

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

صفحة

الفهرس

	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل --
2-1	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
3	بيان الدخل المرحلي الموحد
4	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
6-5	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
8-7	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
17-9	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة وشركات المشاريع المشتركة (بشار إليهم مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2012 وكلاً من البيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل، لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

من دون تعديل الإستنتاج الذي توصلنا إليه أعلاه، نود أن نلفت الإهتمام إلى الإيضاح رقم 15 من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة فيما يتعلق بحكم المحكمة الصادر من محكمة الإستئناف بتاريخ 30 أكتوبر 2011 ضد الشركة ببطالان الإجراءات التنفيذية للدمج الخاص بالشركة والتي تمت خلال السنتين 2002 و 2005 وذلك دون التشكيك في مصداقية وقانونية هذه القرارات من حيث الموضوع أو الشكل. قامت الشركة وفقاً لأسس قانونية مؤيدة لمركزها القانوني بتقديم طعن ضد هذا الحكم الصادر من محكمة الإستئناف أمام محكمة التمييز في 27 ديسمبر 2011. قامت محكمة التمييز بتاريخ 20 مارس 2012 بالحكم لصالح الشركة في الطعن المقدم من قبلها ورد القضية إلى محكمة الإستئناف بحيث طلبت من الأخيرة تشكيل هيئة جديدة للفصل في القضية من جديد.

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمة)

أمور أخرى

لقد تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 وتدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر حولها استنتاج مراجعة غير معدل وتقرير تدقيق برأي غير متحفظ مع فقرة توكيدية في 20 أكتوبر 2011 و 24 يناير 2012 على التوالي.

عن ديلويت آند توش

محمد عثمان باهيميا

سجل مراقبي الحسابات رقم (103)

21 أكتوبر 2012

الدوحة - قطر

كما في 30 سبتمبر 2012

31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012 (مراجعة)	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
427.397.639	439.392.144	4	ممتلكات ومصنع ومعدات
2.188.419.008	2.192.682.900	5	إستثمارات عقارية
87.911.924	88.787.207		موجودات غير ملموسة
195.142.370	200.436.354		إستثمارات في شركات زميلة
132.090.933	126.456.790	6	إستثمارات متاحة للبيع
41.101.969	44.540.374		محتجزات مدينة
5.572.015	5.572.015		قروض لشركات زميلة
2.036.063	1.379.763		موجودات أخرى
3.079.671.921	3.099.247.547		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
342.920.662	385.123.282		بضاعة
202.989.363	216.425.623		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة
128.674.983	149.282.129		موجودات أخرى
85.503.553	81.625.846		محتجزات مدينة
47.617.488	40.871.742		مطلوب من أطراف ذات علاقة
302.575.011	351.268.537		ذمم تجارية مدينة وأخرى
304.520	364.506		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
173.655.012	273.700.057		نقد وأرصدة لدى البنوك
1.284.240.592	1.498.661.722		مجموع موجودات متداولة
4.363.912.513	4.597.909.269		مجموع الموجودات

كما في 30 سبتمبر 2012

31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012 (مراجعة)	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
1.039.223.520	1.143.145.870		رأس المال
380.824.040	380.824.040		إحتياطي قانوني
3.085.478	(9.246.688)		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات
251.551	65.980		إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات
103.922.352	--	8	أرباح نقدية مقترح توزيعها
103.922.350	--	8	أسهم مجانية مقترح توزيعها
39.056.056	108.728.857		أرباح مدورة
1.670.285.347	1.623.518.059		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
256.816.567	199.524.506		حقوق الأقلية غير المسيطرة
1.927.101.914	1.823.042.565		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
39.824.210	46.632.304		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
47.827.856	45.264.807		محتجزات دائنة
4.776.970	2.105.469		أوراق دفع
17.420.309	12.868.233		مطلوبات أخرى
944.303.756	1.402.935.020	9	قروض
1.054.153.101	1.509.805.833		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
9.258.194	4.426.405		مطلوب لأطراف ذات علاقة
62.614.793	91.983.146		زيادة الفواتير الصادرة عن الإيرادات
8.444.061	5.080.226		مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
53.676.902	38.541.529		محتجزات دائنة
259.150.730	275.479.429		ذمم تجارية دائنة وأخرى
16.989.468	10.723.683		أوراق دفع
324.699.135	259.768.285		مطلوبات أخرى
605.559.606	518.357.196	9	قروض
42.264.609	60.700.972		جاري مدين بنكي
1.382.657.498	1.265.060.871		مجموع المطلوبات المتداولة
2.436.810.599	2.774.866.704		مجموع المطلوبات
4.363.912.513	4.597.909.269		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة في 21 أكتوبر 2012 وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

السيد/ حسام عبد السلام أبو عيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير التشغيلي

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2011 (مراجعة)	2012 (مراجعة)	2011 (مراجعة)	2012 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
1.348.004.756 (966.515.193)	1.443.923.712 (1.031.049.154)	442.076.366 (319.581.327)	468.462.191 (324.540.923)	إيرادات تشغيل تكاليف تشغيل
381.489.563	412.874.558	122.495.039	143.921.268	إجمالي الربح
66.080.821	31.129.142	17.063.205	11.990.461	11 إيرادات استثمار
5.393.606	6.547.087	1.911.176	2.840.989	إيرادات تشغيلية أخرى
710.665	1.806.718	332.078	690.081	إيرادات خدمات وإستشارات
10.422.225	38.348.671	3.039.818	10.423.921	إيرادات أخرى
464.096.880	490.706.176	144.841.316	169.866.720	
(157.216.629)	(186.729.723)	(51.070.929)	(63.444.214)	رواتب ومنافع موظفين
(120.495.375)	(131.019.791)	(40.390.966)	(41.010.516)	مصاريف إدارية وعمومية
(1.239.282)	(1.510.454)	(444.769)	(551.174)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(4.009.463)	(21.234.177)	(1.347.933)	(8.329.157)	5 إستهلاك إستثمارات عقارية
(37.108.417)	(42.605.433)	(12.871.770)	(14.671.582)	4 إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
(1.581.525)	2.647.972	(481.197)	965.347	حصة الربح / (الخسارة) من إستثمارات في شركات زميلة
(1.200.000)	--	--	--	خسائر تدني قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(28.775.643)	(55.988.316)	(9.767.272)	(22.994.491)	تكاليف تمويل
112.470.546	54.266.254	28.466.480	19.830.933	الربح قبل مكافأة المدراء التنفيذيين والعامين
(4.082.426)	(2.802.099)	(1.361.273)	(1.214.582)	مكافأة المدراء التنفيذيين والعامين
108.388.120	51.464.155	27.105.207	18.616.351	ربح الفترة
108.290.096	62.145.359	27.139.067	23.914.016	موزع على: حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
98.024	(10.681.204)	(33.860)	(5.297.665)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
108.388.120	51.464.155	27.105.207	18.616.351	ربح الفترة
0,95	0,54	0,24	0,21	13 العائد على السهم (الأساسي والمخفف)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
108.388.120	51.464.155	27.105.207	18.616.351	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				محول إلى صافي الربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(1.706.528)	--	--	--	صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
3.793.390	(12.404.691)	704.988	48.022	فائض إعادة تقييم محقق
(185.401)	(185.571)	(62.480)	(62.308)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
102.702.801	38.873.893	27.747.715	18.602.065	
				موزع على:
102.604.777	49.627.622	27.781.575	23.972.255	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
98.024	(10.753.729)	(33.860)	(5.370.190)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
102.702.801	38.873.893	27.747.715	18.602.065	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	أسهم مجانية مقترح توزيعها	أرباح نقدية مقترح توزيعها	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطي قانوني*	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
1.619.906.153	2.354.132	1.617.552.021	107.714.315	49.486.830	98.973.668	499.431	6.272.078	364.869.019	989.736.680	الرصيد كما في 1 يناير 2011 (مدققة)
102.702.801	98.024	102.604.777	108.290.096	--	--	(185.401)	(5.499.918)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
10	--	10	--	(49.486.830)	--	--	--	--	49.486.840	أسهم مجانية مصدرية
(98.973.668)	--	(98.973.668)	--	--	(98.973.668)	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
185.401	--	185.401	185.401	--	--	--	--	--	--	فائض إعادة تقييم محقق
(1.447.849)	(1.447.849)	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
<u>1.622.372.848</u>	<u>1.004.307</u>	<u>1.621.368.541</u>	<u>216.189.812</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>314.030</u>	<u>772.160</u>	<u>364.869.019</u>	<u>1.039.223.520</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2011 (مراجعة)

* سيتم إحتساب الإضافة إلى الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية غير المسيطرة	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم								
		الإجمالي	أرباح مدورة	أسهم مجانية مقترح توزيعها	أرباح نقدية مقترح توزيعها	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطي قانوني*	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
1.927.101.914	256.816.567	1.670.285.347	39.056.056	103.922.350	103.922.352	251.551	3.085.478	--	1.039.223.520	الرصيد كما في 1 يناير 2012 (مدققة)
38.873.893	(10.753.729)	49.627.622	62.145.359	--	--	(185.571)	(12.332.166)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	--	(103.922.350)	--	--	--	--	103.922.350	أسهم مجانية مصدرة
(103.922.352)	--	(103.922.352)	--	--	(103.922.352)	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
185.571	--	185.571	185.571	--	--	--	--	--	--	فائض إعادة تقييم محقق
(39.230.419)	(46.572.290)	7.341.871	7.341.871	--	--	--	--	--	--	شراء أسهم إضافية في شركة تابعة (إيضاح 3)
33.958	33.958	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
1.823.042.565	199.524.506	1.623.518.059	108.728.857	--	--	65.980	(9.246.688)	380.824.040	1.143.145.870	الرصيد في 30 سبتمبر 2012 (مراجعة)

* سيتم احتساب الإضافة إلى الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2011 (مراجعة)	2012 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
108.388.120	51.464.155	العمليات التشغيلية
		صافي ربح للفترة
		تعديلات:
3.098.194	3.748.808	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
3.786.871	2.888.797	مخصص المخزون بطيء الحركة
(1.953.908)	--	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
1.200.000	--	خسائر تدني قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(15.912)	(59.986)	أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(386.559)	--	ربح من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1.239.282	1.510.454	إطفاء موجودات غير ملموسة
4.009.463	21.234.177	إستهلاك إستثمارات عقارية
41.301.249	46.175.033	إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
492.199	(254.529)	(أرباح)/خسائر من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
7.861.224	9.890.124	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
28.775.643	55.988.316	تكاليف تمويل
(10.005.881)	(1.373.259)	إيرادات فوائد
(1.834.296)	(2.334.365)	إيرادات توزيعات أرباح
1.581.525	(2.647.972)	حصة (الربح) / الخسارة من إستثمارات في شركات زميلة
(11.546.679)	--	أرباح بيع شركات تابعة
175.990.535	186.229.753	الربح قبل التغييرات في رأس المال العامل
(65.247.764)	(13.436.260)	زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة
2.617.580	(19.950.846)	موجودات أخرى
(89.221.836)	(45.091.417)	بضاعة
(24.088.792)	439.302	محتجزات مدينة
(25.758.634)	6.745.746	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(2.109.083)	(52.442.334)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
95.516.451	(53.154.227)	ذمم تجارية دائنة وأخرى ومطلوبات أخرى
(13.035.128)	(4.831.789)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
25.428.618	29.368.353	زيادة الفواتير الصادرة عن الإيرادات
2.680.766	(17.698.422)	محتجزات دائنة
(15.024.002)	(3.363.835)	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
67.748.711	12.814.024	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(3.058.903)	(3.082.030)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

64.689.808

9.731.994

صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011 (مراجعة)	2012 (مراجعة)	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
العمليات الإستثمارية		
(76.439.636)	(58.808.177)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
4.753.978	893.168	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(17.284.542)	(25.498.069)	شراء إستثمارات عقارية
(4.724.405)	(10.381.295)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(4.167.683)	(2.385.737)	صافي التغيرات في موجودات غير ملموسة
8.074.140	3.641.000	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
		متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
8.864.783	--	الخسارة
65.297.402	--	صافي متحصلات من بيع شركات تابعة
(118.236.942)	(2.994.914)	صافي التغيرات في إستثمارات في شركات زميلة
3.512.704	348.902	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع وإستثمارات بالقيمة
1.834.296	2.334.365	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
10.005.891	1.373.259	فوائد مستلمة
149.103	--	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) اقتناء شركة تابعة
(118.360.911)	(91.477.498)	صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية
العمليات التمويلية		
194.026.953	371.428.854	صافي التغير في القروض
(15.837.870)	(8.937.286)	صافي الحركة في أوراق الدفع الدائنة
(1.447.849)	(39.226.714)	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
(28.775.643)	(55.988.316)	تكاليف تمويل مدفوعة
(98.973.668)	(103.922.352)	توزيعات أرباح مدفوعة
48.991.923	163.354.186	صافي النقد الناتج من العمليات التمويلية
(4.679.180)	81.608.682	صافي الزيادة (النقص) في النقد وشبه النقد
67.123.159	131.390.403	النقد وشبه النقد - بداية الفترة
62.443.979	212.999.085	النقد وشبه النقد - نهاية الفترة

1. تأسيس الشركة ونشاطها

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بموجب المرسوم الأميري رقم 1 بتاريخ 14 يناير 1998.

تشتمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة وشركاتها التابعة وشركات المشاريع المشتركة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة بإنشاء وتأسيس وإملاك شركات في قطاعات المقاولات والطاقة والصناعة والتجارة في المنتجات الاستهلاكية الفاخرة والتكنولوجيا والعقارات وتطويرها. تقوم المجموعة أيضاً بالإستثمار في أسهم مدرجة في السوق المحلي والأسواق الخارجية.

2. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتطابق مع السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، باستثناء بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة أو المعدلة والتي تم تطبيقها ابتداءً من 1 يناير 2012. هذه المعايير والتفسيرات لم يكن لها تأثيرات مادية على المركز المالي أو نتائج أعمال المجموعة غير التغييرات في طريقة عرض المعلومات. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مقترنة مع البيانات المالية الموحدة لسنة 2011 والإيضاحات المرفقة بها.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في بيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما أن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

2.2 ب. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفصاحات لأحداث مستقبلية تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، يتم استخدام الأحكام الهامة المستخدمة من جانب الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمجالات الرئيسية للشكوك حول التقديرات نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

3. الشركات التابعة

فيما يلي تفاصيل التغييرات على الشركات التابعة للمجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012:

قامت المجموعة خلال الفترة بشراء 4.595.864 سهم في شركة السلام بنيان للتطوير العقاري (ش.م.ق.خ) وبذلك زادت نسبة الملكية من 54,28% كما في 31 ديسمبر 2011 لتصبح 62,63% كما في 30 سبتمبر 2012. وبما أن المجموعة كانت قد حصلت على السيطرة قبل عملية الشراء الإضافية فقد تم تسجيل أثر الشراء في بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد.

4. ممتلكات ومصنع ومعدات

31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		التكلفة
639.341.532	721.447.673	الرصيد كما في 1 يناير
1.748.585	6.106.943	موجودات ناتجة من دمج الأعمال
110.272.603	56.072.242	إضافات خلال الفترة / السنة
(2.123.922)	--	إستبعاد ناتج من البيع / التغير في السيطرة على شركة تابعة
(27.791.125)	(2.110.443)	إستبعادات
721.447.673	781.516.420	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		الإستهلاك
250.942.877	294.050.034	الرصيد كما في 1 يناير
56.132.758	46.175.033	إستهلاك الفترة/ السنة
--	3.371.013	إستهلاك ناتج من دمج الأعمال
(1.953.410)	--	إستبعاد ناتج من البيع/التغير في السيطرة على شركة تابعة
(11.072.191)	(1.471.804)	إستبعادات
294.050.034	342.124.276	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
427.397.639	439.392.144	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

تم توزيع مصاريف الإستهلاك في بيان الدخل المرحلي الموحد على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
4.192.832	3.569.600	تكاليف تشغيل
37.108.417	42.605.433	مصروف إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
41.301.249	46.175.033	

5. إستثمارات عقارية

31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		التكلفة
748.050.289	2.211.231.674	الرصيد كما في 1 يناير
18.976.893	25.498.069	إضافات الفترة/السنة
1.444.435.544	--	موجودات ناتجة من دمج الأعمال
(231.052)	--	إستيعادات
2.211.231.674	2.236.729.743	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		الإستهلاك
17.671.824	22.812.666	الرصيد كما في 1 يناير
5.355.042	21.234.177	إستهلاك الفترة/السنة
(214.200)	--	إستيعادات
22.812.666	44.046.843	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
2.188.419.008	2.192.682.900	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

6. إستثمارات متاحة للبيع

31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
29.076.370	25.837.416	أسهم مدرجة بالقيمة العادلة - قطر
34.693.160	32.879.961	أسهم مدرجة بالقيمة العادلة - خارج قطر
68.321.403	67.739.413	أسهم غير مدرجة وملكية خاصة
132.090.933	126.456.790	

7. النقد وشبه النقد

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد يتكون النقد وشبه النقد من رصيد النقد وأرصدة لدى البنوك مطروحاً منها الحسابات الجارية المدينة على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011 (مراجعة)	2012 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
107.910.433	273.700.057	نقد وأرصدة لدى البنوك
(45.466.454)	(60.700.972)	حسابات جارية مدينة
62.443.979	212.999.085	النقد وشبه النقد

8. توزيعات أرباح وأسهم مصدرة

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين التي عقدت بتاريخ 19 فبراير 2012 على توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 1 ريال قطري للسهم (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010: 1 ريال قطري للسهم) بمبلغ إجمالي قدره 103.922.352 ريال قطري (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010: 98.973.668 ريال قطري) وإصدار 10% أسهم مجانية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ إجمالي قدره 103.922.350 ريال قطري (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010: 49.486.830 ريال قطري).

9. قروض

30 سبتمبر 2011 (مدققة)		30 سبتمبر 2012 (مراجعة)		
ريال قطري		ريال قطري		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	
944.303.756	449.036.921	1.402.935.020	309.284.551	قروض لأجل
--	156.522.685	--	209.072.645	قروض تمويل مقابل إيصالات امانة/ تمويلات مشاريع
<u>944.303.756</u>	<u>605.559.606</u>	<u>1.402.93.5020</u>	<u>518.357.196</u>	

10. الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة**(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بغالبية المساهمين والشركات التي تستطيع المجموعة ممارسة سيطرة أو تأثير هام عليها وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا. تقوم إدارة المجموعة بالموافقة على سياسة تحديد الأسعار وشروط العمليات مع الأطراف ذات العلاقة.

خلال الفترة أجرت الشركات التابعة للمجموعة عدد من المعاملات التجارية مع أطراف ذات علاقة لا تعتبر من أعضاء المجموعة على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011 (مراجعة)	2012 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
30.080.527	15.034.644	إيرادات تشغيل
4.403.327	5.167.795	تكاليف تشغيل
14.330.209	813.074	إيراد إيجارات من عقارات استثمارية
8.963.839	416.771	إيرادات أخرى
807.500	1.784.558	مصاريف أخرى
118.083.942	242.118	قروض
378.722.444	--	إستحواذ على شركات

10. الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) منافع موظفي الإدارة العليا

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2011	2012
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
4.082.426	2.802.099
18.609.961	22.085.787
728.034	878.573

حصة المدراء التنفيذيين والعامين من الأرباح
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
منافع نهاية خدمة موظفين

11. إيرادات استثمار

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2011	2012	2011	2012
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
40.337.586	27.360.716	13.273.385	10.768.659
2.340.467	--	--	--
15.912	59.986	1.225	(21.117)
10.005.881	1.374.075	3.787.191	695.863
1.834.296	2.334.365	1.404	547.056
11.546.679	--	--	--
66.080.821	31.129.142	17.063.205	11.990.461

إيرادات إيجارات من إستثمارات عقارية
أرباح بيع إستثمارات
خسائر/أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إيرادات فوائد
إيرادات توزيعات أرباح
أرباح بيع شركات تابعة
الإجمالي

12. التزامات طارئة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
144.308.640	82.394.309	خطابات اعتماد
416.111.252	386.588.244	خطابات ضمان

13. العائد على السهم (الأساسي والمخفف)

يتم إحتساب العائد الأساسي على السهم بقسمة صافي ربح الفترة الموزع على مساهمي الشركة الأم على عدد الأسهم القائمة كما في تاريخ بيان المركز المالي.

العائد الأساسي والعائد المخفف على السهم متساويين حيث أنه ليست هناك آثار مخففة على العائدات.

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
108.290.096	62.145.359	27.139.067	23.914.016	صافي الربح الموزع على مساهمي الشركة الأم
114.314.587	114.314.587	114.314.587	114.314.587	المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم القائمة
0,95	0,24	0,54	0,21	العائد الأساسي والمخفف للسهم*

* قامت المجموعة بتعديل احتساب العائد على السهم في أرقام المقارنة وذلك نتيجة لإصدار أسهم مجانية بواقع 10% (أي سهم مجاني لكل عشرة أسهم مملوكة). تمت الموافقة على إصدار الأسهم المجانية في إجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي انعقد في 19 فبراير 2012.

14. المعلومات القطاعية

إن نشاط المجموعة يتمثل في مجالات المقاولات والطاقة والصناعة والتجارة في المنتجات الاستهلاكية الفاخرة والتكنولوجيا والعقارات وقطاعات الإستثمار.

يتم إجراء التعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدره المعتمدة من قبل الإدارة ويتم استبعادها عند توحيد البيانات المالية. يوضح الجدول التالي توزيع إيرادات المجموعة ومصاريفها وملخص لموجوداتها ومطلوباتها:

14. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	العقارات والاستثمارات	التكنولوجيا	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	الطاقة والصناعة	المقاولات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
						30 سبتمبر 2012 (مراجعة)
						إيرادات التشغيل
1.443.923.712	2.965.613	102.786.352	689.046.785	197.827.063	451.297.899	من عملاء خارجيين
78.878.745	13.157.589	1.845.344	6.955.401	1.093.191	55.827.220	فيما بين القطاعات
1.522.802.457	16.123.202	104.631.696	696.002.186	198.920.254	507.125.119	إجمالي إيرادات التشغيل
51.464.155	(23.345.269)	7.505.513	44.278.556	4.643.495	18.381.860	صافي ربح القطاعات
						الموجودات والمطلوبات
4.597.909.269	2.572.803.913	104.384.318	1.071.900.740	228.084.918	620.735.380	موجودات القطاع
2.774.866.704	1.692.834.668	71.096.460	488.952.669	118.711.203	403.271.704	مطلوبات القطاع
						المعلومات القطاعية الأخرى
						مصاريف رأسمالية:
84.306.246	25.865.590	3.357.285	38.023.545	10.105.486	6.954.340	موجودات ملموسة
2.385.737	--	--	2.300.038	85.699	--	موجودات غير ملموسة
86.691.983	25.865.590	3.357.285	40.323.583	10.191.185	6.954.340	
						إستهلاك
67.409.210	24.803.626	790.084	27.532.718	4.096.886	10.185.896	
1.510.453	107.071	71.286	860.342	212.992	258.762	إطفاء

14. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	العقارات والاستثمارات	التكنولوجيا	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	الطاقة والصناعة	المقاولات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
						30 سبتمبر 2011 (مراجعة)
						إيرادات التشغيل
1.348.004.756	2.788.757	87.229.436	578.342.150	155.847.046	523.797.367	من عملاء خارجيين
71.181.960	10.197.168	1.330.511	3.377.438	3.242.263	53.034.580	فيما بين القطاعات
1.419.186.716	12.985.925	88.559.947	581.719.588	159.089.309	576.831.947	إجمالي إيرادات التشغيل
108.388.120	29.087.095	10.309.203	43.168.276	(5.197.120)	31.020.666	صافي ربح القطاعات
						الموجودات والمطلوبات
3.134.451.267	1.319.045.581	75.640.801	966.994.879	225.147.056	547.622.950	موجودات القطاع
1.512.078.419	569.581.294	53.261.737	392.766.223	137.250.649	359.218.516	مطلوبات القطاع
						المعلومات القطاعية الأخرى
						مصاريف رأسمالية:
473.386.188	396.478.998	312.729	55.927.506	4.867.512	15.799.443	موجودات ملموسة
4.231.609	221.029	285.665	1.609.364	1.173.960	941.591	موجودات غير ملموسة
477.617.797	396.700.027	598.394	57.536.870	6.041.472	16.741.034	
45.310.712	6.371.617	1.528.225	22.911.944	3.656.019	10.842.907	إستهلاك
1.239.282	119.863	31.827	800.137	159.092	128.363	إطفاء

15. قضايا قانونية

أصدرت محكمة الإستئناف بتاريخ 30 أكتوبر 2011 حكماً ضد الشركة ببطان الإجراءات التنفيذية للدمج الخاص بالشركة والتي تمت خلال السنتين 2002 و 2005 وذلك دون التشكيك في مصداقية وقانونية هذه القرارات من حيث الموضوع أو الشكل. قامت الشركة ووفقاً لأسس قانونية مؤيدة لمركزها القانوني بتقديم طعن ضد هذا الحكم الصادر من محكمة الإستئناف أمام محكمة التمييز في 27 ديسمبر 2011. قامت محكمة التمييز بتاريخ 20 مارس 2012 بالحكم لصالح الشركة في الطعن المقدم من قبلها ورد القضية إلى محكمة الإستئناف بحيث طلبت من الأخيرة تشكيل هيئة جديدة للفصل في القضية من جديد.

16. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف المذكورة ليس لها أي أثر على صافي الربح أو حقوق الملكية لأرقام المقارنة الموحدة.