

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

البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2017

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

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

رقم الصفحة	المحتويات
6-1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية الموحدة
8-7	بيان المركز المالي الموحد
9	بيان الربح أو الخسارة الموحد
10	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
12-11	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
14-13	بيان التدفقات النقدية الموحد
64-15	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2017 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 والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا، فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

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

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

أمور التدقيق الأساسية

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

<u>الإهلاك وانخفاض قيمة الاستثمارات العقارية</u>	<u>كيفية تناول الأمور في تدقيقنا</u>
<p>راجع إيضاحي 10 و38 على البيانات المالية الموحدة ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الاستثمارات العقارية بمبلغ 1.575.905.684 ريال قطري تمثل نسبة 29% من إجمالي موجودات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 وهي تشكل جزءا جوهري من بيان المركز المالي الموحد. • تقوم المجموعة بإجراء أحكام معقدة وذاتية حول تقدير الأعمار الإنتاجية للاستثمارات العقارية وتقييم مؤشرات الانخفاض في القيمة. 	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم الضوابط الرئيسية المتعلقة بالاستثمارات العقارية متضمنة الضوابط على البيانات الأساسية المستخدمة في تقدير العمر الإنتاجي. • تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسلة خلال السنة المالية في مقابل متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. • تقييم طريقة الإهلاك المستخدمة ومدى ملاءمة الافتراضات الرئيسية استنادا إلى معرفتنا. • إعادة احتساب مصروفات الإهلاك ومقارنتها مع مصروفات الإهلاك الفعلية للسنة. • الاختبار الحساس لتقييم المجموعة للمؤشرات الداخلية (الأضرار المادية) والخارجية (هبوط القيمة) الممكنة لانخفاض القيمة فيما يتعلق بالاستثمارات العقارية متضمنة المقارنة مع القيمة العادلة والمحددة بواسطة مقيمين مستقلين. • قمنا باختبار مدى كفاية إفصاح المجموعة فيما يتعلق بالإهلاك وانخفاض القيمة والتقييم العادل للاستثمارات العقارية بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.

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

<p><u>كيفية تناول الأمور في تدقيقنا</u></p>	<p><u>تقييم المخزون ومخصص البضائع بطيئة الحركة</u> راجع إيضاحي 15 و38 على البيانات المالية الموحدة</p>
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● تقييم الضوابط الرئيسية في تحديد البضائع بطيئة الحركة وتقييمات المخزون. ● اختبار أعمار المخزون في الشركات التابعة التجارية الرئيسية بالمجموعة وذلك على أساس العينة. ● تقييم مدى ملاءمة سياسات وضع المخصصات بالشركات التابعة التجارية الرئيسية للمجموعة بالرجوع إلى الممارسات في هذا المجال ومقارنة مدى انسجامها مع البيانات التاريخية لوضع المخصصات. ● اختبار المبيعات في أعقاب نهاية السنة لعينة من مواد المخزون لفحص ما إذا كان سعر البيع أعلى مما هو مسجل في القيم الدفترية لمواد المخزون. ● قمنا بتقييم مدى كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بتقييم مواد المخزون بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. 	<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● المخزون بمبلغ 574.256.048 ريال قطري يمثل نسبة 11% من إجمالي موجودات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 لذا فهو يشكل جزءاً جوهرياً من بيان المركز المالي الموحد. ● تقوم المجموعة بإجراء أحكام هامة حول تقدير صافي القيمة القابلة للاسترداد من المخزون بجانب تخزين مخصص المخزون المطلوب فيما يتعلق بالبضائع بطيئة الحركة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

كيفية تناول الأمور في تدقيقنا	الاعتراف بإيراد العقود وزيادة الإيرادات عن الفواتير من أعمال عقود راجع إيضاح 6 و 27 و 38 على البيانات المالية الموحدة
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم الضوابط الرئيسية في عملية الاعتراف بالإيراد، بما في ذلك إعداد تقدير لتكلفة المشروع بشكل ربع سنوي وشهادات المطالبات على أساس الإنجاز وعملية الاعتماد. قرأنا جميع العقود الرئيسية وتم مناقشة كل واحد منها مع المجموعة للحصول على فهم كامل للأحكام المحددة والمخاطر. تقييم قابلية الاسترداد لفائض الإيراد عن الفواتير من أعمال العقود بالرجوع إلى أحكام العقود وموقف سير العمل في العقود. قمنا بمناقشة المجموعة فيما يتعلق بمدى معقولية التقديرات الخاصة بتكلفة إكمال العمل وهوامش الربح لكل عقد ومدى تأثير التغييرات في العقود وحالات تجاوز التكلفة المرجحة، إن وجدت. تقييم ما إذا كانت سياسات وعمليات المجموعة للقيام بهذه التقديرات مازالت مناسبة ويتم تطبيقها بانسجام على جميع العقود ذات الطبيعة المماثلة. تقييم كفاية إفصاح المجموعة فيما يتعلق بالاعتراف بإيراد العقود وزيادة الإيراد عن الفواتير من أعمال العقود بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة. 	<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> إيراد العقود بمبلغ 1.649.247.100 ريال قطري يمثل نسبة 57% من إجمالي إيرادات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 لذا فهو يشكل جزءا هاما من بيان الربح أو الخسارة الموحد وزيادة الإيراد عن الفواتير من أعمال عقود بمبلغ 737.662.882 ريال قطري والتي تمثل نسبة 14% من إجمالي موجودات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 وبالتالي فهي تمثل جزءا جوهري من بيان مركز المالي الموحد. تقوم المجموعة بإجراء أحكام هامة حول تقدير نسبة إكمال العمل في كل عقد على حدة للوصول إلى إيراد العقد وعقب ذلك فائض إيراد العقود عن الفواتير.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير الشركة السنوي لعام 2017 ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءا من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد تاريخ التدقيق هذا.

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى ونحن لا نعبر عن أي شكل من أشكال تأكيد النتيجة في هذا الشأن.

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

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

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

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

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

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

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكماً مهنياً ونبقى على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- إبداء نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم المجموعة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

• تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف على إجراء أعمال التدقيق للمجموعة. وسنظل نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.

نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

نقوم أيضا بتزويد مجلس الإدارة ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبذلهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا.

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق بياناتها المالية الموحدة مع تلك السجلات. كما أنه قد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقا للأصول المرعية. لقد قرأنا تقرير مجلس الإدارة الذي سيتم إدخاله ضمن التقرير السنوي وتتفق المعلومات المالية الواردة فيه مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015 أو لبنود النظام الأساسي للشركة وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري سلبي على بيان المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

يعقوب حبيقة

كي بي أم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (289)

مرخص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية

ترخيص مدقق خارجي رقم (120153)

4 فبراير 2018

الدوحة

دولة قطر

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

بيان المركز المالي الموحد
كما في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

2016	2017	إيضاح	الأصول
492.919.714	525.027.771	8	ممتلكات وآلات ومعدات
101.020.302	109.292.209	9	أصول غير ملموسة وشهرة
1.568.859.469	1.575.905.684	10	استثمارات عقارية
130.620.547	152.150.487	11	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
166.917.235	172.865.335	12	استثمارات متاحة للبيع
108.416.590	133.261.200	(أ)13	محتجزات مدينة
24.696.029	22.239.377		قرض لشركات شقيقة
11.993.327	12.159.215	14	أصول أخرى
2.605.443.213	2.702.901.278		الأصول غير المتداولة
535.417.086	574.256.048	15	المخزون
173.545.196	185.430.190	14	أصول أخرى
227.567.954	230.050.589	(أ)16	مستحقات من أطراف ذات علاقة
106.316.103	116.433.984	(أ)13	محتجزات مدينة
699.227.470	737.662.882		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة عن أعمال عقود
1.754.712	1.379.336	17	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
628.626.746	655.626.213	18	ذمم تجارية وأخرى مدينة
267.771.222	209.196.864	19	نقد وأرصدة لدى البنوك
2.640.226.489	2.710.036.106		الأصول المتداولة
5.245.669.702	5.412.937.384		إجمالي الأصول

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 40 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان المركز المالي الموحد (تابع)

كما في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

2016	2017	إيضاح	حقوق الملكية
1.143.145.870	1.143.145.870	20	رأس المال
431.181.937	431.181.937	21	احتياطي قانوني
(5.380.236)	(11.861.086)	12(ج)	احتياطي القيمة العادلة
91.451.670	-	34	توزيعات أرباح نقدية مقترحة
17.808.273	(82.967.488)		(خسائر متراكمة) / أرباح مدورة
1.678.207.514	1.479.499.233		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
156.965.999	165.985.666	22	مساهمات غير مسيطرة
1.835.173.513	1.645.484.899		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
1.284.811.669	1.570.839.497	23	قروض
72.727.533	75.348.122	24	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
15.978.358	31.258.383	13(ب)	محتجزات دائنة
15.078.453	7.769.253	25	مطلوبات أخرى
1.415.316	-		أوراق دفع
1.390.011.329	1.685.215.255		المطلوبات غير المتداولة
2.299.720	2.847.080	16(ب)	مستحقات لأطراف ذات علاقة
82.032.035	118.040.843	19	سحب على المكشوف من بنوك
1.006.244.714	1.133.445.219	23	قروض
7.449.343	4.148.144		أوراق دفع
24.699.589	32.016.398	13(ب)	محتجزات دائنة
234.354.891	136.238.506		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
57.738.981	65.648.791		الزيادة في قيمة الفواتير عن الإيرادات من أعمال عقود
283.007.873	288.715.421	25	مطلوبات أخرى
322.657.714	301.136.828		ذمم تجارية وأخرى دائنة
2.020.484.860	2.082.237.230		المطلوبات المتداولة
3.410.496.189	3.767.452.485		إجمالي المطلوبات
5.245.669.702	5.412.937.384		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في 4 فبراير 2018 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 40 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.
بيان الربح أو الخسارة الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

2016	2017	إيضاح	
2.912.822.805	2.893.826.913	27	إيرادات التشغيل
(2.176.074.127)	(2.336.353.721)	28	تكاليف التشغيل
<u>736.748.678</u>	<u>557.473.192</u>		إجمالي الربح
23.418.544	4.477.708	29	إيرادات استثمار
6.768.585	5.925.616		إيرادات تشغيلية أخرى
5.701.436	453.302		إيرادات خدمات واستشارات
26.077.292	23.159.453	30	إيرادات أخرى
(291.242.897)	(290.193.904)		رواتب ومنافع موظفين
(215.295.877)	(215.049.205)	31	مصاريف عمومية وإدارية
(3.577.417)	(3.113.672)	9	إطفاء أصول غير ملموسة
(72.937.670)	(73.398.488)	(3) 8	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(934.586)	(2.446.431)	12(ب)	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(76.028.296)	(95.516.547)		تكاليف تمويل
(7.418.911)	3.249.014	11	حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
131.278.881	(84.979.962)		(الخسارة) / الربح قبل حافز المدراء التنفيذيين
(9.359.571)	(4.941.597)	16(ج)	حافز المدراء التنفيذيين
(2.200.000)	-	16(ج)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
<u>119.719.310</u>	<u>(89.921.559)</u>		(الخسارة) / الربح
			موزع على:
114.207.525	(100.723.400)		مالكي الشركة
5.511.785	10.801.841	22	مساهمات غير مسيطرة
<u>119.719.310</u>	<u>(89.921.559)</u>		(الخسارة) / الربح
<u>1.00</u>	<u>(0.88)</u>	33	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 40 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

2016	2017	إيضاح	
119.719.310	(89.921.559)		(الخسارة) / الربح
			الدخل الشامل الآخر:
			البنود التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
			صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة
(2.387.229)	(6.480.850)	12 (ج)	للاستثمارات المتاحة للبيع
<u>(2.387.229)</u>	<u>(6.480.850)</u>		الدخل الشامل الآخر
<u>117.332.081</u>	<u>(96.402.409)</u>		إجمالي الدخل الشامل
			موزع على:
111.820.296	(107.204.250)		مالكي الشركة
<u>5.511.785</u>	<u>10.801.841</u>	22	مساهمات غير مسيطرة
<u>117.332.081</u>	<u>(96.402.409)</u>		إجمالي الدخل الشامل

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 40 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة								31 ديسمبر 2017
إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة / أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
1.835.173.513	156.965.999	1.678.207.514	17.808.273	91.451.670	(5.380.236)	937.181.431	1.143.145.870	الرصيد في 1 يناير 2017
(89.921.559)	10.801.841	(100.723.400)	(100.723.400)	-	-	-	-	(الخسارة) / الربح
								الدخل الشامل الآخر
								صافي الحركة في التغيرات
								التراكمية في القيمة العادلة
(6.480.850)	-	(6.480.850)	-	-	(6.480.850)	-	-	للاستثمارات المتاحة للبيع
(96.402.409)	10.801.841	(107.204.250)	(100.723.400)	-	(6.480.850)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
								توزيعات أرباح نقدية
(91.451.670)	-	(91.451.670)	-	(91.451.670)	-	-	-	مدفوعة
								توزيعات أرباح نقدية مقترحة
-	-	-	-	-	-	-	-	(إيضاح 34)
								مساهمة في صندوق دعم
								الأنشطة الاجتماعية
-	-	-	-	-	-	-	-	والرياضية (إيضاح 32)
(1.854.351)	(1.801.990)	(52.361)	(52.361)	-	-	-	-	اقتناء - شراء إضافي لأسهم
								شركة تابعة (إيضاح 26)
								صافي الحركة في مساهمات
19.816	19.816	-	-	-	-	-	-	غير مسيطرة (إيضاح 22)
1.645.484.899	165.985.666	1.479.499.233	(82.967.488)	-	(11.861.086)	431.181.937	1.143.145.870	الرصيد في 31 ديسمبر 2017

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 40 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد (تابع)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة								31 ديسمبر 2016
إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
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	الرصيد في 1 يناير 2016
119.719.310	5.511.785	114.207.525	114.207.525	-	-	-	-	الربح
								الدخل الشامل الآخر
								صافي الحركة في التغيرات
								التراكمية في القيمة العادلة
(2.387.229)	-	(2.387.229)	-	-	(2.387.229)	-	-	للاستثمارات المتاحة للبيع
117.332.081	5.511.785	111.820.296	114.207.525	-	(2.387.229)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(114.314.587)	-	(114.314.587)	-	(114.314.587)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
								توزيعات أرباح نقدية مقترحة
			(91.451.670)	91.451.670	-	-	-	(إيضاح 34)
			(11.420.753)	-	-	11.420.753	-	محول إلى الاحتياطي القانوني
								مساهمة في صندوق دعم
								الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(2.855.188)	-	(2.855.188)	(2.855.188)	-	-	-	-	(إيضاح 32)
(9.749.303)	(9.749.303)	-	-	-	-	-	-	بيع شركة تابعة (إيضاح 26)
								اقتناء - شراء إضافي لأسهم
(4.280.140)	(3.984.740)	(295.400)	(295.400)	-	-	-	-	شركة تابعة (إيضاح 26)
								صافي الحركة في مساهمات
(521.995)	(521.995)	-	-	-	-	-	-	غير مسيطرة (إيضاح 22)
1.835.173.513	156.965.999	1.678.207.514	17.808.273	91.451.670	(5.380.236)	937.181.431	1.143.145.870	الرصيد في 31 ديسمبر 2016

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 40 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

2016	إيضاح 2017		
119.719.310	(89.921.559)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (الخسارة) / الربح
			تعديلات لـ:
89.248.081	101.113.470	8	- إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
3.577.417	3.113.672	9	- إطفاء أصول غير ملموسة
3.333.012	2.674.082	31	- شطب ممتلكات وآلات ومعدات
-	25.788	31	- شطب أصول غير ملموسة
29.618.759	31.532.901	10	- إهلاك استثمارات عقارية
934.586	2.446.431	12	- انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
5.148.313	3.917.399	15	- مخصص مخزون بطيء الحركة
322.849.5	11.585.540	18	- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
17.769.344	18.026.584	24	- مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
			- خسارة غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
310.915	375.376	29	- تكاليف تمويل
87.773.804	110.706.579		- ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(27.865)	-	29	- ربح من استبعاد شركة تابعة
(16.576.045)	-	29	- إيرادات فوائد
(5.388.559)	(3.434.199)	29	- إيرادات توزيعات أرباح
(1.736.990)	(1.418.885)	29	- ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(224.955)	(866.307)	30	- حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
7.418.911	(3.249.014)	11	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
346.220.887	186.627.858		التغيرات في:
40.579.827	(42.756.361)		- المخزون
(43.995.189)	(12.050.882)		- الأصول الأخرى
(4.240.206)	(20.325.985)		- المستحقات من أطراف ذات علاقة
(52.499.481)	(34.962.491)		- المحتجزات المدينة
(247.082.985)	(38.435.412)		- فائض الإيرادات عن الفواتير من أعمال عقود
(151.423.297)	(38.585.007)		- الذمم التجارية والأخرى المدينة
24.056.972	547.360		- المستحقات لأطراف ذات علاقة
4.886.901	(4.716.515)		- صافي الحركة في أوراق الدفع
7.417.761	22.596.834		- المحتجزات الدائنة
91.833.664	(98.116.385)		- المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
(19.951.134)	7.909.810		- فائض الفواتير على الإيرادات من أعمال عقود
113.546.375	(23.509.183)		- الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات الأخرى
109.350.095	(95.776.359)		النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
(11.352.413)	(15.405.995)	24	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
97.997.682	(111.182.354)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 40 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

2016	2017	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(113.205.557)	(139.210.368)	8	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
10.905.226	4.181.066		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(76.528.889)	(36.617.933)	10	مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
(1.398.165)	(18.701.162)	12	مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
1.122.402	3.825.781		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(15.980.223)	(11.411.367)	9	صافي التغيرات في الأصول غير الملموسة
(167.647)	-		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1.504.170)	(744.000)	11	شراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
21.442.653	-	26	متحصلات من بيع شركة تابعة - صافي النقد
(4.280.140)	(1.854.351)	26	مدفوعات لاقتناء أسهم إضافية في شركات تابعة
8.987.539	693.069	11	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
1.736.990	1.418.885	29	توزيعات أرباح مستلمة
5.388.559	3.434.199	29	فوائد مستلمة
(163.481.422)	(194.986.181)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
200.440.634	411.267.150	(د)23	صافي الحركة في القروض
(521.995)	19.816	22	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة
(87.773.804)	(110.706.579)	(د)23	تكاليف تمويل مدفوعة
(18.942.426)	2.456.652		قرض إلى شركات شقيقة
(114.314.587)	(91.451.670)		توزيعات أرباح مدفوعة
(21.112.178)	211.585.369		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(86.595.918)	(94.583.166)		صافي النقص في النقد وما يعادله
272.335.105	185.739.187		النقد وما يعادله في 1 يناير
185.739.187	91.156.021	19	النقد وما يعادله في 31 ديسمبر
			معاملات غير نقدية:
144.959	1.961.183		تكلفة تمويل مرسلة عن أصل مؤهل
-	17.843.350		محولة من أطراف ذات علاقة مدينة

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 40 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

- 1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي**

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق. ("الشركة أو السلام العالمية للاستثمار المحدودة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في دولة قطر بموجب المرسوم الأميري رقم (1) بتاريخ 14 يناير 1998. العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد رقم 15224، الدوحة، دولة قطر. رقم السجل التجاري المسجل للشركة هو 20363.

تتكون هذه البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 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 2018. 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**

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة قامت الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافترضات 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 إدراج المعلومات حول التقديرات والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها الأثر الأهم على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة في الإيضاح رقم 38 على هذه البيانات المالية الموحدة.
- 6 السياسات المحاسبية الهامة**

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

 - (أ) أساس التوحيد**
 - (ب) تجميع الأعمال**

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(i) تجميع الأعمال (تابع)

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.

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

(ii) الشركات التابعة

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

تم الإفصاح عن تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 في الإيضاح رقم 26.

(iii) المساهمات غير المسيطرة

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

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

(iv) 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. أي ربح أو خسارة يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة. أية مساهمة في الشركة التابعة السابقة يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(v) الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتضمن شركات المجموعة المستثمر فيها 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(vi) المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأية إيرادات أو مصروفات غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح 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 بالعملية الأجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس من حيث التكلفة التاريخية بالعملية الأجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بالفروق في أسعار صرف العملات الأجنبية بشكل عام في الربح أو الخسارة.

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، والذي يوصف كتحوط عن صافي الاستثمار في عملية أجنبية إلى الحد الذي يكون فيه التحوط فعالاً؛ و
- تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة إلى الحد الذي تكون فيه التحوطات فعالة.

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 تستبعد المجموعة جزء فقط 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.

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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.

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.

تعترف 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 حصيللة 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 إيجارات الاستثمارات العقارية

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 كإيراد آخر.

توزيعات الأرباح والفوائد

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

تستحق الفائدة على أساس الزم 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.

(د) **ممتلكات وآلات ومعدات**

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف تمويل مرسلة ناقصاً الإهلاك المترام وأية خسائر متركمة 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.

مصرفات لاحقة

لا تتم رسلة المصروفات اللاحقة إلا إذا كان من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

- 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
(د) ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

الإهلاك

يحتسب الإهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصا قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف به عموما 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 السنة الحالية وسنوات المقارنة على النحو التالي:

سنة	20-10	مباني
سنوات	4-3	تحسينات على مباني 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 ملائما.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مشروعا في طور البناء لأغراض استخدامها في المستقبل. ويتم عمل هذه الأعمال بالتكلفة ناقصا أي خسائر انخفاض القيمة المعترف بها. وعند الانتهاء سيتم تحويل هذه المشاريع إلى الممتلكات والآلات والمعدات.

- (هـ) الأصول غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

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

البحث والتطوير

يعترف بمصروفات أنشطة البحث في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

لا تتم رسمة 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.

المصروفات اللاحقة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الأصول غير الملموسة والشهرة (تابع)

الإطفاء

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 للسنوات 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

الاعتراف والقياس

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

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

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

النققات اللاحقة

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

الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقارات الاستثمارية للسنوات الحالية والسابقة هي كما يلي:

مباني وفيلل	10-23 سنة
برج السلام وذا جيت	50 سنة
السلام بلازا	10-20 سنة

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

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) النقد وما يعادل النقد

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

لأغراض بيان التدفقات النقدية يشتمل النقد وما يعادل النقد على النقد والودائع قصيرة الأجل حسب التعريف أعلاه بالصافي من المسحوبات على المكشوف من بنوك القائمة.

(ح) عقود الإنشاء قيد التنفيذ

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

في بيان المركز المالي الموحد، يتم عرض عقود الإنشاء قيد التنفيذ التي تتخطى فيها التكاليف المتكبدة مضافا إليها الأرباح المعترف بها للفواتير المرحلية والخسائر المعترف بها كمستحقات من عملاء نظير أعمال العقد. يتم عرض العقود التي تتخطى فيها الفواتير المرحلية والخسائر المعترف بها التكاليف المتكبدة مضافا إليها الأرباح المعروضة كمستحقة للعملاء عن أعمال عقود. يتم عرض السلف المستلمة من العملاء كإيراد/ إيرادات مؤجلة.

(ط) 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 وذمم 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 بمبدئيا بالقروض والذمم المدينة في التاريخ الذي تنشأ فيه. يتم الاعتراف بمبدئيا 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 أي مطلوب مالي عندما تتفرغ من التزاماتها التعاقدية أو يتم إلغاؤها أو في حالة انتهائها.

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 على أنه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان يتم الاحتفاظ بذلك الأصل 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الأدوات المالية (تابع)

الأصول المالية غير المشتقة - القياس (تابع)

أصول مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

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

قروض وذمم 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 الفعلية.

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، تتم إعادة تصنيف المكاسب والخسائر المتراكمة في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

يتم تصنيف مطلوب مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا 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 الفعلية.

(ي) 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 المجموعة 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 نظراً 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 للاستثمار في ورقة حقوق الملكية، انخفاض هام أو مطول في قيمتها العادلة بأقل من تكلفتها. تعتبر المجموعة حدوث انخفاض بنسبة 20% أنه هاماً وأن فترة تسعة شهور هي فترة مطولة.

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) انخفاض القيمة (تابع)

الأصول المالية غير المشنقة (تابع)

الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة

تأخذ المجموعة بدليل انخفاض قيمة هذه الأصول بكل من المستوى 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 تكديده 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 تكبدها، وتجري تعديلاً 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 على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي للأصل. يعترف بالخسائر في الربح أو الخسارة وتسجل في حساب مخصص. عندما ترى المجموعة أنه ليس هناك أي آفاق 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 سابقاً في الربح أو الخسارة.

استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة عن الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بإعادة تصنيف الخسائر المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة إلى الربح أو الخسارة. المبلغ الذي أعيد تصنيفه هو الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي من أي مدفوعات 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 بطريقة حقوق الملكية

يتم قياس خسارة انخفاض القيمة فيما يتعلق بالشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بمقارنة المبلغ القابل للاسترداد من الاستثمار 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 لأصولها 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 لذلك الأصل. 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 المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المصاحبة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) انخفاض القيمة (تابع)

الأصول غير المالية (تابع)

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الحالة التي تتخطى فيها القيمة الدفترية للأصل أو لوحده المنتج 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 المولد 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.

(ك) المخصص

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

(ل) الإيجارات

تحديد ما إذا كان الاتفاق يحتوي على إيجار

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

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

الأصول المستأجرة

يتم تصنيف إيجارات الممتلكات والألات 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.

(م) ربح التشغيل

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

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) قياس القيمة العادلة

"القيمة العادلة" هي السعر الذي يمكن استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه مقابل تحويل مطلوب في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس للأصل، أو في حالة غيابه، في أفضل سوق يكون للمجموعة الوصول إليه في ذلك التاريخ. القيمة العادلة لمطلوب تعكس مخاطر تعثره.

تتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للمجموعة قياس القيم العادلة لكل من الأصول والمطلوبات المالية وغير المالية.

عند توفر أحدها، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في سوق نشط لتلك الأداة. يعتبر السوق على أنه سوق نشط لو كانت المعاملات لأصل أو مطلوب تتم بتواتر وأحجام كافية لتوفير معلومات تسعير على نحو مستمر.

لو لم يكن هناك سعر مدرج في سوق نشط، عندها تستخدم المجموعة تقنيات تقييم تضاعف استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها، وتقلص من استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها. يدرج في تقنيات التقييم المختارة جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في اعتبارهم عند تسعير المعاملة.

لو كان للأصل أو للمطلوب المقاس بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب عندها تقوم المجموعة بقياس الأصول والمراكز طويلة الأجل بسعر العرض والمطلوبات والمراكز قصيرة الأجل بسعر الطلب.

أفضل دليل على القيمة العادلة لأداة مالية في تاريخ الاعتراف المبدئي هو سعر المعاملة، أي القيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم. عندما تحدد المجموعة أن القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي تختلف عن سعر المعاملة ولا يتم إثبات القيمة العادلة سواء بواسطة سعر مدرج في سوق نشط لأصل أو لمطلوب مطابق أو بالاستناد إلى تقنية تقييم يمكن أن يحكم بأن أية مدخلات لا يمكن ملاحظتها على أنها غير هامة فيما يتعلق بالقياس، عندها تقاس الأداة المالية مبدئياً بالقيمة العادلة معدلة بغرض تأجيل الفرق بين القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي وسعر المعاملة. في أعقاب ذلك يتم الاعتراف بذلك الفرق في الربح أو الخسارة على أساس مناسب على مدى عمر الأداة على ألا يتخطى الوقت الذي يتم فيه دعم التقييم بالكامل ببيانات سوقية يمكن ملاحظتها أو إقفال المعاملة.

(س) المخزون

يقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون إلى قاعدة متوسط الوزن والوارد أولاً يصرف أولاً. بالنسبة للمخزون المصنع والأعمال قيد التنفيذ، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف التصنيع غير المباشرة على أساس القدرة التشغيلية العادية.

(ع) منافع نهاية خدمة الموظفين

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

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

(ف) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2017

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية، التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2017، ذات صلة بالمجموعة:

مبادرة الإفصاح (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7)

تتطلب التعديلات إفصاحات تؤدي إلى تمكين مستخدمي البيانات المالية الموحدة من تقييم التغييرات في المطلوبات الناشئة من أنشطة التمويل متضمنة التغييرات الناشئة من الدفع النقدي والتغييرات من غير النقد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2017 (تابع)

مبادرة الإفصاح (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7) (تابع)

تصبح التعديلات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 بأثر مستقبلي. لم يكن لتبني هذه التعديلات أثر هام على البيانات المالية الموحدة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016 - معايير مختلفة

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016 تتضمن بعض التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية ويسمح بتبنيها مبكراً (بجانب متطلبات الانتقال الخاصة بكل حالة) ففي تلك الحالة سيتم أيضاً تطبيق التعديلات التبعية على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 – الإفصاح عن المساهمات في كيانات أخرى – متطلبات الإفصاح عن المساهمات في كيانات أخرى تنطبق أيضاً على المساهمات التي يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع أو التوزيع. يصبح ساري المفعول بأثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017.

• معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة - قد تختار المجموعة المساهمة في رأس المال أو أي كيان مؤهل آخر أن تقوم بقياس استثماراتها في شركات زميلة أو مشاريع مشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يمكن القيام بهذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

قد يختار المستثمر الذي يمثل كياناً غير استثماري الاحتفاظ بمحاسبة القيمة العادلة التي يطبقها الكيان الاستثماري الزميل أو الكيان الاستثماري في المشروع المشترك على شركته التابعة. ويتم تطبيقه بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 فإنه يسمح بتبنيه مبكراً.

ليس لتبني هذه التعديلات أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

(ص) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

يصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2017، مع السماح بتبنيها مبكراً، ولكن لم تقم المجموعة بالتبني المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

يتوقع أن يؤثر تطبيقها على البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"

في يوليو 2014 قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية.

يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بتطبيقه مبكراً.

ستقوم المجموعة بتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 ولن تقوم بربطه بمعلومات المقارنة. سيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 – الأدوات المالية: التحقق والقياس ويدخل متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وهو نموذج جديد يستند إلى خسائر الائتمان المتوقعة للاعتراف بمخصصات خسائر القروض وتوفير محاسبة مبسطة للتحوط عن طريق تنسيق محاسبة التحوط على نحو لصيق مع منهج إدارة المخاطر.

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

يتوقع أن يؤثر تطبيقها على البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (تابع)

التصنيف والقياس

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 طريقة تصنيف وقياس جديدة للأصول المالية التي تعكس نموذج الأعمال الذي تدار به الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية الخاصة بها. يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: (أ) مقياساً بالتكلفة المطفأة (ب) وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ج) وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، لا يتم تقسيم المشتقات المتضمنة في العقود التي يكون فيها المضيف هو أصل مالي. بدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل من أجل تصنيفها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بنموذج استثنائي عن "الخسائر الائتمانية المتوقعة". سيطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الأصول المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. كما يتطلب إجراء العديد من الأحكام الهامة عند تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة مثل:

- تحديد معايير الزيادة الكبيرة في المخاطر الائتمانية؛
- اختيار النماذج والافتراضات المناسبة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة؛
- إنشاء مجموعة من موجودات مالية متماثلة لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- وضع الرقم والترجيحات النسبية للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع مخاطر المنتجات/ السوق والمخاطر المصاحبة للخسائر الائتمانية المتوقعة.

المطلوبات المالية

تم ترحيل معظم المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية دون تغيير إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. التغيير الرئيسي هو أنه سيكون مطلوباً من الكيان عرض آثار التغيرات في مخاطر الائتمان الخاصة بالمطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الدخل الشامل الآخر.

محاسبة التحوط

متطلبات محاسبة التحوط الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 مصممة لجعل المحاسبة أكثر انسجاماً مع إطار عمل إدارة المخاطر؛ ولتسمح بتنوع أكبر في أدوات التحوط، ولإستبعاد أو تبسيط بعض المتطلبات المستندة إلى القواعد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39. عناصر محاسبة التحوط هي: القيمة العادلة، والتدفق النقدي وصافي تحوطات الاستثمار تم الاحتفاظ بها.

الإفصاح

يُدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً متطلبات إفصاح موسعة وتغيرات في طريقة العرض. من المتوقع أن تغير هذه المتطلبات طبيعة الإفصاحات المجمعة ومداها حول الأدوات المالية خاصة في السنة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

تقوم المجموعة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المقدر الناتج عن التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 كما في 1 يناير 2018.

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

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان يتم الاعتراف بالإيراد أم لا، ومقدار، ومتى يتم الاعتراف به. يحل المعيار محل توجيه الاعتراف بالإيرادات الحالي، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 18 - الإيرادات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 - عقود الإنشاءات، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 13 - برامج ولاء العملاء.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

يتوقع أن يؤثر تطبيقها على البيانات المالية الموحدة (تابع)

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

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 لفترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بتطبيقه مبكراً.

تخطط المجموعة لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 باستخدام منهج الأثر التراكمي، بدءاً من التطبيق المبدئي لهذا المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق المبدئي (أي في 1 يناير 2018). نتيجة لذلك لن تقوم المجموعة بتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 على فترة المقارنة المعروضة.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 في 1 يناير 2018.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - الإيجارات

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 نموذجاً محاسبياً واحداً في الميزانية العمومية للإيجارات. يعترف المستأجر بحق استخدام الموجودات التي تمثل حقه في استخدام الموجودات الأساسية ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية على الإيجارات قصيرة الأجل والإيجارات من البنود ذات القيمة المنخفضة. تبقى محاسبة المؤجر مماثلة للمعيار الحالي، أي يستمر المؤجرون في تصنيف الإيجارات كإيجارات تمويلية أو تشغيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 يستبدل التوجيه الحالي الخاص بالإيجارات، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 17 الإيجارات وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 4 حول تحديد ما إذا كان اتفاق ما يحتوي على إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 15 إيجارات تشغيلية - الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 27 حول تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يسمح بالتطبيق المبكر للكيانات التي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في 1 يناير 2019.

لا يتوقع أن يؤثر تطبيقها على البيانات المالية الموحدة

يسري مفعولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018	• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 حول تصنيف وقياس معاملات المدفوعات المستندة إلى أسهم.
يسري مفعولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019	• تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 حول المساهمة في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة.
سيتم تحديد سريان مفعولها	• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 حول تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 حول عقود التأمين
	• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 حول بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الشقيقة أو مشروعته المشترك.

7 إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

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

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

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

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

(i) مخاطر الائتمان

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

الذم 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 يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل جديد بصورة منفردة قبل عرض معايير المجموعة من حيث الدفعات وشروط وأحكام التسليم.

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

التقيد وما يعادل التقيد

يتم الاحتفاظ بالتقيد 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 37.

(ii) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبات 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 37.

7 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(iii) 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.

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر السوق في الإيضاح رقم 37.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية نظرا للتغير 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 الأردني وخلافها. تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأخرى في أدنى حدودها.

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

مخاطر معدلات الفائدة

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

مخاطر أسعار الأسهم

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

إدارة رأس المال

تتطلب سياسة مجلس الإدارة 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.ع.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

							8
							ممتلكات وآلات ومعدات
							التكلفة
الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	معدات وأدوات	سيارات	أثاث وتركيبات	تحسينات على مباني مستأجرة	أرض ومباني	
1.058.057.273	21.123.246	234.541.220	44.980.079	371.451.102	99.146.347	286.815.279	الرصيد في 1 يناير 2016
113.205.557	73.944.644	13.771.132	10.615.500	7.373.781	6.850.702	649.798	إضافات
(37.418.001)	(2.228.695)	(12.799.090)	(3.571.434)	(15.669.677)	(2.943.965)	(205.140)	استبعادات / شطب
-	(8.019.354)	614.423	-	4.398.143	1.392.287	1.614.501	تحويلات
(13.208.206)	-	(8.509.532)	(355.800)	(1.614.910)	(2.727.964)	-	استبعادات من بيع شركة تابعة (إيضاح 26)
1.120.636.623	84.819.841	227.618.153	51.668.345	365.938.439	101.717.407	288.874.438	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
1.120.636.623	84.819.841	227.618.153	51.668.345	365.938.439	101.717.407	288.874.438	الرصيد في 1 يناير 2017
139.210.368	101.177.902	23.952.636	6.707.136	2.979.610	3.643.064	750.020	إضافات
(15.446.547)	(1.966.637)	(3.822.486)	(1.889.244)	(4.120.833)	(3.535.697)	(111.650)	استبعادات / شطب
-	(117.822.170)	7.167.899	-	102.549.734	3.066.239	5.038.298	تحويلات
1.244.400.444	66.208.936	254.916.202	56.486.237	467.346.950	104.891.013	294.551.106	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
							الإهلاك المتراكم
571.304.377	-	148.407.894	34.129.329	264.057.720	49.478.544	75.230.890	الرصيد في 1 يناير 2016
89.248.081	-	26.077.284	6.476.764	34.238.561	11.050.028	11.405.444	إهلاك (3)
(23.404.718)	-	(5.183.868)	(3.084.281)	(13.388.650)	(1.747.919)	-	استبعادات / شطب
(9.430.831)	-	(6.863.866)	(291.635)	(1.035.954)	(1.239.376)	-	استبعادات من بيع شركة تابعة (إيضاح 26)
627.716.909	-	162.437.444	37.230.177	283.871.677	57.541.277	86.636.334	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
627.716.909	-	162.437.444	37.230.177	283.871.677	57.541.277	86.636.334	الرصيد في 1 يناير 2017
101.113.470	-	35.905.433	6.203.899	35.210.117	11.825.752	11.968.269	إهلاك (3)
(9.457.706)	-	(3.092.059)	(1.734.852)	(3.243.326)	(1.322.088)	(65.381)	استبعادات / شطب
719.372.673	-	195.250.818	41.699.224	315.838.468	68.044.941	98.539.222	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
525.027.771	66.208.936	59.665.384	14.787.013	151.508.482	36.846.072	196.011.884	القيمة الدفترية
492.919.714	84.819.841	65.180.709	14.438.168	82.066.762	44.176.130	202.238.104	في 31 ديسمبر 2016

(1) و(2)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

8 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (i) يتضمن هذا البند مباني بمبلغ 153.765.350 ريال قطري (148.261.295 ريال قطري في سنة 2016) تم بناؤها على أرض مستأجرة من حكومتي دولة قطر وإمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة.
- (ii) يتضمن هذا البند أيضا جزء من مبنى وأرض السلام بلازا التي تستخدمها شركات المجموعة. هذا العقار بالإضافة إلى أرض السلام بلازا المذكورين في الاستثمارات العقارية (إيضاح رقم 10) مرهونتان لصالح أحد البنوك المحلية كضمان لقروض لأجل.
- (iii) تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

2016	2017	
16.310.411	27.714.982	تكلفة التشغيل (إيضاح 28)
72.937.670	73.398.488	الإهلاك
<u>89.248.081</u>	<u>101.113.470</u>	

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

9 الأصول غير الملموسة والشهرة

2016	2017	
76.321.443	76.321.443	الشهرة (1)
24.698.859	32.970.766	تكاليف التطوير (2)
<u>101.020.302</u>	<u>109.292.209</u>	

(1) الشهرة

تم تخصيص الشهرة المقننة الناشئة عن جميع الأعمال على الوحدات المنتجة للنقد، والتي يتوقع ان تستفيد من جميع الأعمال. تم تخصيص القيمة الدفترية للشهرة على وحدات الشركة المنتجة للنقد (الشركات التابعة) على النحو التالي:

2016	2017	
4.845.447	4.845.447	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م. قطر
4.646.571	4.646.571	شركة قطر للحدائق ذ.م.م
9.596.160	9.596.160	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م.، قطر
7.531.543	7.531.543	مصانع السلام ذ.م.م.، قطر
12.937.048	12.937.048	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م.، قطر
15.178.083	15.178.083	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.، قطر
1.615.149	1.615.149	شركة مشاريع السلام ذ.م.م.، قطر
10.711	10.711	شركة أتيليه 21 ذ.م.م.، الإمارات العربية المتحدة
6.193.199	6.193.199	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م.، الإمارات العربية المتحدة
11.062.279	11.062.279	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م.، الإمارات العربية المتحدة
2.705.253	2.705.253	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
<u>76.321.443</u>	<u>76.321.443</u>	

(2) تكاليف التطوير

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

2016	2017	التكلفة
67.972.425	56.811.359	الرصيد في 1 يناير
12.380.223	11.411.367	إضافات
3.600.000	-	تحويلات
-	(25.788)	شطب (إيضاح رقم 31)
<u>(27.141.289)</u>	<u>-</u>	استبعادات ناتجة عن بيع شركة تابعة (إيضاح 26)
<u>56.811.359</u>	<u>68.196.938</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

الإطفاء المتراكم

31.450.647	32.112.500	الرصيد في 1 يناير
3.577.417	3.113.672	إطفاء
<u>(2.915.564)</u>	<u>-</u>	استبعادات ناتجة عن بيع شركة تابعة (إيضاح 26)
<u>32.112.500</u>	<u>35.226.172</u>	الرصيد في 31 ديسمبر
<u>24.698.859</u>	<u>32.970.766</u>	القيمة الدفترية في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

أرض ومباني في قطر								10 استثمارات عقارية
الإجمالي	عقارات قيد الإنشاء	أبراج ومول ذي جيت	فلل	السلام بلازا	برج السلام	أرض ومبنى في الإمارات العربية المتحدة	أرض في فلسطين	التكلفة
1.645.901.113	33.751.400	1.047.926.322	-	258.140.587	87.088.451	214.176.937	4.817.416	الرصيد 1 يناير 2016
76.673.848	26.450.284	-	-	-	-	50.223.564	-	إضافات*
-	(33.751.400)	-	33.751.400	-	-	-	-	تحويلات
1.722.574.961	26.450.284	1.047.926.322	33.751.400	258.140.587	87.088.451	264.400.501	4.817.416	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
1.722.574.961	26.450.284	1.047.926.322	33.751.400	258.140.587	87.088.451	264.400.501	4.817.416	الرصيد في 1 يناير 2017
38.579.116	38.104.870	474.246	-	-	-	-	-	إضافات*
1.761.154.077	64.555.154	1.048.400.568	33.751.400	258.140.587	87.088.451	264.400.501	4.817.416	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
الإهلاك المتراكم								
124.096.733	-	83.771.842	-	-	21.246.212	19.078.679	-	الرصيد 1 يناير 2016
29.618.759	-	21.494.411	634.956	-	1.663.042	5.826.350	-	الإهلاك (إيضاح 28)
153.715.492	-	105.266.253	634.956	-	22.909.254	24.905.029	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
153.715.492	-	105.266.253	634.956	-	22.909.254	24.905.029	-	الرصيد في 1 يناير 2017
31.532.901	-	21.503.738	845.069	-	1.663.041	7.521.053	-	الإهلاك (إيضاح 28)
185.248.393	-	126.769.991	1.480.025	-	24.572.295	32.426.082	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
القيم الدفترية								
1.575.905.684	64.555.154	921.630.577	32.271.375	258.140.587	62.516.156	231.974.419	4.817.416	في 31 ديسمبر 2017
1.568.859.469	26.450.284	942.660.069	33.116.444	258.140.587	64.179.197	239.495.472	4.817.416	في 31 ديسمبر 2016
	(6)	(4)	(5)	(4)	(3)	(2)	(1)	

*يتضمن هذا المبلغ تكلفة تمويل مرسلة بمبلغ 1.961.183 ريال قطري (144.959 ريال قطري في سنة 2016).

10 استثمارات عقارية (تابع)

- (i) 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. كانت القيمة العادلة للأرض بناءً على تقييم قام به مقيم مستقل يعمل في فلسطين في 10 يناير 2018 بلغت 20.046.239 ريال قطري (19.292.180 ريال قطري في 2016).
- (ii) تشتمل هذه العقارات على ما يلي:
- (أ) أربع قطع أراضي 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 5 يناير 2018 بلغ 4.253.927 ريال قطري (5.473.206 ريال قطري في 2016). وتبلغ تكلفتها الأصلية 3.775.691 ريال قطري.
- ما تبقى يمثل ثلاث قطع أراضي تم شراؤها خلال عام 2008 من شركة السلام بنينان للتطوير (السلام بنينان) وهي شركة شقيقة في وقت الشراء وهي الآن شركة تابعة بمبلغ 85.922.962 ريال قطري بموجب ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" بين الشركة والسلام بنينان. قامت الشركة بموجب هذه الاتفاقيات بشراء ثلاث قطع أراضي من أراضي قرية الجميرة بدبي، والتي كانت شركة السلام بنينان للتطوير اشترتها من إحدى شركات التطوير في دبي. دفعت الشركة إلى شركة السلام بنينان للتطوير مبلغ الأقساط التي قامت بدفعها 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 بنينان تستحق 30% من صافي الأرباح المتحققة من الشركة. أما في حالة قرار الشركة ببيع الأراضي الثلاثة بدون تطوير فإن شركة السلام بنينان للتطوير تستحق 60% من صافي الأرباح المتحققة.
- ما زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير باسم شركة السلام بنينان. ولا تزال ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير ومتوقع نقل الملكية بمجرد اكتمال التطوير في تلك المنطقة. تم استلام وثيقة التسجيل المبدئي 2016، وعملية التسجيل تحت الإجراء.
- خلال السنة اتفقت الشركة وشركة سلام بنينان للتطوير لإعادة تحويل قطع الأراضي الثلاثة إلى شركة سلام بنينان للتطوير على تكلفة الاستحواذ الأصلية للشركة.
- بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاثة 85.298.105 ريال قطري (86.855.145 ريال قطري في 2016) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 5 يناير 2018. وتبلغ تكلفتها الأصلية 85.922.962 ريال قطري.
- (ب) مبنى في مجمع دبي للاستثمار - هذا المبنى مستأجر كمكتب أعمال ومخزن. بلغت القيمة العادلة للعقار 58.564.356 ريال قطري (74.257.426 ريال قطري في 2016) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 5 يناير 2018. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 54.255.114 ريال قطري (57.775.041 ريال قطري في 2016).
- (ج) برج غروسفينور للمكاتب، الخليج التجاري 1 - يمثل هذا طابق واحد من المكاتب المستأجرة من جانب أطراف أخرى. بلغت القيمة العادلة للعقار 25.633.406 ريال قطري (25.633.406 ريال قطري في 2016) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 5 يناير 2018. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 23.655.172 ريال قطري (24.174.143 ريال قطري في 2016).
- (د) مبنى سكني للعمال في منطقة القوز في دبي - تم شراء هذا المبنى في 2015 وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار 18.118.812 ريال قطري (21.881.188 ريال قطري في 2016) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 5 يناير 2018. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 17.469.569 ريال قطري (18.440.543 ريال قطري في 2016).
- (هـ) مبنى سكني للعمال في منطقة القوز في دبي - تم شراء هذا المبنى في 2016 وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار 48.742.574 ريال قطري (58.217.822 ريال قطري في 2016) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 5 يناير 2018. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 46.895.911 ريال قطري (49.407.090 ريال قطري في 2016).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

10 استثمارات عقارية (تابع)

- (iii) يقع برج السلام في الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر، وهو مؤجر كمكاتب تجارية لأطراف أخرى. القيمة العادلة لبرج السلام بلغت 345.970.000 ريال قطري (424.401.000 ريال قطري في 2016) بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة بتاريخ 31 ديسمبر 2017. صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 62.516.156 ريال قطري (64.179.197 ريال قطري في سنة 2016).
- (iv) يمثل "السلام بلازا" و"أبراج ومول ذي جيت". بلغت القيمة العادلة لهذه العقارات 1.769.001.000 ريال قطري (2.023.206.000 ريال قطري في 2016) بناء على تقييمات قامت بها شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في الدوحة، دولة قطر في 31 ديسمبر 2017. كما في 31 ديسمبر 2017 بلغت القيمة الدفترية لهذه العقارات 1.288.712.244 ريال قطري (1.312.584.754 ريال قطري في 2016) منها 108.941.081 ريال قطري (111.784.098 ريال قطري في 2016) 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 23 (1)).
- (v) يمثل عدد 10 فلل جديدة بمبلغ 32.271.375 ريال قطري (33.116.444 ريال قطري في 2016) تم شراؤها خلال سنة 2015 وتم تبويبها كأعمال تحت التنفيذ ورسملتها في 2016. بلغت القيمة العادلة للفلل مبلغ 32.110.000 ريال قطري (33.515.000 ريال قطري في 2016) بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية بتاريخ 31 ديسمبر 2017.
- (vi) تمثل العقارات قيد الإنشاء تأثيث وتجهيز الأعمال التي تقوم بها لمركز الخليج الغربي الطبي من قيمة العقد الإجمالية 55.000.000 ريال قطري.

11 الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

2016	2017
52.858.373	57.113.694
77.762.174	95.036.793
<u>130.620.547</u>	<u>152.150.487</u>

مساهمات في مشروع مشترك
مساهمات في شركات زميلة

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة والشركات الزميلة كما يلي:

2016	2017
2.877.154	4.948.390
(10.296.065)	(1.699.376)
<u>(7.418.911)</u>	<u>3.249.014</u>

حصة من نتائج مشاريع مشتركة
حصة من نتائج شركات زميلة

(أ) الاستثمارات في المشاريع المشتركة

(i) الأرصدة القائمة للاستثمارات في المشاريع المشتركة تتمثل فيما يلي:

2016	2017	الملكية	
		2016	2017
52.490.136	56.471.707	%70	%70
368.237	641.987	%51	%51
<u>52.858.373</u>	<u>57.113.694</u>		

4 هومز ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)
شفت بوينت ذ.م.م. (قطر)

القيم الدفترية للاستثمارات في المشاريع المشتركة تم تعديلها بنتائج المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والتي استندت إلى البيانات المالية المدققة/البيانات المالية للإدارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

11 الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(أ) الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تابع)

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

2016	2017	
53.951.142	52.858.373	الرصيد في 1 يناير
2.877.154	4.948.390	حصة من نتائج المشروع المشترك، بالصافي
(3.969.923)	(693.069)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
<u>52.858.373</u>	<u>57.113.694</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

2016	2017	
79.081.760	88.678.768	إجمالي الأصول
(10.943.294)	(14.315.577)	إجمالي المطلوبات
<u>68.138.466</u>	<u>74.363.191</u>	صافي الأصول

2016	2017	
126.948.287	<u>129.359.195</u>	إجمالي الإيرادات
4.286.230	<u>7.214.824</u>	إجمالي صافي الربح للسنة
<u>2.877.154</u>	<u>4.948.390</u>	حصة تناسبية لمساهمة المجموعة في ربح المشروع المشترك

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

11 الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة

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

		الملكية		
2016	2017	2016	2017	
50.006.161	67.849.511	%48.99	%48.99	سيرين للاستثمار العقاري س.أ.ل (لبنان) (1)
102.000	102.000	%51	%51	بي سي ديبل نت ذ.م.م. (قطر) (2)
9.021.472	10.094.729	%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) (2)
-	-	%51	%51	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م. (قطر) (1)
4.902.605	4.442.534	%20	%20	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (قطر) (1)
-	-	%20	%20	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة) (1)
4.000.000	4.000.000	%51	%51	ميثا كوت ذ.م.م. (قطر) (2)
2.744.949	2.744.949	%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) (3)
100.000	100.000	%50	%50	وقايا للمقاولات ذ.م.م. (قطر) (2)
357.000	357.000	%51	%51	هاريس سلام ذ.م.م. (قطر) (2)
1.209.017	85.881	%50	%50	ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدنج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة) (1)
140.000	140.000	%70	%70	ميدكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م. (2)
1.000.000	941.219	%20	%20	سولا للنظم (1)
364.170	364.170	%5	%5	ماي لست اف زد ذ.م.م. (1)
77.762.174	95.036.793			

تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بناءً على نتائج الشركات الشقيقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 التي استندت إلى البيانات المالية المدققة / البيانات المالية للإدارة.

(1) وفقاً لاتفاقيات المساهمين والتعديلات اللاحقة عليها فإن المجموعة لا تتمتع بالسيطرة ولا السيطرة المشتركة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي تتم معاملتها كشركة شقيقة.

(2) لم تبدأ عمليات جوهرية في هذه الشركات التابعة.

(3) هذه الشركات التابعة تحت عملية التصفية.

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

2016	2017	
94.957.541	77.762.174	الرصيد في 1 يناير
1.504.170	744.000	إضافات (أ)
-	17.843.350	إضافات - محول من اطراف ذات علاقة (v)
(5.017.616)	-	توزيعات أرباح مستلمة
(4.706.978)	-	تحويل إلى ذمم مدينة
(8.974.943)	(1.312.731)	حصة من نتائج شركات شقيقة، بالصافي (ب)
77.762.174	95.036.793	الرصيد في 31 ديسمبر

11 الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

(i) دجكد اف زد سي او وشركة جست كيدنج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)

دخلت المجموعة في "اتفاق" مع برنارد فرانس هرمن بونك و جوهانا ماريا ويلهيلمينا ريتارا (هولندي الجنسية) لاستحواذ 50% من أسهم شركة دجكد اف زد سي او الإمارات العربية المتحدة (شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة). في عام 2017 كان هناك إضافة لرأس مال الشركة الشقيقة بقيمة 744.000 ريال قطري.

(ii) ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م (قطر)

دخلت المجموعة في "اتفاق" مع ميشيل حنه ديب (لبناني الجنسية) للحصول على 70% من ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م. (شركة مسجلة في قطر) كما في تاريخ التقرير، حققت المجموعة استثمار بمقدار 140.000 ريال قطري.

(iii) سولا للنظم ذ.م.م. (قطر)

دخلت المجموعة في "اتفاق" مع سولا للنظم ذ.م.م. (شركة مسجلة في قطر) للحصول على 20% من أسهم الشركة. كما في تاريخ التقرير، حققت المجموعة استثمار بمقدار 1.000.000 ريال قطري مقابل الحصول على 20% من أسهم شركة سولا للنظم ذ.م.م.

(vi) ماي لست اف زد ذ.م.م. (بي في أي)

دخلت المجموعة في "اتفاق" مع جولي مالي باربير لبيان (شركة مسجلة في جزر فيرجن البريطانية) للحصول على 5% من أسهم ماي لست اف زد ذ.م.م. كما في تاريخ التقرير، حققت المجموعة استثمار بمقدار 364.170 ريال قطري.

(v) ساهمت المجموعة 17.843.350 ريال قطري في زيادة رأس مال سيرينا للعقارات اس أي ال من خلال نقلها من ذمم اطراف ذات علاقة.

(ب) الحصة في نتائج الشركات الشقيقة خلال السنة:

في الحالة التي تزيد فيها حصة الخسائر من نتائج عمليات الشركات الشقيقة عن الاستثمار، لا تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية بالاعتراف 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 المستثمر فيها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

11 الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(ب) الحصة في نتائج الشركات الشقيقة خلال السنة

يوضح الجدول التالي التغير في الحصة التراكمية للخسارة من الشركات الشقيقة التي تجاوزت مبالغ استثماراتها التي تم تطبيقها على المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

الحصة من الخسائر المطبقة على المستحقات من أطراف ذات علاقة - 2017			
الشركات الشقيقة	1 يناير 2017	(الربح)/الخسارة خلال السنة (أ)	31 ديسمبر 2017
السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)	1.703.445	426.535	2.129.980
السلام سيس تيك سيلوشنز	751.960	(39.890)	712.070
	2.455.405	386.645	2.842.050

الحصة من الخسائر المطبقة على المستحقات من أطراف ذات

علاقة - 2016			
الشركات الشقيقة	1 يناير 2016	(الربح)/الخسارة خلال السنة (أ)	31 ديسمبر 2016
السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)	1.080.309	623.136	1.703.445
السلام سيس تيك سيلوشنز	53.974	697.986	751.960
	1.134.283	1.321.122	2.455.405

(أ) الحصة من خسارة عمليات الشركات الشقيقة يتم الإبلاغ عنها في بيان الربح والخسارة الموحد على النحو التالي:

	2017	2016
إجمالي حصة الخسارة / (الربح) المطبقة على الاستثمار في الشركات الشقيقة	1.312.731	8.974.943
إجمالي حصة الخسارة / (الربح) المطبقة على المستحقات من أطراف ذات علاقة	386.645	1.321.122
	1.699.376	10.296.065

12 استثمارات متاحة للبيع

أدوات حقوق ملكية مدرجة (أ)	
2017	2016
1 أوراق مالية في حقوق ملكية - قطر	15.810.905
2 أوراق مالية في حقوق ملكية - الإمارات العربية المتحدة	357.815
3 أوراق مالية في حقوق ملكية - الأردن	28.664.444
4 أوراق مالية في حقوق ملكية - البحرين	245.025
	51.028.361
	115.888.874
	166.917.235
	172.865.335

أدوات حقوق ملكية غير مدرجة (ب)

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

12 استثمارات متاحة للبيع (تابع)

(ب) استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة مسجلة بالتكلفة ناقصا 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 محصورة 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 2017. ترى الإدارة أن القيمة العادلة ليست مختلفة اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية.

(أ) الاستثمارات المتاحة للبيع مسجلة بالعملات التالية:

2016	2017	عملات
19.084.890	15.810.905	1 بالريال القطري
99.188.524	111.104.946	2 بالدولار الأمريكي
31.589.904	28.923.444	3 بالدينار الأردني
385.692	357.815	4 بالدرهم الإماراتي
13.000.000	13.000.000	5 بالريال السعودي
3.668.225	3.668.225	6 بالدينار البحريني
<u>166.917.235</u>	<u>172.865.335</u>	

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

2016	2017	
169.935.422	166.917.235	الرصيد في 1 يناير
1.398.165	18.701.162	إضافات خلال السنة
(1.094.537)	(3.825.781)	استبعادات خلال السنة
(2.387.229)	(6.480.850)	حركة القيمة العادلة خلال السنة
(934.586)	(2.446.431)	انخفاض قيمة خلال السنة
<u>166.917.235</u>	<u>172.865.335</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

2016	2017	
(2.993.007)	(5.380.236)	الرصيد في 1 يناير
(2.387.229)	(6.480.850)	أثر التغير في القيمة العادلة خلال السنة
<u>(5.380.236)</u>	<u>(11.861.086)</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

13 المحتجزات

(أ) المحتجزات المدينة

تمثل المبالغ المحتجزة المدينة المبالغ المحتجزة من الفواتير التي تصدرها المجموعة كضمانات صيانة من قبل العملاء. يتم الإفراج عن حصة من المبلغ المحتجز في تاريخ إكمال العقد بينما يتم الإفراج عن المبلغ الباقي ما بين 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.

2016	2017	
106.316.103	116.433.984	متداول
108.416.590	133.261.200	غير متداول
<u>214.732.693</u>	<u>249.695.184</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

13 المحتجزات (تابع)

(ب) المحتجزات الدائنة

تمثل المبالغ المحتجزة الدائنة المبالغ المحتجزة من فواتير مقاولي الباطن الصادرة كضمانات صيانة منهم. يتم الإفراج عن حصة من المبلغ المحتجز في تاريخ إكمال العقد بينما يتم الإفراج عن المبلغ الباقي بعد 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.

2016	2017	
24.699.589	32.016.398	متداول
15.978.358	31.258.383	غير متداول
<u>40.677.947</u>	<u>63.274.781</u>	

14 أصول أخرى

غير متداولة		متداولة		
2016	2017	2016	2017	
3.018.730	4.813.172	28.243.697	27.260.227	مبالغ مدفوعة مقدما
-	-	106.571.844	122.166.874	مدفوعات مقدما
-	-	9.673.031	6.992.690	إيرادات مستحقة
8.974.597	7.346.043	29.056.624	29.010.399	أخرى
<u>11.993.327</u>	<u>12.159.215</u>	<u>173.545.196</u>	<u>185.430.190</u>	

15 المخزون

2016	2017	
581.894.147	605.073.788	بضاعة جاهزة وبضاعة لإعادة البيع
10.828.687	28.361.768	بضاعة بالطريق
<u>592.722.834</u>	<u>633.435.556</u>	
(57.305.748)	(59.179.508)	ناقصا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>535.417.086</u>	<u>574.256.048</u>	

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

2016	2017	
54.127.433	57.305.748	الرصيد في 1 يناير
5.148.313	3.917.399	مخصصات خلال السنة (1) (إيضاح 31)
(1.969.998)	(2.043.639)	شطب / رد خلال السنة
<u>57.305.748</u>	<u>59.179.508</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

(1) تم تخصيص مبلغ 161.431 ريال قطري (تم تخصيص مبلغ 312.850 ريال قطري في سنة 2016) للتكاليف التشغيلية.

16 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.

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

2016	2017	
14.365.756	26.332.443	إيرادات
7.623.929	5.019.057	تكلفة المبيعات
368.757	586.310	إيرادات فوائد
1.969.685	1.805.877	إيرادات أخرى
1,137,296	57.761	مصاريف أخرى
3.543.232	-	أصول غير ملموسة
26.867.652	8.438.229	تمويل مقدم لطرف ذي علاقة

(أ) مستحقات من أطراف ذات علاقة

2016	2017	
144.074.217	133.235.467	سارين العقارية إس إل آيه
1.123.887	456.149	بسام أبو عيسى
5.200.334	2.822.465	السلام القابضة ذ.م.م.
130.284	130.284	السلام إنتركونسلت ذ.م.م.
11.603.229	-	شركة برهان العالمية للإنشاءات ذ.م.م.
142.840	-	بي سي ديالنت قطر ذ.م.م.
31.013.148	31.027.047	هولمز جلين أستراليا
1.352.112	636.205	شركة الحسام القابضة
7.160.106	8.377.099	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.
127.143	638.099	جون ستيفن عزو
9.772.834	13.858.267	ميثا كوت ذ.م.م.
450.100	479.341	ريال جوبيل للاستثمار ذ.م.م.
5.352.067	6.305.158	خدمات الحقول المتخصصة المحدودة
162.087	-	جوزيف مقدسي
4.089.409	11.021.315	ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
5.400.050	5.400.050	سولا سيسنمز ذ.م.م.
8.854	144.750	السلام ميديا كاست - دبي
70.186	-	السلام ميديا كاست - الدوحة
296.504	-	شفت بوينت ذ.م.م.
13.658	32.571	جمال أبو عيسى
24.905	56.332	نيو ايمج الولايات المتحدة الأمريكية
-	1.270.295	جست كيدينغ
-	6.600	لؤي محمود درويش
-	972.000	شركة جبيل للتطوير ذ.م.م.
-	12.547.845	مركز صحي الخليج الغربي
-	633.250	ايكوسل
227.567.954	230.050.589	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

16 الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) مستحقات لأطراف ذات علاقة

2016	2017	
94.166	94.166	روبيرت أبي نادر
491.706	400.485	شركة النوح لتصميم المنتوجات الخشبية
66.985	-	أي تيليجينيت تكنولوجيز ذ.م.م.
677.985	-	جست كيدينج للتجارة العامة ذ.م.م.
41.163	40.495	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م.
927.715	702.862	كانون أوفيس اميجينج
-	683.903	بي سي ديلنت قطر ذ.م.م.
-	74.564	سلام ميديا كاست – الدوحة
-	746.438	شركة برهان العالمية للبناء ذ.م.م.
-	104.167	شفت بوينت ذ.م.م.
<u>2.299.720</u>	<u>2.847.080</u>	

(ج) منافع موظفي الإدارة العليا

2016	2017	
		منافع قصيرة وطويلة الأجل
9.359.571	4.941.597	حافز المدراء التنفيذيين
2.200.000	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
36.849.173	33.164.012	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
1.803.085	1.650.176	منافع طويلة الأجل
<u>50.211.829</u>	<u>39.755.785</u>	

17 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

2016	2017	
1.754.712	<u>1.379.336</u>	أوراق مالية مدرجة أسهم في قطر

18 ذمم تجارية وأخرى مدينة

2016	2017	
650.919.972	692.491.304	ذمم تجارية مدينة
(50.179.762)	(56.416.920)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>600.740.210</u>	<u>636.074.384</u>	
27.886.536	19.551.829	أوراق القبض
<u>628.626.746</u>	<u>655.626.213</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

18 ذمم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

أعمار الذمم التجارية المدينة

2016	2017	
384.939.147	376.846.714	ذمم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد استحقاقها (0-60 يوما)
12.211.982	38.017.354	ذمم تجارية مدينة تجاوزت مواعدها ولم تنخفض قيمتها
23.180.892	27.901.070	61 إلى 90 يوما
104.654.161	58.917.042	91 إلى 120 يوما
75.754.028	134.392.204	121 إلى 365 يوما
600.740.210	636.074.384	أكثر من سنة
50.179.762	56.416.920	ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها
650.919.972	692.491.304	أكثر من 121 يوما

الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

2016	2017	
49.073.879	50.179.762	الرصيد في 1 يناير
5.322.849	11.585.540	مخصصات خلال السنة (إيضاح 31)
(1.966.966)	(5.348.382)	مشطوبات / مستردات خلال العام
(2.250.000)	-	حركة استبعادات من شركات تابعة
50.179.762	56.416.920	الرصيد في 31 ديسمبر

متوسط مدة الائتمان لمبيعات البضاعة وتقديم الخدمات هي 60 يوما للقطاعات الخاصة و90-120 يوما للقطاعات الحكومية. ليس لدى المجموعة تركيزات هامة لمخاطر الائتمان وذلك بسبب توزيع المخاطر على عدد كبير من الأطراف الأخرى والعملاء.

19 النقد والأرصدة لدى البنوك

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

2016	2017	
3.210.587	2.980.225	أرصدة نقدية
264.560.635	206.216.639	أرصدة لدى البنوك
267.771.222	209.196.864	نقد وأرصدة لدى البنوك
(82.032.035)	(118.040.843)	ناقصا: سحب على المكشوف من بنوك (1)
185.739.187	91.156.021	النقد وما يعادله

(1) تحتسب الفائدة على السحب على المكشوف من بنوك بنسبة 3.25% إلى 5.5% (3.25% إلى 5.50% في سنة 2016).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

20 رأس المال

2016	2017	
1.143.145.870	1.143.145.870	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل يتكون من 114.314.587 سهم بسعر 10 ريال قطري للسهم

21 الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015 والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ما نسبته 10% من صافي ربح السنة إلى حساب الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى علاوة الإصدار للأسهم التي تصدرها الشركة إلى أن يصل رصيد الاحتياطي القانوني لما يعادل 50% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

22 مساهمات غير مسيطرة

2016	2017	
165.710.252	156.965.999	الرصيد في 1 يناير
(3.984.740)	(1.801.990)	اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة
5.511.785	10.801.841	حصة من ربح السنة
(521.995)	19.816	صافي الحركة في المساهمات غير المسيطرة
(9.749.303)	-	بيع شركة تابعة (إيضاح 26)
156.965.999	165.985.666	الرصيد في 31 ديسمبر

23 القروض

غير متداولة		متداولة		
2016	2017	2016	2017	
1.284.811.669	1.570.839.497	521.093.325	436.045.770	قروض لأجل (أ)
-	-	382.085.918	351.710.558	قروض مقابل إيصال أمانة (ب)
-	-	103.065.471	345.688.891	تمويل مشروع (ج)
1.284.811.669	1.570.839.497	1.006.244.714	1.133.445.219	

23 القروض (تابع)

(1) تمثل القروض لأجل ما يلي:

2016	2017	القسط النهائي/ الاستحقاق
963.698.866	1.117.491.043	30 يونيو 2025 (i) القرض 1
150.000.000	150.000.000	24 مارس 2023 (ii) القرض 2
91.135.703	73.139.433	1 أبريل 2021 (iii) القرض 3
72.830.000	-	5 أكتوبر 2017 (iv) القرض 4
63.726.250	31.863.125	2 ديسمبر 2018 (v) القرض 5
51.208.594	28.449.219	31 مارس 2019 (vi) القرض 6
50.000.000	35.000.000	15 مايو 2018 (vii) القرض 7
36.415.000	50.070.625	14 مارس 2018 (viii) القرض 8
36.415.000	18.207.500	14 ديسمبر 2018 (ix) القرض 9
36.415.000	-	5 أكتوبر 2017 (x) القرض 10
33.736.146	25.138.429	30 سبتمبر 2020 (xi) القرض 11
32.773.500	18.207.500	12 يناير 2019 (xii) القرض 12
28.748.684	-	17 يوليو 2017 (xiii) القرض 13
27.948.667	22.656.977	تواريخ مختلفة (xiv) القرض 14
18.207.500	-	27 يونيو 2017 (xv) القرض 15
18.207.500	-	21 يونيو 2017 (xvi) القرض 16
17.264.959	54.234.043	17 يناير 2026 (xvii) القرض 17
15.049.882	7.582.658	29 أكتوبر 2018 (xviii) القرض 18
14.705.882	8.823.529	29 يونيو 2019 (xix) القرض 19
11.000.000	-	26 ديسمبر 2017 (xx) القرض 20
7.170.570	4.016.674	23 يناير 2019 (xxi) القرض 21
6.000.000	-	14 أغسطس 2017 (xxii) القرض 22
5.000.000	-	8 يناير 2017 (xxiii) القرض 23
5.000.000	-	28 فبراير 2017 (xxiv) القرض 24
4.161.831	850.265	31 مارس 2018 (xxv) القرض 25
4.104.688	2.605.294	31 يوليو 2019 (xxvi) القرض 26
3.482.154	1.783.706	9 نوفمبر 2018 (xxvii) القرض 27
1.498.618	110.226	31 يناير 2018 (xxviii) القرض 28
-	247.825.021	20 نوفمبر 2026 (xxix) القرض 29
-	35.000.000	30 نوفمبر 2022 (xxx) القرض 30
-	72.830.000	16 أكتوبر 2018 (xxxii) القرض 31
-	1.000.000	3 أبريل 2018 (xxxiii) القرض 32
1.805.904.994	2.006.885.267	

(i) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 1.2 مليار ريال قطري كجزء من إدارة دين المجموعة. يعاد 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 2025.

(ii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 150 مليون ريال قطري لتمويل سداد بعض القروض الحالية وتوسيع الأعمال. يسدد أصل القرض في 23 قسط ربع سنوي بمبلغ 6.500.000 ريال قطري ويستحق القسط النهائي في مارس 2023.

23 القروض (تابع)

- (iii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 100 مليون ريال قطري لتجديد وتحديث بوتيكات ومتاجر شركات تابعة للسلام العالمية للاستثمار المحدودة. يسدد القرض على 19 قسط ربع سنوي بمبلغ 5.400.000 ريال قطري ويستحق القسط النهائي في أبريل 2021.
- (iv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 20 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 72.830.000 ريال قطري) لأغراض رأس المال العامل للشركة والاستثمار. لقد تم سداد أصل القرض كاملاً خلال السنة.
- (v) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 35 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 127.452.500 ريال قطري) لتمويل النفقات الرأسمالية في مختلف الأعمال. 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.
- (vi) 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 وتدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس 2019.
- (vii) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ 50 مليون ريال قطري لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض مضافاً إليه الفائدة المستحقة في مايو 2018.
- (viii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 13.75 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 50.070.625 ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يسدد أصل القرض مضافة إليه الفائدة المستحقة بدفعة واحدة مستحقة في مارس 2018.
- (ix) 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 مضافاً إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في ديسمبر 2018.
- (x) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 10 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 36.415.000 ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. تم سداد أصل القرض مع الفائدة خلال السنة.
- (xi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 45 مليون ريال قطري لتمويل العمليات التشغيلية العامة. يسدد القرض في 18 قسط ربع سنوي متضمنة فترة سماح مدتها سنة وبمبلغ 2.450.000 ريال قطري لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في سبتمبر 2020.
- (xii) 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 مضافاً إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير 2019.
- (xiii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 50 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 182.075.000 ريال قطري) لتمويل سداد بعض القروض الحالية. تم سداد القرض كاملاً خلال السنة.
- (xiv) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ 5 مليون دولار أمريكي لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض بشكل نصف سنوي مضافة إليه الفائدة. لقد تم سداد القرض كاملاً خلال السنة.
- (xv) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ 5 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 18.207.500 ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. سداد أصل القرض مضافة إليه الفائدة كان بشكل نصف سنوي. لقد تم سداد القرض كاملاً خلال السنة.

23 القروض (تابع)

- (xvi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 67 مليون ريال قطري لتمويل تجديد ذا جيت مول لإنشاء مركز طبي. أصل القرض لديه فترة سماح سنة من تاريخ آخر سحب ويسدد في خلال سبع سنوات مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير 2026.
- (xvii) 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.
- (xviii) 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.
- (xix) 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.
- (xx) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 14.2 مليون ريال قطري لتمويل أعمال تركيب وأعمال ميكانيكية وكهربائية ومشتريات 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.
- (xxi) تم منح تسهيل تمويل بمبلغ 12 مليون ريال قطري لتمويل اقتناء أصول إحدى الشركات التابعة. يسدد أصل القرض في 48 قسط شهري بمبلغ 138.000 ريال قطري مضافا إليه الفائدة لكل منها ويسدد القسط النهائي في يوليو 2019.
- (xxii) 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:

- 70 مليون دولار أمريكي،
- 1.3 مليار ريال قطري.

إجمالي كفالة الشركة من جانب المجموعة للمبالغ التالية:

- 45 مليون دولار أمريكي، و
- 734 مليون ريال قطري.

رهن من الدرجة الأولى على العقارات التالية (إيضاح رقم 8 و10):

- أرض ومبنى السلام بلازا،
- أبراج جيت والمول.

التنازل عن متحصلات الإيجار من العقارات التالية:

- برج السلام،
- أبراج ذا جيت والمول.

يتراوح متوسط سعر الفائدة على القروض المذكورة أعلاه ما بين 3.25% إلى 5.04% في العام (2.75% إلى 4.5% في العام في سنة 2016).

23 القروض (تابع)

(xxiii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 247.82 مليون ريال قطري للنفقات الرأسمالية. يسدد القرض بشكل بأقساط ربع سنوية تتراوح ما بين 2 الى 18 مليون ريال قطري في كل قسط، ويستحق القسط الأخير في نوفمبر 2026. أقساط القرض تزداد تدريجياً خلال فترة القرض.

(xxiv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 40 مليون ريال قطري للنفقات الرأسمالية. يسدد القرض بشكل أقساط ربع سنوية بقيمة 2.220.000 ريال قطري، ويستحق القسط الأخير في نوفمبر 2022.

(xxv) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ 20 مليون دولار أمريكي (تعادل 72.830.000 ريال قطري) لأغراض الشركة. يتم تسديد اصل القرض دفعة واحدة مستحقة في أكتوبر 2018.

(ب) قروض مقابل إيصالات أمانة

وهي تمثل تسهيلات استيراد انتمانية تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة وتحتسب عليها فائدة بمعدلات تتراوح بين 3.20% إلى 4.5% في العام (3.2% إلى 3.5% في عام 2016). طبيعة تلك التسهيلات قصيرة الأجل وهي في الغالب تسدد خلال سنة مالية واحدة من تاريخ التسهيل.

(ج) تمويل مشروع

وهي تمثل التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة الشركة وتحتسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدلات تتراوح بين 3.25% إلى 4.50% للسنة (بين 3.25% إلى 4.50% للسنة في عام 2016). تم الحصول على هذه التسهيلات لتمويل بناء مشاريع وعمليات تشغيلية لشركات تابعة في قطاعات الإنشاءات والطاقة والكهرباء. هذه التسهيلات ذات طبيعة قصيرة الأجل والجدول الزمني الأصلي لسدادها يتراوح ما بين سنة وثلاث سنوات وفقاً لمدة المشروع.

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

2016	2017	
2.093.729.323	2.291.056.383	الرصيد في 1 يناير
200.440.634	411.267.150	صافي الحركة في القروض
(3.258.533)	-	شطب على بيع شركة تابعة (إيضاح 26)
144,959	1.961.183	تكاليف تمويلية مرسلة لأصول مؤهلة (إيضاح 10)
87.773.804	110.706.580	تكاليف تمويلية
(87.773.804)	(110.706.580)	تكاليف تمويل مدفوعة
<u>2.291.056.383</u>	<u>2.704.284.716</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

24 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

2016	2017	
68.390.288	72.727.533	الرصيد في 1 يناير
17.769.344	18.026.584	المخصص خلال السنة
(11.352.413)	(15.405.995)	المدفوعات خلال السنة
(2.079.686)	-	حركة ناتجة من بيع شركة تابعة (إيضاح 26)
<u>72.727.533</u>	<u>75.348.122</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

25 المطلوبات الأخرى

غير متداول		متداول		
2016	2017	2016	2017	
-	-			
-	-	70.973.888	97.179.113	مخصص مستحقات الموردين
-	-	19.011.267	45.577.307	مخصص مشاريع مكتملة
-	-	2.855.188	-	مخصص مساهمات اجتماعية
-	-	10.250.830	17.760.876	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
-	-	55.818.832	32.909.986	مصاريف مستحقة
-	-	60.180.128	60.774.090	مستحقات وحوافز الموظفين
15.078.453	7.769.253	63.917.740	34.514.049	ذمم دائنة أخرى
15.078.453	7.769.253	283.007.873	288.715.421	

26 الشركات التابعة

(أ) تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة في 31 ديسمبر 2017 كما يلي:

نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	اسم الشركة
2016	2017		
100	100	تقنية المعلومات	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م.
100	100	تركيب الأنظمة الالكترونية والصيانة	أي تيليجنت للتكنولوجيا ذ.م.م.
100	100	الخدمات الميكانيكية	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.
100	100	تصنيع اللوحات الكهربائية	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
100	100	تجارة المواد الكيماوية وصيانة معدات النفط	شركة السلام للخدمات البترولية ذ.م.م.
100	100	الأعمال الحديدية	الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م.
100	100	مقاولات الهندسة المدنية	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
100	100	تجارة المفروشات والأثاث	شركة مشاريع السلام ذ.م.م.
100	100	الأثاث والتصميم الداخلي	مصانع السلام ذ.م.م.
100	100	أعمال الألمنيوم	شركة الو ناسا ذ.م.م.
100	100	المتاجرة في وصيانة التلاجات وبرادات المياه ومكيفات الهواء	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.
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 ذ.م.م.
70.41	70.75	العقارات	شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ
70.41	70.75	إدارة المرافق	الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م.
100	100	المتاجرة في معدات المياه	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. (i)
100	100	التصميم الداخلي	أتيليبه 21 ذ.م.م. (i)
100	100	تصنيع الأثاث والديكور الداخلي	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. (i)
100	100	أعمال الألمنيوم	الو ناسا لصناعة الألمنيوم ذ.م.م. (i)
100	100	تجارة التجزئة الفاخرة، شركة قابضة وسيطة	مجموعة السلام ذ.م.م.
100	100	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. الدوحة
100	100	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، دبي (i)
100	100	تجارة التجزئة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، مسقط (iii)
100	100	التجارة العامة	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (ii)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

26 الشركات التابعة (تابع)

نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	اسم الشركة
2016	2017		
100	100	الأزياء الفاخرة - تجزئة	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن
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 ذ.م.م.
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكس ذ.م.م. قطر
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكس ش.ش.و. البحرين
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكس ذ.م.م. عمان
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكس ذ.م.م. الإمارات العربية
52.8	53.1	إدارة المباني والمرافق	نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م. (ii)
60	60	التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة	شركة بلينك ذ.م.م.
100	100	التجارة في معدات الماء	ديفيرسا اس ار ال
100	100	إنشاء الحدائق وتوريد المواد ذات الصلة	شركة قطر للحدائق ذ.م.م.

(i) 99% من رأس مال هذه الشركات مسجل تجارياً تحت اسم الشركة أما نسبة 1% فهي مسجلة باسم مجموعة السلام ذ.م.م.

(ii) تم يقاف أعمال وعمليات مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت، الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م.، شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م. وبريفينت أند بروتيكس ذ.م.م. الإمارات العربية.

(iii) 30% من رأس مال استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، مسقط مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن عماني. تغير هيكل ملكية هذه الشركة خلال سنة 2015 لتصبح مملوكة بنسبة 99% باسم الشركة و1% باسم استوديو ومحلات السلام ش.م.م.، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

26 الشركات التابعة (تابع)

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

مستقبل قطر لتطوير الأعمال ذ.م.م.

قامت المجموعة خلال العام 2016 ببيع حصتها في شركة مستقبل قطر لتطوير الأعمال ذ.م.م اعتباراً من 1 يناير 2016. وفيما يلي يمثل قيمة موجودات ومطلوبات الشركة التابعة والتي تم التخلص منها كما في تاريخ البيع.

2016	
	الأصول
3.777.375	ممتلكات ومعدات (إيضاح 8)
24.225.725	أصول غير ملموسة (إيضاح 9)
4.631.089	مستحقات من أطراف ذات علاقة
19.030.608	ذمم تجارية وأخرى مدينة
3.373.534	مبالغ مستحقة من العملاء عن أعمال المقاولات
9.757.347	النقد ومايعادله
<u>64.795.678</u>	إجمالي الأصول
	المطلوبات
3.258.533	قروض (إيضاح 23)
2.079.686	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح 24)
26.114.563	مستحقات لأطراف ذات علاقة
8.969.638	ذمم تجارية وأخرى دائنة
<u>40.422.420</u>	إجمالي المطلوبات
24.373.258	صافي الموجودات المحددة
<u>(9.749.303)</u>	ناقصاً: مساهمات غير مسيطرة (إيضاح 22)
14.623.955	صافي الموجودات المحددة المستبعدة
31.200.000	الاعتبار الكلي للمستبعدات
16.576.045	الربح الناتج من بيع شركة تابعة (إيضاح 29)
<u>21.442.653</u>	متحصلات من بيع شركة تابعة - بالصافي من النقد

السلام بنيان للتطوير ش.م.ق.خ.

(أ) قامت المجموعة خلال العام بشراء حصة إضافية 185.435 ريال قطري (428.014 سهم في سنة 2016) من أسهم شركة السلام بنيان للتطوير ش.م.ق.خ. لتصبح المالك لحصة بمقدار 38.910.804 (38.725.369 سهم في سنة 2016)، والتي تمثل 70.75% (70.41% في سنة 2016) من رأس مال شركة السلام بنيان.

تمثل البيانات التالية تفاصيل الشراء المعترف بها في حقوق المساهمين:

2016	2017	
3.984.740	1.801.989	اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة
(4.280.140)	(1.854.350)	القيمة العادلة للمبلغ المدفوع
<u>(295.400)</u>	<u>(52.361)</u>	الخسارة من عملية الشراء الإضافية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

		27 إيرادات التشغيل
2016	2017	
1.629.337.903	1.649.247.100	إيرادات عقود
1.081.054.454	1.036.606.174	إيرادات بيع بضائع
57.291.085	55.449.919	إيرادات خدمات
145.139.363	152.523.720	إيرادات العقارات
<u>2.912.822.805</u>	<u>2.893.826.913</u>	

		28 تكلفة التشغيل
2016	2017	
1.340.619.000	1.475.433.274	تكاليف العقود
733.543.294	740.382.103	تكلفة بيع بضائع
39.717.291	37.286.285	تكلفة خدمات وأخرى
8.418.716	8.814.144	تكاليف العقارات
7.846.656	15.190.032	الفائدة المحتسبة على المشاريع
29.618.759	31.532.901	إهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح 10)
16.310.411	27.714.982	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح رقم 8 ((3))
<u>2.176.074.127</u>	<u>2.336.353.721</u>	

		29 إيرادات الاستثمار
2016	2017	
27.865	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(310.915)	(375.376)	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5.388.559	3.434.199	إيراد فوائد
1.736.990	1.418.885	إيراد توزيعات أرباح
16.576.045	-	ربح من استبعاد شركة تابعة (إيضاح 26)
<u>23.418.544</u>	<u>4.477.708</u>	

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

2016	2017	
1.764.855	1.418.885	أصول مالية متاحة للبيع
(310.915)	(375.376)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
5.388.559	3.434.199	قروض وذمم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
6.842.499	4.477.708	إيراد استثمار مكتسب من أصول مالية
16.576.045	-	إيراد استثمار مكتسب من أصول غير مالية
<u>23.418.544</u>	<u>4.477.708</u>	

		30 إيرادات أخرى
2016	2017	
224.955	866.307	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
6.395.666	7.208.398	إيراد إيجار من اتفاقيات إيجار من الباطن
19.456.671	15.084.748	أخرى
<u>26.077.292</u>	<u>23.159.453</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

31 مصاريف عمومية وإدارية

2016	2017	
85.060.464	98.436.715	إيجار مكاتب ومستودعات وصالات عرض
5.288.088	3.649.316	مصاريف إعلان
32.133.723	22.840.626	مصاريف تسويق *
18.686.918	17.012.822	إصلاحات وصيانة
4.634.538	4.168.208	مصاريف سفر
5.982.746	6.027.849	مصاريف اتصالات
11.164.106	10.024.780	مصاريف كهرباء ومياه
1.102.009	191.300	مصاريف تطوير الأعمال
1.801.226	1.586.434	مصاريف ضيافة وترفيه
951.277	2.172.124	رسوم مناقصات
3.774.122	3.365.270	مصاريف تأمين
7.080.565	8.671.536	مصاريف قانونية وتسجيل
3.867.046	3.700.190	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
2.856.225	2.027.936	أتعاب مهنية
430.569	203.372	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
3.181.050	3.583.595	مصاريف وقود
1.136.139	585.493	اشتراكات وكتالوجات
2.305.318	2.344.153	مصاريف مواصلات
2.160.234	1.033.372	تبرعات
5.322.849	11.585.540	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها (إيضاح 18)
4.835.463	3.755.968	مخصص بضاعة بطيئة الحركة (إيضاح 15)
3.333.012	2.674.082	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
-	25.788	شطب أصول غير ملموسة (إيضاح 9)
8.208.190	5.382.736	أخرى
<u>215.295.877</u>	<u>215.049.205</u>	

* تفاصيل صافي مصاريف التسويق على النحو التالي:

2016	2017	
47.606.610	47.286.868	مصاريف تسويق تم تكبدها خلال السنة
(15.472.887)	(24.446.242)	مساهمة ممنوحة من موردين
<u>32.133.723</u>	<u>22.840.626</u>	

32 مساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية

تمشيا 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 في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية.

لم يتم عمل ترتيبات كهذه، حيث تكبدت المجموعة خسائر خلال السنة.

33 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:

2016	2017	
114.207.525	(100.723.400)	(خسارة) / ربح السنة المنسوب لمالكي الشركة الأم
114.314.587	114.314.587	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح
1.00	(0.88)	العائد الأساسي والمخفف للسهم

34 توزيعات الأرباح النقدية المقترحة

تم اعتماد توزيعات الأرباح النقدية لسنة 2016 بقيمة 91.451.670 ريال قطري من قبل المساهمين في الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ 25 فبراير 2017.

35 التزامات محتملة وارتباطات

2016	2017	
211.505.118	283.165.351	اعتمادات مستنديه
816.491.986	773.238.142	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:

2016	2017	
83.979.747	84.475.406	خلال سنة واحدة
248.490.464	219.749.145	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
12.390.513	66.725.390	أكثر من 5 سنوات
344.860.724	370.949.941	

36 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 عليها الإدارة ويتم استبعادها عند توحيد البيانات المالية. يوضح الجدول التالي توزيع إيرادات ومصروفات المجموعة وملخص للأصول والمطلوبات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

36 قطاعات التشغيل (تابع)

(أ) من حيث قطاعات التشغيل:

المقاولات	الطاقة والكهرباء	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
564.849.851	402.573.779	978.685.154	763.709.909	184.008.220	2.893.826.913
74.599.234	70.959.485	785.063	10.793.980	55.546.495	212.684.257
639.449.085	473.533.264	979.470.217	774.503.889	239.554.715	3.106.511.170
(68.619.058)	25.784.528	(104.142.258)	(15.952.770)	73.007.999	(89.921.559)
724.110.722	473.046.110	956.843.128	755.035.997	2.503.901.427	5.412.937.384
399.375.391	348.987.864	868.098.881	582.514.050	1.568.476.299	3.767.452.485
7.485.072	9.196.169	93.363.361	15.032.145	52.712.737	177.789.484
427.882	-	7.054.586	-	3.474.354	11.411.367
8.367.499	9.196.169	100.417.947	15.032.145	56.187.091	189.200.851
11.480.946	8.541.330	48.209.564	16.503.162	47.911.369	132.646.371
386.842	466.851	1.745.960	63.014	451.005	3.113.672

إهلاك

إطفاء

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

36 قطاعات التشغيل (تابع)

المقاولات	الطاقة والكهرباء	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي	2016
إيراد التشغيل	700.109.306	433.364.379	1.013.471.686	593.567.795	172.309.639	2.912.822.805
من عملاء خارجيين	27.959.382	54.225.631	1.591.273	3.234.382	52.508.140	139.518.808
ما بين القطاعات	728.068.688	487.590.010	1.015.062.959	596.802.177	224.817.779	3.052.341.613
إجمالي إيراد التشغيل	(2.581.860)	22.418.967	(30.342.699)	66.253.303	63.971.599	119.719.310
نتائج القطاع	834.549.150	387.555.961	969.635.069	525.053.399	2.528.876.123	5.245.669.702
أصول ومطلوبات	468.982.221	280.766.765	695.660.230	318.945.181	1.646.141.792	3.410.496.189
أصول القطاع						
مطلوبات القطاع						
المعلومات القطاعية الأخرى	8.754.510	7.021.802	82.181.552	5.999.941	85.921.600	189.879.405
النفقات الرأسمالية:	441.374	305.567	8.136.328	-	3.496.954	12.380.223
أصول ملموسة	9.195.884	7.327.369	90.317.880	5.999.941	89.418.554	202.259.628
أصول غير ملموسة						
إهلاك	11.640.563	8.655.205	46.543.784	6.279.412	45.747.876	118.866.840
إطفاء	36.332	836.983	1.883.687	189.043	631.372	3.577.417

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

36 قطاعات التشغيل (تابع)

(ب) من حيث المواقع الجغرافية:

2016				2017				
قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي	قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي	
2.323.322.899	428.394.658	161.105.248	2.912.822.805	2.354.031.071	398.016.575	141.779.267	2.893.826.913	إيراد التشغيل
122.680.758	16.835.155	2.895	139.518.808	178.351.595	31.681.583	2.651.079	212.684.257	من عملاء خارجيين
2.446.003.657	445.229.813	161.108.143	3.052.341.613	2.532.382.666	429.698.158	144.430.346	3.106.511.170	ما بين القطاعات
153.353.566	(25.992.699)	(7.641.557)	119.719.310	(23.121.168)	(54.129.189)	(12.671.202)	(89.921.559)	إجمالي إيراد التشغيل
4.122.896.637	804.201.820	318.571.245	5.245.669.702	4.344.456.462	726.717.255	341.763.667	5.412.937.384	نتائج القطاع
3.163.297.102	221.212.125	25.986.962	3.410.496.189	3.569.229.458	176.493.533	21.729.494	3.767.452.485	مطلوبات وأصول
132.826.403	56.782.385	270.617	189.879.405	173.401.427	3.418.405	969.652	177.789.484	أصول القطاع
12.378.366	1.857	-	12.380.223	10.699.893	124.073	587.401	11.411.367	مطلوبات القطاع
145.204.769	56.784.242	270.617	202.259.628	184.101.320	3.542.478	1.557.053	189.200.851	المعلومات القطاعية الأخرى
88.733.084	21.161.704	8.972.052	118.866.840	107.998.430	21.249.626	3.398.315	132.646.371	المصروفات الرأسمالية:
3.483.287	94.130	-	3.577.417	2.922.455	79.362	111.855	3.113.672	أصول ملموسة
								أصول غير ملموسة
								إهلاك
								إطفاء

خلال السنة قررت الإدارة تصنيف القطاع الجغرافي استنادا إلى موقع الأصول والعمليات وقد أعيد تصنيف أرقام المقارنة لتتفق مع أرقام السنة الحالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

37 إدارة المخاطر المالية

(i) مخاطر الائتمان

تنسب مخاطر ائتمان المجموعة في الأساس لقروض 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 لسمعة 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:

31 ديسمبر 2017			
أقل من 90 يوما	365-90 يوما	أكثر من 365 يوما	الإجمالي
-	-	22.239.377	22.239.377
6.992.690	-	-	6.992.690
230.050.589	-	-	230.050.589
-	116.433.984	133.261.200	249.695.184
414.864.068	86.818.112	134.392.204	636.074.384
206.216.639	-	-	206.216.639
858.123.986	203.252.096	289.892.781	1.351.268.863

قروض لشركات شقيقة
أصول أخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدما، المدفوعات المقدمة ومبالغ أخرى)
مستحقات من أطراف ذات علاقة
محتجزات مدينة
ذمم تجارية وأخرى مدينة،
بالصافي
أرصدة لدى البنوك

31 ديسمبر 2016			
أقل من 90 يوما	365-90 يوما	أكثر من 365 يوما	الإجمالي
-	-	24.696.029	24.696.029
9.673.031	-	-	9.673.031
227.567.954	-	-	227.567.954
-	106.316.103	108.416.590	214.732.693
397.151.129	127.835.053	75.754.028	600.740.210
264.560.635	-	-	264.560.635
898.952.749	234.151.156	208.866.647	1.341.970.552

قروض لشركات شقيقة
أصول أخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدما، المدفوعات المقدمة ومبالغ أخرى)
مستحقات من أطراف ذات علاقة
محتجزات مدينة
ذمم تجارية وأخرى مدينة،
بالصافي
أرصدة لدى البنوك

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

37 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ii) مخاطر السيولة

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

أكثر من سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيم الدفترية
			31 ديسمبر 2017
			<i>المطلوبات المالية غير المشتقة</i>
(1.570.839.497)	(1.133.445.219)	(2.704.284.716)	2.704.284.716
(31.258.383)	(32.016.398)	(63.274.781)	63.274.781
			قروض
			محتجزات دائنة
			مطلوبات أخرى باستثناء
(822.070)	(243.138.114)	(243.960.184)	243.960.184
			المخصصات
-	(2.847.080)	(2.847.080)	2.847.080
			مستحقات لأطراف ذات علاقة
-	(118.040.843)	(118.040.843)	118.040.843
			سحب على المكشوف من بنوك
-	(4.148.144)	(4.148.144)	4.148.144
			أوراق دفع
-	(301.136.828)	(301.136.828)	301.136.828
			ذمم تجارية وأخرى دائنة
(1.602.919.950)	(1.834.772.626)	(3.437.692.576)	3.437.692.576

أكثر من سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيم الدفترية
			31 ديسمبر 2016
			<i>المطلوبات المالية غير المشتقة</i>
(1.284.811.669)	(1.006.244.714)	(2.291.056.383)	2.291.056.383
(15.978.358)	(24.699.589)	(40.677.947)	40.677.947
			قروض
			محتجزات دائنة
			مطلوبات أخرى باستثناء
(7.806.270)	(263.996.606)	(271.802.876)	271.802.876
			المخصصات
-	(2.299.720)	(2.299.720)	2.299.720
			مستحقات لأطراف ذات علاقة
-	(82.032.035)	(82.032.035)	82.032.035
			سحب على المكشوف من بنوك
(1.415.316)	(7.449.343)	(8.864.659)	8.864.659
			أوراق دفع
-	(322.657.714)	(322.657.714)	322.657.714
			ذمم تجارية وأخرى دائنة
(1.310.011.613)	(1.709.379.721)	(3.019.391.334)	3.019.391.334

(iii) 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 4.507.819 ريال قطري (5.102.836 ريال قطري في 2016) في الأصول ويتوقع أن يؤدي النقص بنسبة 10% من القيم السوقية لمحفظه المجموعة من الاستثمارات المتاحة للبيع إلى نقص الأصول وحقوق الملكية بمبلغ 4.507.819 ريال قطري (5.102.836 ريال قطري في سنة 2016).

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه المجموعة المدرجة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إلى زيادة بمبلغ 137.934 ريال قطري (175.471 ريال في 2016) في أصول وربح الشركة الأصول ويتوقع أن يؤدي النقص بنسبة 10% من القيم السوقية لمحفظه المجموعة من الاستثمارات بالقيمة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى نقص الأصول والربح بمبلغ 137.934 ريال قطري (175.471 ريال قطري في 2016).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

37 إدارة المخاطر المالية (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 ملمح الأدوات المالية للمجموعة التي تحمل فوائد كما يلي:

القيمة الدفترية		
2016	2017	
251.610.107	87.690.440	أدوات لا تحمل فوائد أرصدة بنكية
693.110.104 (968.166.136)	97.473.205 (82.795.407)	أدوات بمعدلات ثابتة أرصدة بنكية قروض بنكية
(275.056.32)	14.677.798	صافي الأصل / الالتزامات المالية
%4.50-%3.75	%3.1-%2.5	متوسط معدل الفائدة (في السنة)
691.839.52 (415.889.154.2)	21.052.994 (2.621.489.309)	أدوات بمعدلات متغيرة أرصدة بنكية قروض بنكية
(035.032.82)	(118.040.843)	سحب على المكشوف من بنوك
(2.184.081.759)	(2.718.477.158)	صافي المطلوب المالي
%4.50 - %3.25	%5.04-%3.25	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 المفترضة في معدلات الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة، استناداً إلى أصول مالية ومطلوبات مالية ذات معدلات فائدة متغيرة محتفظ بها في 31 ديسمبر 2017.

الربح (أو الخسارة) 2016		الربح (أو الخسارة) 2017	
50 نقطة انخفاض	50 نقطة زيادة	50 نقطة انخفاض	50 نقطة زيادة
409.920.10	(409.920.10)	13.592.386	(13.592.386)

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 والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمسجلة بالتكلفة، لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

بالريال القطري

37 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 2016.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من ديون تتضمن قروض مفصح عنها بالإيضاح رقم 23 بالصافي من النقد والأرصدة البنكية وحقوق الملكية والتي تتكون من رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المدورة.

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية

تقوم إدارة المجموعة 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:

2016	2017	
2.373.088.418	2.822.325.559	الدين (أ)
(267.771.222)	(209.196.864)	النقد والأرصدة البنكية (إيضاح 19)
<u>2.105.317.196</u>	<u>2.613.128.695</u>	صافي الدين
<u>1.835.173.513</u>	<u>1.645.484.899</u>	حقوق الملكية (ب)
<u>%114.72</u>	<u>%158.81</u>	صافي الدين إلى حقوق الملكية

(أ) يصنف الدين كقروض طويلة الأجل أو قصيرة الأجل، حسبما هو مفصل بالإيضاحين 23 و19.

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

38 التقديرات والأحكام المحاسبية

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة القيام بإجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات الطارئة الصادر عنها التقرير في نهاية فترة التقرير. برغم ذلك قد ينتج عن الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية والأصل أو المطلوب في الفترات المستقبلية المتأثرة.

التقديرات والافتراضات

الافتراضات الرئيسية بخصوص المستقبل والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات في تاريخ التقرير، والتي بها مخاطر كبيرة في أن تتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية والموجودات والالتزامات خلال السنة التالية وارد وصفها أدناه. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متوفرة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. مع ذلك قد تختلف الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

38 التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

تعامل المجموعة الموجودات المالية المتاحة للبيع على أنها قد 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.

مخصص انخفاض قيمة المخزون

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية

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

التقييم العادل للاستثمار العقاري

القيمة العادلة للاستثمار العقاري يتم تحديدها بتقييم يتم إجراؤه من جانب مئمن عقاري خارجي مهني يستخدم تقنيات تقييم معترف بها ووفقا لمبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة". تستدعي هذه التقديرات إجراء تقديرات وافتراضات هامة حول المستقبلية مما قد ينتج عنه فروق هامة في التقييمات.

الاعتراف بالإيرادات

تتبع الإدارة موجهاً معيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاء" لتحديد الاعتراف بالإيراد على عقود الشركة قيد التنفيذ طويلة الأجل. مرحلة إكمال العقود طويلة الأجل قيد التنفيذ قد يتم تحديدها بمختلف الطرق. يطلب من الإدارة استخدام أحكام لتحديد الطريقة التي يمكن عبرها قياس العمل المؤدى بصورة أكثر موثوقية في تاريخ التقرير. استنادا إلى الطريقة المستخدمة لتقدير مرحلة إكمال قد يختلف إيراد العقد المعترف به في فترة محاسبية قد يختلف من طريقة أخرى. تحدد الإدارة مرحلة إكمال العقد طويل الأجل بالرجوع إلى نسبة التكلفة المتكبدة حتى تاريخه مقارنة بإجمالي التكلفة المقدرة لإكمال العقد. يعتمد الإيراد المعترف به في سنة باستخدام طريقة إكمال العمل على التقديرات من جانب الإدارة في كل تاريخ تقرير لتكاليف العقد بالنسبة للعقود القائمة.

39 التقاضي

بتاريخ 4 يونيو 2013 أصدرت محكمة النقض حكما 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. في 23 يناير 2017، أصدرت محكمة الاستئناف حكما تؤيد فيه الحكم الصادر في 23 يناير 2013. ومع ذلك، قررت الشركة الطعن أمام محكمة النقض ضد حكم الاستئناف الصادر في 23 يناير 2017. أصدرت محكمة النقض حكما نهائيا لصالح الشركة في 6 يونيو 2017 ضد حكم محكمة الاستئناف.

40 أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة 2016 متى كان ذلك ضروريا للمحافظة على الثبات مع أرقام 2017. ورغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.