

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

رقم الصفحة	المحتويات
2-1	تقرير مدققي الحسابات
4-3	بيان المركز المالي الموحد
5	بيان الدخل الموحد
6	بيان الدخل الشامل الموحد
8-7	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
10-9	بيان التدفقات النقدية الموحد
64 - 11	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 31 ديسمبر 2011 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 تقديراتنا، 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 31 ديسمبر 2011 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 38 من البيانات المالية الموحدة فيما يتعلق بحكم المحكمة الصادر من محكمة الاستئناف بتاريخ 30 أكتوبر 2011 ضد الشركة ببطان الإجراءات التنفيذية للدمج الخاص بالشركة خلال السنتين 2002 و2005. ذلك دون التشكيك في مصداقية وقانونية هذه القرارات من حيث الموضوع أو الشكل قامت الشركة ولأسس قانونية مؤيدة لمركزها القانوني بتقديم طعن ضد هذا الحكم من محكمة الاستئناف أمام محكمة التمييز في 27 ديسمبر 2011. لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر حالياً وبالتالي لم يتم القيام بأية تعديلات على هذه البيانات المالية الموحدة نتيجة أي أثر على الشركة أو المجموعة قد ينتج عن هذا الأمر.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية من أجل عمل تدقيقنا. إن 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 نؤكد على 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 (5) لسنة 2002 المطبق أو لبنود النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2011.

جوبال بالاسوبرامانيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (251)

24 يناير 2012

الدوحة

دولة قطر

تقرير مدققي الحسابات - شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق (تابع)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد
كما في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
388,398,655	427,397,639	5	ممتلكات وآلات ومعدات
730,378,465	2,188,419,008	6	استثمارات عقارية
113,709,056	87,911,924	7	موجودات غير ملموسة
248,979,582	121,906,003	8	استثمارات في شركات شقيقة
84,438,750	132,090,933	9	استثمارات متاحة للبيع
29,822,583	41,101,969	أ / 10	محتجزات مدينة - غير متداولة
5,572,014	78,808,382		قرض لشركة شقيقة
5,466,093	2,036,063	11	موجودات أخرى - غير متداولة
1,606,765,198	3,079,671,921		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
263,234,625	342,920,662	12	مخزون
153,002,565	202,989,363		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة
96,098,022	128,674,983	11	موجودات أخرى - متداولة
66,642,611	85,503,553	أ / 10	محتجزات مدينة - متداولة
237,083,116	47,617,488	أ / 13	مطلوب من أطراف ذات علاقة
279,935,105	302,575,011	14	ذمم تجارية وأخرى مدينة
8,723,067	304,520	15	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
103,229,878	173,655,012	16	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,207,948,989	1,284,240,592		مجموع الموجودات المتداولة
2,814,714,187	4,363,912,513		مجموع الموجودات

(يتبع....)

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في 24 يناير 2012 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 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد
كما في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

(.....تابع)

31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	إيضاح	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية (صفحتي 7 و8)
989,736,680	1,039,223,520	17	رأس المال
364,869,019	380,824,040	18	احتياطي قانوني
6,272,078	3,085,478		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
499,431	251,551	19	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات
98,973,668	103,922,352	32	أرباح نقدية مقترح توزيعها
49,486,830	103,922,350	32	أسهم مجانية مقترح توزيعها
107,714,315	39,056,056		أرباح مدورة
<u>1,617,552,021</u>	<u>1,670,285,347</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة الأم
2,354,132	256,816,567	20	مساهمات لا تتمتع بالسيطرة
<u>1,619,906,153</u>	<u>1,927,101,914</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
32,668,866	39,824,210	21	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
5,328,528	47,827,856	10/ب	محتجزات دائنة - غير متداولة
289,854,566	944,303,756	22	قروض - غير متداولة
7,318,754	4,776,970		أوراق دفع
337,624	17,420,309		مطلوبات أخرى
<u>335,508,338</u>	<u>1,054,153,101</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
6,193,254	9,258,194	13/ب	مستحقات لأطراف ذات علاقة
39,732,436	62,614,793		الزيادة في قيمة الفواتير عن الإيرادات
20,230,150	8,444,061		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
22,459,651	53,676,902	10/ب	محتجزات دائنة - متداولة
171,817,634	259,150,730		ذمم تجارية وأخرى دائنة
31,984,906	16,989,468		أوراق دفع
287,688,575	324,699,135	23	مطلوبات أخرى
36,106,719	42,264,609	16	سحب على المكشوف
243,086,371	605,559,606	22	قروض - متداولة
<u>859,299,696</u>	<u>1,382,657,498</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>1,194,808,034</u>	<u>2,436,810,599</u>		مجموع المطلوبات
<u>2,814,714,187</u>	<u>4,363,912,513</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في 24 يناير 2012 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 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

2010	2011	إيضاح	
1,688,383,368	1,867,356,443	26	إيرادات التشغيل
(1,197,875,278)	(1,330,234,147)		تكاليف التشغيل
<u>490,508,090</u>	<u>537,122,296</u>		إجمالي الربح
78,873,106	83,936,166	27	إيرادات استثمار
7,191,977	7,037,339		إيرادات تشغيلية أخرى
3,686,317	4,476,366		إيرادات خدمات واستشارات
42,834,514	19,951,382	28	إيرادات أخرى
-	15,737,229	ب/25	ربح من مساهمة حقوق ملكية سابقة في شركة شقيقة
-	12,672,010	ب/25	ربح من عملية شراء بسعر مخفض
(203,778,733)	(214,389,557)		رواتب ومنافع موظفين
(165,406,130)	(177,206,119)	29	مصاريف عمومية وإدارية
(1,877,956)	(3,022,744)	7	إطفاء/ انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
(4,063,265)	(5,355,042)	6	إهلاك استثمارات عقارية
(54,762,979)	(50,773,132)	أ/5	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(2,850,000)	(8,128,267)	ب/9	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(6,440,976)	(23,859,028)	8	حصة في نتائج شركات شقيقة
(31,530,369)	(27,013,105)		تكاليف تمويل
152,383,596	171,185,794		الربح قبل حافز المدراء التنفيذيين في الأرباح
(7,374,389)	(7,135,583)	ج/13	حافز المدراء التنفيذيين
(3,850,000)	(4,500,000)	ج/13	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
<u>141,159,207</u>	<u>159,550,211</u>		ربح السنة
			موزع على:
140,281,607	158,865,214		ماكلي الشركة الأم
877,600	684,997	20	أسهم لا تتمتع بالسيطرة
<u>141,159,207</u>	<u>159,550,211</u>		ربح السنة
<u>1.35</u>	<u>1.53</u>	31	العائد الأساسي والمخفف للسهم

الإيضاحات من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

2010	2011	
141,159,207	159,550,211	ربح السنة
(5,652,838)	(1,706,528)	الإيرادات الشاملة الأخرى محول إلى الربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
2,220,752	(9,608,339)	صافي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
2,850,000	8,128,267	خسارة انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع محولة للربح
247,879	247,880	احتياطي إعادة تقييم محقق
(334,207)	(2,938,720)	الدخل الشامل الآخر للسنة
140,825,000	156,611,491	إجمالي الدخل الشامل للسنة
139,947,400	155,926,494	موزع على:
877,600	684,997	مالكي الشركة الأم
		أسهم لا تتمتع بالسيطرة
140,825,000	156,611,491	إجمالي الدخل الشامل للسنة

الإيضاحات من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

حقوق الملكية منسوبة على مالكي 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 31 ديسمبر 2011

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
159,550,211	684,997	158,865,214	158,865,214	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(1,706,528)	-	(1,706,528)	-	-	-	-	(1,706,528)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
247,880	-	247,880	247,880	-	-	-	-	-	-	للسنة
(9,608,339)	-	(9,608,339)	-	-	-	-	(9,608,339)	-	-	محول للأرباح من استبعاد
8,128,267	-	8,128,267	-	-	-	-	8,128,267	-	-	استثمارات متاحة للبيع
(2,938,720)	-	(2,938,720)	247,880	-	-	-	(3,186,600)	-	-	احتياطي إعادة تقييم محقق
10	-	10	-	(49,486,830)	-	-	-	-	-	صافي الحركة في التغيرات
(98,973,668)	-	(98,973,668)	-	-	(98,973,668)	-	-	-	-	التراكمية في القيمة العادلة
-	-	-	(103,922,352)	-	103,922,352	-	-	-	-	للاستثمارات المتاحة للبيع
-	-	-	(103,922,350)	103,922,350	-	-	-	-	-	خسارة انخفاض في القيمة
-	-	-	(15,955,021)	-	-	-	-	15,955,021	-	استثمارات متاحة للبيع محولة
(247,880)	-	(247,880)	-	-	-	(247,880)	-	-	-	إلى الربح
(3,971,630)	-	(3,971,630)	(3,971,630)	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
255,225,288	255,225,288	-	-	-	-	-	-	-	-	أسهم مجانية مصدره *
(1,447,850)	(1,447,850)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
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	380,824,040	1,039,223,520	توزيعات أرباح نقدية مقترحة
										توزيعات أسهم مجانية مقترحة
										محول إلى الاحتياطي القانوني
										محول من احتياطي إعادة التقييم
										للأرباح المدورة
										مخصص مساهمة اجتماعية
										اضافات ناتجة عن تجميع
										أعمال
										الحركة في الأسهم التي لا تتمتع
										بالسيطرة
										الرصيد في 31 ديسمبر 2011

*تتضمن تعديلات ب 10 ريال قطري لمطابقة راس المال كما في السجل التجاري.

الإيضاحات من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

حقوق الملكية منسوبة على مالكي 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 31 ديسمبر 2010
1,554,114,948	3,473,840	1,550,641,108	133,268,287	-	69,281,568	747,310	6,854,164	350,753,099	989,736,680	الرصيد كما في 1 يناير 2010
141,159,207	877,600	140,281,607	140,281,607	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(5,652,838)	-	(5,652,838)	-	-	-	-	(5,652,838)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
247,879	-	247,879	247,879	-	-	-	-	-	-	محول للأرباح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
2,220,752	-	2,220,752	-	-	-	-	2,220,752	-	-	احتياطي إعادة تقييم محقق صافي الحركة في التغيرات التراكمية للقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
2,850,000	-	2,850,000	-	-	-	-	2,850,000	-	-	خسارة انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع محولة للربح
(334,207)	-	(334,207)	247,879	-	-	-	(582,086)	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
(69,281,568)	-	(69,281,568)	-	-	(69,281,568)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
-	-	-	(98,973,668)	-	98,973,668	-	-	-	-	توزيعات نقدية مقترحة
-	-	-	(49,486,830)	49,486,830	-	-	-	-	-	أسهم مجانية مقترحة
-	-	-	(14,115,920)	-	-	-	-	14,115,920	-	محول للاحتياطي القانوني
(247,879)	-	(247,879)	-	-	-	(247,879)	-	-	-	محول من احتياطي إعادة التقييم للأرباح المدورة
(3,507,040)	-	(3,507,040)	(3,507,040)	-	-	-	-	-	-	مخصص مساهمة اجتماعية
(1,699,015)	(1,699,015)	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد - فقدان سيطرة
(298,293)	(298,293)	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة
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 في 31 ديسمبر 2010

الإيضاحات من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

2010	2011	
141,159,207	159,550,211	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ربح السنة
		تعديلات لـ:
4,992,323	4,597,927	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
4,358,868	4,517,647	مخصص بضائع بطيئة الحركة
2,850,000	8,128,267	انخفاض قيمة استثمارات
(6,656,069)	(1,953,908)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
		ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,838,073)	(59,677)	إطفاء/ انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة
(41,356)	(386,559)	إهلاك استثمارات عقارية
1,877,956	3,022,744	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
4,063,265	5,355,042	خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات واستثمار عقاري
58,986,696	56,132,758	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
4,320,252	453,299	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
3,552,890	10,568,397	تكاليف تمويل
9,161,095	11,671,226	إيرادات فوائد
31,530,369	27,013,105	إيرادات توزيعات أرباح
(12,899,252)	(2,130,108)	حصة من نتائج استثمارات في شركات شقيقة
(3,208,556)	(4,412,319)	ربح من عملية شراء بسعر مخفض
6,440,976	23,859,028	ربح من مساهمة حقوق ملكية سابقة في شركة زميلة
-	(12,672,010)	ربح من بيع شركة تابعة
-	(15,737,229)	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
-	(23,093,359)	التغير في:
248,650,591	254,424,482	- فائض الإيرادات عن الفواتير الصادرة
(36,682,929)	(78,830,544)	- الموجودات الأخرى
(9,411,080)	(32,236,863)	- المخزون
132,980	(84,266,874)	- المحتجزات المدينة
(6,169,607)	(30,725,478)	- المستحقات من أطراف ذات علاقة
(63,800,393)	(33,538,921)	- الذمم التجارية والأخرى المدينة
61,289,081	(36,911,690)	- الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى
(24,939,424)	74,330,801	- المستحقات لأطراف ذات علاقة
(3,967,617)	(20,417,971)	- فائض الفواتير على الإيرادات
3,452,631	26,470,895	- المحتجزات الدائنة
(10,587,080)	39,668,806	- القروض لشركة شقيقة
(2,719,538)	-	- المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
10,910,348	(11,786,089)	
166,157,963	66,180,554	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(5,389,164)	(4,432,676)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
160,768,799	61,747,878	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

(يتبع....)

الإيضاحات من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

(.... تابع)

2010	2011	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(70,601,296)	(110,272,603)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
4,290,569	5,714,100	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات و استثمارات عقارية
(3,250,528)	(18,976,893)	مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
(1,383,096)	(37,720,508)	مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
14,691,986	8,074,140	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(911,540)	(4,610,380)	صافي التغيرات في الموجودات غير الملموسة
(1,935,498)	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,073,896	8,864,783	صافي التدفق النقدي الخارج من اقتناء شركات تابعة
(4,132,413)	(65,760,779)	صافي المتحصلات من بيع شركة تابعة
-	65,297,402	صافي التغيرات في استثمارات في شركات شقيقة
(2,325,533)	(153,000)	قرض ممنوح لطرف ذي علاقة
(144,247,750)	(123,117,397)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة
4,089,735	6,720,397	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات
3,208,556	4,412,319	فوائد مستلمة
12,899,252	2,130,108	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(188,533,660)	(259,398,311)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
109,177,683	406,842,641	صافي التغير في القروض
(35,582,080)	(17,490,341)	صافي الحركة في الأوراق الدائنة
(1,997,308)	(1,447,850)	صافي الحركة في مساهمات لا تتمتع بالسيطرة
(31,530,369)	(27,013,105)	تكاليف تمويل مدفوعة
(69,281,568)	(98,973,668)	توزيعات أرباح مدفوعة
(29,213,642)	261,917,677	التدفقات النقدية الناتجة عن/(المستخدمة في) أنشطة التمويل
(56,978,503)	64,267,244	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكم النقد
124,101,662	67,123,159	النقد وما في حكم النقد في بداية السنة
67,123,159	131,390,403	النقد وما في حكم النقد في نهاية السنة (إيضاح 16)

الإيضاحات من 1 إلى 39 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

تتألف هذه البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة") واستثمارات المجموعة في شركات شقيقة و الشركات ذات السيطرة المشتركة.

الأنشطة الرئيسية للشركة هي إنشاء وتأسيس واقتناء وامتلاك مشاريع في القطاعات التجارية والصناعية والتعليمية والعقارية والمالية والخدمات.

2 أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة ونصوص قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002.

تتكون هذه البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 من الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

(ب) أساس القياس

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

(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 37 على هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

2 أساس الإعداد (تابع)

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها في أو بعد 1 يناير 2011:

فيما يلي المعايير والتعديلات والتفسيرات التي أصبحت سارية المفعول في 1 يناير 2011 وهي ذات علاقة بالمجموعة:

(1) معيار المحاسبة الدولي رقم 24 (المنقح) "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة"

تم إصدار المعيار المنقح في نوفمبر 2009. يوضح هذا المعيار ويبسط تعريف الطرف ذي العلاقة. لم يكن لتبني المعيار المنقح أي أثر هام على إفصاحات المجموعة عن الأطراف ذات العلاقة.

(2) التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (الصادرة في 2010)

احتوت التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في 2010 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. ولم تنشأ تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة نتيجة لهذه التعديلات.

3 السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

[1] الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك الكيانات بما فيها الشركات ذات الغرض الخاص 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 الموحد كربح من عملية شراء بسعر مخفض. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة متى كان ذلك ضروريا لتتفق مع تلك المتبعة من جانب المجموعة.

تفاصيل الشركات التابعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 كما هو مفصّل عنها في الإيضاح رقم 24.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

- 3** السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
- (أ)** أساس توحيد البيانات المالية (تابع)
- [2]** 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 20 إلى 50 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.
- [3]** 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.
- [4]** 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.
- [5]** 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.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

[6] 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 استنادا إلى مستوى التأثير الذي يتم الاحتفاظ به.

[7] تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء كما في تاريخ الاقتناء وهو تاريخ نقل السيطرة إلى المجموعة. السيطرة هي القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية لكيان من أجل الحصول على منافع من أنشطته. تأخذ المجموعة في الاعتبار من أجل تقييم السيطرة حقوق التصويت المحتملة التي تتم ممارستها حاليا.

تقوم المجموعة بقياس الشهرة في تاريخ الاقتناء من حيث:

- القيمة العادلة للمقابل المحول مضافا إليها
- المبلغ المعترف به لأية مساهمات لا تتمتع بالسيطرة في الكيان المقتنى مضافا إليه
- القيمة العادلة لمساهمة حقوق الملكية السابقة في الكيان المقتنى إذا كان تجميع الأعمال يتم على مراحل ناقصا
- صافي المبلغ المعترف به (القيمة العادلة عادة) للموجودات المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات المفترضة.

يتم الاعتراف بربح عملية الشراء بسعر مخفض بشكل مباشر في بيان الدخل الموحد إذا كان الفائض سالباً

يتم قياس الشهرة في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة ناقصاً أية خسائر انخفاض قيمة متراكمة. لغرض اختبار انخفاض القيمة، فإن الشهرة المقتناة في تجميع أعمال تخصص لكل وحدة إنتاج نقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد في المجموعة من تاريخ الاقتناء والتي يتوقع الانتفاع من التآزر في تجميع الأعمال بغض النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة قد تم تعيينها لتلك الوحدات أو مجموعة الوحدات. إن كل وحدة أو مجموعة وحدات يتم تخصيص الشهرة لها هي:

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

• لا تكون أكبر من قطاع يستند إما على الهيكلية الأساسية أو على الهيكلية الثانوية لتقارير المجموعة المحددة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 8 - التقارير القطاعية.

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

إن تكاليف المعاملات - بخلاف المصاحبة لإصدار أوراق مالية دائنة أو أوراق مالية في حقوق الملكية - التي تتكبدتها المجموعة في إطار تجميع الأعمال تصرف عند تكبدها.

يتم قياس أي مقابل مستحق محتمل بالقيمة العادلة عند تاريخ الاقتناء. في حال كان المقابل المحتمل مصنفاً كحقوق ملكية فلا يعاد قياسه عندها ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، يتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

[7] تجميع الأعمال والشهرة (تابع)

يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة بتقييم المبلغ القابل للاسترداد لوحدة إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة إذا كان المبلغ القابل للاسترداد لوحدة إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) أقل من القيمة الدفترية لوحدة إنتاج النقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) التي تم تخصيص الشهرة لها. لا يمكن رد خسارة الانخفاض في القيمة في الفترات المستقبلية.

تتم مراجعة الشهرة للتحقق من الانخفاض في القيمة بشكل سنوي أو متكرر أكثر إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون انخفضت في القيمة. تقوم المجموعة باختبارها السنوي للانخفاض في قيمة الشهرة في نهاية السنة.

حيث أن الشهرة تشكل جزءاً 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 المحفوظ 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

(1) التعاملات بعملات أجنبية

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية للعملة 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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

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:

(1) 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 يدلل 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.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الاعتراف بالإيرادات (تابع)

(2) 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.

(3) إيرادات عقود الإنشاء

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

(4) إيرادات الإيجارات

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

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

تقاس بنود الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة بصفة مباشرة في اقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخليا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف مباشرة أخرى تتعلق بوضع الموجودات في حالة صالحة للعمل في الغرض المطلوب منها، متضمنة تكاليف الاقتراض المرسمة (راجع إيضاح 3 ك). تتم رسمة البرمجيات المشتراة التي تعتبر جزءا مكملًا لعمل المعدة ذات الصلة به كجزء من تلك المعدة.

تتم رسمة مصروفات استبدال أحد مكونات الممتلكات والألات 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 والألات والمعدات ذي الصلة. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد كمصروف عند تكبدها.

يتم نزع الاعتراف عن بند الممتلكات والألات 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 والألات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات 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 31 ديسمبر 2011

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

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

مباني	20-10	سنة
تحسينات على منشآت مستأجرة	4-3	سنوات
أثاث وتركيبات	7-4	سنوات
سيارات	5	سنوات
برمجيات وأجهزة كمبيوتر	5-3	سنوات

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

(هـ) الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المقتناة بصورة منفصلة يتم قياسها بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي. تكلفة الموجودات غير الملموسة المقتناة من ضم الأعمال هي القيمة العادلة كما في تاريخ الاقتناء. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء مجمع أية خسائر انخفاض متراكمة في القيمة. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المكونة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسملة، 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 لإهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجود بتغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسب مقتضى الحال، ويتم 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 31 ديسمبر 2011

3 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 للإهلاك المتراكم وخسائر التذني في القيمة، إن وجدت. يتم إهلاك الاستثمارات العقارية، فيما عدا الأراضي، بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره كما يلي:

مباني	10-20 سنة
برج السلام	50 سنة
السلام بلازا	10-20 سنة

تتضمن التكلفة المصاريف المنسوبة مباشرة لاقتناء الاستثمار العقاري. تتضمن تكلفة الاستثمار العقاري المنشأ ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى تنسب مباشرة لوضع الاستثمار العقاري في حالة العمل للاستخدام المقصود منه وتتم رسملة تكاليف القروض.

الملكية التي يتم إنشاؤها لتستخدم مستقبلا كاستثمار عقاري تتم المحاسبة عنها كاستثمار عقاري. تسجل الملكيات قيد البناء كاستثمار عقاري فقط في حال وجود خطط واضحة لدى الإدارة للاستفادة من الملكية لاحقا كأشطة إيجار عند إتمام البناء.

(ز) الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية موجودات 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.

موجودات مالية غير مشتقة

تتضمن الموجودات المالية الغير مشتقة ذمم تجارية مدينة و مستحقات من أطراف ذات علاقة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات متاحة للبيع والنقد والأرصدة لدى البنوك.

(1) الذمم التجارية المدينة و المستحقات من أطراف ذات علاقة

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.

(2) استثمارات 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 للمتاجرة 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 بالتغييرات عليها في بيان الدخل الموحد.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الأدوات المالية (تابع)

موجودات مالية غير مشتقة (تابع)

(3) الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي موجودات مالية غير مشتقة مخصصة على أنها متاحة للبيع ولا يتم تصنيفها كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة أو يحتفظ بها لتاريخ استحقاقها أو قروض أو ذمم مدينة. مبدئياً يتم الاعتراف بالموجودات المالية بالتكلفة وهي القيمة العادلة للمقابل المدفوع. في أعقاب الاعتراف المبدئي تقاس الاستثمارات المتاحة للبيع 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 الموحد.

(4) النقد وما يعادله

يتألف النقد وما في حكم النقد من أرصدة لدى البنوك وودائع عند الطلب بتاريخ استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء والتي هي عرضة لمخاطر ضئيلة من التغيرات في القيمة العادلة، وتستخدم من قبل المجموعة لإدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

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

نزع الاعتراف بالموجودات المالية

يتم نزع الاعتراف عن الموجود المالي عندما:

- ينتهي الحق باستلام التدفق النقدي من الموجود.
- تقوم المجموعة بتحويل حقوقها باستلام التدفق النقدي من الموجود أو عليها التزام لدفع التدفق النقدي المستلم بالكامل دون تأخير كبير لطرف آخر وفقاً لترتيبات القبض والدفع.
- تقوم المجموعة إما بتحويل كامل المخاطر والمنافع من الموجود أو لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بكامل المخاطر والمنافع من الموجود لكنها قامت بتحويل السيطرة عن الموجود.

مطلوبات مالية غير مشتقة

تتألف المطلوبات المالية غير المشتقة من القروض والمستحقات لأطراف ذات علاقة والمسحوبات على المكشوف من البنوك والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى.

تعترف المجموعة بهذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ناقصاً أية تكاليف معاملة منسوبة بشكل مباشر. تقاس هذه المطلوبات المالية في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعال.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الأدوات المالية (تابع)

مطلوبات مالية غير مشتقة (تابع)

(1) حسابات دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

تعرف المطلوبات على أنها مبالغ ينبغي دفعها في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات مستلمة سواء تم إصدار فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

(2) قروض

يتم الاعتراف بكافة القروض مبدئياً بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مضافاً إليه تكاليف المعاملة المنسوبة بشكل مباشر

بعد الاعتراف المبدئي تقاس القروض التي يحتسب عليها فوائد بوقت لاحق بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعال.

نزع الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم نزع الاعتراف عن مطلوب مالي عندما يتم تسديد الالتزام من هذا المطلوب أو ينتهي أو يلغى. عندما يستبدل المطلوب المالي الحالي بأخر من المقرض نفسه وفقاً لشروط مختلفة بالكامل أو يتم تعديل شروط المطلوب الحالي بشكل جوهري يتم عندها معاملة هذا الاستبدال أو التعديل كنزع اعتراف بالمطلوب الأصلي واعتراف بمطلوب جديد، ويتم الاعتراف بالفرق بالقيمة الدفترية الخاصة به في الربح أو الخسارة.

(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 نشطه 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 موثوق 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 مطلع 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 قيمتها الدفترية إذ أن معظم هذه البنود إما ذات طبيعة قصيرة الأجل أو أنه يعاد تسعيرها بصورة متكررة.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) انخفاض القيمة

الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل بيان مركز 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 المطفاة 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 ائتمانية متماثلة.

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 المطفاة 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 المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

الزمنية للنقود 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.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات غير المالية (تابع)

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.

(ي) المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي على أساس المميزات الخاصة للمخزون 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.

(ك) 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 تُلَبى فيه المجموعة جميع الشروط التالية أولاً:

(1) تكبد مصروف عن ذلك الموجود،

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(2) تكبد تكاليف اقتراض عن الموجود،

(3) تقوم بمزاولة أنشطة ضرورية لإعداد الموجود للاستخدام في الغرض المطلوب فيه.

تحدد المجموعة، إلى الحد الذي تقتضيه فيه أموالا بغرض الحصول على موجود مؤهل، مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة على أنها تكاليف اقتراض فعلية تكبدها عن ذلك الاقتراض خلال تلك الفترة ناقصا 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.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) تكاليف الاقتراض (تابع)

توقف المجموعة رسملة تكاليف الاقتراض خلال الفترات الممتدة التي توقف فيها التطوير النشط 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.

(ل) فائض الإيراد عن الفواتير

يتم تسجيل فائض الإيراد عن الفواتير بالتكلفة مضافا إليها نسبة الأرباح العائدة لها ناقصا المدفوعات المرحلية المقبوضة والمستحقة القبض. تتضمن التكلفة المواد والعمالة والتكاليف المباشرة الأخرى مضافا 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.

(م) منافع نهاية خدمة الموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمنافع نهاية خدمة للموظفين الأجانب وفقا لاشتراطات قانون العمل القطري. تستحق هذه المنافع استنادا 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.

(ن) المخصصات

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

(س) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(1) معيار المحاسبة الدولي 1 (تعديل) - عرض بند في الدخل الشامل الآخر

تتشرط التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) أن يقوم الكيان بعرض بنود الدخل الشامل الآخر التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في المستقبل في حال تحقق شروط معينة بشكل منفصل عن تلك التي لا يمكن أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. التعديل ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012 مع إمكانية التبني المبكر له.

(2) معيار المحاسبة الدولي 19 (2011) - منافع الموظفين

يتضمن معيار المحاسبة الدولي 19 الاشتراطات التالية:

- أن يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الفعلية بشكل مباشر في الدخل الشامل الآخر. سيزيل هذا التعديل طريقة النطاق ويستبعد قدرة الكيانات على الاعتراف بكافة التغييرات في التزام الفائدة المحدد وفي الموجودات المخطط لها في الربح أو الخسارة والتي يسمح بها حالياً معيار المحاسبة الدولي 19.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(2) معيار المحاسبة الدولي 19 (2011) - منافع الموظفين (تابع)

- أن يحسب العائد المتوقع من الموجودات المخطط لها المعترف به في الربح أو الخسارة بناء على المعدل المستخدم لخصم التزام الفائدة المحدد.

يدخل المعيار المعدل حيز التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 مع السماح بالتطبيق المبكر له. لم تقم المجموعة بتقييم الأثر الكامل للمعيار بعد.

(3) معيار المحاسبة الدولي 28 (2011) - الاستثمار في شركة زميلة والمشاريع المشتركة

معيار المحاسبة الدولي 28 (2011) يحل محل معيار المحاسبة الدولي 28 (2008) وقد تم تعديل المعيار 28 (2011) ليشمل:

- المعيار الدولي للتقارير المالية 5 المطبق على استثمار أو جزء من استثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك يحقق المعايير التي تتيح تصنيفه كمتاح للبيع.
- أن لا يقوم الكيان بإعادة قياس الأرباح المدورة عند إيقاف التأثير الكبير أو السيطرة المشتركة حتى إذا أصبح الاستثمار في شركة زميلة استثماراً في مشروع مشترك أو العكس.

المعيار ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد يناير 2013 ويطبق بأثر رجعي. يسمح بالتبني المبكر بشرط أن يتم تبني معايير مجموعة التوحيد الكاملة في نفس الوقت.

تطبيق هذا التعديل ليس له أي أثر كبير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(4) المعيار الدولي للتقارير المالية 7 (تعديل) - الإفصاحات: تحويل الموجودات المالية

تحويل الموجودات المالية

يشترط الإفصاح عن تحويل الموجودات المالية بما في ذلك الإفصاحات عن الموجودات المالية التي لم يتم الاعتراف بها بالكامل والموجودات المالية التي تم نزع الاعتراف عنها بالكامل لكن يستمر الكيان بالارتباط بها. التعديل ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2011، لكن لا يشترط بالكيانات تقديم إفصاحات عن أية فترة تم عرضها وتبدأ قبل تاريخ التطبيق الأولي للتعديل. يسمح بالتبني المبكر.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

لا تتوقع المجموعة أي أثر كبير على البيانات المالية من جراء تطبيق هذه التعديلات.

(5) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

المعيار الصادر في نوفمبر 2009

معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 (2009) "الأدوات المالية" هو أول معيار يتم إصداره كجزء من مشروع شامل لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم 39 "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يحتفظ معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 وببسط 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 39 بخصوص تدني القيمة والتغطية. المعيار الصادر في 2009 لا يعالج المطلوبات المالية.

المعيار الصادر في أكتوبر 2010

يضيف هذا المعيار اشتراطات تتعلق بتصنيف وقياس المطلوبات المالية ونزع الاعتراف عن الموجودات والمطلوبات المالية إلى النسخة الصادرة في نوفمبر 2009. كما يتضمن المعيار أيضا الفقرات الواردة في معيار المحاسبة الدولية رقم 39 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 9 من لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية "إعادة تقييم المشتقات المضمنة".

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(5) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تابع)

تدرس المجموعة توابع المعيار وأثره عليها وزمن تبنيه من قبلها.

في الوقت الذي يعتبر فيه أن تبني معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 إلزاميا بدءا من 1 يناير 2013 إلا أنه يسمح بتطبيقه مبكرا. لا تحتاج الفترات السابقة إلى إعادة إثبات في حالة تبني الشركة للمعيار لفترات التقارير التي تبدأ قبل 1 يناير 2012. قرر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في اجتماعه في نوفمبر 2011 أن يؤجل تاريخ التطبيق الإلزامي مؤقتا إلى 1 يناير 2015.

(6) المعيار الدولي للتقارير المالية 10 - البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة (2011)

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 10 منهجا جديدا لتحديد أي من الشركات المستثمر فيها يجب توحيدها ويقدم نمودجا واحدا ليتم تطبيقه في تحليل السيطرة لكافة الشركات المستثمر فيها. يسيطر المستثمر على الشركة التي يستثمر فيها في حال كان مكشوفاً أو له حقوق في العوائد المتغيرة من ارتباطه مع تلك الشركة أو لديه القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطته على تلك الشركة وأن يكون هناك صلة بين السلطة والعوائد. تتم إعادة تقييم السيطرة عند تغير الحقائق والظروف.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 يحل محل معيار المحاسبة الدولي 27 (2008) أو تفسير لجنة التفسير القائمة 12: الكيانات ذات الغرض الخاص. ما زال على المجموعة أن تقيم الأثر الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية 10. يسري مفعول المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. يسمح بالتبني المبكر بشرط أن يتم تبني مجموعة معايير التوحيد كاملة في نفس الوقت. يطبق المعيار بأثر رجعي عندما تتغير نتيجة السيطرة بين معيار المحاسبة الدولي 27/ تفسير لجنة التفسير القائمة 12 والمعيار الدولي للتقارير المالية 10. معيار المحاسبة الدولي 27 (2011) يحل محل معيار المحاسبة الدولي 27 (2008). يقوم معيار المحاسبة الدولي 27 بتدوير اشتراطات المحاسبة والإفصاحات الحالية للبيانات المالية المنفصلة مع بعض التوضيحات البسيطة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(7) المعيار الدولي للتقارير المالية 11 - المشاريع المشتركة

يركز هذا المعيار على حقوق والتزامات الاتفاقيات المشتركة عوضاً عن الشكل القانوني (كما هي الحالة الآن). فهو يفرق بين الاتفاقيات المشتركة بين العمليات المشتركة والمشاريع المشتركة ويشترط دائماً طريقة حقوق الملكية للكيانات ذات السيطرة المشتركة التي يطلق عليها الآن مشاريع مشتركة، فقد تم تجريدهم من الاختيار الحر ما بين طريقة حقوق الملكية أو التوحيد المتناسب.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11 يحل محل معيار المحاسبة الدولي 31 و تفسير لجنة التفسير القائمة 13: الكيانات ذات السيطرة المشتركة - المساهمات غير المالية من قبل أصحاب المشروع. ما زال على المجموعة أن تقيم الأثر الكلي للمعيار الدولي للتقارير المالية 11. يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. يسمح بالتبني المبكر بشرط أن يتم تبني مجموعة معايير التوحيد كاملة في نفس الوقت.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(8) المعيار الدولي للتقارير المالية 12 - الإفصاح عن المساهمات في كيانات أخرى

يحتوي هذا المعيار على اشتراطات الإفصاح بالنسبة للشركات التي لديها مساهمات في شركات تابعة وترتيبات مشتركة (مثل العمليات المشتركة والمشاريع المشتركة) وشركات زميلة و/ أو كيانات منظمة غير موحدة، بهدف تقديم معلومات لتمكين المستخدمين من تقييم طبيعة والمخاطر المصاحبة لمساهمة الشركة في كيانات أخرى وأثار تلك المساهمات على المركز المالي للكيان وأدائه المالي وتدقيقه النقدي.

لم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر الكلي للمعيار الدولي للتقارير المالية 12. يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. يسمح بالتبني المبكر بشرط أن يتم تبني مجموعة معايير التوحيد كاملة في نفس الوقت. تشجع الكيانات لتقديم المعلومات المطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 قبل تاريخ نفاذه لكن هذا التبني المبكر لا يلزم الكيان بتطبيق المعيار 12 بكامله أو معايير التوحيد الأخرى الجديدة.

(9) المعيار الدولي للتقارير المالية 13 - قياس القيمة العادلة

يحل هذا المعيار محل التوجيه الخاص بقياس القيمة العادلة الذي تحتوي عليه المعايير الدولية للتقارير المالية بصورة فردية التي يوجد بها مصدر فردي لتوجيه قياس القيمة العادلة. يعرف هذا المعيار القيمة العادلة ويضع إطار عمل لقياس القيمة العادلة ويورد اشتراطات الإفصاح لقياسات القيمة العادلة. يوضح المعيار كيفية قياس القيمة العادلة عند طلب ذلك أو السماح به بموجب معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية. لا يدخل هذا المعيار اشتراطات جديدة لقياس الأصول أو الالتزامات بالقيمة العادلة كما أنه لا يزيل الاستثناءات التي يمكن إجراؤها لقياسات القيمة العادلة الموجودة حالياً في بعض المعايير. يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 مع السماح بالتبني المبكر.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

التبني المبكر للمعايير

لم تتبنى المجموعة بشكل مبكر أي من المعايير أو التفسيرات الجديدة أو المعدلة في سنة 2011.

4 إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

* مخاطر الائتمان

* مخاطر السيولة

* مخاطر السوق

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 إدارة المخاطر والتدقيق الداخلي ستكون مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة التدقيق الداخلي بالمجموعة. ستقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

4 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(1) 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.

(2) 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.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(3) 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 دائما 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.

4 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر أسعار الأسهم

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

إدارة رأس المال

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 مقسوما على إجمالي حقوق الملكية بعد استبعاد الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة. كما يقوم مجلس الإدارة أيضا برصد توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

تم تقديم تفاصيل لأدوات إدارة مخاطر الأدوات المالية في الإيضاح رقم 36.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

5 ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي 2010	الإجمالي 2011	أعمال رأسمالية معدات وعدد يدوية تحت التنفيذ	سيارات	أثاث وتركيبات	تحسينات على مباني مستأجرة	أرض ومبنى	مباني	التكلفة
651,055,645	639,341,532	77,111,881	103,888,323	34,853,582	215,403,559	49,130,751	91,947,867	الرصيد - 1 يناير
72,875,335	110,272,603	71,034,075	15,632,052	5,304,301	2,931,643	630,517	-	إضافات
14,324,375	1,748,585	903,571	87,652	144,361	372,459	240,542	-	مستحوذ عليه من تجميع أعمال
-	-	(59,387,855)	3,578,579	-	50,616,953	805,277	4,387,046	تحويلات
(72,456,793)	-	-	-	-	-	-	-	محول الى استثمارات عقارية
(3,106,742)	(2,123,921)	-	(724,778)	(186,713)	(1,212,430)	-	-	استبعاد من خلال التغير في السيطرة على شركات تابعة
(23,350,288)	(27,791,126)	(8,175,382)	(4,436,201)	(1,956,596)	(5,022,869)	(8,183,978)	-	استبعادات/ شطب
639,341,532	721,447,673	81,486,290	118,025,627	38,158,935	263,089,315	42,623,109	96,334,913	كما في 31 ديسمبر
								الإهلاك المتراكم
203,975,461	250,942,877	-	63,703,210	22,441,656	106,708,730	33,744,518	7,871,338	في 1 يناير
58,986,696	56,132,758	-	15,835,721	5,179,046	25,737,908	3,066,852	1,479,692	إهلاك السنة
(832,703)	(1,953,410)	-	(639,586)	(128,862)	(1,184,962)	-	-	استبعاد ناتج من التغير في السيطرة على شركات تابعة
(11,186,577)	(11,072,191)	-	(3,212,092)	(1,526,742)	(2,453,714)	(3,870,027)	-	استبعادات
250,942,877	294,050,034	-	75,687,253	25,965,098	128,807,962	32,941,343	9,351,030	في 31 ديسمبر
-	427,397,639	81,486,290	42,338,374	12,193,837	134,281,353	9,681,766	86,983,883	صافي القيمة الدفترية
388,398,655	-	77,111,881	40,185,113	12,411,926	108,694,829	15,386,233	84,076,529	في 31 ديسمبر 2011
	(3)						(2)	في 31 ديسمبر 2010
							(1)	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

5 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (1) تم إنشاء مباني بتكلفة تبلغ 79,467,743 ريال قطري (67,005,569 ريال قطري في سنة 2010) على أرض مستأجرة من حكومتى دولة قطر وأمانة دبي.
- (2) أرض و مبنى السلام بلازا مرهونة لصالح البنوك الممولة بموجب اتفاقية مشاركة. راجع الإيضاح 6 (5).
- (3) ترى الإدارة بأن المبالغ القابلة للاسترداد للممتلكات والآلات والمعدات أعلى من قيمها الدفترية. تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

2010	2011	
4,223,717	5,359,626	تكلفة التشغيل
54,762,979	50,773,132	الإهلاك
<u>58,986,696</u>	<u>56,132,758</u>	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

6 استثمارات عقارية

الإجمالي 2010	الإجمالي 2011	استثمارات عقارية تحت الإنشاء	أراضي و مبانى بالدوحة		مبنى فى دبي	أرض فى دبي	أرض فى رام الله	التكلفة
			السلام بلازا	برج السلام				
672,342,968	748,050,289	208,652,521	286,049,113	87,088,104	72,456,793	89,008,229	4,795,529	الرصيد - 1 يناير
75,707,321	18,976,893	18,976,893	-	-	-	-	-	إضافات / تحويلات
-	1,444,435,544	1,444,435,544	-	-	-	-	-	اقتناء ناتج عن تجميع اعمال
-	(231,052)	-	(231,399)	347	-	-	-	استبعادات/ تعديلات أخرى
748,050,289	2,211,231,674	1,672,064,958	285,817,714	87,088,451	72,456,793	89,008,229	4,795,529	كما في 31 ديسمبر
13,608,559	17,671,824	-	2,894,142	12,930,660	1,847,022	-	-	الإهلاك المتراكم
4,063,265	5,355,042	-	541,358	1,663,389	3,150,295	-	-	في 1 يناير
-	(214,200)	-	(214,200)	-	-	-	-	إهلاك السنة
17,671,824	22,812,666	-	3,221,300	14,594,049	4,997,317	-	-	استبعادات
-	2,188,419,008	1,672,064,958	282,596,414	72,494,402	67,459,476	89,008,229	4,795,529	في 31 ديسمبر
730,378,465	-	208,652,521	283,154,971	74,157,444	70,609,771	89,008,229	4,795,529	صافي القيمة الدفترية
		(6)	(5)	(4)	(3)	(2)	(1)	في 31 ديسمبر 2010

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

6 استثمارات عقارية (تابع)

- (1) تم تملك هذه الأرض في مدينة رام الله في فلسطين بغرض إنشاء مركز تجارة عالمي. 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 10 يناير 2012 بلغت 13,390,526 ريال قطري (13,390,526 ريال قطري للعام 2010).
- (2) تمثل أربع قطع أرض في دبي في الإمارات العربية المتحدة. إن القيمة العادلة لقطعة الأرض الأولى تم تحديدها بناء على تقييم قامت به مؤسسة الإزدهار للعقارات وهي مقيم خارجي يعمل في دبي وذلك بتاريخ 10 يناير 2012 بلغ 5,148,059 ريال قطري (5,283,540 ريال قطري للعام 2010). و تبلغ تكلفتها الأصلية 3,760,793 ريال قطري.
- ما تبقى يمثل ثلاث قطع أرض تم شراؤها من شركة السلام بنينان للتطوير (السلام بنينان) وهي شركة زميلة خلال العام 2008 (شركة تابعة بنهاية عام 2011) بمبلغ 85,247,436 ريال قطري بموجب ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" مع السلام بنينان. قامت الشركة بموجب هذه الاتفاقيات بشراء ثلاث قطع أراضي من أراضي قرية الجميرة بدبي من شركة السلام بنينان للتطوير والتي كانت شركة السلام بنينان للتطوير اشترتها من إحدى 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 و بيع هذه الأراضي الثلاثة فان السلام بنينان تستحق 30% من صافي الأرباح المتحققة من الشركة. أما في حالة قرار الشركة ببيع الأراضي الثلاثة بدون تطوير فان شركة السلام بنينان للتطوير تستحق 60% من صافي الأرباح المتحققة.
- ما زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير باسم شركة السلام بنينان. ولا تزال ملكية الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير ومتوقع نقل الملكية في 2012.
- بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاثة 85,285,473 ريال قطري (84,762,250 ريال قطري للعام 2010) بناء على تقييم قامت به شركة الإزدهار للتقييم، وهي مقيم خارجي يعمل في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 10 يناير 2012.
- (3) بلغت القيمة العادلة لهذا الموجود 70,297,030 ريال قطري بناء على تقييم قامت به شركة الإزدهار للتقييم، وهي مقيم خارجي يعمل في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة، وذلك بتاريخ 10 يناير 2012.
- (4) القيمة العادلة لبرج السلام بناء على تقييم قامت به شركة الحق للإيجار والاستثمار العقاري، وهي مقيم خارجي يعمل في الدوحة بدولة قطر كما في 11 يناير 2012 بلغت 339,274,400 ريال قطري (334,492,000 ريال قطري للعام 2010).
- (5) وتمثل عقارات مجموعة السلام ذ.م.م وهي شركة تابعة بالكامل للشركة. بلغت القيمة العادلة لها كما تم تحديدها بناء على تقييم قامت به شركة عقار للتطوير والاستثمار العقاري، وهي مقيم خارجي مستقل يعمل في الدوحة بدولة قطر كما في 11 يناير 2012 وقد كانت بمبلغ 748,561,400 ريال قطري (621,897,000 ريال قطري للعام 2010). كانت القيمة الدفترية للعقارات كما في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 369,379,843 ريال قطري (مبلغ 367,031,045 ريال قطري للعام 2010) منها ما قيمته 86,783,429 ريال قطري (ريال 83,876,075 ريال قطري للعام 2010) مستخدمة من قبل الشركة ومصنفة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات. سند ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم الشركة الأم (شركة السلام العالمية للاستثمارات المحدودة ش.م.ق).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

أبرمت الشركة عقد إيجار مع السلام بنيان. بموجب هذا العقد تم تأجير قطعة من الأرض المذكورة أعلاه للسلام بنيان التي ستقوم بدورها بتطوير الأراضي وإنشاء مشروع "ذي جيت" عليها. مدة الإيجار 25 سنة قابلة للتجديد بموجب شروط يتم الاتفاق عليها لاحقاً.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

6 استثمارات عقارية (تابع)

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ 17 يونيو 2007 على رهن الأرض والممتلكات المقامة عليها لضمان جزء من التزامات شركة السلام بنين للتطوير حسب اتفاقية المشاركة بين شركة السلام بنين للتطوير والشركة المحدودة (المصدرة لصكوك المشاركة). الأرض والعقارات مرهونة لصالح البنوك الممولة بموجب اتفاقية المشاركة. حصلت الشركة على رهن من الدرجة الثانية لصالحها على المشروع.

(6) تتألف الاستثمارات العقارية تحت الإنشاء مما يلي:

(أ) أراضي في مدينة لوسيل - الدوحة، قطر

(ب) مشروع "ذي جيت"

(ج) برج جمانة

(أ) تتضمن خمس قطع أرض في مدينة لوسيل - الدوحة، قطر، بناء على تقييم قامت به شركة الحق للإيجار والاستثمار العقاري، وهي مقيم مستقل يعمل في الدوحة، قطر في 11 يناير 2012 فقد بلغت القيمة العادلة لأربع قطع أرض 476,016,000 ريال قطري (357,012,000 ريال قطري للعام 2010) كانت التكلفة الأصلية لقطع تبلغ 206,293,600 ريال قطري. لاحتساب القيمة الحالي يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم 33. بلغت القيمة العادلة لقطعة الأرض الأخرى التي تم اقتناؤها من خلال تجميع الأعمال 43,766,000 ريال قطري بناء على تقييم قامت به شركة عقار للتطوير والاستثمار العقاري وهي مقيم خارجي مستقل مقره في الدوحة قطر. كانت القيمة الدفترية لقطع الأرض هذه مساوية لقيمتها العادلة كما في 31 ديسمبر 2011.

(ب) بلغت القيمة العادلة لمشروع "ذي جيت" 1,021,947,100 ريال قطري بناء على تقييم قامت به شركة الحق للإيجار والعقارات في 8 يناير 2012 وهي مقيم خارجي مقرها في الدوحة قطر. القيمة الدفترية للملكية كما في 31 ديسمبر 2011 كانت مساوية لقيمتها العادلة.

(ج) بلغت القيمة العادلة لبرج جمانة 413,529,000 ريال قطري بناء على تقييم قامت به شركة الحق للإيجار والعقارات في 16 يناير 2012، وهي مقيم خارجي مقرها في الدوحة قطر. القيمة الدفترية للملكية كما في 31 ديسمبر 2011 بلغت 396,423,525 ريال قطري وهي تتضمن فوائد مرسلة بلغت 227,321 في 2011.

(7) بلغ إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية للمجموعة 51.9 مليون ريال قطري خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (مبلغ 54.2 مليون ريال قطري خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010). تم إدراج هذه الإيرادات ضمن بيان الدخل الموحد. علماً بأن المصاريف التشغيلية المباشرة لهذه الاستثمارات العقارية غير جوهريّة.

7 الموجودات غير الملموسة

2010	2011	
110,670,382	81,821,895	الشهرة (1)
3,038,674	6,090,029	تكاليف التطوير (2)
<u>113,709,056</u>	<u>87,911,924</u>	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

		7
		الموجودات غير الملموسة (تابع)
		الشهرة (1)
2010	2011	
		التكلفة
110,670,382	110,670,382	في 1 يناير
-	(27,553,094)	إستبعادات خلال السنة
-	(1,295,393)	إهلاك خلال السنة
<u>110,670,382</u>	<u>81,821,895</u>	في 31 ديسمبر

تم تخصيص الشهرة المقتناة 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 والفروع) على النحو التالي:

2010	2011	
4,229,639	4,229,639	شركة الوناسا ذ.م.م، قطر
1,270,814	1,270,814	شركة صناعات الخليج للتبريد و التجهيزات الفندقية ذ.م.م قطر
4,845,446	4,845,446	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م قطر
4,646,571	4,646,571	شركة قطر للحدائق (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م) قطر
4,741,192	4,741,192	شركة أومنكس قطر ذ.م.م قطر
7,531,543	7,531,543	مصانع السلام ش.ش.و قطر
14,564,903	-	السلام ميديا كاست ذ.م.م قطر
12,937,048	12,937,048	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م قطر
4,854,968	4,854,968	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م قطر
15,178,083	15,178,083	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م قطر
1,615,149	1,615,149	مشاريع السلام (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م) قطر
10,711	10,711	شركة أتيليه 21 ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
6,193,199	6,193,199	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م الإمارات العربية المتحدة
1,295,393	-	شركة الشرق الأوسط للتسويق، الإمارات العربية المتحدة
11,062,279	11,062,279	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
12,988,191	-	شركة السلام ميديا كاست ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
2,705,253	2,705,253	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م
<u>110,670,382</u>	<u>81,821,895</u>	

تكاليف التطوير (2)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

وهي تمثل التكاليف المتكبدة علي برامج الكمبيوتر والعلامات التجارية ووضع السياسات والإجراءات. يتم إطفاء التكاليف المتكبدة علي برامج كمبيوتر علي عمر ثلاث سنوات بينما التكاليف المتكبدة علي العلامات التجارية ووضع السياسات والإجراءات علي العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

		7
		الموجودات غير الملموسة (تابع)
		(2) تكاليف التطوير (تابع)
2010	2011	
		التكلفة
16,386,200	18,392,740	في 1 يناير
2,022,941	4,850,178	إضافات خلال السنة
(16,401)	(71,471)	حذف
<u>18,392,740</u>	<u>23,171,447</u>	في 31 ديسمبر
		الإطفاء
13,476,110	15,354,066	في 1 يناير
1,877,956	1,727,352	إطفاء خلال السنة
<u>15,354,066</u>	<u>17,081,418</u>	في 31 ديسمبر
<u>3,038,674</u>	<u>6,090,029</u>	القيمة الدفترية

8 استثمارات في شركات شقيقة

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

		الملكية		
2010	2011	2010	2011	
5,882,214	3,497,357	%43	%43	شركة ساج الإمارات للتجارة ذ.م.م (الإمارات)
232,995,368	-	%39,79	-	شركة السلام بنيان للتطوير (قطر)
102,000	102,000	%51	%51	بى سى دبيل نت قطر (1)
10,000,000	10,000,000	%20	%20	شركة قطر لاستخراج المعادن ش.م.ق.
-	99,681,704	-	%48.99	سيرين للاستثمار العقاري ش.ش.و.
-	45,376	-	%51	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م. (2)
-	5,948,451	-	%20	السلام لأنظمة البث الإعلامي ذ.م.م (قطر)
-	2,631,115	-	%20	السلام لأنظمة البث الإعلامي ذ.م.م (الإمارات العربية المتحدة)
<u>248,979,582</u>	<u>121,906,003</u>			

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بناءً على نتائج الشركات الشقيقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 التي استندت إلى البيانات المالية المدققة و حسابات الإدارة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

8 استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(1) حصة المجموعة في الربح هي 45%. وبما أن المجموعة لا تمتلك السيطرة ولا السيطرة المشتركة لذا تمت معاملتها كشركة شقيقة.

(2) وفقا لاتفاقية الشراكة فإن المجموعة لا تتمتع بالسيطرة ولا السيطرة المشتركة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي تعامل كشركة شقيقة.

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

2010	2011	
249,389,499	248,979,582	الرصيد في 1 يناير
98,750	153,000	اقتناء خلال السنة
-	99,681,704	اقتناء نتيجة تجميع اعمال
-	9,726,661	إضافات نتيجة خسارة السيطرة على شركات تابعة
10,000,000	-	محول خلال السنة
(4,089,735)	(6,720,397)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
(2,204,739)	(206,055,519)	تعديلات نتيجة اقتناء شركة شقيقة
(6,440,976)	(23,859,028)	حصة نتائج شركة شقيقة خلال السنة
2,226,783	-	تحويلات إلى المستحق من طرف ذي علاقة
<u>248,979,582</u>	<u>121,906,003</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) تفاصيل الإضافات على استثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 على النحو التالي:

(1) شركة سلام سيس تك للحلول ذ.م.م

دخلت المجموعة خلال الفترة في "اتفاقية شراكة" مع شركة سوسيد ايبريكا للإنشاءات SA (شركة تأسست حسب قوانين دولة اسبانيا) للمشاركة في إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة ويتم تسميتها شركة سيس تك للحلول ذ.م.م ("SSTS"). على الرغم من امتلاك المجموعة 51% ، تم اعتبار الشركة على انها شركة شقيقة على اساس اتفاقية الشراكة والنظام الأساسي للشركة.

(2) سيرين للاستثمار العقاري ش.ش.و

اقتنت المجموعة خلال الفترة شركة السلام بنیان للتطوير والتي كانت مستثمرة في شركة سيرين للاستثمار العقاري ش.ش.و وهي شركة شقيقة. نتيجة الاقتناء أصبحت شركة سيرين للاستثمار العقاري ش.ش.و شركة شقيقة للمجموعة.

التغييرات الأخرى في استثمارات المجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 مفصّل عنها في إيضاح رقم 24.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

9 استثمارات متاحة للبيع

2010	2011	
		أدوات حقوق ملكية مدرجة
37,361,661	29,076,370	1 أوراق مالية في حقوق ملكية - قطر
400,446	230,989	2 أوراق مالية في حقوق ملكية - الإمارات العربية
1,859,102	28,626,154	3 أوراق مالية في حقوق ملكية - الأردن
4,928,614	4,780,756	4 أوراق مالية في حقوق ملكية - فلسطين (1)
2,029,349	1,055,261	5 أوراق مالية في حقوق ملكية - البحرين
<u>46,579,172</u>	<u>63,769,530</u>	
<u>37,859,578</u>	<u>68,321,403</u>	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة
<u>84,438,750</u>	<u>132,090,933</u>	

(1) تتضمن الأسهم المدرجة لبنك فلسطين للاستثمار 10,000 سهم مرهونة في مقابل عضوية الشركة في مجلس الإدارة.

(أ) الاستثمارات المتاحة للبيع مسجلة بالعملة التالية:

2010	2011	عملات
37,361,661	29,076,370	6 بالريال القطري
44,397,141	56,018,787	7 بالدولار الأمريكي
2,279,502	30,096,562	8 بالدينار الأردني
400,446	230,989	8 بالدرهم الإماراتي
-	5,004,225	9 بالدرهم البحريني
-	11,664,000	10 بالريال السعودي
<u>84,438,750</u>	<u>132,090,933</u>	

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

2010	2011	
104,523,657	84,438,750	الرصيد في 1 يناير
1,383,096	37,720,508	إضافات خلال السنة
-	27,366,774	إضافات نتيجة تجميع أعمال
(8,035,917)	(6,120,232)	استبعاذات خلال السنة
(582,086)	(3,186,600)	حركة القيمة العادلة خلال السنة
(2,850,000)	(8,128,267)	خسارة انخفاض في القيمة معترف بها خلال السنة
(10,000,000)	-	محول خلال السنة
<u>84,438,750</u>	<u>132,090,933</u>	الرصيد في نهاية السنة

10 المحتجزات

(أ) 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 365 إلى 490 يوماً بعد ذلك ما لم يذكر خلاف ذلك في العقود ذات الصلة. المبالغ المحتجزة تمثل في العادة ما بين 5% إلى 10% من كل فاتورة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

10 المحتجزات (تابع)

(ب) المحتجزات الدائنة

تمثل المبالغ المحتجزة الدائنة المبالغ المحتجزة من فواتير مقاولي الباطن الصادرة كضمانات صيانة منهم. يتم الإفراج عن حصة من المبلغ المحتجز في تاريخ إكمال العقد بينما يتم الإفراج عن المبلغ الباقي خلال ما بين 365 إلى 490 يوما بعد ذلك ما لم يذكر خلاف ذلك في العقود ذات الصلة. المبالغ المحتجزة تمثل في العادة ما بين 5% إلى 10% من كل فاتورة.

11 موجودات أخرى

غير متداولة		متداولة		
2010	2011	2010	2011	
1,026,638	-	24,288,112	27,709,727	مبالغ مسددة مقدما
69,000	-	-	-	أوراق قبض
-	-	46,928,652	63,896,086	مدفوعات مقدما
-	-	24,323,008	36,832,842	ذمم مدينة أخرى
-	-	558,250	236,328	إيرادات مستحقة
4,370,455	2,036,063	-	-	موجودات أخرى
<u>5,466,093</u>	<u>2,036,063</u>	<u>96,098,022</u>	<u>128,674,983</u>	

12 المخزون

2010	2011	
322,809,443	401,269,838	بضاعة جاهزة وبضائع لإعادة البيع
2,768,541	3,483,495	بضاعة في النقل بالعبور
325,577,984	404,753,333	
(62,343,359)	(61,832,671)	ناقصا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>263,234,625</u>	<u>342,920,662</u>	المجموع

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

حركة مخصصات البضاعة لبطيئة الحركة

2010	2011	
58,204,256	62,343,359	رصيد أول المدة في 1 يناير
4,358,868	4,517,647	مخصصات خلال السنة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

	(1,330,443)	حذف نتيجة بيع شركات تابعة
(219,765)	(3,697,892)	شطب خلال السنة
62,343,359	61,832,671	المجموع

13 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

وهي تمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مثل في كبار المساهمين والإدارة العليا للشركة والشركات التي يعتبرون مالكين رئيسيين فيها. تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل أساسي على إيجارات وشراء برامج كمبيوتر وخدمات محاسبية

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

2010	2011	
70,549,073	43,152,898	إيرادات
11,552,956	13,205,226	تكلفة المبيعات
16,583,252	19,445,571	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
10,794,162	542,655	إيرادات أخرى
440,770	3,580,949	مصاريف أخرى
-	13,103,451	مصاريف تمويل مستردة
144,247,750	123,117,397	قرض لأطراف ذات علاقة

(أ) مستحقات من أطراف ذات علاقة

2010	2011	
1,088,062	2,503,048	شركة بن عمران للتجارة والمقاولات
854,502	1,544,305	السلام القابضة
2,345,254	-	السلام لخدمات السياحة
187,218	200,154	السلام إنتركونسلت
760,421	1,837,415	برهان أي.تي.سي مشتركة
1,852,074	1,918,798	بي.سي. ديلينات قطر
534,361	-	اس.ام.سي السعودية
34,551,279	35,635,693	هولمزجلن أستراليا
1,200	-	الخليج لإدارة المؤسسات
195,350	323,627	ليزير مارينا مي، دبي
1,579,192	1,018,972	شركة الحسام القابضة
1,623,365	2,052,812	السلام ار.بي.جي
191,510,838	-	شركة السلام بنيان للتطوير
-	485,302	السلام لأنظمة البث الإعلامي (الدوحة)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

-	80,000	المتحدة لمعالجة المعادن
-	17,362	مجموعة برهان
237,083,116	47,617,488	الإجمالي

13 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) مستحقات لأطراف ذات علاقة

2010	2011	
1,475,585	1,259,785	أومنكس العالمية
4,299,887	6,733,326	آر بي جي المملكة المتحدة
142,418	135,571	شركة النوح لتصميم المنتوجات الخشبية
275,364	-	ريان للأنظمة والحلول
-	566,122	لؤي محمد درويش
-	465,390	رياض جورج ماقيس
-	98,000	ساسى لإدارة الأعمال
6,193,254	9,258,194	الإجمالي

(ج) منافع موظفي الإدارة العليا

2010	2011	
7,374,389	7,135,583	منافع قصيرة الأجل
3,850,000	4,500,000	حافز المدراء التنفيذيين
24,088,448	25,664,206	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
966,266	1,097,129	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
36,279,103	38,396,918	منافع طويلة الأجل
		الإجمالي

14 ذمم تجارية وأخرى مدينة

2010	2011	
326,577,045	341,952,761	ذمم تجارية مدينة
(52,215,590)	(52,830,999)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
274,361,455	289,121,762	
5,573,650	13,453,249	أوراق مدينة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

279,935,105	302,575,011	الإجمالي
-------------	--------------------	----------

14 ذمم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

أعمار الذمم التجارية المدينة

2010	2011	
191,020,075	201,502,295	ذمم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد استحقاقها
		ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها
		حتى 30 يوما
23,537,015	20,158,402	31 إلى 60 يوما
16,908,477	16,981,586	61 إلى 90 يوما
11,948,851	17,996,163	91 إلى 120 يوما
6,345,444	8,906,545	أكثر من 121 يوما
24,601,593	23,576,771	الإجمالي
274,361,455	289,121,762	
		ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها
		أكثر من 121 يوما
52,215,590	52,830,999	الإجمالي
326,577,045	341,952,761	

الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

2010	2011	
48,049,278	52,215,590	رصيد أول مدة في 1 يناير
4,992,323	4,597,927	مخصصات خلال السنة
-	(3,563,988)	حذف نتيجة بيع شركات تابعة
(826,011)	(418,530)	مشطوبات خلال العام
52,215,590	52,830,999	الإجمالي

إن متوسط مدة الائتمان لمبيعات البضاعة وتقديم الخدمات هي 60 يوما للقطاع الخاص و 90 يوما للقطاع الحكومي، ليس لدى الشركة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان وذلك بسبب توزيع المخاطر على عدد كبير من العملاء و الأطراف الأخرى.

15 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

2010 2011

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

		أوراق مالية مدرجة
		أسهم في قطر
8,723,067	304,520	
النقد وما في حكم النقد		
16		
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:		
2010	2011	
103,229,878	173,655,012	نقد وأرصدة لدى البنوك
(36,106,719)	(42,264,609)	سحب على المكشوف (1)
67,123,159	131,390,403	نقد وما في حكم النقد
(1) تحتسب الفائدة على السحب على المكشوف من بنوك بنسبة 5.5% (نسبة 7.25% في سنة 2010).		
رأس المال		
17		
2010	2011	
989,736,680	989,736,680	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بواقع 10 ريال قطري للسهم
-	49,486,840	أسهم منحة مصدرة
989,736,680	1,039,223,520	الإجمالي
الاحتياطي القانوني		
18		
وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ما نسبته 10% من صافي ربح السنة إلى حساب الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى علاوة الإصدار للأسهم التي تصدرها الشركة إلى أن يصل رصيد الاحتياطي القانوني لما يعادل 50% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.		
احتياطي إعادة تقييم ممتلكات		
19		
2010	2011	
747,310	499,431	الرصيد في 1 يناير

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

(247,879)	(247,880)	محول إلى الأرباح المدورة
499,431	251,551	الرصيد في 31 ديسمبر

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 تحقيقه/ انخفاض قيمته، مباشرة إلى الأرباح المدورة.

20 مساهمات لا تتمتع بالسيطرة

2010	2011	
3,473,840	2,354,132	الرصيد في 1 يناير
-	255,225,288	إضافات نتيجة تجميع أعمال
877,600	684,997	حصة من ربح السنة
(298,293)	(1,447,850)	صافي ربح من توزيع سنوات سابقة
(1,699,015)	-	استبعاد - فقدان السيطرة
2,354,132	256,816,567	الرصيد في 31 ديسمبر

21 مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تمثل هذه المبالغ مخصص مكافآت نهاية الخدمة لموظفي المجموعة. في ما يلي الحركة في هذا المخصص:

2010	2011	
28,829,384	32,668,866	الرصيد في 1 يناير
9,161,095	11,671,226	صافي الإضافات خلال السنة
-	1,110,002	إضافات نتيجة تجميع أعمال
-	(1,193,208)	حذف نتيجة بيع شركات تابعة
(5,321,613)	(4,432,676)	مدفوع/محول خلال السنة
32,668,866	39,824,210	الرصيد في 31 ديسمبر

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

22 القروض

فيما يلي تفاصيل القروض البنكية :

2010	2011	الاستحقاق	
19,314,516	9,657,258	30 سبتمبر 2012	القرض 1 (أ)
5,610,000	3,570,000	30 سبتمبر 2013	القرض 2 (ب)
16,501,650	4,125,412	30 أبريل 2012	القرض 3 (ج)
25,019,912	20,037,026	30 يونيو 2013	القرض 4 (د)
38,690,938	23,214,563	30 أغسطس 2013	القرض 5 (هـ)
1,704,095	1,025,293	31 ديسمبر 2013	القرض 6
1,887,860	768,429	31 أغسطس 2012	القرض 7
20,392,400	14,566,000	15 سبتمبر 2014	القرض 8 (و)
15,462,367	11,397,649	30 يونيو 2014	القرض 9 (ز)
39,929,452	23,860,822	19 أبريل 2013	القرض 10 (ح)
2,372,710	1,562,497	27 ديسمبر 2012	القرض 11
7,458,980	5,967,184	5 نوفمبر 2015	القرض 12
5,357,494	3,247,718	31 مايو 2013	القرض 13
145,000,000	211,783,996	28 فبراير 2017	القرض 14 (ط)
58,264,000	45,316,444	30 ابريل 2015	القرض 15 (ي)
-	50,000,000	1 يوليو 2017	القرض 16 (ك)
-	51,891,375	6 سبتمبر 2016	القرض 17 (ل)
-	43,051,658	1 ديسمبر 2018	القرض 18 (م)
-	150,296,611	31 ديسمبر 2019	القرض 19 (ن)
-	26,000,000	30 سبتمبر 2019	القرض 20 (س)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

-	49,947,603	15 مارس 2016	القرض 21 (ع)
-	31,875,000	31 يوليو 2015	القرض 22 (ف)
395,093	98,354	31 أغسطس 2012	القرض 23
-	379,870,000	15 مارس 2018	القرض 24 (ص)
-	8,034,122	6 يونيو 2012	القرض 25
11,846,986	-	31 ديسمبر 2012	القرض 26
11,834,875	-	30 نوفمبر 2011	القرض 27
-	222,175,663	27 يناير 2012 (إعادة تمويل)	القرض 28 (م)
<u>105,897,609</u>	<u>156,522,685</u>	2012	قرض تمويل مقابل إيصالات أمانة
<u>532,940,937</u>	<u>1,549,863,362</u>		

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

22 القروض (يتبع)

مظهرة في بيان المركز المالي كما يلي:

2010	2011	
-	222,175,663	الجزء المتداول من قرض المرابحة (1)
243,086,371	383,383,943	الجزء المتداول من القروض الأخرى
243,086,371	605,559,606	إجمالي الجزء المتداول
289,854,566	944,303,756	جزء غير متداول
532,940,937	1,549,863,362	الإجمالي

(1) الجزء المتداول المذكور أعلاه يتضمن قرض (قرض 28) بمبلغ 222,175,663 ريال قطري تم منحه من بنك إسلامي على أساس المرابحة والذي سيتم سداه في 27 يناير 2012. انفتقت الشركة في 19 أكتوبر 2011 مع نفس البنك على منح قرض جديد بمبلغ 222,175,663 ريال قطري لسداد القرض الحالي بتاريخ إستحقاق جديد في 27 يناير 2019 [يشار إلى (م) بالأسفل].

تتضمن القروض ما يلي:

- (أ) تم منح قرض في يناير 2007 بمبلغ 13.260 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 48 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 1.326 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 4,828 مليون ريال قطري) وسيتم دفع القسط النهائي في شهر سبتمبر 2012.
- (ب) تم منح قرض مبدئي في أكتوبر 2007 بمبلغ 11 مليون ريال قطري لتمويل إنشاء مبنى لإحدى الشركات التابعة. المبلغ النهائي الذي تم استخدامه هو 9.69 مليون ريال قطري. يتم دفع أقساط شهرية بمبلغ 170,000 ريال قطري وسيتم دفع القسط النهائي في شهر سبتمبر 2013.
- (ج) تم منح قرض في مارس 2007 بمبلغ 50 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 49,5 مليون ريال قطري) لتمويل توسيع صالات العرض الخاصة بإحدى الشركات التابعة بدولة الإمارات العربية المتحدة. يتم دفع أقساط شهرية بمبلغ 1,042 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 1,031 مليون ريال قطري) وسيكون سداد القسط النهائي في شهر أبريل 2012.
- (د) تم منح قرض في سبتمبر 2008 بمبلغ 50 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 49,5 مليون ريال قطري) لسداد قرض كان قائما بمبلغ 20 مليون ريال قطري وتمويل رأس المال العامل لشركات مجموعة السلام (في قطر والإمارات العربية المتحدة وعمان). يتم دفع أقساط نصف سنوية بمبلغ 5 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 4,950,500 ريال قطري) وسيكون سداد القسط النهائي في شهر يونيو 2013.
- (هـ) تم منح قرض بمبلغ 17 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 61,905,500 ريال قطري) لتمويل افتتاح أربعة منافذ بيع جديدة لمحلات ديبيرز في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي وتركيا. يتم دفع أقساط ربع سنوية بمبلغ 1,062,500 دولار أمريكي (ما يعادل 3,869,094 مليون ريال قطري) وسيكون سداد القسط النهائي في شهر أغسطس 2013.
- (و) تم منح قرض في أغسطس 2008 بمبلغ 8 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 29,132,000 ريال قطري) لتمويل رأس المال العامل والمصروفات الرأسمالية الاعتيادية للشركات التابعة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة. يتم دفع أقساط نصف سنوية بمبلغ 800,000 دولار أمريكي (ما يعادل 2,913,200 ريال قطري) وسيتم سداد القسط النهائي في شهر سبتمبر 2014.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

- 22 القروض (يتبع)
- (ز) تم منح قرض لأجل في 10 يونيو 2009 بمبلغ 20 مليون ريال قطري للأغراض العامة للشركة. مدة القرض خمس سنوات ويسدد على 19 قسطاً ربع سنوي بمبلغ 1,240,000 ريال قطري وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يونيو 2014.
- (ح) تم منح قرض لأجل بمبلغ 50 مليون ريال قطري (نتراكم الفائدة خلال فترة السماح) لتمويل التوسع في إحدى الشركات التابعة. سيتم سداد القرض في أقساط شهرية بمبلغ 1,585,678 ريال قطري وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في أبريل 2013.
- (ط) تم منح قرض لأجل بمبلغ 227 مليون ريال قطري وهو سيستخدم جزئياً في سداد قرض سابق بينما سيستخدم الجزء الآخر منه في الأغراض العامة للشركة. سيتم سداد القرض في أقساط ربع سنوية بمبلغ 11,297,000 ريال قطري وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في فبراير 2017.
- (ي) تم منح قرض لأجل بمبلغ 16 مليون دولار أمريكي لتمويل التوسع في نشاطات جديدة. سيتم سداد القرض في أقساط ربع سنوية بمبلغ 888,889 دولار أمريكي (ما يعادل 3.273 مليون ريال قطري) وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في أبريل 2015.
- (ك) تم منح قرض في 2 أغسطس 2011 بمبلغ 50 مليون ريال قطري لتمويل الاستثمار في شركات تابعة. سيتم سداد أصل القرض على 20 قسطاً ربع سنوي بمبلغ 2.5 مليون ريال قطري وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يوليو 2017.
- (ل) تم منح قرض لأجل بقيمة 15 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 54,622,500 ريال قطري) في 23 يونيو 2011 للتمويل الجزئي للتجهيزات والإكساء الداخلي لمحلات ستوديو ومحلات السلام ذ.م.م. سيتم سداد أصل القرض على أقساط ربع سنوية على فترة 3 سنوات قابلة للتتمديد لمدة خمس سنوات على أن يكون آخر قسط في سبتمبر 2016.
- (م) تم منح المرابحة الدولية لمبلغ 265 مليون ريال قطري في 19 أكتوبر 2011 لإعادة تمويل مرافق السلام بنيران القائم (قرض 28) ولأغراض استثمارية عامة. تم سحب جزء من القرض بقيمة 42,824,337 ريال قطري في 1 ديسمبر 2011 (قرض 18). سيتم استخدام المبلغ المتبقي والبالغ 222,175,663 ريال قطري في 27 يناير 2012 لسداد قرض السلام بنيران (قرض 28). سيتم سداد أصل القرض على فترة سبع سنوات بأقساط نصف سنوية بقيمة 3,568,695 ريال قطري اعتباراً من يونيو 2013 و18,514,639 اعتباراً من أغسطس 2013 على التوالي. سيتم سداد القرض بالكامل في يناير 2019.
- (ن) تم منح قرض بقيمة 250 مليون ريال قطري في 18 سبتمبر 2011 لزيادة مساهمة الشركة في السلام بنيران للتطوير بطريقة اقتناء أسهم مساهمين آخرين. سيتم سحب الجزء غير المستخدم من القرض في 2012. سيتم سداد القرض من خلال 28 قسطاً ربع سنوي مع فترة سماح سنة واحدة. سيكون القسط الأخير في ديسمبر 2019.
- (س) تم منح قرض لأجل بقيمة 26 مليون ريال قطري في 22 أغسطس 2011 لغرض اقتناء أسهم في شركة التجمعات في الأردن. سيتم سداد القرض من خلال 28 قسطاً ربع سنوي تبدأ في 31 ديسمبر 2012 وسيكون القسط الأخير في سبتمبر 2019.
- (ع) تم منح قرض لأجل بقيمة 50 مليون ريال قطري خلال السنة لتمويل بناء محلات أزياء في السلام بلازا وأماكن أخرى. سيتم سداد القرض من خلال 10 أقساط نصف سنوية تبدأ في 30 سبتمبر 2011 وسيكون القسط الأخير في مارس 2016.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

(ف) تم منح قرض لأجل بقيمة 34 مليون ريال قطري خلال السنة لتمويل تجديد السلام بلازا. سيتم سداد القرض من خلال 16 قسط ربع سنوي بقيمة 2,125,000 ريال قطري تبدأ في 31 أكتوبر 2011 وسيكون القسط الأخير في يوليو 2015.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

22 القروض (تابع)

(ص) تم الحصول على صكوك بقيمة 137.5 دولار أمريكي من أجل إنشاء مشروع "ذي جيت". يتم سداد الصكوك بأقساط نصف سنوية بتاريخ استحقاق أخير في مارس 2018. يحتفظ مقدموا الصكوك بمبلغ 12.5 مليون دولار أمريكي من الصكوك في حساب احتياطي عام كضمان للصكوك.

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

- كفالة الشركة،
- كفالة بعض الشركات التابعة،
- رهن على المخزون والذمم المدينة لبعض الشركات التابعة
- رهن على بعض ممتلكات الشركة

متوسط سعر الفائدة للقروض المذكورة بالأعلى يتراوح بين 2.5% و 6.25% .

23 المطلوبات الأخرى المتداولة

2010	2011	
111,031,018	92,180,670	مبالغ مقبوضة مقدما من العملاء
36,095,966	69,911,114	مخصص مستحقات الموردين
43,812,151	33,434,342	مخصص مشاريع منتهية
3,507,040	3,971,630	مخصص مساهمات اجتماعية
5,554,571	9,027,003	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
8,390,888	19,933,582	مصاريف مستحقة
43,292,999	49,300,900	مستحقات وحوافز الموظفين
36,003,942	46,939,894	ذمم دائنة أخرى
<u>287,688,575</u>	<u>324,699,135</u>	الإجمالي

24 الشركات التابعة

(أ) كانت تفاصيل التغييرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 على النحو التالي:

(1) بيع شركات تابعة

خلال السنة دخلت الشركة في "اتفاقية بيع" مع مجموعة الغانم بن سعد آل سعد و ابنائه ذ.م.م لبيع 80% من اسهم اربع شركات مملوكة بنسبة 100% في مقابل 65 مليون ريال قطري. تم اعتبار ال20% المتبقية في هذه القوائم المالية الموحدة على انها استثمارات في شركات شقيقة. الاربع شركات كما يلي:

- السلام لأنظمة البث الإعلامي ذ.م.م - الدوحة
- السلام لأنظمة البث الإعلامي ذ.م.م - دبي
- السلام لأنظمة البث الإعلامي محدودة - السعودية
- السلام لأنظمة البث الإعلامي ذ.م.م - عمان

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

24 الشركات التابعة (تابع)

(2) شركة السلام للضيافة ذ.م.م

اقتنت المجموعة خلال السنة المساهمة المتبقية في شركة السلام للضيافة ذ.م.م بنسبة 50% من شركة السلام بنيان للتطوير العقاري. قبل الاقتناء كانت المجموعة تمتلك 50% من شركة السلام للضيافة ذ.م.م وقامت بالمحاسبة عنها كاستثمار في شركة شقيقة. بعد اقتناء نسبة المساهمة المتبقية 50% أصبحت شركة السلام للضيافة ذ.م.م شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة.

(3) شركة السلام بنيان للتطوير العقاري

أعلن مجلس إدارة الشركة في 10 يوليو 2011 نيته في اقتناء 22 مليون سهم إضافي من السلام بنيان للتطوير العقاري (السلام بنيان) بسعر 8.5 ريال قطري للسهم من المساهمين الراغبين في بيع أسهمهم. بناءً عليه اقتنت الشركة 7,964,707 سهم إضافي من المساهمين الراغبين في البيع. أصبحت مساهمة الشركة في السلام بنيان بعد اقتناء الأسهم الإضافية 54.28%. وأدى هذا إلى حصول الشركة على سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للسلام بنيان، لذا تمت معاملتها كشركة تابعة في هذه البيانات المالية الموحدة منذ تاريخ الاقتناء في 15 ديسمبر 2011. قامت الشركة بعد تاريخ التقرير ولغاية التاريخ الذي تم فيه التصريح للبيانات المالية بزيادة مساهمتها في السلام بنيان إلى 62.55%.

(4) شركة جمانة للعقارات والتطوير ذ.م.م

اقتنت الشركة خلال السنة 100% من شركة جمانة للعقارات والتطوير ذ.م.م بإجمالي مقابل بلغ 200,000 ريال قطري من السلام بنيان للتطوير. تملك شركة جمانة للعقارات والتطوير ذ.م.م برج جمانة الواقع في اللؤلؤة قطر.

كانت تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة (المباشرة وغير المباشرة) كما في 31 ديسمبر 2011 على النحو التالي:

اسم الشركة	النسبة المئوية للملكية %	النسبة المئوية لحق التصويت %	النسبة المئوية للنشاط الرئيسي
السلام للخدمات التقنية ذ.م.م	100	100	المتاجرة في المعدات المكتبية
التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م	100	100	الخدمات الميكانيكية
الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م	100	100	تصنيع اللوحات الكهربائية
أومنكس قطر ذ.م.م	100	100	تكنولوجيا المعلومات
السلام للخدمات البترولية ذ.م.م	100	100	تجارة وخدمات النفط/ الغاز
الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م	100	100	الأعمال الحديدية
الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م	100	100	المقاولات المدنية
مشاريع السلام ذ.م.م	100	100	تجارة المفروشات و الأثاث
قطر للحدائق - فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م	100	100	أعمال الحدائق و المسطحات الخضراء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

مصانع السلام	100	100	الأثاث/ الديكور
الوناسا قطر	100	100	أعمال الألمنيوم
شركة صناعات الخليج للتبريد و التجهيزات الفندقية ذ.م.م	100	100	لوازم ومعدات المطايخ

24 الشركات التابعة (تابع)

اسم الشركة	النسبة المئوية للملكية %	النسبة المئوية لحق التصويت %	النشاط الرئيسي
هولمز جلين قطر	98	98	خدمات التدريب
الشركة القطرية للمحولات الكهربائية ذ.م.م	100	100	صناعة المحولات الكهربائية
شركة جمانة للعقارات والتطوير ذ.م.م	100	100	عقارات
السلام للضيافة ذ.م.م	100	100	مطعم ومخبز
شركة السلام بنين للتطوير العقاري	54.28	54.28	عقارات
مشاريع السلام ش.م.م (أ)	100	100	المتاجرة في معدات البناء/ المياه
أتيبيه 21 ش.م.م (أ)	100	100	التصميم الداخلي (ديكور)
شركة الديكورات الحديثة ش.م.م (أ)	100	100	تصنيع الأثاث و المفروشات
الوناسا لصناعة الألمنيوم ش.م.م (أ)	100	100	أعمال الألمنيوم
السلام للتصميم الداخلي (فرع من أستوديو ومحلات السلام- الإمارات العربية المتحدة ش.م.م)	100	100	التصميم الداخلي
مجموعة السلام ذ.م.م	100	100	شركة قابضة وسيطة
ستوديو ومحلات السلام ذ.م.م، الدوحة	100	100	تجارة التجزئة والجملة لسلع الرفاهية
ستوديو ومحلات السلام ش.م.م، دبي (أ)	100	100	تجارة التجزئة والجملة لسلع الرفاهية
ستوديو ومحلات السلام، مسقط (ج)	100	100	تجارة التجزئة لسلع الرفاهية
مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (ب)	100	100	التجارة العامة
أدابيسك فيوتشر قطر ذ.م.م	60	60	خدمات الإعلان
مؤسسة السلام للتجارة، الأردن (د)	100	100	المتاجرة في المعدات المكتبية
مؤسسة السلام، البحرين	80	80	المتاجرة في الأثاث
السلام اموال هولدينغ ش.م.ل	100	100	استثمارات
السلام كابيتال هولدينغ ش.م.ل	100	100	استثمارات

(أ) 51% من رأس مال هذه الشركات مسجل في سجلات تجارية تحت اسم مواطنين إماراتيين.

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

(ج) 30% من رأس مال هذه الشركة مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن عماني.

(د) 50% من رأس مال هذه مؤسسة السلام للتجارة، الأردن مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن أردني وهي قيد التصفية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

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 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

25	تجميع الأعمال
(أ)	شركة السلام للضيافة ذ.م.م
	وفقاً لإدارة الشركة فإن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة السلام للضيافة ذ.م.م في تاريخ الاقتناء والذي تساوي قيمها الدفترية كما في نفس التاريخ كما يلي:
	<i>الموجودات</i>
939,566	ممتلكات وآلات ومعدات
4,711,606	موجودات مالية
<u>5,651,172</u>	إجمالي الموجودات
	<i>المطلوبات</i>
(183,093)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(468,079)	مطلوبات مالية
<u>(651,172)</u>	إجمالي المطلوبات
<u>5,000,000</u>	إجمالي القيمة العادلة لصافي الموجودات كما في تاريخ الاقتناء
5,000,000	القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة من قبل المجموعة (100%)
(2,500,000)	تكلفة الاقتناء
<u>(2,500,000)</u>	القيمة العادلة لمساهمة حقوق الملكية السابقة في السلام للضيافة (50%)
-	الشهرة في تاريخ الاقتناء
	تمت تسوية إجمالي تكلفة الاقتناء البالغة 2,500,000 ريال قطري نقداً ومقاصة رصيد الذمم المدينة من السلام بنيان للتطوير العقاري. فيما يلي تفاصيل صافي التغيرات النقدية الناتجة عن الاقتناء:
(1,000)	تكلفة الاقتناء التي تمت تسويتها نقداً
150,103	ناقصاً: صافي النقد المقتنى مع الشركة التابعة
<u>149,103</u>	صافي التدفق النقدي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

25	تجميع الأعمال (تابع)
(ب)	السلام بنين للتطوير العقاري
	القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة السلام بنين للتطوير العقاري (السلام بنين) في تاريخ الاقتناء كما يلي:
	الموجودات
809,018	ممتلكات وآلات ومعدات
168,341	موجودات غير ملموسة
1,065,713,100	استثمارات عقارية
99,681,704	استثمارات في شركات شقيقة
127,864,300	موجودات مالية
<u>1,294,236,463</u>	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
926,909	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
610,079,784	قروض
68,792,784	محتجزات دائنة
56,708,415	مطلوبات أخرى مالية
<u>736,507,892</u>	إجمالي المطلوبات
557,728,571	القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد
(384,844)	أسهم لا تتمتع بالسيطرة في السلام بنين في تاريخ الاقتناء
<u>557,343,727</u>	القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد بعد المساهمات التي لا تتمتع بالسيطرة
302,503,283	القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذة من المجموعة (54.28%)*
(221,792,747)	القيمة العادلة لنسبة الاستثمار السابق في السلام بنين (39.795%)*
80,710,536	القيمة العادلة لصافي الموجودات الإضافية المقتناة
(68,038,526)	تكلفة صافي الموجودات الإضافية المقتناة
<u>12,672,010</u>	ربح من عملية شراء بسعر مخفض
	ملاحظة - 1
206,055,518	القيمة العادلة لمساهمة حقوق الملكية السابقة في السلام بنين كما يلي:
15,737,229	صافي القيمة الدفترية للاستثمار في الإسلام بنين قبل اقتناء أسهم إضافية
<u>221,792,747</u>	الربح من مساهمة حقوق ملكية سابقة في السلام بنين
	القيمة العادلة لمساهمة حقوق الملكية السابقة

ملاحظة - 2

تمت التسوية نقداً لإجمالي تكلفة الاقتناء البالغة 68,038,056 ريال قطري. فيما يلي تفاصيل التدفق النقدي الخارج الناجم عن الاقتناء:

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

(68,038,526)	تكلفة الاقتناء التي تم سدادها نقداً
2,128,644	ناقصاً: صافي النقد المقتنى مع الشركة التابعة
(65,909,882)	صافي التدفق النقدي الخارج
	تجميع الأعمال (تابع)
	25 شركة جمانة للعقارات والتطوير ذ.م.م (ج)
	القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة جمانة للعقارات والتطوير ذ.م.م في تاريخ الاقتناء والتي تساوي قيمها الدفترية وفقاً لإدارة الشركة كما في نفس التاريخ كانت كما يلي:
	القيم العادلة عند الاقتناء
378,722,444	الموجودات
	استثمارات عقارية قيد التطوير
378,722,444	إجمالي الموجودات
	إجمالي المطلوبات
200,000	القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة من قبل المجموعة بنسبة (100%)
200,000	تكلفة الاقتناء

* تمثل مبالغ دائنة لشركة السلام بنين للتطوير العقاري. التزمت الشركة حين الاقتناء بدفع هذه المطلوبات لشركة السلام بنين للتطوير العقاري.

		إيرادات التشغيل	26
2010	2011		
846,088,526	941,072,019	إيرادات عقود	
776,707,400	880,336,371	إيرادات بيع بضائع	
65,587,442	45,948,053	إيرادات خدمات وأخرى	
1,688,383,368	1,867,356,443	الإجمالي	
		إيرادات الاستثمار	27
2010	2011		
54,229,800	51,900,236	إيراد إيجار من استثمارات عقارية	
6,656,069	1,953,908	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع	
		ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
41,356	386,559	ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
1,838,073	59,677	إيراد فوائد	
12,899,252	2,130,108	إيراد توزيعات أرباح	
3,208,556	4,412,319	ربح من استبعاد شركة تابعة	
-	23,093,359		

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

78,873,106	83,936,166	الإجمالي
------------	------------	----------

27 إيرادات الاستثمار (تابع)

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

2010	2011	
9,864,625	6,366,227	موجودات مالية متاحة للبيع
1,879,429	446,236	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
12,899,252	2,130,108	قروض وذمم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
24,643,306	8,942,571	إيراد استثمار مكتسب من موجودات مالية
54,229,800	74,993,595	إيراد استثمار مكتسب من موجودات غير مالية
78,873,106	83,936,166	

28 إيرادات أخرى

2010	2011	
(4,320,252)	(453,299)	خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
3,163,810	2,361,092	ربح من تغيرات في سعر صرف عملات أجنبية
4,169,743	908,696	إيراد من اتفاقيات إيجار من الباطن
918,882	947,301	بيع خردة
15,865,492	5,224,665	إيرادات متنوعة
23,036,839	10,962,927	أخرى
42,834,514	19,951,382	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

		29
		مصاريف عمومية وإدارية
2010	2011	
4,992,323	4,597,927	مخصص ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها
4,358,868	4,517,647	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
69,606,292	64,270,646	إيجار مكاتب ومستودعات وصالات عرض
9,614,508	7,046,035	مصاريف إعلان
21,729,939	31,072,156	مصاريف تسويق
9,275,453	11,807,744	إصلاحات وصيانة
3,887,863	4,644,645	مصاريف سفر
5,254,494	5,152,475	مصاريف اتصالات
7,549,209	7,498,936	مصاريف كهرباء ومياه
788,386	3,051,747	مصاريف تطوير الأعمال
1,523,748	1,485,399	مصاريف ترفيه
1,015,861	885,237	رسوم مناقصات
3,044,401	3,013,870	مصاريف تأمين
4,557,560	5,843,770	مصاريف قانونية وتسجيل
2,261,754	2,442,912	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
2,129,785	2,981,769	أتعاب مهنية
158,965	204,013	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
2,221,304	2,835,614	مصاريف وقود
543,429	688,006	اشتراكات وكتالوجات
931,049	748,690	مصاريف مواصلات
1,485,823	1,370,084	تبرعات
3,552,891	10,568,397	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
4,922,225	478,400	أخرى
165,406,130	177,206,119	الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

30 مخصص المساهمة الاجتماعية

تماشيا مع القانون رقم 13 لسنة 2008 قامت المجموعة بتكوين مخصص لدعم النشاطات الرياضية والاجتماعية والثقافية والخيرية بمبلغ يعادل نسبة 2.5% من صافي ربح المجموعة. حسب التعليمات الصادرة من وزارة الاقتصاد والمالية خلال عام 2010 فقد تم اعتبار هذه المساهمة الاجتماعية كتخصيص للأرباح المدورة للمجموعة وتم عرضها في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد.

31 العائد للسهم

يحتسب مبلغ العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح السنة المنسوب إلى مالكي الشركة 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:

2010 (معدلة)	2011	
<u>140,281,607</u>	<u>158,865,214</u>	ربح السنة المنسوب لمالكي الشركة الأم
<u>103,922,352</u>	<u>103,922,352</u>	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح
<u>1.35</u>	<u>1.53</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

32 توزيعات الأرباح و الأسهم المجانية المقترحة

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ 15 يناير 2012 توزيع أسهم مجانية بنسبة 10% للسنة الحالية بمبلغ 103,922,350 ريال قطري وأرباح نقدية بنسبة 10% من رأس المال للسنة المالية الحالية بمبلغ 103,922,352 ريال قطري (أسهم مجانية بمبلغ 49,486,840 ريال قطري توزيعات أرباح نقدية بمبلغ 98,973,668 ريال قطري في سنة 2010) وهي تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. تم اعتماد توزيعات الأرباح النقدية والأسهم المجانية لسنة 2010 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد بتاريخ 28 فبراير 2011.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

33 أوراق دفع

القيمة الحالية للحد الأدنى للمدفوعات 2010	الحد الأدنى للمدفوعات 2010	القيمة الحالية للحد الأدنى للمدفوعات 2011	الحد الأدنى للمدفوعات 2011	
30,171,274	30,941,040	7,735,260	7,735,260	لا تزيد عن سنة واحدة
7,229,214	7,735,260	-	-	أكثر من سنة وأقل من 3 سنوات
<u>37,400,488</u>	<u>38,676,300</u>	<u>7,735,260</u>	<u>7,735,260</u>	
-	(1,275,812)	-	-	ناقصا: مصروفات تمويل مستقبلية
<u>37,400,488</u>	<u>37,400,488</u>	<u>7,735,260</u>	<u>7,735,260</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى للمدفوعات
			(1)	

(1) تمثل المدفوعات الدائنة (مدرجة في أوراق دائنة) الخاصة بشراء أربع قطع أرض بمساحة تبلغ 317,344 قدم مربع في منطقة لوسيل بقطر. إجمالي سعر شراء هذه القطع الأربع هو 206,293,600 ريال قطري (راجع إيضاح رقم 6 [5]).

استخدمت الشركة معدل خصم بنسبة 7% (7% في سنة 2010) لاحتساب القيمة الحالية لهذه المدفوعات المستقبلية وهي تمثل متوسط معدل الاقتراض للشركة.

34 التزامات محتملة

2010	2011	
101,712,524	144,308,640	اعتمادات مستنديه
<u>397,389,856</u>	<u>416,111,252</u>	خطابات ضمان

قدمت الشركة ضمان شركة بالنيابة عن بعض الشركات التابعة من أجل الاستفادة من تسهيلات بنكية.

35 المعلومات القطاعية

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

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدره 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 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

35 المعلومات القطاعية (تابع)

31 ديسمبر 2011

المقاولات	الطاقة والكهرباء	المنتجات الإهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
إيراد التشغيل	707,257,309	250,755,622	786,219,406	119,754,792	3,369,314
من عملاء خارجيين	64,488,438	7,724,840	4,630,748	2,591,122	12,748,948
ما بين القطاعات	771,745,747	258,480,462	790,850,154	122,345,914	16,118,262
إجمالي إيراد التشغيل	50,668,757	4,956,076	59,196,541	17,491,499	27,237,338
نتائج القطاع	559,709,749	262,139,261	937,729,011	70,992,897	2,533,341,595
مطلوبات وموجودات	375,081,826	159,768,268	416,801,316	42,835,534	1,442,323,655
موجودات القطاع	20,586,016	5,373,007	69,266,124	556,277	33,468,072
المعلومات القطاعية الأخرى	-	-	-	-	-
المصرفيات الرأسمالية	941,591	1,446,738	1,786,813	285,666	389,370
موجودات ملموسة	21,527,607	6,819,745	71,052,937	841,943	1,478,292,986
موجودات غير ملموسة	14,383,320	4,876,816	31,616,830	1,845,651	8,765,183
إهلاك	215,765	230,803	2,381,916	55,829	138,431
إطفاء/ انخفاض في القيمة					3,022,744

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

35 المعلومات القطاعية (تابع)

31 ديسمبر 2010

المقاولات	الطاقة والكهرباء	المنتجات الإهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
إيراد التشغيل					
من عملاء خارجيين	252,664,843	676,626,298	181,724,587	1,787,950	1,688,383,368
ما بين القطاعات	3,826,744	5,771,528	1,841,682	13,097,894	50,278,820
إجمالي إيراد التشغيل	256,491,587	682,397,826	183,566,269	14,885,844	1,738,662,188
نتائج القطاع	14,869,431	22,845,126	17,551,260	43,540,944	141,159,207

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

						مطلوبات وموجودات
2,814,714,187	1,111,221,685	141,968,528		201,626,217	472,890,700	موجودات القطاع
			887,007,057			
1,194,808,034	431,995,162	67,266,154	275,496,213	112,409,247	307,641,258	مطلوبات القطاع
						المعلومات القطاعية الأخرى
						المصروفات الرأسمالية
						موجودات ملموسة
76,125,863	16,362,300	3,026,797	29,427,855	17,355,213	9,953,698	موجودات غير ملموسة
2,022,941	-	-	769,073	1,095,000	158,868	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

بالريال القطري

78,148,804	16,362,300	3,026,797	30,196,928	18,450,213	10,112,566
63,049,961	7,055,009	1,990,620	34,038,167	4,710,109	15,256,056
1,877,956	1,011,526	47,369	713,649	29,423	75,989

إهلاك

إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

36 إدارة المخاطر المالية

(1) مخاطر الائتمان

تنسب مخاطر ائتمان المجموعة في الأساس للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى ومحتجزات مدينة ومستحقات من أطراف ذات علاقة 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 14 لأعمار الذمم التجارية المدينة.

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

(2) مخاطر السيولة

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

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

31 ديسمبر 2011	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	1-5 سنة
مستحقات لأطراف ذات علاقة	(9,258,194)	(9,258,194)	(9,258,194)	-
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع	(101,504,758)	(101,504,758)	(53,676,902)	(47,827,856)
ذمم دائنة ومستحقات	(259,150,730)	(259,150,730)	(259,150,730)	-
أوراق دفع	(21,766,438)	(21,766,438)	(16,989,468)	(4,776,970)
مطلوبات أخرى	(70,918,325)	(70,918,325)	(70,580,701)	(337,624)
سحب على المكشوف	(42,264,609)	(42,264,609)	(42,264,609)	-
قروض	(1,549,863,362)	(1,549,863,362)	(605,559,606)	(944,303,756)
	(2,054,726,416)	(2,054,726,416)	(1,057,480,210)	(997,246,206)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

36 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(2) مخاطر السيولة (تابع)

31 ديسمبر 2010	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصوصة	أقل من سنة	1-5 سنة
مستحقات لأطراف ذات علاقة	(6,193,254)	(6,193,254)	(6,193,254)	-
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع	(27,788,179)	(27,788,179)	(22,459,651)	(5,328,528)
ذمم دائنة ومستحقات	(171,817,634)	(171,817,634)	(171,817,634)	-
أوراق دفع	(39,303,660)	(39,303,660)	(31,984,906)	(7,318,754)
مطلوبات أخرى	(44,732,454)	(44,732,454)	(44,394,830)	(337,624)
سحب على المكشوف	(36,106,719)	(36,106,719)	(36,106,719)	-
قروض	(532,940,937)	(532,940,937)	(243,086,371)	(289,854,566)
	(858,882,837)	(858,882,837)	(556,043,365)	(302,839,472)

(3) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

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

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظة الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة للشركة زيادة بمبلغ 6,376,953 ريال قطري (4,657,917 ريال قطري في 2010) في الموجودات وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى نقص حقوق الملكية بمبلغ 6,376,953 ريال قطري (4,657,917 ريال قطري في 2010).

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح و الخسارة للشركة إلى زيادة بمبلغ 30,452 ريال قطري (872,307 ريال قطري في 2010). في موجودات وربح الشركة وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى إنقاص موجودات وربح الشركة بمبلغ 30,452 ريال قطري (872,307 ريال قطري في 2010).

(ب) مخاطر معدل الفائدة

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

36 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(3) مخاطر السوق (تابع)

(ب) مخاطر معدل الفائدة (تابع)

الملح

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

القيمة الدفترية	
2010	2011
316,516,211	423,970,550
36,106,719	42,264,609
216,424,726	1,125,892,812
252,531,445	1,168,157,421

أدوات بمعدلات ثابتة

قروض بنكية

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 31 ديسمبر 2011.

الربح (أو الخسارة) 2010		الربح (أو الخسارة) 2011	
100 نقطة انخفاض	100 نقطة زيادة	100 نقطة انخفاض	100 نقطة زيادة
2,525,314	(2,525,314)	11,681,574	(11,681,574)

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 بعملة مربوطة بالدولار الأمريكي لذلك ترى الإدارة أن تعرض الشركة لمخاطر العملات ضئيل.

القيم العادلة في مقابل القيم الدفترية

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

إدارة مخاطر رأس المال

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

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 2010.

36 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(3) مخاطر السوق (تابع)

(ج) مخاطر العملات (تابع)

إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

يتكون هيكل رأس مال الشركة من ديون تتضمن قروض مفصح عنها بالإيضاح رقم (22) بالاصافي من النقد وما يعادله وحقوق الملكية و التي تتكون من رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المدورة.

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية

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

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية كما يلي:

2010	2011	
532,940,937	1,549,863,362	قروض (أ)
(67,123,159)	(131,390,403)	النقد وما يعادله (إيضاح 16)
465,817,778	1,418,472,959	صافي الدين
1,619,906,153	1,927,101,914	حقوق الملكية (ب)
%28.8	%73.61	صافي الدين إلى حقوق الملكية

(أ) تصنف القروض كقروض طويلة الأجل أو قصيرة الأجل، حسبما هو مفصل بالإيضاح (22).

(ب) تتضمن حقوق الملكية رأس المال واحتياطيات الشركة.

37 التقديرات والأحكام المحاسبية

إن التقديرات المحاسبية والأحكام المستخدمة يتم تقييمها بشكل مستمر على نحو مستمر بناء على الخبرة المكتسبة وعوامل أخرى من ضمنها التنبؤات بالأحداث المستقبلية 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:

(1) العقود تحت التنفيذ

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

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 31 ديسمبر 2011. واستنادا إلى التكلفة التقديرية لإكمال عقود المقاولات فإن الإدارة واثقة بأن العقود تحت التنفيذ سوف ينتج عنها ربح في نهاية العقد و بناء عليه لا توجد حاجة لأخذ مخصص للخسائر.

37 التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

(2) 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.

(3) 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.

(4) 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.

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

إذا لم كان 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 مقارنة 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.

(6) 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 39 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.

38 التقاضي

بتاريخ 27 ديسمبر 2010 أصدرت المحكمة الابتدائية في قطر حكما ضد المجموعة يقضي بإلغاء دمج الشركات الذي تم في سنتي 2002 و 2005. استند حكم المحكمة على قضية رفعها أحد المساهمين الذين يملكون 1000 سهم اقتناها بتاريخ 6 يناير 2010. تم تقديم هذه الدعوى بعد أن مثل المساهم مساهما آخر أقيمت ضده دعوى قضائية من جانب الشركة.

قدمت الشركة استئنافا ضد الحكم في محكمة التمييز تطالب بوقف تنفيذ حكم المحكمة الابتدائية. إلا أن محكمة الإستئناف أيدت حكم المحكمة الابتدائية في 30 أكتوبر 2011 والذي يبطل الإجراءات التنفيذية للدمج الحاصل. دون التشكيك في مصداقية وقانونية هذه القرارات من حيث الموضوع أو الشكل قامت الشركة ولأسس قانونية مؤيدة لمركزها القانوني بتقديم طعن ضد هذا الحكم من محكمة التمييز أمام محكمة الطعن في 27 ديسمبر 2011. من المتوقع أن تتعد الجلسات التمهيدية بهذا الخصوص في المستقبل القريب.

39 أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة 2010 متى كان ذلك ضروريا للمحافظة على الثبات مع أرقام 2011. ورغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.