

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

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أرقام الصفحات	المحتويات
٦-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية الموحدة
٨-٧	بيان المركز المالي الموحد
٩	بيان الربح أو الخسارة الموحد
١٠	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
١٢-١١	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١٤-١٣	بيان التدفقات النقدية الموحد
٧٣-١٥	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



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

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى حضرات السادة مساهمي شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وبيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد وبيانات التغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا، فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

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

أمور التدقيق الأساسية

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)
السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.

أمور التدقيق الأساسية (تابع)

وصف أمر التدقيق الأساسي	كيفية تناول الأمر في تدقيقتنا
<p>اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود إيجار" اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ - راجع الإيضاح رقم ٩ في البيانات المالية الموحدة.</p>	<p>ركزنا على هذا الأمر نظرا لأن:</p>
<ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ "عقود الإيجار" التي طبقتها المجموعة في ١ يناير ٢٠١٩ ؛ • يتطلب معالجات محاسبية معقدة، تتضمن استخدام تقديرات وأحكام مثل شروط وأحكام الإيجار لتحديد خيارات الانتقال والأساليب العملية؛ و • الانتقال الذي أدى إلى ظهور حق استخدام الموجودات بقيمة ٨٠,٤٧٦,٦١٢ ريال قطري وزيادة ناتجة في التزامات الإيجار بقيمة ٨٢,٢٤٧,٢٣٩ ريال قطري والتي تعتبر جوهرية في البيانات المالية الموحدة. • بناءً عليه فقد اعتبرنا هذا الأمر مسألة تدقيق رئيسية. 	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها على هذا الأمر، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم مدى ملائمة اختيار الإدارة للسياسات المحاسبية على أساس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، وفهمنا للأعمال والممارسات المتبعة في هذا القطاع؛ • النظر في مدى ملاءمة منهج الانتقال والأساليب العملية المطبقة؛ • تقييم مدى اكتمال ودقة وملاءمة البيانات المستخدمة في إعداد تعديلات الانتقال؛ • تقييم اكتمال نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإجراءات عن طريق فحص العقود ذات الصلة التي قد تحتوي على إيجار واختبار مدفوعات الإيجار؛ • تقييم مدى معقولية الأحكام والتقديرات الرئيسية التي اتبعتها الإدارة في إعداد تعديلات الانتقال، وعلى وجه الخصوص حول تقدير أحكام الإيجار؛ و • تقييم اكتمال ودقة وملائمة إفصاحات الانتقال متضمنة الأحكام والتقديرات الرئيسية بما يتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ .

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

أمور التدقيق الأساسية (تابع)

وصف أمر التدقيق الأساسي	كيفية تناول الأمر في تدقيقنا
<p>المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" والاعتراف بالإيراد- راجع إيضاحي ٥ و ٧ (ج) في البيانات المالية الموحدة</p>	
<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> • أبرمت المجموعة العديد من العقود الجديدة خلال السنة ذات مصادر إيرادات متعددة والتي يمكن أن تؤدي إلى تقييم غير مناسب للالتزامات الأداء والاعتراف بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥؛ • تقوم المجموعة بإجراء افتراضات/ أحكام هامة لقياس والاعتراف بالإيراد (أي تقدير التكاليف حتى إكمال العمل) وموجودات أصول العقود ذات العلاقة بها لذا فقد اعتبرنا هذا على أنه أمر تدقيق أساسي. <p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم مدى ملاءمة اختيار السياسات المحاسبية بالنسبة للعقود الجديدة التي تم إبرامها خلال السنة استناداً إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ وفهمنا للمصادر المختلفة لإيرادات المجموعة؛ • قيمنا مدى ملاءمة اعتراف الإدارة بالإيراد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ عبر مختلف مصادر الإيراد الهامة لعينة من العقود الجديدة التي تم إبرامها خلال السنة؛ • قيمنا مدى ملاءمة المدخلات والافتراضات الرئيسية المستخدمة من جانب الإدارة لتخصيص إيراد العقود على التزامات الأداء لعينة من العقود الجديدة التي تم الدخول فيها خلال السنة؛ • قيمنا مدى ملاءمة الافتراضات والأحكام التي تمت لقياس وتقييم سعر المعاملة وتخصيصها على التزامات الأداء لعينة من العقود الجديدة التي تم إبرامها خلال السنة استناداً إلى خبرتنا وممارسات الصناعة في هذا المجال. • اختبار معقولية التقديرات التي تمت بخصوص تكلفة إكمال الأعمال وهوامش الأرباح لكل عقد استناداً إلى خبرتنا ومقارنات الأعمال في هذا المجال؛ • قيمنا ما إذا كانت سياسات وأساليب المجموعة لوضع هذه التقديرات مناسبة وقد تم تطبيقها بانسجام على كل العقود ذات الطبيعة المماثلة؛ و • قيمنا مدى كفاية إفصاحات البيانات المالية متضمنة الافتراضات والأحكام الرئيسية. 	

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير الشركة السنوي لعام ٢٠١٩ ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

لا يشمل رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال تأكيد النتيجة في هذا الشأن.

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

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

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

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

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكما مهنيا ونبقى على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
 - إبداء نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستنادا إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير شكوكا كبيرة حول مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم المجموعة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف على إجراء أعمال التدقيق للمجموعة. وسنظل نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.
- نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.
- نقوم أيضا بتزويد مجلس الإدارة ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبذلهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق بياناتها المالية الموحدة مع تلك السجلات. كما أنه قد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقا للأصول المرعية. لقد قرأنا تقرير مجلس الإدارة الذي سيتم إدخاله ضمن التقرير السنوي وتتفق المعلومات المالية الواردة فيه مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبيود النظام الأساسي للشركة وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.



يعقوب حبيقة

كي بي أم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٨٩)

مرخص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية

ترخيص مدقق خارجي رقم (١٢٠١٥٣)

١٣ فبراير ٢٠٢٠

الدوحة

دولة قطر

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

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
-	٨٠,٤٧٦,٦١٢	٩	حق استخدام الموجودات
٤٥٧,٤٧٤,٨٦٧	٣٨٤,٦١٤,٣٨٠	١٠	ممتلكات والآلات ومعدات
١٠٨,٥٢٤,٦١٧	٩٦,٢٩٣,٠٤٩	١١	موجودات غير ملموسة وشهرة
١,٥٦٤,٠٧٦,٩٥٢	١,٥٣٥,٥١٥,٩٢٦	١٢	استثمارات عقارية
١٤٢,١١٤,٥٨٩	١٤١,٠٥٨,٠٨١	١٣	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	١٦٨,٥١٤,٤٩٣	١٤	استثمارات أخرى
١٣١,٣٢٥,٦٥٦	١١٤,٥٠١,٣٦٠	(أ) ١٥	محتجزات مدينة
٢٠,٩٧٧,٤١٤	١٨,٤٤٧,٠٥٧		قروض لشركات شقيقة
٨٠,٧٢١,٩٧٤	٧٧,٤٩٧,٠٢٣	١٧	موجودات أخرى
<u>٢,٦٨٧,٨٣٨,٤٥٥</u>	<u>٢,٦١٦,٩١٧,٩٨١</u>		الموجودات غير المتداولة
٤٥٥,٢٥٣,٤٨٣	٣٥٩,٥١٧,٢٩٩	١٨	المخزون
١٦٧,٣٦٨,٦٢٣	١٦٩,٤٧٦,٧٩٤	١٧	موجودات أخرى
٢٥٠,٣٦٥,٧٣٤	٢٤٦,٣٠٢,٣٠٢	(أ) ١٩	مستحقات من أطراف ذات علاقة
١٠٨,٠٢٩,٧٢٥	٩٤,٧١٧,٤٣٧	(أ) ١٥	محتجزات مدينة
٦٥٢,٩١٠,٧١٥	٧٠٦,٨٨٨,١٨٥	١٦	موجودات عقود
١,١٨٧,٢١٤	٢٩٤,٦٩٩	١٤	استثمارات أخرى
٤٥٢,٤٣٠,٩٣٥	٤٥٠,٤٨٥,١٥٩	٢٠	ذمم تجارية وأخرى مدينة
١٧١,٠٨٩,٤٣٢	٩٧,٩٨٢,٩٥٨	٢١	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢,٢٥٨,٦٣٥,٨٦١</u>	<u>٢,١٢٥,٦٦٤,٨٣٣</u>		الموجودات المتداولة
<u>٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦</u>	<u>٤,٧٤٢,٥٨٢,٨١٤</u>		إجمالي الموجودات

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

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

بيان المركز المالي الموحد (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	حقوق الملكية
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	٢٢	رأس المال
٤٣١,١٨١,٩٣٧	٤٣١,١٨١,٩٣٧	٢٣	احتياطي قانوني
(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	(٢٠,٩٨٦,٠٢٣)	١٤	احتياطي القيمة العادلة
(٤١٧,٨٣٨,٢١٦)	(٥٥٠,٣٨٣,٣١٨)		خسائر متراكمة
١,١٣٧,٨٢٥,٢٥١	١,٠٠٢,٩٥٨,٤٦٦		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
١٧٢,١٢١,٥١١	١٧١,٨٢٥,٧٨٢	٢٤	مساهمات غير مسيطرة
١,٣٠٩,٩٤٦,٧٦٢	١,١٧٤,٧٨٤,٢٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠	١,٦٠٥,١٦٩,٩٨٨	٢٥	قروض
-	٥٢,٥٢٤,٦٨٠	(٢) ٩	مطلوبات الإيجار
٧٨,٠٥٢,٠٨٧	٧٢,٧٠٣,٤٥٨	٢٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٥٤٧,١٦١	٢٥,٤٨٣,٤٧٨	١٥ (ب)	محتجزات دائنة
٧,٥٤٥,٦٦٧	١٠,٤٧٦,٥٩٣	٢٧	مطلوبات أخرى
١,٦٣٦,١٦٥,٢١٥	١,٧٦٦,٣٥٨,١٩٧		المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٠٦,٧٦٥	٣,٨٢٧,٨٧٥	١٩ (ب)	مستحقات لأطراف ذات علاقة
١٢٧,٦٨٣,٧٧٦	١٠١,٣٢٩,٦٠١	٢١	بنوك دائنة
١,٠٠٥,٤٥٧,٧٦٨	٩٣٥,٩٧٢,١٦٦	٢٥	قروض
-	٢٩,٧٢٢,٥٥٩	(٢) ٩	مطلوبات الإيجار
٣٩,٦٦٦,٢٩٤	٢٧,٨٢٢,٥٧٦		أوراق دفع
٣٥,١٠٨,٢٩١	٢٨,١٧٢,٥٩٦	١٥ (ب)	محتجزات دائنة
١١١,٥٩١,٦٣٤	٨٩,٣٣٧,٢٣١		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
٤٩,٦٢٢,٠٣٥	٢٣,٧٢٠,٨٨٩		مطلوبات العقود
٣٢٥,٩٧٠,٣٤٦	٢٦٦,٣٨٢,٣٤٩	٢٧	مطلوبات أخرى
٣٠١,٦٥٥,٤٣٠	٢٩٥,١٥٢,٥٢٧		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٢,٠٠٠,٣٦٢,٣٣٩	١,٨٠١,٤٤٠,٣٦٩		المطلوبات المتداولة
٣,٦٣٦,٥٢٧,٥٥٤	٣,٥٦٧,٧٩٨,٥٦٦		إجمالي المطلوبات
٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦	٤,٧٤٢,٥٨٢,٨١٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في ١٣ فبراير ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

حكمت عبد الفتاح يونس
المدير المالي

عبد السلام عيسى أبو عيسى
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

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

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

بيان الربح أو الخسارة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
٢,٦٤٦,٣٩٣,٤٣٦	٢,٢٢٠,٠١٨,٠٠٢	٢٩	إيرادات التشغيل
(٢,٠٧٦,٤٠٥,٢١١)	(١,٧٣٥,٧١٥,٧٥٥)	٣٠	تكاليف التشغيل
<u>٥٦٩,٩٨٨,٢٢٥</u>	<u>٤٨٤,٣٠٢,٢٤٧</u>		إجمالي الربح
٣,٥٠٨,٦٦٠	٣,٧٤٨,٨٤١	٣١	إيرادات استثمار
٣,٧٥٨,٤٣١	٨,١٨٠,٧٧٠		إيرادات تشغيلية أخرى
١,٧٩٧,٤٢٤	١,٥٢٧,٦٩١		إيرادات خدمات واستشارات
٣٨,٩٧٣,٦٠١	٥٧,٥٧٧,٧٢٦	٣٢	إيرادات أخرى
(٢٧٠,٢٦٢,١١٠)	(٢٣٢,٩٠٠,٨٤٩)		رواتب ومنافع موظفين
(٢٢١,٠٥٤,٢٠٦)	(١٢٢,٠٤٩,١١٣)	٣٣	مصاريف عمومية وإدارية
		٣٨	مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات عقود
(٨,١٩٦,١٨٧)	(٦١,١٠١,٤٧٠)	٩	إهلاك حق استخدام موجودات
-	(٥٣,٥٤٥,٢٦١)	١٠ (٣)	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٥,٨١٣,٧١٣)	(٧١,٥١٣,١٠٠)	١١ (٢)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٨٥٩,٥٦٥)	(٣,٢٣٠,٩٦٨)		شطب ممتلكات والآلات ومعدات
(٨,٢٢٧,١١٥)	(٧,٠٦٢,٩٤٥)	١١ (أ)	شطب شهرة
(٤,٨٤٥,٤٤٧)	(١٠,٨٥٠,٤٨١)		تكاليف تمويل
(١١١,٨٧٣,٩٣٨)	(١١٧,٤١٧,٧٤٤)	١٣	شطب شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٧٤٤,٩٤٩)	-		حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
<u>(٧,٤٧٦,٧٢٨)</u>	<u>(١,٨٦٠,٩٣٨)</u>	١٣	الخسارة قبل حافز المدراء التنفيذيين
(٩٥,٣٢٧,٦١٧)	(١٢٦,١٩٥,٥٩٤)	١٩ (ج)	حافز المدراء التنفيذيين
<u>(١,٥٨٤,٠١٦)</u>	<u>(٣,٤٥٨,٥٥٣)</u>		الخسارة
<u>(٩٦,٩١١,٦٣٣)</u>	<u>(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)</u>		
			موزع على:
(٩٩,٤٠٣,٧٠١)	(١٢٨,٤٥٢,٢٥٨)	٢٤	مالكي الشركة
٢,٤٩٢,٠٦٨	(١,٢٠١,٨٨٩)		مساهمات غير مسيطرة
<u>(٩٦,٩١١,٦٣٣)</u>	<u>(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)</u>		الخسارة
<u>(٠,٠٨)</u>	<u>(٠,١١)</u>	٣٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
(٩٦,٩١١,٦٣٣)	(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)		الخسارة
			الخسارة الشاملة الأخرى:
			البنود التي لن يتم تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
			صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة
			وخسارة بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة
			العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١١,٠٧٠,٣١٨)	(٧,٨٩٠,٥٧٤)	١٤	الخسارة الشاملة الأخرى
(١١,٠٧٠,٣١٨)	(٧,٨٩٠,٥٧٤)		إجمالي الخسارة الشاملة
(١٠٧,٩٨١,٩٥١)	(١٣٧,٥٤٤,٧٢١)		
			موزع على:
			مالكي الشركة
(١١٠,٤٧٤,٠١٩)	(١٣٦,٣٤٢,٨٣٢)		مساهمات غير مسيطرة
٢,٤٩٢,٠٦٨	(١,٢٠١,٨٨٩)	٢٤	إجمالي الخسارة الشاملة
(١٠٧,٩٨١,٩٥١)	(١٣٧,٥٤٤,٧٢١)		

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

حقوق الملكية	حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة				رأس المال	
	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة		
١,٣٠٩,٩٤٦,٧٦٢	١٧٢,١٢١,٥١١	١,١٣٧,٨٢٥,٢٥١	(٤١٧,٨٣٨,٢١٦)	(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)	(١,٢٠١,٨٨٩)	(١٢٨,٤٥٢,٢٥٨)	(١٢٨,٤٥٢,٢٥٨)	-	-	-
(٧,٨٩٠,٥٧٤)	-	(٧,٨٩٠,٥٧٤)	-	(٧,٨٩٠,٥٧٤)	-	-
(١٣٧,٥٤٤,٧٢١)	(١,٢٠١,٨٨٩)	(١٣٦,٣٤٦,٨٣٢)	(١٢٨,٤٥٢,٢٥٨)	(٧,٨٩٠,٥٧٤)	-	-
٩١٦,٥٨٩	٩١٦,٥٨٩	-	-	-	-	-
٩١٦,٥٨٩	٩١٦,٥٨٩	-	-	-	-	-
(١٤٨,٩٧٣)	(٢٠٠,٣٤٦)	٥١,٣٧٣	٥١,٣٧٣	-	-	-
٩٩,٩٩٨	-	٩٩,٩٩٨	٩٩,٩٩٨	-	-	-
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	-
١,٤٦٦,٥٩٣	١٤١,٩١٧	١,٣٢٤,٦٧٦	١,٣٢٤,٦٧٦	-	-	-
١,٤٦٥,٦١٨	(١٠,٤٢٩)	١,٤٧٦,٠٤٧	١,٤٧٦,٠٤٧	-	-	-
٢,٣٨٢,٢٠٧	٩٠٦,١٦٠	١,٤٧٦,٠٤٧	١,٤٧٦,٠٤٧	-	-	-
-	-	(٥,٥٦٨,٨٩١)	٥,٥٦٨,٨٩١	-	-	-
١,١٧٤,٧٨٤,٢٤٨	١٧١,٨٢٥,٧٨٢	١,٠٠٢,٩٥٨,٤٦٦	(٥٥٠,٣٨٣,٣١٨)	(٢٠,٩٨٦,٠٢٣)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد (تابع)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

	حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة					
	مساهمات غير مسيطرة إجمالي حقوق الملكية	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
	١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١,٤٧٩,٤٩٩,٢٣٣	(٨٢,٩٦٧,٤٨٨)	(١١,٨٦١,٠٨٦)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
٢٠,٤٢٦,٣٩٩	١,٣١٧,٣٢٢	١٩,١٠٩,٠٧٧	٣١,٠٩٧,٣٨٤	(١١,٩٨٨,٣٠٧)	-	-
(٢٣٦,٠٧٧,٦٠٠)	(٥٤٢,٣٥٥)	(٢٣٥,٥٣٥,٢٤٥)	(٢٣٥,٥٣٥,٢٤٥)	-	-	-
(١٤,٧٧٣,٧٩٥)	-	(١٤,٧٧٣,٧٩٥)	(١٤,٧٧٣,٧٩٥)	-	-	-
١,٤١٥,٥٩,٩٠٣	١٦٦,٧٦٠,٦٣٣	١,٢٤٨,٢٩٩,٢٧٠	(٣٠٢,١٧٩,١٤٤)	(٧٣,٨٤٩,٣٩٣)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
(٩٦,٩١١,٦٣٣)	٢,٤٩٢,٠٦٨	(٩٩,٤٠٣,٧٠١)	(٩٩,٤٠٣,٧٠١)	-	-	-
(١١,٠٧٠,٣١٨)	-	(١١,٠٧٠,٣١٨)	-	(١١,٠٧٠,٣١٨)	-	-
(١٠٧,٩٨١,٩٥١)	٢,٤٩٢,٠٦٨	(١١٠,٤٧٤,٠١٩)	(٩٩,٤٠٣,٧٠١)	(١١,٠٧٠,٣١٨)	-	-
٢,١٣٥,٤٩٢	٢,١٣٥,٤٩٢	-	-	-	-	-
(٧٦٦,٦٨٢)	(٧٦٦,٦٨٢)	-	-	-	-	-
٢,٨٦٨,٨١٠	٢,٨٦٨,٨١٠	-	-	-	-	-
-	-	(١٦,٢٥٥,٣٧١)	١٦,٢٥٥,٣٧١	-	-	-
١,٣٠٩,٩٤٦,٧٦٢	١,٣٧,٨٢٥,٢٥١	(٤١٧,٨٣٨,٢٦٦)	(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الرسيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مصدق)
التعديلات عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩

- الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات متاحة للبيع بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ القديم)
- الموجودات المالية وموجودات العقود
- التعديلات عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥

الرسيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨

الخسارة
الخسائر الشاملة الأخرى
صافي الحركة في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة والخسائر الناتجة عن بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل / (الخسائر) الشاملة

المعاملات مع مالكي الشركة

اكتراكات وتوزيعات

صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة (إيضاح ٢٤)

توزيعات أرباح موزعة للمساهمين غير المسيطرة

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الحركة الأخرى

خسارة بيع استثمارات بأدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ١٤)

الرسيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
(٩٦,٩١١,٦٣٣)	(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل الخسارة
		تعديلات لـ:
-	٥٨,٨٢٩,٣٨٨	٩ - إهلاك حق استخدام الموجودات
٨٩,١٠٠,٧٢٣	٨٤,٤٢١,٨٤٥	١٠ - إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٥٩,٥٦٥	٣,٢٣٠,٩٦٨	١١ - إطفاء موجودات غير ملموسة
٨,٢٢٧,١١٥	٧,٠٦٢,٩٤٥	- شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٧٥٤	٢٨٠,٨٦٧	٣٣ - شطب موجودات غير ملموسة
٤,٨٤٥,٤٤٧	١٠,٨٥٠,٤٨١	١١ - شطب شهرة
٣٦,٧٣٥,٨٦٥	٣٩,٤٦٩,١٦٠	١٢ - إهلاك استثمارات عقارية
٤٠,٥٢٨,٥٣٦	٢٦,٨٥٥,٣٠٧	١٨ - مخصص مخزون بطيء الحركة
٨,١٩٦,١٨٧	٦١,١٠١,٤٧٠	٣٨ - مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات العقود
١٩,٣٠٢,٦٠٣	٢٠,٧٠٩,٦٢٠	٢٦ - مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١٩٢,١٢٢	٩,٤٣٧	٣١ - خسارة غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٣,٣٩٧,٢٤٦	١٣٤,١٨١,١٥٩	- صافي تكاليف تمويل
(١,٨٤٣,١٣١)	(٦٣٦,١٣١)	٣١ - إيراد فوائد
(١,٨٥٧,٦٥١)	(١,١٤٧,٦٤٥)	٣١ - إيراد توزيعات أرباح
(٣٥٧,٦٦٥)	٧٦٥,٤٠٦	٣٢ - (خسارة) / ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٤٤,٩٤٩	-	١٣ - شطب شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,٤٧٦,٧٢٨	١,٨٦٠,٩٣٨	١٣ - حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(١,٩٧٤,٥٠٢)	٣١ - ربح من استبعاد شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥٢,٦٥٩,٧٦٠	٣١٦,٢١٦,٥٦٦	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في:
٧٨,٤٧٤,٠٢٩	٦٨,٨٨٠,٨٧٧	- المخزون
(٥٠,٥٠١,١٩٢)	١,١١٦,٧٨٠	- الموجودات الأخرى
(٤٩,٦٩٦,٠١٥)	٤,٠٦٣,٤٣٢	- المستحقات من أطراف ذات علاقة
(٢٤,٣٩٨,٩٣٩)	٣٠,١٣٦,٥٨٤	- المحتجزات المدينة
(٢,٢١٥,٢٧٠)	(٥٣,٩٧٧,٤٧٠)	- موجودات العقود
٩٥,٢٢٢,٣٨٩	(٥٩,١٥٥,٦٩٤)	- الذمم التجارية والأخرى المدينة
٧٥٩,٦٨٥	٢٢١,١١٠	- المستحقات لأطراف ذات علاقة
٣٥,٥١٨,١٥٠	(١١,٨٤٣,٧١٨)	- أوراق الدفع
٤,٣٨٠,٦٧١	(١٣,٩٩٩,٣٧٨)	- المحتجزات الدائنة
(٢٤,٦٤٦,٨٧٢)	(٢٢,٢٥٤,٤٠٣)	- المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
(١١,٨١١,٢٥١)	(٢٥,٩٠١,١٤٦)	- مطلوبات العقود
٢١,٣٥٨,٣٧٣	(٦٣,١٧٩,٠٤٣)	- ذمم تجارية وأخرى دائنة ومطلوبات أخرى
٣٢٥,١٠٣,٥١٨	١٧٠,٣٢٤,٤٩٧	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(١٦,٥٨٦,٢٨٢)	(٢٦,٠٥٨,٢٤٩)	٢٦ - مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
٣٠٨,٥١٧,٢٣٦	١٤٤,٢٦٦,٢٤٨	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

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

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

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٤,٣٦٤,٨٤٣)	(٣٠,٣٠٠,٠٠٣)	١٠	اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣٢,٠٦٩	٤٤٩,٦٢٨		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨,٢٧٤,٥٨١)	(٥٣٨,٠٠١)	١٢	اقتناء استثمارات عقارية
(١٠,٣٨٥,٧١٠)	(٨,٢٦٧,٥٥٩)		اقتناء استثمارات أخرى
٩,٩٨٤,٧٤٠	١٥,٣٦٧,٩٥٨		متحصلات من بيع استثمارات أخرى
(٦,٩٦٠,١٧٤)	(٢,٠٤٠,٢١٧)	١١	اقتناء موجودات غير ملموسة
(١٢٣,٧٦٣)	-	١٣	شراء أسهم في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٥٨٢,٧٣٧)	-	٢٨	مدفوع لاقتناء شركة تابعة
-	١,٠٠٠		عائدات من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢,٧٧٢,٢٧٧	١,٣٨٦,١٣٩	١٣	توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٨٥٧,٦٥١	١,١٤٧,٦٤٥	٣١	توزيعات أرباح مستلمة
١,٨٤٣,١٣١	٦٣٦,١٣١	٣١	فوائد مستلمة
(٤٥,٥٠١,٩٤٠)	(٢٢,١٥٧,٢٧٩)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٨١,٤٩٩,١٨٨)	٥,٩١٥,١٤٨	٢٥ (هـ)	صافي الحركة في القروض
٢,٨٦٨,٨١٠	٩١٦,٥٨٩	٢٤	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة
-	(١٤٨,٩٧٣)		الاستحواذ على مساهمات غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
-	٤٨,٠٠٠		تأسيس شركة تابعة بمساهمات غير مسيطرة
-	(٩٨,٠٠٠)		الاستحواذ على مساهمات غير مسيطرة
-	١,٤٦٦,٥٩٣		استبعاد أسهم حقوق ملكية في شركة تابعة الى مساهمات غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
(١٣٣,٣٩٧,٢٤٦)	(١١٧,٨٦٣,٧١٩)	٢٥ (هـ)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٦١,٦٢٧,٢٦٣)	٩	مدفوع لالتزامات إيجار
١,٢٦١,٩٦٣	٢,٥٣٠,٣٥٧		التغير في قرض إلى شركات شقيقة
(٣١٠,٧٦٥,٦٦١)	(١٦٨,٨٦١,٢٦٨)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٤٧,٧٥٠,٣٦٥)	(٤٦,٧٥٢,٢٩٩)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٩١,١٥٦,٠٢١	٤٣,٤٠٥,٦٥٦		النقد وما يعادله في ١ يناير
٤٣,٤٠٥,٦٥٦	(٣,٣٤٦,٦٤٣)	٢١	النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر
			معاملات غير نقدية:
١٣,٣٥٧,٢٧٥	-		اقتناء شركة تابعة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- ١ **الوضع القانوني والنشاط الرئيسي**

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

تتكون هذه البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

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

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم التصريح بإصدار هذه البيانات من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٠.

ترد تفاصيل السياسات المحاسبية للمجموعة في الإيضاح رقم ٧.

هذه أول مجموعة من البيانات المالية السنوية للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ *الإيجارات*. التغييرات ذات الصلة على السياسات المحاسبية الهامة واردة في الإيضاح ٦.
- ٣ **العملة الوظيفية وعملة العرض**

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

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس على أساس القيمة العادلة في تاريخ التقرير.
- ٥ **استخدام الأحكام والتقديرات**

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة قامت الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة 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 بأثر مستقبلي.

المعلومات حول التقديرات والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها الأثر الأهم على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة كما يلي:

إيراد العقود المبرمة مع العملاء

تضع المجموعة أحكاماً عند تحديد التزامات الأداء الموجودة في عقد مع العملاء. كما يتم تطبيق الأحكام أيضاً حول توقيت تحويل السيطرة في نقطة زمنية أو على مدى زمني، تكلفة الاكمال ونسبة الانجاز. عندما ينطبق سعر البيع الفردي تستخدم الإدارة تقديرات لتحديد استنادا إلى التكلفة مضافا إليها هامش اعتمادا على طبيعة البضائع والخدمات التي سيتم تقديمها لمختلف العملاء.

مخصص المخزون بطيء الحركة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥ استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية

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

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بإجراء تقييمات بواسطة مقيمين عقاريين خارجيين مهنيين يستخدمون تقنيات تقييم معترف بها ومبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة". تستدعي هذه التقييمات إجراء تقديرات وافتراضات هامة حول المستقبل وقد ينتج عنها فروق كبيرة في التقييمات.

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود

حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" يتطلب نموج انخفاض القيمة "الخسارة الائتمانية المتوقعة" معلومات استشرافية تستند إلى افتراضات للتغيرات في مختلف المحركات الاقتصادية وكيفية تأثير هذه المحركات على بعضها البعض. كما يتطلب أيضا من الإدارة اسناد ترجيحات تعثر لمختلف فئات الذمم المدينة. يشكل ترجيح التعثر مدخلا رئيسيا في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة وهو يستدعي القيام بإجراء أحكام هامة وهو تقدير لاحتمالية التعثر على مدى فترة زمنية معينة يتضمن احتسابها بيانات تاريخية وافتراضات وتوقعات لظروف مستقبلية.

تقييم مطلوبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام

يتطلب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة القيام بإجراء أحكام وتقديرات تؤثر على تقييم مطلوبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام. تتضمن هذه تحديد العقود في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ وتحديد مدة العقد ومعدل تكلفة التمويل المستخدمة لخصم التدفقات النقدية المستقبلية.

تشتمل مدة العقد التي تحددها الإدارة على فترة غير قابلة للإلغاء لعقود الإيجار وفترة مغطاة بخيار تمديد الإيجار في الحالة التي تكون فيها المجموعة متأكدة من أنها ستستمرس هذا الخيار وفترة مغطاة بخيار إنهاء عقد الإيجار في الحالة التي تكون فيها المجموعة متأكدة على نحو معقول من أنها لن تمارس هذا الخيار.

القيمة الحالية لدفعة الإيجار يتم تحديدها باستخدام معدل الخصم الذي يمثل معدل تبادل تكلفة التمويل لعملة عقد الإيجار وفترة مماثلة مصححة بمتوسط توزيع الائتمان للشركات ذات التصنيف المماثل لتصنيف المجموعة والتي تمت ملاحظتها في الفترة التي بدأ فيها عقد الإيجار أو تم تعديله.

قياس القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية للمجموعة والإفصاحات إجراء قياس للقيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

لدى المجموعة إطار رقابة داخلية فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. يتضمن هذا فريق تقييم تقع عليه المسؤولية الكلية عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة متضمنة القيم العادلة في المستوى ٣ والفريق مسؤول مباشرة أمام المدير المالي.

يقوم فريق التقييم بإجراء مراجعات منتظمة للمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وتعديلات التقييم. في حالة استخدام معلومات طرف ثالث مثل أسعار الوسيط أو خدمات التسعير لقياس القيمة العادلة عندها يقيم فريق التقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من أطراف ثالثة لدعم النتيجة بأن التقييمات تلبى المعايير، متضمنة المستوى في ترتيب القيمة العادلة الذي يجب تصنيف التقييمات فيه.

تُرفع أمور التقييم الرئيسية إلى لجنة التدقيق بالمجموعة.

عند قياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ما أمكن ذلك. تصنف القيم العادلة في مختلف المستويات من ترتيب القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة لموجود أو مطلوب إما بصورة مباشرة (أي مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للموجود أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها).

٥ استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

قياس القيم العادلة (تابع)

لو كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب تقع ضمن مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندها يصنف قياس القيمة العادلة في مجمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدى مدخل مستوى هام بالنسبة للقياس بأكمله.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

٦ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٩

طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦/الإجراءات من ١ يناير ٢٠١٩. يسري أيضاً مفعول عدد من المعايير الجديدة الأخرى من ١ يناير ٢٠١٩ ولكن ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام منهج التعديل بأثر رجعي. بناء عليه لم تعدل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨، أي أنه قد تم عرضها كما هو صادر عنها للتقرير سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات ذات الصلة به. تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية مفصّل عنها أدناه. بالإضافة إلى ذلك فإنه لم يتم تطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عموماً على معلومات المقارنة.

(أ) تعريف الإيجار

في السابق، كانت المجموعة تحدد في وقت إبرام العقد ما إذا كان الترتيب أو أنه إيجار أو يحتوي على إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ لتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار. الآن تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو أنه يحتوي على إيجار استناداً إلى التعريف الجديد للإيجار الموضح في الإيضاح رقم ٧ (س).

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ اختارت المجموعة تطبيق الأسلوب العملي للإعفاء من التقييم الذي تكون فيه المعاملات بمثابة عقود. طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها إيجارات. العقود التي لم يتم تحديدها أنها إيجارات بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ لم يعاد تقييمها. لذا فقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ فقط على العقود التي تم الدخول فيها أو تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

(ب) كمستأجر

كمستأجر قد تقوم المجموعة باستئجار العديد من الأصول التي تتضمن العقارات ومعدات تقنية المعلومات. كانت المجموعة في السابق تصنف الإيجارات على أنها تشغيلية أو تمويلية استناداً إلى تقييم ما إذا كان الإيجار ينقل على نحو كبير جميع المخاطر والحوافز المتعلقة بملكية الموجودات الأساسية إلى المجموعة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ تعترف المجموعة بحق استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار لمعظم الإيجارات، أي أن هذه الإيجارات ضمن الميزانية العمومية.

عند إبرام أو تعديل عقد يحتوي على أحد مكونات الإيجار تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لكل مكون من مكونات الإيجار على أساس السعر الفردي ذي الصلة.

مع ذلك، بالنسبة لإيجارات العقارات اختارت المجموعة عدم فصل مكونات غير الإيجار وهي تقوم بالمحاسبة عن الإيجار والمكونات الأخرى غير الإيجار على أنها مكون إيجار واحد.

(١) الإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧

في السابق كانت المجموعة تقوم بتصنيف إيجارات العقارات على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. عند الانتقال وبالنسبة لهذه الإيجارات كانت التزامات الإيجار تقاس بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الإقراض الإضافي لدى المجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩. يقاس حق استخدام الموجودات بمبلغ يعادل للالتزام الإيجار، معدلاً بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة.

قامت المجموعة باختبار حق استخدام الموجودات لديها لمعرفة أي انخفاض في القيمة في تاريخ الانتقال وتوصلت إلى نتيجة مفادها أنه ليس هناك مؤشر على انخفاض قيمة موجودات حق الاستخدام.

٦ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

(ب) كمستأجر (تابع)

(١) الإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ (تابع)

استخدمت المجموعة عدد من الوسائل العملية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على الإيجارات المصنفة سابقاً على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. على وجه الخصوص فإن المجموعة:

- لم تعترف بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجارات التي تنتهي فتراتها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق المبدي.
- لم تعترف بأصول والتزامات حق الاستخدام والتزامات الإيجارات التي بها أصول ذات قيمة منخفضة.
- استبعدت التكاليف الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدي.
- استخدمت الإدراك المتأخر عند تحديد مدة الإيجار.

(٢) الإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧

ليس لدى المجموعة أي أصل تم الحصول عليه بموجب إيجار تمويلي.

(ج) كمؤجر

تؤجر المجموعة استثماراتها العقارية متضمنة أصول حق الاستخدام. صنفت المجموعة هذه الإيجارات على أنها إيجارات تشغيلية.

لا يطلب من المجموعة إجراء تعديلات عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للإيجارات التي تتصرف فيها كمؤجر، فيما عدا الإيجار من الباطن.

تؤجر المجموعة بعض عقاراتها من الباطن. بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ يتم تصنيف عقدي الإيجار الرئيسي ومن الباطن على أنها إيجارات تشغيلية. عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ يتم عرض أصول حق الانتفاع المعترف بها في الإيجارات الأصلية في الاستثمار العقاري وتقاس بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ. قيمت المجموعة تصنيف عقود الإيجار من الباطن بالرجوع إلى أصل حق الانتفاع بدلاً من الأصل الأساسي وتوصلت إلى نتيجة مفادها أنها إيجارات تشغيلية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ /يراد العقود المبرمة مع العملاء لتخصيص المقابل في العقد على كل مكون من مكونات الإيجار وغير الإيجار.

(د) الأثر على البيانات المالية الموحدة

(١) الأثر عند الانتقال

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات إضافية، متضمنة استثماراً عقارياً والتزامات إيجار إضافية. الأثر عند الانتقال تم تلخيصه أدناه.

١٣٩,٣٠٦,٠٠٠

١٣٩,٣٠٦,٠٠٠

حق استخدام الموجودات

التزامات إيجار

عند قياس مطلوبات الإيجار بالنسبة للإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية قامت المجموعة بخضم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الإقراض الإضافي لديها في ١ يناير ٢٠١٩. متوسط المعدل المرجح المطبق هو ٥%.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٦ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

(د) الأثر على البيانات المالية الموحدة (تابع)

(١) الأثر عند الانتقال (تابع)

ارتباط الإيجار التشغيلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما هو مفصّل عنه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة	٣٠٣,١٣٨,٨٢٢
مخفضة باستخدام معدل الإقراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩	١١٩,٢٢٩,٩٢٥
- استثناء الاعتراف لإيجارات الأصول ذات القيمة المنخفضة	(٢١,٠٨٤,٠٨٦)
- استثناء الاعتراف للإيجارات ذات الفترات التي تقل عن ١٢ شهرا عند الانتقال	(٥٧١,٠٥٦)
- تمديد الإيجار	٤١,٧٣١,٢١٧
التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩	١٣٩,٣٠٦,٠٠٠

لمعرفة أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على معلومات القطاع أنظر إيضاح ٣٧.

لتفاصيل السياسات المحاسبية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ أنظر إيضاح ٧ (س).

تم إجراء التقييم على أساس الحقائق والظروف الموجودة في تاريخ التطبيق المبدي.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

أصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بتطبيقها مبكرا. مع ذلك؛ فضلت المجموعة اعتماد المعايير الجديدة أو المعدلة التالية في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

لا يتوقع أن يكون للمعايير المعدلة والتفسيرات التالية أثرا كبيرا على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

التاريخ الفعلي المعايير الجديدة أو التعديلات

١ يناير ٢٠٢٠ التعديلات على الإشارات إلى إطار العمل المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية

تعريف الأعمال التجارية (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣)

تعريف الأهمية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨)

١ يناير ٢٠٢١ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين

٧ السياسات المحاسبية الهامة

طبقت المجموعة السياسات المحاسبية التالية بطريقة منتظمة على جميع السنوات المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

(١) أساس التوحيد

(١) تجميع الأعمال

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(١) تجميع الأعمال (تابع)

لا يتضمن المقابل المحول مبالغ ذات صلة بتسوية علاقات سابقة. يتم الاعتراف بتلك المبالغ عادة في الربح أو الخسارة. يتم قياس أي مقابل محتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. إذا كان هناك التزاما يدفع مقابل محتمل مستوفيا لتعريف أداة مالية ومصنفا كحقوق ملكية فلا يعاد قياسه عندها ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، يتم إعادة قياس أي مقابل محتمل آخر بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير ويتم الاعتراف بالتغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

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

(٢) الشركات التابعة

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

تم الإفصاح عن تفاصيل التغييرات في الشركات التابعة للمجموعة في الإيضاح رقم ٢٨.

(٣) المساهمات غير المسيطرة

تُقاس المساهمات غير المسيطرة بجزء تناسبي من صافي موجودات المستحوذ عليهم القابلة للتحديد في تاريخ الاقتناء. تتم المحاسبة عن التغييرات التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة على حصة المجموعة في شركة تابعة كعاملات حقوق ملكية.

تفاصيل التغييرات في مساهمة المجموعة في الشركات التابعة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٢٨.

(٤) فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بإلغاء الاعتراف عن موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأية مساهمات غير مسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى ذات الصلة. أي ربح أو خسارة يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة. أية مساهمة في الشركة التابعة السابقة يتم قياسها بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

(٥) المساهمات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتضمن مساهمات المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مساهمات في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة.

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(٦) المعاملات المستبعدة عند التوحيد

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

(ب) العملات الأجنبية

(١) المعاملات بعملات أجنبية

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

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

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

- استثمار في حقوق الملكية مخصص بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛
- مطلوب مالي مخصص كتحوط عن صافي الاستثمار في عملية أجنبية إلى الحد الذي يكون فيه التحوط فعالاً؛ و
- تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة إلى الحد الذي تكون فيه التحوطات فعالة.

(٢) العمليات الأجنبية

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

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

عندما يتم استبعاد عملية أجنبية بأكملها أو جزئياً بالصورة التي تؤدي إلى فقدان السيطرة أو التأثير الهام أو السيطرة المشتركة، يعاد تصنيف المبلغ التراكمي في احتياطي التحويل المتعلق بتلك العملية الأجنبية إلى الربح أو الخسارة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد. في حالة استبعاد المجموعة لجزء من مساهمتها في شركة تابعة واحتفاظها بالسيطرة عندها درج الجزء التناسبي من المبلغ التراكمي إلى المساهمة غير المسيطرة. عند قيام المجموعة باستبعاد جزء فقط من شركة زميلة أو مشاريع مشتركة واحتفاظها في نفس الوقت بنفوذ هام أو سيطرة مشتركة يعاد تصنيف الجزء التناسبي من المبلغ التراكمي إلى الربح أو الخسارة.

(ج) الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يقاس الإيراد استناداً إلى المقابل المحدد في العقد مع العميل. تعترف المجموعة بالإيراد عند قيامها بتحويل السيطرة على البضاعة أو الخدمة إلى العميل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تابع)

يقدم الجدول التالي معلومات حول طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء في العقود مع العملاء، متضمنة شروط الدفع الهامة وسياسات الاعتراف بالإيراد ذات الصلة.

نوع المنتج / الخدمات	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	سياسات الاعتراف بالإيراد
تقديم الخدمات	يتم الاعتراف بالإيراد على المدى الزمني الذي يتم فيه تقديم الخدمات. منذ قيام العميل بالاستفادة من المنافع وعند تقديم الخدمات من جانب المجموعة. في العادة يتم إصدار الفواتير عند إكمال المهمة.	يتم الاعتراف بالإيراد على المدى الزمني الذي يتم فيه تقديم الخدمات. مرحلة إكمال العمل لتحديد مبلغ الإيراد يتم تقييمها استناداً إلى طريقة المدخلات. يتم الاعتراف بالتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة عند تكبدها.
عقود التقنية	حددت المجموعة أنه ولعقود التقنية يسيطر العميل على جميع الأعمال قيد التنفيذ في وقت تصنيع / تطوير / شراء المعدات/ البرمجيات. ويعزى هذا لأنه وبموجب هذه العقود فإن المعدات/ البرمجيات يتم صنعها حسب مواصفات العميل وفي حالة إنهاء العقد من جانب العميل عندها يحق للمجموعة صرف التكاليف التي تكبدتها حتى تاريخه، متضمنة ربحاً معقولاً. يتم إصدار الفواتير وفقاً للشروط التعاقدية.	يتم الاعتراف بالإيراد من هذه العقود والتكاليف المصاحبة له على المدى الزمني، أي قبل تسليم البضائع إلى منشآت العميل. يتم تحديد التنفيذ استناداً إلى طريقة التكلفة للتكلفة. يتم تخصيص إجمالي المقابل في العقد بين جميع البضائع والخدمات استناداً إلى أسعار بيعها الفردية. في حالة عدم انطباق سعر البيع الفردي يتم تحديدها بناء على التكلفة مضافاً إليها هامش اعتماداً على طبيعة البضائع والخدمات التي ينبغي تقديمها لمختلف العملاء.
عقود الإنشاءات	تقوم المجموعة بإنشاءات مدنية وأعمال تجهيز للعملاء بناء على تصاميمهم وعلى المنشآت الخاصة بهم. يبدأ كل مشروع عند استلام المقدمات من العميل ويعتمد طول مدته على تعقيد التصميم.	يتم الاعتراف بالإيراد على مدى زمني استناداً إلى طريقة التكلفة للتكلفة. يتم الاعتراف بالتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. المقدم المستلم يتم إدراجه في مطلوبات العقد.
إيراد بيع البضائع	يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل السيطرة على البضائع إلى المشتري. يتم استخراج الفواتير والاعتراف بالإيراد خلال تلك النقطة الزمنية. تسمح بعض العقود للعميل بإرجاع البضاعة. يتم مبادلة البضائع المسترجعة فقط مقابل بضائع جديدة، أي لا يتم دفع نقد.	يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم البضائع وقبولها من جانب العملاء. يتم الاعتراف بالإيراد إلى الحد الذي يوجد فيه احتمال كبير بعدم حدوث رد كبير في مبلغ الإيراد التراكمي المعترف به.

(د) إيرادات التمويل وتكاليف التمويل

تتضمن إيرادات التمويل ومصرفات التمويل للمجموعة:

- إيراد الفائدة؛
- مصروف الفائدة؛
- إيراد توزيعات الأرباح؛
- صافي الربح أو الخسارة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ و
- أرباح أو خسائر العملات الأجنبية عن الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) إيرادات التمويل وتكاليف التمويل (تابع)

يتم الاعتراف بإيراد أو مصروف الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق المجموعة في استلام المدفوعات.

"معدل الفائدة الفعلي" هو المعدل الذي يخصم بالضبط المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر الإنتاجي المقدر للأداة المالية إلى:

- إجمالي القيمة الدفترية للموجود المالي؛ أو
- التكلفة المطفأة للمطلوب المالي.

عند احتساب إيراد ومصروف الفائدة يتم تطبيق معدل الفائدة الفعلي على إجمالي القيمة الدفترية للموجود (في حالة عدم انخفاض القيمة الائتمانية للموجود) أو التكلفة المطفأة للمطلوب. مع ذلك فإن الموجودات المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية في أعقاب الاعتراف المبدئي يحتسب إيراد الفائدة بتطبيق معدل الفائدة الفعلي على التكلفة المطفأة للموجود المالي. في حالة انتفاء انخفاض قيمة الموجود الائتمانية عندها يحول احتساب إيراد الفائدة إلى أساس الإجمالي.

(هـ) ممتلكات وألات ومعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف تمويل مرسلة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأية خسائر متركمة للانخفاض في القيمة.

إذا كان لأجزاء عامة من بند الممتلكات والألات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، تتم المحاسبة عنهم كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والألات والمعدات.

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

مصروفات لاحقة

لا تتم رسمة المصروفات اللاحقة إلا إذا كان من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية مصاحبة للنفقات إلى المجموعة.

الإهلاك

يحتسب الإهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والألات والمعدات ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف به عموماً في بيان الربح أو الخسارة الموحد. لا يحتسب إهلاك عن الأرض.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والألات والمعدات في السنة الحالية وسنوات المقارنة على النحو التالي:

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

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مشروعات في طور البناء لأغراض استخدامها في المستقبل. ويتم تسجيل الأعمال قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة معترف بها. وعند الانتهاء سيتم تحويل هذه المشاريع إلى الممتلكات والألات والمعدات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الموجودات غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

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

البحث والتطوير

يعترف بمصروفات أنشطة البحث في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

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

موجودات غير ملموسة أخرى

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

المصروفات اللاحقة

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

الإطفاء

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

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنوات الحالية والسنوات المقارنة:

تكلفة التطوير ٣-٥ سنوات

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

(ز) استثمارات عقارية

الاعتراف والقياس

تعتبر الأرض والمباني على أنها استثمارات عقارية فقط عندما يتم الاحتفاظ بها إما بغرض جني إيراد الإيجار أو بغرض الزيادة الرأسمالية طويلة الأجل أو للغرضين معا.

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع) (ز) استثمارات عقارية (تابع)

النفقات اللاحقة

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

الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة للاستثمارات العقارية للسنوات الحالية والسنوات المقارنة هي كما يلي:

مباني وقلل	٢٣-١٠ سنوات
برج السلام وذا جيت	٥٠ سنوات
السلام بلازا	٢٠-١٠ سنوات

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

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

إيراد الإيجار

يتم الاعتراف بإيراد إيجار العقارات الاستثمارية كإيراد آخر بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة كجزء مكمل لإجمالي إيراد الإيجار وذلك على مدى فترة الإيجار.

(ح) المخزون

تقاس مواد المخزون بالتكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تستند تكلفة مواد المخزون على طريقة المتوسط المرجح ومبدأ الوارد أولا يصرف أولا. في حالة المخزون المصنع والأعمال قيد التنفيذ تتضمن التكلفة حصة مناسبة من المصروفات غير المباشرة للإنتاج استنادا إلى السعة التشغيلية العادية.

(ط) النقد وما يعادل النقد

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

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يشتمل النقد وما يعادل النقد على النقد والودائع قصيرة الأجل حسب التعريف أعلاه بالصافي من أي مسحوبات على مكشوف من بنوك قائمة.

(ي) الأدوات المالية

(١) الاعتراف والقياس المبني

يتم الاعتراف مبديا بالذمم التجارية المدينة عند نشونها. يتم الاعتراف بجميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى مبديا عندما تصبح المجموعة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس موجود مالي (ما لم يكن ذمم تجارية مدينة بدون مكون تمويلي كبير)، أو مطلوب مالي مبديا بالقيمة العادلة بالإضافة إلى، لعنصر غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي يمكن أن تتسبب مباشرة إلى الاستحواذ عليها أو إلى إصدارها. يتم قياس الذمم المدينة بدون مكون تمويلي كبير مبديا بسعر المعاملة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق

الموجودات المالية

عند الاعتراف المبدي، يتم تصنيف الموجود المالي على أنه مقياس: بالتكلفة المطفأة؛ القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات دين؛ القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات حقوق ملكية؛ أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لا يعاد تصنيف الموجودات المالية عقب الاعتراف المبدي بها ما لم تغير المجموعة نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية، في هذه الحالة يعاد تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة التقرير الأولى عقب التغيير في نموذج الأعمال.

يقاس موجود مالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى كلا الشرطين التاليين وكان غير مصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- كان محتفظ به في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية، و تؤدي شروطه التعاقدية في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية ليست إلا مدفوعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاعتراف المبدي باستثمار حقوق ملكية لا يحتفظ به للمتاجرة، قد تختار المجموعة بصورة لا رجعة فيها عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

جميع الموجودات المالية التي لم تصنف على أنها مقياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مذكور أعلاه تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الاعتراف الأولي، قد تخصص المجموعة بصورة لا رجعة فيها موجودا ماليا قد يستوفي المتطلبات ليصبح قابلا للقياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لو كان القيام بذلك يزيل أو يخفض على نحو كبير الفجوة المحاسبية التي قد تنشأ خلاف ذلك.

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال

تقوم المجموعة بتقييم هدف نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بموجود مالي على مستوى محفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي تدار بها الأعمال وتقديم المعلومات للإدارة. المعلومات التي تؤخذ في الاعتبار تتضمن:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية. يتضمن هذا ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جني إيراد فوائد تعاقدية أو المحافظة على مصلحة معينة في ملمح سعر الفائدة أو مضاهاة فترة الموجودات المالية مع فترة أي مطلوبات ذات صلة أو التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال مبيعات الموجودات؛

- كيفية تقييم أداء المحافظ وتقديم التقارير لإدارة المجموعة؛

- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن هذا النموذج للأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛

- كيفية مكافأة مديري الأعمال، أي ما إذا كانت المكافأة تعتمد على القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و

- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات حول نشاط المبيعات المستقبلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال (تابع)

إن عمليات نقل الموجودات المالية لأطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة لإلغاء الاعتراف لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، وذلك بما يتفق مع اعتراف المجموعة المستمر بالموجودات.

الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية ليست إلا مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف "أصل الدين" بأنه القيمة العادلة للموجود المالي عند الاعتراف المبدئي. يتم تعريف "الفائدة" بأنها مقابل عن القيمة الزمنية للمال والمخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة معينة من الزمن وغيرها من المخاطر الأساسية للإقراض والتكاليف (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية ليست سوى مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه، تأخذ المجموعة بالشروط التعاقدية للأداة. ويشمل ذلك تقييم ما إذا كان الموجود المالي يحتوي على شرط تعاقدي يمكن أن يغير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا يمكنه الوفاء بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة في الاعتبار ما يلي:

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية؛
- المدفوعات مقدما ومميزات التمديد؛ و
- الشروط التي تحد من مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (على سبيل المثال مميزات حق عدم الرجوع).

تتوافق ميزة المدفوعات مقدما مع المدفوعات فقط من معيار أصل الدين والفائدة إذا كان المبلغ المدفوع مقدما يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المسددة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي المعلق، والتي قد تشمل تعويض إضافي معقول عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة لموجود مالي تم الحصول عليه بخضم أو علاوة على قيمته الاسمية التعاقدية، فإن الميزة التي تسمح أو تتطلب الدفع مقدما بمبلغ يمثل بشكل كبير المبلغ الإسمي التعاقدية المستحق (ولكن غير مدفوع) الفائدة التعاقدية (والتي قد تشمل أيضا تعويض معقول إضافي عن الإنهاء المبكر) تتم معاملتها على أنها متوافقة مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة المدفوعات مقدما غير ذات أهمية عند الاعتراف المبدئي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك الفائدة أو إيرادات الأرباح الموزعة، في الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تقليل التكلفة المطفأة بخسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد، وأرباح وخسائر أسعار صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة من الاستبعاد في الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيراد في الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداداً أجزاء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا تتم إعادة تصنيفها أبداً من الربح أو الخسارة.	الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المطلوبات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

تُصنف المطلوبات المالية على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يُصنف المطلوب المالي على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لو تم تصنيفه على أنه محتفظ به للمتاجرة أو كان مشتقاً أو تم تخصيصه بهذه الصفة عند الاعتراف المبني. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تُقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر، متضمنة أي مصروفات فائدة، في الربح أو الخسارة. في وقت لاحق تقاس المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة ناتجة من إلغاء الاعتراف يتم الاعتراف بهما في الربح أو الخسارة.

(٣) إلغاء الاعتراف

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف عن موجود مالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الموجود أو عند تنازلها عن الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية من الموجود من خلال معاملة يتم فيها نقل كافة مخاطر وعوائد ملكية الموجودات المالية، أو أنها لا تقوم بالتنازل عن ولا الاحتفاظ بمعظم مخاطر وفوائد الملكية كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الموجود المالي.

تدخل المجموعة أيضاً في معاملات تقوم فيها بتحويل الموجودات المعترف بها في بيان المركز المالي الموحد، ولكنها تحتفظ فيها بجميع أو معظم مخاطر وامتييزات الموجود المحول. في هذه الحالات لا يلغى الاعتراف عن الموجودات المحولة.

المطلوبات المالية

تلغى المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عند التفرغ من التزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو انتهاء مدتها. كما تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التدفقات النقدية للمطلوب المعدل مختلفة اختلافاً كبيراً، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بمطلوب مالي جديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند إلغاء الاعتراف بمطلوب مالي، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المطفأة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات متكبدة) في الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية (تابع)

(٤) المقلصة

لا تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ولا يتم عرض صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد إلا عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني ملزم في مقاصة المبالغ، وتتوي إما تسويتها على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

(ك) انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

الأدوات المالية وموجودات العقود

تعترف المجموعة بمخصصات خسائر للخسائر الائتمانية المتوقعة على:

- الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة؛

- موجودات العقود؛

كما تعترف المجموعة أيضا بمخصصات خسائر للخسائر الائتمانية المتوقعة عن ذمم الإيجار المدينة والتي يفصح عنها كجزء من الذمم التجارية والأخرى المدينة.

تقيس المجموعة مخصصات الخسائر بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة، فيما عدا في الحالة التالية والتي تقاس فيها بالخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا.

- الأرصدة البنكية التي لم تزيد فيها مخاطر الائتمان (أي مخاطر التعثر الذي يحدث على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدي.

مخصصات انخفاض القيمة للذمم التجارية المدينة (متضمنة ذمم الإيجار المدينة) وموجودات العقد تقاس على الدوام بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة بمعلومات معقولة ويمكن دعمها وذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود غير ضرورية. يتضمن ذلك كل من المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استنادا إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المدروس والمعلومات الاستشرافية.

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زادت على نحو كبير في الحالة التي تزيد فيها مدة تجاوز موعد استحقاقها ٩٠ يوما. ترى المجموعة أن موجود مالي في حالة تعثر عندما يكون من غير المرجح أن يسدد عميل التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون لجوء المجموعة لإجراءات مثل تحصيل ضمان (إن كانت تحتفظ بأي ضمان)، أو عند تجاوز الموجود المالي لموعد استحقاقه بأكثر من ٧٣٠ يوما.

الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة هي تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر الممكنة على مدى عمر الأداة المالية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من حالات تعثر ممكنة خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ التقرير (أو فترة أقصر لو كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرا).

الفترة القصوى التي توضع في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الفترة التعاقدية القصوى التي تتعرض خلالها المجموعة إلى مخاطر الائتمان.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المرجحة بالاحتمال لخسائر الائتمان. تُقاس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

تُخصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الموجودات المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية

في تاريخ كل تقرير تقييم المجموعة ما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الموجود المالي.

يتضمن الدليل على انخفاض القيمة الائتمانية لموجود مالي البيانات التالية التي يمكن ملاحظتها:

- مواجهة المقرض أو المصدر لصعوبة مالية كبيرة،
- إخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخر عن السداد أكثر من ٧٣٠ يوماً،
- إعادة هيكلة القرض أو السلفة من جانب المجموعة بناء على شروط لم تكن المجموعة لتأخذها بعين الاعتبار بخلاف ذلك،
- يكون من المحتمل دخول المقرض في حالة إفلاس أو حالة إعادة تنظيم مالي أخرى،
- اختفاء سوق نشط لورقة مالية بسبب صعوبات مالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي الموحد

تُخصم أية مخصصات خسائر في الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات.

الشطب

تُشطب القيمة الدفترية الإجمالية لموجود مالي عندما لا يكون لدى المجموعة توقعات معقولة باسترداد الموجود المالي بأكمله أو جزء منه. تجري المجموعة تقييماً فيما يتعلق بتوقيت الشطب والمبلغ المشطوب على أساس احتمال وجود توقعات معقولة بالاسترداد. لا تتوقع المجموعة أن تسترد جزءاً كبيراً من المبلغ المشطوب. برغم ذلك، قد تظل الموجودات المالية التي شطبت خاضعة لأنشطة الإنفاذ من أجل الالتزام بالإجراءات التي تتبعها المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية (بخلاف عقاراتها الاستثمارية والمخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر عندها يتم تقدير مبلغ الأصل القابل للاسترداد. يتم اختبار الشهرة سنوياً لانخفاض القيمة.

إجراء اختبار انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات معا في أصغر مجموعة من الموجودات التي تنتج تدفقات مالية داخلة من الاستخدام المستمر والمستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة لموجودات أو وحدات منتجة للنقد أخرى. الشهرة الناتجة من تجميع الأعمال يتم تخصيصها على الوحدات المنتجة للنقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع لها أن تستفيد من تلامزات التجميع.

المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد هو قيمة الأصل قيد الاستخدام وقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الاستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام طريقة سعر الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود، والمخاطر المحددة الخاصة بالأصل أو الوحدة المنتجة للنقد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات غير المالية (تابع)

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المنتجة للنقد تتخطى قيمتها القابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها أولاً لخفض القيمة الدفترية للشهرة المنسوبة للوحدة المولدة للنقد، ثم لخفض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المولدة للنقد على أساس تناسبي.

لا يتم رد أي خسارة انخفاض في قيمة الشهرة. بالنسبة للموجودات الأخرى، يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا يزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي من الإهلاك أو الإطفاء، لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

(ل) منافع نهاية خدمة الموظفين

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

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

(م) المخصص

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

(ن) ضريبة الدخل

تحتسب الضرائب استناداً إلى القوانين واللوائح الضريبية في الاختصاصات الضريبية التي تعمل فيها المجموعة. يتم تكوين مخصص للضريبة استناداً إلى تقييم الالتزام الضريبي المتوقع.

(س) الإيجارات

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام منهج التعديل بأثر رجعي المعدل وبالتالي لم تعدل معلومات المقارنة وهي مستمرة في تقديم التقارير عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية رقم ٤. تفاصيل السياسات المحاسبية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية رقم ٤ مفصّل عنها بصورة منفصلة.

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩

عند إبرام العقد تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار. يعتبر العقد على أنه يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار إذا كان ينقل الحق في السيطرة على استخدام الأصل المعين لمدة زمنية بمقابل. لتقييم ما إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل معين تستخدم المجموعة تعريف الإيجار الوارد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

يتم تطبيق هذه السياسة على العقود التي يتم الدخول فيها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) الإيجارات (تابع)

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

(١) كمستأجر

عند بدء أو تعديل عقد يحتوي على مكون إيجار تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد على كل مكون إيجار على أساس أسعاره الفردية النسبية. مع ذلك وبالنسبة لإيجارات العقارات اختارت المجموعة عدم الفصل بين المكونات غير الإيجار والمحاسبة عن العقد والمكونات غير الإيجار كمكون إيجار واحد.

تعترف المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزام الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يقاس أصل حق الانتفاع مبدئياً بالتكلفة والتي تتكون من المبلغ الأولي لالتزام الإيجار معدلاً بأية مدفوعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البدء، مضافاً إليها أي تكاليف مبدئية مباشرة متكبدة وتقدير لتكاليف تفكيك وإزالة الأصل المعني أو لإعادة الأصل الأساس أو الموقع الكائن عليه إلى حالته الأصلية بعد خصم أي حوافز إيجار مستلمة.

فيما بعد يهلك حق استخدام الموجودات بطريقة القسط الثابت من تاريخ البدء وحتى نهاية فترة الإيجار، ما لم ينقل الإيجار ملكية الأصل الأساسي للمجموعة بنهاية مدة الإيجار أو كانت تكلفة أصل حق الانتفاع تعكس أن المجموعة ستمارس خيار الشراء. في تلك الحالة سيتم إهلاك أصل حق الانتفاع على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي والذي يتم تحديده بنفس الطريقة المستخدمة للممتلكات والمعدات. إضافة إلى ذلك، يتم تخفيض أصل حق الانتفاع على نحو دوري بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، وتعديله ببعض عمليات إعادة القياس المحددة لالتزام الإيجار.

مبدئياً يتم قياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المسددة في تاريخ البدء مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني في الأصل، أو لو كان من غير الممكن تحديد ذلك المعدل، بمعدل الإقراض الإضافي لدى المجموعة. عموماً تستخدم المجموعة معدل الإقراض الإضافي لديها على أنه معدل الخصم.

تحدد المجموعة معدل الإقراض الإضافي لديها بالحصول على أسعار الفائدة من مختلف مصادر التمويل الخارجية وتقوم بإجراء تعديلات معينة تعكس شروط العقد ونوع الأصل المؤجر.

تشتمل مدفوعات الإيجار المضمنة في قياس التزام الإيجار:

- المدفوعات الثابتة، متضمنة المدفوعات المادية الثابتة؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ البدء؛
- المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة الباقية؛ و

- سعر الممارسة بموجب خيار شراء تكون المجموعة متأكدة على نحو معقول من أنها ستقوم بممارسته ومدفوعات الإيجار في فترة تجديد اختيارية لو كانت المجموعة متأكدة على نحو معقول من أنها ستقوم بممارسة خيار التمديد والغرامات عن الإنهاء المبكر لإيجار ما لم تكن المجموعة متأكدة على نحو معقول من أنها لن تقوم بالإنهاء المبكر.

يقاس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. من ثم يعاد قياسه عندما يحدث تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية التي تنشأ من التغيير في المؤشر أو المعدل، لو كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ الذي سيصبح مستحق الدفع بموجب ضمانات القيمة الباقية، لو قامت المجموعة بتغيير تقييمها لما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو لو كان هناك دفعة إيجار مادية ثابتة معدلة.

عند إعادة قياس التزام إيجار بهذه الطريقة يتم إجراء التعديل ذي الصلة بذلك على القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات أو تسجيله في الربح أو الخسارة لو تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى الصفر. يتم عرض حق استخدام الموجودات التي تستوفي تعريف العقار الاستثماري في الاستثمار العقاري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) الإيجارات (تابع)

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

(١) كمستأجر (تابع)

الإيجارات قصيرة الأجل والإيجارات ذات الأصول المنخفضة القيمة

اختارت المجموعة عدم الاعتراف بأصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار للإيجارات قصيرة الأجل والإيجارات ذات الأصول المنخفضة القيمة متضمنة معدات تقنية المعلومات. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المصاحبة لهذه الأصول كمصروف بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(٢) كمؤجر

في تاريخ البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون إيجار تقوم المجموعة بتخصيص القابل في العقد لكل مكون من مكونات الإيجار على أساس سعرها النسبي الفردي.

عندما تعمل المجموعة كمؤجر فإنها تقوم بتحديد ما إذا كان كل إيجار إيجارا تمويليا أم إيجارا تشغيليا منذ البدء.

لتصنيف كل إيجار تقوم المجموعة بإجراء تقييم كلي لما إذا كان الإيجار ينقل جميع المخاطر والحوافز ذات الصلة بملكية الأصل الأساسي. لو كان الحال كذلك يعتبر الإيجار بمثابة إيجار تمويلي ولو لم يكن فإنه يعتبر إيجارا تشغيليا. كجزء من هذا التقييم تضع المجموعة اعتبارا لبعض المؤشرات كمثال ما إذا كان الإيجار للجزء الرئيسي من العمر الاقتصادي للأصل.

عندما تكون المجموعة مؤجرا وسيطا تقوم بالمحاسبة عن مساهماتها في الإيجار الرئيسي والإيجار من الباطن بصورة منفصلة. تقوم بتقييم تصنيف الإيجار لإيجار من الباطن بالرجوع إلى أصل حق الاستخدام الناشئ من الإيجار الرئيسي بدون الرجوع إلى الأصل الأساسي. لو كان الإيجار الأصلي إيجارا قصير الأجل تقوم المجموعة بتطبيق الاستثناء المذكور أعلاه عليه عندها تصنف الإيجار من الباطن على أنه إيجار تشغيلي.

لو كان ترتيبا يحتوي على مكونات إيجار وغير إيجار تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ لتخصيص المقابل في العقد.

تطبق المجموعة متطلبات إلغاء الاعتراف وانخفاض القيمة الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على صافي الاستثمار في الإيجار. كما تقوم المجموعة أيضا بشكل دوري بمراجعة القيم الباقية المقدرة غير المضمونة المستخدمة في احتساب إجمالي الاستثمار في الإيجار.

تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المستلمة بموجب الإيجارات التشغيلية كإيراد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كجزء من "الإيرادات الأخرى".

عموما فإن السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر في فترة المقارنة لا تختلف عن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ سوى بالنسبة لتصنيف الإيجار من الباطن الذي تم الدخول فيه خلال فترة التقرير الحالية مما نتج عنه تصنيف إيجار تمويلي.

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٩

بالنسبة للعقود التي تم الدخول فيها قبل ١ يناير ٢٠١٩، حددت المجموعة ما إذا كان الترتيب إيجارا أو يحتوي على إيجار وذلك استنادا إلى تقييم ما إذا كان:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٧ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) الإيجارات (تابع)

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٩ (تابع)

- * استيفاء الترتيب يعتمد على استخدام أصل أو أصول محددة؛ و
- * الترتيب قد نقل حق استخدام أصل. ينقل الترتيب حق استخدام الأصل في حالة استيفاء واحدة مما يلي:
 - لدى المشتري المقدر على أو الحق في تشغيل الأصل وفي نفس الوقت الحصول على أو السيطرة على أكثر من مبلغ ضئيل من المخرجات؛
 - لدى المشتري المقدر أو الحق في السيطرة على الوصول الفعلي للأصل وفي نفس الوقت الحصول على أو السيطرة على أكثر من مبلغ ضئيل من المخرجات؛
 - أشارت الحقائق والظروف على أنه من المستبعد أن تأخذ الأطراف الأخرى على أكثر من مبلغ ضئيل من المخرجات كما أن السعر للوحدة لم يكن ثابتا على وحدة المخرجات كما أنه غير معادل لسعر السوق الحالي لوحدة المخرجات.

(١) كمستأجر

في فترة المقارنة، صنفت المجموعة كمستأجر الإيجارات التي نقلت فعليا جميع مخاطر وحوافز الملكية كإيجارات تمويلية. في هذه الحالة تقاس الأصول المستأجرة مبدنيا بمبلغ يعادل قيمتها العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار هي المدفوعات على مدى فترة الإيجار والتي يطلب من المستأجر دفعها، باستبعاد أي إيجار طارئ. في وقت لاحق للاعتراف المبدئي تتم المحاسبة عن الأصول وفقا للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل.

الأصول التي يتم الاحتفاظ بها بموجب إيجارات أخرى تصنف على أنها إيجارات تشغيلية ولا يتم الاعتراف بها في بيان المركز المالي الموحد للمجموعة. المدفوعات التي تتم بموجب إيجارات تشغيلية كان يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. كان يتم الاعتراف بحوافز الإيجار كجزء مكمل لإجمالي مصروف الإيجار وذلك على مدى فترة الإيجار.

(٢) كمؤجر

عند عمل المجموعة كمؤجر فإنها قامت بتحديد ما إذا كان كل إيجار إيجارا تمويليا أم إيجارا تشغيليا منذ البدء في الإيجار. لتصنيف كل إيجار، قامت المجموعة بإجراء تقييم كلي لما إذا كان الإيجار قد نقل جميع المخاطر والحوافز ذات الصلة بملكية الأصل الأساسي. لو كان الحال كذلك يعتبر الإيجار بمثابة إيجار تمويلي ولو لم يكن فإنه يعتبر إيجارا تشغيليا. كجزء من هذا التقييم تضع المجموعة اعتبارا لبعض المؤشرات كمثال ما إذا كان الإيجار لجزء رئيسي من العمر الاقتصادي للأصل.

(ع) ربح التشغيل

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

٨ المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛ و
- مخاطر السوق.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨ المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

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

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

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

(١) مخاطر الائتمان

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

النم التجارية والأخرى المدينة وموجودات عقود

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

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

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

(٢) مخاطر السيولة

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

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

(٣) مخاطر السوق

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

مخاطر العملات

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

تعرض المجموعة إلى مخاطر العملات في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والقروض بعملة أخرى بخلاف العملة الوظيفية محدود بتلك العملات المربوطة بالدولار الأمريكي مثل الدرهم الإماراتي والريال العماني والدينار الأردني وخلافها. تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأخرى في أدنى حدوده. بالنسبة للموجودات والمطلوبات النقدية الأخرى بالعملات الأجنبية، تتأكد المجموعة دائما أن صافي تعرضها لهذه المخاطر في مستوى مقبول.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٨ المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

(٣) مخاطر السوق (تابع)

مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر معدلات الفائدة هي المخاطر المتمثلة في انخفاض قيمة الأصل الناتج من التقلبات غير المتوقعة في معدلات الفائدة. تتبنى المجموعة سياسة تضمن أن أغلب تعرضها لمخاطر معدلات الفائدة عند سعر ثابت.

مخاطر أسعار الأسهم

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

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

إدارة رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها لتضمن تمكنها على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية ومضاعفة العائدات على المعنيين في نفس الوقت من خلال التوازن الأمثل بين رصيد الدين وحقوق الملكية.

نسبة المديونية

ترجع إدارة المجموعة هيكل رأس المال على نحو منتظم. كجزء من هذه المراجعة تضع الإدارة في الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المصاحبة لكل فئة من فئات رأس المال.

إن نسب المديونية في نهاية السنة هي على النحو التالي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٦٥١,١٦١,٨٤٤	٢,٦٤٢,٤٧١,٧٥٥	الدين
(١٧١,٠٨٩,٤٣)	(٩٧,٩٨٢,٩٥٨)	النقد والأرصدة لدى البنوك (إيضاح ٢١)
٢,٤٨٠,٠٧٢,٤١٢	٢,٥٤٤,٤٨٨,٧٩٧	صافي الدين (أ)
١,٣٠٩,٩٤٦,٧٦٢	١,١٧٤,٧٨٤,٢٤٨	حقوق الملكية (ب)
%١٨٩,٣٣	%٢١٦,٥٩	صافي الدين لحقوق الملكية

(أ) تعريف صافي الدين هو القروض طويلة وقصيرة الأجل، بالصافي من النقد وما يعادل النقد حسب التفاصيل الواردة بالإيضاحات ٢٥ و ٢١.

(ب) تتضمن حقوق الملكية جميع رأس المال والاحتياطيات والخسارة المتراكمة للمجموعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٩ الإيجارات

راجع السياسة المحاسبية بالإيضاح رقم ٧ (س).

(أ) المجموعة كمستأجر (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)

تستأجر المجموعة العديد من الموجودات متضمنة عقارات. تستمر فترة الإيجار بصورة نموذجية لمدة قد تصل إلى ٢٣ سنة. تنص بعض الإيجارات على مدفوعات إيجار إضافية تستند إلى التغيرات في مؤشرات الأسعار المحلية.

تستأجر المجموعة عقارات بمدد عقد تقل عن سنة واحدة. هذه الإيجارات ذات فترات قصيرة و / أو إيجارات بقيمة منخفضة. اختارت المجموعة عدم الاعتراف بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار لهذه الإيجارات.

المعلومات حول الإيجارات التي تكون المجموعة فيها مستأجرة معروضة أدناه.

(١) حق استخدام الموجودات

تعرض المجموعة حق استخدام الموجودات التي لا تستوفي تعريف الاستثمار العقاري عرضاً منفصلاً في بيان المركز المالي الموحد. حق استخدام الموجودات التي تستوفي تعريف الاستثمار العقاري يتم عرضها ضمن الاستثمار العقاري. القيم الدفترية لأصول حق استخدام الموجودات واردة أدناه:

التكلفة	أرض	عقارات	إجمالي	حق استخدام الموجودات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	-	-
الرسملة عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	٢٤,٩٥٦,٢٣٨	١١٤,٣٤٩,٧٦٢	١٣٩,٣٠٦,٠٠٠	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢٤,٩٥٦,٢٣٨	١١٤,٣٤٩,٧٦٢	١٣٩,٣٠٦,٠٠٠	-
إضافة خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٤,٩٥٦,٢٣٨	١١٤,٣٤٩,٧٦٢	١٣٩,٣٠٦,٠٠٠	-
الاهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	-	-	-	-
مصروف الإهلاك للسنة*	١,٨٥٤,٧٩٠	٥٦,٩٧٤,٥٩٨	٥٨,٨٢٩,٣٨٨	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٨٥٤,٧٩٠	٥٦,٩٧٤,٥٩٨	٥٨,٨٢٩,٣٨٨	-
القيم الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٣,١٠١,٤٤٨	٥٧,٣٧٥,١٦٤	٨٠,٤٧٦,٦١٢	
في ١ يناير ٢٠١٩	٢٤,٩٥٦,٢٣٨	١١٤,٣٤٩,٧٦٢	١٣٩,٣٠٦,٠٠٠	

* تم تخصيص مصروف الإهلاك كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
-	١,٥٠٨,١٠١	تكاليف التشغيل
-	٣,٧٧٦,٠٢٦	تكاليف الموظفين (مصروفات سكن)
-	٥٣,٥٤٥,٢٦١	مصروفات الإهلاك
-	٥٨,٨٢٩,٣٨٨	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٩ الإيجارات (تابع)

(١) المجموعة كمستأجر (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)

(٢) التزامات الإيجار

التزامات الإيجار	٢٠١٩
١٣٩,٣٠٦,٠٠٠	التزامات الإيجار المعترف بها عند تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
٤,٥٦٨,٥٠٢	الفائدة على التزامات الإيجار
(٦١,٦٢٧,٢٦٣)	المبالغ المسددة خلال السنة
٨٢,٢٤٧,٢٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تم عرض التزامات الإيجار في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٢٠١٩	متداول
٢٩,٧٢٢,٥٥٩	غير متداول
٥٢,٥٢٤,٦٨٠	
٨٢,٢٤٧,٢٣٩	

(٣) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

٢٠١٩	٢٠١٩ - الإيجارات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
٤,٥٦٨,٥٠٢	فائدة على التزامات الإيجار
٥٨,٨٢٩,٣٨٨	إهلاك حق استخدام الموجودات
(٥٧٠,١٦٨)	إيراد من إيجار حق استخدام الموجودات من الباطن المعروض في "الإيرادات الأخرى"
٢١,٠٦٢,٩٠١	المصروفات المتعلقة بالإيجارات قصيرة الأجل
٢١,١٨٥	المصروفات المتعلقة بإيجارات الأصول ذات القيمة المنخفضة باستبعاد الإيجارات قصيرة الأجل لأصول منخفضة القيمة
٨٣,٩١١,٨٠٨	

٢٠١٨	٢٠١٨ - الإيجارات التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧
٨٩,٥٧٣,٣٤٨	مصروفات مدفوعات إيجار
(٥,٢٣٧,٢٨٤)	إيراد إيجار من الباطن معروض في "الإيرادات الأخرى"
٨٤,٣٣٦,٠٦٤	

(٤) المبالغ المعترف بها في بيان التدفقت النقدية

٢٠١٩	دفع أصل إيجار
٥٧,٠٥٨,٧٦١	فائدة على التزامات الإيجار
٤,٥٦٨,٥٠٢	إجمالي التدفق النقدي الخارج للإيجارات
٦١,٦٢٧,٢٦٣	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٩ الإيجارات (تابع)

(ب) المجموعة كمؤجر

(١) الإيجار التشغيلي

تؤجر المجموعة استثماراتها العقارية. صنفت المجموعة هذه الإيجارات كإيجارات تشغيلية لأنها لا تنقل فعلياً جميع مخاطر وحوافز ملكية الأصول.

إيراد الإيجار المعترف به من جانب المجموعة خلال سنة ٢٠١٩ كان بمبلغ ١١٩,٩٩٢,٠١٦ ريال قطري (١٢٩,٢٩٠,٩٨٧ ريال قطري في سنة ٢٠١٨) وقد تم إدراجه ضمن الإيراد. مصروفات الصيانة المضمنة في تكلفة البيع كانت بمبلغ ٧,٢٣٤,٤٠٣ ريال قطري (١٣,٥٣٤,٧٦٩ ريال قطري في سنة ٢٠١٨).

يوضح الجدول التالي تحليل الاستحقاق لمدفوعات الإيجار كما يوضح مدفوعات الإيجار غير المخصومة والتي سيتم استلامها بعد تاريخ التقرير.

٢٠١٩

٢٠١٩ - الإيجارات التشغيلية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

٦٩,٣٤٥,٤٥٨	أقل من سنة
٤٦,٨٧٤,٣١٠	ما بين سنة إلى سنتين
٢٦,٢٨٥,٨٨٨	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
١٨,٥٩١,٨٦٣	ما بين ثلاث سنوات إلى أربعة سنوات
٥,٥٦٧,٢٢١	ما بين أربعة سنوات إلى خمسة سنوات
-	أكثر من خمسة سنوات
<u>١٦٦,٦٦٤,٧٤٠</u>	الإجمالي

٢٠١٨

٢٠١٨ - الإيجارات التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧

١١٩,٩٩٢,٠١٦	أقل من سنة
١٦١,٠٩٧,٥١٩	ما بين سنة إلى خمسة سنوات
٥,٥٦٧,٢٢١	أكثر من خمسة سنوات
<u>٢٨٦,٦٥٦,٧٥٦</u>	الإجمالي

ليس لدى المجموعة أي أصول بموجب إيجار تمويلي.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٠ ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	معدات وأدوات	سيارات	أثاث وتركيبات	تحسينات على مباني مستأجرة	أرض ومباني	التكلفة
١,٢٤٤,٤٠٠,٤٤٤	٦٦,٢٠٨,٩٣٦	٢٥٤,٩١٦,٢٠٢	٥٦,٤٨٦,٢٣٧	٤٦٧,٣٤٦,٩٥٠	١٠٤,٨٩١,٠١٣	٢٩٤,٥٥١,١٠٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٣٤,٣٦٤,٨٤٣	٦,٢٤٧,٩٥٥	٦,٧٦٢,٤٠٨	٤,٤٠٥,٦٧٨	١٣,٨٦٠,٠٢٢	٣,٠٨٨,٧٨٠	-	إضافات
(١٠٠,٥٤٥,٣٧٢)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٦٣٥,٢٤٨)	(٣,٣٩٩,١٩٩)	(٧٧,٤٢٧,٠٢٨)	(٦,٠٤٩,٩١٣)	(٣٣,٩٨٤)	استبعادات/ شطب
-	(٤٣,٠١١,٨١٠)	١,٧٠٦,٤١٣	-	٣٨,٥٦٧,٥٦٢	٣٦٤,٤٧٨	٢,٣٧٣,٣٥٧	تحويلات
١,١٧٨,٢١٩,٩١٥	٢٦,٤٤٥,٠٨١	٢٥٧,٧٤٩,٧٧٥	٥٧,٤٩٢,٧١٦	٤٤٧,٣٤٧,٥٠٦	١٠٢,٢٩٤,٣٥٨	٢٩٦,٨٩٠,٤٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,١٧٨,٢١٩,٩١٥	٢٦,٤٤٥,٠٨١	٢٥٧,٧٤٩,٧٧٥	٥٧,٤٩٢,٧١٦	٤٤٧,٣٤٧,٥٠٦	١٠٢,٢٩٤,٣٥٨	٢٩٦,٨٩٠,٤٧٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٣,٠٣٠,٠٠٣	٦,٣٢٢,٨٦٩	٨,٣٠٤,٥٨٤	٧,٥٩٦,٢٤٢	١,٨٦٠,٧٤٦	٦,٢٠٥,٥٦٢	-	إضافات
(١٨٥,٠٣٥,١٦٨)	(٧٧٥,٩٢٥)	(٤١,٥٣٧,٩٢٢)	(١١,١٤٩,٣٥٩)	(١٠٦,١١١,٨٥٩)	(٢٥,٣٥٦,٥١١)	(١٠٣,٥٩٢)	استبعادات / شطب
(١٢,٥٣٨,٥٠١)	(١٢,١٣٦,٥٣٣)	(٤,٩٩٢,٢٤٠)	-	(٢٢٩,٦١٩,٢٤٦)	٢٤١,١٠٤,٦٥٠	(٦,٨٩٥,٦١٢)	تحويلات (٥)
١,٠١٠,٩٤٦,٢٤٩	١٩,٨٦٥,٩٧٢	٢١٤,٥٢٤,١٩٧	٥٣,٩٣٩,٥٩٩	١٠٨,٤٧٧,١٤٧	٣٢٤,٢٤٨,٠٥٩	٢٨٩,٨٩١,٢٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧١٩,٣٧٢,٦٧٣	-	١٩٥,٢٥٠,٨١٨	٤١,٦٩٩,٢٢٤	٣١٥,٨٣٨,٤٦٨	٦٨,٠٤٤,٩٤١	٩٨,٥٣٩,٢٢٢	الإهلاك المتراكم
٨٩,١٠٠,٧٢٣	-	٢٢,١٥٢,٩٨٠	٥,٥٤٨,٣٩٦	٣٨,٥٥٠,٠٨٥	١١,٥١٤,٢٥٣	١١,٣٣٥,٠٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(٨٧,٧٢٨,٣٤٨)	-	(٨,٧٨٨,٢١٣)	(٣,٣٤١,٠٧٧)	(٦٩,٨٩٦,٦٥٥)	(٥,٧١٠,٤٠٣)	-	إهلاك (٣)
٧٢٠,٧٤٥,٠٤٨	-	٢٠٨,٦٢٣,٥٨٥	٤٣,٩٠٦,٥٤٣	٢٨٤,٤٩١,٨٩٨	٧٣,٨٤٨,٧٩١	١٠٩,٨٧٤,٢٣١	استبعادات / شطب
٧٢٠,٧٤٥,٠٤٨	-	٢٠٨,٦٢٣,٥٨٥	٤٣,٩٠٦,٥٤٣	٢٨٤,٤٩١,٨٩٨	٧٣,٨٤٨,٧٩١	١٠٩,٨٧٤,٢٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٤,٤٢١,٨٤٥	-	١٩,٤٢١,٦٦٥	٥,٦٧٨,٥٧٦	١٠,٤٤٢,٦٣٢	٣٨,٢٢٠,٧٤٦	١٠,٦٥٨,٦٢٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١٧٦,٧٥٧,١٨٨)	-	(٣٩,٩٢٨,٩١٠)	(١٠,٦٠٠,٩٨٨)	(١٠٢,٨٤٣,٩٥٠)	(٢٣,٢٧٩,٧٤٨)	(١٠٣,٥٩٢)	إهلاك (٣)
(٢,٠٧٧,٨٣٦)	-	(٤,٧١٥,٣٠٠)	-	(١٠٦,٨١٢,٦٦٩)	١١,٥٠٥,٧٨٥	(٦,٥٦٦,٣٢٢)	استبعادات / شطب
٦٢٦,٣٣١,٨٦٩	-	١٨٣,٤٠٠,٩١٠	٣٨,٩٨٤,١٣١	٨٥,٢٧٨,٣١١	٢٠٠,٢٩٥,٥٧٤	١١٨,٣٧٢,٩٤٣	تحويلات (٥)
٣٨٤,٦١٤,٣٨٠	١٩,٨٦٥,٩٧٢	٣١,١٢٣,٢٨٧	١٤,٩٥٥,٤٦٨	٢٣,١٩٨,٨٣٦	١٢٣,٩٥٢,٤٨٥	١٧١,٥١٨,٣٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٥٧,٤٧٤,٨٦٧	٢٦,٤٤٥,٠٨١	٤٤,١٢٦,١٩٠	١٣,٥٨٦,١٧٣	١٥٧,٨٥٥,٦٠٨	٢٨,٤٤٥,٥٦٧	١٨٧,٠١٦,٢٤٨	القيم الدفترية
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٤)
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٤)
							(١) و(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٠ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (١) يتضمن هذا البند مبانى بمبلغ ١٤٦,٨٦٩,٧٣٨ ريال قطري (١٥٣,٧٦٥,٣٥٠ ريال قطري في سنة ٢٠١٨) تم بناؤها على أراضي مستأجرة من حكومتى دولة قطر وإمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة.
- (٢) يتضمن هذا البند أيضا جزء من مبنى وأرض السلام بلازا التي تستخدمها شركات المجموعة. هذا العقار بالإضافة إلى أرض السلام بلازا المذكورين في الاستثمارات العقارية (إيضاح رقم ١٢) مرهونتان لصالح أحد البنوك المحلية كضمان لقروض لأجل.
- (٣) تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٣,٢٨٧,٠١٠	١٢,٩٠٨,٧٤٥	تكلفة التشغيل (إيضاح ٣٠)
٧٥,٨١٣,٧١٣	٧١,٥١٣,١٠٠	مصروفات الإهلاك
<u>٨٩,١٠٠,٧٢٣</u>	<u>٨٤,٤٢١,٨٤٥</u>	

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

(٥) يشمل ذلك سكن العمال الذي تم تحويله خلال السنة إلى الاستثمارات العقارية (إيضاح ١٢).

١١ الموجودات غير الملموسة والشهرة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧١,٤٧٥,٩٩٦	٦٠,٦٢٥,٥١٥	الشهرة (١)
٣٧,٠٤٨,٦٢١	٣٥,٦٦٧,٥٣٤	تكاليف التطوير (٢)
<u>١٠٨,٥٢٤,٦١٧</u>	<u>٩٦,٢٩٣,٠٤٩</u>	

(١) الشهرة

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤,٨٤٥,٤٤٧	-	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م. قطر**
٤,٦٤٦,٥٧١	٤,٦٤٦,٥٧١	شركة قطر للحدائق ذ.م.م. قطر*
٩,٥٩٦,١٦٠	٩,٥٩٦,١٦٠	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م. قطر
٧,٥٣١,٥٤٣	٧,٥٣١,٥٤٣	مصانع السلام ذ.م.م. قطر
١٢,٩٣٧,٠٤٨	١٢,٩٣٧,٠٤٨	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م. قطر
١٥,١٧٨,٠٨٣	١٥,١٧٨,٠٨٣	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م. قطر
١,٦١٥,١٤٩	١,٦١٥,١٤٩	شركة مشاريع السلام ذ.م.م. قطر
١٠,٧١١	١٠,٧١١	شركة أتيليه ٢١ ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة*
٦,١٩٣,١٩٩	٦,١٩٣,١٩٩	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة*
١١,٠٦٢,٢٧٩	١١,٠٦٢,٢٧٩	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
٢,٧٠٥,٢٥٣	٢,٧٠٥,٢٥٣	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
<u>٧٦,٣٢١,٤٤٣</u>	<u>٧١,٤٧٥,٩٩٦</u>	
<u>(٤,٨٤٥,٤٤٧)</u>	<u>(١٠,٨٥٠,٤٨١)</u>	شطب شهرة
<u>٧١,٤٧٥,٩٩٦</u>	<u>٦٠,٦٢٥,٥١٥</u>	

* خلال سنة ٢٠١٩، قامت المجموعة بشطب شهرة بمبلغ ١٠,٨٥٠,٤٨١ ريال قطري بناء على تقييم الانخفاض في القيمة.

** خلال سنة ٢٠١٨، قامت المجموعة بشطب شهرة بمبلغ ٤,٨٤٥,٤٤٧ ريال قطري بناء على تقييم الانخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١١ الموجودات غير الملموسة والشهرة (تابع)

(١) الشهرة (تابع)

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في التوقعات تتعلق بالإيرادات، والهوامش، ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال، ومعدلات النمو النهائية ورأس المال العامل. يتم تفسير الافتراضات بناءً على الخبرة التاريخية وأفضل تقدير للإدارة للاتجاهات والأداء في المستقبل، مع مراعاة التحسينات المتوقعة في الكفاءة على مدى الفترة المتوقعة.

تعكس معدلات الخصم تقدير الإدارة للمخاطر الخاصة بكل وحدة. تعتمد معدلات الخصم على متوسط التكلفة المرجح لرأس المال لكل وحدة منتجة للنقد. تتراوح معدلات الخصم ذات الصلة بالوحدات المنتجة للنقد ما بين ٩٪ إلى ١٠٪.

تقديرات معدل النمو للفترة التي تتجاوز تلك التي تغطيها التوقعات، معدلات النمو طويل الأجل، تستند إلى أفضل تقديرات الإدارة لمعدلات النمو المتعلقة بالوحدات المنتجة للنقد وتتراوح ما بين ٥٪ إلى ٢٥٪.

(٢) تكاليف التطوير

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
		التكلفة
٦٨,١٩٦,٩٣٨	٧٥,٠٩٤,٢٢٦	الرصيد في ١ يناير
٦,٩٦٠,١٧٤	٢,٠٤٠,٢١٧	إضافات
-	٩٠,٥٣١	تحويلات
(٦٢,٨٨٦)	(١,٠١٧,٧١٧)	شطب / استبعاد (إيضاح ٣٣)
<u>٧٥,٠٩٤,٢٢٦</u>	<u>٧٦,٢٠٧,٢٥٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء المتراكم
٣٥,٢٢٦,١٧٢	٣٨,٠٤٥,٦٠٥	الرصيد في ١ يناير
٢,٨٥٩,٥٦٥	٣,٢٣٠,٩٦٨	إطفاء
(٤٠,١٣٢)	(٧٣٦,٨٥٠)	شطب / استبعاد (إيضاح ٣٣)
<u>٣٨,٠٤٥,٦٠٥</u>	<u>٤٠,٥٣٩,٧٢٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
<u>٣٧,٠٤٨,٦٢١</u>	<u>٣٥,٦٦٧,٥٣٤</u>	القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٢ استثمارات عقارية

أرض ومباني في قطر

الإجمالي	عقارات قيد الإنشاء	عقارات ذي جيت	أبراج ومول ذي جيت	قفل ومصنع أمجد	قفل ومصنع أمجد	السلام بلازا	السلام	برج السلام	أرض ومباني في الإمارات العربية المتحدة	أرض في فلسطين
١,٧٦١,١٥٤,٠٧٧	٦٤,٥٥٥,١٥٤	١,٠٤٨,٤٠٠,٥٦٨	٣٣,٧٥١,٤٠٠	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٤,٤٠٠,٥٠١	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦
١٥,٩٤٠,٠١٢	-	-	١٥,٩٤٠,٠١٢	-	-	-	-	-	-	-
٨,٩٦٧,١٢١	٨,٧٦٣,٥٤٨	٢٠٣,٥٧٣	٧٢,٤٣٧,٨٧٧	-	-	-	-	-	-	-
-	(٧٢,٤٣٧,٨٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٨٦,٠٦١,٢١٠	٨٨٠,٨٢٥	١,١٢١,٠٤٢,٠١٨	٤٩,٦٩١,٤١٢	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٤,٤٠٠,٥٠١	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦
١,٧٨٦,٠٦١,٢١٠	٨٨٠,٨٢٥	١,١٢١,٠٤٢,٠١٨	٤٩,٦٩١,٤١٢	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٤,٤٠٠,٥٠١	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦
٥٣٨,٠٠١	٣٢٩,١١٠	٢٠٨,٨٩١	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٤٢٦,٤٥٥	(٩٥٢,٠٤٠)	٩٥٢,٠٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٩٩,٠٢٥,٦٦٦	٢٥٧,٨٩٥	١,١٢٢,٢٠٢,٩٤٩	٤٩,٦٩١,٤١٢	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٦,٧٢٦,٩٥٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦	٤,٨١٧,٤١٦
١٨٥,٢٤٨,٣٩٣	-	١٢٦,٧٦٩,٩٩١	١,٤٨٠,٠٢٥	-	٢٤,٥٧٢,٢٩٥	٣٢,٤٢٦,٠٨٢	-	-	-	-
٣٦,٧٣٥,٨٦٥	-	٢٦,٧٠٦,٧٠٢	٨٤٥,٠٦٩	-	١,٦٦٣,٠٤١	٧,٥٢١,٥٥٣	-	-	-	-
٢٢١,٩٨٤,٢٥٨	-	١٥٣,٤٧٦,٦٩٣	٢,٣٢٥,٠٩٤	-	٢٦,٢٣٥,٣٣٦	٣٩,٩٤٧,١٣٥	-	-	-	-
٢٢١,٩٨٤,٢٥٨	-	١٥٣,٤٧٦,٦٩٣	٢,٣٢٥,٠٩٤	-	٢٦,٢٣٥,٣٣٦	٣٩,٩٤٧,١٣٥	-	-	-	-
٢,٠٥٦,٢٢٢	-	-	-	-	-	٢,٠٥٦,٢٢٢	-	-	-	-
٣٩,٤٦٩,١٦٠	-	٢٨,٨١٨,٦٧٥	٨٤٥,٠٦٩	-	١,٦٦٣,٠٤١	٨,١٤٢,٣٧٥	-	-	-	-
٢٦٣,٥٠٩,٧٤٠	-	١٨٢,٢٩٥,٣٦٨	٣,١٧٠,١٦٣	-	٢٧,٨٩٨,٣٧٧	٥٠,١٤٥,٨٣٢	-	-	-	-

الإهلاك المتراكم

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

الإهلاك (إيضاح ٣٠)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

تحويلات**

الإهلاك (إيضاح ٣٠)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيم المقترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* تتضمن تكلفة تمويل مرسلة بمبلغ ٦٩٢,٥٤٠ ريال قطري.

** خلال السنة، تم تحويل سكن العمال في دبي من الممتلكات والآلات والمعدات وتصنيفه كاستثمار عقاري (إيضاح ١٠).

(١)

(٢)

(٣)

(٤)

(٥)

(٦)

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٢ استثمارات عقارية (تابع)

(١) تم تملك هذه الأرض في مدينة رام الله، فلسطين بغرض إنشاء مركز تجارة عالمي. لم يبدأ تشييد هذا المشروع حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. كانت القيمة العادلة للأرض ٢١,٦٢٧,٧٤٢ ريال قطري (٢٠١٨): ٢٠,٥٧١,٩٢٦ ريال قطري) بناء على تقييم قام به في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩ مقيم خارجي مستقل مقره في فلسطين. بلغت التكلفة الأصلية لهذه الأرض ٤,٨١٧,٤١٦ ريال قطري.

(٢) تشتمل هذه العقارات على ما يلي:

(أ) أربعة قطع أراضي في دبي، الإمارات العربية المتحدة. كانت القيمة العادلة لقطعة الأرض الأولى ٣,٨٤٧,٥٠١ ريال قطري (٢٠١٨): ٤,٠٦٤,٢٦٢ ريال قطري) بناء على تقييم قام به في ١٧ يناير ٢٠٢٠ مقيم خارجي مستقل مقره في دبي، الإمارات العربية المتحدة. كانت التكلفة الأصلية للأرض ٣,٧٧٥,٦٩٤ ريال قطري.

ما تبقى يمثل ثلاث قطع أراضي تم شراؤها خلال عام ٢٠٠٨ من شركة السلام بنينان للتطوير (السلام بنينان) وهي شركة شقيقة في وقت الشراء وهي الآن شركة تابعة بمبلغ ٨٥,٩٢٢,٩٦٢ ريال قطري بموجب ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" بين الشركة والسلام بنينان. قامت الشركة بموجب هذه الاتفاقيات بشراء ثلاث قطع أراضي من أراضي قرية الجميرة بدبي الإمارات العربية المتحدة، والتي كانت شركة السلام بنينان للتطوير اشتريتها من إحدى شركات التطوير في دبي. دفعت الشركة إلى شركة السلام بنينان للتطوير مبلغ الأقساط التي قامت بدفعها مضافا إليها الفائدة. كما دفعت الشركة الأقساط المتبقية مباشرة لشركة التطوير في دبي.

كما نصت الاتفاقيات على أنه في الحالة التي تقرر فيها الشركة القيام بتطوير وبيع هذه الأراضي الثلاثة فإن السلام بنينان تستحق ٣٠% من صافي الأرباح المتحققة من الشركة. أما في حالة قرار الشركة ببيع الأراضي الثلاثة بدون تطوير فإن شركة السلام بنينان للتطوير تستحق ٦٠% من صافي الأرباح المتحققة.

ما زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير باسم شركة السلام بنينان. ولا تزال ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير ومتوقع نقل الملكية إلى شركة السلام بنينان بمجرد اكتمال التطوير في تلك المنطقة. تم استلام وثيقة التسجيل المبني في ٢٠١٦، وعملية التسجيل تحت الإجراء.

خلال سنة ٢٠١٧ اتفقت الشركة وشركة السلام بنينان للتطوير لإعادة تحويل قطع الأراضي الثلاثة إلى شركة سلام بنينان للتطوير بتكلفة الاستحواذ الأصلية للشركة.

بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاث ٨٦,١٧٨,٠٣٨ ريال قطري (٢٠١٨): ٨٥,٢٨٥,٤٧٣ ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في ١٧ يناير ٢٠٢٠، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

(ب) مبنى في مجمع دبي للاستثمار - هذا المبنى مستأجر كمكتب أعمال ومخزن. بلغت القيمة العادلة للعقار ٥٢,٨٧١,٢٨٧ ريال قطري (٢٠١٨): ٥٥,٤٤٥,٥٤٥ ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في ١٧ يناير ٢٠٢٠، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٤٧,٢١٥,٢٥٩ ريال قطري (٢٠١٨): ٥٠,٧٣٥,١٨٦ ريال قطري).

(ج) برج غروسفينور للمكاتب، الخليج التجاري ١ - يمثل هذا طابق واحد من المكاتب المستأجرة من جانب أطراف أخرى. بلغت القيمة العادلة للعقار ٢٤,٦٥٧,٥١٥ ريال قطري (٢٠١٨): ٢٥,٤٣٨,٢٢٨ ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في ١٧ يناير ٢٠٢٠، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٢٢,٦١٧,٢٢٧ ريال قطري (٢٠١٨): ٢٣,١٣٦,١٩٩ ريال قطري).

(د) مخيم لسكن العمال (قطعة رقم #٠٢٦٤-٠٤٣١) في منطقة القوز في دبي - تم شراء هذا المخيم في ٢٠١٥ وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار ١٧,١٩٨,٠٢٠ ريال قطري (٢٠١٨): ١٧,٩٢٠,٧٩٢ ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في ١٧ يناير ٢٠٢٠، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ١٥,٥٢٧,٦١٩ ريال قطري (٢٠١٨): ١٦,٤٩٨,٥٩٤ ريال قطري).

(هـ) مخيم لسكن العمال (قطعة رقم #٠٣٦٥-٠١٩٤) في منطقة القوز في دبي - تم شراء هذا المخيم في ٢٠١٦ وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار ٤٤,٣٥٦,٤٣٦ ريال قطري (٢٠١٨): ٤٥,٨٢١,٧٨٢ ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في ١٧ يناير ٢٠٢٠، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٤١,٨٧٣,٥٥٣ ريال قطري (٢٠١٨): ٤٤,٣٨٤,٧٣١ ريال قطري).

(و) مخيم لسكن العمال (قطعة رقم #٠٣٦٥-٠٥٠٤) في منطقة القوز في دبي - تم شراء مخيم العمل هذا في عام ٢٠١٥ وتم تأجيره الى طرف ثالث في سنة ٢٠١٩. بلغت القيمة العادلة لهذا العقار ١٢,٦٢٣,٧٦٢ ريال قطري (٢٠١٨): ١٣,٠١٩,٨٠٢ ريال قطري) بناء على تقييم تم إجراؤه في ١٧ يناير ٢٠٢٠ من قبل مقيم خارجي مستقل مقره في دبي، الإمارات العربية المتحدة. تبلغ القيمة الدفترية الصافية لهذا المبنى ٩,٧٤٨,٨١٠ ريال قطري (٢٠١٨): ١٠,٣٧٠,١٣٣ ريال قطري).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٢ استثمارات عقارية (تابع)

(٣) يقع برج السلام في الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر، وهو مؤجر كمكاتب تجارية. القيمة العادلة لبرج السلام بناء على تقييم قامت به في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، شركة تقييم خارجية مستقلة بلغت ٣٠١,٧٢٣,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٨): ٣١٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري). بلغ صافي القيمة الدفترية للبرج متضمنا الأرض ٥٩,١٩٠,٠٧٤ ريال قطري (٢٠١٨): ٦٠,٨٥٣,١١٥ ريال قطري).

(٤) يمثل "السلام بلازا" و"أبراج ومول ذي جيت". بلغت القيمة العادلة لهذه العقارات ١,٨٧٩,٣٩٨,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٨): ١,٧٣٨,٩٤٣,٥٠٥ ريال قطري)، بناء على تقييمات قامت بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في الدوحة، دولة قطر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغت القيمة الدفترية لهذه العقارات ١,٣٠٣,٧٢٧,٣٩٢ ريال قطري (٢٠١٨): ١,٣٣٥,٠٠٢,٠٤٨ ريال قطري) منها مبلغ ١٠٥,٤٢١,٣٢٩ ريال قطري (٢٠١٨): ١٠٨,٤١٥,٣١٢ ريال قطري) يشغلها المالك ومصنفة تحت بند ممتلكات وآلات ومعدات. صكوك ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم الشركة.

هذا العقار محتفظ به كضمان لدى إحدى البنوك المحلية مقابل تقديم تسهيلات قرض للمجموعة (إيضاح رقم ٢٥ ((١)).

(٥) تشمل هذ الممتلكات ما يلي:

(أ) عدد ١٠ فلل بقيمة دفترية ٣٠,٥٨١,٢٣٧ ريال قطري (٢٠١٨): ٣١,٤٢٦,٣٠٦ ريال قطري). بلغت القيمة العادلة للفلل مبلغ ٣١,٠٢٣,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٨): ٣٢,١١٧,٢٩٧ ريال قطري) بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ب) حق استخدام أرض ومبنى مصنع بقيمة دفترية قدرها ١٥,٩٤٠,٠١٢ ريال قطري تم شراؤها خلال سنة ٢٠١٨. القيمة العادلة لهذا الحق في استخدام الأرض والمبنى كانت ١٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٨): ١٥,٦٠٠,٤٢٦ ريال قطري)، بناء على تقييم تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواسطة مقيم خارجي مستقل.

١٣ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٨,٢١٢,٠٧٧	٦١,٢٩٦,٨٥٢	مساهمات في مشاريع مشتركة
٨٣,٩٠٢,٥١٢	٧٩,٧٦١,٢٢٩	مساهمات في شركات زميلة
<u>١٤٢,١١٤,٥٨٩</u>	<u>١٤١,٠٥٨,٠٨١</u>	

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة والشركات الزميلة هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٨٧٠,٦٦٠	٤,٤٧٠,٩١٤	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
(١١,٣٤٧,٣٨٨)	(٦,٣٣١,٨٥٢)	حصة من نتائج شركات زميلة
<u>(٧,٤٧٦,٧٢٨)</u>	<u>(١,٨٦٠,٩٣٨)</u>	

(أ) الاستثمار في المشاريع المشتركة

(١) الأرصدة القائمة للاستثمار في المشاريع المشتركة تتمثل فيما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	الملكية		
		٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٧,٧٦٢,٦٧٤	٦٠,٨٤٧,٤٤٩	%٧٠	%٧٠	٤ هومز إف زد سي او ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)
٤٤٩,٤٠٣	٤٤٩,٤٠٣	%٥١	%٥١	شفت بوينت ذ.م.م. (قطر)
<u>٥٨,٢١٢,٠٧٧</u>	<u>٦١,٢٩٦,٨٥٢</u>			

القيم الدفترية للاستثمار في المشاريع المشتركة تم تعديلها بنتائج المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي استندت إلى البيانات المالية المدققة/البيانات المالية للإدارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٣ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(أ) الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تابع)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٧,١١٣,٦٩٤	٥٨,٢١٢,٠٧٧	الرصيد في ١ يناير
٣,٨٧٠,٦٦٠	٤,٤٧٠,٩١٤	حصة من نتائج المشروع المشترك، بالصافي
(٢,٧٧٢,٢٧٧)	(١,٣٨٦,١٣٩)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
<u>٥٨,٢١٢,٠٧٧</u>	<u>٦١,٢٩٦,٨٥٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٠,٢١٣,٩٦٣	١١٦,٤٣١,٦٠٦	إجمالي الموجودات
(١٤,١٤٧,٧٨٦)	(٣٦,٧٩٥,٢٩٨)	إجمالي المطلوبات
<u>٧٦,٠٦٦,١٧٧</u>	<u>٧٩,٦٣٦,٣٠٨</u>	صافي الموجودات

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٢٧,٧٤٦,٩٧٤	١٢٦,٤٤٧,٨٤٨	إجمالي الإيرادات
٥,٦٦٣,٣٨٢	٦,٣٨٧,٠٢٠	إجمالي صافي الربح للسنة
<u>٣,٨٧٠,٦٦٠</u>	<u>٤,٤٧٠,٩١٤</u>	حصة تناسبية لمساهمة المجموعة في ربح المشروع المشترك

(ب) الاستثمار في شركات شقيقة

(i) فيما يلي تفاصيل الرصيد القائم للاستثمار في الشركات الشقيقة:

		الملكية		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٦١,٥٧٨,٣٥٤	٦١,٥٧٨,٣٥٤	٤٨,٩٩%	٤٨,٩٩%	سيرين للاستثمار العقاري س.أ.ل (لبنان)
١١,٦٢٢,٧٠٥	١٢,٠٤٦,٤٩٧	٢٠%	٢٠%	شركة قطر لسحب الألمنيوم ش.م.خ. (قطر)
٣,١٨٥,٧٠٤	٣,٦٧٤,٨٢٦	٥١%	٥١%	كانون لحلول التصوير المكتبي ذ.م.م. (قطر)
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	٥١%	٥١%	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م. (قطر) (٣)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٠%	٥٠%	وقايا للمقاولات ذ.م.م. (قطر) (٢)
٣٢٦,٠٢١	٤٦٠,٨٩١	٥١%	٥١%	هاريس سلام ذ.م.م. (قطر)
١,١٧٢,٣٧٨	١,٤٣٤,٤٩١	٧٠%	٧٠%	ميدكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
٣٦٤,١٧٠	٣٦٤,١٧٠	٥%	٥%	ماي لست اف زد ذ.م.م.
٤٥٠,٢٣٥	-	٥١%	٥١%	ميثا كوت ذ.م.م. (قطر)
٥٥٨,٤١١	-	٢٠%	٢٠%	سولا للنظم ذ.م.م.
-	-	٥٠%	٥٠%	دجكد فزكو وشركة جاست كيدبنج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)
-	-	٥١%	٥١%	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م. (قطر)
-	-	٥٠%	٥٠%	خدمات الحقول المتخصصة المحدودة (الإمارات العربية المتحدة)
٤,٤٤٢,٥٣٤	-	٢٠%	-	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (قطر) (٤)
-	-	٢٠%	-	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة) (٤)
-	-	٥١%	-	بي سي ديبل نت ذ.م.م. (قطر) (٥)
<u>٨٣,٩٠٢,٥١٢</u>	<u>٧٩,٧٦١,٢٢٩</u>			

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٣ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة (تابع)

- تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بناءً على نتائج الشركات الشقيقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التي استندت إلى البيانات المالية المدققة / البيانات المالية للإدارة.
- (١) وفقاً لاتفاقيات المساهمين والتعديلات اللاحقة عليها فإن المجموعة لا تتمتع بالسيطرة ولا السيطرة المشتركة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي تتم معاملتها كشركة شقيقة.
- (٢) لم تبدأ عمليات جوهريّة في هذه الشركات الشقيقة.
- (٣) هذه الشركة الشقيقة تحت عملية التصفية.
- (٤) تم بيع هذه الاستثمارات خلال السنة وقد نتج عنها ربح بمبلغ ١,٩٧٤,٥٠٢ ريال قطري.
- (٥) استحوذت المجموعة خلال السنة على نسبة ٤٩% المتبقية من أسهم الشركة المستثمر فيها والتي قامت المجموعة بالسيطرة عليها، مما أدى إلى توحيد الأعمال خلال السنة (إيضاح ٢٧).
- (ii) كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٥,٠٣٦,٧٩٣	٨٣,٩٠٢,٥١٢	الرصيد في ١ يناير
١٢٣,٧٦٣	-	إضافات (أ)
(٢,٧٤٤,٩٤٩)	-	شطب الاستثمارات في شركة شقيقة
(٨,٥١٣,٠٩٥)	٣٠١,٢٥١	حصة من نتائج شركات شقيقة، بالصافي (ب)
-	(٤,٤٤٢,٥٣٤)	استبعاد استثمارات في شركات شقيقة خلال السنة
٨٣,٩٠٢,٥١٢	٧٩,٧٦١,٢٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

دجكد فزكو وشركة جاست كينينج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)

خلال سنة ٢٠١٨، دخلت المجموعة في "اتفاق" مع برنارد فرانس هرمن بونك و جوهانا ماريا ويلهيلمينا ريتارا (هولنديين الجنسية) لاستحواذ ٥٠% من أسهم شركة دجكد فزكو الإمارات العربية المتحدة (شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة). أدى ذلك إلى إضافة بمبلغ ١٢٣,٧٦٣ ريال قطري لرأس مال الشركة الشقيقة خلال سنة ٢٠١٨.

(ب) الحصة في نتائج الشركات الشقيقة خلال السنة:

في الحالة التي تزيد فيها حصة الخسائر من نتائج عمليات الشركات الشقيقة عن الاستثمار، لا تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية بالاعتراف بالخسائر المستقبلية فيما عدا في الحالة التي يكون فيها لدى المجموعة التزامات قانونية أو بناءً من الاستثمارات أو في حالة قيامها بسداد مدفوعات بالنيابة عن الشركات المستثمر فيها.

يوضح الجدول التالي التغيير في الحصة التراكمية للخسارة من الشركات الزميلة التي تجاوزت مبالغ استثماراتها التي تم تخصيصها مقابل المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

حصة الخسائر المخصصة مقابل مستحق من أطراف ذات علاقة			
٢٠١٩ -			
الشركات الشقيقة	١ يناير ٢٠١٩	الخسارة خلال السنة	استيعادات أو تحويلات خلال السنة
السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)	٢,١٢٩,٩٨٠	-	(٢,١٢٩,٩٨٠)
دجكد فزكو و جست كينينج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)	٢,٠٨٠,٧١٤	٢,٠٧٥,٣٧١	-
بي سي دل نت ذ.م.م. - (قطر)	٣٣٦,٣٣٣	-	(٣٣٦,٣٣٣)
السلام سيس تيك سيلوشنز	١,١٢٩,٣١٦	(١,٠٩٨,٧٩٣)	-
سولا سيستمز ذ.م.م.	-	٢,٦٤١,٥٨٩	-
ميثا كوت ذ.م.م. - (قطر)	-	٣,٠١٤,٩٣٦	-
	٥,٦٧٦,٣٤٣	٦,٦٣٣,١٠٣	(٢,٤٦٦,٣١٣)
	٩,٨٤٣,١٣٣		

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٣ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(ب) الحصة في نتائج الشركات الشقيقة خلال السنة (تابع)

حصة الخسائر المخصصة مقابل مستحق من أطراف ذات علاقة - ٢٠١٨		حصة الخسائر المخصصة مقابل مستحق من أطراف ذات علاقة - ٢٠١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٩
٢,١٢٩,٩٨٠	-	٢,١٢٩,٩٨٠	-
٢,٠٨٠,٧١٤	-	٢,٠٨٠,٧١٤	-
٣٣٦,٣٣٣	-	٣٣٦,٣٣٣	-
١,١٢٩,٣١٦	-	٤١٧,٢٤٦	٧١٢,٠٧٠
٥,٦٧٦,٣٤٣	-	٢,٨٣٤,٢٩٣	٢,٨٤٢,٠٥٠

(ج) الحصة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة صادر عنها التقرير في بيان الربح أو الخسارة الموحد كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩
(٨,٥١٣,٠٩٥)	٣٠١,٢٥١
(٢,٨٣٤,٢٩٣)	(٦,٦٣٣,١٠٣)
(١١,٣٤٧,٣٨٨)	(٦,٣٣١,٨٥٢)

١٤ استثمارات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩
١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	١٦٨,٥١٤,٤٩٣
١,١٨٧,٢١٤	٢٩٤,٦٩٩
١٨٣,٨٠٩,٦٠٠	١٦٨,٨٠٩,١٩٢

أدوات حقوق ملكية مدرجة (١)

٢٠١٨	٢٠١٩
١٣,٤٥٧,٢٦٣	١١,٠٩٠,١٦٤
٢٧٢,٧٢٦	٣٠٠,٨١٨
٢١,٣٣١,٦٧٩	٢٣,٩٩٨,١٣٩
١٥٤,٢٧٥	٩٠,٧٥٠
٣٥,٢١٥,٩٤٣	٣٥,٤٧٩,٨٧١
١٤٨,٥٩٣,٦٥٧	١٣٣,٣٢٩,٣٢١
١٨٣,٨٠٩,٦٠٠	١٦٨,٨٠٩,١٩٢

أدوات حقوق ملكية غير مدرجة (١)

(١) راجع الإيضاح رقم ٥ لقياس القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٤ استثمارات أخرى (تابع)

أسهم حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

قامت المجموعة بتخصيص الاستثمارات الموضحة أدناه على أنها أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لأن هذه الأسهم تمثل استثمارات ترغب المجموعة في الاحتفاظ بها لمدة طويلة الأجل لأغراض استراتيجية.

إيراد توزيعات أرباح معترف به		القيمة العادلة	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
١,٣٦٠,٠٩٤	٦٠٣,٠٠٩	٣٤,٠٢٨,٧٢٩	٣٥,١٨٥,١٧٢
٤٩٧,٥٥٧	٥٤٤,٦٣٦	١٤٨,٥٩٣,٦٥٧	١٣٣,٣٢٩,٣٢١
١,٨٥٧,٦٥١	١,١٤٧,٦٤٥	١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	١٦٨,٥١٤,٤٩٣

تم استبعاد بعض استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة في قطر خلال السنة كما أنه هناك تحويلات للخسارة التراكمية بمبلغ ٥,٥٦٨,٨٩١ ريال قطري (٢٠١٨: ١٦,٢٥٥,٣٧١ ريال قطري) ضمن حقوق الملكية المتعلقة بهذه الاستثمارات.

الحركة في أوراق حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٧٢,٨٦٥,٣٣٥	١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	الرصيد في ١ يناير
٢٠,٤٢٦,٣٩٩	-	التعديل الانتقالي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩
١٩٣,٢٩١,٧٣٤	١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	
١٠,٣٨٥,٧١٠	٨,٢٠٥,١٣٨	إضافات خلال السنة
(١١,٣٤٠,٢٢٨)	(١٣,٥٨٠,٥٦٧)	استبعادات خلال السنة
(٩,٧١٤,٨٣٠)	(٨,٧٣٢,٤٦٤)	التغير في القيمة العادلة خلال السنة
١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	١٦٨,٥١٤,٤٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

التغير في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
(١١,٨٦١,٠٨٦)	(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	الرصيد في ١ يناير
(١١,٩٨٨,٣٠٧)	-	التعديل الانتقالي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩
(٢٣,٨٤٩,٣٩٣)	(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	
(١,٣٥٥,٤٨٨)	٨٤١,٨٩٠	أرباح / (خسائر) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٢٥٥,٣٧١	٥,٥٦٨,٨٩١	الخسارة المحققة المحولة إلى الخسائر المتركمة
(٩,٧١٤,٨٣٠)	(٨,٧٣٢,٤٦٤)	أثر التغيير في القيمة العادلة خلال السنة
(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	(٢٠,٩٨٦,٠٢٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٥ المحتجزات

(أ) المحتجزات المدينة

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٧٤,٠٩٤,١٢٢	٢٤١,١٤٧,٤٣٥	محتجزات مدينة
(٣٤,٧٣٨,٧٤١)	(٣١,٩٢٨,٦٣٨)	ناقص: مخصص انخفاض قيمة محتجزات مدينة (١)
٢٣٩,٣٥٥,٣٨١	٢٠٩,٢١٨,٧٩٧	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٥ المحتجزات (تابع)

(أ) المحتجزات المدينة (تابع)

- الحركة علي مخصص انخفاض قيمة المحتجزات المدينة كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٤,٧٣٨,٧٤١	-	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٣٤,٧٣٨,٧٤١	٣٤,٧٣٨,٧٤١	الرصيد في ١ يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
-	١,٣٣٣,٦٣٤	المخصص خلال السنة (إيضاح ٣٨)
-	(٤,١٤٣,٧٣٧)	شطب / رد خلال السنة
٣٤,٧٣٨,٧٤١	٣١,٩٢٨,٦٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٨,٠٢٩,٧٢٥	٩٤,٧١٧,٤٣٧	متداول
١٣١,٣٢٥,٦٥٦	١١٤,٥٠١,٣٦٠	غير متداول
٢٣٩,٣٥٥,٣٨١	٢٠٩,٢١٨,٧٩٧	

(ب) المحتجزات الدائنة

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٥,١٠٨,٢٩١	٢٨,١٧٢,٥٩٦	متداول
٣٢,٥٤٧,١٦١	٢٥,٤٨٣,٤٧٨	غير متداول
٦٧,٦٥٥,٤٥٢	٥٣,٦٥٦,٠٧٤	

١٦ موجودات العقود ومطلوبات العقود

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٥٣,٦١٣,٧٢٧	٨١٤,٨٠٤,٣٧٢	التكاليف المتكبدة خلال السنة
١٣١,١٤٣,٨٤٥	٩٩,٢٦٧,٦٣٤	الربح أو الخسارة المعترف به خلال السنة
١,٠٨٤,٧٥٧,٥٧٢	٩١٤,٠٧٢,٠٠٦	ايراد العقود الطويلة الأجل خلال السنة
٢,١٢٥,٥٤٣,١٢٠	٢,١٩٢,٢٥٦,٣٧١	المبلغ الإجمالي للتكاليف المتكبدة والأرباح المعترف بها (مطروحًا منها أي خسائر معترف بها) في العام السابق
٣,٢١٠,٣٠٠,٦٩٢	٣,١٠٦,٣٢٨,٣٧٧	المبلغ الإجمالي للتكاليف المتكبدة والأرباح المعترف بها (مطروحًا منها أي خسائر معترف بها) حتى تاريخ التقرير
(٢,٥٣٤,٨١٨,٣٦٩)	(٢,٤٠٠,٥٠٦,١٤٥)	مستخلصات مدفوعة للمعلاء حتى تاريخ التقرير
٦٧٥,٤٨٢,٣٢٣	٧٠٥,٨٢٢,٢٣٢	عقود قيد التنفيذ
(٧٢,١٩٣,٦٤٣)	(٢٢,٦٥٤,٩٣٦)	ناقصا: مخصص انخفاض قيمة موجودات العقود (١)
٦٠٣,٢٨٨,٦٨٠	٦٨٣,١٦٧,٢٩٦	عقود قيد التنفيذ، صافي الموقف

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٦	موجودات العقود ومطلوبات العقود (تابع)			
(١)	الحركة على مخصص انخفاض قيمة موجودات العقود كما يلي:	٢٠١٩	٢٠١٨	
	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	-	٧٢,١٩٣,٦٤٣	
	الرصيد في ١ يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	٧٢,١٩٣,٦٤٣	٧٢,١٩٣,٦٤٣	
	رد خلال السنة (إيضاح ٣٨)	(٣,٨٧٠,٩٥٩)	-	
	مشطوبات خلال السنة	(٤٥,٦٦٧,٧٤٨)	-	
	الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٢,٦٥٤,٩٣٦	٧٢,١٩٣,٦٤٣	
	معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:	٢٠١٩	٢٠١٨	
	موجودات العقود	٧٠٦,٨٨٨,١٨٥	٦٥٢,٩١٠,٧١٥	
	مطلوبات العقود	(٢٣,٧٢٠,٨٨٩)	(٤٩,٦٢٢,٠٣٥)	
	عقود قيد التنفيذ ، صافي المركز	٦٨٣,١٦٧,٢٩٦	٦٠٣,٢٨٨,٦٨٠	
١٧	الموجودات الأخرى			
		متداول	غير متداول	
		٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	مبالغ مدفوعة مقدما	١٦,٢٩٢,٢٤٧	٢,٩٢٠,٢٨٢	٤,٧٩٦,٧٠٧
	مدفوعات مقدما	١١٠,٣١٠,٧٨٩	٦٩,٧٦٨,٨٢٤	٦٩,٣٩٢,٦٠٥
	إيرادات مستحقة	١٤,٦٣٧,٤١٩	-	-
	أخرى	٢٦,١٢٨,١٦٨	٤,٨٠٧,٩١٧	٦,٥٣٢,٦٦٢
		١٦٧,٣٦٨,٦٢٣	٧٧,٤٩٧,٠٢٣	٨٠,٧٢١,٩٧٤
	المخزون	٢٠١٩	٢٠١٨	
	بضاعة جاهزة وبضاعة لإعادة البيع	٣٩٥,٠٣٣,٦١٨	٤٩٣,٠٦٧,١٤٥	
	بضاعة بالطريق	٣٤,٣٠٦,٦٥٢	٣٣,١٢٥,٠٥٣	
	ناقصا: مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٦٩,٨٢٢,٩٧١)	(٧٠,٩٣٨,٧١٥)	
		٣٥٩,٥١٧,٢٩٩	٤٥٥,٢٥٣,٤٨٣	
	يتم تحديد مخصص للمخزون بطيء الحركة استنادا إلى العمر ومدى قابلية البضاعة للبيع والخبرة التاريخية للإدارة فيما يتعلق بمختلف بنود البضاعة:			
	حركة مخصص مخزون بطيء الحركة:	٢٠١٩	٢٠١٨	
	الرصيد في ١ يناير	٧٠,٩٣٨,٧١٥	٥٩,١٧٩,٥٠٨	
	المخصص المحول عند دمج الأعمال	١٧٢,٨٩٦	-	
	مخصصات خلال السنة (١) (إيضاح ٣٣)	٢٦,٨٥٥,٣٠٧	٤٠,٥٢٨,٥٣٦	
	شطب / رد خلال السنة	(٢٨,١٤٣,٩٤٧)	(٢٨,٧٦٩,٣٢٩)	
	الرصيد في ٣١ ديسمبر	٦٩,٨٢٢,٩٧١	٧٠,٩٣٨,٧١٥	

(١) تم تخصيص مبلغ ٧٩,٧٨٤ ريال قطري (٢٠١٨: ٧٧,٩٧٥ ريال قطري) للتكاليف التشغيلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٩ الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

خلال السنة، دخلت المجموعة في المعاملات التجارية التالية مع أطراف ذات علاقة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٤,٧٦٥,٧٦٧	٢٨,٦٤٠,٥٧٢	إيرادات
٤٦٥,٧٩٨	١٣,٢١٤,٤٠٩	تكلفة المبيعات
٥٦٤,٧٦٧	٤٥٦,٠٦٩	إيرادات فوائد
١,٦٥٥,٧١٠	١,٩١٩,٨٦١	إيرادات أخرى
٦٦,٢٥٠	٢٣٨,٢٦٧	مصاريف أخرى
-	٣٤,٢٢٤	موجودات غير ملموسة
٢,٤٦٨,٢٩٢	١,٢٧٠,٦٦٤	تمويل مقدم لطرف ذي علاقة
		(أ) مستحقات من أطراف ذات علاقة
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٣٥,٧٠٣,٧٥٩	١٣٦,٩٧٤,٤٢٣	سيرين العقارية إس آيه إل
٤٥٨,٣٠١	٥٠١,٨٣٩	بسام أبو عيسى
٥,٤٠٩,٣٢٨	٩,٤٧٩,٦٦٧	السلام القابضة ذ.م.م.
١٣٠,٢٨٤	١٣٠,٢٨٤	السلام إنتركونسلنت ذ.م.م.
١٨,٧٢٥,٦١٤	١٣,٣٣٣,٦٤٦	شركة برهان العالمية للإنشاءات ذ.م.م.
١٤٨,٢٧١	-	بي سي ديلنت قطر ذ.م.م.
٣١,٠٤٢,٢١٩	-	هولمز جلين أستراليا
٦٤١,١٥٤	٧٥٧,٦٠٣	شركة الحسام القابضة
٧,١٣٢,٦٣٤	٦,٨٦٤,٤٢٧	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.
-	٤٥,٤٢٤	جون ستيفن عزو
١٥,٤٥٥,٠١٩	١٨,٩٧٨,٢٨٩	ميثا كوت ذ.م.م.
٤٧٩,٣٤١	٤٧٩,٣٤١	ريال جوبيل للاستثمار ذ.م.م.
٤,٦١٤,٨٤٢	٤,٦١٤,٨٤٢	خدمات الحقول المتخصصة
٢٢,٨٠٨,٣٢٧	٢٥,٦٨٥,٣٥١	ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
٣,٦٤١,٦٣٩	٣,٦٤١,٦٣٩	صولا سيستمز ذ.م.م.
٧٨,٧٨٦	٨٩,٩٤١	السلام ميديا كاست - الدوحة
٢,١١٣,٢٣٧	٣,٠٣١,٠٨٧	قطر يوم للهندسة الكهربائية ذ.م.م.
٤٦,٨٦٨	٨٤,٠٣٨	جمال أبو عيسى
١٠٥,٣٢٨	١٠٥,٣٢٨	نيو ايمج الولايات المتحدة الأمريكية
١,٩٩٦,٤٥٣	٤,٣٧٤,٩٦٩	جست كيدينغ
-	٤٨,٠٠٠	السيد محمد حمودي
٩٧٢,٠٠٠	٩٧٢,٠٠٠	شركة جبيل للتطوير ذ.م.م.
٢٧,٤٧٦,٥٦٩	٤٣,٩٩٨,٢٦٠	ويست باي ميديكير
٤٥٦,٢٧٥	٢٧٣,٠٩٨	اتيلية ١٠١
٩٨,٠٠٠	٤٩٦,٢١٠	ايكوسل
٢٧٩,٧٣٤,٢٤٨	٢٧٤,٩٥٩,٧٠٦	
(٢٩,٣٦٨,٥١٤)	(٢٨,٦٥٧,٤٠٤)	
٢٥٠,٣٦٥,٧٣٤	٢٤٦,٣٠٢,٣٠٢	مخصص انخفاض قيمة نهم مدينة من أطراف ذات علاقة (١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٩ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(١) الحركة في مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٩,٣٦٨,٥١٤	-	تعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٢٩,٣٦٨,٥١٤	٢٩,٣٦٨,٥١٤	الرصيد في ١ يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص خلال السنة (إيضاح ٣٨)
-	(٥,٧١١,١١٠)	مشطوبات / رد خلال العام
٢٩,٣٦٨,٥١٤	٢٨,٦٥٧,٤٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ب) مستحقات لأطراف ذات علاقة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤١١,٥٤٩	٤٠٧,٩٤٩	شركة النوح لتصميم المنتجات الخشبية
٤٠,٣٨٢	٦٤,٤٢٧	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م.
٢,١٧٦,٢٢٠	١,٩٤٠,٤٤١	كانون أوفيس اميجينج
-	١٤٠,٥٣٩	حسام أبو عيسى
٩٧٨,٦١٤	١,٢٧٤,٥١٩	شفت بوينت ذ.م.م.
٣,٦٠٦,٧٦٥	٣,٨٢٧,٨٧٥	

(ج) منافع موظفي الإدارة العليا

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٥٨٤,٠١٦	٣,٤٥٨,٥٥٣	منافع قصيرة وطويلة الأجل
٣٠,٣٩٨,٩٦٩	٢٧,٧٢٧,١٤٠	حافظ المدراء التنفيذيين
١,٢٢٧,١١٤	١,٠١٨,٠٢٤	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
٣٣,٢١٠,٠٩٩	٣٢,٢٠٣,٧١٧	منافع طويلة الأجل

٢٠ ذمم تجارية وأخرى مدينة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٩٠,٥٥١,٤٣٤	٦١٧,٢٦١,٥٠٢	ذمم تجارية مدينة
٢٣,٠٥١,٥٩٣	١٤,٢٧٨,٤٣١	أوراق قبض
٦١٣,٦٠٣,٠٢٧	٦٣١,٥٣٩,٩٣٣	
(١٦١,١٧٢,٠٩٢)	(١٨١,٠٥٤,٧٧٤)	مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (١) (إيضاح ٣٨)
٤٥٢,٤٣٠,٩٣٥	٤٥٠,٤٨٥,١٥٩	

(١) الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٦,٤١٦,٩٢٠	-	الرصيد في ١ يناير بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩
٩٩,٧٧٦,٧٠٢	-	تعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
١٥٦,١٩٣,٦٢٢	١٦١,١٧٢,٠٩٢	الرصيد في ١ يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
-	٧٦,٣٣٨	المخصص المحول عند دمج الأعمال
٨,١٩٦,١٨٧	٥٨,٦٣٨,٧٩٥	مخصص خلال السنة (إيضاح ٣٨)
٢,٠٥٤,٢٨٥	-	تحويل
(٥,٢٧٢,٠٠٢)	(٣٨,٨٣٢,٤٥١)	مشطوبات / رد خلال العام
١٦١,١٧٢,٠٩٢	١٨١,٠٥٤,٧٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢١ النقد والأرصدة لدى البنوك

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٤٨٥,٨٤١	٢,٦١١,٢١٤	أرصدة نقدية
١٦٨,٦٠٣,٥٩١	٩٥,٣٧١,٧٤٤	أرصدة لدى البنوك
١٧١,٠٨٩,٤٣٢	٩٧,٩٨٢,٩٥٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٢٧,٦٨٣,٧٧٦)	(١٠١,٣٢٩,٦٠١)	ناقصا: بنوك دائنة (١)
٤٣,٤٠٥,٦٥٦	(٣,٣٤٦,٦٤٣)	النقد وما يعادله

(١) تحتسب الفائدة على بنوك دائنة بنسبة ٤,٢٥% إلى ٦,٢٥% سنويا (٢٠١٨: ٤,١٠% إلى ٦,٤٨% سنويا).

٢٢ رأس المال

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	-	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل يتكون من
-	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١١٤,٣١٤,٥٨٧ سهم بسعر ١٠ ريال قطري للسهم
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠ سهم بسعر ١ ريال قطري للسهم (١)

(١) وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، أقرت الجمعية العامة غير العادية في ١ أبريل ٢٠١٩ تقسيم ١٠ كل سهم، أي تم استبدال ١٠ أسهم جديدة بقيمة اسمية قدرها ١ ريال قطري لكل سهم قديم مع القيمة الاسمية ١٠ ريال قطري لكل منهما. وقد أدى ذلك إلى زيادة في عدد الأسهم المصرح بها والمستحقة من ١١٤,٣١٤,٥٨٧ إلى ١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠. تم إدراج تقسيم الأسهم في بورصة قطر اعتباراً من ٢٣ يونيو ٢٠١٩.

٢٣ الاحتياطي القانوني

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

٢٤ مساهمات غير مسيطرة

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١٧٢,١٢١,٥١١	الرصيد في ١ يناير
٧٧٤,٩٦٧	-	التعديل عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
-	(٢٠٠,٣٤٦)	اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة
-	٤٨,٠٠٠	تأسيس شركة تابعة بدون مساهمات مسيطرة
-	١٤١,٩١٧	استبعاد أسهم حقوق ملكية في شركة تابعة إلى مساهمات غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
٢,٤٩٢,٠٦٨	(١,٢٠١,٨٨٩)	حصة من (خسارة) / ربح السنة
٣,٦٣٥,٤٩٢	٩١٦,٥٨٩	صافي الحركة في المساهمات غير المسيطرة
(٧٦٦,٦٨٢)	-	توزيعات أرباح للمساهمات غير المسيطرة
١٧٢,١٢١,٥١١	١٧١,٨٢٥,٧٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

يلخص الجدول التالي المعلومات المتعلقة بشركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ، شركة تابعة للمجموعة، والتي لديها مساهمات جوهرية غير مسيطرة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٩,٩٨٦,٧٦٣	٣٥,٣١٧,٣٩٠	إجمالي الإيرادات
٣,٩٢٧,٢٨٤	(١,١٣٨,٣٥٨)	صافي (الخسارة) / الربح
١٧٢,٧٩٠,٧٤٢	١٧٠,٦٩٢,٣٧٦	صافي الموجودات المنسوبة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٥ القروض

غير متداول		متداول		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠	١,٦٠٥,١٦٩,٩٨٨	٣١١,٣٥٠,٦٨٦	٢١٥,٠٦٣,٠٦٤	قروض لأجل (أ)
-	-	٣٣٨,٠٥٢,٢٦١	٤١٥,٩٠٢,٠٠٤	قرض مقابل إيصال أمانة (ب)
-	-	٣٥٦,٠٥٤,٨٢١	٣٠٥,٠٠٧,٠٩٨	تمويل مشروع (ج)
١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠	١,٦٠٥,١٦٩,٩٨٨	١,٠٠٥,٤٥٧,٧٦٨	٩٣٥,٩٧٢,١٦٦	

(أ) تمثل القروض لأجل ما يلي وكل هذه القروض تحمل معدلات فائدة تتراوح بين ٤,٥١% إلى ٦,٢٥% (٢٠١٨): بين ٣,٧٥% إلى ٦,٤٨%.

٢٠١٨	٢٠١٩	استحقاق اخر قسط	
١,٠٣٥,٧١٥,٧٨٦	١,٠٨٦,٩٥٥,١٤١	٢٩ فبراير ٢٠٤٠	القرض ١ (i)
١٢٩,٨٥٧,٣٦٨	١٠٦,٦٠٠,٨٦٠	٢٤ مارس ٢٠٢٣	القرض ٢ (ii)
٥٤,٦١٩,١٩٠	٤٥,١٤١,٠٦٦	١ أبريل ٢٠٢٢	القرض ٣ (iii)
٧,٩٦٥,٧٨١	٧,٩٦٥,٧٨١	٣١ يناير ٢٠٢٠	القرض ٤ (iv)**
١١,٣٧٩,٦٨٨	٧,٧١٠,٨٧٧	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	القرض ٥ (v)**
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ مارس ٢٠٢٠	القرض ٦ (vi)
٧٢,٨٣٠,٠٠٠	٧٢,٨٣٠,٠٠٠	٢٣ يناير ٢٠٢٣	القرض ٧ (vii)*
٣,٦٤١,٥٠٠	٣,٦٤١,٥٠٠	٣١ يناير ٢٠٢٠	القرض ٨ (viii)**
١٦,٢٨٦,٤٧٩	١٦,٢٨٦,٤٧٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	القرض ٩ (ix)**
٥٦,٤٣٨,٧٧٤	٥٠,٩٧٤,٢٩٠	١ فبراير ٢٠٢٥	القرض ١٠ (x)
٢,٩٤١,١٧٧	-	٢٩ يونيو ٢٠١٩	القرض ١١ (xi)
٨٢٢,٣٧٢	-	٢٣ يناير ٢٠١٩	القرض ١٢ (xii)
٢,١٥٩,٦٣٣	-	٣١ يوليو ٢٠١٩	القرض ١٣ (xiii)
٢٩٩,٩٩٩,٥٧١	٢٩٩,٩٩٩,٥٧١	١٥ يونيو ٢٠٢٦	القرض ١٤ (xiv)*
٢٩,١٦٦,٦٦٧	٢١,٣٨٨,٨٨٩	٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢	القرض ١٥ (xv)
٦٥,٥٤٧,٠٠٠	٥٨,٢٦٣,٣٥٠	١ فبراير ٢٠٢١	القرض ١٦ (xvi)*
-	٢,٤٧٥,٢٤٨	٢٠ فبراير ٢٠٢٠	القرض ١٧ (xvii)
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	القرض ١٨ (xviii)
١,٨٢٩,٣٧٠,٩٨٦	١,٨٢٠,٢٣٣,٠٥٢		

(i) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١,٠٦ مليار ريال قطري كجزء من إدارة دين المجموعة. يسدد القرض في صورة ٧٩ قسط ربع سنوي بمبلغ ٢١,٧٥٠,٠٠٠ ريال قطري لكل قسط مع دفعة إجمالية مستحقة السداد عن القيمة الباقية بمبلغ ٢٣,٩٢٠,٦٨٨ ريال قطري تستحق في فبراير ٢٠٤٠. راجع إيضاح رقم ١٢ (٤) لضمان القرض.

(ii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥٠ مليون ريال قطري كجزء من تمويل إدارة الدين وتوسيع الأعمال بالمجموعة. يسدد القرض في ٢٣ قسط ربع سنوي بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري لكل قسط ويستحق القسط النهائي في مارس ٢٠٢٣.

(iii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري لتجديد وتحديث بوتيكات ومتاجر شركات تابعة للسلام العالمية للاستثمار المحدودة. يسدد القرض على ١٩ قسط ربع سنوي بمبلغ ٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري لكل قسط ويستحق القسط النهائي في أبريل ٢٠٢٢.

(iv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٣٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٢٧,٤٥٢,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل النفقات الرأسمالية في شركات جديدة مختلفة. يسدد أصل القرض في ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢,١٨٧,٥٠٠ دولار أمريكي لكل قسط منها مضافة إليه الفائدة ويستحق القسط النهائي في يناير ٢٠٢٠.

(v) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٣,٠٢٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١١,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى الطويل. يسدد أصل القرض في ١٠ أقساط شهرية متساوية بمبلغ ٣٠٢,٥٠٠ دولار أمريكي لكل قسط منها مضافة إليه الفائدة ويستحق القسط النهائي في يونيو ٢٠٢٠.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٥ القروض (تابع)

- (vi) تم الحصول على قرض متجدد بمبلغ ٣٥ مليون ريال قطري لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض مضافاً إليه الفائدة في مارس ٢٠٢٠.
- (vii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧٢,٨٣٠,٠٠٠ ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. تدفع الدفعة الأولى البالغة ٧ ملايين دولار أمريكي في يناير ٢٠٢٠ ، ويتم سداد القرض المتبقي على أساس تصاعدي شهرياً يتراوح بين ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي و ٤١٦,٦٥٩ دولار أمريكي مع الدفعة الأخيرة المستحقة في يناير ٢٠٢٣.
- (viii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٤,٦٢٢,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. يسدد أصل القرض ربع سنوياً ويستحق القسط النهائي في يناير ٢٠٢٠.
- (ix) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٥ مليون ريال قطري لتمويل العمليات التشغيلية العامة. للقرض فترة سماح مدتها سنة وهو يسدد في ١٨ قسط ربع سنوي بمبلغ ٢,٤٥٠,٠٠٠ ريال قطري لكل منها ويستحق القسط النهائي في سبتمبر ٢٠٢١.
- (x) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٦٧ مليون ريال قطري لتمويل تجديد في ذا جيت مول لمستأجر بغرض إنشاء مركز طبي. أصل القرض لديه فترة سماح سنة ويسدد في خلال سبع سنوات بعد فترة السماح ويستحق القسط النهائي في فبراير ٢٠٢٥.
- (xi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٥ مليون ريال قطري لتمويل إحدى الشركات التابعة للمجموعة. قامت المجموعة بسداد القسط النهائي الذي كان مستحقاً في يونيو ٢٠١٩.
- (xii) تم الحصول على تسهيل مرابحة بمبلغ ١٥ مليون ريال قطري لدعم اقتناء أعمال تجارية جديدة. قامت المجموعة بسداد القسط النهائي الذي كان مستحقاً في يناير ٢٠١٩.
- (xiii) تم منح تسهيل تمويل بمبلغ ١٢ مليون ريال قطري لتمويل اقتناء موجودات من قبل إحدى الشركات التابعة. قامت المجموعة بسداد القسط النهائي الذي كان مستحقاً في يوليو ٢٠١٩.
- (xiv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٩٩ مليون ريال قطري للنفقات الرأسمالية الجديدة. يسدد القرض بأقساط ربع سنوية تصاعدية تتراوح ما بين ٢ إلى ١٨ مليون ريال قطري في كل قسط، ويستحق القسط الأخير في يونيو ٢٠٢٦.
- (xv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٠ مليون ريال قطري للنفقات الرأسمالية. يسدد القرض بشكل أقساط ربع سنوية بقيمة ٢,٢٢٠,٠٠٠ ريال قطري لكل قسط منها، ويستحق القسط الأخير في نوفمبر ٢٠٢٢.
- (xvi) تم الحصول على قرض متجدد بمبلغ ١٦ مليون دولار أمريكي (تعاادل ٥٨,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري) لأغراض الشركة العامة. يتم سداد أصل القرض مع الربح على ٥ أقساط ربع سنوية تبدأ من فبراير ٢٠٢٠ مع دفعة اجمالية بقيمة ٨ ملايين دولار أمريكي تستحق في فبراير ٢٠٢١.
- (xvii) تم الحصول على قرض قصير الاجل بقيمة ٢,٥ مليون درهم اماراتي (تعاادل ٢,٤٧٥,٢٤٨ ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض مع الفائدة في فبراير ٢٠٢٠ .
- (xviii) تم الحصول على قرض قصير الأجل بقيمة ٥ ملايين ريال قطري لتلبية متطلبات رأس المال العامل قصير الأجل. يسدد أصل القرض مع الفائدة في مارس ٢٠٢٠.

* تم الحصول على هذه القروض مبدئياً بشروط وأحكام مختلفة وتم إعادة جدولتها خلال العام بشروط وأحكام جديدة كما هو موضح أعلاه.

** بالنسبة لهذه القروض ، تم تعديل تواريخ القسط النهائي خلال العام على النحو المتفق عليه مع البنوك.

(ب) قروض مقابل إيصالات أمانة

وهي تمثل تسهيلات استيراد انتمانية تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة وتحسب عليها فائدة بمعدلات تتراوح ما بين ٣,٩٠ % إلى ٦,٢٥ % في العام (٢٠١٨: ٣,٧٥ % إلى ٥,٢٥ %). طبيعة تلك التسهيلات قصيرة الأجل وهي في الغالب تسدد خلال سنة مالية واحدة من تاريخ التسهيل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٥ القروض (تابع)

(ج) تمويل مشاريع

وهي تمثل التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة. تحتسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدلات تتراوح ما بين ٤,٥٠% إلى ٥,٥٠% في السنة (٢٠١٨: ٤,١٠% إلى ٥% في السنة). تم الحصول على هذه التسهيلات لتمويل بناء مشاريع وعمليات تشغيلية لشركات تابعة في قطاعات الإنشاءات والطاقة والكهرباء. هذه التسهيلات ذات طبيعة قصيرة الأجل والجدول الزمني الأصلي لسدادها يتراوح ما بين سنة وثلاث سنوات وفقاً لمدة المشروع.

(د) القروض المذكورة أعلاه هي مضمونة بكفالة الشركة و / أو كفالة متبادلة من الشركات التابعة.

(هـ) تسوية التغيرات في المطلوبات للتدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التمويل هي على النحو التالي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٧٠٤,٢٨٤,٧١٦	٢,٥٢٣,٤٧٨,٠٦٨	الرصيد في ١ يناير
(١٨١,٤٩٩,١٨٨)	٥,٩١٥,١٤٨	صافي الحركة في القروض
٦٩٢,٥٤٠	-	تكاليف تمويلية مرسلة لموجودات مؤهلة (إيضاح ١٢)
١٣٣,٣٩٧,٢٤٦	١٢٩,٦١٢,٦٥٧	تكاليف تمويلية *
(١٣٣,٣٩٧,٢٤٦)	(١١٧,٨٦٣,٧١٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
<u>٢,٥٢٣,٤٧٨,٠٦٨</u>	<u>٢,٥٤١,١٤٢,١٥٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

* تم تخصيص مبلغ ١٩,٣٤١,٣٥٠ ريال قطري (٢٠١٨: ٢١,٥٢٣,٣٠٨ ريال قطري) لتكاليف التشغيل.

٢٦ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٥,٣٤٨,١٢٢	٧٨,٠٥٢,٠٨٧	الرصيد في ١ يناير
١٩,٣٠٢,٦٠٣	٢٠,٧٠٩,٦٢٠	المخصص خلال السنة
(١٢,٣٥٦)	-	محول
(١٦,٥٨٦,٢٨٢)	(٢٦,٠٥٨,٢٤٩)	المدفوعات خلال السنة
<u>٧٨,٠٥٢,٠٨٧</u>	<u>٧٢,٧٠٣,٤٥٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٧ المطلوبات الأخرى

غير متداول		متداول		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
-	-	٨٠,٧٤٠,١٦١	٩٠,٧٠٥,٩٢١	مخصص مستحقات الموردين
-	-	٧٢,٦٥٨,٠٧٩	٤٠,١٥٨,٦٩٥	مخصص مشاريع مكتملة
-	-	١٦,٧٠٦,٥٠٤	١٦,١٩٤,٤١١	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
-	-	٧٤,٣٣٦,٥٧١	٥٩,١٢٥,٢٠٦	مصاريف مستحقة
-	-	٥٨,٧٥٤,١٨٤	٤٢,٢١٥,٠٦٢	مستحقات وحوافز الموظفين
٧,٥٤٥,٦٦٧	١٠,٤٧٦,٥٩٣	٢٢,٧٧٤,٨٤٧	١٧,٩٨٣,٠٥٤	ذمم دائنة أخرى
<u>٧,٥٤٥,٦٦٧</u>	<u>١٠,٤٧٦,٥٩٣</u>	<u>٣٢٥,٩٧٠,٣٤٦</u>	<u>٢٦٦,٣٨٢,٣٤٩</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٨ الشركات التابعة

(أ) تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي:

نسبة الملكية %	النشاطات الرئيسية		اسم الشركة التابعة
	٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٠	١٠٠	تقنية المعلومات	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تركيب الأنظمة الإلكترونية والصيانة	أي تيليجنت للتكنولوجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الخدمات الميكانيكية	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تصنيع اللوحات الكهربائية	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تجارة المواد الكيماوية وصيانة معدات النفط	شركة السلام للخدمات البترولية ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الأعمال الحديدية	الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	مقاولات الهندسة المدنية	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	تجارة المفروشات والأثاث	شركة مشاريع السلام ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الأثاث والتصميم الداخلي	مصانع السلام ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	أعمال الألمنيوم	شركة الو ناسا ذ.م.م. (٢)
١٠٠	١٠٠	المتاجرة في وصيانة التلاجات وبرادات المياه ومكيفات الهواء	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.
٩٨	٩٨	الاستشارات والدراسات الإدارية	هولمز جلين قطر ذ.م.م. (٢)
١٠٠	١٠٠	صناعة المحولات الكهربائية	شركة قطر للمحولات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	إدارة المطاعم والمخابز	السلام للضيافة ذ.م.م.
٧٠,٧٥	٧٠,٧٨	العقارات	شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ (ب)
٧٠,٧٥	٧٠,٧٨	إدارة المرافق	الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م. (٢)
١٠٠	١٠٠	المتاجرة في معدات المياه	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. (١)
١٠٠	٨٠	التصميم الداخلي	أتيليب ٢١ ذ.م.م. (شركة مافان الرسام للتجارة) (١) (ب)
١٠٠	١٠٠	تصنيع الأثاث والديكور الداخلي	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. (١)
١٠٠	١٠٠	أعمال الألمنيوم	الو ناسا لصناعة الألمنيوم ذ.م.م. (١)
١٠٠	١٠٠	تجارة التجزئة الفاخرة، شركة قابضة وسيطة	مجموعة السلام ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	أستوديو ومحلات السلام ذ.م.م. الدوحة
١٠٠	١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	أستوديو ومحلات السلام ذ.م.م. دبي (١)
١٠٠	١٠٠	البيع بالتجزئة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	أستوديو ومحلات السلام ذ.م.م. مسقط (٣)
١٠٠	١٠٠	التجارة العامة	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (٢)
١٠٠	١٠٠	الأزياء الفاخرة تجزئة	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن
٨٠	٨٠	المتاجرة في الأثاث	شركة مشاريع السلام، البحرين (٤)
١٠٠	١٠٠	الاستثمارات	السلام أموال القابضة إس.أيه إل
١٠٠	١٠٠	الاستثمارات	السلام كابينتال القابضة إس.أيه إل
١٠٠	١٠٠	التسويق ومرافق المكاتب	السلام جلوبيكس ذ.م.م.
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ذ.م.م. قطر
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ش.ش.و. البحرين (٢)
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ذ.م.م. عمان
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة (٢)
٥٣,١	٥٣,١	إدارة المباني والمرافق	نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م.
٦٠	٦٠	التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة	شركة بلينك ذ.م.م. (٢)
١٠٠	١٠٠	التجارة في معدات المياه	ديفيرسا إس آر إل
١٠٠	١٠٠	إنشاء الحدائق وتوريد المواد ذات الصلة	شركة قطر للحدائق ذ.م.م.
٥١	٥١	التجارة في المعدات	الشاملة للدراسات البيئية وحلول الطاقة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	صناعة الكرتون	شركة أمجد لصناعة وطباعة الكرتون ذ.م.م. (ب)
-	١٠٠	التجارة في معدات تقنية المعلومات	بي سي ديل نت قطر (ب)
-	٧٦	خدمات تقنية المعلومات	سيكيور تكنولوجيز ذ.م.م. (ب)
١٠٠	١٠٠	التجارة في شبكات الكمبيوتر واستشارات تقنية المعلومات	أي تيليجنت تكنولوجيز ذ.م.م. (ب)
١٠٠%	٨٠%	التصميم الداخلي	أتيليب ٢١ ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٨ الشركات التابعة (تابع)

- (i) ٩٩% من رأس مال هذه الشركات مسجل تجارياً باسم الشركة أما نسبة ١% فهي مسجلة باسم مجموعة السلام ذ.م.م.، كيان تابع للمجموعة.
- (ii) تم إيقاف أعمال وعمليات هذه الكيانات التابعة للمجموعة .
- (iii) ٩٩% من رأس مال أستوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، مسقط مسجل في سجل تجاري باسم الشركة و ١% مسجل باسم أستوديو ومحلات السلام ش.م.م.، وهي إحدى شركات المجموعة.
- (iv) رأس مال هذه الشركات التابعة للمجموعة مسجل باسم مواطن بحريني لما فيه مصلحة المجموعة.
- (ب) تفاصيل التغييرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة هي كما يلي:

سيكيور تكنولوجيز ذ.م.م.

خلال عام ٢٠١٩، قامت المجموعة بتأسيس هذه الشركة التابعة في دولة قطر بمساهمة ٧٦% في أسهمها.

أي تيليجنت تكنولوجيز ذ.م.م.

خلال عام ٢٠١٨، قامت المجموعة بتأسيس هذه الشركة التابعة في دولة قطر بمساهمة ١٠٠% في أسهمها.

الشاملة للدراسات البيئية وحلول الطاقة ذ.م.م - تأسيس

خلال سنة ٢٠١٨، أسست المجموعة هذه الشركة التابعة في دولة قطر بمشاركة ٥١% من أسهمها.

شركة أمجد لصناعة وطباعة الكرتون ذ.م.م. - استحواذ على مساهمات مسيطرة

خلال سنة ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على ١٠٠% من أسهم شركة أمجد للتصنيع وطباعة الكرتون ذ.م.م. في تاريخ الاستحواذ اعترفت المجموعة باستثمار عقاري (حقوق استخدام) بمبلغ ١٥,٩٤٠,٠١٢ ريال قطري كقيمة عادلة لصافي الموجودات المكتناة، وذلك باعتبار نفس المبلغ كمقابل شراء منه ٢,٥٨٢,٧٣٧ ريال قطري مدفوعة نقداً. العقار المستحوذ عليه مرهون لبنك محلي.

بي سي ديل نت ذ.م.م. (قطر)

خلال العام ٢٠١٩، استحوذت المجموعة على ٤٩% من أسهم بي سي ديل نت ذ.م.م. المتبقية وأصبحت الطرف المسيطر عليها مقابل ٩٨,٠٠٠ ريال قطري. في تاريخ الاستحواذ، كان صافي القيمة الدفترية للشركة التابعة ١٩٧,٩٩٨ ريال قطري. تفاصيل الاستحواذ كما يلي:

١٩٧,٩٩٨
(٩٨,٠٠٠)
<u>٩٩,٩٩٨</u>

القيمة الدفترية للمساهمة غير المسيطرة المكتناة
المقابل المدفوع للمساهمة غير المسيطرة المكتناة
الزيادة في حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة (١)

شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ. - استحواذ على مساهمات غير مسيطرة

خلال سنة ٢٠١٩ قامت شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة بشراء حصة إضافية بعدد ١٨,٦٥٥ سهماً في شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ. لتصبح مالكا لعدد ٣٨,٩٢٩,٤٥٩ سهماً، والتي تمثل نسبة ٧٠,٧٨% من رأس مال شركة السلام بنين. القيمة الدفترية لصافي أصول شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ. في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في تاريخ الاستحواذ هي ٥٩٠,٦٧٥,٣١٨ ريال قطري. تفاصيل الحصة الإضافية مع خسارة متناسبة من الشراء معترف بها في حقوق الملكية كما يلي:

٢٠٠,٣٤٦
(١٤٨,٩٧٣)
<u>٥١,٣٧٣</u>

القيمة الدفترية للمساهمة غير المسيطرة المكتناة
المقابل المدفوع للمساهمة غير المسيطرة المكتناة
الزيادة في حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة (١)

١- اشتملت الزيادة في حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة على نقص في الأرباح المدورة بمبلغ ٥١,٣٧٣ ريال قطري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٨ الشركات التابعة (تابع)

(شركة مافان الرسام للتجارة) (أنتيليه ٢١ ذ.م.م.) - استبعاد مساهمات غير مسيطرة
خلال سنة ٢٠١٩ باعت شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة نسبة ٢٠% من المساهمة في الشركة التابعة "شركة
مافان الرسام للتجارة" مقابل ١,٤٦٦,٥٩٣ ريال قطري بينما احتفظت بالسيطرة على هذه الشركة التابعة. القيمة الدفترية
للمساهمة التي تم بيعها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في تاريخ البيع كانت ١٤١,٩١٧ ريال قطري.
المقابل المستلم من مساهمات غير مسيطرة مستبعدة
القيمة الدفترية لمساهمات غير مسيطرة مستبعدة
الزيادة في حقوق الملكية منسوبة الى مالكي الشركة (١)

(١) الزيادة في حقوق الملكية المنسوبة الى مالكي الشركة تشمل زيادة في الأرباح المدورة بقيمة ١,٣٢٤,٦٧٦ ريال
قطري.

٢٩ إيرادات التشغيل

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٥١٣,٤٩٥,٢٩٩	١,١٦٤,٢٩٧,٣٥١	إيرادات عقود
٩٥١,٧٣٣,٥٧٦	٨٨٥,٤٥٩,٤٠٢	إيرادات بيع بضائع
٥١,٨٧٣,٥٧٤	٥٠,٢٦٩,٢٣٣	إيرادات خدمات
١٢٩,٢٩٠,٩٨٧	١١٩,٩٩٢,٠١٦	إيرادات العقارات
<u>٢,٦٤٦,٣٩٣,٤٣٦</u>	<u>٢,٢٢٠,٠١٨,٠٠٢</u>	

٣٠ تكلفة التشغيل

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٢٨٥,١٠٥,١٣٩	٩٦٧,٩٥٣,٣٢٩	تكاليف العقود (١)
٦٧٦,٦٧٠,٩٥٣	٦٥٩,٣٥٢,٠٣٩	تكلفة بيع بضائع
٢٩,٥٤٨,١٦٧	٢٨,٣٢٢,٥٤١	تكلفة خدمات
١٣,٥٣٤,٧٦٩	٧,٢٣٤,٤٠٣	تكاليف العقارات
٢١,٥٢٣,٣٠٨	١٩,٣٤١,٣٥٠	الفائدة المحتسبة على المشاريع
٣٦,٧٣٥,٨٦٥	٣٩,٤٦٩,١٦٠	إهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ١٢)
١٣,٢٨٧,٠١٠	١١,٨٨١,٣٠٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٦٥٣,٥٢٦	الفوائد على مطلوبات الإيجار
-	١,٥٠٨,١٠١	إهلاك حق استخدام الموجودات
<u>٢,٠٧٦,٤٠٥,٢١١</u>	<u>١,٧٣٥,٧١٥,٧٥٥</u>	

(١) تشمل اهلاك بقيمة ١,٠٢٧,٤٣٩ ريال قطري (٢٠١٨: صفر)

٣١ إيرادات الاستثمار

٢٠١٨	٢٠١٩	
(١٩٢,١٢٢)	(٩,٤٣٧)	خسارة محققة / غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٨٤٣,١٣١	٦٣٦,١٣١	إيراد فوائد
١,٨٥٧,٦٥١	١,١٤٧,٦٤٥	إيراد توزيعات أرباح
-	١,٩٧٤,٥٠٢	ربح من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ١٣)
<u>٣,٥٠٨,٦٦٠</u>	<u>٣,٧٤٨,٨٤١</u>	

تم تحليل إيرادات الاستثمار المكتسب من الموجودات المالية وغير المالية حسب فئة الأصل كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٨٥٧,٦٥١	١,١٤٧,٦٤٥	استثمارات في أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٩٢,١٢٢)	(٩,٤٣٧)	استثمارات في أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	١,٩٧٤,٥٠٢	استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٨٤٣,١٣١	٦٣٦,١٣١	قروض وذمم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
<u>٣,٥٠٨,٦٦٠</u>	<u>٣,٧٤٨,٨٤١</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٢٠١٨	٢٠١٩	إيرادات أخرى ٣٢
٥,٢٣٧,٢٨٤	٥,١٠٠,٥٢٠	إيراد من اتفاقيات إيجار من الباطن
٣٣,٣٧٨,٦٥٢	٥٣,٢٤٢,٦١٢	أخرى
٣٥٧,٦٦٥	(٧٦٥,٤٠٦)	(خسارة) / ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
<u>٣٨,٩٧٣,٦٠١</u>	<u>٥٧,٥٧٧,٧٢٦</u>	

٢٠١٨	٢٠١٩	مصاريف عمومية وإدارية ٣٣
٨٩,٥٧٣,٣٤٨	٢١,٠٨٤,٠٨٦	إيجار مكاتب ومستودعات وصلات عرض
٢,٢٤٠,٠٤٩	٢,٧١٥,٦٣١	مصاريف إعلان
٢١,٩٤٤,١١٨	١٠,٩٣٥,٠٥٣	مصاريف تسويق *
١٥,١٧٧,٧٣٨	١٤,٧١١,٤٨٠	إصلاحات وصيانة
٣,٤٤٠,٩٥٩	٣,٧٧١,٣٠٢	مصاريف سفر
٥,٦٢٣,٩٥٢	٥,٠٣١,٨٦٩	مصاريف اتصالات
٨,٨٨٥,٣٤٨	٨,٠٨٦,٤٥٧	مصاريف كهرباء ومياه
٧٢٣,٧٤١	٢٤٦,٥٧٠	مصاريف تطوير الأعمال
١,٥٦١,٣٠٥	١,١٩٤,٩٢١	مصاريف ضيافة وترفيه
١,٧٣١,٠٣٦	١,٠٩٨,٦٩٥	رسوم مناقصات
٢,٧٤٥,٤٣٧	٢,٣٥١,٠٣٨	مصاريف تأمين
٦,٧٩٠,٦٨٤	٦,٥٨٥,١٠٢	مصاريف قانونية وتسجيل
٣,٢٥٠,٨٠٧	٢,٥٣٣,٠٩٣	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
٤,٦٩٤,٤١٧	٦,٢٢٥,٨٣٧	أتعاب مهنية
١٣٥,٤٣١	٢٠٥,٥٠٧	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
٣,٧٥٢,٦٠٨	٣,٢٧٥,١٤٤	مصاريف وقود
٤٩٨,١٧٨	٥٠١,٦٢٦	اشترابات وكتالوجات
١,٦٨٣,٦٦٩	١,٢٩٣,٠١٥	مصاريف انتقالات
٣٣١,٠٥٥	٢٩٧,٥٠٧	تبرعات
٤٠,٤٥٠,٥٦١	٢٦,٧٧٥,٥٢٣	مخصص بضاعة بطينة الحركة (إيضاح ١٨)
٢٢,٧٥٤	٢٨٠,٨٦٧	شطب موجودات غير ملموسة (إيضاح ١١)
٥,٧٩٧,٠١١	٢,٨٤٨,٧٩٠	أخرى
<u>٢٢١,٠٥٤,٢٠٦</u>	<u>١٢٢,٠٤٩,١١٣</u>	

* تفاصيل صافي مصاريف التسويق على النحو التالي:

٢٠١٨	٢٠١٩	مصاريف تسويق تم تكبدها خلال السنة
٤٣,١٤٩,٨٥٩	٣٤,١٧١,٠٢٠	مساهمة ممنوحة من موردين
(٢١,٢٠٥,٧٤١)	(٢٣,٢٣٥,٩٦٧)	
<u>٢١,٩٤٤,١١٨</u>	<u>١٠,٩٣٥,٠٥٣</u>	

٣٤ مساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقا للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والتوضيحات ذات الصلة المصدرة في سنة ٢٠١٠ والتي تنطبق على جميع الشركات القطرية المساهمة المدرجة والتي تتم المتاجرة في أسهمها، تقوم المجموعة بتكوين مخصص بنسبة ٢,٥% من صافي الربح المنسوب إلى مالكي الشركة كمساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية. لم يتم عمل مخصص كهذا، حيث تكبدت المجموعة خسائر خلال السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٥ العائد للسهم

يحتسب مبلغ العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح / (خسارة) السنة المنسوبة إلى مالكي الشركة على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة في تاريخ التقرير.

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
(٩٩,٤٠٣,٧٠١)	(١٢٨,٤٥٢,٢٥٨)	خسارة السنة المنسوبة لمالكي الشركة
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح (١)
(٠,٨٧)	(٠,١١)	العائد الأساسي والمخفف للسهم

خلال السنة، قامت الشركة بتقسيم سهم واحد بقيمة ١٠ ريال قطري لكل سهم إلى ١٠ أسهم بقيمة ١ ريال قطري لكل سهم. راجع الإيضاح ٢٢ لمزيد من التفاصيل. وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي.

٣٦ المطلوبات والالتزامات المحتملة

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٩٢,٢٧٥,٦٥٢	٦٨,٩١٨,٠٦٠	اعتمادات مستنديه
٦٩٥,٨٨١,٧٨١	٥٦٨,٥٤٩,٩٣١	خطابات ضمان

ارتباطات الإيجار التشغيلي

الحد الأدنى لمبالغ ذم الإيجار الدائنة المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء في نهاية السنة السابقة كما يلي:

٢٠١٨	
٧٩,٨٤٢,٠٢٤	خلال سنة واحدة
١٧٣,٧٦٧,٧٢٩	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٤٩,٥٢٩,٠٦٩	أكثر من ٥ سنوات
٣٠٣,١٣٨,٨٢٢	

خلال سنة ٢٠١٩، تم عرض هذه الإيجارات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (إيضاح ٨).

٣٧ قطاعات التشغيل

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

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدره التي تعتمد 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.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٧ قطاعات التشغيل (تابع)

(أ) من حيث قطاعات التشغيل:

القطاعات الصادر عنها التقرير		القطاعات المتنتجة الاستهلاكية		القطاعات المتنتجة الاستثمارية		القطاعات المتنتجة التشغيلية	
الإجمالي	المقرات والاستثمارات	التقنية والاتصالات	الفاخرة	المنتجات الاستهلاكية	الطاقة والكهرباء	المقرات	المطلوبات
٢,٢٢٠,١٨,٠٠٢	١٤٥,٣٠٤,٨٢٦	٤٣٢,٧٨٥,٩٨٣	٨٠٦,٤٣٥,٥٣١	٤٠٦,١١٧,٩٩٤	٤٢٩,٣٧٣,٦٦٨		إيرادات التشغيل
١١٢,٤٧٠,١١٦	٤٢,٧٤٥,٤٧٤	١٤,٩٩٠,٥٨٢	٥٧٦,٤٦٧	٣٧,٢٩٥,٥٦٨	١٦,٨٦٢,٠٢٥		من عملاء خارجيين
٢,٣٣٢,٤٨٨,١١٨	١٨٨,٥٥٠,٣٠٠	٤٤٧,٧٧٦,٥٦٥	٨٠٧,٠١١,٩٩٨	٤٤٣,٤١٣,٥٦٢	٤٤٦,٢٣٥,٦٩٣		ما بين القطاعات
(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)	٢٢,٢٤٣,٩٦٦	١,٦٣٠,٥١٨	(١٣٨,٢١٧,٩٩٢)	(٦,١٠٧,٦٩٨)	(٩,٢٠٢,٩٤١)		إجمالي إيرادات التشغيل
٤,٧٤٢,٥٨٢,٨١٤	٢,٤٤٢,٥٣٥,٢٢٨	٧٨٢,٢٨١,٠٨٧	٦٨١,٤٠٧,١٧٢	٣٩٥,٢٣٤,٤٩٦	٤٤١,١٢٤,٨٣١		نتائج القطاع
٣,٥٦٧,٧٩٨,٥٦٦	١,٧٧٧,٣٤٦,٦١٨	٥٥٦,٠٩٦,١٢١	٦٢٣,٤٩٥,٦١٦	٣٠٦,١٥٤,٢٨١	٣٠٤,٧٠٥,٩٣٠		موجودات ومطلوبات
٣,٠٨٣,٨٠,٠٠٤	٢,٥٧٠,٦٩٨	٥٢٠,٤٢٢	٩٨,٣٨١,١١٢	١٦,٩٧٤,٤٢٩	١,٣٩١,٣٤٣		موجودات القطاع
٢,٠٤٠,٢١٧	١,٥٩١,٠٣٠	-	٤٣٠,٩٦١	-	١٨,٢٢٦		مطلوبات القطاع
٣٢,٨٧٨,٢٢١	٤,١٦١,٧٢٨	٥٢٠,٤٢٢	٩,٨١٢,٠٧٣	١٦,٩٧٤,٤٢٩	١,٤٠٩,٥٦٩		المطلوبات القطاعية الأخرى
١٨٢,٧٢٠,٣٩٣	٥٧,٢٠٥,٥٨٧	٢,٢٠٩,٨٠٣	٩٨,٤٥٤,٨٧٠	١٣,٦٦٢,٠٧١	١١,١٨٨,٠٦٢		إهلاك
٣,٢٣٠,٩٦٨	١٠٣,٦٧٠	-	٢,٦٣٧,٥٤٨	٩٣,٢٣٠	٣٩٦,٥٢٠		إطفاء

* طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩، والذي يتطلب الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلية (إيضاح ٦). ونتيجة لذلك، أقرت المجموعة بمبلغ ١٣٩,٣٠٦,٠٠٠ ريال قطري من أصول حق الاستخدام و ١٣٩,٣٠٦,٠٠٠ ريال قطري من الالتزامات الناشئة عن عقود الإيجار هذه. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات في هذه القطاعات التي صدر التقرير عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام منهج التعديل بأثر رجعي، والتي بموجبها لا يتم إعادة بيان المعلومات المقارنة (الملاحظة ٦).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

بالريال القطري

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٧ قطاعات التشغيل (تابع)

(أ) من حيث قطاعات التشغيل (تابع):

الإجمالي	العقارات والاستثمارات	التقنية والاتصالات	المنتجات الاستهلاكية والفاخرة	الطاقة والكهرباء	المقاولات	٢٠١٨
٢,٦٤٦,٣٩٣,٤٣٦	١٥٦,٨٢٢,٠٦٠	٧٣٨,٧٧٠,٤٠٦	٨٨٦,٣٦٣,١٨٥	٤٢٩,٠٢٩,٨١٠	٤٣٥,٤٠٧,٩٧٥	إيرادات التشغيل
١٧٨,١٤٦,٩٨٥	٤٧,٩٤٠,٨١٩	٥,٣٤٤,٧١٣	٦٣٧,٨٦٩	٧٣,٩٨٦,٦٣٥	٥٠,٢٣٦,٩٤٩	من عملاء خارجيين
٢,٨٢٤,٥٤٠,٤٢١	٢٠٤,٧٦٢,٨٧٩	٧٤٤,١١٥,١١٩	٨٨٧,٠٠١,٠٥٤	٥٠٣,٠١٦,٤٤٥	٤٨٥,٦٤٤,٩٢٤	ما بين القطاعات
(٩٦,٩١١,٦٣٣)	٣٤,٤٥٧,٥٩٣	٦,٠٣٤,١٢٠	(١٤٩,٨٢٧,٢٣٣)	١٨,٤٤٨,٠١٢	(٦,٠٢٤,١٢٥)	إجمالي إيرادات التشغيل
٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦	٢,٤٦٢,٠٣٢,٠٢٦	٧٥٣,٧٠٦,٧٣٠	٧٩٥,٠٦٥,٠١٠	٤٤٤,٠٣٣,٠٤٠	٤٩١,٦٣٧,٥١٠	نتائج القطاع
٣,٦٣٦,٥٢٧,٥٥٤	١,٧٠٤,٦١٦,٢٥٨	٦٠٢,٨٠٦,٢٤٠	٦٢٦,٠٦٣,٣٥٢	٣٤٩,١٢٣,٤٢٥	٣٥٣,٩١٨,٢٧٩	موجودات ومطلوبات
٥٩,٢٧١,٩٧٦	٢٦,٤٦٣,٥٠٠	٩٦٥,٨٨٠	١٧,٢١٥,٨٣٠	٧,١٨٧,٤٦٣	٧,٤٣٩,٣٠٣	موجودات القطاع
٦,٩٦٠,١٧٤	١,٨١٢,٢٨٠	-	٤,٩٣٨,٣٦٨	-	٢٠,٩٥٢٦	مطلوبات القطاع
٦٦,٢٣٢,١٥٠	٢٨,٢٧٥,٧٨٠	٩٦٥,٨٨٠	٢٢,١٥٤,١٩٨	٧,١٨٧,٤٦٣	٧,٦٤٨,٨٢٩	المعلومات القطاعية الأخرى
١٢٥,٨٣٦,٥٨٨	٥٣,٢٠٠,٧١٣	٢,٠٧٥,١٧٢	٥١,٠٧٠,٢٠٤	٨,٥٣٧,٠٠٤	١٠,٩٥٣,٤٩٥	التنقحات الرأسمالية:
٢,٨٥٩,٥٦٥	٢٦٤,٣٥٠	-	١,٧٠٢,١١١	٤٦٦,٨٥١	٤٢٦,٢٥٣	موجودات ملموسة
						موجودات غير ملموسة
						إهلاك
						إطفاء

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٧ قطاعات التشغيل (تابع)

(ب) من حيث المواقع الجغرافية:

*٢٠١٩			
الإجمالي	أخرى	الإمارات العربية المتحدة	قطر
٢,٢٢٠,٠١٨,٠٠٢	١٢٨,٧٠٣,٦٧١	٣٠٣,٣٨١,٦٢٩	١,٧٨٨,٩٣٢,٧٠٢
١١٢,٤٧٠,١١٦	٢٦١,١٨١	١,٩٣٥,٦٥٧	١١٠,٢٧٣,٢٧٨
٢,٣٣٢,٤٨٨,١١٨	١٢٨,٩٦٤,٨٥٢	٣٠٥,٣١٧,٢٨٦	١,٨٩٨,٢٠٥,٩٨٠
(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)	(١٤,٦٣٤,٠٧٢)	(٣٥,٠٤٤,٧٧٠)	(٧٩,٩٧٥,٣٠٥)
٤,٧٤٢,٥٨٢,٨١٤	٢٦٧,٩٣٢,١٣٩	٦٣٦,٤٦٣,٩٢٨	٣,٨٣٨,١٨٦,٧٤٧
٣,٥٦٧,٧٩٨,٥٦٦	١٢٤,٥٩٤,٣٥٧	٢٤٣,٣٧٥,٩٠٧	٣,١٩٩,٨٢٨,٣٠٢
٣,٠٨٣٨,٠٠٤	٢,١٥٠,٤٠٦	٧٧٨,٩٨٥	٢٧,٩٠٨,٦١٣
٢,٠٤٠,٢١٧	-	-	٢,٠٤٠,٢١٧
٣٢,٨٧٨,٢٢١	٢,١٥٠,٤٠٦	٧٧٨,٩٨٥	٢٩,٩٤٨,٨٣٠
١٨٢,٧٢,٣٩٣	٤,٦٦٦,٩٢٦	٣٩,٦٦٤,٥٥٧	١٣٨,٣٨٨,٩١٠
٣,٢٣,٩٦٨	١٧٩,٩٥٠	٤٩,٣٤٣	٣,٠١,٦٧٥

*٢٠١٨			
الإجمالي	أخرى	الإمارات العربية المتحدة	قطر
٢,٦٤٦,٣٩٣,٤٣٦	١٤٣,٧٨٠,٦٧٦	٣٢٢,٠٠٦,١٠٥	٢,١٨٠,٦٠٦,٦٥٥
١٧٨,١٤٦,٩٨٥	١,١١٥,١٦٦	١٠,٩٢١,٨٦٧	١٦٦,١٠٩,٩٥٢
٢,٨٢٤,٥٤٠,٤٢١	١٤٤,٨٩٥,٨٤٢	٣٣٢,٩٢٧,٩٧٢	٢,٣٤٦,٧١٦,٦٠٧
(٩٦,٩١١,٦٣٣)	(١٨,٨٥٤,٠٧٦)	(٤٩,٠٦٨,٥١٣)	(٢٨,٩٨٩,٠٤٤)
٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦	٢٣٢,١٧٧,١٧٥	٧٠٠,٤٤٩,٥٦٦	٤,٠١٣,٨٤٧,٥٧٥
٣,٦٣٦,٥٧٧,٥٥٤	١٢٥,٦٨٨,٤١١	٢٧٩,٢٦١,٤٥٢	٣,٢٣١,٩٩٧,٦٩١
٥٩,٢٧١,٩٧٦	٦١٢,٣٦٥	٢,٨٢٣,٠٠٥	٥٥,٨٣٦,٦٠٦
٦,٩٦٠,١٧٤	٥,٠٣٨	٥٧,٤٠٦	٦,٨٩٧,٧٣٠
٦٦,٢٣٢,١٥٠	٦١٧,٤٠٣	٢,٨٨٠,٤١١	٦٢,٧٣٤,٣٦٦
١٢٥,٨٣٦,٥٨٨	٣,٠٢٩,٥٤٤	١٥,١٦٨,١١٠	١٠٧,٦٣٩,٠٣٤
٢,٨٥٩,٥٦٥	١٤٧,٩٤٦	٧٦,١٥٦	٢,٦٣٥,٤٦٣

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

موجودات ومطلوبات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى
المصرفيات الرأسمالية:
موجودات ملموسة
موجودات غير ملموسة

إهلاك
إطفاء

* راجع الإيضاح ٣٧ (أ)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٨ الأدوات المالية - القيم العادلة و ادارة المخاطر

(أ) القيم العادلة للأدوات المالية

(١) الأدوات المالية - تصنيف القيم العادلة

تقاس الموجودات المالية للمجموعة (الذمم التجارية والأخرى المدينة والمحترزات المدينة والمستحقات من أطراف ذات علاقة والقروض للشركات الشقيقة والنقد لدى البنوك) والمطلوبات المالية (التسهيلات الائتمانية والمحترزات الدائنة والذمم التجارية والأخرى الدائنة) بالتكلفة المطفأة وليس بالقيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم الدفترية لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما في تاريخ التقرير مقارب معقول لقيمتها العادلة.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية متضمنة ترتيب قيمتها العادلة. لا يتضمن الجدول معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة لو كانت القيمة الدفترية مقارب معقول للقيمة العادلة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر	٣٥,١٨٥,١٧٢	-	-
أسهم حقوق ملكية مدرجة	-	-	١٣٣,٣٢٩,٣٢١
أسهم حقوق ملكية غير مدرجة	١٣٣,٣٢٩,٣٢١	-	-

أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أسهم حقوق ملكية مدرجة

٢٩٤,٦٩٩	-	-
---------	---	---

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٣٤,٠٢٨,٧٢٩	-	-
أسهم حقوق ملكية مدرجة	-	-	١٤٨,٥٩٣,٦٥٧
أسهم حقوق ملكية غير مدرجة	١٤٨,٥٩٣,٦٥٧	-	-

أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أسهم حقوق ملكية مدرجة

١,١٨٧,٢١٤	-	-
-----------	---	---

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٨ الأدوات المالية - القيم العادلة و ادارة المخاطر (تابع)

(١) القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

(٢) الأدوات المالية - قياس القيم العادلة

يوضح الجدول التالي تقنيات التقييم باستخدام المستوى ٢ والمستوى ٣ من ترتيب القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي، إضافة إلى المدخلات الهامة التي لا يتم ملاحظتها المستخدمة.

العلاقات فيما بين المدخلات
المدخلات الهامة التي لا الهامة التي لا يمكن ملاحظتها
يمكن ملاحظتها وقياس القيمة العادلة

تقنية التقييم

منهج السوق

سعر المعاملة للاستثمار في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة تعتبر مطابقة للاستثمار الذي يجري تقييمه وهي مقاربة لتاريخ القياس قد تكون نقطة بداية معقولة لقياس القيمة العادلة في تاريخ القياس.

لا تنطبق

لا تنطبق

طريقة صافي الموجودات المعدل

يضع نموذج التقييم هذا اعتبار للقيمة العادلة لكل من موجودات ومطلوبات الشركة المستثمر فيها (المعترف بها وغير المعترف بها في بيان المركز المالي).

ستزيد / (تنقص) القيمة العادلة من الموجودات والمطلوبات (أقل)

أسهم حقوق الملكية غير المدرجة التي يتم تسجيلها بصافي قيمة الموجودات المعدلة يتم تقييمها على أساس البيانات المالية المتاحة.

قامت الإدارة بتقدير أن القيمة العادلة قد تم اعتبارها على أساس صافي الموجودات المعدل مناسبة حيث أنه لا يتوقع حدوث تغييرات جوهرية بالنسبة للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية من تاريخ التقييم وحتى تاريخ إصدار التقرير وذلك على أساس ظروف السوق المستقرة لبلد الاستثمار.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٨ الأدوات المالية – القيم العادلة و ادارة المخاطر (تابع)

(ب) إدارة المخاطر المالية

(١) مخاطر الائتمان

الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لموجوداتها المالية وموجودات العقود هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
		موجودات مالية
٢٠,٩٧٧,٤١٤	١٨,٤٤٧,٠٥٧	قروض لشركات زميلة
١٤,٦٣٧,٤١٩	٢٦,٦٠٠,٠١٦	إيرادات مستحقة
٢٥٠,٣٦٥,٧٣٤	٢٤٦,٣٠٢,٣٠٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٩,٣٥٥,٣٨١	٢٠٩,٢١٨,٧٩٧	محتجزات مدينة
٤٥٢,٤٣٠,٩٣٥	٤٥٠,٤٨٥,١٥٩	ذمم تجارية وأوراق دفع – بالصافي
١٦٨,٦٠٣,٥٩١	٩٥,٣٧١,٧٤٤	أرصدة لدى البنوك
٦٥٢,٩١٠,٧١٥	٧٠٦,٨٨٨,١٨٥	
١,٧٩٩,٢٨١,١٨٩	١,٧٥٣,٣١٣,٢٦٠	موجودات عقود

مخصص خسائر انخفاض في قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود معترف بها في الربح أو الخسارة كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨,١٩٦,١٨٧	٥٨,٦٣٨,٧٩٥	مخصص خسارة انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح ٢٠)
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص خسارة انخفاض قيمة مستحقات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
-	١,٣٣٣,٦٣٤	مخصص خسارة انخفاض قيمة محتجزات مدينة (إيضاح ١٥)
-	(٣,٨٧٠,٩٥٩)	رد مخصص خسارة انخفاض قيمة موجودات العقود (إيضاح ١٦)
٨,١٩٦,١٨٧	٦١,١٠١,٤٧٠	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٦,٤١٦,٩٢٠	-	الرصيد في ١ يناير بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩
٢٣٦,٠٧٧,٦٠٠	-	تعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٢٩٢,٤٩٤,٥٢٠	٢٩٧,٤٧٢,٩٩٠	الرصيد في ١ يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
-	٧٦,٣٣٨	المخصص المحول عند دمج الأعمال
٨,١٩٦,١٨٧	٦١,١٠١,٤٧٠	مخصص خلال السنة
٢,٠٥٤,٢٨٥	-	تحويل
(٥,٢٧٢,٠٠٢)	(٩٤,٣٥٥,٠٤٦)	مشطوبات / رد خلال العام
٢٩٧,٤٧٢,٩٩٠	٢٦٤,٢٩٥,٧٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٨ الأدوات المالية – القيم العادلة و ادارة المخاطر (تابع)

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) مخاطر الائتمان (تابع)

ملخص تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان عن الذمم التجارية المدينة وأصول العقود كما يلي:

تقييم الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة.

تحتسب معدلات الخسارة باستخدام طريقة "المعدل المتحرك" استنادا إلى احتمالية انتقال الذمم المدينة إلى مراحل متعاقبة من التعثر إلى مرحلة الشطب. تحتسب المعدلات المتحركة بصورة منفصلة للمخاطر في مختلف القطاعات استنادا إلى خصائص مخاطر الائتمان المشتركة التالية - المنطقة الجغرافية وعمر علاقات العملاء ونوع المنتجات المشتركة.

يقدم الجدول التالي المعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة.

الائتمان منخفض القيمة	مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	
لا	١٠,٥٦١,٨٤٣	١٥٩,٦١٢,٢٣٦	٦,٦%	متداول (لم يتجاوز موعد استحقاقه)	
لا	١٩,٨٥٤,٣٧٨	١٤٢,٨٨٤,٩٣٢	١٣,٩%	متجاوز موعد استحقاقه ١-٦٠ يوما	
لا	٩,٧٥٢,٠٨١	٣٠,٦٤١,٠٢٨	٣١,٨%	متجاوز موعد استحقاقه ٦١ إلى ١٢٠ يوما	
لا	٤٨,٣٧٤,٩٥٥	١٢٤,٨٨٧,٣٧٥	٣٨,٧%	متجاوز موعد استحقاقه ١٢١ إلى ٣٦٥ يوما	
لا	٣٥,١٠٧,١٦٠	٦٦,٤٠٠,٦٠١	٥٢,٩%	متجاوز موعد استحقاقه ٣٦٥ إلى ٧٣٠ يوما	
لا	٥٧,٤٠٤,٣٥٧	١٠٧,١١٣,٧٦١	٥٣,٦%	متجاوز موعد استحقاقه أكثر من ٧٣٠ يوما	
	<u>١٨١,٠٥٤,٧٧٤</u>	<u>٦٣١,٥٣٩,٩٣٣</u>			

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٨ الأدوات المالية - القيم العادلة و ادارة المخاطر (تابع)

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) مخاطر الائتمان (تابع)

تقييم الخسارة الائتمانية المتوقعة (تابع)

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض إلى مخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية والأخرى المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الائتمان منخفض القيمة	مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
لا	٧,٧٣٠,٤٢٠	١٤٣,٩١٦,١٣١	%٥,٣٧	متداول (لم يتجاوز موعد استحقاقه)
لا	١٨,٢٤٠,١٠٢	١٣١,٩٧٣,٠٣٢	%١٣,٨٢	متجاوز موعد استحقاقه ٦٠-١ يوما
لا	١٦,٤٣٠,٣٢٩	٦١,٨٨٠,٤٩٢	%٢٦,٥٥	متجاوز موعد استحقاقه ٦١ إلى ١٢٠ يوما
لا	٢٠,٩٦١,٤٣٧	٦٦,٠٥٧,١٧٠	%٣١,٧٣	متجاوز موعد استحقاقه ١٢١ إلى ٣٦٥ يوما
لا	١٧,٢١١,٨١٥	٤٠,٢٠٦,٧٣٠	%٤٢,٨١	متجاوز موعد استحقاقه ٣٦٥ إلى ٧٣٠ يوما
لا	٨٠,٥٩٧,٩٨٩	١٦٩,٥٦٩,٤٧٢	%٤٧,٥٣	متجاوز موعد استحقاقه أكثر من ٧٣٠ يوما
	<u>١٦١,١٧٢,٠٩٢</u>	<u>٦١٣,٦٠٣,٠٢٧</u>		

تستند معدلات الخسارة على خبرة خسارة الائتمان الفعلية على مدى السنوات الثلاثة الماضية. تتم مضاعفة هذه المعدلات بعوامل عددية لتعكس الفروق بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي تم خلالها تجميع البيانات التاريخية والظروف الحالية ونظرة المجموعة للظروف الاقتصادية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للذمم المدينة.

وتستند العوامل المستقبلية إلى العوامل الاقتصادية الكلية الفعلية والمتوقعة (الناتج المحلي الإجمالي في المقام الأول) وما زالت إيجابية.

علاوة على ذلك، لدى المجموعة خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ ٨٣,٨٥٨,٨٣٧ ريال قطري (١٣٦,٣٠٠,٨٩٨ ريال قطري في سنة ٢٠١٨) على موجودات العقود، مستحقات من أطراف ذات علاقة ومحتجزات مدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

النقد وما يعادل النقد

احتفظت المجموعة بنقد وأرصدة لدى البنوك بمبلغ ٩٧,٩٨٢,٩٥٨ ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (١٧١,٠٨٩,٤٣٢ ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨). يتم الاحتفاظ بالنقد وما يعادل النقد لدى بنوك ومؤسسات مالية مقابلة مصنفة تصنيفاً من فئات ١A إلى ٢A استناداً إلى تصنيفات (وكالة التصنيف مودي).

تم قياس انخفاض قيمة النقد والأرصدة لدى البنوك على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً وهي تعكس الاستحقاقات قصيرة الأجل للمخاطر. تعتبر المجموعة أن مخاطر الائتمان منخفضة بالنسبة للنقد وما يعادل النقد لديها استناداً إلى تصنيفات ائتمانية خارجية من أطراف مقابلة.

الضمانات

سياسة المجموعة هي توفير ضمانات مالية فقط للالتزامات الشركات التابعة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أصدرت الشركة ضمانات لبعض البنوك فيما يتعلق بتسهيلات ائتمانية منوحة لشركاتها التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٨ الأدوات المالية – القيم العادلة و ادارة المخاطر (تابع)

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية باستبعاد مدفوعات الفوائد التعاقدية وباستبعاد أثر اتفاقيات المقاصة، إن وجدت:

القيم الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية خارجة غير مخصومة	أقل من سنة	أكثر من سنة
٢,٥٤١,١٤٢,١٥٤	(٢,٥٤١,١٤٢,١٥٤)	(٩٣٥,٩٧٢,١٦٦)	(١,٦٠٥,١٦٩,٩٨٨)
٥٣,٦٥٦,٠٧٤	(٥٣,٦٥٦,٠٧٤)	(٢٨,١٧٢,٥٩٦)	(٢٥,٤٨٣,٤٧٨)
٢٦٦,٩٤٨,٣٣١	(٢٦٦,٩٤٨,٣٣١)	(٢٦٦,٣٨٢,٣٤٩)	(٥٦٥,٩٨٢)
٣,٨٢٧,٨٧٥	(٣,٨٢٧,٨٧٥)	(٣,٨٢٧,٨٧٥)	-
١٠١,٣٢٩,٦٠١	(١٠١,٣٢٩,٦٠١)	(١٠١,٣٢٩,٦٠١)	-
٢٧,٨٢٢,٥٧٦	(٢٧,٨٢٢,٥٧٦)	(٢٧,٨٢٢,٥٧٦)	-
٢٩٥,١٥٢,٥٢٧	(٢٩٥,١٥٢,٥٢٧)	(٢٩٥,١٥٢,٥٢٧)	-
٨٢,٢٤٧,٢٣٩	(٨٢,٢٤٧,٢٣٩)	(٢٩,٧٢٢,٥٥٩)	(٥٢,٥٢٤,٦٨٠)
٣,٣٧٢,١٢٦,٣٧٧	(٣,٣٧٢,١٢٦,٣٧٧)	(١,٦٨٨,٣٨٢,٢٤٩)	(١,٦٨٣,٧٤٤,١٢٨)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المطلوبات المالية غير المشتقة
قروض
محتجزات دائنة
مطلوبات أخرى باستثناء
المخصصات
مستحقات لأطراف ذات علاقة
سحب على المكشوف من بنوك
أوراق دفع
ذمم تجارية وأخرى دائنة
مطلوبات الأيجار

القيم الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية خارجة غير مخصومة	أقل من سنة	أكثر من سنة
٢,٥٢٣,٤٧٨,٠٦٨	(٢,٥٢٣,٤٧٨,٠٦٨)	(١,٠٠٥,٤٥٧,٧٦٨)	(١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠)
٦٧,٦٥٥,٤٥٢	(٦٧,٦٥٥,٤٥٢)	(٣٥,١٠٨,٢٩١)	(٣٢,٥٤٧,١٦١)
٢٥٤,١٣٤,٣٣٧	(٢٥٤,١٣٤,٣٣٧)	(٢٥٣,٣١٢,٢٦٧)	(٨٢٢,٠٧٠)
٣,٦٠٦,٧٦٥	(٣,٦٠٦,٧٦٥)	(٣,٦٠٦,٧٦٥)	-
١٢٧,٦٨٣,٧٧٦	(١٢٧,٦٨٣,٧٧٦)	(١٢٧,٦٨٣,٧٧٦)	-
٣٩,٦٦٩,٥٣٤	(٣٩,٦٦٩,٥٣٤)	(٣٩,٦٦٩,٥٣٤)	-
٣٠١,٦٥٥,٤٣٠	(٣٠١,٦٥٥,٤٣٠)	(٣٠١,٦٥٥,٤٣٠)	-
٣,٣١٧,٨٨٣,٣٦٢	(٣,٣١٧,٨٨٣,٣٦٢)	(١,٧٦٦,٤٩٣,٨٣١)	(١,٥٥١,٣٨٩,٥٣١)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المطلوبات المالية غير المشتقة
قروض
محتجزات دائنة
مطلوبات أخرى باستثناء
المخصصات
مستحقات لأطراف ذات علاقة
سحب على المكشوف من بنوك
أوراق دفع
ذمم تجارية وأخرى دائنة

(٣) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

تتعرض المجموعة لمخاطر سعر السهم فيما يتعلق باستثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. تقوم المجموعة بتقييم القيمة السوقية الحالية والعوامل الأخرى متضمنة التقلبات الاعتيادية في سعر الأسهم بالنسبة للأوراق المالية المدرجة والعوامل الأخرى ذات العلاقة مثل التقارير الدورية من مدير الاستثمار المتعلقة بالأسهم غير المدرجة بغرض إدارة مخاطر السوق.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٨ الأدوات المالية - القيم العادلة و ادارة المخاطر (تابع)

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) مخاطر السوق (تابع)

تحليل الحساسية

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المدرجة للمجموعة زيادة بمبلغ ٣,٥١٨,٥١٧ ريال قطري (٣,٤٠٢,٨٧٣ ريال قطري في ٢٠١٨) في الموجودات وحقوق الملكية ويتوقع أن يؤدي النقص بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المدرجة للمجموعة إلى نقص في الموجودات وحقوق الملكية بمبلغ ٣,٥١٨,٥١٧ ريال قطري (٣,٤٠٢,٨٧٣ ريال قطري في سنة ٢٠١٨).

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه المجموعة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إلى زيادة بمبلغ ٢٩,٤٧٠ ريال قطري (١١٨,٧٢١ ريال قطري في ٢٠١٨) في موجودات وربح المجموعة وسيؤدي النقص بنسبة ١٠% في محفظة المجموعة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى إنقاص الموجودات والربح بمبلغ ٢٩,٤٧٠ ريال قطري (١١٨,٧٢١ ريال قطري في ٢٠١٨).

(ب) مخاطر معدل الفائدة

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

في تاريخ التقرير كان معدل الفائدة للمجموعة بالنسبة للأدوات المالية التي تحمل فوائد كما يلي:

القيمة الدفترية	
٢٠١٨	٢٠١٩
٥٤,٤٥٦,٣٣٩	٧٩,٤٧٧,٤١٨
(٥٦,٢٨٦,٤٧٩)	(٥٦,٢٨٦,٤٧٩)
(٥٦,٢٨٦,٤٧٩)	(٥٦,٢٨٦,٤٧٩)
%٤,٥-%٤,٢٥	%٥,٠-%٤,٥
١١٤,١٤٧,٢٥٢	١٥,٨٩٤,٣٢٦
(٢,٤٦٧,١٩١,٥٨٩)	(٢,٤٨٤,٨٥٥,٦٧٥)
(١٢٧,٦٨٣,٧٧٦)	(١٠١,٣٢٩,٦٠١)
(٢,٤٨٠,٧٢٨,١١٣)	(٢,٥٧٠,٢٩٠,٩٥٠)
%٦,٤٨-%٣,٧٥	%٦,٢٥-%٤,٥١

أدوات لا تحمل فوائد

أرصدة بنكية

أدوات بمعدلات ثابتة

قروض بنكية

صافي الأصل / الالتزامات المالية

متوسط معدل الفائدة (في السنة)

أدوات بمعدلات متغيرة

أرصدة بنكية

قروض بنكية

مسحوبات على المكشوف من بنوك

صافي المطلوبات المالية

متوسط معدل الفائدة (في السنة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٨ الأدوات المالية - القيم العادلة و ادارة المخاطر (تابع)

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) مخاطر السوق (تابع)

(ب) مخاطر معدل الفائدة (تابع)

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات ذات السعر الثابت

لا تقوم المجموعة باحتساب لموجودات مالية أو مطلوبات مالية ذات أسعار ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. لذلك، فإن أي تغيير في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على الربح أو الخسارة.

إن أي تغيير بمقدار ٥٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة كان سيؤدي إلى زيادة أو إنقاص حقوق الملكية بمقدار ٢٨١,٤٣٢ ريال قطري (٢٨١,٤٣٢ ريال قطري في ٢٠١٨). يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى، لا سيما أسعار صرف العملات الأجنبية ستظل ثابتة.

تحليل حساسية التدفق النقدي للأدوات ذات السعر المتغير

يوضح الجدول التالي حساسية ربح المجموعة بالنسبة للتغيرات المحتملة على نحو معقول في معدلات الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. حساسية الربح هي أثر التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على ربح/ (خسارة) المجموعة لسنة واحدة، استناداً إلى موجودات مالية ومطلوبات مالية ذات معدلات فائدة متغيرة محتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الربح أو (الخسارة) ٢٠١٨		الربح أو (الخسارة) ٢٠١٩	
٥٠ نقطة انخفاض	٥٠ نقطة زيادة	٥٠ نقطة انخفاض	٥٠ نقطة زيادة
١٢,٤٠٣,٦٤١	(١٢,٤٠٣,٦٤١)	١٢,٨٥١,٤٥٥	(١٢,٨٥١,٤٥٥)

مطلوبات مالية بمعدلات متغيرة

(ج) مخاطر العملات

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

القيم العادلة للأدوات المالية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، المسجلة بالتكلفة، لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

٣٩ أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٨ متى كان ذلك ضرورياً للمحافظة على الثبات مع أرقام ٢٠١٩. برغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الخسارة الموحدة أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.