

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2015

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

رقم الصفحة	المحتويات
2-1	تقرير مدققي الحسابات
4-3	بيان المركز المالي الموحد
5	بيان الربح أو الخسارة
6	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
8-7	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
10-9	بيان التدفقات النقدية الموحد
66 - 11	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقي الحسابات المستقلين

إلى

حضرات السادة المساهمين المحترمين
شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.
الدوحة
دولة قطر

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق. ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2015 وبيان الربح أو الخسارة الموحد، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لتمكينها من إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء.

مسؤولية مدقي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لما قمنا به من أعمال التدقيق. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، والتي تتطلب منا الالتزام بأخلاقيات المهنة ذات العلاقة وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن خلو البيانات المالية الموحدة من أية معلومات جوهرية خاطئة.

يشمل التدقيق القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديرنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء. وعند تقييم هذه المخاطر فإننا نأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الأوضاع القائمة وليس بغرض إبداء رأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عام لعرض البيانات المالية الموحدة.

إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي المتحفظ الذي توصلنا إليه.

أساس الرأي المتحفظ

تمتلك إحدى الشركات التابعة للشركة ("شركة تابعة") حصة بنسبة 30% في عملية مشتركة، لم تقم إدارة العملية المشتركة بإعداد البيانات المالية للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2014 و 31 ديسمبر 2015. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11، ترتيبات مشتركة، من المشارك في عملية مشتركة أن يثبت حصته في الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات في العملية المشتركة في تاريخ كل تقرير. تم الاعتراف بأصول ومطلوبات العمليات المشتركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في هذه البيانات المالية الموحدة. وبما أنه لم يتم إعداد بيانات مالية لهذه العملية المشتركة عن هاتين السنتين، لم تقم الشركة التابعة بالاعتراف بحصتها في أصول العملية المشتركة ومطلوباتها وإيراداتها ومصروفاتها لهاتين السنتين. وكنتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا قد يكون من الضروري إجراء تعديلات على الأصول والمطلوبات ونتائج العمليات المعروضة في البيانات المالية الموحدة.

الرأي المتحفظ

برأينا، فيما عدا الآثار المحتملة على البيانات المالية الموحدة الناتجة عن الأمر الذي تم مناقشته وفقاً لأساس الرأي المتحفظ المبين أعلاه، أن البيانات المالية الموحدة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في 31 ديسمبر 2015 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تأكيد على موضوع

بدون المزيد من التحفظ على النتيجة التي توصلنا إليها نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 40 على البيانات المالية الموحدة فيما يتعلق بحكم محكمة النقض المؤرخ في 4 يونيو 2013 والقاضي بإلغاء حكم محكمة الاستئناف الصادر في 23 يناير 2013 والذي أبطل إجراءات الاندماج التنفيذية التي تضمنت الشركة في 2002 و 2005 دون الإخلال بصحة وقانونية هذه القرارات من حيث الشكل أو الموضوع. إضافة إلى ذلك، طلبت محكمة النقض من محكمة الاستئناف تعيين هيئة جديدة من قضاة مختلفين. قامت محكمة الاستئناف بتعيين هيئة من الخبراء لدراسة وإصدار تقرير حول عمليات الدمج التي تمت الإشارة إليها أعلاه. وعليه قامت الهيئة الجديدة بتحديد 13 مارس 2016 كتاريخ للجلسة التالية، والتي سيتم خلالها تقديم التقرير. ويتم في الوقت الراهن إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على أساس مماثل، مثلما حدث في الفترات السابقة، بما في ذلك شركاتها التابعة التي اقتنتها في عمليات الدمج المشار إليها أعلاه.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للشركة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بواسطة مدقق حسابات آخر، والذي عبر عن رأي متحفظ على هذه البيانات المالية بتاريخ 5 فبراير 2015 نظراً لعدم اعتراف الشركة بنسبة 30% من حصتها في الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات من العملية المشتركة من خلال الشركة التابعة.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية من أجل عمل تدقيقنا. إن الشركة تمسك سجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية الموحدة تتفق مع تلك السجلات. كما أننا نؤكد على أنه قد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقاً للأصول المرعية. لقد راجعنا تقرير مجلس الإدارة المرفق ونؤكد على أن المعلومات المالية الواردة به مطابقة لما ورد في سجلات وحسابات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري (11) لسنة 2015 أو لبنود النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري عكسي على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2015.

يعقوب حبيقة

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم 289

14 فبراير 2016

الدوحة

دولة قطر

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان المركز المالي الموحد
كما في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

2014	2015	إيضاح	الأصول
499,466,061	486,752,896	8	ممتلكات وآلات ومعدات
1,486,173,191	1,521,804,380	9	استثمارات عقارية
105,508,212	112,843,221	10	أصول غير ملموسة
104,426,891	94,957,541	11	استثمارات في شركات شقيقة
37,458,418	53,951,142	12	استثمارات في مشاريع مشتركة
164,566,684	169,935,422	13	استثمارات متاحة للبيع
63,840,107	89,934,832	(أ)14	محتجزات مدينة
19,338,918	5,753,603		قرض لشركات شقيقة
7,200,342	11,948,638	15	أصول أخرى
2,487,978,824	2,547,881,675		الأصول غير المتداولة
472,536,763	581,145,226	16	المخزون
128,332,517	129,594,696	15	أصول أخرى
178,011,221	227,958,837	(أ)17	مستحقات من أطراف ذات علاقة
64,558,101	72,298,380	(أ)14	محتجزات مدينة
483,807,937	455,518,019		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة عن أعمال تعاقدية
2,621,020	1,897,980	18	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
441,077,410	496,849,928	19	ذمم تجارية وأخرى مدينة
378,971,392	351,746,562	20	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,149,916,361	2,317,009,628		الأصول المتداولة
4,637,895,185	4,864,891,303		إجمالي الأصول

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان المركز المالي الموحد

كما في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

2014	2015	إيضاح	حقوق الملكية
1.143.145.870	1,143,145,870	21	رأس المال
408.441.263	419,761,184	22	احتياطي قانوني
5.207.526	(2,993,007)		احتياطي القيمة العادلة
68.588.752	114.314.587	35	أرباح نقدية مقترح توزيعها
25.583.412	9.623.759		أرباح مدورة
1.650.966.823	1,683,852,393		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
179.055.269	165,710,252	23	مساهمات غير مسيطرة
1.830.022.092	1,849,562,645		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
1.314.087.213	1,324,255,539	24	قروض
64.008.874	68,390,288	25	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
101.636.15	13,603,158	14(ب)	محتجزات دائنة
8.561.000	8,459,490		مطلوبات أخرى
-	175,634		أوراق الدفع
1.402.293.188	1,414,884,109		المطلوبات غير المتداولة
1.489.968	3,036,189	17(ب)	مستحقات لأطراف ذات علاقة
63.352.687	79,411,457	20	سحب على المكشوف
625.044.125	769,473,784	24	قروض
7.850.029	3,802,124		أوراق دفع
19.688.096	19,657,028	14(ب)	محتجزات دائنة
130.565.141	142,521,227		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
49.122.694	77,690,115		الزيادة في قيمة الفواتير عن الإيرادات من أعمال عقود
211.655.076	214,857,004	26	مطلوبات أخرى
296.812.089	289,995,621		ذمم تجارية وأخرى دائنة
1.405.579.905	1,600,444,549		المطلوبات المتداولة
2.807.873.093	3,015,328,658		إجمالي المطلوبات
4.637.895.185	4,864,891,303		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في 14 فبراير 2016 ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

السيد/ حكمت عبد الفتاح يونس
المدير المالي والإداري

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

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

2014	2015	إيضاح	
2.373.133.128	2,466,429,019	28	إيرادات التشغيل
(1.773.688.206)	(1,891,123,836)	29	تكاليف التشغيل
<u>599.444.922</u>	<u>575,305,183</u>		إجمالي الربح
148.915.150	201,328,278	30	إيرادات استثمار
5.247.970	3,520,217		إيرادات تشغيلية أخرى
1.709.354	5,171,414		إيرادات خدمات واستشارات
28.710.028	27,758,942	31	إيرادات أخرى
7.708.525	5,562,031	12	حصة في نتائج مشاريع مشتركة، بالصافي
(945.331)	2,093,297	11	حصة في نتائج شركات شقيقة، بالصافي
(297.862.524)	(307,866,358)		رواتب ومنافع موظفين
(216.105.342)	(199,961,913)	32	مصاريف عمومية وإدارية
(5.031.598)	(4,885,151)	10	إطفاء أصول غير ملموسة
(26.913.893)	(26,937,819)	9	إهلاك استثمارات عقارية
(70.559.729)	(76,478,431)	(3)8	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(5.500.452)	-	10	انخفاض قيمة الشهرة
(76.677.928)	(70,916,001)		تكاليف تمويل
92.139.152	133,693,689		الربح قبل حافز المدراء التنفيذيين
(4.227.763)	(7,610,386)	17(ج)	حافز المدراء التنفيذيين
(1.100.000)	(2,200,000)	17(ج)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
<u>86.811.389</u>	<u>123,883,303</u>		الربح
			موزع على:
78.283.384	113,199,212		مالكي الشركة
8.528.005	10,684,091	23	مساهمات غير مسيطرة
<u>86.811.389</u>	<u>123,883,303</u>		الربح
<u>0.68</u>	<u>0.99</u>	34	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

2014	2015	إيضاح	
86.811.389	123,883,303		الربح
			الإيرادات الشاملة الأخرى:
(204.674)	-	13(ج) -	محول إلى الربح عن استبعاد استثمارات متاحة للبيع
5.132.887	(8,200,533)	13(ج)	صافي الحركة في التغييرات المتراكمة للقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
4.928.213	(8,200,533)		الدخل الشامل الآخر
<u>91.739.602</u>	<u>115.682.770</u>		إجمالي الدخل الشامل
			موزع على:
83.211.597	104,998,679		مالكي الشركة
<u>8.528.005</u>	<u>10,684,091</u>		مساهمات غير مسيطرة
<u>91.739.602</u>	<u>115,682,770</u>		إجمالي الدخل الشامل

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	منسوبة إلى مالكي الشركة					رأس المال
		الإجمالي	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	
1.830.022.092	179.055.269	1.650.966.823	25.583.412	68.588.752	5.207.526	408.441.263	1.143.145.870
123.883.303	10.684.091	113.199.212	113.199.212	-	-	-	-
(8.200.533)	-	(8.200.533)	-	-	(8,200,533)	-	-
115.682.770	10.684.091	104.998.679	113.199.212	-	(8,200,533)	-	-
(68.588.752)	-	(68.588.752)	-	(68,588,752)	-	-	-
-	-	-	(114.314.587)	114.314.587	-	-	-
-	-	-	(11.319.921)	-	-	11,319,921	-
(2.829.980)	-	(2.829.980)	(2.829.980)	-	-	-	-
(24.883.492)	(24.189.115)	(694.377)	(694.377)	-	-	-	-
160.007	160.007	-	-	-	-	-	-
1.849.562.645	165.710.252	1.683.852.393	9.623.759	114.314.587	(2,993,007)	419.761.184	1,143,145,870

31 ديسمبر 2015

الرصيد في 1 يناير 2015
الربح
الدخل الشامل الآخر
صافي الحركة في التغيرات التراكمية
في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة
للبيع
الدخل الشامل الآخر
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
توزيعات أرباح نقدية مقترحة (إيضاح
رقم 35)
محول إلى الاحتياطي القانوني
مخصص مساهمة اجتماعية
اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابع
(إيضاح 27)
صافي الحركة في مساهمات غير
مسيطرة
الرصيد في 31 ديسمبر 2015

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	منسوبة إلى مالكي الشركة					رأس المال
		الإجمالي	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	
1.868.243.466	184.559.327	1.683.684.139	25.331.444	114.314.587	279.313	400.612.925	1.143.145.870
86.811.389	8.528.005	78.283.384	78.283.384	-	-	-	-
(204.674)	-	(204.674)	-	-	(204.674)	-	-
5.132.887	-	5.132.887	-	-	5.132.887	-	-
91.739.602	8.528.005	83.211.597	78.283.384	-	4.928.213	-	-
(114.314.587)	-	(114.314.587)	-	(114.314.587)	-	-	-
-	-	-	(68.588.752)	68.588.752	-	-	-
-	-	-	(7.828.338)	-	-	7.828.338	-
(1.957.085)	-	(1.957.085)	(1.957.085)	-	-	-	-
(9.659.264)	(10.002.023)	342.759	342.759	-	-	-	-
(4.030.040)	(4.030.040)	-	-	-	-	-	-
1.830.022.092	179.055.269	1.650.966.823	25.583.412	68.588.752	5.207.526	408.441.263	1.143.145.870

31 ديسمبر 2014

الرصيد كما في 1 يناير 2014

الربح

الدخل الشامل الأخر

محول للأرباح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع

صافي الحركة في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة

للاستثمارات المتاحة للبيع

الدخل الشامل الأخر

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة

توزيعات أرباح نقدية مقترحة

محول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح رقم 35)

مخصص مساهمة اجتماعية

اقتناء - مشتريات إضافية لأسهم شركة تابعة

صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة

الرصيد في 31 ديسمبر 2014

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

2014	2015	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
86.811.389	123.883.303	الربح
		تعديلات لـ:
1.975.719	6.415.671	- مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
7.120.083	2.922.073	- مخصص مخزون بطيء الحركة
(265.060)	(564.702)	- ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
		- ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(994.180)	723.040	الربح أو الخسارة
5.031.598	4.885.151	- إطفاء أصول غير ملموسة
5.500.452	-	- انخفاض قيمة الشهرة
26.913.893	26.937.819	- إهلاك استثمارات عقارية
83.445.575	87.965.650	- إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(959.654)	(231.023)	- ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات واستثمار عقاري
(4.635.060)	-	- ربح من بيع استثمارات عقارية
-	2.165.860	- خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
321.144	-	- خسارة من استبعاد أصول غير ملموسة
-	(62.079.993)	- ربح من بيع استثمار في شركة شقيقة
14.691.366	15.525.021	- مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
76.677.928	70.916.001	- تكاليف تمويل
(14.559.730)	(12.567.398)	- إيرادات فوائد
(3.171.611)	(1.630.748)	- إيرادات توزيعات أرباح
945.332	(2.093.297)	- حصة من نتائج استثمارات في شركات شقيقة
(7.708.525)	(5.562.031)	- حصة من نتائج استثمارات في مشاريع مشتركة
<u>277.140.659</u>	<u>257.610.397</u>	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في:
-	13.585.315	- قروض لشركات شقيقة
(63.312.756)	(111.530.536)	- المخزون
1.478.583	(6.010.475)	- الأصول الأخرى
(55.462.563)	(49.947.616)	- المستحقات من أطراف ذات علاقة
(4.730.228)	(33.835.004)	- المحتجزات المدينة
(150.347.871)	28.289.918	- فائض الإيرادات عن الفواتير الصادرة من أعمال عقود
(76.086.717)	(62.188.189)	- الذمم التجارية والأخرى المدينة
(13.510.717)	1.546.221	- المستحقات لأطراف ذات علاقة
84.933	(3.872.271)	- صافي الحركة في أوراق الدفع
6.338.049	(2.064.011)	- المحتجزات الدائنة
2.179.700	11.956.086	- المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
(5.601.249)	28.567.421	- فائض الفواتير على الإيرادات من أعمال عقود
(6.270.519)	(5.782.289)	- الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات الأخرى
(696.100.88)	66.324.967	النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(6.817.751)	(11.143.607)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
<u>(94.918.447)</u>	<u>55.181.360</u>	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

(يتبع)

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 41 جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

(.... تابع)

2014	2015	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(85.610.352)	(83.265.060)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
13.138.146	6.077.738	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(4.446.590)	(62.569.008)	مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
456.274.436	-	متحصلات من بيع استثمارات عقارية
(11.525.575)	(14.638.122)	مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
1.048.136	1.633.553	متحصلات لشراء استثمارات متاحة للبيع
(12.496.581)	(12.220.160)	صافي التغيرات في الأصول غير الملموسة
(1.626.840)	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	65.390.464	متحصلات من بيع استثمار في شركة شقيقة
(8.549.636)	(2.530.439)	شراء استثمارات في شركات شقيقة
-	(10.930.693)	شراء استثمارات في مشاريع مشتركة
(9.659.264)	(24.883.492)	اقتناء أسهم إضافية في شركات تابعة
4.569.558	10.018.874	توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة
10.930.693	-	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
3.171.611	1.630.748	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
14.559.730	12.567.398	فوائد مستلمة
<u>369.777.472</u>	<u>(113.718.199)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(137.816.046)	154.597.985	صافي الحركة في القروض
(4.030.040)	160.007	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة
(76.677.928)	(70.916.001)	تكاليف تمويل مدفوعة
(114.314.587)	(68.588.752)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>(332.838.601)</u>	<u>15.253.239</u>	التدفقات النقدية الناتجة عن / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(57.979.576)	(43.283.600)	صافي النقص في النقد وما يعادله
373.598.281	315.618.705	النقد وما يعادله في 1 يناير
<u>315.618.705</u>	<u>272.335.105</u>	النقد وما يعادله في 31 ديسمبر (إيضاح رقم 20)

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

تتألف هذه البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة") واستثمارات المجموعة في شركات شقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة.

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

2 أساس المحاسبة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم التصريح بإصدار هذه البيانات من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 4 فبراير 2016.

ترد تفاصيل السياسات المحاسبية للمجموعة في الإيضاح رقم 6.

3 العملة الوظيفية وعملة العرض

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

4 أساس القياس

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

5 استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموحدة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه القيم التقديرية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

تم الإفصاح عن المجالات التي تتضمن قدراً كبيراً من التقديرات أو التعقيدات أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات هامة بالنسبة للبيانات المالية الموحدة في الإيضاح رقم 39 على هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية الهامة بطريقة منتظمة على جميع الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة:

(أ) أساس التوحيد

(1) تجميع الأعمال

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الأعمال المجمعّة باستخدام طريقة الاستحواذ كما في تاريخ الاستحواذ وذلك عند تحويل السيطرة إلى المجموعة. يقاس المقابل المحول في الاستحواذ عموماً بالقيمة العادلة عند الاستحواذ على صافي الأصول القابلة للتحديد. يتم اختبار أية شهرة ناشئة بصورة سنوية لمعرفة مدى انخفاض قيمتها. يتم الاعتراف بأي مكسب في شراء مساومة مباشرة في بيان الدخل الموحد. يتم صرف تكاليف المعاملة عند تكبدها فيما عدا في الحالة التي تتعلق فيها بإصدار أوراق دين أو أسهم.

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

يتم قياس أي مقابل محتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. إذا كان هناك التزاما بدفع مقابل محتمل مستوفيا لتعريف أداة مالية ومصنفا كحقوق ملكية فلا يعاد قياسه عندها ويتم احتساب التسوية ضمن حقوق الملكية. بخلاف ذلك، يتم إعادة قياس أي مقابل محتمل آخر بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير والتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

يجب أن تتم مبادلة المكافآت التي تدفع على أساس الأسهم (مكافآت الاستبدال) بمكافآت يحتفظ بها الموظفين المستحوذين (مكافآت المستحوذين)، إذا يتم إدراج جميع أو جزء من مبلغ مكافآت استبدال المستحوذ في قياس المقابل المحول في دمج الأعمال. يستند هذا التحديد إلى قياس على أساس السوق لمكافآت الاستبدال مقارنة بالقياس على أساس السوق لمكافآت المستحوذ والحد الذي يليه تتعلق المكافآت بخدمة ما قبل الدمج.

(2) الشركات التابعة

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

تم الإفصاح عن تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في الإيضاح رقم 27.

(3) المساهمات غير المسيطرة

يتم قياس المساهمات غير المسيطرة بجزء تناسبي من صافي أصول المستحوذ القابلة للتحديد في تاريخ الاقتناء.

يتم المحاسبة عن التغيرات لا ينتج عنها فقدان السيطرة على حصة المجموعة في شركة تابعة كمعاملات حقوق ملكية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(4) فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بإلغاء الاعتراف عن أصول ومطلوبات الشركة التابعة وأية مساهمات غير مسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى ذات الصلة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في الربح أو الخسارة. في حالة احتفاظ المجموعة بأية مساهمة في الشركة التابعة السابقة عندها يتم قياس تلك المساهمة بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

(5) الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتضمن شركات المجموعة المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة.

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

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

(6) التعاملات المستبعدة عند التوحيد

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

(ب) العملات الأجنبية

المعاملات بعملات أجنبية

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

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) العملات الأجنبية (تابع)

المعاملات بعملات أجنبية (تابع)

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

- استثمارات حقوق الملكية المتاحة للبيع (فيما عدا انخفاض القيمة في الحالة التي تم فيها الاعتراف بفروق العملة الأجنبية في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة)؛
- مطلوب مالي الذي يوصف كتحوط عن صافي الاستثمار في عملية أجنبية إلى الحد الذي إليه يكون التحوط فعال؛ و
- تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة إلى الحد الذي إليه تكون التحوطات فعالة.

العمليات الأجنبية

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

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

عندما يتم استبعاد عملية أجنبية بشكل كلي أو جزئي، تزول تلك السيطرة أو النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة، ويتم إعادة تصنيف المبلغ التراكمي في احتياطي التحويل إلى هذه العملية الأجنبية إلى ربح أو خسارة كجزء من الربح أو الخسارة عن الاستبعاد. إذا قامت المجموعة باستبعاد جزء من مساهمتها في شركة تابعة ولكنها تحتفظ بالسيطرة، يتم إعادة توزيع الجزء ذو الصلة بالمبلغ التراكمي إلى المساهمة غير المسيطرة. عندما لا تستبعد المجموعة سوى جزء في شركة شقيقة أو مشروع مشترك بينما تحتفظ بنفوذ هام أو سيطرة مشتركة، يتم إعادة تصنيف الجزء ذو الصلة بالمبلغ التراكمي في الربح أو الخسارة.

(ج) الإيرادات

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تحول المخاطر والعوائد الهامة للملكية إلى العميل، وأن يكون تحصيل المقابل محتمل، ويمكن تقدير التكاليف المتعلقة وإمكانية إرجاع البضائع بصورة موثوق بها، وليس هناك تدخلات إدارية مستمرة متعلقة بالبضائع، وأنه يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق بها. يقاس الإيراد بالصافي من العائدات والخصومات التجارية والخصومات على الجملة. يختلف توقيت تحويل المخاطر والعوائد على أساس شروط فردية لعقد المبيعات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الإيرادات (تابع)

تقديم الخدمات

إذا كان يتم تقديم الخدمات المدرجة بموجب اتفاق فردي في فترات مختلفة لإعداد التقرير، يتم تخصيص المقابل على أساس قيمة عادلة نسبية بين الخدمات المختلفة.

تعتبر المجموعة بالإيراد من تقديم الخدمات بما يتناسب مع مرحلة استكمال المعاملة في تاريخ التقرير. يتم تقييم مرحلة الاستكمال بناء على استطلاعات تجرى على العمل المقدم.

عقود الإنشاء

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

إذا كان من الممكن تقدير حصة عقد الإنشاء بصورة موثوق بها، يتم الاعتراف بإيراد العقد في الربح أو الخسارة بالتناسب مع مرحلة إكمال العمل بالعقد. يتم تقييم مرحلة إكمال العمل بالرجوع إلى التكلفة المتكبدة عن التكاليف المقدرة. بخلاف ذلك، يتم الاعتراف بإيراد العقد فقط إلى حد تكاليف العقد المتكبدة التي من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بمصروفات العقد عند تكبدها ما لم تؤدي إلى نشوء أصل متعلق بنشاط مستقبلي للعقد. يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة من العقد مباشرة في الربح أو الخسارة.

إيرادات الإيجارات

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية كإيرادات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بالحوافز الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات الإيجارات على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات الأخرى كدخل آخر.

إيرادات توزيعات الأرباح والفوائد

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات عندما يحين حق المساهم في استلام تلك التوزيعات.

تستحق الفائدة على أساس الزمن بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وبمعدل سعر الفائدة الفعلي المطبق، وهو السعر الذي يتم من خلاله خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي لصافي القيمة الدفترية لذلك الأصل.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) ممتلكات وآلات ومعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة.

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

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

مصروفات لاحقة

لا تتم رسملة المصروفات اللاحقة إلا إذا كان من المحتمل أن تتدفق إلى المجموعة منافع اقتصادية مستقبلية متعلقة بالمصروفات.

الإهلاك

يحتسب الإهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف به عموماً في الربح أو الخسارة. يتم إهلاك الأصول المستأجرة على مدى الإيجار أو أعمارها الإنتاجية المقدرة أيهما أقصر ما لم يكن من المؤكد على نحو معقول بأن المجموعة ستحصل على الملكية بنهاية فترة الإيجار. لا يحتسب إهلاك عن الأرض.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات في الفترة الحالية وفترات المقارنة على النحو التالي:

سنة	20-10	مباني
سنوات	4-3	تحسينات على منشآت مستأجرة
سنوات	7-4	أثاث وتركيبات
سنوات	5	سيارات
سنوات	5-3	معدات وأدوات

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الأصول غير الملموسة

الإعتراف والقياس

الشهرة

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

البحث والتطوير

يعترف بمصروفات أنشطة البحث في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

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

أصول غير ملموسة أخرى

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

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

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

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والمستقبلية:

تكلفة التطوير 3-5 سنوات

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

(و) استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية من العقارات المحتفظ بها إما بغرض جني إيراد الإيجار أو بغرض زيادة قيمتها أو للغرضين معا ولكن ليس للبيع في إطار النشاط الاعتيادي أو للاستخدام في الإنتاج أو توفير البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصا الإهلاك المتراكم وخسائر التدهن في القيمة، إن وجدت. يتم إهلاك الاستثمارات العقارية، فيما عدا الأراضي، بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

مباني	10-23 سنة
برج السلام	50 سنة
السلام بلازا	10-20 سنة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) استثمارات عقارية (تابع)

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

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

(ز) عقود الإنشاء قيد التنفيذ

تمثل عقود الإنشاء قيد التنفيذ المبلغ الإجمالي المتوقع تحصيله من العملاء مقابل أعمال العقد المقدمة حتى تاريخه. وتقاس بالتكلفة المتكبدة مضافا إليها الأرباح المعترف بها حتى تاريخ ناقصا المستخلصات والخسائر المعترف بها.

يتم عرض عقود الإنشاء قيد التنفيذ التي تتخطى فيها التكاليف المتكبدة مضافا إليها الأرباح المعترف بها المستخلصات والخسائر المعترف بها في بيان المركز المالي كمستحقات من عملاء نظير أعمال العقد. يتم عرض العقود التي تتخطى فيها المستخلصات والخسائر المعترف بها التكاليف المتكبدة مضافا إليها الأرباح المعروضة كمستحقة لعملاء عن أعمال عقود. يتم عرض السلق المستلمة من العملاء كدخل/إيرادات مرحلة.

(ح) الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الأصول المالية غير المشتقة في الفئات التالية: أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وأصول مالية محتفظ بها لحين استحقاقها وقروض ودمم مدينة وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم المجموعة بتصنيف المطلوبات المالية غير المشتقة في فئة مطلوبات مالية أخرى.

الأصول المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة – الاعتراف وإلغاء الاعتراف

تعترف المجموعة مبدئيا بالقروض والدمم المدينة في التاريخ الذي تنشأ فيه. يتم الاعتراف مبدئيا بالأصول المالية والمطلوبات المالية الأخرى في تاريخ التداول عندما يصبح الكيان طرفا في نصوص تعاقدية للأداة.

تلغي المجموعة الاعتراف عن الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو عند قيامها بتحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل معظم العوائد والمخاطر لملكية الأصل المالي، أو عدم تحويل أو الاحتفاظ بمعظم مخاطر وعوائد الملكية وعدم الاحتفاظ بالسيطرة على الأصل المحول. يتم الاعتراف بأية منفعة في الأصول المالية التي ألغى عنها الاعتراف والتي أنشأتها المجموعة أو احتفظت بها كأصل أو مطلوب منفصل.

تلغي المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عندما تتفرغ من التزاماتها التعاقدية أو يتم إلغاؤها أو في حالة انتهائها.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة – الاعتراف وإلغاء الاعتراف (تابع)

تتم مقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية وصافي القيمة المعروضة في بيان المركز المالي، فقط وحصراً عندما، يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً نافذاً في مقاصة المبالغ وتخطط إما أن تقوم بتسويتها على أساس الصافي أو تحقق الأصل وتسدد المطلوب في نفس الوقت.

الأصول المالية غير المشتقة – القياس

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا ما كان يتم الاحتفاظ به للمتاجرة أو أنه مخصص بهذه الصفة عند الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بالتكاليف التي يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة والتغيرات التي تطرأ عليها، بما في ذلك أي فائدة أو توزيعات أرباح أو إيرادات توزيعات أرباح، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة

يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

قروض وئزم مدينة

يتم قياس هذه الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

أصول مالية متاحة للبيع

يتم قياس هذه الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالقيمة العادلة والتغيرات التي تطرأ عليها، بخلاف خسائر انخفاض القيمة وفروق صرف العملات الأجنبية عن أدوات الدين، يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر في احتياطي القيمة العادلة. عندما يلغي الاعتراف عن هذه الأصول إعادة تصنيف المكاسب والخسائر المتراكمة في الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية غير المشتقة – القياس

يتم تصنيف مطلوب مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا ما كان يتم الاحتفاظ به للمتاجرة أو أنه مخصص بهذه الصفة عند الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بالتكاليف التي يمكن أن تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة والتغيرات التي تطرأ عليها، بما في ذلك أية مصروفات فوائد، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

يتم قياس المطلوبات المالية غير المشتقة الأخرى بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف يمكن أن تنسب بصورة مباشرة للمعاملة. عقب الاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) انخفاض القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

يتم قياس الأصول المالية غير المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بما في ذلك الفائدة في شركة مستثمر فيها تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمتها.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية:

- عجز أو تأخر من جانب المدين؛
- إعادة هيكلة مبلغ مستحق للمجموعة بموجب شروط لم تكن الشركة لتقبل بها في ظروف أخرى؛ و
- مؤشرات تفيد بأن المدين أو المصدر سيُشهر إفلاسه؛
- تغيرات عكسية في حالة السداد من جانب المقترضين والمصدرين؛
- غياب سوق نشطة لورقة مالية نظرا لوجود صعوبات مالية؛ أو
- وجود بيانات يمكن ملاحظتها تشير إلى حدوث انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة، بالنسبة لاستثمار في ورقة حقوق ملكية، انخفاض هام أو مطول في قيمتها العادلة بأقل من تكلفتها. تعتبر المجموعة حدوث انخفاض بنسبة 20% أنه هاما وأن فترة تسعة شهور هي فترة مطولة.

الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة

تأخذ المجموعة بدليل انخفاض قيمة هذه الأصول بكل من المستوي الفردي للأصل ومستواه الجماعي. يتم تقييم جميع الأصول الهامة بشكل فردي عن انخفاض القيمة بشكل فردي. بالنسبة لتلك التي ثبت عدم انخفاض قيمتها، يتم تقييمها بشكل جماعي عن أي انخفاض في القيمة قد تم تكبده ولكن لم يتم تحديده بشكل فردي. يتم إجراء تقييم جماعي لانخفاض قيمة الأصول غير الهامة بشكل فردي. ويتم إجراء تقييم جماعي عن طريق تجميع أصول ذات خصائص مخاطر مماثلة معاً.

عند تقييم انخفاض القيمة الجماعي، تستخدم المجموعة معلومات تاريخية عن توقيت الاستردادات ومبلغ الخسائر التي تكبدتها، وتجرى تعديلا إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية تفيد بأن الخسائر الفعلية من المرجح أن تكون أكبر أو أقل من التي أشارت إليها الاتجاهات التاريخية.

يتم احتساب خسارة انخفاض القيمة بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي للأصل. يعترف بالخسائر في الربح أو الخسارة ويسجل في حساب مخصص. عندما ترى المجموعة أنه ليس هناك أي أفاق واقعية لاسترداد الأصل، يتم شطب المبالغ ذات الصلة. إذا انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة في وقت لاحق، وكان يمكن ربط الانخفاض ذو الصلة بشكل موضوعي بحدث وقع بعد الاعتراف بانخفاض القيمة، يتم رد خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقا في الربح أو الخسارة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) انخفاض القيمة (تابع)

الأصول المالية غير المشتقة (تابع)

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تصنيف الخسائر المتركمة في احتياطي القيمة العادلة إلى الربح أو الخسارة. المبلغ الذي أعيد تصنيفه هو الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي من أي المدفوعات الرئيسية والإطفاء) والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة التي تم الاعتراف بها مسبقاً في الربح أو الخسارة. إذا زادت لاحقاً القيمة العادلة لسند دين متاح للبيع انخفضت قيمته، يتم عكس خسارة انخفاض القيمة من خلال الربح أو الخسارة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في الربح أو الخسارة عن استثمار في أداة حقوق ملكية والمصنفة كمتاحة للبيع من خلال الربح أو الخسارة.

الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

يتم قياس خسارة انخفاض القيمة فيما يتعلق بالشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بمقارنة المبلغ القابل للاسترداد للاستثمار بقيمته الدفترية. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيم في الربح أو الخسارة، ويتم عكسها إذا كان هذا التغيير ملائماً للتقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد.

الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية في تاريخ كل تقرير (بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. يتم اختبار انخفاض قيمة الشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار انخفاض القيمة، يتم تجميع الأصول معاً في أصغر مجموعة من الأصول التي تنتج تدفقات مالية داخلية من الاستخدام المستمر والمستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة لأصول أخرى أو الوحدات المولدة للنقد. يتم تخصيص الشهرة الناشئة عن تجميع أعمال في وحدات مولدة للنقد أو مجموعات وحدات مولدة للنقد التي يتوقع أن تنتفع من تأزر التجميع.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو للوحدة المنتجة للنقد هي الأعلى من قيمته في الاستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع. لتحديد القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدر لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المصاحبة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الحالة التي تتخطى فيها القيمة الدفترية للأصل أو لوحدته المنتجة للنقد عن المبلغ المقدر القابل للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدة المولدة للنقد ومن ثم تخفيض القيم الدفترية للأصول الأخرى في الوحدة المولدة للنقد على أساس التناسب.

لا يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالشهرة. فيما يتعلق بالأصول الأخرى. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية التي من الممكن تحديدها، بالصافي من أي إهلاك أو إطفاء، إن لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) المخصصات

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

(ك) الإيجارات

تحديد ما إذا كان هناك اتفاق يحتوي على إيجار

عند البدء في اتفاق، تحدد المجموعة ما إذا كان هذا اتفاق إيجار أو يحتوي على إيجار.

عند بدء أو إعادة تقييم اتفاق يحتوي على إيجار، تفصل المجموعة بين المدفوعات والمقابل الآخر بمقتضى الاتفاق في تلك التي تكون للإيجار والعناصر الأخرى على أساس قيمتها العادلة النسبية. إذا استنتجت المجموعة أن إيجار مالي غير قابل للتطبيق للفصل بين المدفوعات بطريقة موثوقة، يتم الاعتراف بالأصل والمطلوب بمبلغ يساوي القيمة العادلة للأصل المعني، وعقب ذلك، يتم تخفيض المطلوب كمدفوعات تتم ويتم الاعتراف بتكاليف التمويل المنسوبة إلى المطلوب باستخدام معدل الاقتراض التراكمي للمجموعة.

الأصول المستأجرة

يتم تصنيف إيجارات الممتلكات والآلات والمعدات التي تحول إلى المجموعة بشكل جوهري جميع مخاطر ومكافآت الملكية كإيجارات تمويل. يتم قياس الأصول المستأجرة مبدئياً بمبلغ يساوي قيمتها العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. عقب الاعتراف المبدئي، تتم المحاسبة عن الأصول وفقاً لسياسة المحاسبة المطبقة على هذا الأصل.

يتم تصنيف الأصول المسجلة بموجب إيجارات أخرى كإيجارات تشغيلية ولا يتم الاعتراف بها في بيان المركز المالي للمجموعة.

مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات التي تتم بموجب إيجارات تشغيلية في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

يتم توزيع الحد الأدنى للمدفوعات التي تمت بموجب إيجارات تمويل بين مصروفات تمويل وانخفاض المطلوب القائم. يتم تخصيص مصروف التمويل لكل فترة خلال فترة الإيجار من أجل إنتاج معدل فائدة ثابت بشكل دوري على الرصيد المتبقي للمطلوب.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) المخزون

يُقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون إلى قاعدة الوارد أولاً يصرف أولاً. في حالة المخزون المصنوع وقيد التنفيذ، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف التصنيع غير المباشرة على أساس القدرة التشغيلية العادية.

(م) منافع نهاية خدمة الموظفين

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

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

(ن) المعايير والتعديلات التفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2015

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية، التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2015، ذات صلة بالمجموعة:

خطط المنافع المحددة: اشتراكات الموظفين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 كيفية قيام الكيان بالمحاسبة عن الاشتراكات التي يقوم بها الموظفون أو أطراف ثالثة في خطط المنافع المحددة وذلك استناداً إلى ما إذا كانت تلك الاشتراكات تعتمد على عدد سنوات الخدمة التي يؤديها الموظف.

بالنسبة للاشتراكات المستقلة عن عدد سنوات خدمة الموظف، يمكن للكيان إما أن يعترف بالاشتراكات كتخفيض من تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة أو أن ينسبها إلى فترات خدمة الموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة بينما يطلب من الكيان بالنسبة للاشتراكات التي تعتمد على عدد سنوات الخدمة أن يقوم بنسبتها لفترات خدمة الموظفين.

لم يكن لتبني هذا التعديل أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) المعايير والتعديلات التفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2015 (تابع)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012 ودورة 2011-2013 معايير مختلفة

تتضمن التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012 ودورة 2011-2013 عدد من التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية. ستطبق معظم التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014، مع السماح بالتبني المبكر (بالإضافة إلى شرط انتقالي خاص بكل حال)، قد يتم في تلك الحالة تطبيق التعديلات المترتبة ذات الصلة بالمعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

فيما يلي ملخص للتعديلات الرئيسية:

- توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 أن المقابل المحتمل الذي تم تصنيفه كأصل أو مطلوب يجب أن يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير، بصرف النظر عما إذا كان المقابل المحتمل أداة مالية ضمن إطار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أو معيار المحاسبة الدولي رقم 39 أو أصل أو مطلوب غير مالي. يجب أن يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة (بخلاف تسويات فترة القياس) في الربح أو الخسارة. تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 37 المخصصات، المطلوبات المحتملة والأصول المحتملة، ليستبعد المخصصات المتعلقة بالمقابل المحتمل. أيضا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 غير مطبق على المحاسبة عن تكوين جميع أنواع الترتيبات المشتركة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 ترتيبات مشتركة (بما في ذلك العمليات المشتركة) في البيانات المالية للترتيبات المشتركة نفسها.

- تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 بحيث أصبح يتطلب بشكل صريح الإفصاح عن الأحكام التي أقرتها الإدارة في تطبيق معايير التجميع. تتضمن الإفصاحات:

• وصف مختصر عن قطاعات التشغيل التي تم تجميعها،

• المؤشرات الاقتصادية التي تم تقييمها في تحديد أن حصة القطاعات التشغيلية هي ذات الخصائص الاقتصادية.

- وضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أنه، في عملية إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 وإجراء التعديلات المترتبة على ذلك على معيار المحاسبة الدولي رقم 39 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، لا يمنع المنشآت من قياس الذمم المدينة والذمم الدائنة قصيرة الأجل التي ليس لها سعر فائدة معن على مبالغ الفواتير بدون الخصم، ما لم يكن أثر عدم الخصم جوهرياً. تم أيضاً تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 لتوضيح أن استثناء المحفظة ينطبق على العقود المبرمة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 39 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بغض النظر عما إذا كان يتوافق مع تعريف أصل مالي أو أصل مالية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 32.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) المعايير والتعديلات التفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2015 (تابع)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012 ودورة 2011-2013 معايير مختلفة (تابع)

- تحذف التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 التناقضات المتصورة في محاسبة الإهلاك / الإطفاء المتراكم عندما يعاد تقييم بند من بنود العقارات والآلات والمعدات أو أصل غير ملموس. توضح المعايير المعدلة أن القيمة الدفترية الإجمالية يتم تعديلها بطريقة تتفق مع إعادة تقييم القيمة الدفترية للأصل وأن الإهلاك / الإطفاء المتراكم هو الفرق بين القيمة الدفترية الإجمالية والقيمة الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. يتم التخلص من الإهلاك (الإطفاء) المتراكم مقابل القيمة الدفترية الإجمالية للأصل.

- توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24 أن كيان الإدارة الذي يقدم خدمات كبار موظفي الإدارة إلى الكيان الصادر عنه التقرير هو طرف ذي علاقة بالكيان الصادر عنه التقارير. وبناء على ذلك، ينبغي للكيان الصادر عنه التقارير أن يفصح في معاملات الأطراف ذات العلاقة عن المبالغ المترتبة على الخدمة المدفوعة أو المستحقة الدفع لكيان الإدارة عن توفير خدمات كبار موظفي الإدارة. بالرغم من ذلك، لا يلزم الإفصاح عن مكونات هذا التعويض. سوف يحتاج أيضا الكيان الصادر عنه التقارير إلى الإفصاح عن صفقات أخرى مع كيان الإدارة بموجب متطلبات الإفصاح الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم 24.

- تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 40 لتوضيح أن الكيان يجب أن:

- يقيم ما إذا كان العقار الذي تم اقتناؤه هو استثمار عقاري بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 40،
- يجري تقييم منفصل بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 لتحديد ما إذا كان اقتناء استثمار عقاري يمثل دمج أعمال.

ستظل الكيانات في حاجة إلى استخدام الأحكام لتحديد ما إذا كان اقتناء استثمار عقاري هو اقتناء أعمال بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3.

لم يكن لتبني هذه التعديلات أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

(س) المعايير والتعديلات التفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

يصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2015، مع السماح بتبنيها مبكرًا، ولكن لم تقم المجموعة بالتبني المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في يوليو 2014 ليحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 إرشادات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمنًا نموذج خسائر الائتمان المتوقعة الجديد لاحتساب انخفاض قيمة الأصول المالية، ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضًا إرشادات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم 39.

يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بتبنيه مبكرًا.

تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية إثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) المعايير والتعديلات التفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 إطارًا شاملًا لتحديد ما إذا تم الاعتراف بالإيراد أم لا، ومقدار، ومتى تم الاعتراف به. ويحل محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 18 - الإيراد، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 13 "برامج ولاء العملاء".

يبدأ سريان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 على فترات التقارير المالية السنوية ابتداءً من أو عقب 1 يناير 2018 مع السماح بتبنيه مبكرًا.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15.

المحاسبة عن اقتناء مساهمات في عمليات مشتركة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11)

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 موجبات حول كيفية المحاسبة عن الاستحواذ على عملية مشتركة تشكل أعمال حساب التعريف الوارد للكلمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 الخاص بتجميع الأعمال. تنص التعديلات على أنه يجب تطبيق المبادئ ذات الصلة عند المحاسبة عن تجميع الأعمال في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 والمعايير الأخرى.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. يسمح بالتبني المبكر.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن التعديل.

إيضاحات للطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38)

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 على الكيانات استخدام طريقة الإهلاك المستند إلى الإيراد لبنود الممتلكات والألات والمعدات. تدخل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 38 افتراضًا قابلاً للدحض بأن الإيراد ليس أساسًا مناسبًا لإطفاء الأصل غير الملموس. يمكن دحض هذا الافتراض فقط لو كان الأصل غير الملموس معبر عنه كمقياس للإيراد أو عندما يمكن إثبات أن إيراد واستخدام المنافع الاقتصادية من الأصل غير الملموس مترابطان بشكل كبير.

تطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. يسمح بالتبني المبكر.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن التعديل.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) المعايير والتعديلات التفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الشقيقة ومشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28)

وضع مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات ذات نطاق محدود على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 حول البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 حول الاستثمار في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة.

توضح التعديلات طريقة المحاسبة عن مبيعات ومساهمات الأصول بين المساهم وشركاته الشقيقة أو مشروعاته المشتركة. وتؤكد هذه التعديلات على أن طريقة المحاسبة تعتمد على ما إذا كان بيع أصول غير نقدية أو مساهمتها في شركة شقيقة أو مشروع مشترك يمثل "عمل" (على النحو الوارد تفصيله في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 حول تجميع الأعمال).

في الحالة التي تمثل فيها الأصول غير النقدية عملاً، يقوم المستثمر بالاعتراف بكامل الربح والخسارة عند البيع أو مساهمة الأصول. إذا لم تكن الأصول تستوفي تعريف عمل، يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من قبل المستثمر فقط إلى حد استثمارات المستثمرين في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

تُطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. يسمح بالتبني المبكر.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة الناتج عن التعديل.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014 – معايير مختلفة

تتضمن التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014 عدد من التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية. سوف تطبق غالبية التعديلات بأثر مستقبلي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو عقب 1 يناير 2016، مع السماح بتبنيها مبكراً (بجانب الشرط الانتقالي الخاص في كل حالة)، وفي هذه الحالة سيتعين أيضاً تطبيق التعديلات ذات الصلة المترتبة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية (الموحدة) الناتج عن التعديل.

فيما يلي ملخص للتعديلات الرئيسية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 – عندما يتم إعادة تصنيف أصل (أو مجموعة استبعاد) من "محتفظ به للبيع" إلى "محتفظ به للتوزيع" أو العكس، لا يمثل هذا تغييراً على خطة البيع أو التوزيع ولا يجب أن يتم المحاسبة عن مثل ذلك التغيير.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 – إرشادات خاصة عن الأصول المالية المحولة لمساعدة الإدارة في تحديد ما إذا كانت شروط ترتيب خدمة الدين تمثل "مشاركة مستمرة" ومن ثم، ما إذا كان الأصل يؤهل لإلغاء الاعتراف عنه.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 – يتم إدراج إفصاحات إضافية تتعلق بمقاصة الأصول المالية والمطلوبات المالية في التقارير المرحلية فقط إذا اقتضى ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 34.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) المعايير والتعديلات التفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014 – معايير مختلفة

- معيار المحاسبة الدولي رقم 19 – أنه عند تحديد سعر الخصم للالتزامات منافع نهاية الخدمة، فإن العملة المقوم بها المطلوبات هي الشيء المهم وليس الدولة التي تنشأ فيها المطلوبات.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 34 – وهو يوضح المقصود من الإشارة في المعيار إلى "المعلومات التي تم الإفصاح عنها في أي مكان آخر في التقرير المالي المرحلي" ويضيف شرط الإشارة المرجعية من البيانات المالية المرحلية إلى مكان تلك المعلومات.

الكيانات الاستثمارية: تطبيق استثناء التوحيد (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28)

- التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 حول البيانات المالية الموحدة، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 حول الاستثمارات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة توضح ما يلي:
- الاستثناء من إعداد البيانات المالية الموحدة متاح أيضاً للكيانات الأم الوسيطة التي هي شركات تابعة للكيانات الاستثمارية.
- يجب على الكيان الاستثماري أن يقوم بتوحيد شركة تابعة ليست كياناً استثمارياً والتي يكون غرضها الرئيسي ونشاطها هو تقديم الخدمات لدعم الأنشطة الاستثمارية للكيان الاستثماري.
- الكيانات التي لا تعتبر كيانات استثمارية ولكن لديها مساهمة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك، والذي يكون كياناً استثمارياً لديه سياسة للاختيار عند تطبيق المحاسبة بطريقة حقوق الملكية. يمكن إما أن يتم الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة الذي يطبقه الكيان الاستثماري الشقيق أو المشروع المشترك، أو يجوز إجراء توحيد على مستوى الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك، وهو ما قد يؤدي إلى التخلي عن قياس القيمة العادلة.
- تُطبق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. يسمح بالتبني المبكر.

مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1)

يتم إجراء التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 حول عرض البيانات المالية في سياق مبادرة الإفصاح الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والذي يبحث كيفية تحسين عملية الإفصاح عن البيانات المالية. تعطي التعديلات توضيحات بشأن عدد من الأمور، بما في ذلك:

- الأهمية - يجب ألا يقوم كيان ما بتجميع أو توزيع المعلومات بطريقة تحجب المعلومات المهمة. عندما تكون البنود ذات أهمية، يجب تقديم معلومات كافية لتفسير التأثير على المركز المالي أو الأداء.
- التوزيع والإجمالي الفرعي - قد يتعين توزيع البنود المحددة في معيار المحاسبة الدولي رقم 1 حينما يكون هذا ذي صلة بفهم المركز المالي أو أداء الكيان. هناك أيضاً إرشادات جديدة بشأن استخدام الإجماليات الفرعية.
- الإيضاحات - التأكيد على عدم الحاجة إلى عرض الإيضاحات في ترتيب معين.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) المعايير والتعديلات التفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1) (تابع)

- الدخل الشامل الآخر الناشئ عن الاستثمارات التي تتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية - يتم تجميع حصة الدخل الشامل الآخر الناشئة عن الاستثمارات التي المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية على أساس ما إذا كان سيتم بعد ذلك، أو لن يتم، إعادة تصنيف البنود إلى الربح أو الخسارة. يجب بعد ذلك أن يتم عرض كل مجموعة كبنود منفرد في بيان الدخل الشامل الآخر.

وفقاً للنصوص الانتقالية، فإن الإفصاحات في معيار المحاسبة الدولي رقم 8 بشأن اعتماد معايير / سياسات محاسبية جديدة ليست مطلوبة لهذه التعديلات.

تتطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. يسمح بالتبني المبكر.

7 إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة وأنشطة التدقيق الداخلي. مجلس الإدارة بصدد تشكيل لجان لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي ستكون مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة التدقيق الداخلي بالمجموعة. ستقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

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

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية متابعة الإدارة للالتزام بسياسات وإجراءات إدارة مخاطر المجموعة، ومراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر بالنسبة إلى المخاطر التي تواجهها المجموعة. يساعد لجنة التدقيق بالمجموعة في دورها الإشرافي التدقيق الداخلي. يقع على عاتق التدقيق الداخلي كل من المراجعات الدورية والمخصصة لضوابط وإجراءات إدارة المخاطر، والتي تبلغ نتائجها إلى لجنة التدقيق.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

7 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(1) مخاطر الائتمان

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

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

الذمم التجارية والأخرى المدينة

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

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

تكون المجموعة مخصص لانخفاض القيم يمثل تقديرها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالذمم التجارية والأخرى المدينة.

النقد وما يعادل النقد

يحتفظ بالنقد وما يعادله لدى بنوك وأطراف مقابلة من المؤسسات المالية، وبنوك ذات جدارة ائتمانية عالية وسمعة كبيرة في قطر ودول مجلس التعاون الخليجي.

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في الإيضاح رقم 38.

(2) مخاطر السيولة

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

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة في الإيضاح رقم 38.

(3) مخاطر السوق

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

(4) مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية نظراً لتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض المجموعة إلى مخاطر العملات في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والقروض بعملات أخرى بخلاف العملة الوظيفية محدودة بتلك العملات المربوطة بالدولار الأمريكي مثل الدرهم الإماراتي والريال العماني والدينار البحريني وخلافها. تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأخرى هي في أدنى حدودها.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

7 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(4) مخاطر العملات (تابع)

بالنسبة للأصول والمطلوبات النقدية الأخرى بالعملات الأجنبية، تتأكد المجموعة دائما أن صافي تعرضها لهذه المخاطر في مستوى مقبول.

مخاطر أسعار الفائدة

تتبنى المجموعة سياسة تضمن أن أغلب تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة عند سعر ثابت.

مخاطر أسعار الأسهم

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

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم في الإيضاح رقم 38.

إدارة رأس المال

سياسة مجلس الإدارة تتطلب الاحتفاظ بقاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمر والدائن والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للعمل. يرصد مجلس الإدارة العائد على رأس المال والذي تعرفه المجموعة على أنه صافي إيراد التشغيل مقسوما على إجمالي حقوق الملكية بعد استبعاد الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة. كما يقوم مجلس الإدارة أيضا برصد توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

8 ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	معدات وعدد يدوية	سيارات	أثاث وتركيبات	تحسينات على مباني مستأجرة	أرض ومبنى	التكلفة
905,050,854	39,679,313	178,445,670	40,456,309	336,753,407	65,732,602	243,983,553	الرصيد في 1 يناير 2014
85,610,352	48,765,126	19,361,178	3,275,393	13,139,253	930,002	139,400	إضافات
(20,098,422)	(10,040,500)	(3,336,331)	(1,796,576)	(2,383,091)	(1,674,966)	(866,958)	استبعادات / شطب
27,677,128	-	-	-	-	-	27,677,128	تحويل من استثمارات عقارية (4)
-	(63,873,263)	17,476,816	595,000	17,672,159	28,129,288	-	تحويلات
998,239,912	14,530,676	211,947,333	42,530,126	365,181,728	93,116,926	270,933,123	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
998,239,912	14,530,676	211,947,333	42,530,126	365,181,728	93,116,926	270,933,123	الرصيد في 1 يناير 2015
83,265,060	19,508,701	33,730,610	5,301,962	7,174,446	5,122,886	12,426,455	إضافات
(24,891,512)	(115,815)	(11,611,293)	(2,932,010)	(7,073,387)	(3,082,757)	(76,250)	استبعادات/ شطب
-	(12,800,316)	474,570	80,001	4,724,502	3,989,292	3,531,951	تحويلات
1,058,057,273	21,123,246	234,541,220	44,980,079	370,007,289	99,146,347	286,815,279	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
418,937,281	-	108,922,323	30,828,280	195,205,592	35,534,387	48,446,699	الإهلاك المتراكم
83,445,575	-	23,926,874	3,853,096	37,142,602	7,298,285	11,224,718	الرصيد في 1 يناير 2014
(7,919,930)	-	(2,479,599)	(1,473,389)	(2,219,534)	(1,656,641)	(90,767)	إهلاك (3)
4,310,925	-	-	-	-	-	4,310,925	استبعادات
498,773,851	-	130,369,598	33,207,987	230,128,660	41,176,031	63,891,575	تحويل من استثمارات عقارية (4)
498,773,851	-	130,369,598	33,207,987	230,128,660	41,176,031	63,891,575	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
87,965,650	-	24,839,530	3,752,899	37,685,888	10,271,798	11,415,535	الرصيد في 1 يناير 2015
(16,878,937)	-	(6,663,759)	(2,831,557)	(5,200,641)	(1,970,185)	(76,220)	إهلاك (3)
569,860,564	-	148,407,894	34,129,329	262,613,907	49,478,544	75,230,890	استبعادات / شطب
486,752,896	21,123,246	86,133,326	10,850,750	107,393,382	49,667,803	211,584,389	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
499,466,061	14,530,676	81,577,735	9,322,139	135,053,068	51,940,895	207,041,548	صافي القيمة الدفترية
							في 31 ديسمبر 2015 (5)
							في 31 ديسمبر 2014

(1) و(2)

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

8 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (1) يتضمن مباني بتكلفة تبلغ 148.261.295 ريال قطري (132.287.889 ريال قطري في سنة 2014) تم بناؤها على أرض مستأجرة من حكومتي دولة قطر وأمانة دبي، الإمارات العربية المتحدة.
- (2) يتضمن هذا أيضا جزء من مبنى وأرض السلام بلازا التي تستخدمها كيانات المجموعة. هذا العقار بالإضافة إلى أرض السلام بلازا المذكورين في الاستثمارات العقارية (إيضاح رقم 9) مرهونتان لصالح أحد البنوك المحلية كضمان لقروض لأجل.
- (3) تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

2014	2015	
12.885.846	11,487,219	تكلفة التشغيل
70.559.729	76,478,431	الإهلاك
<u>83.445.575</u>	<u>87,965,650</u>	الإجمالي

- (4) في 2014 نظرا للتغير في استخدام جزء من المبنى المملوك للمجموعة من توليد الإيرادات للعقار الذي يشغله المالك، تم تحويل التكلفة ذات الصلة وأرصدة الإهلاك المتراكم من الاستثمارات العقارية إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

9 استثمارات عقارية

التكلفة	أرض في فلسطين	أرض ومبنى في الإمارات العربية المتحدة	برج السلام	أراضي ومباني بالدوحة			الإجمالي	
				برج جمانة	أبراج ومول ذي جيت	عقارات قيد الإنشاء		
الرصيد 1 يناير 2014	4,795,529	187,413,622	87,088,451	285,817,715	419,351,133	1,040,802,228	44,411,098	2,069,679,776
إضافات	-	-	-	-	-	-	4,446,590	4,446,590
تحويل لممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح رقم 8)	-	-	-	(27,677,128)	-	-	-	(27,677,128)
استيعادات	-	-	-	-	(419,351,133)	-	(43,766,000)	(463,117,133)
تحويلات	-	-	-	-	-	1,758,723	(1,758,723)	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2014	4,795,529	187,413,622	87,088,451	258,140,587	-	1,042,560,951	3,332,965	1,583,332,105
الرصيد في 1 يناير 2015	4,795,529	187,413,622	87,088,451	258,140,587	-	1,042,560,951	3,332,965	1,583,332,105
إضافات	21,887	26,763,315	-	-	-	-	35,783,806	62,569,008
تحويلات	-	-	-	-	-	5,365,371	(5,365,371)	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	4,817,416	214,176,937	87,088,451	258,140,587	-	1,047,926,322	33,751,400	1,645,901,113
الإهلاك المتراكم								
الرصيد 1 يناير 2014	-	11,515,448	17,920,132	4,310,925	10,935,161	41,352,037	-	86,033,703
تحويل لممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح رقم 8)	-	-	-	(4,310,925)	-	-	-	(4,310,925)
استيعادات	-	-	-	-	(11,477,757)	-	-	(11,477,757)
الإهلاك	-	3,669,264	1,663,042	-	542,596	21,038,991	-	26,913,893
الرصيد في 31 ديسمبر 2014	-	15,184,712	19,583,174	-	-	62,391,028	-	97,158,914
الرصيد في 1 يناير 2015	-	15,184,712	19,583,174	-	-	62,391,028	-	97,158,914
الإهلاك	-	3,893,967	1,663,038	-	-	21,380,814	-	26,937,819
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	-	19,078,679	21,246,212	-	-	83,771,842	-	124,096,733
القيم الدفترية								
في 31 ديسمبر 2015	4,817,416	195,098,258	65,842,239	258,140,587	-	964,154,480	33,751,400	1,521,804,380
في 31 ديسمبر 2014	4,795,529	172,228,910	67,505,277	258,140,587	-	980,169,923	3,332,965	1,486,173,191
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(4)	(6)	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

9 استثمارات عقارية (تابع)

- (1) تم تملك هذه الأرض في مدينة رام الله، فلسطين بغرض إنشاء مركز تجارة عالمي. لم يبدأ تنفيذ هذا المشروع حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. إن القيمة العادلة للأرض بناءً على تقييم قام به مقيم مستقل يعمل في فلسطين في 14 يناير 2016 بلغت 19,477,128 ريال قطري (17.042.487 ريال قطري في 2014).
- (2) تمثل العقارات التالية:
- (أ) أربع قطع أرض في دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن القيمة العادلة لقطعة الأرض الأولى تم تحديدها بناءً على تقييم قامت به مؤسسة خارجية مقرها في دبي وذلك بتاريخ 26 يناير 2016 بلغ 5,608,681 ريال قطري (5.689.967 ريال قطري في 2014). وتبلغ تكلفتها الأصلية 3.775.693 ريال قطري (3.760.793 ريال قطري في 2014).
- ما تبقى يمثل ثلاث قطع أرض تم شراؤها من شركة السلام بنين للتطوير (السلام بنين) وهي شركة شقيقة في سنة 2008 وهي الآن شركة تابعة بمبلغ 85.247.436 ريال قطري بموجب ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" بين الشركة والسلام بنين. قامت الشركة بموجب هذه الاتفاقيات بشراء ثلاث قطع أراضي من أراضي قرية الجميرة بدبي، والتي كانت شركة السلام بنين للتطوير اشترتها من إحدى شركات التطوير في دبي. دفعت الشركة إلى شركة السلام بنين للتطوير مبلغ الأقساط التي قامت بدفعها مضافاً إليها الفائدة. كما دفعت الشركة الأقساط المتبقية مباشرة لشركة التطوير في دبي.
- كما نصت الاتفاقيات على أنه في الحالة التي تقرر فيها الشركة القيام بتطوير وبيع هذه الأراضي الثلاثة فإن السلام بنين تستحق 30% من صافي الأرباح المتحققة من الشركة. أما في حالة قرار الشركة ببيع الأراضي الثلاثة بدون تطوير فإن شركة السلام بنين للتطوير تستحق 60% من صافي الأرباح المتحققة.
- ما زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير باسم شركة السلام بنين. ولا تزال ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير ومتوقع نقل الملكية بمجرد اكتمال التطوير في تلك المنطقة. وهذا لم يحدث حتى 31 ديسمبر 2015.
- بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاثة 86,675,998 ريال قطري (87.722.446 ريال قطري في 2014) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 26 يناير 2016. وتبلغ تكلفتها الأصلية 85.922.962 ريال قطري (85.247.436 ريال قطري في 2014).
- (ب) مبنى في مجمع دبي للاستثمار – هذا المبنى مستأجر كمكتب أعمال ومخزن. بلغت القيمة العادلة للعقار 74,504,950 ريال قطري (75.247.525 ريال قطري في 2014) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 26 يناير 2016. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 61,294,969 ريال قطري (58.008.594 ريال قطري في 2014).
- (ج) برج غروسفينور للمكاتب، الخليج التجاري 1 – يمثل هذا طابق واحد من المكاتب المستأجرة من جانب أطراف أخرى. بلغت القيمة العادلة للعقار 25,828,584 ريال قطري (25.893.644 ريال قطري في 2014) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 26 يناير 2016. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 24,693,115 ريال قطري (25.212.087 ريال قطري في 2014).
- (د) مبنى سكني للعمال في منطقة القوز في دبي – تم شراء هذا المبنى في 2015 وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار 20.049.505 ريال قطري بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 2 فبراير 2016. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 19.411.519 ريال قطري (لا شيء في 2014).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

9 استثمارات عقارية (تابع)

- (3) يقع برج السلام في الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر، وهو مؤجر كمكاتب تجارية لأطراف أخرى. بلغت القيمة العادلة لبرج السلام بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية بتاريخ 31 ديسمبر 2015، 441,177,000 ريال قطري (434.047.000 ريال قطري في 2014).
- (4) يمثل هذا "السلام بلازا" و"أبراج ومول ذي جيت". بلغت القيمة العادلة لهذه العقارات 2.025.118.000 ريال قطري بناء على تقييمات قامت بها شركة تقييم خارجية مقرها في الدوحة، دولة قطر في 31 ديسمبر 2015 (1.947.529.000 ريال قطري في 2014). بلغت القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2015 لهذه العقارات 1.335.471.308 ريال قطري (1.354.329.517 ريال قطري في 2014) منها 113,176,241 ريال قطري (116.019.007 ريال قطري في 2014) يشغلها المالك ومصنفة تحت بند ممتلكات وآلات ومعدات. صكوك ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم الشركة.
- هذا العقار محتفظ به كضمان لدى إحدى البنوك المحلية مقابل تقديم تسهيلات قرض للمجموعة (إيضاح رقم 24 (1)).
- (5) برج جمانة هو برج سكني تم تطويره حديثاً ويقع في اللؤلؤة - الدوحة، دولة قطر. تم بيع هذا العقار خلال سنة 2014، والذي نتج عنه مكسب عن البيع بمبلغ 1.338.990 ريال قطري (إيضاح رقم 30).
- (6) تتألف الاستثمارات العقارية تحت الإنشاء مما يلي:
- (أ) قطع أراضي تقع في مدينة لوسيل - الدوحة، قطر، بتكلفة بلغت 43.766.000 ريال قطري، وتم بيعها خلال سنة 2014 بمكسب عن البيع بلغ 4.635.060 ريال قطري (إيضاح رقم 30).
- (ب) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بلغت قيمتها الدفترية 33,751,400 ريال قطري (3.332.965 ريال قطري في 2014) وتمثل 10 فيلات جديدة تم شراؤها خلال السنة لأغراض التأجير ولا تزال تحت التنفيذ.
- حصلت المجموعة على إيرادات إيجارات بمبلغ 125.2 مليون ريال قطري من استثمارات عقارية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (109.7 مليون ريال قطري في 2014). تصنف هذه الإيجارات كإيرادات استثمارية في بيان الربح أو الخسارة. (إيضاح رقم 30).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

10 الأصول غير الملموسة

2014	2015	
76.321.443	76,321,443	الشهرة (1)
29.186.769	36,521,778	تكاليف التطوير (2)
<u>105.508.212</u>	<u>112,843,221</u>	الإجمالي
		(1) الشهرة
2014	2015	
81.821.895	76.321.443	التكلفة
(5.500.452)	-	الرصيد في 1 يناير
<u>76.321.443</u>	<u>76.321.443</u>	خسارة الانخفاض في القيمة في 31 ديسمبر

تم تخصيص الشهرة المقتناة الناشئة عن ضم الأعمال على الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع ان تستفيد من ضم الأعمال. تخصيص القيمة الدفترية للشهرة على وحدات الشركة المنتجة للنقد (الشركات التابعة والفروع) على النحو التالي:

2014	2015	
4.229.639	-	الوناسا قطر (ش.ش.و.)
1.270.813	-	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م قطر
4.845.447	4.845.447	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ش.ش.و 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	السلام للخدمات التقنية ش.ش.و قطر
7.531.543	7.531.543	مصانع السلام ش.ش.و قطر
12.937.048	12.937.048	السلام للخدمات البترولية ش.ش.و قطر
15.178.083	15.178.083	شركة التيار للصناعة والهندسة ش.ش.و قطر
1.615.149	1.615.149	شركة السلام للمشاريع ش.ش.و، قطر
10.711	10.711	شركة أتيليبه 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 ش.ش.و
<u>81.821.895</u>	<u>76.321.443</u>	
(5.500.452)	-	ناقصا: خسارة انخفاض القيمة
<u>76.321.443</u>	<u>76.321.443</u>	

في سنة 2014 تم إجراء اختبار انخفاض القيمة من قبل المجموعة وقد تم شطب الشهرة المخصصة على هذه الوحدات المنتجة للنقد حيث أنها اعتبرت قد انخفضت قيمتها.

(2) تكاليف التطوير

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

		10
		الأصول غير الملموسة (تابع)
		(2)
		تكاليف التطوير (تابع)
2014	2015	
		التكلفة
43.576.828	55,752,265	الرصيد في 1 يناير
12.496.581	12,239,442	إضافات
(321.144)	(19,282)	حذف
<u>55.752.265</u>	<u>67,972,425</u>	الرصيد في 31 ديسمبر
		الإطفاء
21.533.898	26,565,496	الرصيد في 1 يناير
5.031.598	4,885,151	إطفاء
<u>26.565.496</u>	<u>31,450,647</u>	الرصيد في 31 ديسمبر
<u>29.186.765</u>	<u>36,521,778</u>	القيمة الدفترية

11 استثمارات في شركات شقيقة

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

		الملكية		
2014	2015	2014	2015	
69.978.338	59,756,160	%48.99	%48.99	سيرين للاستثمار العقاري س.أ.ل (لبنان) (1)
3.310.471	-	%43	-	شركة ساج الإمارات للتجارة ذ.م.م (الإمارات) (1) و(2)
397.600	102,000	%51	%51	بى سى دبيل نت ذ.م.م. (قطر) (1)
8.048.794	7,252,573	%20	%20	شركة قطر لسحب الألمنيوم ش.م.خ (قطر) (1)
3.712.800	3,712,800	%51	%51	كانون للحلول المكتبية ذ.م.م (قطر) (1)
-	-	%51	%51	السلام سبيس تيك سيلوشنز ذ.م.م. (قطر) (1)
4.853.101	5,715,789	%20	%20	السلام ميديا كاست ذ.م.م (قطر) (1)
-	-	%20	%20	السلام ميديا كاست ذ.م.م (الإمارات) (1)
4.000.000	4.000.000	%51	%51	ميثا كوت ذ.م.م (قطر) (1)
4.734.653	4,824,092	%25	%25	روبرت أبي نادر العالمية المحدودة (ران) (1)
5.289.134	7,051,127	%50	%50	خدمات الحقول المتخصصة المحدودة (الإمارات العربية المتحدة) (1)
102.000	102,000	%51	%51	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م (قطر) (1)
-	100,000	-	%50	وقايا للعقارات ذ.م.م. (قطر) (1)
-	357,000	-	%51	هاريس سلام ذ.م.م. (قطر) (1)
-	1,984,000	-	%50	ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدنيج للتجارة العامة (الإمارات) (1)
<u>104.426.891</u>	<u>94,957,541</u>			

تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بناءً على نتائج الشركات الشقيقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 التي استندت إلى البيانات المالية المدققة وحسابات الإدارة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

11 استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

- (1) وفقا لاتفاقيات الشركاء والتعديلات اللاحقة عليها فإن المجموعة لا تتمتع بالسيطرة ولا السيطرة المشتركة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي تتم معاملتها كشركة شقيقة.
- (2) تم بيع هذا الاستثمار في الشركة الشقيقة خلال السنة ونتج عنه ربح بمبلغ 62.079.993 (إيضاح رقم 30).
- (ب) كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة خلال السنة كما يلي:

2014	2015	
102.848.091	104,426,891	الرصيد في 1 يناير
8.549.636	2,530,439	إضافات
-	(3,310,471)	استبعادات
(4.569.558)	(10,018,874)	توزيعات أرباح مستلمة
(1.277.227)	-	مبلغ محول من حقوق الملكية إلى القرض
(1.124.051)	1,329,556	حصة من نتائج شركات شقيقة، بالصافي
<u>104.426.891</u>	<u>94,957,541</u>	الرصيد في نهاية السنة

- (1) فيما يلي تفاصيل الإضافات على الشركات الشقيقة للمجموعة خلال السنة:
أ. وقايا للعقارات ذ.م.م. (قطر)

خلال سنة 2015 دخلت المجموعة في "اتفاقية" للاستحواذ على 50% من أسهم شركة وقاية للعقارات ذ.م.م. (شرطة أنشأت في دولة قطر. كونت المجموعة كما في تاريخ التقرير إجمالي استثمار بمبلغ 100.000 ريال قطري عن 50% من أسهم شركة وقايا للعقارات ذ.م.م.

ب. هاريس سلام ذ.م.م. (قطر)

خلال سنة 2015 دخلت المجموعة في "اتفاقية" مع شركة هاريس سيتيم ليمتد (شركة تأسست في المملكة المتحدة) لإنشاء شركة جديدة هاريس سلام ذ.م.م. بإجمالي رأس مال مدفوع بمبلغ 700.000 ريال قطري. تبلغ نسبة مساهمة المجموعة في رأس المال 51%.

ج. ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدينج للتجارة العامة (الإمارات)

خلال سنة 2015 دخلت المجموعة في "اتفاقية" برنار فرانسيس هارمون بوينك وجوانا ماريا يلهيلمين ريتيرا (هولنديين) للاستحواذ على 50% من أسهم دتش كيد فزكو (الإمارات) (شركة أنشأت في الإمارات العربية المتحدة). كونت المجموعة كما في تاريخ التقرير إجمالي استثمار بمبلغ 1.984.000 ريال قطري عن 50% من أسهم ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدينج للتجارة العامة الإمارات.

د. روبرت أبي نادر العالمية المحدودة (ران)

خلال سنة 2014 دخلت السلام العالمية للاستثمار المحدودة في "اتفاقية" مع ران العالمية المحدودة (شركة تأسست في الإمارات العربية المتحدة) والسيد روبرت أبي نادر لتأسيس شركة جديدة ذات مسؤولية محدودة اسمها روبرت أبي نادر العالمية المحدودة بإجمالي رأس مال مدفوع 50.000 درهم إماراتي. تبلغ نسبة مساهمة السلام العالمية للاستثمار المحدودة 25%. وبموجب اتفاقية ران، يجب على السلام العالمية للاستثمار المحدودة أن تقوم بعمل استثمارات إضافية على مراحل بما لا يؤثر على حصتها في رأس المال.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

11 استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

هـ. كانون للحلول المكتبية ذ.م.م (قطر)

خلال سنة 2014، دخلت المجموعة في "اتفاقية مساهمين" مع كانون الشرق الأوسط ف.ز.ذ.م.م. (شركة تأسست في الإمارات العربية المتحدة) لتأسيس شركة جديدة ذات مسؤولية محدودة باسم كانون للحلول المكتبية ذ.م.م. بإجمالي رأس مال 36.400.000 ريال قطري. تبلغ نسبة مساهمة المجموعة في رأس المال 51%. برغم ذلك سيكون الربح الموزع بنسبة 40% للمجموعة و 60% لكانون الشرق الأوسط ف.ز.ذ.م.م.

(2) الحصة في نتائج الشركات الشقيقة خلال السنة:

في الحالة التي تزيد فيها حصة الخسائر من نتائج عمليات الشركات الشقيقة عن الاستثمار لا تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية بالاعتراف بالمزيد من الخسائر المستقبلية فيما عدا في الحالة التي يكون فيها لدى المجموعة التزامات قانونية أو بناءة من الاستثمارات أو في حالة قيامها بسداد مدفوعات بالنيابة عن الشركات السثمر فيها. يوضح الجدول التالي التغير في الحصة التراكمية للخسارة من الشركات الزميلة التي تجاوزت مبالغ استثماراتها التي تم تطبيقها على المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

الحصة من الخسائر المطبقة على المستحقات من أطراف ذات علاقة - 2015			
الشركات الشقيقة	كما في 1 يناير 2015	(الربح)/الخسارة خلال السنة (أ)	تحمل الخسائر (ب) كما في 31 ديسمبر 2015
السلام ميديا كاست ذ.م.م (الإمارات العربية المتحدة)	1,157,340	(77,031)	1,080,309
السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.	740,684	(686,710)	53,794
	1,898,024	(763,741)	1,134,103

الحصة من الخسائر المطبقة على المستحقات من أطراف ذات علاقة - 2014			
الشركات الشقيقة	كما في 1 يناير 2014	(الربح)/الخسارة خلال السنة (أ)	تحمل الخسائر (ب) كما في 31 ديسمبر 2014
السلام ميديا كاست ذ.م.م (الإمارات العربية المتحدة)	750,317	407,023	1,157,340
السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.	1,326,426	(585,743)	740,684
أوفيتكو	565,391	-	(565,391)
	2,642,134	(178,720)	1,898,024

(أ) الحصة من خسارة عمليات الشركات الشقيقة يتم الإبلاغ عنها في البيانات المالية الموحدة على النحو التالي:

	2015	2014
إجمالي حصة الخسارة المطبقة على الاستثمار في الشركات الشقيقة (إيضاح 11 (ب) أعلاه)	(1,329,556)	1,124,051
إجمالي الحصة في (الربح) / خسارة المطبقة على المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة	(763,741)	(178,720)
إجمالي (المصادر عنه التقرير في بيان الربح أو الخسارة الموحد)	(2,093,297)	945,331

(ب) خلال سنة 2014 قامت الشركة بتحمل خسائر استثماراته في المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م (أوفيتكو) بمبلغ 667.391 ريال قطري. من هذا المبلغ تمت المحاسبة عن مبلغ 565.391 ريال قطري على أنها خسارة تم تطبيقها على الرصيد لدى طرف ذي علاقة خلال السنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2012 و 2013 بعد تخفيض حساب الاستثمار إلى صفر. بعد هذا التحمل عاد الاستثمار في هذه الشركة إلى قيمته الأصلية وهي 102.000 ريال قطري.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

12 استثمارات في مشاريع مشتركة

(أ) الأرصدة القائمة للاستثمارات في المشاريع المشتركة تم تمثيلها كما يلي:

2014	2015	الملكية		
		2014	2015	
36.349.327	53,913,620	%70	%70	4 هومز ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)
1.109.091	37,522	%51	%51	شفت بوينت ش.م.م. (قطر)
<u>37.458.418</u>	<u>53,951,142</u>			

القيم الدفترية للاستثمارات في المشاريع المشتركة تم تعديلها بنتائج المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 والتي استندت إلى البيانات المالية المدققة/ البيانات المالية للإدارة.

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

2014	2015	
40,680,586	37,458,418	الرصيد في 1 يناير
-	10,930,693	إضافات خلال السنة
7.708.525	5,562,031	حصة من نتائج المشروع المشترك خلال السنة، بالصافي
(10.930.693)	-	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
<u>37.458.418</u>	<u>53,951,142</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

2014	2015	
72.757.525	81,238,114	إجمالي الأصول
(16.290.710)	(17,411,912)	إجمالي الالتزامات
<u>56.466.815</u>	<u>63,826,202</u>	صافي الأصول
2014	2015	
108.612.670	<u>126,796,103</u>	إجمالي الإيرادات
10.795.059	<u>7,359,386</u>	إجمالي صافي الربح للسنة
7.708.525	<u>5,562,031</u>	حصة تناسبية لمساهمة الشركة في ربح المشروع المشترك

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

		13
		استثمارات متاحة للبيع
2014	2015	
		<u>أدوات حقوق ملكية مدرجة</u>
22.822.989	20,302,614	1 أوراق مالية في حقوق ملكية - قطر
555.681	555,869	2 أوراق مالية في حقوق ملكية - الإمارات العربية
36.535.003	31,997,519	3 أوراق مالية في حقوق ملكية - الأردن
2.365.907	1,324,278	4 أوراق مالية في حقوق ملكية - البحرين
20.880.265	34,402,753	5 أوراق مالية في حقوق ملكية - جزر كيمان
83.159.845	88,583,033	
81.406.839	81.352.389	<u>أدوات حقوق ملكية غير مدرجة</u>
<u>164.566.684</u>	<u>169,935,422</u>	

(1) تم تقييم استثمارات حقوق الملكية المدرجة باستخدام المستوى الأول من تقنيات القياس وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7. يشير المستوى الأول إلى تقييم الاستثمارات على أساس الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة عن أصول مماثلة.

(2) الاستثمارات غير المدرجة مسجلة بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت حيث أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا يمكن قياسها بصورة موثوق بها. في العادة تكون المعلومات حول هذه الاستثمارات مقيدة في تقارير أداء الاستثمار الدورية من مديري الاستثمار. قامت الإدارة بإجراء مراجعة حول المركز المالي وأداء استثماراتها غير المدرجة وقدرت أنه لا يطلب وضع مخصص إضافي لخسارة الانخفاض في القيمة كما في 31 ديسمبر 2015. ترى الإدارة أن القيمة العادلة ليس مختلفة اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية.

(أ) الاستثمارات المتاحة للبيع مسجلة بالعملة التالية:

		(أ)
		<u>عملات</u>
2014	2015	
22.822.990	20,302,614	1 بالريال القطري
87.329.068	99,755,479	2 بالدولار الأمريكي
37.190.720	32,653,235	3 بالدينار الأردني
555.681	555,869	4 بالدرهم الإماراتي
16.668.225	16,668,225	5 بالريال السعودي
<u>164.566.684</u>	<u>169,935,422</u>	

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

		(ب)
2014	2015	
148.889.972	164,566,684	الرصيد في 1 يناير
11.525.575	14,638,122	إضافات خلال السنة
(783.076)	(1,068,851)	استيعادات خلال السنة
4.928.213	(8,200,533)	حركة القيمة العادلة خلال السنة
<u>164.566.684</u>	<u>169,935,422</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) كانت الحركة في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة كما يلي:

		(ج)
2014	2015	
279.313	5,207,526	الرصيد في 1 يناير
5.132.887	(8,200,533)	أثر التغير في القيمة العادلة خلال السنة
(204.674)	-	الربح أو الخسارة المحققة خلال السنة
<u>5.207.526</u>	<u>(2,993,007)</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

14 المحتجزات

(أ) المحتجزات المدينة

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

2014	2015	
64.558.101	72.298.380	متداول
63.840.107	89.934.832	غير متداول
<u>128.398.208</u>	<u>162.233.212</u>	

(ب) المحتجزات الدائنة

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

2014	2015	
19.688.096	19.657.028	متداول
15.636.101	13.603.158	غير متداول
<u>35.324.197</u>	<u>33.260.186</u>	

15 أصول أخرى

غير متداولة		متداولة		
2014	2015	2014	2015	
-	-	24.801.978	25,315,374	مبالغ مسددة مقدما
-	-	32.751.563	51,415,339	مدفوعات مقدما
-	-	6.984.607	12,804,860	إيرادات مستحقة
7.200.342	11,948,638	63.794.369	40,059,123	أخرى
<u>7.200.342</u>	<u>11,948,638</u>	<u>128.332.517</u>	<u>129,594,696</u>	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

2014	2015	المخزون	16
523.273.194	612,777,175	بضاعة جاهزة وبضائع لإعادة البيع	
7.601.128	22,495,484	بضاعة بالطريق	
530.874.322	635,272,659		
(58.337.559)	(54,127,433)	ناقصا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة	
472.536.762	581,145,226	المجموع	

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

حركة مخصصات البضاعة لبطيئة الحركة

2014	2015		
58.219.923	58,337,559	الرصيد في 1 يناير	
7.120.083	2,922,073	مخصصات خلال السنة	
(7.002.447)	(7,132,199)	شطب / رد خلال السنة	
58.337.559	54,127,433	الرصيد في 31 ديسمبر	

17 الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

وهي تمثل التعاملات مع شركات وكيانات تدخل ضمن إطار تعريف طرف ذو علاقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 24 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. تتألف الأطراف ذات العلاقة من الشركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة المشتركة والسيطرة المشتركة، وكبار موظفي الإدارة، والكيانات التي يكون للمساهمين فيها حصص مسيطرة، والشركات الزميلة والأطراف ذات العلاقة الأخرى.

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

2014	2015	
30.152.709	23,563,798	إيرادات
772.035	13,047,546	تكلفة المبيعات
629.230	2,140,880	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
-	-	إيراد فائدة
478.080	757,634	إيرادات أخرى
620.131	1,749,165	مصاريف أخرى
43.937.035	5,474,638	تمويل مقدم لطرف ذي علاقة
14.268.800	-	ربح من بيع جزء من عمل تجاري في شركة تابعة

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

		17
		(أ)
		الأطراف ذات العلاقة (تابع)
		مستحقات من أطراف ذات علاقة
2014	2015	
124.617.772	142,582,083	سارين العقارية إس إل أيه
80.583	234,397	بسام أبو عيسى
202.865	1,666,918	السلام القابضة ذ.م.م
130.284	130,284	السلام إنتركونسلت ذ.م.م
4.433.080	23,986,409	برهان أي.تي.سي مشروع مشتركة
1.057.508	666,532	بي سي ديبلانت قطر ذ.م.م
30.985.265	30,999,530	هولمز جلين أستراليا
4.215.728	7,603,270	شركة الحسام القابضة
1.115.501	5,692,587	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.
101.390	338,682	جون ستيفن عزو
2.165.361	5,407,216	ميثا كوت
179.242	479,341	ريال جوبيل للاستثمار ذ.م.م
591.690	-	جريم شريف
7.935.955	6,077,924	خدمات الحقول المتخصصة المحدودة
198.997	196,204	السيد/ جوزيف مقدسي
-	459,652	ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
-	1,000,050	صولا سيستمز
-	6,793	السلام ميديا كاست - دبي
-	24,413	السلام ميديا كاست - الدوحة
-	406,552	شفت بوينت
<u>178.011.221</u>	<u>227,958,837</u>	
		(ب)
		مستحقات لأطراف ذات علاقة
2014	2015	
140.736	94.166	أومنكس العالمية
26.296	-	شيف بوينت ش.م.م
202.361	330.908	شركة النوح لتصميم المنتجات الخشبية
543.232	415.028	لوي محمود درويش
422.191	287.667	رياض جورج ماقيس
95.586	-	السلام ميديا كاست الدوحة
821	-	السلام ميديا كاست دبي
58.745	53.086	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م
-	33.570	نيو ايميج - أمريكا
-	1.821.764	كانون أوفيس اميجنج
<u>1.489.968</u>	<u>3.036.189</u>	
		(ج)
		منافع موظفي الإدارة العليا
2014	2015	
منافع قصيرة وطويلة الأجل		
4.227.763	7,610,386	حافز المدراء التنفيذيين
1.100.000	2,200,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
34.975.127	39,148,858	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
1.376.030	1,710,500	منافع طويلة الأجل
<u>41.678.920</u>	<u>50,669,744</u>	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

		18
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2014	2015	
2.621.020	1,897,980	أوراق مالية مدرجة أسهم في قطر
		19
		ذمم تجارية وأخرى مدينة
2014	2015	
467.149.816	540,535,135	ذمم تجارية مدينة
(45.393.611)	(49,073,879)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
421.756.205	491,461,256	
19.321.205	5,388,672	أوراق مدينة
441.077.410	496,849,928	
		أعمار الذمم التجارية المدينة
2014	2015	
274.428.084	338,608,380	ذمم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد استحقاقها (0-60 يوما)
		ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها
25.718.421	36,583,225	61 إلى 90 يوما
39.146.728	18,462,933	91 إلى 120 يوما
48.136.487	36,154,180	121 إلى 365 يوما
34.326.485	61,652,538	أكثر من 365 يوما
421.756.205	491,461,256	
45.393.611	49,073,879	ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها
467.149.816	540,535,135	أكثر من 121 يوما
		الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
2014	2015	
50.941.614	45,393,611	الرصيد في 1 يناير
1.9775.719	6,415,671	مخصصات خلال السنة
(7.523.722)	(2,735,403)	مشطوبات / مستردات خلال العام
45.393.611	49,073,879	الرصيد في 31 ديسمبر

متوسط مدة الائتمان لمبيعات البضاعة وتقديم الخدمات هي 60 يوما للقطاعات الخاصة و90 يوما للقطاعات الحكومية. ليس لدى المجموعة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان وذلك بسبب توزيع المخاطر على عدد كبير من الأطراف الأخرى والعملاء.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

20 النقد والأرصدة لدى البنوك

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

2014	2015	
2.641.129	2.640.020	أرصدة نقدية
376.330.263	349.111.542	أرصدة لدى البنوك
378.971.392	351,746,562	أرصدة ونقد لدى البنوك
(63.352.687)	(79,411,457)	ناقصا: سحب على المكشوف (1)
<u>315.618.705</u>	<u>272,335,105</u>	نقد وما يعادله

(1) تحتسب الفائدة على السحب على المكشوف من بنوك بنسبة 3.25% إلى 5.50% (نسبة 3.75% إلى 4.25% في سنة 2014).

21 رأس المال

2014	2015	
1.143.145.870	<u>1,143,145,870</u>	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل يتكون من 114.314.587 سهم بسعر 10 ريال قطري للسهم

22 الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015 والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ما نسبته 10% من صافي ربح السنة إلي حساب الاحتياطي القانوني بالإضافة إلي 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.

23 مساهمات غير مسيطرة

2014	2015	
184.559.327	179,055,269	الرصيد في 1 يناير
(10.002.023)	(24,189,115)	مباةة خلال السنة لمالكي الشركة
8.528.005	10,684,091	حصاة من ربح / (خسارة) السنة
(4.030.040)	160,007	صافي التغير في المساهمات غير المسيطرة
<u>179.055.269</u>	<u>165,710,252</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

غير متداولة		متداولة		القروض	24
2014	2015	2014	2015		
1.313.732.149	1,324,255,539	292.012.817	311,857,691	قروض لأجل (أ)	
355.064	-	270.319.018	364,525,087	قروض مقابل إيفال أمانة (ب)	
-	-	62.712.290	93,091,006	تمويل مشروع (ج)	
<u>1.314.087.213</u>	<u>1,324,255,539</u>	<u>625.044.125</u>	<u>769,473,784</u>		

(1) تمثل القروض لأجل ما يلي:

2014	2015	الاستحقاق	
857.445.090	869,150,593	30 يونيو 2024	القرض 1 (أ)
127.452.500	95,589,375	2 ديسمبر 2018	القرض 2 (ب)
105.411.842	67,080,263	17 يوليو 2017	القرض 3 (ج)
100.105.606	94,180,799	22 سبتمبر 2019	القرض 4 (د)
91.037.500	73,967,969	31 مارس 2019	القرض 5 (هـ)
72.830.000	60,691,667	20 يناير 2018	القرض 6
45.000.000	40,000,000	30 سبتمبر 2020	القرض 7
38.888.889	-	-	القرض 8
28.810.540	22,134,553	1 أكتوبر 2018	القرض 9 (ز)
25.000.000	20,588,235	29 يونيو 2019	القرض 10 (ح)
22.759.375	-	-	القرض 11
18.065.689	3,779,103	22 مارس 2016	القرض 12
14.566.000	-	-	القرض 13
14.000.000	24,803,333	27 يناير 2018	القرض 14 (ط)
13.059.888	10,203,720	1 يناير 2019	القرض 15 (ي)
10.492.380	7,390,401	31 مارس 2018	القرض 16 (ك)
6.375.000	-	-	القرض 17
6.129.892	5,549,638	1 أغسطس 2019	القرض 18 (م)
5.395.240	3,258,533	31 مايو 2017	القرض 19 (ن)
2.800.479	-	-	القرض 20
119.056	276,834	30 سبتمبر 2019	القرض 21 (ع)
-	54,622,500	14 ديسمبر 2018	القرض 22 (ف)
-	18,207,500	14 مارس 2016	القرض 23 (ص)
-	47,339,500	12 يناير 2019	القرض 24 (ق)
-	9,467,900	14 يونيو 2016	القرض 25 (ر)
-	100,000,000	1 أبريل 2021	القرض 26 (ش)
-	2,830,814	31 ديسمبر 2017	القرض 27 (ت)
-	5,000,000	9 نوفمبر 2016	القرض 28 (ث)
<u>1.605.744.966</u>	<u>1,636,113,230</u>		

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

- 24 القروض (تابع)
- (1) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 869.150.593 ريال قطري كجزء من إدارة دين المجموعة. يتم إعادة سداد القرض في صورة أقساط ربع سنوية بمبلغ 32.500.000 ريال قطري مضافا إليه الفائدة مع دفعة مستحقة السداد عن القيمة الباقية تستحق في يونيو 2024.
 - (2) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 35 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 127.452.500 ريال قطري) لتمويل النفقات الرأسمالية في مختلف الشركات. لأصل القرض فترة سماح مدتها سنة. يسدد القرض في 16 قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ 2.187.500 دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة تدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في ديسمبر 2018.
 - (3) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 50 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 182.075.000 ريال قطري) لتمويل سداد بعض القروض الحالية. يسدد أصل القرض في 19 قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ 2.631.579 دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة تدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في يوليو 2017.
 - (4) تم الدخول في تسهيل مرابحة بمبلغ 100 مليون ريال قطري للأغراض العامة للشركة. للمرابحة فترة سماح مدتها سنة وتتم خلالها رسملة الربح المستحق على المبلغ الأصلي ويسدد التسهيل في 16 قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ 6.250.000 ريال قطري لكل منها مضافا إليه الربح ويدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في سبتمبر 2019.
 - (5) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 25 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 91.037.500 ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى الطويل. يسدد أصل القرض في 16 قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ 1.562.500 دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة التي تتم خدمتها بصورة ربع سنوية وتدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس 2019.
 - (6) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 20 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 72.830.000 ريال قطري) للأغراض العامة للشركة. للقرض فترة سماح مدتها ستة أشهر وهو يسدد في 6 أقساط نصف سنوية بمبلغ 3.333.333 دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة التي تتم خدمتها بصورة نصف مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير 2018.
 - (7) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 45 ريال قطري لتمويل العمليات التشغيلية العام. يسدد القرض في 20 قسط ربع سنوي متضمنة فترة سماح مدتها سنة وبمبلغ 2.000.000 ريال قطري لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في سبتمبر 2020.
 - (8) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 35 مليون ريال قطري لتوسيع أعمال إحدى الشركات التابعة للشركة. يسدد القرض في 18 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.954.749 ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في أكتوبر 2018.
 - (9) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 25 مليون ريال قطري لتمويل إحدى الشركات التابعة للشركة. يسدد القرض في 17 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.470.588 ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يونيو 2019.
 - (10) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 50 مليون ريال قطري لتوسيع أعمال إحدى الشركات التابعة للشركة. يسدد القرض على مدى خمس سنوات في 45 قسط شهري بمبلغ 1.243.487 ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس 2016.
 - (11) تم تقديم تسهيل تمويل بمبلغ 35 مليون ريال قطري لإحدى الشركات التابعة للشركة بغرض اقتناء أعمال تجارية جديدة وللأغراض العامة لتلك الشركة. يسدد القرض على مدى ستة قروض نصف سنوية بمبلغ 5.427.333 ريال قطري لكل منها مضافا إليه الربح مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير 2018.
 - (12) تم منح تسهيل مرابحة بمبلغ 15 مليون ريال قطري لدعم اقتناء أعمال تجارية جديدة. يسدد التسهيل في 20 قسط ربع سنوي بمبلغ 837.680 ريال قطري لكل منها مع الربح ويستحق القسط النهائي في يناير 2019.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

- 24 القروض (تابع)
- (13) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 14.2 مليون ريال قطري لتمويل أعمال تركيب وأعمال ميكانيكية وكهربائية ومشتریات في أبراج جيت والمول. يسدد أصل القرض في 18 قسط ربع سنوي بمبلغ 870.000 ريال قطري لكل منها متضمنة الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس 2018.
- (14) تم منح تسهيل تمويل بمبلغ 12 مليون ريال قطري لتمويل اقتناء أصول إحدى الشركات التابعة. خلال السنة تم استخدام مبلغ 6.1 مليون ريال قطري لاقتناء الأصل. يسدد أصل القرض في 48 قسط شهري بمبلغ 127.706 ريال قطري مضافا إليه الفائدة لكل منها ويسدد القسط النهائي في أغسطس 2019.
- (15) تم منح قرض لأجل بمبلغ 9.2 مليون ريال قطري لتمويل توسيع البنية التحتية وشراء ماكينات وآلات ومعدات وأثاث لمكاتب جديدة. يسدد القرض في 60 قسط شهري بمبلغ 196.000 ريال قطري لكل منهما متضمنا الفائدة مع دفع القسط النهائي الذي يستحق في مايو 2017.
- (16) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 15 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 54.622.500 ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. يسدد أصل القرض على 12 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.250.000 دولار أمريكي لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في ديسمبر 2018.
- (17) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 5 مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل 18.207.500 ريال قطري) لتمويل اشتراطات رأس المال العامل للمجموعة. يسدد أصل القرض والفائدة في قسط واحد يستحق في مارس 2016.
- (18) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 15 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 54.622.500 ريال قطري) لاقتناء أعمال تجارية جديدة. يسدد أصل القرض على 15 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.000.000 دولار أمريكي لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير 2019.
- (19) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 2.60 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 9.467.900 ريال قطري) للوفاء بمتطلبات رأس مال عامل قصيرة الأجل. يسدد أصل القرض والفائدة في يونيو 2016.
- (20) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 100 مليون ريال قطري لتجديد وتحديث بوتيكات ومنافذ شركات تابعة للسلام العالمية للاستثمار المحدودة. يسدد القرض على 19 قسط ربع سنوي بمبلغ 5.400.000 ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في أبريل 2021.
- (21) تم منح هذه القروض للمجموعة لمختلف الأغراض مع تواريخ استحقاق مختلفة على النحو المبين في الجدول أعلاه.

القروض لأجل المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

- إجمالي كفالة الشركة من جانب المجموعة للمبالغ التالية:
 - 170 مليون دولار أمريكي، و
 - 1.6 مليار ريال قطري.
- رهن من الدرجة الأولى على العقارات التالية (إيضاح رقم 8 و9):
 - أرض ومبنى برج السلام،
 - أرض ومبنى السلام بلازا، و
 - أرض ومبنى أبراج جيت والمول.
- التنازل عن متحصلات الإيجار من العقارات التالية:
 - برج السلام،
 - أبراج جيت والمول.
- ضمانات بالتكافل والتضامن من السادة/ رياض مقدسي، لوي درويش ومجموعة السلام ش.ش.و. بقيمة 9.2 مليون ريال قطري.

يتراوح متوسط سعر الفائدة على القروض المذكورة أعلاه ما بين 2,75% إلى 5,22% في العام (ما بين 2,99% إلى 5,50% في العام في سنة 2014).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

24 القروض (تابع)

(22) تسهيلات استيراد ائتمانية

وهي تمثل تسهيلات استيراد ائتمانية تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة وتحتسب عليها فائدة بمعدلات تتراوح بين 2,65% إلى 3,50% في العام (2.65% إلى 4.25% في عام 2014). طبيعة تلك التسهيلات قصيرة الأجل وهي في الغالب تسدد خلال سنة مالية واحدة من تاريخ التسهيل.

(23) تمويل مشروع

وهي تمثل التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة شركة من السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق. تحتسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدلات تتراوح بين 3.25% إلى 4.50% للسنة (3.75% إلى 4.25% في سنة 2014). تم الحصول على هذه التسهيلات لتمويل بناء مشاريع وعمليات تشغيلية لشركات تابعة في قطاعات الإنشاءات والطاقة والكهرباء. هذه التسهيلات ذات طبيعة قصيرة الأجل والجدول الزمني الأصلي لسدادها يقل عن السنة الواحدة.

25 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تمثل هذه المبالغ مخصص مكافآت نهاية الخدمة لموظفي الشركة. فيما يلي الحركة في هذا المخصص:

2014	2015	
56.135.259	64,008,874	الرصيد في 1 يناير
14.691.366	15,525,021	المخصص خلال السنة
6.817.751	(11,143,607)	المدفوعات خلال السنة
<u>64.008.874</u>	<u>68,390,288</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

26 المطلوبات الأخرى - متداولة

2014	2015	
60,982,011	47,764,178	مخصص مستحقات الموردين
20,045,647	14,739,809	مخصص مشاريع مكتملة
1,957,085	2,829,980	مخصص مساهمات اجتماعية
13,793,396	9,489,103	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
33,559,459	42,685,248	مصاريف مستحقة
47,954,727	51,912,486	مستحقات وحوافز الموظفين
33,362,751	45,436,200	ذمم دائنة أخرى
<u>211,655,076</u>	<u>214,857,004</u>	

27 الشركات التابعة

(أ) كانت تفاصيل التغييرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 على النحو التالي:

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

الشركات التابعة (تابع) 27

(أ) تفاصيل الشركات التابعة (مباشرة وغير مباشرة) للمجموعة في 31 ديسمبر 2015 كما يلي:

النسبة المئوية للملكية %		النشاط الرئيسي	اسم الشركة
2014	2015		
100	100	المتاجرة في المعدات المكتبية	السلام للخدمات التقنية ش.ش.و.
100	100	الخدمات الميكانيكية	التيار للصناعة والهندسة ش.ش.و.
100	100	تصنيع اللوحات الكهربائية	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ش.ش.و.
100	100	تجارة المواد الكيماوية وصيانة المعدات	السلام للخدمات البترولية ش.ش.و.
100	100	الأعمال الحديدية	الخليج للحديد والهندسة ش.ش.و.
100	100	مقاولات الهندسة المدنية	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ش.ش.و.
100	100	تجارة المفروشات والأثاث	مشاريع السلام ش.ش.و.
100	100	مقاولات الهندسة المدنية	مصانع السلام ش.ش.و.
100	100	أعمال الألمنيوم	الو ناسا قطر ش.ش.و.
100	100	لوازم ومعدات المطابخ	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ش.ش.و.
98	98	الاستشارات والدراسات الإدارية	هولمز جلين قطر ذ.م.م.
100	100	صناعة المحولات الكهربائية	شركة قطر للمحولات ذ.م.م.
100	100	إدارة المطاعم والمخابز	السلام للضيافة ش.ش.و.
64.70	69.63	العقارات	شركة السلام بنيان للتطوير ش.م.خ.
64.70	69.63	إدارة المرافق	الخليج لإدارة المرافق ش.ش.و. (1)
100	100	المتاجرة في معدات المياه	شركة السلام لمشاريع ذ.م.م (1)
100	100	التصميم الداخلي	أنتيليه 21 ذ.م.م (1)
100	100	تصنيع الأثاث والديكور الداخلي	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م (1)
100	100	أعمال الألمنيوم	شركة الو ناسا لصناعة الألمنيوم ذ.م.م (1)
100	100	المقاولات العامة والتجارة، شركة قابضة وسيطة	مجموعة السلام ش.ش.و.
100	100	البيع بالتجزئة لكماريات الرفاهية	استوديو ومحلات السلام ش.ش.و. الدوحة
100	100	البيع بالتجزئة لكماريات الرفاهية	استوديو ومحلات السلام ش.م.م، دبي (1)
100	100	البيع بالتجزئة لكماريات الرفاهية	استوديو ومحلات السلام ش.م.م، مسقط (3)
100	100	التجارة العامة	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (2)
60	60	برمجة وبرمجيات الكمبيوتر وتطوير قواعد البيانات	مستقبل قطر لتطوير الأعمال ذ.م.م.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

الشركات التابعة (تابع) 27

النسبة المئوية للملكية %		النشاط الرئيسي	اسم الشركة
2014	2015		
100	100	التجارة في المعدات المكتبية	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن (4)
80	80	المتاجرة في الأثاث	شركة مشاريع السلام، البحرين
100	100	الاستثمارات	السلام أموال القابضة إس.أيه إل
100	100	الاستثمارات	السلام كابيتال القابضة إس.أيه إل
100	100	التسويق ومرافق المكاتب	السلام جلوبيكس ش.ش.و
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ذ م م قطر
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ش.ش.و. البحرين
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ش.م.م عمان
-	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكت ش.م.م الإمارات العربية
33	52	البناء وإدارة المرافق	نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م.
60	60	التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة	شركة بلينك ذ.م.م
100	100	إنشاء الحدائق وتوريد المواد ذات الصلة	شركة قطر للحدائق (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ش.ش.و.) قطر

- (1) 99% من رأس مال هذه الشركات مسجل تجارية تحت اسم الشركة أما نسبة 1% فهي مسجلة باسم مجموعة السلام ش.ش.و. وهي شركة تابعة للشركة.
- (2) تم إيقاف أعمال وعمليات مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت.
- (3) 30% من رأس مال استوديو ومحلات السلام ش.م.م، مسقط مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن عماني. تغير هيكل ملكية هذه الشركة خلال السنة لتصبح مملوكة بنسبة 99% باسم الشركة و1% باسم استوديو ومحلات السلام ش.م.م، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة.
- (4) 50% من رأس مال هذه مؤسسة السلام للتجارة، الأردن مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن أردني. تغير هيكل ملكية هذه الشركة خلال سنة 2014 لتصبح مملوكة بنسبة 50% من جانب مجموعة السلام ش.ش.و. واستوديو ومحلات السلام ش.م.م، الأردن وكلاهما شركتان تابعتان مملوكتان بالكامل للشركة. عادت عمليات وأنشطة مؤسسة السلام للتجارة خلال عام 2013.
- (5) لدى هذه الشركة (شركة تابعة) مساهمة بنسبة 30% في عملية مشتركة. نظرا لأنه لم يتم إعداد بيانات مالية لهذه العملية المشتركة عن السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2014 و31 ديسمبر 2015، لا يتم الاعتراف بحصة الشركة التابعة في أصول العملية المشتركة ومطلوباتها وإيراداتها ومصروفاتها عن هاتين السنتين.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

27 الشركات التابعة (تابع)

(ب) تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة كما يلي:

نيو إيمدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م.

خلال السنة قامت المجموعة بشراء أسهم إضافية بنسبة 19.22% من نيو إيمدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م. لتصبح حصتها 52.22% كمالك لنيو إيمدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م. كان تاريخ نفاذ الاقتناء 1 أبريل 2015. فيما يلي تفاصيل الشراء الإضافي:

2015

64.992	القيمة الدفترية للأسهم الإضافية المشتراة
(64.992)	القيمة العادلة للمقابل المدفوع
-	ربح أو خسارة

السلام بنيان للتطوير ش.م.خ.

خلال السنة قامت السلام العالمية للاستثمار المحدودة بشراء 2.713.366 سهما إضافيا في السلام بنيان للتطوير ش.م.خ. لتصبح مالكة لعدد 38.297.355 سهما تمثل 69.63% من رأس مال السلام بنيان. فيما يلي تفاصيل الشراء الإضافي مع الربح المتعلق به المعترف به في حقوق الملكية:

2015

24.124.123	القيمة الدفترية للأسهم الإضافية المشتراة
(24.818.500)	القيمة العادلة للمقابل المدفوع
(694.377)	خسارة من شراء إضافي

28 إيرادات التشغيل

2014	2015	
1.159.749.670	1,226,718,702	إيرادات عقود
1.148.670.762	1,160,504,299	إيرادات بيع بضائع
64.712.696	79,206,018	إيرادات خدمات وأخرى
<u>2.373.133.128</u>	<u>2,466,429,019</u>	

29 تكلفة التشغيل

2014	2015	
984.587.963	1.067.599.544	تكاليف العقود
743.671.656	762.339.704	تكلفة بيع بضائع
32.542.741	49.697.369	تكلفة خدمات وأخرى
12.885.846	11.487.219	تكلفة الإهلاك (إيضاح رقم 8(3))
<u>1.773.688.206</u>	<u>1.891.123.836</u>	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

30 إيرادات الاستثمار

2014	2015	
-	62,079,993	ربح من بيع استثمار في شركة شقيقة (إيضاح رقم 11)
4.635.060	-	ربح من بيع استثمارات عقارية (إيضاح رقم 9 (4))
109.681.719	125,208,477	إيراد إيجار من استثمارات عقارية (إيضاح رقم 9)
265.060	564,702	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
994.180	(723,040)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
14.559.730	12,567,398	إيراد فوائد
3.171.611	1,630,748	إيراد توزيعات أرباح
14.268.800	-	ربح من استبعاد أعمال في شركة تابعة (1)
1.338.990	-	ربح من بيع شركة تابعة (2) (إيضاح رقم 5)
148.915.150	201,328,278	

(1) خلال سنة 2014 قامت إحدى الشركات التابعة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ببيع أعمالها التجارية إلى مكتب كانون لحلول التصوير بمبلغ 14.268.800 ريال قطري يمثل حصة شركة السلام في الشركة التابعة بعد استبعاد الربح بين الشركات.

(2) يمثل هذا المبلغ المكسب من بيع شركة جمانة للتطوير العقاري والذي حدث خلال السنة.

تم تحليل إيراد الاستثمار المكتسب من الأصول المالية وغير المالية حسب فئة الأصل كما يلي:

2014	2015	
3.436.671	2.195.450	أصول مالية متاحة للبيع
994.180	(723.040)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
14.559.730	12.567.398	قروض وذمم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
18.990.581	14.039.808	إيراد استثمار مكتسب من أصول مالية
129.924.569	178.288.470	إيراد استثمار مكتسب من أصول غير مالية
148.915.150	201.328.278	

31 إيرادات أخرى

2014	2015	
969.654	231,023	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
2.262.436	1,990,390	ربح من تغيرات في سعر صرف عملات أجنبية
2.473.367	6,097,369	إيراد من اتفاقيات إيجار من الباطن
23.014.571	19,440,160	أخرى
28.710.028	27,758,942	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

32 مصاريف عمومية وإدارية

2014	2015	
77.018.620	81,544,815	إيجار مكاتب ومستودعات وصلات عرض
12.313.013	6,035,157	مصاريف إعلان
23.400.338	23,341,942	مصاريف تسويق *
21.555.807	20,401,595	إصلاحات وصيانة
5.443.368	5,597,524	مصاريف سفر
6.248.964	6,137,944	مصاريف اتصالات
12.181.212	12,105,306	مصاريف كهرباء ومياه
2.119.788	1,648,251	مصاريف تطوير الأعمال
2.287.870	2,366,049	مصاريف ضيافة وترفيه
1.762.366	1,911,057	رسوم مناقصات
3.728.090	3,807,925	مصاريف تأمين
7.171.139	6,230,267	مصاريف قانونية وتسجيل
3.657.565	4,618,339	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
3.788.365	2,100,322	أتعاب مهنية
835.480	500,165	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
3.266.382	3,142,547	مصاريف وقود
924.252	1,001,437	اشتراكات وكتالوجات
1.341.561	1,245,201	مصاريف مواصلات
2.028.218	1,210,226	تبرعات
1.975.719	6,415,671	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
7.120.083	2,922,073	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
9.614.563	2,165,860	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
6.322.579	3,512,240	أخرى
<u>216.105.342</u>	<u>199,961,913</u>	

* تفاصيل مصاريف التسويق على النحو التالي:

2014	2015	
43.772.142	50,584,151	مصاريف تسويق تم تكبدها خلال السنة
(20.371.804)	(27,242,209)	مساهمة ممنوحة من موردين
<u>23.400.338</u>	<u>23,341,942</u>	

33 مخصص المساهمة الاجتماعية

تماشيا مع القانون رقم 13 لسنة 2008 والتوضيحات ذات الصلة المصدرة في سنة 2010 والتي تنطبق على جميع الشركات القطرية المدرجة والتي تتم المتاجرة في أسهمها، قامت المجموعة بتكوين مخصص بنسبة 2.5% من صافي الربح المنسوب إلى مالكي الشركة كمساهمة اجتماعية.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

34 العائد للسهم

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

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

2014	2015	
78.283.384	113,199,212	ربح السنة المنسوب لمالكي الشركة الأم
114.314.587	114,314,587	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح
0.68	0,99	العائد الأساسي والمخفف للسهم

35 توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ 14 فبراير 2016 توزيع أرباح نقدية بنسبة 10% بمبلغ 114.314.587 ريال قطري (68.588.752 ريال قطري في سنة 2014) كتوزيعات أرباح للسنة الحالية وهي تخضع لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية. تم اعتماد توزيعات الأرباح النقدية لسنة 2014 من قبل المساهمين في الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ 25 فبراير 2015.

36 التزامات محتملة وارتباطات

2014	2015	
185.841.314	213,929,744	اعتمادات مستنديه
601.617.512	640,167,218	خطابات ضمان

ارتباطات الإيجار التشغيلي

الحد الأدنى لمبالغ ذمم الإيجار الدائنة المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء في نهاية السنة على النحو التالي:

2014	2015	
77.649.872	91,372,509	خلال سنة واحدة
217.932.027	163,565,082	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
45.422.199	9,364,226	أكثر من 5 سنوات
341.004.098	264,301,817	

37 قطاعات التشغيل

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

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدره التي تعتمد الإدارة ويتم استبعادها عند توحيد البيانات المالية. يوضح الجدول التالي توزيع إيرادات ومصروفات المجموعة وملخص للأصول والمطلوبات.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

(أ) من حيث قطاعات التشغيل:

المقاولات	الطاقة والكهرباء	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
694,474,981	292,749,819	1,128,466,623	306,137,833	44,599,763	2,466,429,019
16,588,506	4,897,319	6,508,296	1,550,263	602,269	30,146,653
711,063,487	297,647,138	1,134,974,919	307,688,096	45,202,032	2,496,575,672
(46,412,047)	5,044,975	60,755,558	24,317,798	80,177,019	123,883,303
828,025,979	289,283,597	989,270,718	205,867,159	2,552,443,850	4,864,891,303
507,633,362	197,128,384	530,555,691	143,553,552	1,636,457,669	3,015,328,658
15,573,470	9,801,549	27,181,248	2,309,148	90,679,280	145,544,695
119,364	-	8,958,363	-	3,161,715	12,239,442
15,692,834	9,801,549	36,139,611	2,309,148	93,840,995	157,784,137
11,477,401	8,645,873	51,096,382	1,582,332	42,101,481	114,903,469
485,308	968,786	2,288,874	252,058	890,125	4,885,151

31 ديسمبر 2015

إيراد التشغيل

من عملاء خارجيين

ما بين القطاعات

إجمالي إيراد التشغيل

نتائج القطاع

مطلوبات وأصول

أصول القطاع

مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى

النفقات الرأسمالية:

أصول ملموسة

أصول غير ملموسة

إهلاك

إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

31 ديسمبر 2014

المقاولات	الطاقة والكهرباء	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
إيراد التشغيل	259.385.539	1.089.829.973	263.296.190	31.862.651	2.373.133.128
من عملاء خارجيين	8.492.257	4.260.587	7.208.185	4.613.534	85.446.380
ما بين القطاعات	267.877.796	1.094.090.560	270.504.375	36.476.185	2.458.579.508
إجمالي إيراد التشغيل	1.642.446	43.170.388	42.957.720	47.472.575	86.811.389
نتائج القطاع	785.585.378	928.441.173	210.588.861	2.466.133.903	4.637.895.185
مطلوبات وأصول	142.254.922	478.077.211	128.239.362	1.530.030.479	2.807.873.093
أصول القطاع	8.046.110	58.011.734	5.268.654	9.010.574	90.056.942
مطلوبات القطاع	1.390.072	7.821.127	-	3.285.382	12.496.581
المعلومات القطاعية الأخرى	9.436.182	65.832.861	5.268.654	12.295.956	102.553.523
المصرفيات الرأسمالية	9.465.181	46.002.212	2.760.043	37.729.840	110.359.468
أصول ملموسة	1.193.202	1.915.820	39.386	760.618	5.031.598
أصول غير ملموسة	1.122.572				
إهلاك					
إطفاء					

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

2014				2015				
قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي	قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي	
1.858.476.319	376.053.994	138.602.815	2.373.133.128	1.875,912,922	455,925,015	134,591,082	2,466,429,019	إيراد التشغيل
44.105.020	41.341.360	-	85.446.380	21,048,999	9,097,654	-	30,146,653	من عملاء خارجيين
1.902.581.339	417.395.354	138.602.815	2.458.579.508	1,896,961,921	465,022,669	134,591,082	2,496,575,672	ما بين القطاعات
93.743.057	(8.293.021)	1.361.353	86.811.389	68,021,616	56,156,037	(294,350)	128,283,303	إجمالي إيراد التشغيل
4.085.315.528	400.870.377	151.709.280	4.637.895.185	4,244,033,777	468,541,754	152,315,772	4,864,891,303	نتائج القطاع
2.610.816.093	157.467.990	39.589.010	2.807.873.093	2,789,647,878	202,992,847	22,687,933	3,015,328,658	مطلوبات وأصول
80.434.403	6.972.149	2.650.390	90.056.942	134,389,630	5,581,030	5,574,035	145,544,695	أصول القطاع
12.490.330	6.251	-	12.496.581	12,021,207	218,235	-	12,239,442	مطلوبات القطاع
92.924.733	6.978.400	2.650.390	102.553.523	146,410,837	5,799,265	5,574,035	157,784,137	المعلومات القطاعية الأخرى
91.894.083	14.240.978	4.224.407	110.359.468	96,593,133	14,420,971	3,889,365	114,903,469	المصروفات الرأسمالية
4.801.429	221.705	8.464	5.031.598	4,594,429	137,968	152,754	4,885,151	أصول ملموسة
								أصول غير ملموسة
								إهلاك
								إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

38 إدارة المخاطر المالية

(1) مخاطر الائتمان

تنسب مخاطر ائتمان المجموعة في الأساس لقروض المجموعة لشركاتها الشقيقة والأصول الأخرى والمستحقات من أطراف ذات علاقة والمحتجزات المدينة والأرصدة البنكية. تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء بوضع حدود ائتمان للعملاء الأفراد ورصد الذمم المدينة القائمة. يتم القيام بتقييمات الائتمان على جميع العملاء الذين يطلبون التعامل بالائتمان ويتم اعتمادها من جانب إدارة المجموعة.

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

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها وتتم مراجعة تقدير مثل هذا المخصص على نحو دوري ويتم وضعه على أساس كل حالة على حدة.

فيما يلي تحليل أعمار الأدوات المذكورة أعلاه:

أقل من 90 يوما	90-365 يوما	أكثر من 365 يوما	الإجمالي	31 ديسمبر 2015
-	-	5,753,603	5,753,603	قروض لشركات شقيقة
12,804,860	-	-	12,804,860	أصول أخرى
227,958,837	-	-	227,958,837	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	72,298,380	89,934,832	162,233,212	محتجزات مدينة
375,191,605	54,617,113	61,652,538	491,461,256	ذمم تجارية وأخرى مدينة
349,111,542	-	-	349,111,542	أرصدة لدى البنوك
965,066,844	126,915,493	157,340,973	1,249,323,310	

أقل من 90 يوما	90-365 يوما	أكثر من 365 يوما	الإجمالي	31 ديسمبر 2014
-	-	19,338,918	19,338,918	قروض لشركات شقيقة
6,984,607	-	-	6,984,607	أصول أخرى
178,011,221	-	-	178,011,221	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	64,558,101	63,840,107	128,398,208	محتجزات مدينة
300,146,505	87,283,215	34,326,485	421,756,205	ذمم تجارية وأخرى مدينة
330,263,376	-	-	330,263,376	أرصدة لدى البنوك
861,472,596	151,841,316	117,505,510	1,130,819,422	

(2) مخاطر السيولة

تدير المجموعة تعرضها لمخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيات مناسبة وتسهيلات بنكية وقروض بنكية احتياطية وبالرصد المستمر للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومقارنة للاستحقاقات للأصول والمطلوبات المالية. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية متضمنة مدفوعات التمويل وباستبعاد أثر اتفاقيات المقاصة، إن وجدت.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

38 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(2) مخاطر السيولة (تابع)

أكثر من سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيمة الدفترية	31 ديسمبر 2015
(1,324,255,539)	(769,473,784)	(2,093,729,323)	(2,093,729,323)	قروض
(13,603,158)	(19,657,028)	(33,260,186)	(33,260,186)	مبالغ محتجزة
(3,936,285)	(200,117,195)	(204,053,480)	(204,053,480)	مستحقة الدفع
-	(3,036,189)	(3,036,189)	(3,036,189)	مطلوبات أخرى
-	(79,411,457)	(79,411,457)	(79,411,457)	مستحقات لأطراف
(175,634)	(3,802,124)	(3,977,758)	(3,977,758)	ذات علاقة
-	(289,995,621)	(289,995,621)	(289,995,621)	سحب على
				المكتشوف
				أوراق دفع
				ذمم تجارية وأخرى
				دائنة
(1,341,970,616)	(1,365,493,398)	(2,707,464,014)	(2,707,464,014)	

أكثر من سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيمة الدفترية	31 ديسمبر 2014
(1,314,087,213)	(625,044,125)	(1,939,131,338)	(1,939,131,338)	قروض
(15,636,101)	(19,688,096)	(35,324,197)	(35,324,197)	مبالغ محتجزة
(3,892,146)	(191,609,430)	(195,501,576)	(195,501,576)	مستحقة الدفع
-	(1,489,968)	(1,489,968)	(1,489,968)	مطلوبات أخرى
-	(63,352,687)	(63,352,687)	(63,352,687)	مستحقات لأطراف
-	(7,850,029)	(7,850,029)	(7,850,029)	ذات علاقة
-	(296,812,089)	(296,812,089)	(296,812,089)	سحب على
				المكتشوف
				أوراق دفع
				ذمم تجارية وأخرى
				دائنة
(1,333,615,460)	(1,205,846,424)	(2,539,461,884)	(2,539,461,884)	

(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 بالأسهم غير المدرجة بغرض تقييم مخاطر السوق.

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة للشركة زيادة بمبلغ 8,858,303 ريال قطري (8.315.985 ريال قطري في 2014) في الأصول وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى نقص حقوق الملكية بمبلغ 8,858,303 ريال قطري (8.315.984 ريال قطري في سنة 2014).

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه المجموعة المدرجة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إلى زيادة في الأصول بمبلغ 189,798 ريال قطري (262.102 ريال قطري في 2014). في أصول وربح الشركة وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى إنقاص أصول وربح الشركة بمبلغ 189,798 ريال قطري (262.102 ريال قطري في 2014).

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

38 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(3) مخاطر السوق (تابع)

(ب) مخاطر معدل الفائدة

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

في تاريخ التقرير كان ملامح الأدوات المالية للمجموعة التي تحمل فوائد كما يلي:

القيمة الدفترية		
2014	2015	
99.213.800	81,602,907	أدوات لا تحمل فوائد أرصدة بنكية
247.481.797 (578.664.98)	240,193,047 (43,535,367)	أدوات بمعدلات ثابتة أرصدة بنكية قروض بنكية
148.903.133	196,657,680	صافي الأصل المالي
%5.5-%3.75	%3,75-%5,22	متوسط معدل الفائدة (في السنة)
32.275.795 (1.840.552.674) (63.352.687)	29,949,608 (2,050,193,956) (79,411,457)	أدوات بمعدلات متغيرة أرصدة بنكية قروض بنكية مسحوبات على المكشوف من بنوك
(1.871.629.566)	(2,099,655,805)	صافي المطلوب المالي
%3.74 - %2.99	%4,00-%2,75	متوسط معدل الفائدة (في السنة)

يوضح الجدول التالي حساسية ربح الشركة بالنسبة للتغيرات المحتملة على نحو معقول في معدلات الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. حساسية الربح هي أثر التغيرات المقترضة في معدلات الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة، استناداً إلى أصول مالية ومطلوبات مالية ذات معدلات فائدة متغيرة محتفظ بها في 31 ديسمبر 2015.

الربح (أو الخسارة)		الربح (أو الخسارة)	
2014		2015	
100 نقطة انخفاض	100 نقطة زيادة	100 نقطة انخفاض	100 نقطة زيادة
9.358.147	(9.358.147)	10,498,279	(10,498,279)

مطلوبات مالية بمعدلات متغيرة

(ج) مخاطر العملات

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

القيم العادلة في مقابل القيم الدفترية

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

38 إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها لضمان مقدرتها على العمل على أساس مبدأ الاستمرار، وفي نفس الوقت تحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل للقروض وحقوق الملكية. علماً بأن الاستراتيجية العامة للمجموعة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع عام 2010.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من ديون تتضمن قروض مفصّل عنها بالإيضاح رقم (22) بالصادفي من النقد والأرصدة البنكية وحقوق الملكية والتي تتكون من رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المدورة.

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية

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

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية كما يلي:

2014	2015	
2.002.484.025	2,173,140,780	قروض (أ)
(378.971.392)	(351,746,562)	النقد والأرصدة البنكية (إيضاح 20)
<u>1.623.512.633</u>	<u>1,821,394,218</u>	صادفي الدين
<u>1.830.022.092</u>	<u>1.849.562.645</u>	حقوق الملكية (ب)
<u>%88.72</u>	<u>%98,47</u>	صادفي الدين إلى حقوق الملكية

(أ) تصنف القروض كقروض طويلة الأجل أو قصيرة الأجل، حسبما هو مفصّل بالإيضاح 24 و20.

(ب) تتضمن حقوق الملكية رأس المال والأرباح المدورة للمجموعة.

39 التقديرات والأحكام المحاسبية

إن التقديرات المحاسبية والأحكام المستخدمة يتم تقييمها بشكل مستمر على نحو مستمر بناء على الخبرة المكتسبة وعوامل أخرى من ضمنها التنبؤات بالأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة في ظل تلك الظروف.

تستخدم المجموعة تقديرات وافتراسات بخصوص المستقبل. من المؤكد أنه من النادر أن تتطابق هذه التقديرات والافتراضات مع النتائج الفعلية. إن التقديرات والافتراضات التي فيها خطر إحداث تأثير قد يتسبب في تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة موضحه أدناه:

(1) العقود تحت التنفيذ

بموجب طريقة المعالجة المحاسبية المتعلقة بعقود المقاولات وفي حالة توقع المجموعة لخسارة في نهاية العقد، يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة عندما تصبح معروفة للإدارة. في هذا الصدد، قامت الإدارة بتقدير التكلفة لإكمال العقود تحت التنفيذ كما في 31 ديسمبر 2015. واستناداً إلى التكلفة التقديرية لإكمال عقود المقاولات فإن الإدارة واثقة بأن العقود تحت التنفيذ سوف ينتج عنها ربح في نهاية العقد وبناء عليه لا توجد حاجة لأخذ مخصص للخسائر.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

39 التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

(2) انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لمبلغ الذمم التجارية والأخرى المدينة القابل للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل ويتم إجراء هذا التقدير بشكل فردي للحسابات الرئيسية.

أما الحسابات التي تعتبر غير رئيسية بشكل فردي ولكنها قد تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقديرها بصورة جماعية وإنشاء مخصص لها وفقا لطول المدة التي تجاوزت فيها موعد استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

كما في تاريخ بيان المركز المالي لم يكن هناك مخصص خسارة لانخفاض قيمة المستحقات من الأطراف ذات العلاقة أو الذمم المدينة الأخرى إذ أنه ليست لدى المجموعة مخاوف من التحصيل بخصوص ذممها المدينة من أطرافها ذات العلاقة.

(3) مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم إدارة المجموعة بتقدير قيمة البضاعة بطيئة الحركة، بناء على أعمار البضاعة في المخازن. هذا المخصص خاضع للتغيير نتيجة للتقدم التكنولوجي أو استخدام تلك البضائع.

(4) انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم اعتبار قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع أنها انخفضت قيمتها عندما يكون هناك انخفاض جوهري أو طويل الأمد في القيمة العادلة إلى ما دون تكلفتها أو عندما يكون هناك دليل موضوعي آخر يدل على انخفاض القيمة. يتطلب تحديد ما هو "جوهري" أو "طويل الأمد" إجراء تقدير مهم. كما تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى في ضمنها التقلبات الاعتيادية في سعر السهم أو الأسهم المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأوراق المالية غير المدرجة، إن وجدت.

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

إذا لم تكن هنالك سوق للأصل المالي أو أن السوق غير نشطة، تقوم المجموعة بالتوصل إلى القيمة العادلة باستخدام طرق تقييم من ضمنها استخدام المعاملات التجارية العادية والرجوع إلى الأدوات الأخرى التي تكون مقاربة على نحو كبير وتحليل التدفقات النقدية المخصومة ونماذج تسعير الخيارات لتعكس الظروف الخاصة بالشركة المصدرة. يتطلب هذا التقييم من المجموعة القيام بتقديرات عن التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدلات الخصم التي تخضع لحالات عدم اليقين.

(6) تصنيف الأوراق المالية الاستثمارية

عند اقتناء ورقة مالية استثمارية تقرر المجموعة ما إذا كان سيتم تصنيفها كاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "متاحة للبيع". تتبنى المجموعة توجيهات المعيار 39 من معايير المحاسبة الدولية عند قيامها بتصنيف استثماراتها. تصنف المجموعة استثماراتها على أنها "محتفظ بها للمتاجرة" لو تم اقتنائها من حيث المبدأ لغرض تحقيق ربح قصير الأجل وإنتاج نقد. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمارات في أوراق حقوق ملكية كاستثمارات في شركة شقيقة فقط عندما يكون من الممكن إثبات ممارستها لنفوذ هام على العمليات التشغيلية للشركة المستثمر فيها، بخلاف وبغض النظر عن ملكية الأسهم، يتم تصنيف الاستثمار على أنه متاح للبيع.

40 التقاضي

بتاريخ 4 يونيو 2013 أصدرت محكمة النقض حكماً يقضي بإلغاء حكم محكمة الاستئناف الصادر بتاريخ 23 يناير 2013 والذي أبطل إجراءات الاندماج التنفيذية بالشركة عامي 2002 و2005 بدون المساس بصحة وقانونية هذه القرارات من حيث الشكل أو الموضوع. إضافة إلى ذلك طلبت محكمة النقض من محكمة الاستئناف إعادة المحاكمة بهيئة مغايرة من القضاة. قامت محكمة الاستئناف المشكلة بهيئة جديدة بتعيين لجنة من الخبراء لدراسة وتقديم تقرير حول عمليات الاندماج المشار إليها أعلاه. حددت اللجنة الجديدة تاريخ 13 مارس 2016 على أنه تاريخ الجلسة التالية والذي سيتم خلاله تقديم تقرير. حالياً تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية على نفس الأساس كما هو في الفترات السابقة ويتضمن ذلك الشركات التابعة المقتناة في الدمج المشار إليه أعلاه.

41 أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة 2014 متى كان ذلك ضرورياً للمحافظة على الثبات مع أرقام 2015. برغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.