

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

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

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

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2-1	بيان المركز المالي الموحد
3	بيان الدخل الموحد
4	بيان الدخل الشامل الموحد
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
7-6	بيان التدفقات النقدية الموحد
65 - 8	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين
المحترمين
شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعة بـ "المجموعة") ، كما في 31 ديسمبر 2012 والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2012 وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، والإحتفاظ بأنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بَيِّنَات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتمد أن بَيِّنَات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها تعتبر كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق) وشركاتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2012 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توكيدية

من دون تعديل الإستنتاج الذي توصلنا إليه أعلاه، نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم 36 من البيانات المالية الموحدة فيما يتعلق بحكم المحكمة الصادر من محكمة الإستئناف بتاريخ 30 أكتوبر 2011 ضد الشركة ببطلان الإجراءات التنفيذية للدمج الخاص بالشركة والتي تمت خلال السنتين 2002 و 2005 وذلك دون التشكيك في مصداقية وقانونية قرارات الدمج من حيث الموضوع أو الشكل. قامت الشركة وفقاً لأسس قانونية مؤيدة لمركزها القانوني بتقديم طعن ضد هذا الحكم الصادر من محكمة الإستئناف أمام محكمة التمييز في 27 ديسمبر 2011. قامت محكمة التمييز بتاريخ 20 مارس 2012 بالحكم لصالح الشركة في الطعن المقدم من قبلها ورد القضية إلى محكمة الإستئناف بحيث طلبت من الأخيرة تشكيل هيئة جديدة للفصل في القضية من جديد. توصلت محكمة الإستئناف في 23 يناير 2013 إلى نتيجة جديدة مشابهة لحكمها الأصلي. تنوي الشركة، وفقاً لأسس قانونية مؤيدة، تمييز الحكم أمام محكمة التمييز. تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على نفس الأساس كما في السنوات السابقة بما في ذلك الشركات التابعة لها والتي تم الإستحواذ عليها من خلال الإندماج المذكور أعلاه.

أمور أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر حولها تقرير تدقيق برأي غير متحفظ مع فقرة توكيدية في 24 يناير 2012.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أيضاً، أن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البضاعة تم جردها على النحو الواجب ، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، وإن محتويات تقرير مجلس الإدارة السنوي متفقة مع سجلات ودفاتر الشركة وأنه ، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام النظام الأساسي للشركة أو لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (5) لسنة 2002 على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي الموحد.

عن ديلويت آند توش

محمد عثمان باهيميا

سجل مراقبي الحسابات رقم (103)

3 مارس 2013

الدوحة - قطر

2011	2012	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
427.397.639	445.367.587	5	ممتلكات وآلات ومعدات
2.188.419.008	2.197.665.816	6	إستثمارات عقارية
87.911.924	92.272.757	7	موجودات غير ملموسة
121.906.003	120.100.076	8	إستثمارات في شركات زميلة
132.090.933	134.773.514	9	إستثمارات متاحة للبيع
41.101.969	50.936.450	10(أ)	محتجزات مدينة
18.061.691	18.061.691		قروض لشركات زميلة
2.036.063	1.267.739	11	موجودات أخرى
3.018.925.230	3.060.445.630		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
342.920.662	367.818.345	12	مخزون
128.674.983	132.097.788	11	موجودات أخرى
202.989.363	191.993.925		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة
85.503.553	69.213.216	10(أ)	محتجزات مدينة
108.393.423	103.312.436	13(أ)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
302.545.767	342.517.379	14	ذمم تجارية وأخرى مدينة
304.520	379.196	15	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
173.655.012	339.526.834	16	نقد وأرصدة لدى البنوك
1.344.987.283	1.546.859.119		مجموع الموجودات المتداولة
4.363.912.513	4.607.304.749		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
1.039.223.520	1.143.145.870	17	رأس المال
380.824.040	389.234.492	18	احتياطي قانوني
3.085.478	(9.922.397)	9.3	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات
251.551	3.671	19	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات
103.922.352	80.020.211	32	أرباح نقدية مقترح توزيعها
103.922.350	--	32	أسهم مجانية مقترح توزيعها
39.056.056	40.186.985		أرباح مدورة
1.670.285.347	1.642.668.832		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
256.816.567	192.285.536	20	حقوق الأقلية غير المسيطرة
1.927.101.914	1.834.954.368		إجمالي حقوق الملكية

2011	2012	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
39.824.210	48.524.511	21	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
17.420.309	16.753.002		مطلوبات أخرى
47.827.856	47.689.811	(ب)10	محتجزات دائنة
4.776.970	932.477		أوراق دفع
944.303.756	1.428.778.646	22	قروض
1.054.153.101	1.542.678.447		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
232.518.465	188.593.675	23	مطلوبات أخرى
100.624.731	75.423.698		مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
62.614.793	65.651.213		زيادة الفواتير الصادرة عن الإيرادات
53.676.902	13.562.146	(ب)10	محتجزات دائنة
9.258.194	1.894.359	(ب)13	مطلوب لأطراف ذات علاقة
16.989.468	8.700.330		أوراق دفع
259.150.730	266.304.187		ذمم تجارية دائنة وأخرى
42.264.609	49.344.739	16	حسابات جارية مدينة بنكية
605.559.606	560.197.587	22	قروض
1.382.657.498	1.229.671.934		مجموع المطلوبات المتداولة
2.436.810.599	2.772.350.381		مجموع المطلوبات
4.363.912.513	4.607.304.749		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في 3 مارس 2013 وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

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

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

2011	2012	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
1.867.356.443	1.996.233.223	25	إيرادات التشغيل
(1.330.234.147)	(1.425.229.140)	26	تكاليف التشغيل
537.122.296	571.004.083		إجمالي الربح
83.936.166	46.412.853	27	إيرادات إستثمار
7.037.339	8.848.223		إيرادات تشغيلية أخرى
4.476.366	1.999.800		إيرادات خدمات وإستشارات
19.951.382	51.736.479	28	إيرادات أخرى
15.737.229	--	(ب)24	ربح من مساهمة حقوق ملكية سابقة في شركة زميلة
12.672.010	--	(ب)24	ربح من عملية شراء بسعر مخفض
(214.389.557)	(252.338.010)		رواتب ومنافع موظفين
(177.206.119)	(182.135.225)	29	مصاريف عمومية وإدارية
(3.022.744)	(1.694.186)	7	إطفاء/ تدني قيمة موجودات غير ملموسة
(50.773.132)	(57.274.299)	(3)5	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(5.355.042)	(29.682.535)	6	إستهلاك إستثمارات عقارية
(8.128.267)	(1.974.339)	9.1	خسائر تدني قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(23.859.028)	(3.965.002)	(ج)8.2	حصة من صافي نتائج إستثمارات في شركات زميلة
(27.013.105)	(78.257.395)		تكاليف تمويل
171.185.794	72.680.447		ربح قبل مكافأة المدراء التنفيذيين
(7.135.583)	(4.368.443)	(د)13	مكافأة المدراء التنفيذيين
(4.500.000)	(2.200.000)	(د)13	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
159.550.211	66.112.004		ربح السنة
			موزع على:
158.865.214	84.104.518		حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
684.997	(17.992.514)	20	حقوق الأقلية غير المسيطرة
159.550.211	66.112.004		ربح السنة
1,39	0,74	31	العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
159.550.211	66.112.004	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(1.706.528)	--	محول إلى الربح من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
(9.608.339)	(14.982.214)	صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة
8.128.267	1.974.339	خسارة تدني قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
(247.880)	(247.880)	فائض إعادة تقييم محقق
(3.434.480)	(13.255.755)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
156.115.731	52.856.249	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		موزع على:
155.430.734	70.848.763	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
684.997	(17.992.514)	حقوق الأقلية غير المسيطرة
156.115.731	52.856.249	إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

حقوق الملكية منسوبة لمساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	أسهم مجانية مقترح توزيعها	أرباح نقدية مقترح توزيعها	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
1.619.906.153	2.354.132	1.617.552.021	107.714.315	49.486.830	98.973.668	499.431	6.272.078	364.869.019	989.736.680	الرصيد كما في 1 يناير 2011
156.115.731	684.997	155.430.734	158.865.214	--	--	(247.880)	(3.186.600)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة
10	--	10	--	(49.486.830)	--	--	--	--	49.486.840	أسهم مجانية مصدرة *
--	--	--	(103.922.350)	103.922.350	--	--	--	--	--	توزيعات أسهم مجانية مقترحة
(98.973.668)	--	(98.973.668)	--	--	(98.973.668)	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
--	--	--	(103.922.352)	--	103.922.352	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مقترحة
--	--	--	(15.955.021)	--	--	--	--	15.955.021	--	محول إلى الإحتياطي القانوني
(3.971.630)	--	(3.971.630)	(3.971.630)	--	--	--	--	--	--	مخصص مساهمة اجتماعية
247.880	--	247.880	247.880	--	--	--	--	--	--	فائض إعادة تقييم محقق
255.225.288	255.225.288	--	--	--	--	--	--	--	--	إضافات ناتجة عن تجميع اعمال
(1.447.850)	(1.447.850)	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
1.927.101.914	256.816.567	1.670.285.347	39.056.056	103.922.350	103.922.352	251.551	3.085.478	380.824.040	1.039.223.520	الرصيد في 1 يناير 2012
52.856.249	(17.992.514)	70.848.763	84.104.518	--	--	(247.880)	(13.007.875)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة
--	--	--	--	103.922.350)	--	--	--	--	103.922.350	أسهم مجانية مصدرة
(103.922.352)	--	(103.922.352)	--	--	103.922.352)	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
--	--	--	(80.020.211)	--	80.020.211	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مقترحة
--	--	--	(8.410.452)	--	--	--	--	8.410.452	--	محول إلى الإحتياطي القانوني
(2.102.613)	--	(2.102.613)	(2.102.613)	--	--	--	--	--	--	مخصص مساهمة اجتماعية
247.880	--	247.880	247.880	--	--	--	--	--	--	فائض اعادة تقييم محقق
(39.260.483)	(46.572.290)	7.311.807	7.311.807	--	--	--	--	--	--	شراء أسهم اضافية في شركة تابعة
33.773	33.773	--	--	--	--	--	--	--	--	إيضاح (24 ب)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
1.834.954.368	192.285.536	1.642.668.832	40.186.985	--	80.020.211	3.671	(9.922.397)	389.234.492	1.143.145.870	الرصيد في 31 ديسمبر 2012

* تتضمن تعديلات بـ 10 ريال قطري لمطابقة رأس المال كما في السجل التجاري.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
		العمليات التشغيلية
159.550.211	66.112.004	ربح السنة
		تعديلات على:
4.597.927	6.378.546	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
4.517.647	3.514.882	مخصص بضائع بطيئة الحركة
8.128.267	1.974.339	تدني قيمة استثمارات متاحة للبيع
(1.953.908)	--	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(59.677)	(74.676)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(386.559)	--	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3.022.744	1.694.186	إطفاء/ تدني قيمة موجودات غير ملموسة
5.355.042	29.682.535	إستهلاك استثمارات عقارية
56.132.758	62.177.144	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
453.299	(498.051)	(أرباح) / خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية
10.568.397	9.099	إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
11.671.226	12.961.402	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
27.013.105	78.257.395	تكاليف تمويل
(2.130.108)	(4.021.061)	إيرادات فوائد
(4.412.319)	(3.213.732)	إيرادات توزيعات أرباح
23.859.028	3.965.002	حصة صافي نتائج استثمارات في شركات زميلة
(12.672.010)	--	ربح من عملية شراء بسعر مخفض
(15.737.229)	--	ربح من مساهمة حقوق ملكية سابقة في شركة زميلة
(23.093.359)	--	ربح من بيع شركة تابعة
254.424.482	258.919.014	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(78.830.544)	10.995.438	زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة
(32.236.863)	(607.940)	موجودات أخرى
(84.266.874)	(28.412.565)	مخزون
(30.725.478)	10.277.083	محتجزات مدينة
(33.538.921)	5.105.906	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(36.911.690)	(44.776.758)	ذمم تجارية وأخرى مدينة
(17.849.869)	(40.483.467)	ذمم تجارية دائنة
(20.417.971)	(15.880.374)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
26.470.895	3.036.420	زيادة الفواتير الصادرة عن الإيرادات
39.668.806	(40.252.801)	محتجزات دائنة
80.394.581	(25.201.033)	مبالغ مقبوضة مقدماً من عملاء
66.180.554	92.718.923	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(4.432.676)	(4.793.384)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
61.747.878	87.925.539	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

2011	2012	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
		العمليات الإستثمارية
(110.272.603)	(78.549.650)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
5.714.100	1.627.439	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية
(18.976.893)	(38.929.343)	شراء إستثمارات عقارية
(37.720.508)	(20.816.598)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
8.074.140	3.641.000	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(4.610.380)	(6.055.019)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
		متحصلات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
8.864.783	--	الخسارة
(65.760.779)	(700.177)	صافي النقد المستخدم في شراء شركات تابعة
65.297.402	--	صافي متحصلات من بيع شركة تابعة
(153.000)	(4.513.164)	صافي التغير في إستثمارات في شركات زميلة
(123.117.397)	--	قرض ممنوح لطرف ذو علاقة
6.720.397	2.354.089	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة، صافي
4.412.319	3.213.732	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
2.130.108	4.021.061	فوائد مستلمة
(259.398.311)	(134.706.630)	صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية
		العمليات التمويلية
361.342.641	439.112.871	صافي التغير في القروض
(17.490.341)	(12.133.631)	صافي الحركة في أوراق دائنة
(1.447.850)	(39.226.710)	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
(27.013.105)	(78.257.395)	تكاليف تمويل مدفوعة
(98.973.668)	(103.922.352)	توزيعات أرباح مدفوعة
216.417.677	205.572.783	صافي النقد الناتج من العمليات التمويلية
18.767.244	158.791.692	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
67.123.159	85.890.403	النقد وشبه النقد في بداية السنة
85.890.403	244.682.095	النقد وشبه النقد في نهاية السنة

1. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

تتألف هذه البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من أصول وإلتزامات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها وشركات المشاريع المشتركة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

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

شركات تابعة

1،1 فيما يلي التغييرات التي حصلت على الشركات التابعة للمجموعة:

أولاً: شركات تابعة جديدة

أ. السلام جلوكس (ش.ش.و)

قامت الشركة خلال 2012 بتأسيس شركة شخص واحد (ش.ش.و) بإسم "السلام جلوكس" وبرأس مال بلغ 200.000 ريال قطري. تمارس الشركة خدمات التسويق العامة، خدمات رجال الأعمال، وتأجير الآلات المحاسبية والمكتبية وهي مملوكة بالكامل من شركة السلام العالمية المحدودة (ش.م.ق).

ب. آر بي جي - الشرق الأوسط (ش.ش.و)

في بداية سنة 2012 كانت شركة السلام للخدمات البترولية (ش.ش.و) ("الشركة التابعة")، إحدى الشركات التابعة للمجموعة، تمتلك نسبة 51% من أسهم شركة آر بي جي - الشرق الأوسط (ذ.م.م) بحيث كانت تدمج حصتها من بيان الدخل والأصول والإلتزامات على أساس التوحيد النسبي حيث أن كلاً من الشركة التابعة وشركة ستورك تيكنيكال سيرفيسز إنترناشونال ليمتد (شريك بنسبة 49% والمعروفة سابقاً بإسم آر بي جي العالمية المحدودة - المملكة المتحدة) كانتا تتشاركان الأرباح والخسائر وحقوق التصويت بالتساوي. إرجع إلى الإيضاح رقم (24-أ) للمعلومات حول الإستحواذ.

قامت الشركة التابعة في 13 أغسطس 2012 بشراء نسبة 49% المتبقية من أسهم شركة آر بي جي الشرق الأوسط (ذ.م.م) من شركة ستورك تيكنيكال سيرفيسز إنترناشونال ليمتد، مما أدى إلى تحويل الشركة من شركة مشروع مشترك إلى شركة تابعة للمجموعة. تم تحويل نوع الشركة في الفترة اللاحقة لتاريخ التقرير من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة ذات شخص واحد بملكية الشركة بنسبة 100%. تم إعتبار 1 يناير 2012 كتاريخ الشراء.

لقد أدت عملية الشراء المذكورة أعلاه إلى تحول الشركات التالية إلى شركات تابعة للمجموعة:

الشركة	نسبة الملكية
آر بي جي - ميدل إيست - عمان	%100
آر بي جي - ميدل إيست - البحرين	%100

1. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي (تتمة)

1.1 التغييرات التي حصلت على الشركات التابعة للمجموعة (تتمة)

أولاً: شركات تابعة جديدة (تتمة)

ج. شركة السلام للتكنولوجيا (ش.ش.و)

قامت شركة أومنكس قطر (ذ.م.م) إحدى الشركات التابعة بتغيير إسمها إلى "السلام للتكنولوجيا (ش.ش.و)" (الشركة التابعة) خلال ديسمبر 2011، وبالتالي فإن أنشطة وفرع الشركة التابعة (السلام للتكنولوجيا - فرع، المعروف مسبقاً بإسم السلام للخدمات التقنية) أصبحت تابعة للشركة المعاد تسميتها بإسم السلام للتكنولوجيا (ش.ش.و).

د. شركة السلام للضيافة (ذ.م.م)

خلال العام 2011، قامت المجموعة بالإستحواذ على الأسهم المتبقية في شركة السلام للضيافة (ذ.م.م) بنسبة 50% من شركة السلام بنيان للتطوير العقاري. قبل الإستحواذ كانت المجموعة تمتلك 50% من شركة السلام للضيافة (ذ.م.م) وبالتالي، كان يتم تسجيلها كإستثمار في شركة زميلة. بعد الإستحواذ على نسبة (50%) المتبقية أصبحت شركة السلام للضيافة (ذ.م.م) شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. ارجع الى إيضاح رقم (24 - ج) للمعلومات عن الاستحواذ.

هـ. شركة السلام بنيان للتطوير العقاري (ش.م.ق.خ)

أعلن مجلس إدارة الشركة في 10 يوليو 2011 نيته في شراء 22 مليون سهم إضافي من أسهم السلام بنيان للتطوير العقاري ("السلام بنيان") بسعر 8,5 ريال قطري للسهم من المساهمين الراغبين في بيع أسهمهم. بناءً عليه قامت الشركة بشراء 7.964.707 سهم إضافي من المساهمين الراغبين في البيع. أصبحت مساهمة الشركة في السلام بنيان آنذاك 54.28%. لقد أدى هذا الشراء حصول الشركة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للسلام بنيان، لذا تمت معاملتها كشركة تابعة في البيانات المالية الموحدة لسنة 2011. قامت المجموعة خلال العام 2012 بزيادة مساهمتها في السلام بنيان إلى 62,63%. ارجع إلى إيضاح رقم (24 - ب) للمعلومات عن الشراء الإضافي.

و. شركة جمانة للتطوير العقاري (ذ.م.م)

قامت الشركة بشراء كامل أسهم شركة جمانة للتطوير العقاري (ذ.م.م) من شركة السلام بنيان. خلال العام 2011 مقابل دفع 200.000 ريال قطري. تمتلك شركة جمانة للتطوير العقاري (ذ.م.م) برج جمانة الواقع في منطقة اللؤلؤة (The Pearl) - قطر. ارجع إلى إيضاح رقم (24 - د) لتفاصيل عملية الشراء.

ثانياً: بيع شركات تابعة

قامت الشركة خلال العام 2011 بالتوقيع على "اتفاقية بيع" مع مجموعة الغانم بن سعد آل سعد و ابنائه (ذ.م.م) لبيع 80% من أسهم أربع شركات مملوكة بنسبة 100% للمجموعة مقابل 65 مليون ريال قطري. تم تصنيف الـ 20% المتبقية في هذه القوائم المالية الموحدة ضمن إستثمارات في شركات زميلة. فيما يلي الشركات الأربعة المباع حصص منها:

1. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي (تتمة)

1،1 التغييرات التي حصلت على الشركات التابعة للمجموعة (تتمة)

ثانياً: بيع شركات تابعة (تتمة)

- (أ) السلام لأنظمة البث الإعلامي (ذ.م.م) (قطر)
 (ب) السلام لأنظمة البث الإعلامي (ذ.م.م) (الإمارات العربية المتحدة)
 (ج) السلام لأنظمة البث الإعلامي (ذ.م.م) (المملكة العربية السعودية)
 (د) السلام لأنظمة البث الإعلامي (ذ.م.م) (عُمان)

2،1 كانت تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2012 على النحو التالي:

اسم الشركة	نسبة الملكية (%)	نسبة حق التصويت (%)	النشاط الرئيسي
السلام للتكنولوجيا (ش.ش.و)	100	100	التجارة في الادوات المكتبية ونظم المعلومات
التيار للصناعة والهندسة (ش.ش.و)	100	100	الخدمات الميكانيكية
الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية (ذ.م.م)	100	100	تصنيع اللوحات الكهربائية
السلام للخدمات البترولية (ش.ش.و)	100	100	التجارة في المواد الكيماوية وصيانة معدات النفط
الخليج للحديد والهندسة (ش.ش.و)	100	100	التجارة والقيام بورش الحديد
الشركة الدولية للتجارة والمقاولات (ش.ش.و)	100	100	مقاولات عامة والتجارة في مواد البناء
شركة مشاريع السلام (ش.ش.و)	100	100	التجارة بالمفروشات والتصميم الداخلي
شركة قطر للحدائق - فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات (ش.ش.و)	100	100	تجهيز الحدائق والتجارة بالزهور والنباتات على انواعها
مصانع السلام (ش.ش.و)	100	100	مقاولات وتجارة عامة
الوناسا قطر (ش.ش.و)	100	100	التجارة في منتجات الالمنيوم
شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية (ش.ش.و)	100	100	التجارة في الثلجات ومبردات الماء واعمال تركيب نظم مكيفات الهواء وصيانتها
هولمزجلين قطر (ذ.م.م)	98	98	اسشارات ودراسات ادارية
الشركة القطرية للمحولات (ذ.م.م)	100	100	صناعة المحولات الكهربائية
جمانة للتطوير العقاري (ذ.م.م)	100	100	تأجير واستئجار العقارات
السلام للضيافة (ذ.م.م)	100	100	ادارة المطاعم والمخازن
شركة السلام بنين للتطوير العقاري (ش.م.ق.خ)	62.63	62.63	الاستثمار في، وادارة، العقارات
الخليج لادارة المباني (ذ.م.م)	51	51	ادارة المباني
مشاريع السلام ش.م.م (أ)	100	100	التجارة في معدات ومكائن لمعالجة المياه

1. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي (تتمة)

2,1 تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة (تتمة)

اسم الشركة	نسبة للملكية (%)	نسبة حق التصويت (%)	النشاط الرئيسي
أنيليه 21 (ش.م.م) (أ)	100	100	التجارة في مواد الديكور والقواطع
شركة الديكور الحديث (ش.م.م) (أ)	100	100	صناعة لوازم التصميم الداخلي
الوناسا لصناعة الألمنيوم (ش.م.م) (أ)	100	100	صناعة الأشغال المعدنية للمباني
السلام للتصميم الداخلي (فرع من أستوديو ومحلات السلام - الإمارات العربية المتحدة (ش.م.م))	100	100	اعمال تنفيذ التصميم الداخلي
مجموعة السلام (ش.ش.و)	100	100	مقاولات وتجارة عامة وتوكيلات تجارية - شركة قابضة وسيطة
ستوديو ومحلات السلام (ش.ش.و)، الدوحة	100	100	تجارة التجزئة والجملة لسلع الرفاهية
ستوديو ومحلات السلام (ش.م.م)، دبي (أ)	100	100	تجارة التجزئة والجملة لسلع الرفاهية
ستوديو ومحلات السلام، مسقط (ج)	100	100	تجارة التجزئة والجملة لسلع الرفاهية
مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (ب)	100	100	التجارة العامة
شركة قطر المستقبل لتطوير الأعمال (ذ.م.م)	60	60	اعداد النظم والبرامج وقواعد البيانات للحاسب الآلي
مؤسسة السلام للتجارة (ذ.م.م)، الأردن (د)	100	100	المتاجرة في المعدات المكتبية
مؤسسة السلام (ذ.م.م)، البحرين	80	80	المتاجرة في الأثاث
السلام اموال هولدينغ (ش.م.ل)	100	100	استثمارات
السلام كابيتال هولدينغ (ش.م.ل)	100	100	استثمارات
السلام جلوبكس (ش.ش.و)	100	100	خدمات تسويق عامة وتأجير الآلات المحاسبية والمكتبية
آر بي جي - الشرق الأوسط (ش.ش.و)، قطر	100	100	التجارة في معدات ومكائن انابيب النفط والغاز
آر بي جي - الشرق الأوسط (ذ.م.م)، البحرين	100	100	التجارة في معدات ومكائن انابيب النفط والغاز
آر بي جي - الشرق الأوسط (ذ.م.م)، عُمان	100	100	التجارة في معدات ومكائن انابيب النفط والغاز

(أ) 51% من رأس مال هذه الشركات مسجل في سجلات تجارية تحت اسم مواطنين إمارتيين. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات خلال العام مع هؤلاء المالكين لشراء حصص بنسبة 51% من هذه الشركات. كانت الإجراءات القانونية لتعديل السجلات التجارية لهذه الشركات قيد التنفيذ كما في تاريخ التقرير.

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

(ج) 30% من رأس مال ستوديو ومحلات السلام، مسقط مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن عماني.

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

لقد قامت المجموعة باتخاذ جميع الإجراءات القانونية الضرورية لضمان حقوقها في الشركات المشار إليها في (ج) و (د) أعلاه، حيث وقع الشركاء والمساهمون في هذه الشركات على إقرارات غير قابلة للنقض بملكيه مجموعة السلام العالمية للاستثمار المحدودة (ش.م.ق) الكاملة لهذه الشركات.

2. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة المعدلة

2.1 تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي لها تأثير على هذه البيانات المالية

في تاريخ إعداد هذه البيانات المالية ، كانت التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية سارية المفعول:

أولاً: المعايير المعدلة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) (المعدل) " تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى " .
 - إستبدال "التواريخ الثابتة" لبعض الإستثناءات من تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.
 - إعفاء إضافي للشركات في الأسواق التي تعاني من التضخم الشديد.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدل) " الأدوات المالية: الإفصاحات " - التعديلات التي تعزز عملية الإفصاح عن نقل الأصول المالية.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (12) (المعدل) " ضرائب الدخل " - تعديل محدود النطاق (إستبدال الموجودات).
- إن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات لم يكن له أثر جوهري على البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بإستثناء بعض التغيرات في عرض البيانات المالية والإيضاحات.

2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

أولاً: المعايير المعدلة

- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012 (مع خيار التطبيق المبكر).
- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) (المعدل) " عرض البيانات المالية " - تعديلات لمراجعة عملية عرض بنود الدخل الشامل.
- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات" - تعديلات تحسن عملية عرض الأصول المالية والإلتزامات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (19) (المعدل) " منافع الموظفين " - معيار معدل ناتج من منافع ما بعد التوظيف ومشاريع إنهاء المنافع.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (27)* (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة " (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كالاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (27) "البيانات المالية المنفصلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (28)* (المعدل) "الإستثمارات في شركات زميلة" (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كالاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الإستثمار في شركة زميلة والمشاريع المشتركة".

2. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

أولاً: المعايير المعدلة (تتمة)

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2015.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدل) "تعديلات تتطلب إفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)".

ثانياً: المعايير الجديدة

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2013 (مع إمكانية التطبيق المبكر).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) * "البيانات المالية الموحدة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) * "ترتيبات تعاقدية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) * "إفصاح الحصص في الشركات الأخرى".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) "قياس القيمة العادلة".

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015 (مع خيار التطبيق المبكر).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) "الأدوات المالية : التصنيف والقياس للأصول المالية ومحاسبة الإلتزامات المالية وعدم الاعتراف بها".

ثالثاً: التفسيرات الجديدة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (20) "تكاليف الفصل في عملية إنتاج المعادن".

* في مايو 2011، تم إصدار خمسة معايير لتوحيد البيانات والإتفاقيات المشتركة والشركات الزميلة وإفصاحات متضمنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (10 و 11 و 12) والمعايير المحاسبية الدولية رقم (27) (كما هو معدل في 2011) ورقم (28) (ما هو معدل في 2011). المعايير الخمسة تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013، كما يسمح بتطبيق خمسة معايير مجتمعة قبل الفترة المحددة مع وجوب تطبيق خمسة معايير في نفس الوقت.

إنه من الممكن أن يكون لتطبيق هذه المعايير تأثير جوهري على المبالغ المالية الموحدة وإنه من الممكن أن ينتج عنها إفصاحات مفصلة ومركزة في البيانات المالية الموحدة. إن مجلس الإدارة/ الإدارة لم تقم بعد بدراسة تفصيلية لتأثير تطبيق هذه المعايير على البيانات المالية الموحدة وبالتالي فإنه يصعب قياس مدى هذا التأثير.

3. السياسات المحاسبية الهامة

بيان الإلتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (5) لسنة 2002.

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع، حيث تم قياسها بالقيمة العادلة. يتم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهي العملة الوظيفية للشركة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة كلاً من البيانات المالية لشركة السلام العالمية للإستثمار المحدودة (شركة مساهمة قطرية) والشركات التابعة لها كما في 31 ديسمبر من كل سنة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة باستخدام السياسات المحاسبية للشركة الأم وفترةها المالية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة بشكل مباشر أو غير مباشر، على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الإستحواذ وهو التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة ويستمر التوحيد حتى تاريخ إنتهاء السيطرة.

يتم توحيد بيانات الشركات التابعة المالية بالكامل من تاريخ الإستحواذ، وهو التاريخ الذي تتحقق فيه سيطرة المجموعة على الشركة، ويستمر توحيدها حتى تاريخ توقف تلك السيطرة.

عند الضرورة تتم بعض التعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة وذلك حتى تتماشى مع السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة.

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات المالية .

التغير في حصة ملكية شركات تابعة

يتم تسجيل أي تغير في حصة ملكية الشركة التابعة من دون أن يتم فقدان السيطرة ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيمة الدفترية لحقوق مساهمي الشركة الأم وحقوق الأقلية غير المسيطرة وذلك لعكس التغيرات في حصصهم النسبية في الشركات التابعة. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة المعدلة لحقوق الأقلية غير المسيطرة والقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المدفوع مباشرة في بيان حقوق الملكية و يوزع على مساهمي الشركة الأم.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الشركات التابعة (تتمة)

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، تقوم المجموعة بالآتي:

- إلغاء موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء القيمة الدفترية لأي من حصص الأقلية غير المسيطرة.
- إلغاء الفروقات المتراكمة من تحويل العملات الأجنبية، المدرجة في حقوق المساهمين.
- تسجيل القيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- تسجيل القيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- تسجيل أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- إعادة تصنيف البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الربح/الخسارة أو الأرباح المدورة أيهما أنسب.

يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار متبقي لدى الشركة التابعة السابقة عند تاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الإعراف المبدئي لمحاسبة الفترات اللاحقة المذكورة في المعيار الدولي المحاسبي رقم (39) أو التكلفة عند الإعراف المبدئي للإستثمار في شركة زميلة أو شركة تحت سيطرة مشتركة إن أمكن ذلك.

يمثل بند حقوق الأقلية غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكها المجموعة ، ويظهر كبنود منفصل في بيان الدخل الموحد وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموحد منفصلاً عن حقوق المساهمين بالشركة الأم.

الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة

الشركة الزميلة هي منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً جوهرياً ولكن من دون التحكم بسياساتها المالية والتشغيلية. يتم تسجيل الاستثمار في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

شركات المشروع المشترك هي شركات تخضع نشاطاتها لسيطرة مشتركة تتم من خلال ترتيبات تعاقد بين أطراف عدة وتتطلب القرارات التشغيلية والإستراتيجية لإجماع تلك الأطراف. يتم تسجيل الاستثمار في شركات المشاريع المشتركة باستخدام طريقة التوحيد النسبي.

تتضمن البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى وذلك، بعد القيام بتعديل السياسات المحاسبية لتتماشى مع السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة، من تاريخ التأثير أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف التأثير أو السيطرة المشتركة، علماً بأن الشركات الزميلة للمجموعة تستخدم نفس السنة المالية.

عندما تزيد حصة المجموعة من الخسائر عن حصتها في حقوق الملكية، يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الحصة، بما في ذلك أي استثمارات طويلة الأجل، إلى الصفر، ويتم التوقف عن الاعتراف بالمزيد من الخسائر إلا إذا كان هناك إلتزام مترتب على المجموعة نيابة عن الشركة المستثمر بها.

دمج الأعمال

يتم إحتساب دمج الأعمال بإستخدام طريقة الإستحواذ. يتم قياس المقابل المالي الناتج عن دمج الأعمال بالقيمة العادلة ويتم إحتسابه بإجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة والمطلوبات المتكبدة من قبل المجموعة لصالح ملاك الشركة التي تم الإستحواذ عليها من قبل المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المستحوذ عليها. يتم الإعراف بالتكاليف المتعلقة بالإستحواذ ضمن الأرباح والخسائر عند تكبدها.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

دمج الأعمال (تتمة)

عند تاريخ الإستحواذ يتم الاعتراف بالموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة بالقيمة العادلة، بإستثناء ما يلي:

- الموجودات أو المطلوبات الضريبية المؤجلة والموجودات والمطلوبات المتعلقة بتدنيبات مكافآت الموظفين، حيث يتم قياسها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) "ضريبة الدخل" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (19) "مكافآت الموظفين" على التوالي.
- المطلوبات أو أدوات حقوق الملكية المالية المتعلقة بترتيبات الدفع المتعلقة بالأسهم للشركة المستحوذ عليها أو ترتيبات الدفع المتعلقة بالأسهم والمرتبطة من قبل المجموعة لإستبدال ترتيبات الدفع المتعلقة بالأسهم للشركة المستحوذ عليها حيث يتم قياسها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) "الدفعات المتعلقة بالأسهم" عند تاريخ الإستحواذ.
- الموجودات (أو مجموعة من الموجودات) المصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5) الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة حيث يتم قياسها وفقاً لنفس المعيار.

الشهرة

يتم قياس الشهرة بالفائض من مجموع المقابل المالي المحول وحقوق الأقلية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية المملوكة سابقاً في الشركة التابعة المستحوذ عليها إن وجدت، والذي يزيد عن صافي قيمة الموجودات المكتسبة، والمطلوبات المتكبدة في تاريخ الإستحواذ.

يتم الإعتراف فوراً بالفائض من زيادة قيمة صافي الموجودات المكتسبة والمطلوبات المتكبدة عن مجموع المقابل المالي المحول وحقوق الأقلية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة لحقوق الملكية المملوكة في السابق من قبل المستحوذ في الشركة التابعة المستحوذ عليها إن وجدت في الأرباح أو الخسارة كربح من عمليات شراء استثمار بسعر مخفض.

يتم تسجيل الشهرة الناتجة من عملية الإستحواذ بالتكلفة كما في تاريخ الإستحواذ مطروحاً منها خسائر تدني القيمة المتراكمة، إن وجدت.

لغايات فحص تدني القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة نقد في المجموعة (أو مجموعة وحدات نقد) والتي من المتوقع أن تستفيد من عملية دمج الأعمال.

يتم فحص تدني قيمة وحدة النقد التي تم توزيع الشهرة عليها بشكل سنوي أو بشكل متكرر إذا كان هنالك مؤشر على تدني قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للتحويل لوحدة النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإنه يتم توزيع خسارة تدني القيمة بداية بتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدات النقد ومن ثم على الموجودات الأخرى للوحدات بشكل تناسبي على أساس القيمة الدفترية لكل أصل من أصول الوحدة. يتم الإعتراف بخسارة تدني قيمة الشهرة مباشرة في بيان الدخل الموحد، علماً بأنه لا يمكن عكس خسارة التدني في قيمة الشهرة التي تم الإعتراف بها في الفترات اللاحقة.

في حال إستبعاد وحدة نقدية منتجة معينة، فإن قيمة الشهرة الموزعة على تلك الوحدة يتم اتخاذها بعين الإعتراف عند احتساب الربح أو الخسارة من الإستبعاد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات

تشمل الإيرادات القيمة العادلة للمبالغ المالية المستلمة أو القابلة للإستلام خلال النشاط التجاري للمجموعة. ويدرج الإيراد الصافي بعد المرتجعات والحسومات والخصم وما يشابهها. تعترف المجموعة بالإيرادات عند إستيفاء معايير معينة بحسب ما هو موضح أدناه:

مبيعات السلع

يتم الاعتراف بالإيراد من بيع البضائع عندما يتم استيفاء كافة الشروط التالية:

- إنتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- غياب التحكم مستمر من قبل الإدارة على البضاعة المباعة.
- توجد إمكانية تحديد واحتساب الإيرادات بشكل موثوق.
- توجد إحتماية تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالعمليات إلى المجموعة.
- امكانية احتساب والتعرف على المصاريف المتعلقة بالبضاعة بشكل موثوق.

تمثل المبيعات قيمة المنتجات المباعة خلال السنة بعد خصم رسوم الشحن والمصاريف الأخرى المباشرة ذات الصلة.

إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالعائد من التوزيعات النقدية عندما ينشأ الحق في إستلام هذه المدفوعات. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال، وهي التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي للأداة المالية بقيمتها الدفترية عند الاعتراف المبدئي.

عقود المقاولات

إذا كان من الممكن تقدير نتائج عقود المقاولات طويلة الأجل بشكل موثوق، فإنه يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لطريقة نسبة العمل المنجز وذلك عن طريق احتساب نسبة تكاليف العقد المنكبة للأعمال المنجزة حتى تاريخه إلى إجمالي التكاليف المقدرة للعقد، بإستثناء الحالات التي تكون فيها نسبة الإنجاز غير ممثلة للواقع. يتم إضافة طلبات العمل الإضافي والحوافز إلى قيمة العقد إذا كان من الممكن قياسها بشكل موثوق ومن المحتمل استردادها.

في حالة عدم إمكانية تقدير نتائج العقود بشكل موثوق، يتم تسجيل الإيرادات بحيث تتساوى مع تكاليف العقد المنكبة والتي يكون استردادها محتملاً. يتم الاعتراف بتكاليف العقد كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

عندما يكون من المحتمل أن تتجاوز التكاليف الإجمالية للعقد إجمالي إيرادات العقد، يتم الاعتراف بالخسائر المتوقعة كمصروف على الفور.

إذا تجاوز مجموع تكاليف العقد المنكبة وصافي الأرباح المحققة حتى تاريخه قيمة المطالبات (الفواتير) المتراكمة فيتم الاعتراف بالفرق كمبالغ مستحقة من العملاء عن أعمال العقد. أما إذا كان مجموع تكاليف العقد المنكبة وصافي الأرباح المحققة حتى تاريخه أقل من قيمة المطالبات (الفواتير) المتراكمة فيتم الاعتراف بالفرق كمبالغ مستحقة للعملاء عن أعمال العقد. تظهر المبالغ المستلمة مقدماً في بيان المركز المالي، كالتزام تحت بند مبالغ مستلمة مقدماً، كما تظهر المبالغ الصادر فواتير بها للعميل عن أعمال تم إنجازها و لم يتدم تحصيلها في بيان المركز المالي الموحد تحت بند ذمم تجارية مدينة وأخرى.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**الإيرادات (تتمة)****إيراد إيجار المحلات**

يتم الاعتراف بإيراد إيجار المحلات في بيان الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار على أساس الإستحقاق.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي تدني في القيمة، حيث تمثل التكلفة جميع النفقات التي تم تكبدها للحصول على الأصل. ويتم اظهار النفقات التي يتم تكبدها لاحقاً ضمن التكلفة الاصلية أو كأصل مستقل، حسب الحالة وذلك عندما يكون من المحتمل أن تحقق تلك النفقات منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة ويمكن قياس تكلفة إستحواذ البند بدرجة عالية الدقة. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم ادراج تكاليف عمليات الاصلاح والصيانة في بيان الدخل الموحد عند تكبدها.

يتم احتساب الاستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات عندما يكون الأصل جاهزاً للإستخدام المقصود. تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وقيمتها الدفترية المتبقية وطرق الإستهلاك المتبعة في تاريخ كل تقرير، بحيث يتم تسجيل أثر أي تغير في التقديرات على أساس مستقبلي.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات هي كالتالي:

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

يتم إحتساب الأرباح والخسائر الناتجة عن البيع بمقارنة المتحصلات النقدية من البيع مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المباعة وتؤخذ النتيجة من ربح أو خسارة الى بيان الدخل الموحد.

عندما تكون القيمة الدفترية لأي من الممتلكات والآلات والمعدات أكبر من القيمة التقديرية الممكن استردادها، يتم تخفيضها فوراً للقيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بقيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

استثمارات عقارية

يتم تصنيف الأراضي والمباني كإستثمارات عقارية عندما يتم الإحتفاظ بها لغرض إستثمارها بالتأجير أو لزيادة في قيمتها الرأسمالية أو كلاهما.

تسجل الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة مطروحاً منها الإستهلاك وخسائر التدني في قيمتها، إن وجدت. يتم إحتساب إستهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. لا يتم احتساب إستهلاك للأراضي المسجلة كإستثمارات عقارية. تتضمن تكلفة الإستثمارات العقارية التكاليف المباشرة بما في ذلك تكاليف الاقتراض التي تتم رسملتها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة وباستثناء التكلفة اليومية لخدمة الإستثمار العقاري.

يتم احتساب الاستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

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

-	برج جمانة	50	سنة
-	أبراج ومول "ذي جيت"	50	سنة

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات عقارية (تتمة)

يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم سحب الاستثمار العقاري بصورة دائمة من الخدمة وعدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة من بيع أو استبعاد استثمار عقاري في بيان الدخل الموحد في سنة البيع أو الاستبعاد.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

يمثل هذا الحساب أعمال قيد التنفيذ على الأصول لأغراض الإنتاج أو التأجير أو الإستخدام، أو لأغراض لم يتم تحديدها بعد. يتم تصنيف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إما تحت بند ممتلكات وآلات ومعدات أو إستثمارات عقارية بحسب الإستخدام المقصود من الأصل حين يتم الإنتهاء من التنفيذ. يتم الإعتراف بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بسعر التكلفة مطروحاً منها خسارة التدني في قيمة الأصل، إن وجدت. تتضمن التكلفة رسوم مهنية وتكاليف قروض تتم رسملتها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة وأي مصاريف أخرى مرتبطة مباشرة بالأصل قيد التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام المقصود. يتم البدء بإحتساب الإستهلاك عندما يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام المقصود بالطريقة التي تتناسب مع الأصول ذات طبيعة إستخدام متشابهة.

الموجودات غير الملموسة

تسجل الموجودات غير الملموسة محددة العمر والمشتراه بصورة مستقلة على أساس التكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر في تدني القيمة، ويتم إحتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات غير الملموسة، ويتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإطفاء في تاريخ كل تقرير مع الأخذ بالإعتبار أي تغييرات في التقدير تم إحتسابها على أساس مستقبلي، أما بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد المشتراه بصورة منفصلة فتسجل على أساس التكلفة ناقصاً خسائر في تدني القيمة.

التدني في الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة

تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها الملموسة والغير ملموسة المتداولة بخلاف الشهرة، لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشراً على وجود خسارة تدني لتلك الموجودات. إذا كان هنالك أي مؤشر فإنه يتم تقييم قيمة الأصل القابلة للتحويل لتحديد مدى خسارة التدني، إذا وجدت.

إذا كان تقييم القيمة القابلة للتحويل لأصل مفرد غير ممكن، فإن المجموعة تقوم بتقييم القيمة القابلة للتحويل للوحدة المولدة للنقد التي يرجع إليها ذلك الأصل. في حال وجود أساس معقول وثابت للتوزيع، فإنه يتم أيضاً توزيع أصول المجموعة على الوحدة المولدة للنقد أو يتم توزيعها على الوحدات الأصغر المولدة للنقد والتي يتم عندها تحديد أساس معقول وثابت للتوزيع.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة المستخدمة أيهما أكبر. يتم تحديد القيمة المستخدمة بالتدفقات النقدية المستقبلية المقدره بعد خصمها لقيمتها الحالية بإستخدام نسبة خصم تعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقود الزمنية والمخاطر المحددة لأصل لم يتم تعديل التدفقات النقدية المستقبلية المقدره له.

إذا كانت القيمة القابلة للتحويل لأصل (أو لوحد مولدة للنقد) أقل من قيمتها السوقية، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) إلى قيمتها القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسارة التدني مباشرة في بيان الدخل الموحد، إلا إذا كان الأصل مسجل بالقيمة العادلة فإن خسارة التدني يتم معالجتها كإخفاض في إحتياطي إعادة التقييم.

إذا تم عكس خسارة التدني بالفترة اللاحقة، فإن القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) يتم زيادتها للقيمة التقديرية القابلة للإسترداد المعدلة. بحيث أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تم زيادتها على القيمة الدفترية التي يمكن تحديدها فيما لو لم يتم تسجيل خسارة تدني للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) في السنوات السابقة.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التدني في الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة (تتمة)

يتم الإعراف بعكس خسارة التدني في بيان الدخل الموحد بإستثناء إذا ما كان يتم الإعراف بالأصل بإستخدام القيمة العادلة. وفي تلك الحالة يعتبر عكس خسارة التدني زيادة في إحتياطي إعادة التقييم لهذا الأصل.

المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد احتساب مخصص للبضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة. تتضمن التكلفة السعر عند الشراء وتكلفة النقل وغيرها من التكاليف المباشرة المتكبدة في نقل المخزون حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

تتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها بسعر البيع التقديري خلال سير العمل العادي ناقصاً كل التكاليف المتوقع صرفها حتى إتمام عملية البيع.

تقوم المجموعة بتحديد المبلغ التقديري للبضاعة بطيئة الحركة بناءً على أعمار البضاعة في المخزون. إن هذا المخصص يخضع للتغير نتيجة التطورات التقنية واستخدام أصناف البضاعة.

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية في البنود التالية:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (محتفظ بها للمتاجرة)

يتم تسجيل هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة. تدرج تعديلات القيمة العادلة المحققة في بيان الدخل الموحد في الفترة التي يعاد فيها تقييم هذه الإستثمارات.

الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

هي موجودات مالية غير مشتقة والتي تصنف إما كإستثمارات متاحة للبيع أو لا تصنف على أنها (أ) قروض ونعم مدينة، (ب) إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق أو (ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف الإستثمارات المتداولة في سوق نشط كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير. تمتلك المجموعة أيضاً إستثمارات في أسهم غير مدرجة ولا يتم تداولها في سوق نشط ولكن تم تصنيفها كموجودات مالية متاحة للبيع. يتم احتساب إيرادات الفوائد باستخدام طريقة نسبة الفائدة الفعالة كما يتم الإعراف بأرباح إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع في بيان الدخل الموحد. يتم الإعراف بالتغييرات الأخرى في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في بيان الدخل الشامل الموحد وتجمع تحت بند احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات.

في حال إستبعاد الإستثمار أو الإعراف بالتدني في قيمته فإنه يتم تحويل الأرباح أو الخسائر المجمع سابقاً ضمن بند احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات إلى بيان الدخل الموحد.

يتم إدراج الإستثمارات المالية المتاحة للبيع التي لا يكون لها سعر سوقي مدرج في سوق نشط ولا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق بالتكلفة مطروحاً منها خسائر تدني القيمة إن وجدت في نهاية كل فترة مالية.

القروض والنعم المدينة

القروض والسلف هي موجودات مالية غير المشتقات المالية ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد والتي لا يتم تداولها في سوق نشط. يتم قياس القروض والسلف (بما في ذلك النعم التجارية المدينة الأخرى والنقد والأرصدة لدى البنوك، والقروض للشركات الزميلة) بالتكلفة المطفأة عن طريق استخدام طريقة نسبة الفائدة الفعالة ناقصاً أي تدني في القيمة.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عن طريق استخدام طريقة نسبة الفائدة الفعالة ، بإستثناء النعم المدينة قصيرة الأجل عندما يكون تأثير الخصم لا أهمية له. يتم إدراج الإطفاء ضمن بند "إيرادات الفوائد" في بيان الدخل الموحد. يتم الاعتراف بالخسائر الناتجة عن تدني القيمة في بيان الدخل الموحد.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

النقد وشبه النقد

يشتمل النقد وشبه النقد على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل، بالصافي من الحسابات الجارية المدينة البنكية، إن وجد.

نعم تجارية مدينة

يتم قيد الذمم المدينة بصافي قيمة الفواتير بعد استقطاع التدني في المبالغ المتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لاستردادها.

تدني قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة في نهاية الفترة المالية بتقييم ما إذا كان هناك دليل فعلي على أن الموجودات المالية، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، قد تدنت قيمتها. تنخفض قيمة الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية فقط عند وجود دليل فعلي على حدوث تدني في القيمة نتيجة لحدث أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإقرار المبني للأصل ويكون لهذا الحدث أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للموجودات المالية.

في حالة الاستثمارات المصنفة متاحة للبيع، يعتبر أي تدني هام أو مستمر في القيمة العادلة للاستثمار إلى أقل من تكلفته دليل فعلي على حدوث تدني في القيمة.

المعايير التي تستخدمها المجموعة لتحديد وجود دليل فعلي على حدوث خسارة من تدني القيمة تشمل ما يلي:

- الصعوبات المالية الهامة التي يعاني منها المقرض أو المقترض.
- مخالفة العقد مثل التوقف أو التخلف عن سداد الفائدة أو أصل القرض.
- يصبح من المحتمل أن يعلن المدين من عمليات التمويل إفلاسه أو أية عملية أخرى لإعادة الهيكلة المالية.
- إختفاء السوق النشط بالنسبة لذلك الأصل نتيجة الصعوبات المالية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، مثل الذمم التجارية المدينة، وفي حال عدم وجود دليل موضوعي لتدني قيمة الأصل المالي بصورة فردية، سواء كان هاماً أو لا، يتم تقييم الأصل ضمن مجموعة أصول مالية ذات مخاطر ائتمانية مماثلة بشكل جماعي لتحديد تدني القيمة. تتضمن الأدلة الموضوعية على تدني قيمة محفظة الذمم المدينة الخبرة السابقة للشركة في تحصيل الدفعات وزيادة في عدد الدفعات المتأخرة بعد فترة الائتمان بالإضافة إلى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية المحلية المرتبطة بالعجز عن سداد المستحقات.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة مطفاة، يتم قياس مبلغ الخسارة بإعتباره الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة، يتم قياس الخسارة كفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية وتسجل القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الحالي لموجودات مالية مماثلة. لا يمكن عكس خسارة تدني القيمة في فترات لاحقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكل أصل مالي مباشرة بقيمة خسارة التدني باستثناء الذمم التجارية المدينة، حيث أن قيمتها الدفترية تنخفض من خلال استخدام حساب المخصص. في حال عدم التمكن من تحصيل الذمم التجارية المدينة، يتم شطبها مقابل حساب المخصص. يتم الإقرار بالمبالغ التي تم شطبها في الماضي والتغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص والتي تم إستردادها لاحقاً في بيان الدخل الموحد.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

إلغاء الإعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بالموجودات المالية فقط عندما تنتهي مدة الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من ذلك الأصل أو أن يتم إنتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية لذلك الأصل إلى كيان آخر. إذا لم تنقل المجموعة ولم تحتفظ بكافة مخاطر وعوائد الملكية ولكن إستمرت في السيطرة على الموجودات المنقولة، فإن المجموعة تقوم بتسجيل العائد من الأصل والإلتزامات المرتبطة بمبالغ قد تضطر إلى دفعها. إذا كانت المجموعة تحتفظ بكافة مخاطر وعوائد الملكية من موجودات مالية تم نقلها فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصول المالية وكذلك الإعتراف بإقتراض مضمون للعائدات المستلمة.

عند إلغاء الإعتراف بالموجودات المالية في مجملها، فإنه يتم الإعتراف بربح أو خسارة إلغاء الموجودات المالية في بيان الدخل. تتمثل قيمة الربح أو الخسارة بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع المقابل المستلم والمستحق والأرباح أو الخسائر المتركمة التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل.

عند إلغاء الإعتراف بالموجودات المالية بغير مجملها (أي عندما تحتفظ الشركة بخيار إعادة شراء جزء من الموجودات المحولة)، تقوم الشركة بتوزيع القيمة الدفترية للموجودات المالية بين الجزء الذي تحتفظ به الشركة في خيار إعادة الشراء والجزء الذي تم إلغاء الإعتراف به وذلك على أساس القيمة العادلة النسبية لتلك الأجزاء عند تاريخ التحويل. يتم الإعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية الموزعة على الجزء من الأصل الذي تم إلغاء الإعتراف به ومجموع المقابل المستلم والأرباح والخسائر المتركمة لهذا الجزء من الأصل (والمسجلة في بيان الدخل الشامل) في بيان الدخل الموحد. يتم تخصيص الأرباح والخسائر المتركمة التي تم الإعتراف بها في بيان الدخل الشامل بين الجزء الذي لا تزال تعترف الشركة به والجزء الذي تم إلغاء الإعتراف به وذلك على أساس القيمة العادلة النسبية لتلك الأجزاء.

المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية كمطلوبات أو كحقوق ملكية وذلك وفقاً لجوهر الترتيبات التعاقدية.

الذمم الدائنة

يتم تسجيل الإلتزامات المستحقة الدفع المتعلقة بالبضائع أو الخدمات المؤداة عند استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير المؤيدة لها.

القروض

يتم الإعتراف بالقروض مبدئياً على أساس القيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. يتم تقييم القروض بالتكلفة المطفأة بعد الإعتراف المبدئي بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعّال ويتم إدراج أية فروقات بين التكلفة ومبالغ السداد النهائية في بيان الدخل الموحد على مدى فترة الإقتراض.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة ببناء الاستثمارات العقارية والعقارات بحيث تشكل جزءاً من تكلفة الموجودات. ويتم إيقاف رسملة تكاليف الإقتراض عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للإستخدام.

تشمل تكاليف الإقتراض الفائدة على الحسابات الجارية المدينة البنكية وقروض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل، أو إطفاء الخصومات والعلاوات المتعلقة بالقروض، واستهلاك التكاليف الإضافية المتكبدة المتعلقة بالقروض. جميع تكاليف الإقتراض الأخرى يتم الاعتراف بها في بيان الدخل الموحد في السنة التي يتم تكبدها فيها.

في حالة التوقف عن البناء، عن قصد أو عن غير قصد، فإنه يتم تسجيل جميع تكاليف الإقتراض في بيان الدخل الموحد في السنة التي يتم تكبدها فيها.

إلغاء المطلوبات المالية

يتم إلغاء الإلتزامات المستحقة فقط عندما تكون الإلتزامات المجموعة قد سددت، انتهت أو تم إلغاؤها. يتم ادراج الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية والمقابل المدفوع في الربح أو الخسارة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. يتم احتساب المكافأة على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته وإكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت تستحق على مدى فترة الخدمة.

بالنسبة للموظفين القطريين تدفع المجموعة مساهمات للهيئة العامة للتقاعد. تحتسب المساهمة كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين. إن الإلتزامات المجموعة محددة بهذه المساهمات والتي تدفع عند استحقاقها.

المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عند وجود الإلتزام الحالي (قانوني أو حكومي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة، وعندما يكون محتملاً تسوية تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ محددة بصورة موثوقة. إن المخصصات المعترف بها عند تاريخ المركز المالي هي أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الإلتزام الحالي فإن القيمة الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

إذا كانت بعض أو كل المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص متوقع استلامها من طرف ثالث فإنه يتم الاعتراف بها كموجودات إذا تأكد تحصيلها وكان من الممكن قياسها بشكل موثوق.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحويل العملات الاجنبية

تم قياس بنود البيانات المالية للمجموعة باستخدام العملة المستخدمة في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها ("العملة الوظيفية"). تعرض البيانات المالية بالريال القطري وهي العملة الوظيفية وعملة عرض البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة الى الريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروقات تحويل العملات الاجنبية في بيان الدخل الموحد.

أما فروقات التحويل المتعلقة بالأدوات المالية الغير نقدية يتم إظهارها كجزء من الزيادة أو الإنخفاض في القيمة العادلة. فروقات التحويل المتعلقة بالأدوات المالية الغير نقدية والمصنفة كمتاحة للبيع يتم إظهارها كجزء من إحتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إدراج فروقات التحويل المتعلقة بالبنود النقدية ضمن الربح أو الخسارة للفترة التي تتحقق فيها، بإستثناء ما يلي:

- فروقات التحويل على القروض بالعملات الأجنبية المتعلقة بالموجودات قيد الإنشاء للإستعمال المستقبلي والتي تم الإعتراف بها ضمن تكلفة هذه الموجودات عندما يتم إعتبارها كتعديلات تكلفة فوائد على القروض بالعملات الأجنبية.
- فروقات التحويل على معاملات التحوط لمخاطر العملات الأجنبية.
- فروقات التحويل على بنود النقدية المتعلقة بالذمم الدائنة أو المدينة للعمليات الأجنبية التي لم يتوقع تسويتها حيث أنها تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في العمليات الأجنبية والتي يتم الإعتراف بها مبدئياً في بيان الدخل ويتم إعادة تصنيفها من حقوق الملكية إلى الأرباح والخسائر عندما يتم دفع هذه البنود النقدية.

لأغراض عرض البيانات المالية الموحدة يتم تحويل موجودات ومطلوبات المجموعة في المعاملات الأجنبية إلى الريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ كل تقرير مالي. يتم تحويل بنود الإيرادات والمصاريف وفقاً لمعدل أسعار الصرف السائدة لتلك الفترة إلا إذا كان التغير في أسعار الصرف متقلب بشكل كبير خلال تلك الفترة. وفي هذه الحالة يتم استخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إدراج فروقات التحويل المتحققة في بيان الدخل الشامل وتجمع في حقوق الملكية (يتم توزيعها على حقوق الأقلية غير المسيطرة كما هو مناسب).

الأرباح الموزعة

يتم تسجيل الأرباح الموزعة لمساهمي الشركة تحت بند الإلتزامات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي يتم فيها إعتداد الأرباح الموزعة من قبل لمساهمي المجموعة.

العائد على السهم

تُظهر المجموعة معلومات العائد الأساسي لأسهمها العادية. يحتسب مبلغ العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح السنة المنسوب إلى مالكي الشركة الأم على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة معدلة بأسهم الخزينة المملوكة من قبل المجموعة.

4. المصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة

لغايات تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، والظاهرة ضمن الإيضاح رقم (3)، يتوجب على الإدارة عمل تعديلات وتقديرات وإفتراضات معينة خاصة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن الحصول عليها من مصادر أخرى. إن التقديرات والإفتراضات مبنية على الخبرات السابقة وعلى عوامل أخرى ذات علاقة. ومن الممكن أن تختلف النتائج الحقيقية عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر ويتم تعديل التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تتم فيها المراجعة.

يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة التعديل والسنوات المقبلة إذا كان التعديل يؤثر على كل من السنوات الحالية والمستقبلية.

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

وفيما يلي الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات في تاريخ التقرير (مبينة أدناه)، والتي لها مخاطر جوهرية تؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة.

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلي التقديرات الهامة التي تقوم بها الإدارة وذلك بغرض تطبيق السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة والتي لها التأثير الأكبر على المبالغ المذكورة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

تصنيف الإستثمارات

تقرر الإدارة عند شرائها للإستثمارات وتملكها فيما إذا كان سيتم تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع أو كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تقوم المجموعة بتصنيف هذه الإستثمارات كموجودات مالية بقيمتها العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا ما كانت مشتراة بغرض المتاجرة بها أو تم تصنيفها كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بواسطة المجموعة عند الاعتراف المبدئي. تصنف كافة الإستثمارات الأخرى كإستثمارات متاحة للبيع.

السياسة المحاسبية المستخدمة في قياس الإستثمارات العقارية

يجب على إدارة المجموعة تطبيق طريقة القيمة العادلة أو طريقة التكلفة كسياسة محاسبية لقياس استثماراتها العقارية وتطبيق هذه السياسة على جميع الإستثمارات العقارية، إلا إذا كانت تملك الإستثمار العقاري كمستأجر بموجب عقد إيجار تشغيلي، والذي بموجبه يجب قياس هذه الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة فقط.

وقد اختارت المجموعة تطبيق طريقة التكلفة لأغراض قياس استثماراتها العقارية في بيان المركز المالي الموحد.

المصادر الرئيسية للتقديرات المتعلقة بعدم التيقن

فيما يلي الإفتراضات الرئيسية بالمستقبل والمصادر الرئيسية المتعلقة بعدم التيقن كما في تاريخ المركز المالي، والتي تحمل مخاطر كبيرة قد تؤدي إلى تعديل القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية.

تدني قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بشكل سنوي بفحص موجوداتها الغير ملموسة وتحديد ما إذا كانت هذه الموجودات قد عانت من تدني قيمتها وفقاً للسياسات المحاسبية المنصوص عليها في الإيضاح رقم (3). يتم تحديد قيمة الأصل القابلة للإسترداد بإستخدام طريقة قيمة الإستخدام الحالي. يتم تقدير التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية على مدى العمر الإنتاجي لها وخصمها

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

بإستخدام أسعار الخصم السائدة في السوق.

4. المصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة (تتمة)

تدني قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بتحديد ما إذا كانت قيمة الشهرة قد تددت وهذا يتطلب تقدير المبلغ الفعلي من الوحدات المولدة للنقد التي تحول إليها الشهرة وغيرها من الأصول غير الملموسة.

يتوجب على المجموعة استخدام بعض التقديرات لتحديد التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الوحدات المولدة للنقد حتى يتسنى لها تقدير المبلغ الفعلي وأيضاً إختيار نسبة الخصم المناسبة لإحتساب المبلغ الحالي لتلك التدفقات النقدية. تعتقد الإدارة بأن الشهرة لم تتعرض لتدني في القيمة كما في تاريخ تقرير المركز المالي.

الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الأعمار الإنتاجية ومصاريف الإستهلاك أو الإطفاء ذات الصلة. إذا كانت الأعمار الإنتاجية الفعلية للموجودات تختلف عن الأعمار المقدره لها، فإن مصاريف الإستهلاك للسنة سوف تتغير بشكل جوهري.

تدني قيمة الموجودات المالية

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة البنود المصنفة كنم مدينة بشكل دوري، لتقييم ما إذا كان يجب تسجيل مخصص تدني في القيمة في بيان الدخل الموحد. كما تقوم الإدارة بتقييم المبلغ والمدة الزمنية للتدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصص المطلوب، وتستند هذه التقديرات بالضرورة على إفتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من التقديرات والشكوك.

تدني قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تتبع المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (39) "الأدوات المالية: الإعتراف والقياس" لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في الإستثمارات المتاحة للبيع. يتطلب هذا التقييم أن تقوم المجموعة بتقديرات هامة من بينها تحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى تدني القيمة.

تدني قيمة الذمم التجارية المدينة

تقوم المجموعة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها على أساس فئات استحقاق تاريخية.

تدني قيمة المخزون

قامت إدارة المجموعة بتقدير المبلغ المخصص للبضاعة بطينة الحركة. يتم هذا التقدير على أساس أعمار البضاعة في المخزون. يخضع هذا المخصص للتغيير اعتماداً على استهلاك أو بيع هذه البضائع.

الإستثمار في شركة زميلة

لم تحصل المجموعة على البيانات المالية المدققة لإحدى الشركات الزميلة، "سيرين للإستثمار العقاري (ش.م.ل)"، للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من أجل تطبيق طريقة حقوق الملكية والاعتراف بحصتها من نتائجها المالية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

قامت المجموعة باستخدام البيانات المالية المراجعة للشركة الزميلة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 حيث بلغت حصتها من خسائر الشركة لتلك الفترة 3،1 مليون ريال قطري. علاوة على ذلك، استخدمت المجموعة أفضل تقدير للنتائج المالية المتوقعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وقامت بالاعتراف بمبلغ 4،1 مليون ريال قطري

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

كخسائر إضافية بناءً على توقعاتها وخبرتها السابقة في عمليات الشركة الزميلة.

5. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وتجهيزات	تحسينات على مباني مستأجرة	أرض ومبنى (2)	مباني (1)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
								التكلفة:
639.341.532	77.111.881	103.888.323	34.853.582	215.403.559	49.130.751	91.947.867	67.005.569	في 1 يناير 2011
110.272.603	71.034.075	15.632.052	5.304.301	2.931.643	630.517	--	14.740.015	إضافات
(27.791.126)	(8.175.382)	(4.436.201)	(1.956.596)	(5.022.869)	(8.183.978)	--	(16.100)	إستبعادات وشطب
--	(59.387.855)	3.578.579	--	50.616.953	805.277	4.387.046	--	تحويلات
1.748.585	903.571	87.652	144.361	372.459	240.542	--	--	موجودات ناتجة من دمج الأعمال
(2.123.921)	--	(724.778)	(186.713)	(1.212.430)	--	--	--	إستبعاد ناتج من التغيير في السيطرة على شركات تابعة
721.447.673	81.486.290	118.025.627	38.158.935	263.089.315	42.623.109	96.334.913	81.729.484	في 1 يناير 2012
78.549.650	50.452.946	18.056.389	3.785.532	3.119.060	3.105.223	--	30.500	إضافات
(5.285.861)	(228.543)	(1.329.689)	(2.457.500)	(1.051.963)	(20.766)	--	(197.400)	إستبعادات
--	(29.035.926)	3.385.947	(858.620)	19.979.008	717.565	803.209	5.008.817	تحويلات
6.106.942	--	4.804.138	887.880	310.044	104.880	--	--	موجودات ناتجة من دمج الأعمال (إيضاح 24)
800.818.404	102.674.767	142.942.412	39.516.227	285.445.464	46.530.011	97.138.122	86.571.401	في 31 ديسمبر 2012
								الإستهلاك :
250.942.877	--	63.703.210	22.441.656	106.708.730	33.744.518	7.871.338	16.473.425	في 1 يناير 2011
56.132.758	--	15.835.721	5.179.046	25.737.908	3.066.852	1.479.692	4.833.539	إستهلاك السنة
(11.072.191)	--	(3.212.092)	(1.526.742)	(2.453.714)	(3.870.027)	--	(9.616)	إستبعادات
(1.953.410)	--	(639.586)	(128.862)	(1.184.962)	--	--	--	إستبعاد ناتج من التغيير في السيطرة على شركات تابعة
294.050.034	--	75.687.253	25.965.098	128.807.962	32.941.343	9.351.030	21.297.348	في 1 يناير 2012
62.177.144	--	15.073.312	5.034.943	31.198.863	3.044.752	1.588.653	6.236.621	إستهلاك السنة
(4.147.374)	--	(1.080.463)	(2.087.126)	(889.703)	(16.627)	--	(73.455)	إستبعادات
3.371.013	--	2.795.987	380.070	133.589	61.367	--	--	موجودات ناتجة من دمج الأعمال (إيضاح 24)
355.450.817	--	92.476.089	29.292.985	159.250.711	36.030.835	10.939.683	27.460.514	في 31 ديسمبر 2012
445.367.587	102.674.767	50.466.323	10.223.242	126.194.753	10.499.176	86.198.439	59.110.887	صافي القيمة الدفترية
427.397.639	81.486.290	42.338.374	12.193.837	134.281.353	9.681.766	86.983.883	60.432.136	في 31 ديسمبر 2012
								في 31 ديسمبر 2011

5. ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

- (1) تم إنشاء مباني بتكلفة تبلغ 84.010.803 ريال قطري (79.467.743 ريال قطري في سنة 2011) على أرض مستأجرة من حكومتى دولة قطر وإمارة دبي.
- (2) أرض ومبنى السلام بلازا مرهونة لصالح البنوك الممولة بموجب اتفاقية مشاركة (إيضاح 6 و 6).
- (3) تم توزيع مصروف الإستهلاك كما يلي:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
5.359.626	4.902.845	تكلفة التشغيل
50.773.132	57.274.299	مصاريف الإستهلاك
56.132.758	62.177.144	الإجمالي

ترى الإدارة بأن المبالغ القابلة للإسترداد للممتلكات والآلات والمعدات أعلى من قيمها الدفترية.

6. إستثمارات عقارية

أراضي ومباني في قطر

الإجمالي	استثمارات عقارية قيد الإنشاء (7)	مول وأبراج ذي جيت (6)	برج جمانة (5)	السلام بلازا (4)	برج السلام (3)	أرض ومبنى في الإمارات العربية المتحدة (2)	أرض في فلسطين (1)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
748.050.287	208.652.519	--	--	286.049.113	87.088.104	161.465.022	4.795.529	التكلفة:
18.976.893	18.976.893	--	--	--	--	--	--	الرصيد - 1 يناير 2011
1.444.435.544	1.444.435.544	--	--	--	--	--	--	إضافات
(231.051)	--	--	--	(231.398)	347	--	--	إستحواذ ناتج عن تجميع أعمال
2.211.231.673	1.672.064.956	--	--	285.817.715	87.088.451	161.465.022	4.795.529	استبعادات/ تعديلات أخرى
38.929.343	13.658.903	3.000.314	22.270.126	--	--	--	--	الرصيد - 1 يناير 2012
--	(1.418.370.624)	1.021.947.100	396.423.524	--	--	--	--	إضافات
2.250.161.016	267.353.235	1.024.947.414	418.693.650	285.817.715	87.088.451	161.465.022	4.795.529	تحويلات
								الرصيد - 31 ديسمبر 2012
17.671.823	--	--	--	2.894.142	12.930.660	1.847.021	--	الإستهلاك:
5.355.042	--	--	--	541.358	1.663.389	3.150.295	--	الرصيد - 1 يناير 2011
(214.200)	--	--	--	(214.200)	--	--	--	إستهلاك السنة
22.812.665	--	--	--	3.221.300	14.594.049	4.997.316	--	استبعادات
29.682.535	--	20.622.183	3.705.065	541.950	1.663.041	3.150.296	--	الرصيد - 1 يناير 2012
52.495.200	--	20.622.183	3.705.065	3.763.250	16.257.090	8.147.612	--	إستهلاك السنة
								الرصيد - 31 ديسمبر 2012

صافي القيمة الدفترية:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

<u>2.197.665.816</u>	<u>267.353.235</u>	<u>1.004.325.231</u>	<u>414.988.585</u>	<u>282.054.465</u>	<u>70.831.361</u>	<u>153.317.410</u>	<u>4.795.529</u>	كما في 31 ديسمبر 2012
<u>2.188.419.008</u>	<u>1.672.064.956</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>282.596.415</u>	<u>72.494.402</u>	<u>156.467.706</u>	<u>4.795.529</u>	كما في 31 ديسمبر 2011

6. إستثمارات عقارية (تتمة)

إن العقارات في البنود (3) و (4) و (5) و (6) في الجدول أعلاه هي مرهونة بالكامل كضمانات مقابل قروض لأجل تم منحها للمجموعة إيضاح رقم 22(أ).

يتضمن البند (7) في الجدول أعلاه أربع قطع أراضي تم رهنها كضمانات مقابل قرض لأجل تم منحه للمجموعة. بلغت القيمة العادلة لتلك الأراضي 484 مليون ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2012.

(1) تم تملك هذه الأرض في مدينة رام الله في فلسطين بغرض إنشاء مركز تجاري عالمي. لم يبدأ تنفيذ هذا المشروع حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. ان القيمة العادلة للأرض بناءً على تقييم قام به مقيم محلي مستقل في 2 يناير 2013 بلغت 14.120.918 ريال قطري (13.390.526 ريال قطري للعام 2011).

(2) تتضمن هذه الممتلكات ما يلي:

أ. أربع قطع أراضي في دبي في الإمارات العربية المتحدة:

تم تقييم إحدى هذه الأراضي من مقيم محلي مستقل وذلك بتاريخ 7 يناير 2013 بمبلغ 5.256.440 ريال قطري (5.148.059 ريال قطري للعام 2011). وتبلغ تكلفتها الأصلية 3.760.793 ريال قطري.

ما تبقى يمثل ثلاث قطع أراضي تم شراؤها خلال العام 2008 بمبلغ 85.247.436 ريال قطري من شركة السلام بنيان للتطوير وهي شركة زميلة في وقت الشراء (حالياً هي شركة تابعة للمجموعة).

بموجب ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" مع السلام بنيان ("الإنفاقيات")، قامت المجموعة بدفع الأقساط المتبقية مباشرة لشركة التطوير في دبي.

كما نصت الاتفاقيات على أنه في الحالة التي تقرر فيها المجموعة القيام بتطوير وبيع هذه الأراضي الثلاثة فإن السلام بنيان تستحق 30% من صافي الأرباح المتحققة. أما في حالة قرار المجموعة ببيع الأراضي الثلاثة بدون تطوير فإن شركة السلام بنيان للتطوير تستحق 60% من صافي الأرباح المتحققة.

ما زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير باسم شركة السلام بنيان. ولا تزال ملكية الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير ومتوقع نقل الملكية في 2013.

بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاثة 85.642.182 ريال قطري (85.285.473 ريال قطري للعام 2011) بناء على تقييم قام به مقيم محلي مستقل وذلك بتاريخ 7 يناير 2013.

ب. مبنى في مجمع دبي للإستثمار:

تم تأجير المبنى كمكاتب تجارية، بلغت القيمة العادلة للمبنى 71.782.178 ريال قطري (70.297.030 ريال قطري للعام 2011) بناء على تقييم قام به مقيم محلي مستقل وذلك بتاريخ 7 يناير 2013. تبلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 64.309.180 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2012.

(3) يقع برج السلام في منطقة الخليج الغربي ، الدوحة - قطر وقد تم تأجيره على شكل مكاتب عقارية، بلغت القيمة العادلة لبرج السلام 340.544.084 ريال قطري (339.274.400 ريال قطري للعام 2011) بناء على تقييم قام به مقيم محلي مستقل كما في 30 ديسمبر 2012.

(4) تم تسجيل العقار ضمن دفاتر مجموعة السلام (ش.ش.و) وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. يحتوي العقار على أراضي والمقام عليها "مول وأبراج ذي جيت" (نقطة رقم "6")، تم تسجيل سند ملكية هذه الأراضي باسم الشركة، وقد تم تأجير العقار لأطراف داخلية وخارجية، بلغت القيمة العادلة لها 776.392.750 ريال قطري (748.561.400 ريال قطري للعام 2011) بناءً على تقييم قام به مقيم محلي مستقل كما في 30 ديسمبر 2012.

6. إستثمارات عقارية (تتمة)

معلومات إضافية عن صافي القيمة الدفترية وإعادة تصنيف العقار كما يلي:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
		جزء من العقار مؤجر لشركة زميلة أو أطراف ثالثة - إستثمارات عقارية
282.596.414	282.054.465	
86.783.429	85.997.983	جزء من العقار مستخدم من قبل المجموعة - ممتلكات والآت ومعدات
<u>369.379.843</u>	<u>368.052.448</u>	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ 17 يونيو 2007 على رهن الأرض والممتلكات المقامة عليها لضمان جزء من التزامات شركة السلام بنين للتطوير حسب اتفاقية المشاركة بين شركة السلام بنين للتطوير والسلام بنين للصكوك المحدودة (المصدرة لصكوك المشاركة) والبنوك المحولة.

(5) يقع برج جمانة في منطقة اللؤلؤة، الدوحة - قطر وهو برج سكني تم الإنتهاء منه حديثاً وتم تحويله من إستثمارات عقارية قيد الإنشاء في 2012. بلغت القيمة العادلة لبرج جمانة 463.896.508 ريال قطري (413.529.000 ريال قطري للعام 2011) بناءً على تقييم قام به مقيم محلي مستقل كما في 30 ديسمبر 2012.

(6) يضم هذا العقار والمطور حديثاً على عدد 3 أبراج والتي تعمل على تأجير مكاتب تجارية ومول لتأجير صالات عرض ومحلات تجارية والتي تقع في منطقة الخليج الغربي، الدوحة - قطر والتي تم تحويلها من إستثمارات عقارية قيد الإنشاء في 2012 وقد بلغت القيمة العادلة لمشروع "ذى جيت" 1.057.715.750 ريال قطري (1.021.947.100 ريال قطري للعام 2011) بناءً على تقييم قام به مقيم محلي مستقل كما في 30 ديسمبر 2012.

(7) تتضمن الإستثمارات العقارية قيد الإنشاء ما يلي:

أ. أربع قطع أراضي في مدينة لوسيل - الدوحة، قطر، بلغت التكلفة الاجمالية 206.293.600 ريال قطري وبلغت القيمة العادلة 483.949.978 ريال قطري (476.016.000 ريال قطري للعام 2011)، هذه العقارات قيد التنفيذ والتطوير المستقبلي كما في تاريخ التقرير. لم يتم إصدار سندات ملكية للمستثمرين وفقاً لأحكام منطقة لوسيل الخاضعة للتطوير.

ب. قطعة أرض في مدينة لوسيل - الدوحة، قطر، بلغت التكلفة الأصلية 43.766.000 ريال قطري وبلغت القيمة العادلة 48.143.066 ريال قطري (43.766.000 ريال قطري للعام 2011)، هذه العقارات قيد التنفيذ والتطوير المستقبلي كما في تاريخ التقرير. لم يتم إصدار سندات ملكية للمستثمرين وفقاً لأحكام منطقة لوسيل الخاضعة للتطوير.

ج. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بقيمة 12.058.903 ريال قطري والمتعلقة بتطوير إضافي لمشروع المول و أبراج ذي جيت.

د. مشاريع أخرى قيد التنفيذ بقيمة 5.234.732 ريال قطري تشمل مشاريع تطوير أخرى والمتعلقة بإستثمارات ممتلكات المجموعة الأخرى.

بلغ إيراد الإيجار من الإستثمارات العقارية للمجموعة 39,1 مليون ريال قطري خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (مبلغ 51,9 مليون ريال قطري خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011). تم إدراج هذه الإيرادات ضمن بيان الدخل الموحد.

7. موجودات غير ملموسة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
81.821.895	81.821.895	الشهرة (1)
6.090.029	10.450.862	تكاليف التطوير (2)
87.911.924	92.272.757	الإجمالي

(1) الشهرة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
110.670.382	81.821.895	في 1 يناير
(27.553.095)	--	إستبعادات خلال السنة
(1.295.392)	--	خسائر تدني القيمة خلال السنة
81.821.895	81.821.895	في 31 ديسمبر

تم تخصيص الشهرة الناتجة من دمج الأعمال على الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع ان تستفيد من جمع الأعمال. لقد تم تخصيص القيمة الدفترية للشهرة على وحدات المجموعة المنتجة للنقد (الشركات التابعة والفروع) على النحو التالي:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
4.229.639	4.229.639	شركة الوناسا (ذ.م.م) قطر
1.270.814	1.270.814	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية (ذ.م.م) قطر
4.845.446	4.845.446	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات (ذ.م.م) قطر
4.646.571	4.646.571	شركة قطر للحدائق (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات (ذ.م.م)) قطر
9.596.160	9.596.160	شركة السلام للتكنولوجيا (شركة أومنكس قطر وشركة السلام للخدمات التقنية سابقاً)
7.531.543	7.531.543	مصانع السلام (ش.ش.و) قطر
12.937.048	12.937.048	السلام للخدمات البترولية (ذ.م.م) قطر
15.178.083	15.178.083	شركة التيار للصناعة والهندسة (ذ.م.م) قطر
1.615.149	1.615.149	مشاريع السلام (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات (ذ.م.م)) قطر
10.711	10.711	شركة أتيلبيه 21 (ذ.م.م) الإمارات العربية المتحدة
6.193.199	6.193.199	شركة الديكورات الحديثة (ذ.م.م) الإمارات العربية المتحدة
11.062.279	11.062.279	شركة السلام للمشاريع (ذ.م.م) الإمارات العربية المتحدة
2.705.253	2.705.253	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية (ذ.م.م)
81.821.895	81.821.895	

7. الموجودات غير الملموسة (تتمة)

(2) تكاليف التطوير

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
		التكلفة
18.392.740	23.171.447	في 1 يناير
4.850.178	6.460.161	إضافات خلال السنة
(71.471)	(810.286)	إستبعادات
<u>23.171.447</u>	<u>28.821.322</u>	في 31 ديسمبر
		الإطفاء المتراكم
15.354.066	17.081.418	في 1 يناير
1.727.352	1.694.186	إطفاء خلال السنة
--	(405.144)	إستبعادات
<u>17.081.418</u>	<u>18.370.460</u>	في 31 ديسمبر
6.090.029	10.450.862	صافي القيمة الدفترية

يتم إطفاء تكاليف التطوير بإستخدام طريقة القسط الثابت على فترة العمر الانتاجية المقدر 5 سنوات (2011: 5 سنوات).

8. استثمارات في شركات زميلة

8.1 فيما يلي الاستثمارات في الشركات الزميلة:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
الملكية %	الملكية %	
48.99	48.99	سيرين للاستثمار العقاري (ش.م.ل.) (لبنان)
43	43	شركة ساج الإمارات للتجارة (ذ.م.م) (الإمارات)
51	51	بى سى ديل نت قطر (أ)
20	20	شركة قطر لاستخراج المعادن (ش.م.ق.) (قطر)
51	51	السلام سيشي لحلول التكنولوجيا (ذ.م.م.) (ب) و (أ-8،2)
20	20	السلام لأنظمة البث الإعلامي (ذ.م.م) (قطر)
		السلام لأنظمة البث الإعلامي (ذ.م.م) (الإمارات العربية المتحدة)
20	20	الشركة المتحدة لمعالجة المعادن (ذ.م.م) قطر (ب) و (أ-8،2)
--	51	المكتب التقني للدراسات ومراقبة الأشغال (أوفتيكو) (ذ.م.م)
--	51	(ب) و (أ-8،2)
<u>121.906.003</u>	<u>120.100.076</u>	

تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات زميلة بناءً على نتائج الشركات الزميلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 التي استندت إلى البيانات المالية المدققة والمراجعة وحسابات الإدارة.

8. إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

8.1 تفاصيل الرصيد القائم للإستثمارات في الشركات الزميلة (تتمة)

(أ) حصة المجموعة في الربح هي 45%. لا تمتلك المجموعة السيطرة ولا السيطرة المشتركة.

(ب) وفقاً لاتفاقية الشراكة فإن المجموعة لا تتمتع بالسيطرة ولا السيطرة المشتركة على الشركة المستثمر فيها.

8.2 كانت الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة كما يلي:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
238.979.582	121.906.003	الرصيد في 1 يناير
153.000	4.102.000	إضافات خلال السنة (أ)
99.681.704	--	إستحواد نتيجة تجميع أعمال (ب)
10.000.000	--	تحويلات من إستثمارات متاحة للبيع
9.726.661	--	إضافات نتيجة خسارة السيطرة على شركات تابعة
(6.720.397)	(2.461.713)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
--	107.624	خسائر شركة زميلة موزعة خلال السنة
(206.055.519)	--	تعديلات نتيجة إستحواد شركة زميلة
(23.859.028)	(3.553.838)	صافي حصة نتائج شركة زميلة خلال السنة (ج)
121.906.003	120.100.076	الرصيد في 31 ديسمبر

(أ) تفاصيل الإضافات على إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على النحو التالي:

1- الشركة المتحدة لمعالجة المعادن (ذ.م.م)

خلال عام 2012، دخلت المجموعة في اتفاقية مساهمة مع شركة الخليج لإستخراج المعادن (شركة تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة) للمشاركة في إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة والتي تم تسميتها الشركة المتحدة لمعالجة المعادن (ذ.م.م) بإجمالي رأس مال مدفوع 8.000.000 ريال قطري. بلغت حصة المجموعة 51% من رأس المال، في حين أن نسبة الربح أو الخسارة في الشركة متساوية بين المساهمين. إن الإستثمار في الشركة الزميلة لم يتغير خلال السنة و ذلك لأن العمليات التشغيلية لهذه الشركة لم تبدأ حتى تاريخ البيان المالي.

2- المكتب التقني للدراسات ومراقبة الأشغال (أوفتيكو) (ذ.م.م)

خلال عام 2012، دخلت المجموعة مع Oficina Tecnica De Estudios Y Control De Obras SA (شركة تأسست حسب قوانين دولة اسبانيا) في اتفاقية مساهمة للمشاركة في إنشاء شركة مشتركة ذات مسؤولية محدودة أوفتيكو، بإجمالي رأس مال مدفوع 200.000 ريال قطري. بلغت حصة المجموعة 51% من رأس المال، في حين أن الشركة الإسبانية هي المسؤولة على الأنشطة التشغيلية والمالية للشركة. لقد تجاوزت مصاريف شركة أوفتيكو إستثمارات المجموعة وعليه بلغ الإستثمار في الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2012 صفر ريال قطري.

8. إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

8.2 الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة (تتمة)

(أ) تفاصيل الإضافات على إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة (تتمة)

3- شركة سلام سيشي لحلول التكنولوجيا (ذ.م.م)

خلال عام 2012، دخلت المجموعة في "اتفاقية شراكة" مع شركة سوسيد ايبريكا للإنشاءات SA (شركة تأسست حسب قوانين دولة اسبانيا) للمشاركة في إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة وتم تسميتها شركة سيشي لحلول التكنولوجيا (ذ.م.م) ("SSTS"). على الرغم من امتلاك المجموعة 51%، تم اعتبار الشركة على انها شركة زميلة على أساس اتفاقية الشراكة والنظام الأساسي للشركة. إن حصة خسارة العمليات في 31 ديسمبر 2012 تجاوزت إستثمارات المجموعة وعليه إن الإستثمار في الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2012 بلغ صفر ريال قطري.

(ب) استحواذ نتيجة تجميع اعمال - سيرين للإستثمار العقاري (ش.م.ل)

خلال عام 2011، أضافت المجموعة على إستثمارها في شركة السلام بنيان للتطوير العقاري والتي تضمنت إستثمار في شركة سيرين للإستثمار العقاري (ش.م.ل) كنتيجة لهذه الإضافة وهي شركة زميلة. نتيجة للإستحواذ أصبحت شركة سيرين للإستثمار العقاري (ش.م.ل) شركة زميلة للمجموعة.

(ج) الحصة في نتائج الشركات الزميلة خلال السنة:

لا تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية بالإعتراف بأي خسائر إضافية في حال تجاوزت حصة الشركة من الخسائر الناتجة عن أنشطة الشركات الزميلة قيمة الإستثمار فيها، بإستثناء الحالات التي يكون فيها إلتزام على المستثمر أو قام بدفع مبالغ بالنيابة عن الشركة المستثمر فيها.

تكبدت اثنين من الشركات الزميلة خلال السنة صافي خسائر بحيث تجاوزت حصة المجموعة من تلك خسائر قيمة الإستثمار في هذه الشركات كما يلي:

2012

الشركة الزميلة	إحتساب بطريقة الملكية	الحصة من خسائر الشركة الزميلة	المطروحة من الإستثمار في الشركة الزميلة	الخسارة المطروحة من المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة*
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
153.000	(382.372)	(153.000)	(229.372)	
102.000	(283.792)	(102.000)	(181.792)	
255.000	(666.164)	(255.000)	(411.164)	

سلام سيشي لحلول التكنولوجيا (ذ.م.م)

شركة أوفتيكو (ذ.م.م)

8. إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

8.2 الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة (تتمة)

(ج) الحصة في نتائج الشركات الزميلة خلال السنة (تتمة):

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
23.859.028	3.553.838	إجمالي الخسارة المطروحة من الإستثمار في الشركات الزميلة (كما هو موضح في 8.2 أعلاه)
--	411.164	الخسارة المطروحة من المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة*
23.859.028	3.965.002	الإجمالي (كما هو موضح في بيان الدخل الموحد)

9. إستثمارات متاحة للبيع

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
29.076.370	24.185.844	أدوات حقوق ملكية مدرجة
230.989	289.982	أوراق مالية في حقوق ملكية - قطر (1)
28.626.154	24.119.719	أوراق مالية في حقوق ملكية - الإمارات العربية
4.780.756	4.754.139	أوراق مالية في حقوق ملكية - الأردن
1.055.261	2.759.914	أوراق مالية في حقوق ملكية - فلسطين (2)
63.769.530	56.109.598	أوراق مالية في حقوق ملكية - البحرين
68.321.403	78.663.916	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة (3)
132.090.933	134.773.514	

(1) تتضمن الأوراق المالية في حقوق ملكية قطر أسهم مدرجة في بورصة قطر تم رهنها مقابل قروض لأجل ممنوحة للمجموعة. بلغت القيمة العادلة للأسهم المرهونة 20.274.452 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2012. إيضاح رقم (22) (1).

(2) تتضمن الأسهم المدرجة لبنك فلسطين للإستثمار 10.000 سهم مرهونة في مقابل عضوية الشركة في مجلس الإدارة.

(3) تم تسجيل الإستثمارات غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً الخسائر في تدني القيمة وذلك بسبب عدم إمكانية تقييم هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة بشكل موثوق. تقتصر المعلومات عن هذه الإستثمارات على تقارير الإستثمار الدورية الصادرة عن مدراء الإستثمار في هذه الشركات. قامت الإدارة بمراجعة هذه الإستثمارات لتحديد ما إذا كان هنالك تدني في قيمتها. بناءً عليه، وعلى البيانات المالية المراجعة و/أو البيانات المالية الداخلية الأكثر حداثة، ترى الإدارة بأن الإستثمارات المتاحة للبيع أعلاه لم تتعرض لخسائر تدني إضافية في القيمة.

9. إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

9.1 كانت الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة كما يلي:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
84.438.750	132.090.933	الرصيد في 1 يناير
37.720.508	21.305.795	إضافات خلال السنة
27.366.774	--	إضافات نتيجة تجميع أعمال
(6.120.232)	(3.641.000)	استيعادات خلال السنة
(3.186.600)	(13.007.875)	التغير في القيمة العادلة خلال السنة
(8.128.267)	(1.974.339)	خسارة تدني القيمة المعترف بها خلال السنة
132.090.933	134.773.514	الرصيد في 31 ديسمبر

9.2 الاستثمارات المتاحة للبيع مسجلة بالعملات التالية:

2011	2012	العملات
ريال قطري	ريال قطري	
29.076.370	24.185.844	بالريال القطري
56.018.787	69.113.026	بالدولار الأمريكي
30.096.562	24.516.437	بالدينار الأردني
230.989	289.982	بالدرهم الإماراتي
5.004.225	5.004.225	بالدينار البحريني
11.664.000	11.664.000	بالريال السعودي
132.090.933	134.773.514	

9.3 كانت الحركة في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة كما يلي:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
6.272.078	3.085.478	الرصيد في 1 يناير
(1.706.528)	--	المعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد
(9.608.339)	(14.982.214)	تغيرات إعادة التقييم خلال السنة
8.128.267	1.974.339	خسارة تدني في القيمة معترف بها خلال السنة
3.085.478	(9.922.397)	الرصيد في 31 ديسمبر

10. محتجزات**(أ) محتجزات المدينة**

تمثل المبالغ المحتجزة المدينة المبالغ المحتجزة من الفواتير التي تصدرها المجموعة كضمانات صيانة. يتم الإفراج عن حصة من المبلغ المحتجز في تاريخ إكمال العقد بينما يتم الإفراج عن المبلغ الباقي خلال فترة ما بين 365 إلى 490 يوماً بعد ذلك ما لم يذكر خلاف ذلك في العقود ذات الصلة. المبالغ المحتجزة تمثل في العادة ما بين 5% إلى 10% من كل فاتورة.

(ب) محتجزات الدائنة

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

11. موجودات أخرى

غير متداولة		متداولة		
2011	2012	2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
--	--	27.709.727	20.253.942	مصاريف مدفوعة مقدماً
--	--	63.896.086	71.132.246	دفعات مقدمة
--	--	236.328	710.958	إيرادات مستحقة
2.036.063	1.267.739	36.832.842	40.000.642	موجودات أخرى
2.036.063	1.267.739	128.674.983	132.097.788	

12. المخزون

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
401.269.838	424.997.930	بضاعة جاهزة وبضائع لإعادة البيع
3.483.495	2.021.363	بضاعة في الطريق
404.753.333	427.019.293	
(61.832.671)	(59.200.948)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
342.920.662	367.818.345	

يتم تحديد مخصص البضاعة بطيئة الحركة إستناداً إلى العمر ومدى قابلية البضاعة للبيع والخبرة التاريخية للإدارة فيما يتعلق بمختلف بنود البضاعة.

حركة مخصصات البضاعة بطيئة الحركة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
62.343.359	61.832.671	رصيد أول المدة في 1 يناير
4.517.647	3.514.882	مخصصات خلال السنة
(1.330.443)	--	حذف نتيجة بيع شركات تابعة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(3.697.892)	(6.146.605)	شطب خلال السنة
61.832.671	59.200.948	رصيد آخر المدة في 31 ديسمبر

13. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
60.746.694	62.651.724	سيرين للاستثمار العقاري (ش.م.ل)
--	127.436	السيد/ بسام أبو عيسى
2.503.048	--	شركة بن عمران للتجارة والمقاولات (ذ.م.م)
1.544.305	--	السلام القابضة (ذ.م.م)
200.154	200.154	السلام إنتركونسلت (ذ.م.م)
1.837.415	5.017.351	برهان - الشركة الدولية للتجارة والمقاولات (مشروع مشترك)
1.918.798	9.558	بى سى ديل نت قطر
35.635.693	33.004.193	هولمزجلن أستراليا
323.627	--	ليزير مارينا مي. دبي
1.018.972	1.076.541	شركة الحسام القابضة
--	693.641	السلام سيثي لحلول التكنولوجيا (ذ.م.م)
2.052.812	--	السلام ار.بى.جى
485.302	--	السلام لأنظمة البث الإعلامي (الدوحة)
--	34.988	السلام لأنظمة البث الإعلامي (دبي)
80.000	96.058	المتحدة لمعالجة المعادن (ذ.م.م)
--	309.878	أوفيتكو (ذ.م.م)
29.241	79.241	ريل جيبيل للاستثمار (ذ.م.م)
--	11.673	ميديكال جيت كومليكس
17.362	--	مجموعة برهان
108.393.423	103.312.436	

(ب) مطلوب لأطراف ذات علاقة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
--	216.509	السلام القابضة (ذ.م.م)
--	32.351	السيد/ جمال أبو عيسى
1.259.785	270.258	أومنكس العالمية
6.733.326	--	آر بي جي المملكة المتحدة
135.571	175.630	شركة النوح لتصميم المنتجات الخشبية
566.122	555.799	لؤي محمد درويش
465.390	447.259	رياض جورج مقدسي
--	98.553	السلام لأنظمة البث الإعلامي (الدوحة)
98.000	98.000	ساسى لإدارة الأعمال
9.258.194	1.894.359	

13. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

وهي تمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مثل كبار المساهمين والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يعتبرون مالكين رئيسيين فيها. تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل أساسي على إيجارات وشراء برامج كمبيوتر وخدمات محاسبية. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. خلال السنة دخلت المجموعة في معاملات تجارية مع أطراف ذات علاقة:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
43.152.898	20.649.461	إيرادات
13.205.226	3.199.447	تكلفة المبيعات
--	17.076.083	عكس رصيد مطلوب لطرف ذو علاقة
19.445.571	1.145.367	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
--	2.154.837	إيرادات فوائد
542.655	11.204	إيرادات أخرى
3.580.949	371.150	مصاريف أخرى
13.103.451	--	مصاريف تمويل مستردة
123.117.397	--	قرض لأطراف ذات علاقة

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتعلقة بتجميع الأعمال موضحة في (إيضاح 24).

(د) منافع موظفي الإدارة العليا

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
7.135.583	4.368.443	منافع قصيرة الأجل
4.500.000	2.200.000	حافز مكافأة المدراء التنفيذيين
25.664.206	30.830.910	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
37.299.789	37.399.353	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
1.097.129	1.246.359	منافع طويلة الأجل

14. ذمم تجارية وأخرى مدينة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
341.923.517	377.167.026	ذمم تجارية مدينة
(52.830.999)	(47.273.751)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
289.092.518	329.893.275	
13.453.249	12.624.104	أوراق مدينة
302.545.767	342.517.379	
2011	2012	(أ) أعمار الديون غير المتأخرة وغير المتدنية
ريال قطري	ريال قطري	
221.631.453	236.764.185	أقل من 30 يوما
16.981.586	26.035.063	31 إلى 60 يوما
238.613.039	262.799.248	
2011	2012	(ب) أعمار الديون المتأخرة وغير المتدنية
ريال قطري	ريال قطري	
17.996.163	21.070.519	61 إلى 90 يوما
8.906.545	16.867.925	91 إلى 120 يوما
23.576.771	29.155.583	121 إلى 365 يوما
50.479.479	67.094.027	
2011	2012	(ج) أعمار الديون المتأخرة والمتدنية
ريال قطري	ريال قطري	
1.319.024	1.104.438	121 إلى 365 يوما
20.394.791	15.842.966	1 إلى 2 سنة
31.117.184	30.326.347	أكثر من 2 سنة
52.830.999	47.273.751	
2011	2012	(د) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
ريال قطري	ريال قطري	
52.215.590	52.830.999	الرصيد في 1 يناير
4.597.927	6.378.546	مخصصات خلال السنة
(3.563.988)	--	ديون تم إعدامها ناتجة من بيع شركات تابعة
(418.530)	(11.935.794)	ديون تم إعدامها خلال السنة
52.830.999	47.273.751	الرصيد في 31 ديسمبر

إن معدل فترة الائتمان لمبيعات البضاعة وتقديم الخدمات هي 60 يوما للقطاع الخاص و90 يوما للقطاع الحكومي. ليس لدى المجموعة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان وذلك بسبب توزيع المخاطر على عدد كبير من العملاء والأطراف الأخرى.

15. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
304.520	379.196	أوراق مالية مدرجة أسهم في قطر

16. النقد وشبه النقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد يتضمن النقد وشبه النقد أرصدة لدى البنوك ونقد، بالصافي من الحسابات الجارية المدينة البنكية والودائع المحجوزة مقابل قروض والودائع لأجل أكثر من 90 يوماً. النقد وشبه النقد في نهاية السنة المالية كما يظهر في بيان التدفقات النقدية يمكن تسويته مع البنود ذات العلاقة به في بيان المركز المالي على النحو التالي:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
173.655.012	339.526.834	نقد وأرصدة لدى البنوك
(42.264.609)	(49.344.739)	حسابات جارية مدينة بنكية (1)
(45.500.000)	(45.500.000)	وديعة محتجزة مقابل قرض (2)
85.890.403	244.682.095	نقد وما في حكم النقد

- (1) تحتسب الفائدة على الحسابات الجارية المدينة البنكية بنسبة من 4.5% إلى 6.25% سنوياً (2011: 5.5% سنوياً).
(2) يمثل المبلغ وديعة محتجزة مقابل صكوك المشاركة التمويلية (إيضاح رقم 22 (1)).

17. رأس المال

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
989.736.680	1.039.223.520	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بواقع 10 ريال قطري للسهم
49.486.840	103.922.350	أسهم مجانية مصدرها خلال السنة
1.039.223.520	1.143.145.870	

18. الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ما نسبته 10% من صافي ربح السنة إلى حساب الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى علاوة الإصدار للأسهم التي تصدرها الشركة إلى أن يصل رصيد الاحتياطي القانوني لما يعادل 50% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

19. احتياطي إعادة تقييم ممتلكات

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
499.431	251.551	الرصيد في 1 يناير
(247.880)	(247.880)	محول إلى الأرباح المدورة
251.551	3.671	الرصيد في 31 ديسمبر

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

20. حقوق الأقلية غير المسيطرة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
2.354.132	256.816.567	الرصيد في 1 يناير
255.225.288	--	إضافات نتيجة تجميع أعمال
--	(46.572.290)	مباع خلال السنة (إيضاح 24 (ب))
684.997	(17.992.514)	حصة من (خسارة)/ ربح السنة
(1.447.850)	33.773	صافي ربح من توزيع سنوات سابقة
256.816.567	192.285.536	الرصيد في 31 ديسمبر

21. مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
32.668.866	39.824.210	الرصيد في 1 يناير
11.671.226	12.961.402	مخصص خلال السنة
1.110.002	532.283	إضافات نتيجة تجميع أعمال
(1.193.208)	--	حذف نتيجة بيع شركات تابعة
(4.432.676)	(4.793.384)	مدفوع/محول خلال السنة
39.824.210	48.524.511	الرصيد في 31 ديسمبر

22. القروض

تشمل القروض على ما يلي:

2011		2012	
غير متداولة	متداولة	غير متداولة	متداولة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
944.303.756	449.036.921	1.425.355.291	335.923.038
--	127.132.635	3.423.355	191.691.230
--	29.390.050	--	32.583.319
944.303.756	605.559.606	1.428.778.646	560.197.587

قروض لأجل (1)

قروض مقابل إيصالات أمانة (2)

تمويل مشاريع (3)

(1) قروض لأجل

فيما يلي تفاصيل القروض لأجل:

2011	2012	الاستحقاق	
ريال قطري	ريال قطري		
23.214.563	7.738.188	30 أبريل 2013	القرض 1 (أ)
14.566.000	8.739.600	15 مارس 2014	القرض 2 (ب)
11.397.649	6.985.545	30 يونيو 2014	القرض 3 (ج)
45.316.444	32.368.889	30 أبريل 2015	القرض 4 (د)
--	50.070.625	5 يوليو 2015	القرض 5 (هـ)
--	43.698.000	25 نوفمبر 2015	القرض 6 (و)
51.891.375	40.966.875	6 سبتمبر 2016	القرض 7 (ز)
211.783.996	176.579.174	3 أبريل 2017	القرض 8 (ح)
50.000.000	42.500.000	1 يوليو 2017	القرض 9 (ط)
--	182.075.000	17 يوليو 2017	القرض 10 (ي)
--	46.126.500	31 مارس 2018	القرض 11 (ك)
43.051.658	46.289.797	1 ديسمبر 2018	القرض 12 (ل)
222.175.665	238.046.892	26 يناير 2019	القرض 13 (ل)
--	8.913.879	1 مارس 2019	القرض 14 (م)
26.000.000	25.007.542	30 سبتمبر 2019	القرض 15 (ن)
150.296.611	250.000.000	1 سبتمبر 2019	القرض 16 (س)
379.870.000	375.287.621	10 مارس 2018	القرض 17 (ع)
23.860.822	6.157.825	30 أبريل 2013	القرض 18 (ف)
20.037.026	10.071.255	30 يونيو 2013	القرض 19 (ص)
31.875.000	23.375.000	31 يوليو 2015	القرض 20 (ق)
49.947.603	43.381.358	15 مارس 2016	القرض 21 (ر)
--	44.391.059	22 مارس 2016	القرض 22 (ش)
--	35.768.211	31 أغسطس 2017	القرض 23 (ت)
3.247.718	1.000.765	31 مايو 2013	القرض 24
1.025.293	290.437	30 أبريل 2013	القرض 25
--	9.130.411	1 يونيو 2017	القرض 26 (ث)
1.562.497	312.493	1 مارس 2013	القرض 27
5.967.184	4.475.388	5 نوفمبر 2015	القرض 28
3.570.000	1.530.000	30 سبتمبر 2013	القرض 29 (خ)
9.657.258	--	30 سبتمبر 2012	القرض 30
4.125.412	--	30 أبريل 2012	القرض 31
768.429	--	31 أغسطس 2012	القرض 32
98.353	--	31 أغسطس 2012	القرض 33
8.034.121	--	6 يونيو 2012	القرض 34
1.393.340.677	1.761.278.329		

22. القروض (تتمة)**(1) قروض لأجل (تتمة)**

تتضمن القروض لأجل ما يلي:

- (أ) تم إقتراض مبلغ بقيمة 17 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 61.905.500 ريال قطري) لتمويل افتتاح أربعة محلات بيع جديدة لديبيرز في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي وتركيا. سيتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ 1.062.500 دولار أمريكي بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في شهر أبريل 2013.
- (ب) تم إقتراض مبلغ بقيمة 8 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 29.132.000 ريال قطري) لتمويل رأس المال العامل والمصروفات الرأسمالية الاعتيادية للشركات التابعة لشركة السلام العالمية للإستثمار المحدودة. سيتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية بمبلغ 800.000 دولار أمريكي بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في شهر مارس 2014.
- (ج) تم إقتراض مبلغ بقيمة 20 مليون ريال قطري للأغراض العامة للشركة. سيتم سداد القرض على 19 قسطاً ربع سنوي بمبلغ 1.240.000 ريال قطري بالإضافة للفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يونيو 2014.
- (د) تم منح قرض لأجل بمبلغ 16 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 58.264.000 ريال قطري) لتمويل التوسع في نشاطات جديدة. سيتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ 888.889 دولار أمريكي بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في أبريل 2015.
- (هـ) تم إقتراض مبلغ بقيمة 15 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 54.622.500 ريال قطري) لتمويل إعادة صيانة برج جمانة. سيتم سداد القرض على 12 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.250.000 دولار أمريكي بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يوليو 2015.
- (و) تم إقتراض مبلغ بقيمة 12 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 43.698.000 ريال قطري) لتمويل إعادة صيانة مكاتب في خمس طوابق في مول و ابراج ذي جيت. سيتم سداد القرض على 12 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.000.000 دولار أمريكي بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في نوفمبر 2015.
- (ز) تم إقتراض مبلغ بقيمة 15 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 54.622.500 ريال قطري) للتمويل الجزئي للتجهيزات الداخلية لبعض محلات ستوديو ومحلات السلام ش.ش.و. الواقعة في ذي جيت. سيتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ 750.000 دولار أمريكي على فترة ثلاث سنوات قابلة للتديد لمدة خمس سنوات بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في سبتمبر 2016.
- (ح) تم إقتراض مبلغ بقيمة 227 مليون ريال قطري وذلك حتى يتم استخدامه بشكل جزئي في سداد قروض سابقة، بينما سيستخدم الجزء الآخر منه للأغراض العامة للشركة. سيتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية بمبلغ 11.297.000 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في أبريل 2017.
- (ط) تم إقتراض مبلغ بقيمة 50 مليون ريال قطري لتمويل الإستثمار في شركات تابعة، و سيتم سداد القرض على 20 قسط ربع سنوي بمبلغ 2.500.000 مليون ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يوليو 2017.
- (ي) تم إقتراض مبلغ بقيمة 50 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 182.075.000 ريال قطري) وذلك حتى يتم استخدامه في سداد قروض سابقة. سيتم سداد القرض على 19 قسط ربع سنوي بمبلغ 2,631,579 دولار أمريكي بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يوليو 2017.

22. القروض (تتمة)**(1) قروض لأجل (تتمة)**

(ك) تم إقتراض مبلغ بقيمة 46 مليون ريال قطري وذلك حتى يتم استخدامه في سداد دفعات الضمان للصكوك التمويلية بينما سيستخدم الجزء الآخر منه في الأغراض العامة للشركة. سيتم سداد القرض من خلال دفعة واحدة عند انتهاء مدة صلاحية الضمان في مارس 2018.

(ل) تم إقتراض مبلغ من خلال مرابحة دولية بقيمة 265 مليون ريال قطري في 19 أكتوبر 2011 لإعادة تمويل التسهيلات الإئتمانية لشركة السلام بنيان للتطوير العقاري ش.م.ق.خ ولأغراض استثمارية عامة. تم سحب جزء من القرض (قرض 12) بقيمة 42.824.337 ريال قطري في 1 ديسمبر 2011 والمتبقي والبالغ 222.175.665 ريال قطري (قرض 13) في 27 يناير 2012 لسداد التسهيلات الإئتمانية لشركة السلام بنيان للتطوير العقاري ش.م.ق.خ. واجبة السداد بنفس القيمة كما في 31 ديسمبر 2011. سيتم سداد القرضين (قرض 12 وقرض 13) على فترة سبع سنوات بأقساط نصف سنوية بقيمة 3.568.695 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد إعتباراً من يونيو 2013 و 18.514.639 اعتباراً من أغسطس 2013 بالإضافة إلى الفوائد.

(م) تم إقتراض مبلغ بقيمة 9.9 مليون ريال قطري لتمويل شراء مخزن وسكن عمال. سيتم سداد القرض على 28 قسط ربع سنوي بمبلغ 428.388 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في مارس 2019.

(ن) تم إقتراض هذا المبلغ لغرض شراء على أسهم في شركة التجمعات في الأردن. سيتم سداد القرض من خلال 28 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.110.00 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في سبتمبر 2019.

(س) تم إقتراض هذا المبلغ لزيادة مساهمة الشركة في السلام بنيان للتطوير العقاري ش.م.ق.خ. سيتم سداد القرض من خلال 28 قسط ربع سنوي وبمبلغ 11.000.000 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في سبتمبر 2019.

(ع) تم الحصول على صكوك بقيمة 137.5 دولار أمريكي (ما يعادل 500.7 مليون ريال قطري) من أجل إنشاء مول وأبراج "ذي جيت". يتم سداد الصكوك بأقساط نصف سنوية وبدفعات غير متساوية مع إضافة هامش الربح بتاريخ استحقاق أخير في مارس 2018. يحتفظ ممولي الصكوك بمبلغ 12.5 مليون دولار أمريكي من الصكوك في حساب احتياطي عام وضمان مالي بمبلغ 12,5 دولار أمريكي كضمان للصكوك.

(ف) تم إقتراض مبلغ بقيمة 50 مليون ريال قطري لتمويل التوسع في إحدى الشركات التابعة. سيتم سداد القرض على أقساط شهرية بمبلغ 1.555.255 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في أبريل 2013.

(ص) تم إقتراض مبلغ بقيمة 50 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 49,5 مليون ريال قطري) لسداد قرض كان قائماً بمبلغ 20 مليون ريال قطري وللتمويل الجزئي لرأس المال العامل لشركات مجموعة السلام. سيتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية بمبلغ 5 مليون درهم إماراتي بالإضافة إلى الفوائد، وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يونيو 2013.

(ق) تم إقتراض مبلغ بقيمة بقيمة 34 مليون ريال قطري خلال السنة لتمويل تجديد السلام بلازا. سيتم سداد القرض على 16 قسط ربع سنوي بقيمة 2.125.000 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يوليو 2015.

(ر) تم إقتراض مبلغ بقيمة بقيمة 50 مليون ريال قطري خلال السنة لتمويل بناء محلات أزياء في مول وأبراج ذي جيت وأماكن أخرى. سيتم سداد القرض على 10 أقساط نصف سنوية بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في مارس 2016.

(ش) تم إقتراض مبلغ بقيمة بقيمة 50 مليون ريال قطري خلال السنة لتمويل رأس المال العامل. سيتم سداد القرض على 45 قسط شهري بقيمة 1.243.487 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في مارس 2016.

22. القروض (تتمة)

(1) قروض لأجل (تتمة)

(ت) تم إقتراض مبلغ بقيمة بقيمة 35,6 مليون ريال قطري خلال السنة لتمويل افتتاح محلات أزياء في مول وأبراج ذي جيت وأماكن أخرى. سيتم سداد القرض على 10 أقساط نصف سنوية بقيمة 4 مليون ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في أغسطس 2017.

(ث) تم إقتراض مبلغ بقيمة 9,2 مليون ريال قطري خلال السنة لتوسعة البنية التحتية وشراء أجهزة ومعدات وأثاث للمكتب الجديد. سيتم سداد القرض على 60 قسط شهري بقيمة 196.000 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في يونيو 2017.

(خ) تم إقتراض مبلغ بقيمة 11 مليون ريال قطري لتمويل إنشاء مبنى لإحدى الشركات التابعة. سيتم سداد القرض على 60 قسط شهري بمبلغ 170.000 ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد وسيكون تاريخ سداد القسط النهائي في سبتمبر 2013.

إن القروض لأجل أعلاه ممنوحة بالضمانات التالية:

- كفالة المجموعة (الشركة ، والشركات التابعة) بالمبالغ التالية:
 - 133 مليون دولار أمريكي.
 - 513 مليون ريال قطري.
 - 50 مليون درهم إماراتي.
- رهن من الدرجة الأولى على العقارات التالية (إيضاح رقم 6):
 - أرض ومبنى برج السلام.
 - أرض ومبنى السلام بلازا.
 - أرض ومبنى أبراج ومول "ذي جيت".
 - أرض ومبنى برج جمانة (يتم الرهن فور توفر إمكانية حدوث الإجراءات المطلوبة).
 - أربع قطع أراضي في منطقة الوسيل تبلغ قيمتها العادلة 484 مليون ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2012.
- تحويل جميع الحقوق المرتبطة بالعقارات التالية:
 - أرض ومبنى برج السلام.
 - أرض ومبنى برج جمانة.
 - حق الإنتفاع بأرض في شارع 44 بالمنطقة الصناعية - الدوحة ، قطر.
- تحويل إيرادات التأجير من العقارات التالية:
 - برج السلام.
 - برج جمانة.
- حق الإحتفاظ بوديعة بنكية بمبلغ 45,5 مليون ريال قطري (إيضاح رقم 16 ((2)).

- رهن الأسهم التالية والمدرجة في بورصة قطر: 539.500 سهم في ناقلات ، 18.000 سهم في البنك التجاري - قطر ، 216.000 سهم في بنك الدوحة. بلغت القيمة العادلة لهذه الأسهم 20.274.452 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2012 (إيضاح رقم 9 ((1)).
 - شيكات بتواريخ لاحقة عدد (5) بقيمة 2,2 مليون ريال قطري للشيك.
 - كفالة متضامنة ومنفردة للسيد رياض مقدسي و السيد لؤي درويش ومجموعة السلام (ش.ش.و) بمبلغ 9,2 مليون ريال قطري.
- تتراوح الفائدة على القروض لأجل بين 2,31% و 6,25% سنوياً (2011: 2,3% و 6,25% سنوياً).

22. القروض (تتمة)

(2) قروض مقابل إيصالات أمانة

يمثل هذا المبلغ مجموع قروض إيصالات أمانة مقترضة من بنوك محلية وأجنبية وممنوحة بضمان كفالة الشركة بكامل المبلغ وتحمل معدلات فائدة تتراوح من 4% إلى 5% سنوياً (2011: 4% إلى 5% سنوياً). إن هذه التسهيلات هي قصيرة الأجل، بإستثناء بعض القروض التي يتم إستحقاقها خلال أكثر من سنة مالية واحدة.

(3) تمويل ومشاريع

يمثل هذا المبلغ مجموع تسهيلات مقترضة من بنوك محلية وأجنبية، وممنوحة بضمانة كفالة الشركة بكامل المبلغ وتحمل معدلات فائدة تتراوح بين 4% إلى 5% سنوياً (2011: 4% إلى 5% سنوياً) وذلك لتمويل مشاريع قيد الإنشاء في الشركات التابعة العاملة في قطاع المقاولات. إن هذه التسهيلات هي قصيرة الأجل، حيث انها تستحق السداد خلال اقل من سنة مالية واحدة.

23. المطلوبات الأخرى - متداولة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
69.911.114	53.590.429	مخصص مستحقات الموردين
33.434.342	35.736.501	مخصص مشاريع منتهية
3.971.630	2.102.613	مخصص مساهمات اجتماعية
9.027.003	3.258.157	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
19.933.582	22.434.859	مصاريف مستحقة
49.300.900	47.925.378	مستحقات وحوافز الموظفين
46.939.894	23.545.738	ذمم دائنة أخرى
232.518.465	188.593.675	

24. تجميع الأعمال

(أ) آر بي جي - الشرق الأوسط (ش.ش.و)

قامت شركة السلام للخدمات البترولية (ش.ش.و) بشراء نسبة 49% المتبقية من أسهم شركة آر بي جي الشرق الأوسط (ذ.م.م) من شركة ستورك العالمية للخدمات التقنية المحدودة (المعروفة أيضاً بـ آر بي جي العالمية المحدودة - المملكة المتحدة) في 13 أغسطس 2012، مما أدى إلى تحويل الشركة من شركة مشروع مشترك إلى شركة تابعة للمجموعة. إن تاريخ التطبيق لعملية الشراء هو 1 يناير 2012.

فيما يلي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات عند تاريخ الإستحواذ:

2012	
ريال قطري	
الموجودات:	
صافي ممتلكات وآلات ومعدات	2.735.928
إيرادات مستحقة وموجودات غير مالية أخرى	3.619.943
موجودات مالية	5.834.249
مجموع الموجودات	12.190.120
المطلوبات:	
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	(532.283)
مصرفات مستحقة ومطلوبات غير مالية أخرى	(476.907)
مطلوبات مالية	(8.981.846)
مجموع المطلوبات	(9.991.036)
مجموع القيمة العادلة لصادفي الموجودات عند تاريخ الإستحواذ	2.199.084
القيمة العادلة للمقابل المالي	(2.199.084)
الشهرة من الإستحواذ	--

24. تجميع الأعمال (تتمة)

(ب) السلام بنين للتطوير العقاري (ش.م.ق.خ)

قامت الشركة خلال 2011 بشراء 22 مليون سهم في شركة سلام بنين مما أدى إلى زيادة نسبة ملكية الشركة إلى 54,28% كما في 31 ديسمبر 2011. كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة السلام بنين للتطوير العقاري (السلام بنين) في تاريخ الإستحواذ كما يلي:

2011	
ريال قطري	<i>الموجودات:</i>
809.018	ممتلكات وآلات ومعدات
168.341	موجودات غير ملموسة
1.065.713.100	استثمارات عقارية
99.681.704	استثمارات في شركات زميلة
127.864.300	موجودات مالية
1.294.236.463	إجمالي الموجودات
	<i>المطلوبات:</i>
926.909	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
610.079.784	قروض
68.792.784	محتجزات دائنة
56.708.415	مطلوبات أخرى مالية
736.507.892	إجمالي المطلوبات
557.728.571	القيمة العادلة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد
(384.844)	حقوق الأقلية غير المسيطرة في السلام بنين في تاريخ الإستحواذ
557.343.727	القيمة العادلة لصادفي الموجودات القابلة للتحديد بعد حقوق الأقلية غير المسيطرة
302.503.283	القيمة العادلة لصادفي الأصول المستحوذ عليها من قبل المجموعة (557.343.727 * 54.28%)
(221.792.747)	القيمة العادلة لنسبة الإستثمار السابق في السلام بنين (557.343.723 * 39.795%) - ملاحظة (1)
80.710.536	القيمة العادلة لصادفي الموجودات الإضافية المستحوذ عليها
(68.038.526)	تكلفة صافي الموجودات الإضافية المستحوذ عليها
12.672.010	ربح من عملية شراء بسعر مخفض

24. تجميع الأعمال (تتمة)

(ب) السلام بنيان للتطوير العقاري (ش.م.ق.خ) (تتمة)

ملاحظة - 1

القيمة العادلة لنسبة الإستثمار السابق في السلام بنيان كما يلي:

2011	
ريال قطري	
206.055.518	صافي القيمة الدفترية للإستثمار في السلام بنيان قبل الإستحواذ على أسهم إضافية
15.737.229	الربح من نسبة الإستثمار السابقة في السلام بنيان
221.792.747	القيمة العادلة لنسبة الإستثمار السابقة

ملاحظة - 2

تمت التسوية نقداً لإجمالي تكلفة الإستحواذ البالغة 68.038.526 ريال قطري. فيما يلي تفاصيل التدفق النقدي الخارج الناجم عن الإستحواذ:

2011	
ريال قطري	
(68.038.526)	تكلفة الإستحواذ التي تم سدادها نقداً
2.128.644	ناقصاً: صافي النقد المستحوذ عليه من الشركة التابعة
(65.909.882)	صافي التدفق النقدي الخارج

قامت المجموعة خلال عام 2012 بشراء 4.595.864 سهم اضافي في شركة السلام بنيان. أصبحت ملكية المجموعة في السلام بنيان بعد هذا الشراء ما نسبته 62,63% متمثلة بـ 34.447.605 سهم. إن تفاصيل هذا الشراء الإضافي والأرباح المتحققة والمعترف بها ضمن حقوق الملكية كما يلي:

2012	
ريال قطري	
254.840.443	القيمة العادلة لحقوق الأقلية الغير مسيطرة في صافي أصول السلام بنيان قبل الشراء الإضافي (557.343.727 * %45,72)
(208.268.153)	القيمة العادلة لحقوق الأقلية الغير مسيطرة في صافي أصول السلام بنيان بعد الشراء الإضافي (557.343.727 * %37,83) - ملاحظة (1)
46.572.290	القيمة العادلة للأسهم المشتراة الإضافية
(39.260.483)	ناقصاً: القيمة العادلة للمقابل المالي
7.311.807	أرباح محققة من أسهم إضافية مشتراة تم الإعتراف بها في بيان حقوق الملكية الموحد

24. تجميع الأعمال (تتمة)

(ج) شركة السلام للضيافة (ذ.م.م)

وفقاً لإدارة الشركة فإن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة السلام للضيافة (ذ.م.م) في تاريخ الإستحواذ والتي تساوي قيمها الدفترية كما في نفس التاريخ كما يلي:

(2011)	
ريال قطري	
الموجدات:	
ممتلكات وآلات ومعدات	939.566
موجودات مالية	4.711.606
إجمالي الموجودات	5.651.172
المطلوبات:	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(183.093)
مطلوبات مالية	(468.079)
إجمالي المطلوبات	(651.172)
إجمالي القيمة العادلة لصادفي الموجودات كما في تاريخ الإستحواذ	5.000.000
القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها من قبل المجموعة (100%)	5.000.000
تكلفة الإستحواذ	(2.500.000)
القيمة العادلة لمساهمة حقوق الملكية السابقة في السلام للضيافة (50%)	(2.500.000)
الشهرة في تاريخ الإستحواذ	--

تمت تسوية إجمالي تكلفة الإستحواذ البالغة 2.500.000 ريال قطري نقداً ومقاصة رصيد النعم المدينة من السلام بنيان للتطوير العقاري. فيما يلي تفاصيل صافي التغيرات النقدية الناتجة عن الإستحواذ:

2011	
ريال قطري	
تكلفة الإستحواذ التي تمت تسويتها نقداً	(1.000)
ناقصاً: صافي النقد المستحوذ عليه من الشركة التابعة	150.103
صافي التدفق النقدي	149.103

24. تجميع الأعمال (تتمة)

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

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة جمانة للعقارات والتطوير (ذ.م.م) في تاريخ الإستحواذ والتي تساوي قيمها الدفترية وفقا لإدارة الشركة كما في نفس التاريخ كانت كما يلي:

2011	
ريال قطري	
378.722.444	الموجودات
378.722.444	المطلوبات *
200.000	القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها من قبل المجموعة بنسبة (100%)
200.000	تكلفة الإستحواذ

* تمثل مبالغ دائنة لشركة السلام بنين للتطوير العقاري (ش.م.ق.خ). التزمت الشركة عند الإستحواذ بدفع هذه المطلوبات لشركة السلام بنين للتطوير العقاري.

25. إيرادات التشغيل

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
941.072.019	949.733.475	إيرادات عقود
880.336.371	999.860.222	إيرادات بيع بضائع
45.948.053	46.639.526	إيرادات خدمات وأخرى
1.867.356.443	1.996.233.223	

26. تكلفة التشغيل

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
735.706.724	750.058.050	تكاليف عقود
569.937.430	647.281.488	تكاليف بيع بضائع
24.589.993	27.889.602	تكاليف خدمات وأخرى
1.330.234.147	1.425.229.140	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

27. إيرادات الاستثمار

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
51.900.236	39.103.385	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
1.953.908	--	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
386.559	--	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
59.677	74.676	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2.130.108	4.021.061	إيراد فوائد
4.412.319	3.213.731	إيراد توزيعات أرباح
23.093.359	--	ربح من استبعاد شركة تابعة
83.936.166	46.412.853	

يتكون إيراد الاستثمار المحقق من الموجودات المالية وغير المالية التالية:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
6.366.227	3.213.731	موجودات مالية متاحة للبيع
446.236	74.676	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2.130.108	4.021.061	قروض وذمم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
8.942.571	7.309.468	إيراد استثمار مكتسب من موجودات مالية
74.993.595	39.103.385	إيراد استثمار مكتسب من موجودات غير مالية
83.936.166	46.412.853	

28. إيرادات أخرى

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
(453.299)	488.952	ربح (خسارة) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
2.361.092	3.052.512	ربح من تغيرات في سعر صرف عملات أجنبية
908.696	1.052.929	إيراد من اتفاقيات إيجار من الباطن
--	17.076.083	عكس رصيد مطلوب لطرف ذو علاقة
17.134.893	30.066.003	إيرادات أخرى متنوعة
19.951.382	51.736.479	

29. مصاريف عمومية وإدارية

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
4.597.927	6.378.546	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
4.517.647	3.514.882	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
64.270.646	64.074.420	إيجار مكاتب ومستودعات وصالات عرض
7.046.035	9.232.735	مصاريف إعلان
23.375.504	23.590.873	مصاريف تسويق *
11.807.744	16.599.218	إصلاحات وصيانة
4.644.645	5.587.346	مصاريف سفر
5.152.475	6.291.548	مصاريف اتصالات
7.498.936	13.460.629	مصاريف كهرباء ومياه
3.051.747	2.679.644	مصاريف تطوير الأعمال
1.485.399	1.673.057	مصاريف ترفيه
885.237	1.155.040	رسوم مناقصات
3.013.870	3.500.917	مصاريف تأمين
5.843.770	4.787.543	مصاريف قانونية وتسجيل
2.442.912	2.910.489	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
2.981.769	3.619.209	أتعاب مهنية
204.013	592.702	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
2.835.614	2.847.564	مصاريف وقود
688.006	820.655	اشتركاكات وكتالوجات
748.690	1.016.732	مصاريف مواصلات
1.370.084	1.223.965	تبرعات
10.568.397	1.964	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
8.175.052	6.575.547	أخرى
177.206.119	182.135.225	

* إن تفاصيل صافي مصاريف التسويق تظهر كما يلي:

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
31.072.156	34.603.596	مصاريف التسويق المنكبة خلال السنة
(7.696.652)	(11.012.723)	المساهمة الممنوحة من الموردين
23.375.504	23.590.873	الصافي

30. مخصص المساهمة الاجتماعية

تماشياً مع القانون رقم 13 لسنة 2008 والإيضاحات المتعلقة الصادرة في عام 2010 قامت المجموعة بتكوين مبلغ يعادل نسبة 2.5% من صافي ربح المجموعة كمساهمة إجتماعية.

31. العائد العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب مبلغ العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح السنة المنسوب إلى مالكي الشركة الأم على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة في تاريخ المركز المالي.

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

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
158.865.214	84.104.518	ربح السنة المنسوب لمالكي الشركة الأم
114.314.587	114.314.587	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح
1.39	0.74	العائد الأساسي والمخفف للسهم

32. توزيعات الأرباح والأسهم المجانية المقترحة

إقترح مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ 3 مارس 2013 توزيع أرباح نقدية بنسبة 7% للسنة الحالية بمبلغ 80.020.211 ريال قطري (2011: نسبة 10% بمبلغ 103.922.352 ريال قطري) وهي تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العامة، علماً بأنه لم يتم إقترح توزيع أسهم مجانية للسنة الحالية (2011: 10% بمبلغ 103.922.350 ريال قطري). تم إعتداد توزيعات الأرباح النقدية والأسهم المجانية لسنة 2011 من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العامة الذي عقد بتاريخ 28 فبراير 2012.

33. التزامات محتملة

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
144.308.640	104.905.837	اعتمادات مستنديه
416.111.252	438.441.843	خطابات ضمان

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

34. المعلومات القطاعية

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

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدرتها التي تعتمد الإدارة ويتم استبعادها عند توحيد البيانات المالية. يوضح الجدول التالي توزيع إيرادات ومصرفات المجموعة وملخص للموجودات والمطلوبات على أساس القطاعات والجغرافيا.

34. المعلومات القطاعية (تتمة)

(1) المعلومات القطاعية على أساس القطاعات (تتمة)

الإجمالي	العقارات والاستثمارات	التكنولوجيا والاتصالات	المنتجات			المقاولات	31 ديسمبر 2012
			الإستهلاكية الفاخرة	الطاقة والصناعة	ريال قطري		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
							إيراد التشغيل
1.996.233.223	4.170.541	180.589.910	912.042.781	267.496.263	631.933.728		من عملاء خارجيين
123.252.342	22.999.456	3.676.387	10.170.251	4.824.543	81.581.705		ما بين القطاعات
2.119.485.565	27.169.997	184.266.297	922.213.032	272.320.806	713.515.433		إجمالي إيراد التشغيل
66.112.004	(48.357.651)	19.388.261	56.200.812	8.497.892	30.382.690		نتائج القطاع
							موجودات ومطلوبات
4.607.304.749	2.560.704.330	109.299.561	1.085.283.052	254.118.375	597.899.431		موجودات القطاع
2.772.350.381	1.692.119.717	73.095.435	491.173.360	130.459.963	385.501.906		مطلوبات القطاع
							المعلومات القطاعية الأخرى
							المصروفات الرأسمالية:
117.478.993	42.937.550	4.104.837	50.148.134	15.380.900	4.907.572		موجودات ملموسة
2.735.929	--	--	--	--	2.735.929		إستحواذ ناتج عن تجميع أعمال
6.460.161	863.265	1.008.231	4.238.868	319.797	30.000		موجودات غير ملموسة
91.859.679	34.420.236	1.153.320	36.987.489	5.621.636	13.676.998		إستهلاك
1.694.186	147.531	95.222	805.452	298.680	347.301		إطفاء/ تدني القيمة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

35. المعلومات القطاعية (تتمة)

(1) المعلومات القطاعية على أساس القطاعات (تتمة)

المقاولات	الطاقة والصناعة	المنتجات الإستهلاكية الفاخرة	التكنولوجيا والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	31 ديسمبر 2011
						إيراد التشغيل
707.257.309	250.755.622	786.219.406	119.754.792	3.369.314	1.867.356.443	من عملاء خارجيين
64.488.438	7.724.840	4.630.748	2.591.122	12.748.948	92.184.096	ما بين القطاعات
771.745.747	258.480.462	790.850.154	122.345.914	16.118.262	1.959.540.539	إجمالي إيراد التشغيل
50.668.757	4.956.076	59.196.541	17.491.499	27.237.338	159.550.211	نتائج القطاع
						مطلوبات وموجودات
559.709.749	262.139.261	937.729.011	70.992.897	2.533.341.595	4.363.912.513	موجودات القطاع
375.081.826	159.768.268	416.801.316	42.835.534	1.442.323.655	2.436.810.599	مطلوبات القطاع
						المعلومات القطاعية الأخرى
						المصروفات الرأسمالية:
20.586.016	5.373.007	69.266.124	556.277	33.468.072	129.249.496	موجودات ملموسة
--	--	--	--	1.444.435.544	1.444.435.544	إستحواذ ناتج عن تجميع أعمال
941.591	1.446.738	1.786.813	285.666	389.370	4.850.178	موجودات غير ملموسة
14.383.320	4.876.816	31.616.830	1.845.651	8.765.183	61.487.800	إستهلاك
215.765	230.803	2.381.916	55.829	138.431	3.022.744	إطفاء/ تدني القيمة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

34. المعلومات القطاعية (تتمة)

(2) المعلومات القطاعية على الأساس الجغرافي (تتمة)

2011				2012				
المجموع	دول اخرى	الإمارات العربية المتحدة	قطر	المجموع	دول اخرى	الإمارات العربية المتحدة	قطر	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
								إيراد التشغيل
1.867.356.443	61.691.457	376.016.586	1.429.648.400	1.996.233.223	76.414.031	363.729.015	1.556.090.177	من عملاء خارجيين
92.184.096	--	32.698.156	59.485.940	123.252.342	--	27.959.212	95.293.130	ما بين القطاعات
<u>1.959.540.539</u>	<u>61.691.457</u>	<u>408.714.742</u>	<u>1.489.134.340</u>	2.119.485.565	76.414.031	391.688.227	1.651.383.307	إجمالي إيراد التشغيل
159.550.211	(5.061.835)	2.774.646	161.837.400	66.112.004	(3.969.033)	(4.715.440)	74.796.477	نتائج القطاع
								مطلوبات وموجودات
4.363.912.514	61.254.967	392.926.563	3.909.730.984	4.607.304.749	91.918.475	370.366.735	4.145.019.539	موجودات القطاع
<u>2.436.810.599</u>	<u>41.431.427</u>	<u>164.548.452</u>	<u>2.230.830.720</u>	2.772.350.381	31.041.494	137.644.057	2.603.664.830	مطلوبات القطاع
								المعلومات القطاعية الأخرى
								المصروفات الرأسمالية:
129.249.496	2.565.080	10.466.976	116.217.440	117.478.993	5.025.068	1.759.362	110.694.563	موجودات ملموسة
1.444.435.544	--	--	1.444.435.544	2.735.929	--	--	2.735.929	إستحواذ ناتج عن تجميع الأعمال
4.850.178	--	21.242	4.828.936	6.460.161	--	6.238	6.453.923	موجودات غير ملموسة
<u>61.487.800</u>	<u>3.115.118</u>	<u>20.710.966</u>	<u>37.661.716</u>	91.859.679	3.343.042	20.680.805	67.835.832	إستهلاك
<u>3.022.744</u>	<u>85.859</u>	<u>1.325.339</u>	<u>1.611.546</u>	1.694.186	--	10.160	1.684.026	إطفاء/ تدني القيمة

35. إدارة المخاطر المالية

(1) مخاطر الائتمان

تنسب مخاطر ائتمان المجموعة في الأساس للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى ومحتجزات مدينة ومستحقات من أطراف ذات علاقة والأرصدة البنكية. تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمان للعملاء الأفراد ورصد الذمم المدينة القائمة. يتم القيام بتقييمات الائتمان على جميع العملاء الذين يطلبون التعامل بالائتمان ويتم اعتمادها من جانب إدارة المجموعة.

مخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك محدودة لأن الأطراف المقابلة هي بنوك ذات تصنيفات ائتمانية عالية مسندة لها من قبل وكالات تصنيف ائتمان عالمية. يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى بنوك مرموقة داخل وخارج قطر.

تقوم الشركة بتكوين مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها وتتم مراجعة تقدير مثل هذا المخصص على نحو دوري ويتم وضعه على أساس كل حالة على حدة. يرجى الرجوع إلى الإيضاح 14 لأعمار الذمم التجارية المدينة.

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

31 ديسمبر 2012	حتى 90 يوماً	90 - 180 يوماً	أكثر من 180 يوماً	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
نقد وأرصدة لدى البنوك	294.026.834	--	45.500.000	339.526.834
صافي ذمم تجارية مدينة	283.869.767	46.023.508	--	329.893.275
مطلوب من أطراف ذات علاقة	103.312.436	--	--	103.312.436
قروض لشركة زميلة	--	--	18.061.691	18.061.691
المجموع	681.209.037	46.023.508	63.561.691	790.794.236

31 ديسمبر 2011	حتى 90 يوماً	90 - 180 يوماً	أكثر من 180 يوماً	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
نقد وأرصدة لدى البنوك	128.155.012	--	45.500.000	173.655.012
صافي ذمم تجارية مدينة	256.609.202	32.483.316	--	289.092.518
مطلوب من أطراف ذات علاقة	108.393.423	--	--	108.393.423
قروض لشركة زميلة	--	--	18.061.691	18.061.691
المجموع	493.157.637	32.483.316	63.561.691	589.202.644

35. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(2) مخاطر السيولة

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

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

31 ديسمبر 2012	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	5-1 سنة
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
مطلوب لأطراف ذات علاقة	(1.894.359)	(1.894.359)	(1.894.359)	--
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع	(61.251.957)	(61.251.957)	(13.562.146)	(47.689.811)
ذمم دائنة ومستحقات	(266.304.187)	(266.304.187)	(266.304.187)	--
أوراق دفع	(9.632.807)	(9.632.807)	(8.700.330)	(932.477)
مطلوبات أخرى	(56.962.552)	(56.962.552)	(47.976.184)	(8.986.368)
حسابات جارية مدينة بنكية	(49.344.739)	(49.344.739)	(49.344.739)	--
قروض	(1.988.976.233)	(1.988.976.233)	(560.197.587)	(1.428.778.646)
	<u>(2.434.366.834)</u>	<u>(2.434.366.834)</u>	<u>(947.979.532)</u>	<u>(1.486.387.302)</u>
31 ديسمبر 2011	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	5-1 سنة
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
مستحقات لأطراف ذات علاقة	(9.258.194)	(9.258.194)	(9.258.194)	-
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع	(101.504.758)	(101.504.758)	(53.676.902)	(47.827.856)
ذمم دائنة ومستحقات	(259.150.730)	(259.150.730)	(259.150.730)	-
أوراق دفع	(21.766.438)	(21.766.438)	(16.989.468)	(4.776.970)
مطلوبات أخرى	(70.918.325)	(70.918.325)	(70.580.701)	(337.624)
حسابات جارية بنكية مدينة	(42.264.609)	(42.264.609)	(42.264.609)	-
قروض	(1.549.863.362)	(1.549.863.362)	(605.559.606)	(944.303.756)
	<u>(2.054.726.416)</u>	<u>(2.054.726.416)</u>	<u>(1.057.480.210)</u>	<u>(997.246.206)</u>

35. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(3) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

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

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة للشركة زيادة بمبلغ 5.610.960 ريال قطري (6.376.953 ريال قطري في 2011) في الموجودات وحقوق الملكية وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى نقص الموجودات و حقوق الملكية بمبلغ 5.610.960 ريال قطري (6.376.953 ريال قطري في 2011).

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح و الخسارة للشركة إلى زيادة بمبلغ 37.920 ريال قطري (30.452 ريال قطري في 2011). في موجودات وربح الشركة وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى إنقاص موجودات وربح الشركة بمبلغ 37.920 ريال قطري (30.452 ريال قطري في 2011).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

35. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(3) مخاطر السوق (تتمة)

(ب) مخاطر أسعار معدلات الفائدة

يمثل الجدول التالي تعرض المجموعة لمخاطر معدلات أسعار الفائدة على الموجودات والمطلوبات المالية:

31 ديسمبر 2011				31 ديسمبر 2012				
الإجمالي	لا يحمل فائدة	معدل فائدة متغير	معدل فائدة ثابت	الإجمالي	لا يحمل فائدة	معدل فائدة متغير	معدل فائدة ثابت	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
128.155.012	7.447.855	68.707.157	52.000.000	294.026.834	61.592.251	140.811.455	91.623.128	موجودات مالية
45.500.000	45.500.000	--	--	45.500.000	45.500.000	--	--	نقد وأرصدة لدى البنوك
173.655.012	52.947.855	68.707.157	52.000.000	339.526.834	107.092.251	140.811.455	91.623.128	وديعة محتجزة مقابل قرض
(1.549.863.362)	--	(607.289.519)	(942.573.843)	(1.988.976.233)	--	(805.251.134)	(1.183.725.099)	مطلوبات مالية
(42.264.609)	--	--	(42.264.609)	(49.344.739)	--	--	(49.344.739)	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(1.592.127.971)	--	(607.289.519)	(984.838.452)	(2.038.320.972)	--	(805.251.134)	(1.233.069.838)	حسابات جارية مدينة بنكية
(1.418.472.959)	52.947.855	(538.582.362)	(932.838.452)	(1.698.794.138)	107.092.251	(664.439.679)	(1.141.446.710)	صافي الموجودات/ (المطلوبات)
	غير موجود	2.3% - 6.25%	4.9% - 6.25%	غير موجود	2.31% - 6%	4.5% - 6.25%		معدل سعر الفائدة

35. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(3) مخاطر السوق (تتمة)

(ج) مخاطر العملات

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

القيم العادلة مقابل القيم الدفترية

إن القيم العادلة للأدوات المالية بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع وإستثمارات المتاجرة التي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر والتي تم تسجيلها بالتكلفة لا تختلف بشكل جوهري عن القيم الدفترية.

إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد بأنها قادرة على الإستمرار في المستقبل المنظور في نفس الوقت الذي تقوم به بتحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الإستغلال الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. إن استراتيجية المجموعة الكلية ثابتة ولم تتغير منذ عام 2011.

يتكون هيكل رأس مال المجموعة من القروض كما تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (22) مطروحا منها النقد وشبه النقد وحقوق الملكية التي تتكون من رأس المال المصدر، وإحتياطيات وأرباح مدورة.

معدل الإستعداد

إن ادراة المجموعة تقوم بمراجعة هيكل رأس المال بصورة دورية. تأخذ الادراة بعين الاعتبار أثناء مراجعتها تكلفة رأس المال والمخاطر المتعلقة بكل بند من بنود رأس المال.

2011	2012	
ريال قطري	ريال قطري	
1.549.863.362	1.988.976.233	قروض (أ)
(131.390.403)	(290.182.095)	النقد وما يعادله (ب)
1.418.472.959	1.698.794.138	صافي القروض
1.927.101.914	1.834.954.368	حقوق الملكية (ج)
%73.61	%92,58	صافي الدين إلى حقوق الملكية

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

(ب) يتضمن النقد وما يعادله النقد والأرصدة لدى البنوك، مطروحا منها الحسابات الجارية المدينة البنكية.

(ج) تتضمن حقوق الملكية رأس المال وإحتياطيات والأرباح المدورة للمجموعة.

36. التقاضي

أصدرت محكمة الإستئناف بتاريخ 30 أكتوبر 2011 حكماً ضد الشركة ببطان الإجراءات التنفيذية للدمج الخاص بالشركة والتي تمت خلال السنتين 2002 و 2005 من دون التشكيك في مصداقية وقانونية قرارات الدمج من حيث الموضوع أو الشكل. قامت الشركة ووفقاً لأسس قانونية مؤيدة لمركزها القانوني بتقديم طعن ضد هذا الحكم الصادر من محكمة الإستئناف أمام محكمة التمييز في 27 ديسمبر 2011.

قامت محكمة التمييز بتاريخ 20 مارس 2012 بالحكم لصالح الشركة في الطعن المقدم من قبلها ورد القضية إلى محكمة الإستئناف بحيث طلبت من الأخيرة تشكيل هيئة جديدة للفصل في القضية من جديد. توصلت محكمة الإستئناف في 23 يناير 2013 إلى نتيجة جديدة مشابهة لحكمها الأصلي. تنوي الشركة، وفقاً لأسس قانونية مؤيدة، تمييز الحكم امام محكمة التمييز. تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على نفس الأساس كما في السنوات السابقة بما في ذلك الشركات التابعة لها والتي تم الإستحواذ عليها من خلال الإندماج المذكور أعلاه.

37. أحداث بعد تاريخ التقرير

بعد تاريخ التقرير وكنتيجة للاستنتاج الجديد الذي توصلت اليه محكمة الاستئناف، كما هو مذكور في (الإيضاح رقم 36)، قامت هيئة قطر للأوراق المالية بإيقاف تداول اسهم المجموعة في بورصة قطر.

38. أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة 2011 متى كان ذلك ضروريا للمحافظة على الثبات مع أرقام 2012. برغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.