

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
٥	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٧-٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٩-٨	بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة
٢٤- ١٠	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

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

تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

إلى السادة مجلس إدارة شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.

الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر المرفق لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية ("البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.



يعقوب حبيقة

كي بي ام جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٨٩)

مرخص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية

ترخيص مدقق خارجي رقم (١٢٠١٥٣)

٣١ يوليو ٢٠١٨

الدوحة

دولة قطر

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

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	الأصول
٥٢٥,٠٢٧,٧٧١	٤٩٥,٧٤٢,٩٦٥	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٩,٢٩٢,٢٠٩	١١١,١٠١,٧١١	٧	أصول غير ملموسة وشهرة
١,٥٧٥,٩٠٥,٦٨٤	١,٥٦١,٨٦١,٥٣٦	٨	استثمارات عقارية
١٥٢,١٥٠,٤٨٧	١٥٣,٢٦٤,٥١٩		استثمارات مستثمر فيها طريقة حقوق الملكية
١٧٢,٨٦٥,٣٣٥	١٩٦,٧٦٠,٩٧٠	٩	استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٣,٢٦١,٢٠٠	١٣٦,١٨٥,٤٢٣		محتجزات مدينة
٢٢,٢٣٩,٣٧٧	٢١,٢٧٤,٤٤٤		قرض لشركات شقيقة
١٢,١٥٩,٢١٥	١١,٧١٦,٧٣٧		أصول أخرى
<u>٢,٧٠٢,٩٠١,٢٧٨</u>	<u>٢,٦٨٧,٩٠٨,٣٠٥</u>		الأصول غير المتداولة
٥٧٤,٢٥٦,٠٤٨	٥٣٢,١٣٠,١٥٨		المخزون
١٨٥,٤٣٠,١٩٠	١٩٩,٥٥٧,٣٤٤		أصول أخرى
٢٣٠,٠٥٠,٥٨٩	٢٤٥,٩٦٧,٩٥٤		مستحقات من أطراف ذات علاقة
١١٦,٤٣٣,٩٨٤	١١٧,٠٩٦,٥٩٠		محتجزات مدينة
٧٣٧,٦٦٢,٨٨٢	٨٤٤,٥٩٥,١٨٩		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة عن أعمال عقود
١,٣٧٩,٣٣٦	١,٢٣٦,٤٧٦		استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥٥,٦٢٦,٢١٣	٥٦٥,٨٨٠,٠٨٣		ذمم تجارية وأخرى مدينة
٢٠٩,١٩٦,٨٦٤	١٨٠,٢٨٩,٢٥٤	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢,٧١٠,٠٣٦,١٠٦</u>	<u>٢,٦٨٦,٧٥٣,٠٤٨</u>		الأصول المتداولة
<u>٥,٤١٢,٩٣٧,٣٨٤</u>	<u>٥,٣٧٤,٦٦١,٣٥٣</u>		إجمالي الأصول

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١٠ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

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

بيان المركز المالي المختصر الموحد (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	حقوق الملكية
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠		رأس المال
٤٣١,١٨١,٩٣٧	٤٣١,١٨١,٩٣٧		احتياطي قانوني
(١١,٨٦١,٠٨٦)	(٣١,٧٦٠,٣٠٩)		احتياطي القيمة العادلة
(٨٢,٩٦٧,٤٨٨)	(١٣٤,٢٠١,٩٥٠)		الخسائر المتراكمة
١,٤٧٩,٤٩٩,٢٣٣	١,٤٠٨,٣٦٥,٥٤٨		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١٦٨,١٥٠,٥٤٩		مساهمات غير مسيطرة
١,٦٤٥,٤٨٤,٨٩٩	١,٥٧٦,٥١٦,٠٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٥٧٠,٨٣٩,٤٩٧	١,٦١٣,٥٠٤,٤٩٩		قروض
٧٥,٣٤٨,١٢٢	٧٦,٧١١,٠٩٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣١,٢٥٨,٣٨٣	٣٦,٦٠٦,٦٩٦		محتجزات دائنة
٧,٧٦٩,٢٥٣	٧,١٧٤,٢٠٨		مطلوبات أخرى
١,٦٨٥,٢١٥,٢٥٥	١,٧٣٣,٩٩٦,٤٩٥		المطلوبات غير المتداولة
			مستحقات لأطراف ذات علاقة
٢,٨٤٧,٠٨٠	٣,١٦٨,٥٧٧	١٠	سحب على المكشوف
١١٨,٠٤٠,٨٤٣	٩٧,٩٦٩,٨٣٢		قروض
١,١٣٣,٤٤٥,٢١٩	١,٠٥٢,٨٧٤,٠٤٧		أوراق دفع
٤,١٤٨,١٤٤	٣,٤٣٤,٣٥٢		محتجزات دائنة
٣٢,٠١٦,٣٩٨	٣٠,٣٠١,٣٦٢		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
١٣٦,٢٣٨,٥٠٦	١٥٠,٠٨٤,٤٤٨		الزيادة في قيمة الفواتير عن الإيرادات من أعمال عقود
٦٥,٦٤٨,٧٩١	٩٦,١٤٢,٧١٩		مطلوبات أخرى
٢٨٨,٧١٥,٤٢١	٣١٧,١٢٢,٥٩٣		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٣٠١,١٣٦,٨٢٨	٣١٣,٠٥٠,٨٣١		المطلوبات المتداولة
٢,٠٨٢,٢٣٧,٢٣٠	٢,٠٦٤,١٤٨,٧٦١		إجمالي المطلوبات
٣,٧٦٧,٤٥٢,٤٨٥	٣,٧٩٨,١٤٥,٢٥٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٥,٤١٢,٩٣٧,٣٨٤	٥,٣٧٤,٦٦١,٣٥٣		

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية ووقعها بالنيابة عنهم في ٣١ يوليو ٢٠١٨ كل من:

عبد السلام العالمية للاستثمار المحدودة قطر
 BALAN INTERNATIONAL
 P.O. Box 18224 Doha - Qatar
 International Investment LTD QAT
 حكمت عبد الفتاح يونس
 المدير المالي والإداري

عبد السلام عيسى أبو عيسى
 عضو مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي للعمليات

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

بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	
١,٥٢٠,٣٥٩,٩١٨ (١,١٧٦,١٨٣,٢٠٣)	١,٣٥٢,٩٠٣,١٠٢ (١,٠٤٢,٢٠٩,١٣٣)	إيرادات التشغيل تكلفة التشغيل إجمالي الربح
٣٤٤,١٧٦,٧١٥	٣١٠,٦٩٣,٩٦٩	
٢,٤٢٤,١٧٥	٢,٧١٤,٠١٢	١٣ إيرادات الاستثمار
٢,٧٣٠,٤٧٤	٢,١٢٥,٩٩٥	إيرادات تشغيلية أخرى
٨٢٦,٠٨٣	١,٤٧١,١٢٠	إيرادات خدمات واستشارات
٩,١٦٠,١١٠	١٥,٦٠٨,٥٤٠	إيرادات أخرى
٣٥٩,٣١٧,٥٥٧	٣٣٢,٦١٣,٦٣٦	
(١٤٨,٨٣١,٧٠١)	(١٤٦,٩٩١,١٤٥)	رواتب ومنافع موظفين
(١٠٦,٠٦٤,٩٢٣)	(١٠١,٣١٦,٧٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٥٩٩,٩٠٦)	(١,٥٨٣,٧٥٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٥,٨٥٥,٥٦٨)	(٣٨,٥٣٩,٠٢٥)	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٩٠,٣١٦	٣٠٨,١٢٠	حصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٤٤,٠٧٤,٢٤٢)	(٥٥,٢٦٦,٥٨٠)	تكاليف تمويل
٢٤,٩٨١,٥٣٣	(١٠,٧٧٥,٤٧٩)	الربح قبل حافز المدراء التنفيذيين والعاملين في الأرباح
(١,٥٢٥,٣٠٧)	(١,٠٨٩,٠٤٢)	حافز المدراء التنفيذيين والعاملين
٢٣,٤٥٦,٢٢٦	(١١,٨٦٤,٥٢١)	(خسارة) / ربح الفترة
١٧,٧٤٥,٤٣٨	(١٢,٦٥٥,٧٦٦)	(خسارة) / ربح منسوب لـ:
٥,٧١٠,٧٨٨	٧٩١,٢٤٥	مالكي الشركة
٢٣,٤٥٦,٢٢٦	(١١,٨٦٤,٥٢١)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
		(خسارة) / ربح الفترة
٠,١٦	(٠,١١)	العائد على السهم
		العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١٠ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٤٥٦,٢٢٦	(١١,٨٦٤,٥٢١)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,٦٨٥,٢٤١)	(٨٣٠,٢٤٩)	الدخل الشامل الآخر:
(٥,٦٨٥,٢٤١)	(٨٣٠,٢٤٩)	صافي الحركة في التغيرات التراكمية للقيمة العادلة للاستثمارات في أدوات
١٧,٧٧٠,٩٨٥	(١٢,٦٩٤,٧٧٠)	حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢,٠٦٠,١٩٧	(١٣,٤٨٦,٠١٥)	إجمالي الدخل الشامل منسوباً إلى:
٥,٧١٠,٧٨٨	٧٩١,٢٤٥	مالكي الشركة
١٧,٧٧٠,٩٨٥	(١٢,٦٩٤,٧٧٠)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية غير المسيطرة	منسوبة إلى مالكي الشركة			رأس المال
		الإجمالي	الخصائر المتراكمة	احتياطي قانوني (١)	
١,٦٤٥,٤٨٤,٨٩٩	١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١,٤٧٩,٤٩٩,٢٣٣	(٨٢,٩٦٧,٤٨٨)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
(٤١,٥٥٦,٥٥٣)	١,٣١٧,٣٢٢	(٤٢,٨٧٣,٨٧٥)	(٢٣,٨٠٤,٩٠١)	(١٩,٠٦٨,٩٧٤)	-
(١٤,٧٧٣,٧٩٥)	-	(١٤,٧٧٣,٧٩٥)	(١٤,٧٧٣,٧٩٥)	-	-
١,٥٨٩,١٥٤,٥٥١	١٦٧,٣٠٢,٩٨٨	١,٤٢١,٨٥١,٥٦٣	(١٢١,٥٤٦,١٨٤)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
(١١,٨٦٤,٥٢١)	٧٩١,٢٤٥	(١٢,١٥٥,٢٧٦)	(١٢,٦٥٥,٧٦٦)	-	-
(٨٣,٠٢٤٩)	-	(٨٣,٠٢٤٩)	-	(٨٣,٠٢٤٩)	-
(١٢,٦٩٤,٧٧٠)	٧٩١,٢٤٥	(١٢,٩٠٦,٥٢٥)	(١٢,٦٥٥,٧٦٦)	(٨٣,٠٢٤٩)	-
٥٦,٣١٦	٥٦,٣١٦	-	-	-	-
١,٥٧٦,٥١٦,٩٧	١٦٨,١٥٠,٥٤٩	١,٤٠٨,٣٦٥,٥٤٨	(١٣٤,٢٠١,٩٥٠)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
التعديل الناتج من التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

المعاملات مع مالكي الشركة

صافي التغيرات في مساهمات غير مسيطرة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١٠ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرجلة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد (تابع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

حقوق الملكية	حقوق الأقلية غير المسيطرة	منسوبة إلى مالكي الشركة			احتياطي قانوني (١)	رأس المال
		الإجمالي	أرباح مدورة	أرباح نقدية مقترحة توزيعها		
١,٨٣٥,١٧٣,٥١٣	١٥٦,٩٦٥,٩٩٩	١,٦٧٨,٢٠٧,٥١٤	١٧,٨٠٨,٢٧٣	٩١,٤٥١,٦٧٠	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
٢٣,٤٥٦,٢٢٦	٥,٧١٠,٧٨٨	١٧,٧٤٥,٤٣٨	١٧,٧٤٥,٤٣٨	-	-	-
(٥,٦٨٥,٢٤١)	-	(٥,٦٨٥,٢٤١)	-	-	-	-
١٧,٧٧٠,٩٨٥	٥,٧١٠,٧٨٨	١٢,٠٦٠,١٩٧	١٧,٧٤٥,٤٣٨	-	(٥,٦٨٥,٢٤١)	-
(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-	(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-	(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-	-
(١,٣٣٠,١٣٠)	(١,٢٩٢,٥٧٢)	(٣٧,٥٥٨)	(٣٧,٥٥٨)	-	-	-
(٩٢,٧٨١,٨٠٠)	(١,٢٩٢,٥٧٢)	(٩١,٤٨٩,٢٢٨)	(٣٧,٥٥٨)	(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-	-
١٩,٨١٦	١٩,٨١٦	-	-	-	-	-
١,٧٦٠,١٨٢,٥١٤	١٦١,٤٤٤,٥٣١	١,٥٩٨,٧٧٨,٤٨٣	٣٥,٥١٦,١٥٣	-	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
					(١١,٠٦٥,٤٧٧)	

صافي التغيرات في حقوق الأقلية غير المسيطرة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

(١) الاحتياطي القانوني

سيتم احتساب الاحتياطي القانوني في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١٠ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٤٥٦,٢٢٦	(١١,٨٦٤,٥٢١)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (خسارة) / ربح الفترة تعديلات لـ:
١,٩٧٦,٣٦٤	٤,٩٨٦,٨٩٠	- مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
١,٧٨١,٧٠٠	٢,١٨٢,٠٦٤	- مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٢١,١٨٨	١٤٢,٨٦٠	- خسارة غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٩٩,٩٠٦	١,٥٨٣,٧٥٧	- إطفاء موجودات غير ملموسة
١٥,٦٣٦,٢١٧	١٧,٤١٢,٠٤١	- إهلاك استثمارات عقارية
٥٠,٨٢١,٦٧٩	٤٥,٢٨٧,٤٥٠	- إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٣,٧٤٨	(٣٢١,٤٣٠)	- (ربح) / خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٦٦٣,٦٣٣	- شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٠٧٧,١٤٩	٨,٢٠٨,٣٦١	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤,٠٧٤,٢٤٢	٥٥,٢٦٦,٥٨٠	- تكاليف تمويل
(١,٤٢٩,٩٣٣)	(١,٣٩٥,٥٠١)	- إيرادات فوائد
(١,٣١٥,٤٣٠)	(١,٤٦١,٣٧١)	- إيرادات توزيعات أرباح
(٢,٠٩٠,٣١٦)	(٣٠٨,١٢٠)	- حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤٣,٠٤٢,٧٤٠	١٢١,٣٨٢,٦٩٣	
(٤,٧٨٥,٤٨٦)	٣٩,٩٤٣,٨٢٦	- التغير في المخزون
(٤٥,٩٨٦,٣٩٤)	(١٣,٦٨٤,٦٧٦)	- التغير في الموجودات الأخرى
٧٠١,٥٤٠	(١٥,٩١٧,٣٦٥)	- التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٣,٩٠٠,٨٦١)	(٣,٥٨٦,٨٢٩)	- التغير في المحتجزات المدينة
(١٤٧,٦٧٥,٣٦١)	(١٢١,٧٠٦,١٠٢)	- التغير في فائض الإيرادات عن الفواتير من أعمال العقود
٥٨,٠٠٦,٥٠٩	٢٢,٧٧٦,٢٨٨	- التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٧٠,١٤٣,٧٦٧)	٣٨,٩٢٠,٢١٨	- التغير في الذمم التجارية والأخرى الدائنة والمطلوبات الأخرى
٦,٣٨٠,٢١٨	٣٢١,٤٩٧	- التغير في المستحقات لأطراف ذات علاقة
١٢,٢٧٥,١٣٧	٣,٦٣٣,٢٧٧	- التغير في المحتجزات الدائنة
(٦٧,٢٣٥,٨٦٩)	١٣,٨٤٥,٩٤٢	- التغير في المبالغ المدفوعة مقدما من العملاء
١١,١٧١,٦٥٩	٣٠,٤٩٣,٩٢٨	- التغير في فائض الفواتير عن الإيرادات من أعمال العقود
(١١٨,١٤٩,٩٣٥)	١١٦,٤٢٢,٦٩٧	النقد الناتج من / (المستخدم) في أنشطة التشغيل
(٦,٠٢٣,٣٩٦)	(٦,٨٤٥,٣٩١)	مكافأة نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(١٢٤,١٧٣,٣٣١)	١٠٩,٥٧٧,٣٠٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١٠ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد (تابع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٥,٤٢٢,٧٧٨)	(١٨,٠٥٥,٠٣٠)	متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,١٨٨,١٢٦	٧١٠,١٨٣	اقتناء استثمارات عقارية
(٣٣,٦٥٥,٥٤٤)	(٣,٣٦٧,٨٩٣)	اقتناء استثمارات في أدوات حقوق الملكية- بالقيمة العادلة
(١٣,٩٥٩,٣٣٥)	(٤,٢٩٩,٤٨٥)	من خلال الدخل الشامل الاخر
		متحصلات من بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية
١٨٤,٠٨١	-	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٥,٥٢٣,٧٠٣)	(٣,٣٩٣,٢٥٩)	التغير في الموجودات غير الملموسة
(٧٤٤,٠٠٠)	-	شراء أسهم في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة
٦٩٣,٠٦٩	-	حقوق الملكية
		صافي التدفق النقدي الخارج من شراء شركة تابعة -
(١,٣٣٠,١٣٠)	-	بالصافي من النقد
		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أدوات حقوق
١,٣١٥,٤٣٠	١,٤٦١,٣٧١	الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,٤٢٩,٩٣٣	١,٣٩٥,٥٠١	واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢٤,٨٢٤,٨٥١)	(٢٥,٥٤٨,٦١٢)	فوائد مستلمة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٤٨,١٣٤,٧٢٤	(٣٧,٩٠٦,١٧٠)	صافي الحركة في القروض
(٢,٩٧٦,٢٧٢)	(٧١٣,٧٩٢)	صافي الحركة في أوراق الدفع
١٩,٨١٦	٥٦,٣١٦	صافي الحركة في المساهمات غير المسيطرة
١,٨١١,٠٠٧	٩٦٤,٩٣٣	قرض لشركة شقيقة
(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٤,٠٧٤,٢٤٢)	(٥٥,٢٦٦,٥٨٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢١١,٤٦٣,٣٦٣	(٩٢,٨٦٥,٢٩٣)	التدفقات النقدية (المستخدم في) / الناتج من أنشطة
		التمويل
(٣٧,٥٣٤,٨١٩)	(٨,٨٣٦,٥٩٩)	صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
١٨٥,٧٣٩,١٨٧	٩١,١٥٦,٠٢١	النقد وما في حكم النقد في بداية الفترة
١٤٨,٢٠٤,٣٦٨	٨٢,٣١٩,٤٢٢	النقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ١٠ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تشتمل البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية (البيانات المالية المرحلية) كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة") واستثمارات المجموعة في شركات شقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة.

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

هيكل شركات المجموعة كما يلي:

المساهمة في الملكية (%)		الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
١٠٠	١٠٠	تقنية المعلومات	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تركيب الأنظمة الالكترونية والصيانة	أي تيليجنت للتكنولوجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	خدمات ميكانيكية	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تصنيع معدات التشغيل	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تجارة المواد الكيماوية وصيانة معدات النفط	السلام لخدمات النفط ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الأعمال الحديدية	الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	المقاولات المدنية	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تجارة المفروشات والأثاث	شركة مشاريع السلام ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الأثاث والتصميم الداخلي	مصانع السلام ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	أعمال الألومنيوم	شركة الوناسا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	المتاجرة في وصيانة الثلجات وبرادات المياه ومكيفات الهواء	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.
٩٨	٩٨	الاستشارات والدراسات الإدارية	هولمز جيلين قطر ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تصنيع المحولات	الشركة القطرية للمحولات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	إدارة المطاعم والمخابز	السلام للضيافة ذ.م.م.
٧٠,٧٥	٧٠,٧٥	عقارات	شركة السلام ببيان للتطوير ش.م.ق.خ
٧٠,٧٥	٧٠,٧٥	إدارة المرافق	الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	التجارة في معدات المياه	السلام للمشاريع ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تصميم داخلي	أتلبي ٢١ ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الأثاث والتصميم الداخلي	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	أعمال الألومنيوم	الوناسا لصناعة الألومنيوم ذ.م.م.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

المساهمة في الملكية (%)		الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
١٠٠	١٠٠	مقاولات وتجارة عامة - شركة وسيطة قابضة	مجموعة السلام ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بيع منتجات استهلاكية فاخرة بالتجزئة والجملة	السلام استديو والمحلات التجارية ذ.م.م. - الدوحة
١٠٠	١٠٠	بيع منتجات استهلاكية فاخرة بالتجزئة والجملة	السلام استديو والمحلات التجارية ذ.م.م. - دبي
١٠٠	١٠٠	بيع منتجات استهلاكية فاخرة بالتجزئة	السلام استديو والمحلات التجارية ذ.م.م. - مسقط
١٠٠	١٠٠	تجارة عامة	مؤسسة السلام العربية للتجارة - الكويت
١٠٠	١٠٠	منتجات الرفاهية بالتجزئة	شركة مشاريع السلام - الأردن
٨٠	٨٠	التجارة في الأثاث	شركة مشاريع السلام - البحرين
١٠٠	١٠٠	الاستثمارات	السلام أموال القابضة إس.أيه إل
١٠٠	١٠٠	الاستثمارات	السلام كابيتال القابضة إس.أيه إل
١٠٠	١٠٠	التسويق ومنشآت المكاتب	السلام جلوبكس ذ.م.م.
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفنت أند بروتكت ذ.م.م. - قطر
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفنت أند بروتكت ش.ش.و. - البحرين
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفنت أند بروتكت ذ.م.م. - عمان
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفنت أند بروتكت ذ.م.م. - الامارات العربية
٥٣,١	٥٣,١	إدارة المباني والمرافق	نيو إيماج لخدمات المباني بدول الخليج ذ.م.م.
٦٠	٦٠	التجارة في التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة	شركة بلينك ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	التجارة في معدات المياه	ديفرسا اس. آر. ال
١٠٠	١٠٠	بناء المناظر الطبيعية وتوريد المواد ذات الصلة	حدائق قطر ذ.م.م.
-	٥١	التجارة في المعدات وتقديم الخدمات ذات صلة	الشامية ايكو استديو وحلول الطاقة ذ.م.م.

٢ أساس المحاسبة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية ويجب أن تقرأ جنبا إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ("البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة") لا تتضمن هذه البيانات المالية جميع المعلومات التي تشترطها المعايير الدولية للتقارير المالية لاستكمال البيانات المالية السنوية. غير أن الإيضاحات التوضيحية المختارة تم ادراجها لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعد هامة لفهم التغييرات التي طرأت على المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ البيانات المالية الموحدة الأخيرة.

٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية قامت الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافترضايات لأحداث مستقبلية تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه القيمة التقديرية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الأحكام الهامة المستخدمة من جانب الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمجالات الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(أ) قياس القيم العادلة

قامت المجموعة بوضع إطار رقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة.

تقوم المجموعة بصفة دورية بمراجعة المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل الأسعار أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، تقوم المجموعة بتقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من الطرف الآخر لدعم النتيجة التي تفيد بأن مثل هذه التقييمات تستوفي اشتراطات المعايير الدولية للتقارير المالية، بما في ذلك المستوى الوارد في تدرج القيمة العادلة الذي يجب من خلاله تصنيف تلك التقييمات.

تم إبلاغ لجنة التدقيق بالمجموعة بأمر التقييم الهامة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها كلما كان ذلك ممكناً. يتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة في تدرج القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم التالية:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: أساليب تستخدم مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إذا كانت المدخلات التي تم استخدامها لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع ضمن مستويات مختلفة من مستويات تدرج القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بكامله في نفس مستوى تدرج القيمة العادلة كمدخلات أقل مستوى التي تكون هامة للقياس بأكمله. تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات تدرج القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي يحدث خلالها التغيير.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أدناه فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التغييرات في السياسات المحاسبية يتوقع إظهارها أيضاً في البيانات المالية المختصرة الموحدة كما في للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

التغييرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية طبقت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية ("المعايير الدولية") والتعديلات والتحسينات على المعايير الدولية والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - "إيراد العقود المبرمة مع العملاء".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "تحويلات الاستثمار العقاري"
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦ "التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨"
- تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ المعاملات بالعملة الأجنبية ومقابل الدفعات مقدما

مبدئياً طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" من ١ يناير ٢٠١٨. يصبح عدد من المعايير الجديدة الأخرى ساري المفعول بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨ ولكن ليس لها أثر هام على البيانات المالية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد آلية الاعتراف بالإيراد وكم مقداره ومتى يتم الاعتراف به. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة بها.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الأثر التراكمي (بدون مسرعات عملية) بدءاً من التطبيق المبدئي لهذا المعيار والتي تم الاعتراف بها في تاريخ التطبيق المبدئي (أي في ١ يناير ٢٠١٨). بناء على ذلك فإنه لم يتم تعديل المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧، أي أنه تم عرضها كما هو صادر عنها التقري سابقاً، بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ والتفسيرات ذات الصلة بها.

خص الجدول التالي التأثير، الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٨

أثر تطبيق
المعيار الدولي
لإعداد التقارير
المالية ١٥

الإيضاح

(١٤,٧٧٣,٧٩٥)
(١٤,٧٧٣,٧٩٥)

(١)

الأرباح المدورة

عقود الأيراد

التأثير في ١ يناير ٢٠١٨

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بالأنشطة الهامة المنتجة للإيراد بالمجموعة واردة أدناه:

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء والأحكام الهامة للدفع	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
إيجار العقارات	يتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري استناداً إلى مدة العقد والمساحة التي يشغلها الإيجار	ليس هناك أثر هام
إيراد بيع البضائع	يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم نقل السيطرة على البضائع إلى المشتري	ليس هناك أثر هام
إيراد الخدمات	يتم الاعتراف بإيراد الخدمات على مدى الفترة بالرجوع إلى مرحلة إكمال المعاملة.	ليس هناك أثر هام

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء" (تابع)

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء والأحكام الهامة للدفع	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
إيراد العقود (١)	يتضمن إيراد العقود الإيراد من توريد وتركيب مختلف مواد الأجهزة والمعدات والمواد وتقديم خدمة ما بعد البيع لها.	بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ يتم الاعتراف بهذا الإيراد على مدى فترة العقد مع العملاء بطريقة النسبة المئوية من إنجاز العمل. لم تحدد المجموعة كل التزام أداء بصورة منفصلة (توريد المواد وخدمات التركيب والدعم) بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.
	يتم تحويل السيطرة على البضائع إلى العميل عند القيام بخدمة التوريد والتركيب / التنفيذ بصورة منفصلة. خدمات الدعم يتم تقديمها للعميل بعد إكمال التزامي الأداء الأولين.	يتم الاعتراف بالإيراد من توريد الأجهزة والمواد والمعدات وإيراد خدمات الصيانة والدعم والتكاليف ذات الصلة بها على مدى فترات العقود مع العملاء.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ اشتراطات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على أرصدة الاحتياطيّات الافتتاحية والأرباح المدورة (لوصف طريقة الانتقال راجع إيضاح ٤/ (٣) أدناه):

احتياطيّات القيمة الخسائر المتراكمة المساهمات غير المسيطرة العادلة

التعديل عند التطبيق الميداني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩

استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الاستثمارات المتاحة للبيع بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)	١٩,٠٦٨,٩٧٤	٣٨,١٧٨,٠٥١	١,٣١٧,٣٢٢
ذمم مدينة ومدفوعات مقدما	-	(٦١,٩٨٢,٩٥٢)	-
اثر التطبيق في ١ يناير ٢٠١٨	(١٩,٠٦٨,٩٧٤)	(٢٣,٨٠٤,٩٠١)	١,٣١٧,٣٢٢

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وأثر التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة واردة أدناه:

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير باشتراطات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الحالية لتصنيف المطلوبات المالية. برغم ذلك يزيل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الفئات السابقة للموجودات المالية المحفوظ بها لتاريخ استحقاقها والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

لم يكن لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثرا كبيرا على السياسات المالية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. إن أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية كما هو وارد أدناه:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

عند الاعتراف المبدئي يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها:

- بالتكلفة المطفأة؛
- استثمارات في الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛
- استثمارات في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛ أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يستند تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ عموماً على نموذج الأعمال الذي يدار فيه الموجود المالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية.

يقاس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة في حالة استيفائه لكلا الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف للاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- أن أحكامه التعاقدية تؤدي في تواريخ معينة إلى نشوء تدفقات نقدية تعتبر بمثابة مدفوعات فقط لأصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاعتراف المبدئي باستثمار في أدوات حقوق الملكية لا يتم الاحتفاظ به للمتاجرة، قد تجري المجموعة اختياراً غير قابل للإلغاء يعرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يجرى هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مذكور أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتضمن هذا جميع الموجودات المالية المشتقة. عند الاعتراف المبدئي، قد تخصص المجموعة بصورة غير قابلة للإلغاء أصلاً مالياً يلبي اشتراطات قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أنه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لو كان القيام بذلك يزيل أو يخفف على نحو كبير الفجوة المحاسبية التي قد تنشأ بخلاف ذلك.

الموجود المالي (ما لم يكن ذمة تجارية مديونة بدون تمويل هام يقاس مبدئياً بسعر المعاملة) يتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، بالنسبة للبند الذي لا يعتبر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة التي تنسب بصفة مباشرة إلى اقتنائه.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الربح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، في الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تقاس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تخفض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر إيضاح ٤/٢) أدناه). إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وخسائر الانخفاض في القيمة يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف يتم الاعتراف بهما في الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تقاس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كدخل في الربح أو الخسارة ما لم تكن التوزيعات تمثل بصورة واضحة استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يعاد تصنيفها أبداً إلى الربح أو الخسارة. لم يكن لدى المجموعة استثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في تاريخ التقرير.

تم أدناه تقديم المزيد من الوصف لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على المبالغ الدفترية للموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨

الموجودات المالية	إيضاح	التصنيف الأصلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي رقم ٣٩
استثمارات في أدوات حقوق الملكية	(أ)	استثمارات متاحة للبيع المعينة بالقيمة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أداة حقوق ملكية	١٩٣,٢٩١,٧٣٤	١٧٢,٨٦٥,٣٣٥
استثمارات في أدوات حقوق الملكية	(ب)	الربح أو الخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٢٣٦,٤٧٦	١,٢٣٦,٤٧٦
ذمم مدينة ومدفوعات مقدما	(ت)	قروض وذمم مدينة متاحة للبيع	تكلفة مطفأة	٢,٠٣٠,٨٨٠,٦٩٨	٢,٠٩٢,٨٦٣,٦٥٠
النقد وأرصدة لدي البنوك		قروض وذمم مدينة متاحة للبيع	تكلفة مطفأة	٢٠٩,١٩٦,٨٦٤	٢٠٩,١٩٦,٨٦٤
				٢,٤٣٤,٦٠٥,٧٧٢	٢,٤٧٦,١٦٢,٣٢٥

(أ) تمثل استثمارات في أدوات حقوق الملكية استثمارات ترغب المجموعة في الاحتفاظ بها لمدة طويلة لأغراض استراتيجية. حسبما هو مسموح به بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، قامت المجموعة بتخصيص هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق المبدئي على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. خلافاً لما هو موجود في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، لن يعاد تصنيف احتياطي القيمة العادلة المتعلق بهذه الاستثمارات على الإطلاق إلى الربح أو الخسارة.

(ب) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩، تم تصنيف هذه الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها تم إدارتها على أساس القيمة العادلة وتمت مراقبة أدائها على هذا الأساس. تم تصنيف هذه الموجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

(ت) تصنف الآن الذمم المدينة والمدفوعات ومقدمات والمصنفة سابقاً على أنها قروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ على أنها بالتكلفة المطفأة حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم الاعتراف بزيادة بمبلغ ٦١,٩٨٢,٩٥٢ ريال قطري في مخصص انخفاض القيمة لهذه الذمم المدينة والمدفوعات مقدما والأطراف ذات العلاقة في الأرباح المدورة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٨ عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". يطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقد والاستثمارات في أدوات الدين المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولا يطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مبكرة أكثر مما كانت عليه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على ذمم مدينة ومدفوعات مقدما ونقد وما يعادل النقد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ومخصصات خسارة مقاسة بإحدى القاعدتين التاليتين:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا: وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من التعثر المحتمل خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة: وهذه هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أوجه التعثر المحتملة على مدى عمر الأداة المالية.

اختارت المجموعة قياس الخسائر المحتملة من انخفاض قيمة موجوداتها المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

تدرس المجموعة معلومات معقولة ومدعومة عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، يتضمن ذلك معلومات كمية ونوعية وتحليلات استنادا إلى الخبرة المسبقة لدى المجموعة والتقييم الدوري المطلع للائتمان متضمنا النظرة الاستشرافية.

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على الموجود المالي قد زادت بصورة كبيرة في حالة تجاوز مواعيد الاستحقاق أكثر من ٩٠ يوما. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي في حالة تعثر عندما يصبح من غير المرجح أن يدفع المدين التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل بدون رجوع المجموعة إلى اتخاذ إجراء مثل تحصيل الضمانة (لو كانت تحتفظ بأي واحدة منها).

الحد الأقصى التي توضع في الاعتبار عند تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة هي أقصى مدة للفترة التعاقدية التي تتعرض خلالها المجموعة إلى مخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير خسائر ائتمان مرجح بالاحتمال. تقاس الخسائر الائتمانية على أنها القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفروق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس معدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الأصول المالية التي انخفضت قيمتها ائتمانيا

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لتحديد ما إذا كانت قد انخفضت قيمتها ائتمانيا. يعتبر الأصل المالي على أنه قد "انخفضت قيمته ائتمانيا" عند وقوع واحدة أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود المالي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

عرض خسارة الانخفاض في القيمة

مخصصات الخسارة بالنسبة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

يتم عرض خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة والمدفوعات مقدما في بند المصروفات العمومية والإدارية في بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد.

أثر نموذج خسارة الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات المالية ضمن نطاق نموذج انخفاض القيمة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ فإن خسائر الانخفاض في القيمة عموما يتوقع أن تزيد وتصبح أكثر تقلبا. حددت المجموعة أن تطبيق اشتراطات انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ سينتج عنه زيادة في مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٦١,٩٨٢,٩٥٢ ريال قطري.

(٣) الانتقال

تم تطبيق التغييرات على السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ باستخدام طريقة التأثير التراكمي. حصلت المجموعة على إعفاء من تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة. تم الاعتراف بالفروق بين القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي نتجت عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناء عليه فإن المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧ لا تعكس بصورة عامة اشتراطات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بل تلك الخاصة ب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تم إجراء التقييم على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية تتفق مع تلك المذكورة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	التكلفة
١,١٢٠,٦٣٦,٦٢٣	١,٢٤٤,٤٠٠,٤٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٩,٢١٠,٣٦٨	١٨,٠٥٥,٠٣٠	إضافات
(١٥,٤٤٦,٥٤٧)	(٢٦,٦٢٣,٤٤٤)	استبعادات / إطفاء
<u>١,٢٤٤,٤٠٠,٤٤٤</u>	<u>١,٢٣٥,٨٣٢,٠٣٠</u>	الرصيد في
٦٢٧,٧١٦,٩٠٩	٧١٩,٣٧٢,٦٧٣	الإهلاك المتراكم
١٠١,١١٣,٤٧٠	٤٥,٢٨٧,٤٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٩,٤٥٧,٧٠٦)	(٢٤,٥٧١,٠٥٨)	الإهلاك / إطفاء
<u>٧١٩,٣٧٢,٦٧٣</u>	<u>٧٤٠,٠٨٩,٠٦٥</u>	استبعادات
<u>٥٢٥,٠٢٧,٧٧١</u>	<u>٤٩٥,٧٤٢,٩٦٥</u>	الرصيد في
		القيم الدفترية

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

		٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	الأصول غير الملموسة والشهرة
٧٦,٣٢١,٤٤٣	٧٦,٣٢١,٤٤٣	الشهرة (١)
٣٢,٩٧٠,٧٦٦	٣٤,٧٨٠,٢٦٨	تكاليف التطوير (٢)
<u>١٠٩,٢٩٢,٢٠٩</u>	<u>١١١,١٠١,٧١١</u>	(١) الشهرة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٧٦,٣٢١,٤٤٣	٧٦,٣٢١,٤٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
<u>٧٦,٣٢١,٤٤٣</u>	<u>٧٦,٣٢١,٤٤٣</u>	الرصيد في
		(٢) تكاليف التطوير
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	التكلفة
٥٦,٨١١,٣٥٩	٦٨,١٩٦,٩٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٤١١,٣٦٧	٣,٣٩٣,٢٥٩	إضافات
(٢٥,٧٨٨)	-	استبعادات
<u>٦٨,١٩٦,٩٣٨</u>	<u>٧١,٥٩٠,١٩٧</u>	الرصيد في
٣٢,١١٢,٥٠٠	٣٥,٢٢٦,١٧٢	الإطفاء المتراكم
٣,١١٣,٦٧٢	١,٥٨٣,٧٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
<u>٣٥,٢٢٦,١٧٢</u>	<u>٣٦,٨٠٩,٩٢٩</u>	إطفاء
٣٢,٩٧٠,٧٦٦	٣٤,٧٨٠,٢٦٨	الرصيد في
		القيم الدفترية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٨ استثمارات عقارية
١,٧٢٢,٥٧٤,٩٦١	١,٧٦١,١٥٤,٠٧٧	التكلفة
٣٨,٥٧٩,١١٦	٣,٣٦٧,٨٩٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
<u>١,٧٦١,١٥٤,٠٧٧</u>	<u>١,٧٦٤,٥٢١,٩٧٠</u>	إضافات
١٥٣,٧١٥,٤٩٢	١٨٥,٢٤٨,٣٩٣	الرصيد في
٣١,٥٣٢,٩٠١	١٧,٤١٢,٠٤١	الإهلاك المتراكم
<u>١٨٥,٢٤٨,٣٩٣</u>	<u>٢٠٢,٦٦٠,٤٣٤</u>	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٥٧٥,٩٠٥,٦٨٤	١,٥٦١,٨٦١,٥٣٦	الإهلاك
		الرصيد في
		القيم الدفترية

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٩ استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
١٥,٨١٠,٩٠٥	١٥,٥١٦,٤٩٤	أسهم مدرجة بالقيمة العادلة - قطر
٢٩,٢٦٧,٢٨٤	٢٧,١٥٨,٩٨٥	أسهم مدرجة بالقيمة العادلة - خارج قطر
١٢٧,٧٨٧,١٤٦	١٥٤,٠٨٥,٤٩١	أسهم غير مدرجة وحقوق ملكية خاصة
<u>١٧٢,٨٦٥,٣٣٥</u>	<u>١٩٦,٧٦٠,٩٧٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
١٦٦,٩١٧,٢٣٥	١٧٢,٨٦٥,٣٣٥	بالقيمة العادلة
-	٢٠,٤٢٦,٣٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦٦,٩١٧,٢٣٥	١٩٣,٢٩١,٧٣٤	التعديل على التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (إيضاح ٤)
١٥,٠٥٩,٤٦٢	٤,٢٩٩,٤٨٥	الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة
(١٨٤,٠٨١)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦,٤٨٠,٨٥٠)	(٨٣٠,٢٤٩)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٢,٤٤٦,٤٣١)	-	الحركة بالقيمة العادلة خلال الفترة / السنة
<u>١٧٢,٨٦٥,٣٣٥</u>	<u>١٩٦,٧٦٠,٩٧٠</u>	انخفاض القيمة خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢٠٩,١٩٦,٨٦٤	١٨٠,٢٨٩,٢٥٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١١٨,٠٤٠,٨٤٣)	(٩٧,٩٦٩,٨٣٢)	ناقصا: سحب على المكشوف من بنوك
<u>٩١,١٥٦,٠٢١</u>	<u>٨٢,٣١٩,٤٢٢</u>	النقد وما في حكم النقد في بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة المرحلية

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المعاملات مع كبار المساهمين والمديرين وكبار موظفي الإدارة والكيانات التي تسيطر عليها تلك الأطراف بشكل فردي أو مشترك أو تؤثر عليها تأثيراً هاماً.

لم يوجد ضمانات للمبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة، وكذلك لم يتم تحديد أجل ثابت لتسديدها ولا تحمل أية فوائد. بالرغم من ذلك ترى الإدارة أن الأرصدة تستحق الدفع عند الطلب وبالتالي يتم تصنيفها كموجودات ومطلوبات حالية.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١١,٤٥٢,٠٦٠	١٦,١٧٢,٨٥٣	إيرادات
٨٦٨,٨٧٥	٨٤,٠٣٢	تكاليف مبيعات
١,٠٤١,٤٠٨	٨٢٢,٣٨٧	إيرادات أخرى
٥٢,٠٨٧	٣٤,٠٢٠	مصرفات أخرى
-	٢٨٧,٢٨٣	إيرادات فوائد
٤,٦١٣,٨٠٠	٢,٤٦٨,٢٩٢	تمويل دفعات مقدمة لشركة شقيقة

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٥٢٥,٣٠٧	١,٠٨٩,٠٤٢	حصة المدراء التنفيذيين والعامين من الأرباح
١٦,٩٧٣,٤٤٧	١٤,٦٦٠,٠٢١	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
٨٢٢,٩٩٢	٦٦٢,٩٠٣	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٩,٣٢١,٧٤٦	١٦,٤١١,٩٦٦	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٢ إيرادات الاستثمار

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(٣٢١,١٨٨)	(١٤٢,٨٦٠)	الربح أو الخسارة
١,٤٢٩,٩٣٣	١,٣٩٥,٥٠١	إيرادات فوائد
١,٣١٥,٤٣٠	١,٤٦١,٣٧١	إيرادات توزيعات أرباح
<u>٢,٤٢٤,١٧٥</u>	<u>٢,٧١٤,٠١٢</u>	

١٣ مطلوبات محتملة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٨٣,١٦٥,٣٥١	٢٤٧,٨٤٠,٠٨٢	خطابات اعتماد
<u>٧٧٣,٢٣٨,١٤٢</u>	<u>٧٤٤,٩٩٧,٩٢٤</u>	خطابات ضمان

١٤ العائد للسهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم على عدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ بيان المركز المالي.

العائد الأساسي هو نفسه العائد المخفف للسهم إذ إنه ليست هناك آثار مخففة على العائدات.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٧,٧٤٥,٤٣٨	(١٢,٦٥٥,٧٦٦)	(الخسارة) / الربح المنسوب إلى مالكي الشركة
١١٤,٣١٤,٥٨٧	١١٤,٣١٤,٥٨٧	المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم القائمة
<u>٠,١٦</u>	<u>(٠,١١)</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٥ القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة القطاعات الخمسة الاستراتيجية التالية وهي القطاعات التي ينبغي صدور تقرير عنها. تقدم هذه القطاعات مختلف المنتجات والخدمات ويتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تحتاج إلى تكنولوجيا واستراتيجيات تسويق مختلفة.

قيما يلي المعلومات ذات الصلة بكل قطاع ينبغي صدور تقرير عنه. يتم استخدام أرباح القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء نظرا لأن الإدارة ترى أن هذه المعلومات هي الأكثر صلة بتقييم النتائج الخاصة بالقطاعات المعنية بالنسبة إلى الكيانات الأخرى التي تعمل في نفس القطاعات.

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

الربح / أو الخسارة
إيراد خارجي
إيراد بين القطاعات
إجمالي الإيرادات
صافي أرباح / (خسائر) القطاع

المجموع	العقارات والاستثمار	التكنولوجيا	المنتجات الفاخرة	الصناعة والطاقة	المقاولات
١,٣٥٢,٩٠٣,١٠٢	٨٥,٣٣٤,٢٩٧	٤٠١,٣٧٣,١٤٧	٤٦٥,٩٧٣,٨٠٨	٢٢١,٢٦٤,٣٥٢	١٧٨,٩٥٧,٤٩٨
٨٦,٢٤٢,٢١٠	٢٦,٧٧٤,٦٥١	٣,٩١٠,٦٧٠	٥٠٠,٧٥٧	٢٨,٦٨٢,٤٠٩	٢٦,٣٧٣,٧٢٣
١,٤٣٩,١٤٥,٣١٢	١١٢,١٠٨,٩٤٨	٤٠٥,٢٨٣,٨١٧	٤٦٦,٤٧٤,٥٦٥	٢٤٩,٩٤٦,٧٦١	٢٠٥,٣٣١,٢٢١
(١,٨٦٤,٥٢١)	٢٣,٦٩٥,٩٠٨	٥,٢٦٩,١١٥	(٥١,٤٠٨,٠٩١)	١٢,٤٥١,٢٨٨	(١,٨٧٢,٧٤١)

بيان المركز المالي
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

٥,٣٧٤,٦١١,٣٥٣	٢,٤٨٧,٦٧٤,٦٥٣	٨٤١,٨٨٢,١٢٤	٩٥٩,٧٥٣,٣٥٥	٤٣٨,٤٩٨,١٧٨	٦٤٦,٨٥٣,٠٠٣
٣,٧٩٨,١٤٥,٢٥٦	١,٥١٢,٧٣٢,٧٩٩	٦٢٠,٧٧٥,١٧٥	٩٦٢,٢٦٥,٢٣٦	٣٣٩,٤٣٨,٥١٥	٣٦٢,٩٣٣,٥٢١

المعلومات القطاعية الأخرى
مصروفات رأسمالية:
موجودات ملموسة
موجودات غير ملموسة

٢١,٤٢٢,٩٢٣	٣,٨٢٤,٣٣٩	٦٢٢,٠١١	٨,٥٣٧,٦٨٠	٤,٢٨٢,٠٣٦	٤,١٥٦,٨٥٧
٣,٣٩٣,٢٥٩	٩٢٢,٣٢٢	-	٢,٣٨٣,٧٦٢	-	٨٧,١٧٥
٢٤,٨١٦,١٨٢	٤,٧٤٦,٦٦١	٦٢٢,٠١١	١٠,٩٢١,٤٤٢	٤,٢٨٢,٠٣٦	٤,٢٤٤,٠٣٢
٦٢,٦٩٩,٤٩١	٢٥,٥٥٢,٥٧٠	١,١٤٢,٨٩٨	٢٦,١٩٢,٦١٧	٤,٢٧٠,١٧٩	٥,٥٤١,٢٢٧
١,٥٨٣,٧٥٧	١٣٢,٦٠٠	-	١,٠١٠,٦٢١	٢٣١,٥٠٧	٢٠٩,٠٢٩

إهلاك
إطفاء

١,٥٨٣,٧٥٧	١٣٢,٦٠٠	-	١,٠١٠,٦٢١	٢٣١,٥٠٧	٢٠٩,٠٢٩
-----------	---------	---	-----------	---------	---------

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٥ القطاعات التشغيلية (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

المجموع	العقارات والاستثمار	التكنولوجيا	المنتجات الفاخرة	الطاقة والصناعة	المقاولات	الربح / أو الخسارة
١,٥٢٠,٣٥٩,٩١٨	٩٣,٧٩٦,٦٥٨	٤٠٠,١٠٣,٩٠٦	٥١٢,٨٧٣,١٧٦	٢١٣,٢٠٩,١٩٧	٣٠٠,٢٧٦,٩٨١	إيراد خارجي
٨٩,٩٥٩,١٨٧	٢٩,١٦٠,٩٦٩	٢٩٣,٨٢٠	٤٥٩,٣٨٥	٢٧,٤٧٧,٨٨٧	٣٢,٥٦٧,١٢٦	إيراد بين القطاعات
١,٦١٠,٣١٩,١٠٥	١٢٢,٩٥٧,٦٢٧	٤٠٠,٣٩٧,٧٢٦	٥١٣,٣٣٢,٥٦١	٢٤٠,٦٨٧,٠٨٤	٣٣٢,٩٤٤,١٠٧	إجمالي الإيرادات
٢٣,٤٥٦,٢٢٦	٤٦,٩٧٣,٤١٢	١٣,٨٧٠,٩٤٨	(٤٢,٢٣٣,٦٥٥)	١٦,٣٢٩,١٨٥	(١١,٤٨٣,٦٦٤)	صافي أرباح / (خسائر) القطاع
٥,٤٣٨,٨١٨,٠٥٠	٢,٥٧٥,١٩٠,٥١٥	٦٥٦,١٥٣,٠٢٦	١,٠٠٤,٠١٩,٧٥٠	٤١٣,٩٢٨,٨٤٢	٧٨٩,٥٢٥,٩١٧	بيان المركز المالي
٣,٦٧٨,٦٣٥,٥٣٦	١,٦٨٣,٧٦٤,٨٥٥	٤٦١,٤٣١,٠٠١	٧٦٧,٠٤٤,٩٢٨	٣١٥,١٥٥,٧٢٨	٤٥١,٢٣٩,٠٢٤	موجودات القطاع
١٠٩,٠٧٨,٣٢٢	٤٢,٥٢٢,٥٠٦	٩,٦٣٢,٠٠٨	٤٩,١٦٣,٢٠٠	٥,٤٤٤,٧١٢	٢,٣١٥,٨٩٦	معلومات القطاعية الأخرى
٦,١٧٢,١٨٤	١,٥٥٢,٧٣٠	-	٤,٣٥٢,٣٤٩	-	٢٦٧,١٠٥	مصروفات رأسمالية:
١١٥,٢٥٠,٥٠٦	٤٤,٠٧٥,٢٣٦	٩,٦٣٢,٠٠٨	٥٣,٥١٥,٥٤٩	٥,٤٤٤,٧١٢	٢,٥٨٣,٠٠١	موجودات ملموسة
٦٦,٤٥٧,٨٩٦	٢٣,٧٥٩,٢٥٥	٩,٩٦٩,١٧٦	٢٢,٩٨٣,٥٣٨	٤,٢١٣,٧٨٨	٥,٥٣٢,١٣٩	موجودات غير ملموسة
١,٥٩٩,٩٠٦	٢٢٧,٣٦٥	٦٣,٠١٤	٩٤١,٠٩٦	٢٣١,٥٠٧	١٣٦,٩٢٤	إهلاك
						إطفاء