافية والخيرية بمبلغ يعادل نسبة ٢,٥% من صافي ربح المجموعة. حسب التعليمات الصادرة خلال السنة من وزارة الاقتصاد والمالية فقد تمت معاملة هذه المساهمة الاجتماعية كتسوية على الأرباح المدورة للمجموعة للسنة الحالية.

٣١ العائد للسهم

يحتسب مبلغ العائد الأساسي للسهم بقسمة صافي الربح للسنة المنسوب إلى حاملي أسهم حقوق الملكية للشركة الأم على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة في تاريخ المركز المالي.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢٨,٨٧٥,٨١٦	١٤٠,٢٨١,٦٠٧	صافي ربح السنة المنسوب لحقوق ملكية الشركة الأم
٩٨,٩٧٣,٦٦٨	٩٨,٩٧٣,٦٦٨	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح *
١,٣٠	١,٤٢	العائد الأساسي والمخفف للسهم

* تمت تسوية عدد المتوسط المرجح للأسهم القائمة لأرقام المقارنة للفترة مع أسهم المنحة المصدرة خلال الفترة الحالية.

٣٢ توزيعات الأرباح و الأسهم المجانية المقترحة

في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١١ اقترح مجلس الإدارة توزيع أسهم مجانية بنسبة ٥% للسنة الحالية بمبلغ ٤٩,٤٨٦,٨٣٠ ريال قطري وأرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال للسنة المالية الحالية بمبلغ ٩٨,٩٧٣,٦٦٨ ريال قطري (توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٦٩,٢٨١,٥٦٨ ريال قطري في سنة ٢٠٠٩) وهي تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. تم اعتماد توزيعات الأرباح لسنة ٢٠٠٩ من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٠.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٣ أوراق دفع ومطلوبات أخرى

القيمة الحالية للحد الأدنى للمدفوعات ٢٠٠٩	الحد الأدنى للمدفوعات ٢٠٠٩	القيمة الحالية للحد الأدنى للمدفوعات ٢٠١٠	الحد الأدنى للمدفوعات ٢٠١٠	
٢٩,٦٦٥,٢٢٩	٣٠,٩٤١,٠٤٠	٣٠,١٧١,٢٧٤	٣٠,٩٤١,٠٤٠	لا تزيد عن سنة واحدة أكثر من سنة وأقل من ٣ سنوات
٣٥,٤٥٩,٧٧٢	٣٨,٦٧٦,٣٠٠	٧,٢٢٩,٢١٤	٧,٧٣٥,٢٦٠	
<u>٦٥,١٢٥,٠٠١</u>	<u>٦٩,٦١٧,٣٤٠</u>	<u>٣٧,٤٠٠,٤٨٨</u>	<u>٣٨,٦٧٦,٣٠٠</u>	
-	(٤,٤٩٢,٣٣٩)	-	(١,٢٧٥,٨١٢)	ناقصاً: مصروفات تمويل مستقبلية
<u>٦٥,١٢٥,٠٠١</u>	<u>٦٥,١٢٥,٠٠١</u>	<u>٣٧,٤٠٠,٤٨٨</u>	<u>٣٧,٤٠٠,٤٨٨</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للمدفوعات
			(١)	

(١) تم إدراج هذه المبالغ في المطلوبات الأخرى.

استخدمت الشركة معدل خصم بنسبة ٧% (٨% في سنة ٢٠٠٩) لاحتساب القيمة الحالية لهذه المدفوعات المستقبلية وهي تمثل متوسط معدل الاقتراض للشركة.

هناك أربعة قطع أراضي بمساحة تبلغ ٣١٧,٣٤٤ قدم مربع في منطقة لوسيل بقطر. إجمالي سعر شراء هذه القطع الأربع هي ٢٠٥,٠١٧,٧٨٨ ريال قطري (راجع إيضاح رقم ٦ [٦]).

٣٤ التزامات محتملة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٢,١٤٥,٣٧٢	١٠١,٧١٢,٥٢٤	اعتمادات مستنديه
<u>٣٦٨,٧٣٥,٧١٧</u>	<u>٣٩٧,٣٨٩,٨٥٦</u>	خطابات ضمان

قدمت شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة كفالها بالنيابة عن بعض الشركات التابعة مقابل تسهيلات بنكية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٥ المعلومات القطاعية

تمارس المجموعة نشاطاتها التشغيلية في مجالات المقاولات، التصميم الداخلي، الطاقة والكهرباء، المنتجات الاستهلاكية الفاخرة والتقنية والاتصالات والعقارات والاستثمارات.

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٥ المعلومات القطاعية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المقاولات	التصميم الداخلي	الطاقة والكهرباء	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
٣٧٨,٠٥٢,٤٠٩	١٩٧,٥٢٧,٢٨١	٢٥٢,٦٦٤,٨٤٣	٦٧٦,٦٢٦,٢٩٨	١٨١,٧٢٤,٥٨٧	١,٧٨٧,٩٥٠	١,٦٨٨,٣٨٣,٣٦٨
١١,١٠٢,١٩٠	١٤,٦٣٨,٧٨٢	٣,٨٢٦,٧٤٤	٥,٧٧١,٥٢٨	١,٨٤١,٦٨٢	١٣,٠٩٧,٨٩٤	٥٠,٢٧٨,٨٢٠
٣٨٩,١٥٤,٥٩٩	٢١٢,١٦٦,٠٦٣	٢٥٦,٤٩١,٥٨٧	٦٨٢,٣٩٦,٨٢٦	١٨٣,٥٦٦,٢٦٩	١٤,٨٨٥,٨٤٤	١,٧٣٨,٦٦٢,١٨٨
١٠,٥٦٦,٣٨١	٣١,٧٨٦,٠٦٥	١٤,٨٦٩,٤٣١	٢٢,٨٤٥,١٢٦	١٧,٥٥١,٢٦٠	٤٣,٥٤٠,٩٤٤	١٤١,١٥٩,٢٠٧
٣١٥,٢٥٥,٢٧٥	١٥٧,٦٣٥,٤٢٥	٢٠١,٦٢٦,٢١٧	٨٨٧,٠٠٧,٠٥٧	١٤١,٩٦٨,٥٢٨	١,١١١,٢٢١,٦٨٥	٢,٨١٤,٧١٤,١٨٧
٢٠٦,٥٨٢,٧٩٣	١٠١,٠٥٨,٤٦٥	١١٢,٤٠٩,٢٤٧	٢٧٥,٤٩٦,٢١٣	٦٧,٢٦٦,١٥٤	٤٣١,٩٩٥,١٦٢	١,١٩٤,٨٠٨,٠٣٤
٨,٢١٣,٣٠٩	١,٧٤٠,٣٨٩	١٧,٣٥٥,٢١٣	٢٩,٤٢٧,٨٥٥	٣,٠٢٦,٧٩٧	١٦,٣٦٢,٣٠٠	٧٦,١٢٥,٨٦٣
١٥٨,٨٦٨	-	١,٠٩٥,٠٠٠	٧٦٩,٠٧٣	-	-	٢,٠٢٢,٩٤١
٨,٣٧٢,١٧٧	١,٧٤٠,٣٨٩	١٨,٤٥٠,٢١٣	٣٠,١٩٦,٩٢٨	٣,٠٢٦,٧٩٧	١٦,٣٦٢,٣٠٠	٧٨,١٤٨,٨٠٤
١٠,٧٨٣,٧٦١	٤,٤٧٢,٢٩٥	٤,٧١٠,١٠٩	٣٤,٠٣٨,١٦٧	١,٩٩٠,٦٢٠	٧,٠٥٥,٠٠٩	٦٣,٠٤٩,٩٦١
٥٢,٦٩٨	٢٣,٢٩١	٢٩,٤٢٣	٧١٣,٦٤٩	٤٧,٣٦٩	١,٠١١,٥٢٦	١,٨٧٧,٩٥٦

إيراد التشغيل
من عملاء خارجيين
ما بين القطاعات
إجمالي إيراد التشغيل
نتائج القطاع

مطلوبات وموجودات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى
المصروفات الرأسمالية
موجودات ملموسة
موجودات غير ملموسة

استهلاك

إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٥ المعلومات القطاعية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

المقاولات	التصميم الداخلي	الطاقة والكهرباء	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
٣٩١,٥٦٨,٩٧١	١٩٧,١٨٤,٤٧٤	٢٩٨,٦٠٢,٤٥٥	٦١٥,٥٩٠,٨٣٠	٢٤٥,٤٦٢,٤٣٧	٢,٢٦٩,٠٥٠	١,٧٥٠,٦٧٨,٢١٧
٢٨,٨٠٩,٤٣٦	٥,٩٠٠,٦١٣	٢٤,٣٣٤	٥,٥٣٦,٩٤٠	٢,٦٨٣,٥٤٤	١٣,٢٩٩,٣٤٤	٥٦,٢٥٤,٢١١
٤٢٠,٣٧٨,٤٠٧	٢٠٣,٠٨٥,٠٨٧	٢٩٨,٦٢٦,٧٨٩	٦٢١,١٢٧,٧٧٠	٢٤٨,١٤٥,٩٨١	١٥,٥٦٨,٣٩٤	١,٨٠٦,٩٣٢,٤٢٨
٢١,٠٩٨,٥٣٥	٣٨,١٨١,١٦٩	٣٨,٧٧٩,٥٢١	(١٧,٨٦٧,٣١٦)	٢٥,٥٤٤,٦٤٨	٢٥,٥٤٤,٦٤٨	١٣١,٠٣٠,٢٣١
٣٣٠,٨٣٨,٣٩٧	١٤٠,٩٠٣,٩٣٧	١٦٠,٥٣٩,٦١٧	٩٠٨,٩٥٤,١١٣	١٥٧,٠٧٢,٢٥٩	٩٩٤,٠٠٥,٠٤٠	٢,٦٩٢,٣١٣,٣٦٣
٢٣٤,٧٢٦,٢٠٦	٨٥,٧٦٢,٥١٨	١٠٦,٤٩٨,١٣٨	٢٨٣,٣٨٢,٢٨٣	٧٧,١٩٨,٨٠٢	٣٥٠,٦٣٠,٤٦٨	١,١٣٨,١٩٨,٤١٥
٦,٣١٥,١٨٤	٦,٢٣٥,٦٦٧	١٩,٧٩٩,٨٢٢	٣٥,١١٣,٢٢٠	١,٦٩٧,٩٥٣	١٢,٢٧١,٥١٧	٨١,٤٣٣,٣٦٣
-	-	-	٤٥٤,٨٧٢	-	٢,٧٠٥,٢٥٣	٣,١٦٠,١٢٥
٦,٣١٥,١٨٤	٦,٢٣٥,٦٦٧	١٩,٧٩٩,٨٢٢	٣٥,٥٦٨,٠٩٢	١,٦٩٧,٩٥٣	١٤,٩٧٦,٧٧٠	٨٤,٥٩٣,٤٨٨
١٠,٤٤٤,٠٣٥٨	٤,٠٣١,٧٠٢	٣,١٧٩,٧١٧	٢٩,٧٤٠,٢٧٤	٢,٠٥٩,٤٣٦	٤,٥٠٧,٠٧٥	٥٣,٩٥٨,٥٦٢
١١٣,٦٦٤	٥٧,٢٢٩	١٥٢,٠٥٩	٦٩٤,٠٨٣	١١٦,٤٦٩	١,١٨٢,٨٥٠	٢,٣١٦,٣٥٤

إيراد التشغيل
من عملاء خارجيين
ما بين القطاعات
إجمالي إيراد التشغيل

نتائج القطاع
مطلوبات وموجودات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى
المصروفات الرأسمالية
موجودات ملموسة
موجودات غير ملموسة

إهلاك

إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٦ إدارة المخاطر المالية

(١) مخاطر الائتمان

تنسب مخاطر ائتمان المجموعة في الأساس للذمم التجارية والأخرى 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 يطلبون التعامل 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 لسمعة هذه البنوك لا تتوقع الإدارة إخلال هذه البنوك بالتزاماتها.

تقوم الشركة بتكوين مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها وتتم مراجعة تقدير مثل هذا المخصص على نحو دوري ويتم وضعه على أساس كل حالة على حدة. يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٤ لأعمار الذمم التجارية المدينة.

تتكون الذمم المدينة الأخرى بصفة رئيسية من المصاريف المدفوعة مقدما والمقدمات، و التي سوف تسترد لمواجهة المصاريف المستقبلية للمجموعة.

(٢) مخاطر السيولة

تدير الشركة تعرضها لمخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيات مناسبة وتسهيلات بنكية وقروض بنكية وبالرصد المستمر للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومقارنة للاستحقاقات للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية متضمنة مدفوعات مصروفات التمويل وباستبعاد أثر اتفاقيات المقاصة، إن وجدت.

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من سنة	١-٥ سنة
مستحقات لأطراف ذات علاقة	(٦,١٩٣,٢٥٤)	(٦,١٩٣,٢٥٤)	(٦,١٩٣,٢٥٤)	-
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع	(٢٢,٤٥٩,٦٥١)	(٢٢,٤٥٩,٦٥١)	(٢٢,٤٥٩,٦٥١)	-
ذمم دائنة ومستحقات أوراق دفع	(١٧١,٨١٧,٦٣٤)	(١٧١,٨١٧,٦٣٤)	(١٧١,٨١٧,٦٣٤)	(٧,٣١٨,٧٥٤)
مطلوبات أخرى	(٤٤,٧٣٢,٤٥٤)	(٤٤,٧٣٢,٤٥٤)	(٤٤,٣٩٤,٨٣٠)	(٣٣٧,٦٢٤)
سحب على المكشوف	(٣٦,١٠٦,٧١٩)	(٣٦,١٠٦,٧١٩)	(٣٦,١٠٦,٧١٩)	-
قروض	(٥٣٢,٩٤٠,٩٣٧)	(٥٣٢,٩٤٠,٩٣٧)	(٢٤٣,٠٨٦,٣٧١)	(٢٨٩,٨٥٤,٥٦٦)
	(٨٥٣,٥٥٤,٣٠٩)	(٨٥٣,٥٥٤,٣٠٩)	(٥٥٦,٠٤٣,٣٦٥)	(٢٩٧,٥١٠,٩٤٤)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر السيولة (تابع)

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من سنة	٥-١ سنة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١٠,٠٩٤,٩٢٠)	(١٠,٠٩٤,٩٢٠)	(١٠,٠٩٤,٩٢٠)	-	مستحقات لأطراف ذات علاقة
(٣٨,٣٧٥,٢٥٩)	(٣٨,٣٧٥,٢٥٩)	(٢٧,٤٧٤,٥١٦)	(١٠,٩٠٠,٧٤٣)	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(١٧٩,٨٢٧,٩٣٢)	(١٧٩,٨٢٧,٩٣٢)	(١٧٩,٨٢٧,٩٣٢)	-	ذمم دائنة ومستحقات
(٧٤,٨٨٥,٧٤٠)	(٧٤,٨٨٥,٧٤٠)	(٣٧,٢٢٤,٦٥٠)	(٣٧,٦٦١,٠٩٠)	أوراق دفع
(٦٦,٩٣٢,٠٠٦)	(٦٦,٩٣٢,٠٠٦)	(٦٣,٢١١,٩٥٤)	(٣,٧٢٠,٠٥٢)	مطلوبات أخرى
(٤٨,٧٨١,٧٢٧)	(٤٨,٧٨١,٧٢٧)	(٤٨,٧٨١,٧٢٧)	-	سحب على المكشوف
(٤١٠,٥١٠,٤٤٢)	(٤١٠,٥١٠,٤٤٢)	(١٨٢,٩٤١,٠٠١)	(٢٢٧,٥٦٩,٤٤١)	قروض
(٨٢٩,٤٠٨,٠٢٦)	(٨٢٩,٤٠٨,٠٢٦)	(٥٤٩,٥٥٦,٧٠٠)	(٢٧٩,٨٥١,٣٢٦)	

(٣) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

تتعرض المجموعة لمخاطر سعر السهم فيما يتعلق بالاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة. 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 بالسهم غير المدرجة بغرض تقييم مخاطر السوق.

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة للشركة زيادة بمبلغ ٤,٦٥٧,٩١٧ ريال قطري في الموجودات وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى نقص حقوق الملكية بمبلغ ٤,٦٥٧,٩١٧ ريال قطري.

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة للشركة إلى زيادة بمبلغ ٨٧٢,٣٠٧ ريال قطري في موجودات وربح الشركة وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى إنقاص موجودات وربح الشركة بمبلغ ٨٧٢,٣٠٧ ريال قطري.

(ب) مخاطر معدل الفائدة

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

الملح

في تاريخ التقرير كان ملح معدل الفائدة للمجموعة بالنسبة للأدوات المالية التي تحتسب عنها أرباح كما يلي:

القيمة الدفترية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٥٦,٠٣١,٥٤٥	٣١٦,٥١٦,٢١١

أدوات بمعدلات ثابتة

قروض بنكية

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) مخاطر السوق (تابع)

(ب) مخاطر معدل الفائدة (تابع)

القيمة الدفترية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٠٣,٢٦٠,٦٢٤	٢٥٢,٥٣١,٤٤٥
٤٨,٧٨١,٧٢٧	٣٦,١٠٦,٧١٩
٢٥٤,٤٧٨,٨٩٧	٢١٦,٤٢٤,٧٢٦

أدوات بمعدلات متغيرة
سحب على المكشوف من بنوك
قروض بنكية

يوضح الجدول التالي حساسية ربح الشركة بالنسبة للتغيرات المحتملة على نحو معقول في معدلات الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. حساسية الربح هي الأثر للتغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على ربح الشركة لسنة واحدة، استناداً إلى موجودات مالية ومطلوبات مالية ذات معدلات عائدة محتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

الربح (أو الخسارة) ٢٠٠٩		الربح (أو الخسارة) ٢٠١٠	
١٠٠ نقطة انخفاض	١٠٠ نقطة زيادة	١٠٠ نقطة انخفاض	١٠٠ نقطة زيادة
٣,٠٣٢,٦٠٦	(٣,٠٣٢,٦٠٦)	٢,٥٢٥,٣١٤	(٢,٥٢٥,٣١٤)

مطلوبات مالية بمعدلات متغيرة

(ج) مخاطر العملات

إن مخاطر العملات هي الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العملة الوظيفية للشركة و المعاملات الجوهرية بالعملات الأجنبية تتم بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي لذلك ترى الإدارة أن تعرض الشركة لمخاطر العملات ضئيل.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بالريال القطري

٣٦ 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.

(٣) إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها لضمان مقدرتها على العمل على أساس مبدأ الاستمرار، و في نفس الوقت تحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل للقروض وحقوق الملكية. علما بان الإستراتيجية العامة للمجموعة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع عام ٢٠٠٩.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من ديون تتضمن قروض مفسح عنها بالإيضاح رقم (٢٢) بالصافي من النقد وما يعادله وحقوق الملكية و التي تتكون من رأس المال المصدر والاحتياطات 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:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤١٠,٥١٠,٤٤٢	٥٣٢,٩٤٠,٩٣٧	قروض (أ)
(١٢٤,١٠١,٦٦٢)	(٦٧,١٢٣,١٥٩)	النقد وما يعادله (إيضاح ١٦)
٢٨٦,٤٠٨,٧٨٠	٤٦٥,٨١٧,٧٧٨	صافي الدين
١,٥٥٤,١١٤,٩٤٨	١,٦١٩,٩٠٦,١٥٣	حقوق الملكية (ب)
%١٨,٤٣	%٢٨,٨	صافي الدين إلى حقوق الملكية

(أ) تصنف القروض كقروض طويلة الأجل أو قصيرة الأجل، حسبما هو مفصل بالإيضاح (٢٢).

(ب) تتضمن حقوق الملكية رأس المال واحتياطات الشركة.

٣٧ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن التقديرات المحاسبية والأحكام المستخدمة يتم تقييمها بشكل مستمر بناء على الخبرة المكتسبة وعوامل أخرى من ضمنها التنبؤات بالأحداث المستقبلية و التي يعتقد أنها 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 و الافتراضات التي فيها خطر إحداث تأثير قد يتسبب في تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات و المطلوبات خلال السنة المالية المقبلة موضحة أدناه:

(١) العقود تحت التنفيذ

بموجب طريقة المعالجة المحاسبية المتعلقة بعقود المقاولات وفي حالة توقع المجموعة لخسارة في نهاية العقد، يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة عندما تصبح معروفة للإدارة. في هذا الصدد، قامت الإدارة بتقدير التكلفة لإكمال العقود تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. واستنادا إلى التكلفة التقديرية لإكمال عقود المقاولات فان الإدارة واثقة بأن العقود تحت التنفيذ سوف ينتج عنها ربح في نهاية العقد و بناء عليه لا توجد حاجة لأخذ مخصص للخسائر.

(٢) انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لمبلغ الذمم التجارية المدينة القابل للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل و يتم إجراء هذا التقدير بشكل فردي للحسابات الرئيسية.

أما الحسابات التي تعتبر غير رئيسية بشكل فردي ولكنها قد تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقديرها بصورة جماعية وإنشاء مخصص لها وفقا لطول المدة التي تجاوزت فيها موعد استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

كما في تاريخ بيان المركز المالي لم يكن هناك مخصص خسارة لانخفاض قيمة المستحقات من الأطراف ذات العلاقة أو الذمم المدينة الأخرى إذ أنه ليست لدى المجموعة مخاوف من التحصيل بخصوص ذممها المدينة من أطرافها ذات العلاقة.

(٣) مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم إدارة المجموعة بتقدير قيمة البضاعة بطيئة الحركة، بناء على أعمار البضاعة في المخازن. هذا المخصص خاضع للتغيير نتيجة للتقدم التكنولوجي أو استخدام تلك البضائع.

(٤) انخفاض قيمة الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع

يتم اعتبار قيمة الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع أنها 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.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣٧ التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

(٥) القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم حقوق الملكية غير المدرجة

إذا لم يكن هنالك سوق للموجود المالي أو أن السوق غير نشط، تقوم المجموعة بالتوصل إلى القيمة العادلة باستخدام طرق تقييم من ضمنها استخدام المعاملات التجارية العادية والرجوع إلى الأدوات الأخرى التي تكون مقاربة على نحو كبير وتحليل التدفقات النقدية المخصومة و نماذج تسعير الخيارات لتعكس الظروف الخاصة بالشركة المصدرة. يتطلب هذا التقييم من المجموعة القيام بتقديرات عن التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدلات الخصم التي تخضع لحالات عدم اليقين.

(٦) تصنيف الأوراق المالية الاستثمارية

عند اقتناء ورقة مالية استثمارية تقرر المجموعة ما إذا كان سيتم تصنيفها كاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "متاحة للبيع". تتبنى المجموعة توجيهات المعيار ٣٩ من معايير المحاسبة الدولية عند قيامها بتصنيف استثماراتها. تصنف المجموعة استثماراتها على أنها "محتفظ بها للمتاجرة" لو تم اقتنائها من حيث المبدأ لغرض تحقيق ربح قصير الأجل وإنتاج نقد. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمارات في أوراق حقوق ملكية كاستثمارات في شركة شقيقة فقط عندما يكون من الممكن إثبات ممارستها لنفوذ هام على العمليات التشغيلية للشركة المستثمر فيها، بخلاف وبغض النظر عن ملكية الأسهم، يتم تصنيف الاستثمار على أنه متاح للبيع.

٣٨ التقاضي

بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٠ أصدرت المحكمة الابتدائية في قطر حكماً ابتدائياً قابلاً للإستئناف ضد الشركة يقضي بإلغاء الإجراءات التنفيذية لدمج الشركات الذي تم في سنتي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٥.

استندت المحكمة على قضية رفعها أحد المساهمين الذي يملك ١٠٠٠ سهم اقتناها بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٠. تم تقديم هذه الدعوى بعد أن مثل المساهم مساهماً آخر أقيمت ضده دعوى قضائية من جانب الشركة.

واستناداً إلى الحثيات القانونية التي تدعم مركزها القانوني قامت الشركة بتقديم طعن ضد هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف و طلب وقف تنفيذ حكم المحكمة الابتدائية. يتوقع أن ينظر الطعن في هذا الخصوص في المستقبل القريب.

٣٩ أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة ٢٠٠٩ متى كان ذلك ضرورياً للمحافظة على الثبات مع أرقام ٢٠١٠. برغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.