

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

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات
٧-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية الموحدة
٩-٨	بيان المركز المالي الموحد
١٠	بيان الربح أو الخسارة الموحد
١١	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
١٣-١٢	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١٥-١٤	بيان التدفقات النقدية الموحد
٧٣-١٦	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



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

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 قمنا بالبيانات المالية الموحدة المرفقة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد وبيانات التغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا، فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 ولقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

أمور التدقيق الأساسية

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

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

وصف أمر التدقيق الأساسي	كيفية تناول الأمر في تدقيقنا
تقييم المخزون ومخصص البضائع بطيئة الحركة راجع إيضاحي ١٥ و ٣٦ على البيانات المالية الموحدة	
<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> المخزون بمبلغ ٤٨٣,٤٨٣,٢٥٣ ريال قطري يمثل نسبة ٩,٢٠% من إجمالي موجودات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لذا فهو يشكل جزءاً جوهرياً من بيان المركز المالي الموحد. نقوم المجموعة بإجراء أحكام هامة حول تقدير صافي القيمة القابلة للاسترداد من المخزون بجانب تقييم مستوى مخصص المخزون المطلوب فيما يتعلق بالبضائع بطيئة الحركة لذا فهو يعتبر أمر تدقيق أساسي. 	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> اختبار 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 لدى الشركات التابعة التجارية الرئيسية بالمجموعة بالرجوع إلى الممارسات في هذا المجال ومقارنة مدى انسجامها مع البيانات التاريخية لوضع المخصصات؛ اختبار المبيعات اللاحقة في أعقاب نهاية السنة لعينة من مواد المخزون أفحص ما إذا كان سعر البيع أعلى مما هو مسجل في القيم الدفترية لمواد المخزون. قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات في البيانات المالية متضمنة الإفصاحات عن الأحكام والتقدير الهامة؛

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

أمور التدقيق الأساسية (تابع)

وصف أمر التدقيق الأساسي	كيفية تناول الأمر في تدقيقنا
<p>المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" الخاصة بالموجودات المالية وموجودات العقود ماعدا الاستثمارات الأخرى - راجع إيضاح ٦ (ع) على البيانات المالية الموحدة</p>	
<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (يشار إليه فيما بعد بـ "المعيار ٩") والذي طبقته المجموعة في ١ يناير ٢٠١٨: • يتطلب معالجات محاسبية معقدة متضمنة استخدام تقديرات وأحكام هامة لتحديد التعديلات عند الانتقال. • نتج عنه تغييرات كبيرة في الأساليب والبيانات والضوابط التي ينبغي اختبارها لأول مرة. • كان للتعديل الذي أجري على الأرباح المدورة ١ (الخسائر المتراكمة) للمجموعة عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بمبلغ ٢٣٥,٥٣٥,٢٤٥ ريال قطري مدين. كما اعترفت المجموعة أيضا بمبلغ ٨,١٩٦,١٨٧ ريال قطري كخسائر انتمائية متوقعة عن الموجودات المالية في سنة ٢٠١٨ نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. <p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية استنادا إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وفهمنا للأعمال والممارسات السائدة في هذه الأعمال. • دراسة مدى ملاءمة منهج الانتقال والأساليب العملية المطبقة. • تقييم أسلوب الإدارة في اختيار منهج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". • تقييم معقولية الأحكام والتقديرات الرئيسية التي قامت بها الإدارة عند إعداد تعديلات الانتقال وقرارات التصنيف والقياس الزائد. • قمنا بإشراك أخصائي إدارة المخاطر المالية لاختبار الافتراضات / الأحكام الرئيسية التي تمت فيما يتعلق بالتعديلات الاستشراقية وتعريف التعثر واحتساب احتمالية التعثر باستخدام طريقة صافي معدلات التدفق. • تقييم اكتمال وصحة وملاءمة البيانات المستخدمة في إعداد تعديلات الانتقال واحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. • قمنا بكفاية الإفصاحات في البيانات المالية متضمنة إفصاحات الانتقال المطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. 	

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

وصف أمر التدقيق الأساسي	كيفية تناول الأمر في تدقيقنا
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ (الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء) والاعتراف بالإيراد- راجع إيضاح ٦ (ع) وإيضاح ٣٦ في البيانات المالية الموحدة	
ركزنا على هذا المجال لأن:	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:
<ul style="list-style-type: none"> نتج عن الانتقال الإلزامي ل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ تعديلا ببلغ ١٤,٧٧٣,٧٩٥ ريال قطري على الأرباح المدورة ١ (الخسائر المتراكمة) للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ وقد عرض المجموعة لمتطلبات محاسبة معقدة أساسية لتحديد التعديلات عند الانتقال. لدى المجموعة مصادر إيرادات متعددة قد تؤدي إلى تقييم غير مناسب للالتزامات الأداء والاعتراف بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥. نقوم المجموعة بإجراء افتراضات/ أحكام هامة لقياس والاعتراف بالإيراد (أي تقدير التكاليف حتى إكمال العمل) وموجودات أصول العقود ذات العلاقة بها لذا فقد اعتبرنا هذا على أنه أمر تدقيق أساسي. 	<ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى ملاءمة اختيار السياسات المحاسبية استنادا إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ وفهمنا لمصادر إيرادات المجموعة. قيمتنا مدى معقولية الأحكام والتقديرات الأساسية التي قامت بها الإدارة عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ متضمنة اختيار الطرق والنماذج والافتراضات. قيمتنا اكتمال وصحة وملاءمة البيانات المستخدمة في إعداد التعديلات عند الانتقال. قيمتنا مدى ملاءمة اعتراف الإدارة بالإيراد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ عبر مختلف مصادر الإيراد الهامة لعينة من العقود. قيمتنا مدى ملاءمة المدخلات والافتراضات الأساسية المستخدمة من جانب الإدارة لتخصيص إيراد العقود على التزامات الأداء. قيمتنا ملاءمة الافتراضات والأحكام التي تمت لقياس وتقييم سعر المعاملة وتخصيصه على التزام الأداء. اختبار معقولية التقديرات التي تمت بخصوص تكلفة إكمال الأعمال وهوامش الأرباح لكل عقد استنادا إلى خبرتنا ومقارنات الأعمال في هذا المجال. قيمتنا ما إذا كانت سياسات وأساليب المجموعة لوضع هذه التقديرات مناسبة وقد تم تطبيقها بانسجام على كل العقود ذات الطبيعة المماثلة. قيمتنا كفاية إفصاحات البيانات المالية متضمنة الإفصاحات الانتقالية المطلوبة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير الشركة السنوي لعام ٢٠١٨ ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

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

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

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

مسؤوليات مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

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

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

بعد النظر في الأمور التي تم تقديمها لمجلس الإدارة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبالتالي فهي أمور التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن أمر أو عندما نقرر، في حالات نادرة جداً، عدم إيراد أمر ما في تقريرنا نظراً للآثار السلبية التي قد تتجم 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 وفقاً للأصول المرعية. لقد قرأنا تقرير مجلس الإدارة الذي سيتم إدخاله ضمن التقرير السنوي وتتفق المعلومات المالية الواردة فيه مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي للشركة وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري سلبي على بيان المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.



يعقوب حبيقة

كي بي أم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٨٩)

مرخص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية

ترخيص مدقق خارجي رقم (١٢٠١٥٣)

٦ مارس ٢٠١٩

الدوحة

دولة قطر

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

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
٥٢٥,٠٢٧,٧٧١	٤٥٧,٤٧٤,٨٦٧	٨	ممتلكات وألات ومعدات
١٠٩,٢٩٢,٢٠٩	١٠٨,٥٢٤,٦١٧	٩	موجودات غير ملموسة وشهرة
١,٥٧٥,٩٠٥,٦٨٤	١,٥٦٤,٠٧٦,٩٥٢	١٠	استثمارات عقارية
١٥٢,١٥٠,٤٨٧	١٤٢,١١٤,٥٨٩	١١	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٧٢,٨٦٥,٣٣٥	١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	١٢	استثمارات أخرى
١٢٣,٢٦١,٢٠٠	١٣١,٣٢٥,٦٥٦	(١)١٣	محتجزات مدينة
٢٢,٢٣٩,٣٧٧	٢٠,٩٧٧,٤١٤		قروض لشركات شقيقة
١٢,١٥٩,٢١٥	١١,٣٢٩,٣٦٩	١٤	موجودات أخرى
<u>٢,٧٠٢,٩٠١,٢٧٨</u>	<u>٢,٦١٨,٤٤٥,٨٥٠</u>		الموجودات غير المتداولة
٥٧٤,٢٥٦,٠٤٨	٤٥٥,٢٥٣,٤٨٣	١٥	المخزون
١٨٥,٤٣٠,١٩٠	٢٣٦,٧٦١,٢٢٨	١٤	موجودات أخرى
٢٣٠,٠٥٠,٥٨٩	٢٥٠,٣٦٥,٧٣٤	(١)١٦	مستحقات من أطراف ذات علاقة
١١٦,٤٣٣,٩٨٤	١٠٨,٠٢٩,٧٢٥	(١)١٣	محتجزات مدينة
٧٣٧,٦٦٢,٨٨٢	٦٥٢,٩١٠,٧١٥		موجودات عقود
١,٣٧٩,٣٣٦	١,١٨٧,٢١٤	١٢	استثمارات أخرى
٦٥٥,٦٢٦,٢١٣	٤٥٢,٤٣٠,٩٣٥	١٧	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٢٠٩,١٩٦,٨٦٤	١٧١,٠٨٩,٤٣٢	١٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢,٧١٠,٠٣٦,١٠٦</u>	<u>٢,٣٢٨,٠٢٨,٤٦٦</u>		الموجودات المتداولة
<u>٥,٤١٢,٩٣٧,٣٨٤</u>	<u>٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦</u>		إجمالي الموجودات

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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


بيان المركز المالي الموحد (تابع)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	حقوق الملكية
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١٩	رأس المال
٤٣١,١٨١,٩٣٧	٤٣١,١٨١,٩٣٧	٢٠	احتياطي قانوني
(١١,٨٦١,٠٨٦)	(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	١٢	احتياطي القيمة العادلة
(٨٢,٩٦٧,٤٨٨)	(٤١٧,٨٣٨,٢١٦)		خسائر متراكمة
١,٤٧٩,٤٩٩,٢٣٣	١,١٣٧,٨٢٥,٢٥١		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١٧٢,١٢١,٥١١	٢١	مساهمات غير مسيطرة
١,٦٤٥,٤٨٤,٨٩٩	١,٣٠٩,٩٤٦,٧٦٢		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
١,٥٧٠,٨٣٩,٤٩٧	١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠	٢٢	قروض
٧٥,٣٤٨,١٢٢	٧٨,٠٥٢,٠٨٧	٢٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣١,٢٥٨,٣٨٣	٣٢,٥٤٧,١٦١	١٣ (ب)	محتجزات دائنة
٧,٧٦٩,٢٥٣	٧,٥٤٥,٦٦٧	٢٤	مطلوبات أخرى
١,٦٨٥,٢١٥,٢٥٥	١,٦٣٦,١٦٥,٢١٥		المطلوبات غير المتداولة
٢,٨٤٧,٠٨٠	٣,٦٠٦,٧٦٥	١٦ (ب)	مستحقات لأطراف ذات علاقة
١١٨,٠٤٠,٨٤٣	١٢٧,٦٨٣,٧٧٦	١٨	سحب على المكتشف من بنوك
١,١٣٣,٤٤٥,٢١٩	١,٠٠٥,٤٥٧,٧٦٨	٢٢	قروض
٤,١٤٨,١٤٤	٣٩,٦٦٦,٢٩٤		أوراق دفع
٣٢,٠١٦,٣٩٨	٣٥,١٠٨,٢٩١	١٣ (ب)	محتجزات دائنة
١٣٦,٢٣٨,٥٠٦	١١١,٥٩١,٦٣٤		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
٦٥,٦٤٨,٧٩١	٤٩,٦٢٢,٠٣٥		مطلوبات العقود
٢٨٨,٧١٥,٤٢١	٣٢٥,٩٧٠,٣٤٦	٢٤	مطلوبات أخرى
٣٠١,١٣٦,٨٢٨	٣٠١,٦٥٥,٤٣٠		ذمم تجارية وأخرى دائنة
٢,٠٨٢,٢٣٧,٢٣٠	٢,٠٠٠,٣٦٢,٣٣٩		المطلوبات المتداولة
٣,٧٦٧,٤٥٢,٤٨٥	٣,٦٣٦,٥٢٧,٥٥٤		إجمالي المطلوبات
٥,٤١٢,٩٣٧,٣٨٤	٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في ٦ مارس ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:


حكمت عبد الفتاح بونس
المدير المالي والإداري


عبد السلام عيسى أبو عيسى
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٨ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
٢,٨٩٣,٨٢٦,٩١٣	٢,٦٤٦,٣٩٣,٤٣٦	٢٦ إيرادات التشغيل
(٢,٣٣٦,٣٥٣,٧٢١)	(٢,٠٧٦,٤٠٥,٢١١)	٢٧ تكاليف التشغيل
٥٥٧,٤٧٣,١٩٢	٥٦٩,٩٨٨,٢٢٥	إجمالي الربح
٤,٤٧٧,٧٠٨	٣,٥٠٨,٦٦٠	٢٨ إيرادات استثمار
٥,٩٢٥,٦١٦	٣,٧٥٨,٤٣١	إيرادات تشغيلية أخرى
٤٥٣,٣٠٢	١,٧٩٧,٤٢٤	إيرادات خدمات واستشارات
٢٣,١٥٩,٤٥٣	٣٨,٩٧٣,٦٠١	٢٩ إيرادات أخرى
(٢٩٠,١٩٣,٩٠٤)	(٢٧٠,٢٦٢,١١٠)	رواتب ومنافع موظفين
(٢٠٠,٧٨٩,٥٨٣)	(٢٢١,٠٥٤,٢٠٦)	٣٠ مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٥٨٥,٥٤٠)	(٨,١٩٦,١٨٧)	١٧ انخفاض قيمة الأذم المدينة
(٧٣,٣٩٨,٤٨٨)	(٧٥,٨١٣,٧١٣)	٨ (٣) إهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
(٣,١١٣,٦٧٢)	(٢,٨٥٩,٥٦٥)	٩ (٢) إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٤٤٦,٤٣١)	-	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٢,٦٧٤,٠٨٢)	(٨,٢٢٧,١١٥)	شطب ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٤,٨٤٥,٤٤٧)	شطب شهرة
(٩٥,٥١٦,٥٤٧)	(١١١,٨٧٣,٩٣٨)	تكاليف تمويل
-	(٢,٧٤٤,٩٤٩)	١١ شطب شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٢٤٩,٠١٤	(٧,٤٧٦,٧٢٨)	١١ حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(٨٤,٩٧٩,٩٦٢)	(٩٥,٣٢٧,٦١٧)	الخسارة قبل حافز المدراء التنفيذيين
(٤,٩٤١,٥٩٧)	(١,٥٨٤,٠١٦)	١٦ (ج) حافز المدراء التنفيذيين
(٨٩,٩٢١,٥٥٩)	(٩٦,٩١١,٦٣٣)	الخسارة
(١٠٠,٧٢٣,٤٠٠)	(٩٩,٤٠٣,٧٠١)	موزع على:
١٠,٨٠١,٨٤١	٢,٤٩٢,٠٦٨	٢١ مالكي الشركة
(٨٩,٩٢١,٥٥٩)	(٩٦,٩١١,٦٣٣)	مساهمات غير مسيطرة
(٠,٨٨)	(٠,٨٧)	الخسارة
		٣٢ العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٨ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
(٨٩,٩٢١,٥٥٩)	(٩٦,٩١١,٦٣٣)		الخسارة
			الدخل الشامل الآخر:
			البنود التي لا يتم تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
			صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة
			وخسارة بيع لاستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة
		١٢	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	(١١,٠٧٠,٣١٨)		البنود التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
			صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة
		١٢	للاستثمارات المتاحة للبيع
(٦,٤٨٠,٨٥٠)	-		الدخل الشامل الآخر
(٦,٤٨٠,٨٥٠)	(١١,٠٧٠,٣١٨)		
(٩٦,٤٠٢,٤٠٩)	(١٠٧,٩٨١,٩٥١)		إجمالي الدخل الشامل
			موزع على:
			مالكي الشركة
(١٠٧,٢٠٤,٢٥٠)	(١١٠,٤٧٤,٠١٩)		مساهمات غير مسيطرة
١٠,٨٠١,٨٤١	٢,٤٩٢,٠٦٨	٢١	
(٩٦,٤٠٢,٤٠٩)	(١٠٧,٩٨١,٩٥١)		إجمالي الدخل الشامل



تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٨ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

حقوق الملكية بنسبة لمالك الشركة	إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر مترتبة	توزيعات أرباح نقدية مقررة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١,٦٤٥,٤٨٤,٨٩٩	١٢٥,٩٨٥,٦٦٦	١,٤٧٩,٤٩٩,٢٣٣	(٨٧,٩٢٧,٤٨٨)	-	(١١,٨٦١,٠٨٦)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	٢,٤٢٦,٣٩٩	١,٣١٧,٣٢٢	١,٩١٠,٩٠٧٧	٣١,٠٩٧,٣٨٤	-	(١١,٩٨٨,٣٠٧)	-	-
التغيرات عند التطبيق المبدئي للمعدل الدولي للاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (استثمارات متاحة للبيع سابقاً - معيار رقم ٣٩)	(٣٣٦,٠٧٧,٦٠٠)	(٥٤٢,٣٥٥)	(٢٣٥,٥٣٥,٢٤٥)	(٢٣٥,٥٣٥,٢٤٥)	-	-	-	-
التغيرات عند التطبيق المبدئي للمعدل الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ (إيضاح ٦ (ع))	(١٤٥,٧٧٣,٧٩٥)	-	(١٤٥,٧٧٣,٧٩٥)	(١٤٥,٧٧٣,٧٩٥)	-	-	-	-
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨	١,٤١٥,٥٥٩,٩٠٣	١,٦٦,٧١٠,١٣٣	١,٢٤٨,٢٦٩,٩٧٠	(٣٠٢,١٧٩,١٤٤)	-	(٢٣,٨٤٩,٣٩٣)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٩٦,٩١١,٦٢٣)	٢,٤٩٢,٠٦٨	(٩٩,٤٠٩,٥٥٥)	(٩٩,٤٠٩,٥٥٥)	-	-	-	-
مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والوطنية (إيضاح ٣١)	(١١,٠٧٠,٣١٨)	-	(١١,٠٧٠,٣١٨)	-	-	(١١,٠٧٠,٣١٨)	-	-
صافي الحركة في التغيرات في القيمة العادلة وخسارة بيع لاستثمارات بأنوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(١٠٧,٩٨١,٩٥١)	٢,٤٩٢,٠٦٨	(١١,٤٨٩,٨٨٣)	(٩٩,٤٠٩,٥٥٥)	-	(١١,٠٧٠,٣١٨)	-	-
مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والوطنية (إيضاح ٣١)	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة (إيضاح ٣١)	٣,١٣٥,٤٩٢	٣,١٣٥,٤٩٢	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح موزعة للمساهمين غير المسيطرة	(٧٦٦,٦٨٢)	(٧٦٦,٦٨٢)	-	-	-	-	-	-
خسارة اعتماد استثمارات بأنوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ١٢)	-	-	-	(١١,٢٥٥,٣٧١)	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١,٣٠٩,٥٤٦,٧٦٣	١٧٢,١٢١,٥١١	١,١٣٧,٤٢٥,٢٥٤	(٤١٧,٨٣٨,٢١٦)	-	(١٨,٦٦٤,٣٤٥)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحفظة ش.م.ع.ق
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد (تابع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

		حقوق الملكية مفصلة لمالكي الشركة						
	إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح موزعة ١ (خسائر متراكمة)	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٨٣٥,١٧٣,٥١٣	١٥٦,٩٦٥,٩٩٩	١,٦٧٨,٢٠٧,٥١٤	١٧,٨٠٨,٢٧٣	٩١,٤٥١,٦٧٠	(٥,٣٨٠,٢٣٦)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠
	(٨٩,٩٢١,٥٥٩)	١٠,٨٠١,٨٤١	(١٠٠,١١٩,٧١٨)	(١٠٠,١١٩,٧١٨)	-	-	-	-
	(١,٧٤٥,٢٥٢,٠٧٢)	-	(١,٧٤٥,٢٥٢,٠٧٢)	-	-	(١,٧٤٥,٢٥٢,٠٧٢)	-	-
	(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-	(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-	(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-	-	-
	(١,٨٥٤,٣٥١)	(١,٨٠١,٩٩٠)	(٣,٦٥٦,٣٤١)	(٣,٦٥٦,٣٤١)	-	-	-	-
	١٩,٨١٦	١٩,٨١٦	٣٨,٦٣٢	-	-	-	-	-
	١,٦٤٥,٤٨٤,٨٩٩	١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١,٤٧٩,٤٩٩,٥٦٥	(٨٢,٩٦٧,٤٨٨)	-	(١١,٨٢١,٠٨٦)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(المعدل) / الأرباح
الدخل الشامل الأخر
صافي الحركة في التغيرات التراكمية
في القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة
للبيع

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة
تابعة (إيضاح ٢٥)
صافي الحركة في مساهمات غير
مسيطرة (إيضاح ٢١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
(٨٩,٩٢١,٥٥٩)	(٩٦,٩١١,٦٣٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الخسارة
			تعديلات لـ:
١٠١,١١٣,٤٧٠	٨٩,١٠٠,٧٢٣	٨	- إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١١٣,٦٧٢	٢,٨٥٩,٥٦٥	٩	- إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٦٧٤,٠٨٢	٨,٢٢٧,١١٥		- شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥,٧٨٨	٢٢,٧٥٤	٣٠	- شطب موجودات غير ملموسة
-	٤,٨٤٥,٤٤٧		- شطب شهرة
٣١,٥٣٢,٩٠١	٣٦,٧٣٥,٨٦٥	١٠	- إهلاك استثمارات عقارية
٢,٤٤٦,٤٣١	-		- انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٣,٩١٧,٣٩٩	٤٠,٥٢٨,٥٣٦	١٥	- مخصص مخزون بطيء الحركة
١١,٥٨٥,٥٤٠	٨,١٩٦,١٨٧	١٧	- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٨,٠٢٦,٥٨٤	١٩,٣٠٢,٦٠٣	٢٣	- مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
			- خسارة غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٣٧٥,٣٧٦	١٩٢,١٢٢	٢٨	الربح أو الخسارة
١١٠,٧٠٦,٥٧٩	١٣٣,٣٩٧,٢٤٦		- تكاليف تمويل
(٣,٤٣٤,١٩٩)	(١,٨٤٣,١٣١)	٢٨	- إيرادات فوائد
(١,٤١٨,٨٨٥)	(١,٨٥٧,٦٥١)	٢٨	- إيرادات توزيعات أرباح
(٨٦٦,٣٠٧)	(٣٥٧,٦٦٥)	٢٩	- ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٧٤٤,٩٤٩	١١	- شطب شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣,٢٤٩,٠١٤)	٧,٤٧٦,٧٢٨	١١	- حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٨٦,٦٢٧,٨٥٨	٢٥٢,٦٥٩,٧٦٠		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في:
(٤٢,٧٥٦,٣٦١)	٧٨,٤٧٤,٠٢٩		- المخزون
(١٢,٠٥٠,٨٨٢)	(٥٠,٥٠١,١٩٢)		- الموجودات الأخرى
(٢٠,٣٢٥,٩٨٥)	(٤٩,٦٩٦,٠١٥)		- المستحقات من أطراف ذات علاقة
(٣٤,٩٦٢,٤٩١)	(٢٤,٣٩٨,٩٣٩)		- المحتجزات المدينة
(٢٨,٤٣٥,٤١٢)	(٢,٢١٥,٢٧٠)		- موجودات العقود
(٢٨,٥٨٥,٠٠٧)	٩٥,٢٢٢,٣٨٩		- الذمم التجارية والأخرى المدينة
٥٤٧,٣٦٠	٧٥٩,٦٨٥		- المستحقات لأطراف ذات علاقة
(٤,٧١٦,٥١٥)	٣٥,٥١٨,١٥٠		- أوراق الدفع
٢٢,٥٩٦,٨٣٤	٤,٣٨٠,٦٧١		- المحتجزات الدائنة
(٩٨,١١٦,٣٨٥)	(٢٤,٦٤٦,٨٧٢)		- المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
٧,٩٠٩,٨١٠	(١١,٨١١,٢٥١)		- مطلوبات العقود
(٢٣,٥٠٩,١٨٣)	٢١,٣٥٨,٣٧٣		- الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات الأخرى
(٩٥,٧٧٦,٣٥٩)	٣٢٥,١٠٣,٥١٨		النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(١٥,٤٠٥,٩٩٥)	(١٦,٥٨٦,٢٨٢)	٢٣	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(١١١,١٨٢,٣٥٤)	٣٠٨,٥١٧,٢٣٦		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٨ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
(١٣٩,٢١٠,٣٦٨)	(٣٤,٣٦٤,٨٤٣)	٨	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤,١٨١,٠٦٦	٧٣٢,٠٦٩		مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٦,٦١٧,٩٣٣)	(٨,٢٧٤,٥٨١)	١٠	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨,٧٠١,١٦٢)	(١٠,٣٨٥,٧١٠)		مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
٣,٨٢٥,٧٨١	٩,٩٨٤,٧٤٠		مدفوعات لشراء استثمارات أخرى
(١١,٤١١,٣٦٧)	(٦,٩٦٠,١٧٤)	٩	متحصلات من بيع استثمارات أخرى
			مدفوعات لشراء موجودات غير الملموسة
(٧٤٤,٠٠٠)	(١٢٣,٧٦٣)	١١	شراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١,٨٥٤,٣٥١)	(٢,٥٨٢,٧٣٧)	٢٥	مدفوعات لاقتناء أسهم إضافية في شركات تابعة
٦٩٣,٠٦٩	٢,٧٧٢,٢٧٧	١١	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٤١٨,٨٨٥	١,٨٥٧,٦٥١	٢٨	توزيعات أرباح مستلمة
٣,٤٣٤,١٩٩	١,٨٤٣,١٣١	٢٨	فوائد مستلمة
(١٩٤,٩٨٦,١٨١)	(٤٥,٥٠١,٩٤٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٤١١,٢٦٧,١٥٠	(١٨١,٤٩٩,١٨٨)	(د) ٢٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٩,٨١٦	٢,٨٦٨,٨١٠	٢١	صافي الحركة في القروض
(١١٠,٧٠٦,٥٧٩)	(١٣٣,٣٩٧,٢٤٦)	(د) ٢٢	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة
٢,٤٥٦,٦٥٢	١,٢٦١,٩٦٣		تكاليف تمويل مدفوعة
(٩١,٤٥١,٦٧٠)	-		التغير في قرض إلى شركات شقيقة
٢١١,٥٨٥,٣٦٩	(٣١٠,٧٦٥,٦٦١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٤,٥٨٣,١٦٦)	(٤٧,٧٥٠,٣٦٥)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٨٥,٧٣٩,١٨٧	٩١,١٥٦,٠٢١		صافي النقص في النقد وما يعادله
٩١,١٥٦,٠٢١	٤٣,٤٠٥,٦٥٦	١٨	النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر
١,٩٦١,١٨٣	-		معاملات غير نقدية:
			تكلفة تمويل مرسلة عن أصل مؤهل
١٧,٨٤٣,٣٥٠	-		محولة من أطراف ذات علاقة مدينة الى شركات مستثمر فيها
-	١٣,٣٥٧,٢٧٥		بطريقة حقوق الملكية
			اقتناء شركة تابعة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

تتكون هذه البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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.

٢ أساس المحاسبة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم التصريح بإصدار هذه البيانات من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩.

ترد تفاصيل السياسات المحاسبية للمجموعة في الإيضاح رقم ٦.

هذه أول مجموعة من البيانات المالية السنوية للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية. التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة واردة في الإيضاح ٦ (ع).

٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤ أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الموجودات المالية المتاحة للبيع في سنة ٢٠١٧) وأوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٢٠١٧) والتي تقاس على أساس القيمة العادلة في تاريخ التقرير.

٥ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة قامت الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه القيم التقديرية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية 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 ٣٦ على هذه البيانات المالية الموحدة.

(١) قياس القيم العادلة

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥ استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

(١) قياس القيم العادلة (تابع)

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

تُرفع أمور التقييم الرئيسية إلى لجنة التدقيق بالمجموعة.

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

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

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

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

٦ السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أساس التوحيد

(١) تجميع الأعمال

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

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

يتم قياس أي مقابل محتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. إذا كان هناك التزاما بدفع مقابل محتمل مستوفياً لتعريف أداة مالية ومصنفاً 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 المستحوذة عند قياس المقابل المحوّل 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(٢) الشركات التابعة

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

تم الإفصاح عن تفاصيل التغييرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في الإيضاح رقم ٢٥.

(٣) المساهمات غير المسيطرة

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

(٤) فقدان السيطرة

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

(٥) المساهمات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

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

تتم المحاسبة عن المساهمات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة بطريقة حقوق الملكية. ويتم الاعتراف بها مبدئياً 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.

(٦) المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأية إيرادات أو مصروفات غير محققة ناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) العملات الأجنبية (تابع)

المعاملات بعملات أجنبية (تابع)

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

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

- استثمارات حقوق الملكية مخصصة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات مالية متاحة للبيع ٢٠١٧) (فيما عدا انخفاض القيمة ففي هذه الحالة يعاد تصنيف فروق صرف العملات الأجنبية المعترف بها في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة)؛
- مطلوب مالي مخصص كتحوط عن صافي الاستثمار في عملية أجنبية إلى الحد الذي يكون فيه التحوط فعالاً؛ و
- تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة إلى الحد الذي تكون فيه التحوطات فعالة.

العمليات الأجنبية

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

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

عندما يتم تغيير استخدام عقار من عقار يشغله المالك إلى استثمار عقاري يعاد قياس العقار إلى القيمة العادلة ويتم تصنيفه بناءً على ذلك. أي ربح ينشأ من إعادة القياس يُعترف به في الربح أو الخسارة إلى الحد الذي يعكس خسارة انخفاض قيمة سابقة عن عقار معين، مع الاعتراف بأي ربح متبقي في الدخل الشامل الآخر وعرضه في احتياطي إعادة التقييم. يتم الاعتراف بأي خسارة في الربح أو الخسارة. مع ذلك، وإلى حد إدراج مبلغ في فائض إعادة التقييم لذلك العقار، يتم الاعتراف بالربح في الدخل الشامل الآخر وتخفيض فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية.

(ج) الإيرادات

الإيراد من العقود مع العملاء

طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨. غرّضت المعلومات حول السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالعقود مع العملاء بالإيضاح رقم ٦ (ع). أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ تم وصفه في الإيضاح رقم ٦ (ع).

لم يكن للتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بمصادر الإيرادات الأخرى.

إيرادات الإيجار

يتم احتساب إيرادات الإيجار من العقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت على مدار فترة عقد الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار. إيرادات الإيجار من العقارات الأخرى يتم الاعتراف به في الإيرادات الأخرى.

(د) إيرادات التمويل تكاليف التمويل

تتضمن إيرادات التمويل ومصروفات التمويل للمجموعة:

- إيرادات الفائدة
- مصروفات الفائدة
- إيرادات توزيعات الأرباح

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) إيرادات التمويل ومصروفات التمويل (تابع)

تتضمن إيرادات التمويل ومصروفات التمويل للمجموعة (تابع):

- صافي الربح أو الخسارة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- أرباح أو خسائر العملات الأجنبية عن الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتم الاعتراف بإيراد أو مصروف الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق المجموعة في استلام المدفوعات. "معدل الفائدة الفعلي" هو المعدل الذي يخصم بالضبط المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية المخصومة المقدر من خلال العمر الإنتاجي المقدر للأداة المالية إلى:

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

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

(هـ) ممتلكات والآلات ومعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف تمويل مرسلة ناقصاً الإهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض في القيمة.

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

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

مصروفات لاحقة

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

الإهلاك

يحتسب الإهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمها الباقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف به عموماً في الربح أو الخسارة. يتم إهلاك الموجودات 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	٢٠-١٠	مباني
سنوات	٤-٣	تحسينات على مباني مستأجرة
سنوات	٧-٤	أثاث وتركيبات
سنوات	٥	سيارات
سنوات	٥-٣	معدات وأدوات

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الموجودات غير الملموسة والشهرة

الاعتراف والقياس

الشهرة

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

البحث والتطوير

يعترف بمصروفات أنشطة البحث في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

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

موجودات غير ملموسة /أخرى

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

المصروفات اللاحقة

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

الإطفاء

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

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنوات الحالية السنوات المقارنة:

تكلفة التطوير ٥-٣ سنوات

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

(ز) استثمارات عقارية

الاعتراف والقياس

تعتبر الأرض والمباني على أنها استثمارات عقارية فقط عندما يتم الاحتفاظ بها إما بغرض جني إيرادات 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 استبعاده 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.

النفقات اللاحقة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
(ز) استثمارات عقارية (تابع)

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 والسنوات المقارنة هي كما يلي:

مباني وفل	٢٣-١٠ سنة
برج السلام وذا جيت	٥٠ سنة
السلام بلازا	٢٠-١٠ 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 عند اكتمال التطوير.

- (ح) 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 البنوك القائمة.

- (ط) الأدوات المالية

(١) الاعتراف والقياس المبدي

يتم الاعتراف مبديا بالذمم التجارية المدينة عندما تنشأ. يتم إثبات جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى في البداية عندما تصبح المجموعة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة.

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

(٢) التصنيف والقياس اللاحق

الموجودات المالية - السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨

عند الاعتراف المبدي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنه مقاس: بالتكلفة المطفأة؛ استثمارات في أوراق دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لا يعاد تصنيف الموجودات المالية لاحقا في أعقاب الاعتراف الأولي بها ما لم تغير المجموعة نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية، وفي هذه الحالة يتم تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول من أول فترة مشمولة بتقرير بعد التغيير في نموذج الأعمال.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية - السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

لا يتم تصنيف الموجودات المالية عقب الاعتراف المبدئي ما لم يغير المجموعة نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية، وفي هذه الحالة يتم تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول من الفترة المشمولة بالتقرير بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى كلا الشرطين التاليين وكان غير مصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- كان محتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
 - شروطها التعاقدية تؤدي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية التي هي مدفوعات فقط للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- عند الاعتراف المبدئي باستثمار في حقوق ملكية غير محتفظ به للمتاجرة قد تقوم المجموعة باختيار لا رجعة فيه لعرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمارات في الدخل الشامل الآخر. يتم إجراء هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

جميع الموجودات المالية غير المصنفة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مذكور أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الاعتراف المبدئي قد تقوم المجموعة بطريقة لا رجعة فيها بتخصيص الموجود المالي الذي يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لو كان القيام بذلك يزيل أو يخفض على نحو كبير الفجوة التي قد تنشأ بخلاف ذلك.

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال: السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨

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

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية. وهي تشمل ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جني تدفقات نقدية تعاقدية أو الاحتفاظ بمعدل فائدة معين أو مضاهاة فترة الموجودات المالية مع فترة أي مطلوبات ذات صلة أو تدفقات نقدية خارجة متوقعة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع موجودات؛
- كيفية تقييم أداء المحافظ وتقديم التقارير لإدارة المجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن هذا النموذج للأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية تعويض مديري الأعمال- على سبيل المثال سواء كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للموجودات التي تتم إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي يتم جمعها، و
- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات حول نشاط المبيعات في المستقبل.

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية ليست إلا مدفوعات عن أصل الدين والفائدة عليه -
السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨

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

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

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

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

الموجودات المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر - السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقا بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك الفائدة أو إيرادات الأرباح الموزعة، في الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف في الربح أو الخسارة.
الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقا بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيراد في الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم استبعادها أبدا من الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الأدوات المالية (تابع)

(٢) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

المطلوبات المالية - السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٨

صنفت المجموعة موجوداتها المالية في إحدى الفئات التالية:

- قروض ودمم مدينة
- محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
- متاحة للبيع؛ و
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وضمن هذه الفئات هناك:
 - محتفظ بها للمتاجرة
 - مخصصة كقيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر - السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٨

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة مع الاعتراف بأي فائدة أو إيراد الأرباح الموزعة، في الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	يتم قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
قروض ودمم مدينة	يتم قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
الموجودات المالية المتاحة للبيع	يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة وأي تغييرات عليها، بخلاف انخفاض القيمة وإيراد الفائدة وفروق صرف العملات الأجنبية عن أدوات الدين في الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها في احتياطي القيمة العادلة. عند إلغاء الاعتراف بهذه الموجودات يعاد تصنيف الربح أو الخسارة المترجمة في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة.

للمطلوبات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

تقاس المطلوبات المالية على أنها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يصنف الموجود المالي على أنه القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لو تم تصنيفه على أنه محتفظ به للمتاجر أو كان مشتقاً أو تم تخصيصه بهذه الصفة عند الاعتراف المبني. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تقاس بالقيمة العادلة والأرباح والخسائر، متضمنة أي مصروف فائدة يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة. تقاس المطلوبات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. مصروف الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف يتم الاعتراف بها أيضاً في الربح أو الخسارة.

(٣) إلغاء الاعتراف

الموجودات المالية

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

تدخل المجموعة في معاملات تقوم فيها بتحويل الموجودات المعترف بها في بيان المركز المالي ولكنها تحتفظ إما بجميع أو على نحو كبير بجميع مخاطر وحوافز الموجودات المحولة. في مثل هذه الحالات لا يتم إلغاء الاعتراف عن الموجودات المحولة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- ٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
- (ط) الأدوات المالية (تابع)
- (٣) إلغاء الاعتراف (تابع)
المطلوبات المالية
- تلغي المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عند التفرغ من التزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو انتهاء مدتها. كما تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التدفقات النقدية للمطلوب المعدل مختلفة اختلافا كبيرا، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بمطلوب مالي جديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.
- عند إلغاء الاعتراف بمطلوب مالي، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المطفأة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات منكبة) في الربح أو الخسارة.
- (٤) المقاصبة
- تتم مقاصبة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد فقط، وحصرا، عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني ملزم في مقاصبة المبالغ، وتتوي إما تسويتها على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.
- (٥) انخفاض القيمة
الموجودات المالية غير المشتقة
- السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨
- الأدوات المالية وموجودات العقود
- تعترف المجموعة بمخصصات خسائر عن الخسائر الائتمانية المتوقعة عن:
- موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة،
 - موجودات العقود.
- تقيس المجموعة مخصصات الخسائر بقيمة مساوية للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الدين، باستثناء ما يلي، وهو ما يتم قياسه على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا:
- أرصدة لدى البنوك والتي لم تزد مخاطرها الائتمانية زيادة كبيرة منذ الاعتراف الأولي (مثل مخاطر التخلف عن السداد التي تحدث على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).
- يتم دائما قياس مخصصات الخسائر عن الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة.
- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة بمعلومات معقولة وداعمة ذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود غير ضرورية. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استنادا إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المدروس والمعلومات الاستشرافية.
- تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كانت تجاوزت موعد استحقاقها بأكثر من ٩٠ يوما. تعتبر المجموعة أن موجودا ماليا قد أصبح متعثرا عندما يكون من غير المرجح أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون الرجوع من جانب الشركة إلى إجراءات كتحصيل الضمان (لو كان يتم الاحتفاظ بأي ضمان).
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر دين هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهرا هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن الأحداث الافتراضية التي من الممكن حدوثها خلال ١٢ شهرا من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرا).
- المدة القصوى التي تؤخذ في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي أقصى مدة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة لمخاطر الائتمان.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المرجحة بالاحتمالات لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها).

يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

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

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

- مواجهة العميل أو المصدر لصعوبة مالية كبيرة،
- إخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخر عن السداد أكثر من ٧٣٠ يوماً،
- إعادة هيكلة المجموعة لقرض أو سلفة بناء على شروط لم تكن المجموعة لتأخذ بغيرها،
- يكون من المحتمل دخول العميل في حالة إفلاس أو حالة إعادة تنظيم مالي أخرى، أو
- اختفاء السوق النشطة لورقة مالية بسبب صعوبات مالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية الإجمالية للموجودات.

الشطب

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

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٨

يتم تقييم الموجودات المالية غير المصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية ما يلي:

- إخلال أو تأخير من جهة المدين،
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً لبنود ما كانت المجموعة لتأخذ غيرها في الاعتبار،
- مؤشرات على أن المدين سيدخل في حالة إفلاس،
- تغييرات سلبية في مركز دفع المقترضين أو المصدرين،
- اختفاء السوق النشطة لورقة مالية بسبب صعوبات مالية؛ أو
- بيانات قابلة للملاحظة على أن هناك انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق ملكية فإن الدليل الموضوعي لانخفاض القيمة يتضمن الانخفاض الهام أو طويل الأجل في القيمة العادلة إلى أقل من التكلفة. تعتبر المجموعة أن الانخفاض بنسبة ٢٠% على أنه انخفاض هام ولمدة تسعة أشهر على أنه انخفاض طويل الأجل.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تدرس المجموعة وجود الدليل على انخفاض القيمة على مستوى الموجود الفردي وعلى مستوى جماعي. يتم تقييم جميع الموجودات الهامة بصورة فردية للوقوف على الانخفاض في القيمة. تلك الموجودات التي يبين أنه لم تنخفض قيمتها يتم تقييمها بصورة جماعية للوقوف على انخفاض القيمة المتكبد ولكنه لم يتم تحديده بعد بشكل فردي. الموجودات التي لا تعتبر هامة بصورة فردية يتم تقييمها بصورة جماعية من أجل انخفاض القيمة. يتم التقييم الجماعي بتجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المتماثلة.

عند تقييم انخفاض قيمة جماعي تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية حول توقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة، ويجري تعديلا إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية تشير إلى أن الخسائر الفعلية يحتمل أن تكون أكبر أو أقل مما توحي به الاتجاهات التاريخية.

يتم حساب خسائر الانخفاض في القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات المالية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة ويتم إظهارها في حساب مخصص. يتم شطب المبالغ المتعلقة بأصل عندما تعتبر المجموعة أنه لا وجود لأفاق واقعية لاسترداده. إذا نقص لاحقا مبلغ خسارة انخفاض القيمة وكان يمكن أن يعزى النقص بشكل موضوعي لحدث يقع بعد الاعتراف بالانخفاض في القيمة، يتم عندها عكس خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقا من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

خسائر الانخفاض في القيمة على الموجودات المالية المتاحة للبيع يتم الاعتراف بها بإعادة تصنيف الخسائر المترجمة في احتياطي القيمة العادلة. المبلغ المعاد تصنيفه هو الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي من دفع المبلغ الأصلي والإطفاء) والقيمة العادلة الحالية، ناقصا أي خسارة انخفاض في القيمة معترف بها سابقا في الربح أو الخسارة. في حالة زيادة القيمة العادلة لورقة دين متاحة للبيع لاحقا ويمكن أن تعزى الزيادة بصورة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة، عندها يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة من خلال الربح أو الخسارة. لم يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في الربح أو الخسارة بالنسبة لاستثمار في أداة حقوق ملكية مصنفة على أنها متاحة للبيع من خلال الربح أو الخسارة.

الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

خسارة انخفاض القيمة المتعلقة بالشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية تقاس بمقارنة مبلغ الاستثمار القابل للاسترداد مع قيمته الدفترية. يعترف بخسارة الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة ويتم ردها لو كان هناك تغير إيجابي في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المالية (بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم عندها تقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل. يتم اختبار الشهرة سنويا إن وجدت، من أجل الانخفاض في القيمة.

من أجل اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معا في أصغر مجموعة من الموجودات تنتج تدفقا نقديا داخلا من الاستخدام المستمر والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من موجودات أخرى أو وحدات أخرى منتجة للنقد. الشهرة الناتجة من تجميع الأعمال يتم تخصيصها على الوحدات المنتجة للنقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع أن تستفيد من تلامزات تجميع الأعمال.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

الموجودات غير المالية (تابع)

القيمة القابلة للاسترداد للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد هي الأعلى من قيمته في حالة الاستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع. تستند القيمة قيد الاستخدام إلى التدفقات النقدية المقدرة مخصومة بقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل أو للوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن المبلغ القابل للاسترداد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها أولاً من أجل خفض القيمة الدفترية لأي شهرة خصصت للوحدة المنتجة للنقد، ثم لخفض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد على أساس تناسبي.

لا يتم عكس خسارة الانخفاض ذات الصلة بالشهرة. بالنسبة للموجودات الأخرى يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للموجود القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها؛ بالصفائي من الإهلاك أو الإطفاء؛ في حال 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 بإلغاء تصفية الخصم كتكلفة تمويل.

(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.

الموجودات المستأجرة

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) الإيجارات (تابع)

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 أصليا مستمرا إضافة إلى الدخل الأخر والمصروفات ذات العلاقة بالأنشطة التشغيلية. يستبعد من ربح التشغيل صافي تكاليف التمويل وحصصة الربح من الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية وضرائب الدخل.

(ن) المخزون

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

(س) منافع نهاية خدمة الموظفين

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

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨

طبقت المجموعة مبدئيا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" من ١ يناير ٢٠١٨. يسري أيضا مفعول معايير جديدة أخرى من ١ يناير ٢٠١٨ ولكن ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

بسبب طرق الانتقال التي اختارتها المجموعة في تطبيق هذه المعايير لم تعدل معلومات المقارنة في هذه البيانات المالية لتعكس متطلبات المعايير الجديدة، فيما عدا العرض المنفصل لخسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود.

يعزى تأثير التطبيق هذه المعايير مبدئياً إلى ما يلي.

- الاعتراف المبكر بالإيرادات من عقود؛ و

- الزيادة في خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في الموجودات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا يتم الاعتراف بالإيراد أم لا، ومقدار، ومتى يتم الاعتراف به. يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات ذات الصلة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يحصل عميل على السيطرة على سلع أو خدمات. إن تحديد توقيت انتقال السيطرة عند وقت محدد أو على مدى الوقت يتطلب حكماً.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تابع)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الأثر التراكمي، بدءاً من التطبيق الميدني لهذا المعيار ويعترف بذلك منذ تاريخ التطبيق الميدني (أي في ١ يناير ٢٠١٨). بناء عليه، لم يتم تعديل المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧، أي أنه تم عرضها وفقاً للتقرير السابق، بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ والتفسيرات ذات الصلة. إضافة إلى ذلك، لم يتم تطبيق متطلبات الإفصاح الخاصة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ بشكل عام على معلومات المقارنة.

يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على الأرباح المدورة ١ (الخسائر المتراكمة) في ١ يناير ٢٠١٨:

أثر تطبيق المعيار
الدولي للتقارير
المالية رقم ١٥ في
١ يناير ٢٠١٨

الأرباح المدورة ١ (الخسائر المتراكمة)

إيراد العقود

الأثر في ١ يناير ٢٠١٨

(١٤,٧٧٣,٧٩٥)

(١٤,٧٧٣,٧٩٥)

يلخص الجدول التالي آثار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على بيان المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ذلك لكل بند من البنود المتأثرة. ليس هناك أثر جوهري على بيان التدفقات النقدية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الأثر على بيان المركز المالي الموحد:

المبالغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	كما صدر عنه التقرير التعديلات	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢,٦١٨,٤٤٥,٨٥٠	- ٢,٦١٨,٤٤٥,٨٥٠	الموجودات موجودات غير متداولة
٦٦٦,٤٤١,٣٠٣	١٣,٥٣٠,٥٨٨	٦٥٢,٩١٠,٧١٥
٢,٣٤١,٥٥٩,٠٥٤	١٣,٥٣٠,٥٨٨	٢,٣٢٨,٠٢٨,٤٦٦
٤,٩٦٠,٠٠٤,٩٠٤	١٣,٥٣٠,٥٨٨	٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦
(٤٠٤,٣٠٧,٦٢٨)	١٣,٥٣٠,٥٨٨	(٤١٧,٨٣٨,٢١٦)
١,٣٢٣,٤٧٧,٣٥٠	١٣,٥٣٠,٥٨٨	١,٣٠٩,٩٤٦,٧٦٢
١,٦٣٦,١٦٥,٢١٥	- ١,٦٣٦,١٦٥,٢١٥	المطلوبات مطلوبات غير متداولة
٢,٠٠٠,٣٦٢,٣٣٩	- ٢,٠٠٠,٣٦٢,٣٣٩	مطلوبات متداولة
٣,٦٣٦,٥٢٧,٥٥٤	- ٣,٦٣٦,٥٢٧,٥٥٤	إجمالي المطلوبات
٤,٩٦٠,٠٠٤,٩٠٤	١٣,٥٣٠,٥٨٨	٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦
		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تابع)

الأثر على بيان الربح أو الخسارة الموحد:

المبالغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	كما صدر عنه التقرير التعديلات	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢,٦٤٥,٧٦٨,٠٩٠	(٦٢٥,٣٤٦)	٢,٦٤٦,٣٩٣,٤٣٦	إيرادات التشغيل
٥٦٩,٣٦٢,٨٧٩	(٦٢٥,٣٤٦)	٥٦٩,٩٨٨,٢٢٥	إجمالي الربح
(٩٧,٥٣٦,٩٧٩)	(٦٢٥,٣٤٦)	(٩٦,٩١١,٦٣٣)	الخسارة للسنة
(١٠٨,٦٠٧,٢٩٧)	(٦٢٥,٣٤٦)	(١٠٧,٩٨١,٩٥١)	إجمالي الدخل الشامل للسنة

قامت المجموعة بالتطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ من ١ يناير ٢٠١٨ تفاصيل السياسات المحاسبية الجديدة والهامة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة الهامة المحققة للإيرادات واردة أدناه

نوع المنتج/ الخدمات	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	الاعتراف بالإيرادات تحت المعيار الدولي ١٥ (مطبق من ١ يناير ٢٠١٨)	الاعتراف بالإيرادات تحت معيار المحاسبة الدولي ١٨ / معيار المحاسبة الدولي ١١ (مطبق قبل ١ يناير ٢٠١٨)
تقديم الخدمات	يتم الاعتراف بالإيراد على مدى وقت تقديم الخدمات. حيث أن العميل يستفيد من الخدمات عند والكيفية التي تقوم المجموعة بتقديمها في العادة وتصدر الفواتير عند اكتمال المهمة.	يتم الاعتراف بالإيرادات على مدى الوقت بناء على مرحلة اكتمال المشاريع والتي يتم تحديدها بناء على طريقة المدخلات. يتم الاعتراف بالتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة عند تكبدها.	كان يتم الاعتراف بالإيراد بالرجوع إلى مرحلة إكمال المشاريع في تاريخ التقرير بشرط أن يتم قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق به وأن يكون استرداد المقابل محتمل وأن لا تكون هناك مشاركة إدارية مستمرة في السلع والخدمات المقدمة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تابع)

نوع المنتج/ الخدمات	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	الاعتراف بالإيراد تحت المعيار الدولي ١٥ (مطبق من ١ يناير ٢٠١٨)	الاعتراف بالإيراد تحت معيار المحاسبة الدولي ١٨ / معيار المحاسبة الدولي ١١ (مطبق قبل ١ يناير ٢٠١٨)
عقود التكنولوجيا	حددت المجموعة أنه بالنسبة لعقد التكنولوجيا، يتحكم العميل في جميع الأعمال قيد التنفيذ حيث يتم تصنيع / تطوير / شراء البرمجيات. ويرجع ذلك إلى أنه بموجب تلك العقود، يتم تصنيع الأجهزة / البرامج وفقاً لمواصفات العميل، وفي حالة إنهاء العقد من جانب العميل، يحق للمجموعة استلام التكاليف المتكبدة حتى تاريخه، بما في ذلك هامش معقول. تصدر الفواتير وفقاً للشروط التعاقدية.	الإيرادات من هذه العقود والتكاليف المرتبطة بها يتم الاعتراف بها على مدى الفترة الزمنية أي قبل تسليم البضائع إلى منشآت العميل. يتم تخصيص إجمالي المقابل في العقد بين جميع السلع والخدمات بناءً على أسعار بيع كل منها منفردة. في حالة عدم قابلية تطبيق سعر البيع المنفرد، يتم تحديده استناداً إلى التكلفة مضافاً إليه القيمة وفقاً لطبيعة السلع والخدمات التي يتم تقديمها لمختلف العملاء. يتم عرض المبالغ التي لم تقدم لها فواتير كموجودات عقود تحت بند الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً في بيان المركز المالي.	كان يتم الاعتراف بالإيرادات مشاريع التكنولوجيا بالرجوع إلى مرحلة إكمال المشاريع في تاريخ التقرير، شريطة قياس الإيرادات والتكاليف بطريقة موثوق بها، وكان تحصيل المقابل محتملاً ولم يكن هناك أي تدخل إداري مستمر في السلع والخدمات المقدمة.
عقود الانشاءات	تقوم المجموعة بأعمال التشييد والبناء المدنية للعملاء بناء على تصاميمهم وعلى المنشآت الخاصة بهم. يبدأ كل مشروع باستلام دفعة مقدمة من العميل ويعتمد طولها على مدى تعقيد التصميم.	يتم الاعتراف بالإيرادات بمرور الوقت بناءً على طريقة التكلفة إلى التكلفة. يتم الاعتراف بالتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة.	كان يتم الاعتراف بالإيراد بالرجوع إلى مرحلة إكمال المشروعات في تاريخ التقرير، شريطة أن يكون من الممكن قياس الإيرادات والتكاليف بطريقة موثوق بها، وأن يكون استرداد المقابل محتملاً ولم تكن هناك مشاركة إدارية مستمرة في السلع والخدمات المقدمة.
إيراد بيع البضائع	يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع إلى المشتري. يتم إصدار الفواتير ويتم الاعتراف بالإيرادات في تلك النقطة الزمنية.	كان يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تسليم البضائع إلى العملاء وقبولها من جانبهم. يتم الاعتراف بالإيراد إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن لا يحدث انعكاس كبير في قيمة الإيرادات المتراكمة المعترف بها.	كان يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تسليم البضاعة إلى العملاء، والذي تم اعتباره النقطة الزمنية التي يقبل فيها العميل البضائع والمخاطر ذات الصلة وتحويل حوافز الملكية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التحقق والقياس.

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ طبقت المجموعة التعديلات التبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية والذي يتطلب عرض الانخفاض في قيمة الموجودات المالية في بند منفصل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى. في السابق كان منهج المجموعة إدراج انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة في المصروفات الأخرى. نتيجة لذلك أعادت المجموعة تصنيف مخصص انخفاض بمبلغ ١١,٥٨٥,٥٤٠ ريال قطري المعترف بها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ من "المصروفات العمومية والإدارية" إلى خسارة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وأصول العقود في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تم عرض خسائر انخفاض قيمة الموجودات الأخرى ضمن "التكاليف التمويل" بصورة مماثلة للعرض بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ولم يتم عرضها بصورة منفصلة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى بسبب اعتبارات أهمية المبلغ.

بالإضافة إلى ذلك طبقت المجموعة التعديلات التبعية على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" التي تنطبق على الإفصاحات عام ٢٠١٨ ولكنها لم يتم تطبيقها عموماً على معلومات المقارنة.

يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الرصيد الافتتاحي للاحتياطيات و الأرباح المدورة ١ (الخسائر المتركمة) (لوصف طريقة الانتقال أنظر الإيضاح ٦ (ع) (٣) أدناه).

المساهمات غير المسيطرة	الأرباح المدورة	احتياطيات القيمة العادلة	التعديل عند التطبيق، الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
١,٣١٧,٣٢٢	٣١,٠٩٧,٣٨٤	(١١,٩٨٨,٣٠٧)	الاستثمارات في حقوق الملكية ب القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى (الاستثمارات المتاحة للبيع بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ القديم) للذمم المدينة والمدفوعات مقدما وموجودات العقود والأطراف ذات العلاقة.
(٥٤٢,٣٥٥)	(٢٣٥,٥٣٥,٢٤٥)	-	
٧٧٤,٩٦٧	(٢٠٤,٤٣٧,٨٦١)	(١١,٩٨٨,٣٠٧)	الأثر في ١ يناير ٢٠١٨

تفاصيل السياسات المحاسبية الجديدة وطبيعة وأثر التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة واردة أدناه.

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على ثلاث فئات أساسية للموجودات المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يعتمد تصنيف الموجودات المالية بشكل عام بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نموذج الأعمال الذي تتم فيه إدارة موجود مالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية. يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الفئات السابقة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ التي تتضمن المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع.

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير بالمتطلبات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بالنسبة لتصنيف وقياس المطلوبات المالية.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثراً جوهرياً على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المالية.

للحصول على توضيح حول كيفية قيام المجموعة بتصنيف وقياس الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٦ (ط).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة أدناه فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لكل فئة من فئات الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨ لا يتعلق سوى بمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة.

الموجودات المالية	إيضاح	التصنيف الأصلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
أوراق حقوق ملكية	(أ)	متاحة للبيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى - أداة حقوق ملكية استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة - أداة حقوق ملكية	١٧٢,٨٦٥,٣٣٥	١٩٣,٢٩١,٧٣٤
أوراق حقوق ملكية	(ب)	قروض وذمم مدينة	قروض وذمم مدينة	١,٣٧٩,٣٣٦	١,٣٧٩,٣٣٦
نم مدينة وارصدة مدينة أخرى	(ج)	قروض وذمم مدينة	قروض وذمم مدينة	٦٥٥,٦٢٦,٢١٣	٥٥٥,٨٤٩,٥١١
محتجزات مدينة قروض لشركة شقيقية	(ج)	قروض وذمم مدينة	قروض وذمم مدينة	٢٤٩,٦٩٥,١٨٤	٢١٤,٩٥٦,٤٤٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	(ج)	قروض وذمم مدينة	قروض وذمم مدينة	٢٢,٢٣٩,٣٧٧	٢٢,٢٣٩,٣٧٧
التقد في البنوك	(ج)	قروض وذمم مدينة	قروض وذمم مدينة	٢٣٠,٠٥٠,٥٨٩	٢٠٠,٦٨٢,٠٧٥
				٢٠٦,٢١٦,٦٣٩	٢٠٦,٢١٦,٦٣٩
				١,٥٣٨,٠٧٢,٦٧٣	١,٣٩٤,٦١٥,١١٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

المطلوبات المالية	التصنيف الأصلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
سحب على المكشوف من بنوك	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	١١٨,٠٤٠,٨٤٣	١١٨,٠٤٠,٨٤٣
قروض بنكية	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	٢,٧٠٤,٢٨٤,٧١٦	٢,٧٠٤,٢٨٤,٧١٦
ذمم تجارية دائنة	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	٣٠١,١٣٦,٨٢٨	٣٠١,١٣٦,٨٢٨
مستحق لأطراف ذات علاقة	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	٢,٨٤٧,٠٨٠	٢,٨٤٧,٠٨٠
محتجزات دائنة	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	٦٣,٢٧٤,٧٨١	٦٣,٢٧٤,٧٨١
أوراق دفع مطلوبات أخرى (باستثناء المخصص)	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	٤,١٤٨,١٤٤	٤,١٤٨,١٤٤
	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	٢٤٣,٩٦٠,١٨٤	٢٤٣,٩٦٠,١٨٤
			٣,٤٣٧,٦٩٢,٥٧٦	٣,٤٣٧,٦٩٢,٥٧٦

(أ) تمثل أسهم حقوق الملكية هذه الاستثمارات المالية التي ترغب المجموعة في الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. وفقاً لما يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق الأولي على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. على خلاف معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، لن يتم إعادة تصنيف احتياطي القيمة العادلة المتراكم المتعلق بهذه الاستثمارات إلى الربح أو الخسارة.

(ب) بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، يتم تخصيص هذه الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها كانت تدار على أساس القيمة العادلة وتمت مراقبة أدائها على هذا الأساس. صنفت هذه الموجودات على أنها مقاسة إلزامياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

(ج) الموجودات التي صنفت سابقاً كقروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنف الآن بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم الاعتراف بزيادة بمبلغ ١٣٤,٨٨٣,٩٥٧ ريال قطري في مخصص انخفاض قيمة هذه الموجودات في الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في ١ يناير ٢٠١٨ عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

القيمة الدفترية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨	إعادة القياس	إعادة التصنيف	القيمة الدفترية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الموجودات المالية التكلفة المطفأة النم التجارية والأخرى المدينة مدور: قروض ونم مدينة إعادة القياس مرحل: التكلفة المطفأة محتجزات مدينة مدور: قروض ونم مدينة إعادة القياس مرحل: التكلفة المطفأة مستحق من أطراف ذات علاقة مدور: قروض ونم مدينة إعادة القياس مرحل: التكلفة المطفأة إجمالي التكلفة المطفأة
-	-	-	٦٥٥,٦٢٦,٢١٣	
-	(٩٩,٧٧٦,٧٠٢)	-	-	
٥٥٥,٨٤٩,٥١١	-	-	-	
-	-	-	٢٤٩,٦٩٥,١٨٤	
-	(٣٤,٧٣٨,٧٤١)	-	-	
٢١٤,٩٥٦,٤٤٣	-	-	-	
-	-	-	٢٣٠,١٥٠,٥٨٩	
-	(٢٩,٣٦٨,٥١٤)	-	-	
٢٠٠,٦٨٢,٠٧٥	-	-	-	
٩٧١,٤٨٨,٠٢٩	(١٦٣,٨٨٣,٩٥٧)	-	١,١٣٥,٣٧١,٩٨٦	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

بالنسبة للموجودات التي تدخل في نطاق نموذج انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتوقع عموماً أن تزيد خسائر انخفاض القيمة وتصبح أكثر تقلباً. قررت المجموعة أن تطبق متطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ سينتج عنه مخصص إضافي كما يلي:

مخصص الخسارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	٥٦,٤١٦,٩٢٠
مخصص انخفاض قيمة إضافي معترف به في ١ يناير ٢٠١٨ على:	
ذمم تجارية وأخرى مدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٩٩,٧٧٦,٧٠٢
موجودات عقود معترف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	٧٢,١٩٣,٦٤٣
محتجزات مدينة	٣٤,٧٣٨,٧٤١
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٩,٣٦٨,٥١٤
مخصص الخسارة في ١ يناير ٢٠١٨ بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	<u>٢٩٢,٤٩٤,٥٢٠</u>

تم توضيح المعلومات حول كيفية قياس المجموعة لمخصص انخفاض القيمة في الايضاح رقم ٣٥ (i)

(٣) الانتقال

تم تطبيق التغييرات على السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي، فيما عدا ما هو مذكور أدناه:

- حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يخص متطلبات التصنيف والقياس (متضمناً انخفاض القيمة). الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تم الاعتراف بها في الأرباح المدورة ١ (الخسائر المتراكمة) والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناء عليه فإن المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧ لا تعكس عموماً متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

- تم إجراء التقييم التالي على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ فيه بالموجود المالي.
- تخصيص وإلغاء التخصيصات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- تخصيص بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يحتفظ بها للمتاجرة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(ف) المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية بعد، ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ ويسمح بتطبيقها مبكراً. ذلك لم تتبنى المجموعة المعايير الجديدة أو المعدلة التالية في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

يتوقع أن يكون للمعايير التالية تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات

يدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نمودجاً 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ف) المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية بعد، ولكنها متاحة للتطبيق المبكر (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإجراءات (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ يحل محل التوجيه الحالي الخاص بالإجراءات، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ الإجراءات وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ حول تحديد ما إذا كان اتفاق ما يحتوي على إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ١٥ إجراءات تشغيل- الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ٢٧ حول تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يسمح بالتطبيق المبكر للكيانات التي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المقدر للتطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩.

المعايير الأخرى

لا يتوقع أن يكون للمعايير المعدلة التالية والتفسيرات أثراً كبيراً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ الشكوك حول المعالجات الضريبية
- مزايا الدفع المقدم ذات التعويض السلبي (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
- المساهمات طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)
- تعديل الخطة والحد من العمليات أو التسوية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩)
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٥-٢٠١٧ - مختلف المعايير
- التعديلات على الإشارات إلى إطار العمل المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التامين

٧ 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 التغييرات في أوضاع السوق وأنشطة المجموعة. تهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير وإجراءات الإدارة إلى المحافظة على بيئة منضبطة ورقابة بناءة تجعل جميع الموظفين يدركون أدوارهم وواجباتهم.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) مخاطر الائتمان

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

النم التجارية والأخرى المدينة وموجودات عقود

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

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

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان في الإيضاح رقم ٣٥.

(٢) 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 ٣٥.

(٣) مخاطر السوق

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

تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر السوق في الإيضاح رقم ٣٥.

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 للموجودات 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

بالريال القطري

٨ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	أرض ومباني	تخصيات على مباني مستأجرة	إثاث وزيكيات	سيارات	معدات وأدوات	أصول رأسمالية قيد التفتيش	الإجمالي
٢٠١٧	٢٨٨,٨٧٤,٤٣٨	١٠١,٧١٧,٤٠٧	٣٦٥,٩٣٨,٤٣٩	٥١,٦٦٨,٣٤٥	٢٧٧,٦١٨,١٥٣	٨٤,٨١٩,٨٤١	١,١٢٠,٦٣٦,٦٢٣
إضافات	٧٥٠,٠٢٠	٣,٦٤٣,٠٦٤	٢,٩٧٩,٦١٠	٦,٧٠٧,١٣٦	٢٣,٩٥٢,٦٣٦	١٠١,١٧٧,٩٠٢	١٣٩,٢١٠,٣٦٨
استيعادات/ شطب تحويلات	(١١١,٦٥٠)	(٤,١٢٠,٨٣٣)	(٤,١٢٠,٨٣٣)	(١,٨٨٩,٢٤٤)	(٣,٨٢٢,٤٨٦)	(١,٩٦٦,٦٣٧)	(١٥,٤٤٦,٥٤٧)
٢٠١٧	٢٩٤,٥٥١,١٠٦	١٠٠,٢٣٩,٦٣٩	٣٦٣,٧٩٦,٢١٦	٥٦,٤٨٦,٢٣٧	٢٧٣,٧٤٧,٨٩٩	(١١٧,٨٢٢,١٧٠)	١,٢٤٤,٤٠٠,٤٤٤
٢٠١٨	٢٩٤,٥٥١,١٠٦	١٠٤,٨٩١,٠١٣	٤٦٧,٣٤٦,٩٥٠	٥٦,٤٨٦,٢٣٧	٢٥٤,٩١٦,٢٠٢	٦٦,٢٠٨,٩٣٦	١,٢٤٤,٤٠٠,٤٤٤
إضافات	-	٣٠,٨٨٥,٧٨٠	١٣,٨٦١,٠٢٢	٤,٤٠٥,٦٧٨	٦,٧٦٢,٤٠٨	٦,٢٤٧,٩٥٥	٣٤,٣٦٤,٨٤٣
استيعادات/ شطب تحويلات	(٣٢,٩٨٤)	(١٠,٤٩٩,٩١٣)	(٧٧,٤٢٧,٠٢٨)	(٣,٣٩٩,١٩٩)	(١٠,٦٣٥,٢٤٨)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٥٤٥,٣٧٧)
٢٠١٨	٢٦١,٧٢٣,٣٥٧	٣٦٤,٤٧٨	٣٨٥,٦٧٧,٥٦٢	٥٧,٤٩٢,٧١٦	٢٥٢,٧٤٩,٧٧٥	(٤٣,٠١١,٨١٠)	١,١٧٨,٢١٩,٩١٥

الإهلاك المتراكم

٢٠١٧

الرصيد في ١ يناير

(٣)

إهلاك/ شطب استيعادات

٢٠١٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير

(٢)

إهلاك/ شطب استيعادات

٢٠١٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر

(٤)

القيمة التقديرية

٢٠١٨

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر

(١) و(٢)

٢٢٧,٧١٦,٩٠٩	-	١٢٢,٤٣٧,٤٤٤	٣٧,٢٣٦,١٧٧	٧٨٢,٨٧١,٦٧٧	٥٧,٥٤١,٢٧٧	٨٦,٦٣٦,٣٣٤
١٠١,١١٣,٤٧٠	-	٢٥,٩٠٥,٤٣٣	٦,٢٠٢,٨٩٩	٢٥٦,٢١٠,١١٧	١١,٨٢٥,٧٥٢	١١,٩٦٨,٧٦٩
(٩,٤٥٧,٧٠٦)	-	(٣,٠٩٢,٠٥٩)	(١,٧٢٤,٨٥٢)	(٣,٢٤٣,٣٦٦)	(١,٣٢٢,٠٨٨)	(٦٥,٣٨١)
٧١٩,٣٧٢,٦٧٣	-	١٩٥,٢٥٠,٨١٨	٤١,٦٩٩,٢٢٤	٣١٥,٨٣٨,٤٦٨	٦٨,٠٤٤,٩٤١	٩٨,٥٣٩,٢٢٢
٧١٩,٣٧٢,٦٧٣	-	١٩٥,٢٥٠,٨١٨	٤١,٦٩٩,٢٢٤	٣١٥,٨٣٨,٤٦٨	٦٨,٠٤٤,٩٤١	٩٨,٥٣٩,٢٢٢
٨٩,١٠٠,٧٢٣	-	٢٢,١٥٢,٩٨٠	٥,٥٤٨,٣٩٦	٣٨,٥٥٠,٠٨٥	١١,٥١٤,٢٥٣	١١,٣٣٥,٠٠٩
(٨٧,٧٢٨,٢٤٨)	-	(٨,٧٧٨,٢١٣)	(٣,٤٦١,٠٧٧)	(٦٩,٨٩٦,٦٥٥)	(٥,٧١٠,٤٠٣)	-
٧٢٠,٧٤٥,٠٤٨	-	٢٠٨,٦٢٣,٥٨٥	٤٣,٩٠٦,٥٤٣	٢٨٤,٤٩١,٨٩٨	٧٣,٨٤٨,٧٩١	١٠٩,٨٧٤,٢٣١
٤٥٧,٤٤٧,٨٦٧	٢٦,٤٤٥,٠٨١	٤٤,١٢٦,١٩٠	١٣,٥٨٦,١٧٣	١٥٧,٨٥٥,٦٠٨	٢٨,٤٤٥,٥٩٧	١٨٧,٠١٦,٢٤٨
٥٢٥,٠٢٧,٧٧١	٦٦,٢٠٨,٩٣٦	٥٩,٦٦٥,٣٨٤	١٤,٧٨٧,٠١٣	١٥١,٥٠٨,٤٨٢	٣٦,٨٤٦,٠٧٢	١٩٦,٠١١,٨٨٤

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٠١٧	٢٠١٨	
		٨ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)
		(١) يتضمن هذا البند مباني بمبلغ ١٥٣,٧٦٥,٣٥٠ ريال قطري (١٥٣,٧٦٥,٣٥٠ ريال قطري في سنة ٢٠١٧) تم بناؤها على أرض مستأجرة من حكومتي دولة قطر وإمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة.
		(٢) يتضمن هذا البند أيضا جزء من مبنى وأرض السلام بلازا التي تستخدمها شركات المجموعة. هذا العقار بالإضافة إلى أرض السلام بلازا المذكورين في الاستثمارات العقارية (إيضاح رقم ١٠) مرهوتان لصالح أحد البنوك المحلية كضمان لقروض لأجل.
		(٣) تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:
		تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٧)
٢٧,٧١٤,٩٨٢	١٣,٢٨٧,٠١٠	مصروف الإهلاك
٧٣,٣٩٨,٤٨٨	٧٥,٨١٣,٧١٣	
<u>١٠١,١١٣,٤٧٠</u>	<u>٨٩,١٠٠,٧٢٣</u>	

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
		٩ الموجودات غير الملموسة والشهرة
		الشهرة (١)
٧٦,٣٢١,٤٤٣	٧١,٤٧٥,٩٩٦	تكاليف التطوير (٢)
٣٢,٩٧٠,٧٦٦	٣٧,٠٤٨,٦٢١	
<u>١٠٩,٢٩٢,٢٠٩</u>	<u>١٠٨,٥٢٤,٦١٧</u>	

(١) الشهرة

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤,٨٤٥,٤٤٧	٤,٨٤٥,٤٤٧	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م. قطر
٤,٦٤٦,٥٧١	٤,٦٤٦,٥٧١	شركة قطر للحدائق ذ.م.م.
٩,٥٩٦,١٦٠	٩,٥٩٦,١٦٠	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م. قطر
٧,٥٣١,٥٤٣	٧,٥٣١,٥٤٣	مصانع السلام ذ.م.م. قطر
١٢,٩٣٧,٠٤٨	١٢,٩٣٧,٠٤٨	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م. قطر
١٥,١٧٨,٠٨٣	١٥,١٧٨,٠٨٣	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م. قطر
١,٦١٥,١٤٩	١,٦١٥,١٤٩	شركة مشاريع السلام ذ.م.م. قطر
١٠,٧١١	١٠,٧١١	شركة أنثليبي ٢١ ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
٦,١٩٣,١٩٩	٦,١٩٣,١٩٩	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
١١,٠٦٢,٢٧٩	١١,٠٦٢,٢٧٩	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
٢,٧٠٥,٢٥٣	٢,٧٠٥,٢٥٣	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
<u>٧٦,٣٢١,٤٤٣</u>	<u>٧٦,٣٢١,٤٤٣</u>	
-	(٤,٨٤٥,٤٤٧)	انخفاض قيمة شهرة
<u>٧٦,٣٢١,٤٤٣</u>	<u>٧١,٤٧٥,٩٩٦</u>	

خلال السنة قامت المجموعة بخفض الشهرة بمبلغ ٤,٨٤٥,٤٤٧ ريال قطري بناء على تقييم الانخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٩ الموجودات غير الملموسة والشهرة (تابع)

(١) الشهرة (تابع)

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

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

تعكس معدلات الخصم تقدير الإدارة للمخاطر الخاصة بكل وحدة. تعتمد معدلات الخصم على متوسط التكلفة المرجح لرأس المال لكل وحدة منتجة للنقد. تتراوح معدلات الخصم ذات الصلة بالوحدات المنتجة للنقد ما بين ٥٪ إلى ١٠٪.

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

(٢) تكاليف التطوير

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

٢٠١٧	٢٠١٨	التكلفة
٥٦,٨١١,٣٥٩	٦٨,١٩٦,٩٣٨	الرصيد في ١ يناير
١١,٤١١,٣٦٧	٦,٩٦٠,١٧٤	إضافات
(٢٥,٧٨٨)	(٦٢,٨٨٦)	شطب
<u>٦٨,١٩٦,٩٣٨</u>	<u>٧٥,٠٩٤,٢٢٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣٢,١١٢,٥٠٠	٣٥,٢٢٦,١٧٢	الإطفاء المتراكم
٣,١١٣,٦٧٢	٢,٨٥٩,٥٦٥	الرصيد في ١ يناير
-	(٤٠,١٣٢)	إطفاء
<u>٣٥,٢٢٦,١٧٢</u>	<u>٣٨,٠٤٥,٦٠٥</u>	شطب
<u>٣٢,٩٧٠,٧٦٦</u>	<u>٣٧,٠٤٨,٦٢١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٠. استثمارات عقارية

أرض ومباني في قطر

الإجمالي	عقارات قيد الإنشاء	جيت ومول ذي جيت	أبراج ومول ذي جيت	قفل ومصنع أمجد	قلا بلازا	السلام بلازا	برج السلام	أرض ومباني في الإمارات العربية المتحدة	أرض في فلسطين
١,٧٢٢,٥٧٤,٩٦١	٢٦,٤٥٠,٢٨٤	١,٠٤٧,٩٢٦,٣٢٢	٣٣,٧٥١,٤٠٠	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٤,٤٠٠,٥٠١	٤,٨١٧,٤١٦	-	-
٣٨,٥٧٩,١١٦	٣٨,١٠٤,٨٧٠	٤٧٤,٢٤٦	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٦١,١٤٤,٠٧٧	٦٤,٥٥٥,١٥٤	١,٠٤٨,٤٠٠,٥٦٨	٣٣,٧٥١,٤٠٠	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٤,٤٠٠,٥٠١	٤,٨١٧,٤١٦	-	-
١,٧٦١,١٤٤,٠٧٧	٦٤,٥٥٥,١٥٤	١,٠٤٨,٤٠٠,٥٦٨	٣٣,٧٥١,٤٠٠	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٤,٤٠٠,٥٠١	٤,٨١٧,٤١٦	-	-
١٥,٩٤٠,٠١٢	-	-	١٥,٩٤٠,٠١٢	-	-	-	-	-	-
٨,٩٦٧,١٢١	٨,٧٦٣,٥٤٨	٢٠٣,٥٧٣	-	-	-	-	-	-	-
-	(٧٢,٤٣٧,٨٧٧)	٧٢,٤٣٧,٨٧٧	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٨٦,٠٦١,٢١٠	٨٨٠,٨٢٥	١,١٢١,٠٤٢,٠١٨	٤٩,٦٩١,٤١٢	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٨٧,٠٨٨,٤٥١	٢٦٤,٤٠٠,٥٠١	٤,٨١٧,٤١٦	-	-
الإهلاك المتراكم									
١٥٣,٧١٥,٤٩٢	-	١٠٥,٢٦٦,٢٥٣	٦٣٤,٩٥٦	-	-	٢٤,٩٠٥,٠٢٩	-	-	-
٣١,٥٣٢,٩٠١	-	٢١,٥٠٣,٧٣٨	٨٤٥,٠٦٩	-	-	٧,٥٢١,٠٥٣	-	-	-
١٨٥,٢٤٨,٣٩٣	-	١٢٦,٧٦٩,٩٩١	١,٤٨٠,١٢٥	-	-	٣٢,٤٦٦,٠٨٢	-	-	-
١٨٥,٢٤٨,٣٩٣	-	١٢٦,٧٦٩,٩٩١	١,٤٨٠,١٢٥	-	-	٣٢,٤٦٦,٠٨٢	-	-	-
٣٦,٧٣٥,٨٦٥	-	٢٦,٧٠٦,٧٠٢	٨٤٥,١٦٩	-	-	٧,٥٢١,٠٥٣	-	-	-
٢٢١,٩٨٤,٢٥٨	-	١٥٣,٤٧٦,٢٩٣	٢,٣٣٥,٠٩٤	-	-	٣٩,٩٤٧,١٣٥	-	-	-
١,٥٦٤,٠٧٦,٩٥٢	٨٨٠,٨٢٥	٩٦٧,٥٦٥,٣٢٥	٤٧,٣٦٦,٣١٨	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٦٠,٨٥٣,١١٥	٢٧٤,٤٥٣,٣٦٦	٤,٨١٧,٤١٦	-	-
١,٥٧٥,٩٠٥,٦٨٤	٦٤,٥٥٥,١٥٤	٩٢١,٦٣٠,٥٧٧	٣٢,٧٧١,٣٥٥	٢٥٨,١٤٠,٥٨٧	٦٢,٥٦٦,١٥٦	٢٣١,٩٧٤,٤١٩	٤,٨١٧,٤١٦	-	-
		(٤)	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)		

* يتضمن هذا المبلغ تكلفة تمويل مرسله بمبلغ ٦٩٢,٥٤٠ ريال قطري (١,٩٦١,١٨٣ ريال قطري في سنة ٢٠١٧).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٠. استثمارات عقارية (تابع)

(١) تم تملك هذه الأرض في مدينة رام الله، فلسطين بغرض إنشاء مركز تجارة عالمي. لم يبدأ تشييد هذا المشروع حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. كانت القيمة العادلة للأرض بناءً على تقييم قام به مقيم مستقل يعمل في فلسطين في ٧ يناير ٢٠١٩ بلغت ٢٠,٥٧١,٩٢٦ ريال قطري (٢٠,٥٧١,٩٢٦ ريال قطري في ٢٠١٧). بلغت التكلفة الأصلية لهذه الأرض ٤,٨١٧,٤١٦ ريال قطري

(٢) 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 ٥ يناير ٢٠١٩ بلغت ٤,٠٦٤,٢٦٢ ريال قطري (٤,٠٦٤,٢٦٢ ريال قطري في ٢٠١٧). وتبلغ تكلفتها الأصلية ٣,٧٧٥,٦٩٤ ريال قطري.

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

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

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

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

بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاثة ٨٥,٢٨٥,٤٧٣ ريال قطري (٨٥,٢٩٨,١٠٥ ريال قطري في ٢٠١٧) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٩. وتبلغ تكلفتها الأصلية ٨٥,٩٢٢,٩٦٢ ريال قطري.

(ب) مبنى في مجمع دبي للاستثمار - هذا المبنى مستأجر كمكتب أعمال ومخزن. بلغت القيمة العادلة للعقار ٥٥,٤٤٥,٥٤٥ ريال قطري (٥٨,٥٦٤,٣٥٦ ريال قطري في ٢٠١٧) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٩. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٥٠,٧٣٥,١٨٦ ريال قطري (٥٤,٢٥٥,١١٤ ريال قطري في ٢٠١٧).

(ج) برج غروسفينور للمكاتب، الخليج التجاري ١ - يمثل هذا طابق واحد من المكاتب المستأجرة من جانب أطراف أخرى. بلغت القيمة العادلة للعقار ٢٥,٤٣٨,٢٢٨ ريال قطري (٢٥,٦٣٣,٤٠٦ ريال قطري في ٢٠١٧) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٩. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٢٣,١٣٦,١٩٩ ريال قطري (٢٣,٦٥٥,١٧٢ ريال قطري في ٢٠١٧).

(د) مبنى سكني للعمال (قطعة رقم #٠٢٦٤-٠٤٣١) في منطقة القوز في دبي تم شراء هذا المبنى في ٢٠١٥ وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار ١٧,٩٢٠,٧٩٢ ريال قطري (١٨,١١٨,٨١٢ ريال قطري في ٢٠١٧) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٩. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ١٦,٤٩٨,٥٩٤ ريال قطري (١٧,٤٦٩,٥٦٩ ريال قطري في ٢٠١٧).

(هـ) مبنى سكني للعمال (قطعة رقم #٠٣٦٥-٠١٩٤) في منطقة القوز في دبي تم شراء هذا المبنى في ٢٠١٦ وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار ٤٥,٨٢١,٧٨٢ ريال قطري (٤٨,٧٤٢,٥٧٤ ريال قطري في ٢٠١٧) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٩. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى ٤٤,٣٨٤,٧٣١ ريال قطري (٤٦,٨٩٥,٩١١ ريال قطري في ٢٠١٧).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٠ استثمارات عقارية (تابع)

(٢) يقع برج السلام في الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر، وهو مؤجر كمكاتب تجارية لأطراف أخرى. القيمة العادلة لبرج السلام بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩، بلغت ٣١٥,٤١٠,٠٠٠ ريال قطري (٣٤٥,٩٧٠,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٧) صافي القيمة الدفترية للبرج ٦٠,٨٥٣,١١٥ ريال قطري (٦٢,٥١٦,١٥٦ ريال قطري في ٢٠١٧).

(٤) يمثل "السلام بلازا" و"أبراج ومول ذي جيت". بلغت القيمة العادلة لهذه العقارات ١,٧٣٨,٩٤٣,٥٠٥ ريال قطري (١,٧٦٩,٠٠١,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٧) بناء على تقييمات قامت بها شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في الدوحة، دولة قطر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغت القيمة الدفترية لهذه العقارات ١,٣٣٥,٠٠٢,٠٤٨ ريال قطري (١,٢٨٨,٧١٢,٢٤٤ ريال قطري في ٢٠١٧) منها مبلغ ١٠٨,٤١٥,٣١٢ ريال قطري (١٠٨,٩٤١,٠٨١ ريال قطري في ٢٠١٧) 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 ٢٢ (١)).

(٥) تشمل هذ الممتلكات ما يلي:

(أ) يمثل عدد ١٠ فلل جديدة بمبلغ ٣١,٤٢٦,٣٠٦ ريال قطري (٣٢,٢٧١,٣٧٥ ريال قطري في ٢٠١٧). بلغت القيمة العادلة للفلل مبلغ ٣٢,١١٧,٢٩٧ ريال قطري (٣٢,١١٠,٠٠٠ ريال قطري في ٢٠١٧) بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

(ب) حق استخدام أرض ومبنى مصنع بقيمة إجمالية قدرها ١٥,٩٤٠,٠١٢ ريال قطري تم شراؤها خلال السنة. القيمة العادلة لهذا الحق في استخدام الأرض والمبنى كانت ١٥,٦٠٠,٤٢٦ ريال قطري بناءً على تقييم تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواسطة مقيم خارجي مستقل.

١١ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٧,١١٣,٦٩٤	٥٨,٢١٢,٠٧٧	مساهمات في مشروع مشترك
٩٥,٠٣٦,٧٩٣	٨٣,٩٠٢,٥١٢	مساهمات في شركات زميلة
<u>١٥٢,١٥٠,٤٨٧</u>	<u>١٤٢,١١٤,٥٨٩</u>	

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة والشركات الزميلة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤,٩٤٨,٣٩٠	٣,٨٧٠,٦٦٠	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
(١,٦٩٩,٣٧٦)	(١١,٣٤٧,٣٨٨)	حصة من نتائج شركات زميلة
<u>٣,٢٤٩,٠١٤</u>	<u>(٧,٤٧٦,٧٢٨)</u>	

(أ) الاستثمارات في المشاريع المشتركة

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

٢٠١٧	٢٠١٨	الملكية		٤ هومز إف زد سي او ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة) شفت بوينت ذ.م.م (قطر)
		٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٦,٤٧١,٧٠٧	٥٧,٧٦٢,٦٧٤	%٧٠	%٧٠	
٦٤١,٩٨٧	٤٤٩,٤٠٣	%٥١	%٥١	
<u>٥٧,١١٣,٦٩٤</u>	<u>٥٨,٢١٢,٠٧٧</u>			

القيم الدفترية للاستثمارات في المشاريع المشتركة تم تعديلها بنتائج المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١١ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(أ) الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تابع)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٢,٨٥٨,٣٧٣	٥٧,١١٣,٦٩٤	الرصيد في ١ يناير
٤,٩٤٨,٣٩٠	٣,٨٧٠,٦٦٠	حصة من نتائج المشروع المشترك، بالصافي
(٦٩٣,٠٦٩)	(٢,٧٧٢,٢٧٧)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
<u>٥٧,١١٣,٦٩٤</u>	<u>٥٨,٢١٢,٠٧٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(٣) 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:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٨,٦٧٨,٧٦٨	٩٠,٢١٣,٩٦٣	إجمالي الموجودات
(١٤,٣١٥,٥٧٧)	(١٤,١٤٧,٧٨٦)	إجمالي المطلوبات
<u>٧٤,٣٦٣,١٩١</u>	<u>٧٦,٠٦٦,١٧٧</u>	صافي الموجودات
٢٠١٧	٢٠١٨	
١٢٩,٣٥٩,١٩٥	١٢٧,٧٤٦,٩٧٤	إجمالي الإيرادات
٧,٢١٤,٨٢٤	٥,٦٦٣,٣٨٢	إجمالي صافي الربح للسنة
<u>٤,٩٤٨,٣٩٠</u>	<u>٣,٨٧٠,٦٦٠</u>	حصة تناسبية لمساهمة المجموعة في ربح المشروع المشترك

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة

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

الملكية		٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٧,٨٤٩,٥١١	٦١,٥٧٨,٣٥٤	%٤٨,٩٩	%٤٨,٩٩	سيرين للاستثمار العقاري س.أ.ل (لبنان) (١)
١٠٢,٠٠٠	-	%٥١	%٥١	بي سي دبي نت ذ.م.م. (قطر) (١)
١٠,٠٩٤,٧٢٩	١١,٦٢٢,٧٠٥	%٢٠	%٢٠	شركة قطر لسحب الألفيوم ش.م.خ. (قطر) (١)
٣,٧١٢,٨٠٠	٣,١٨٥,٧٠٤	%٥١	%٥١	كانون للحلول المكتبية ذ.م.م. (قطر) (١)
-	-	%٥١	%٥١	السلام سيس تيك سيلوتنز ذ.م.م. (قطر) (١)
٤,٤٤٢,٥٣٤	٤,٤٤٢,٥٣٤	%٢٠	%٢٠	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (قطر) (١)
-	-	%٢٠	%٢٠	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة) (١)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٢٣٥	%٥١	%٥١	ميثا كوت ذ.م.م. (قطر) (١)
٢,٧٤٤,٩٤٩	-	%٥٠	%٥٠	خدمات الحقوق المتخصصة المحدودة (الإمارات العربية المتحدة) (١)
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	%٥١	%٥١	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م. (قطر) (١) (٣)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	%٥٠	وقايا للمقاولات ذ.م.م. (قطر) (١) (٢)
٣٥٧,٠٠٠	٣٢٦,٠٢١	%٥١	%٥١	هاريس سلام ذ.م.م. (قطر) (١) (٢)
٨٥,٨٨١	-	%٥٠	%٥٠	ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدينج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة) (١)
١٤٠,٠٠٠	١,١٧٢,٣٧٨	%٧٠	%٧٠	ميدكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م. (١) (٢)
٩٤١,٢١٩	٥٥٨,٤١١	%٢٠	%٢٠	سولا للنظم (١)
٣٦٤,١٧٠	٣٦٤,١٧٠	%٥	%٥	ماي لست اف زد ذ.م.م. (١)
<u>٩٥,٠٣٦,٧٩٣</u>	<u>٨٣,٩٠٢,٥١٢</u>			

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١١ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة (تابع)

تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بناءً على نتائج الشركات الشقيقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ التي استندت إلى البيانات المالية المدققة / البيانات المالية للإدارة.

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

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

(٣) هذه الشركات التابعة تحت عملية التصفية.

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٧,٧٦٢,١٧٤	٩٥,٠٣٦,٧٩٣	الرصيد في ١ يناير
٧٤٤,٠٠٠	١٢٣,٧٦٣	إضافات (أ)
١٧,٨٤٣,٣٥٠	-	إضافات - محول من أطراف ذات علاقة (ب)
-	(٢,٧٤٤,٩٤٩)	شطب الاستثمارات في شركات شقيقة
(١,٣١٢,٧٣١)	(٨,٥١٣,٠٩٥)	حصة من نتائج شركات شقيقة، بالصافي (ج)
٩٥,٠٣٦,٧٩٣	٨٣,٩٠٢,٥١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

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

دخلت المجموعة في "اتفاق" مع برنارد فرانس هرمن بونك و جوهانا ماريا ويلهيلمينا ريتارا (هولندي الجنسية) لاستحواذ ٥٠% من اسهم شركة دجكد اف زد سي او الامارات العربية المتحدة (شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة). هناك إضافة بمبلغ ١٢٣,٧٦٣ ريال قطري لرأس مال الشركات التابعة بقيمة (٧٤٤,٠٠٠ ريال قطري ٢٠١٧) خلال السنة.

(ب) في عام ٢٠١٧ ساهمت المجموعة ١٧,٨٤٣,٣٥٠ ريال قطري في زيادة رأس مال سيرينا للعقارات اس أي ال من خلال نقلها من نم أطراف ذات علاقة.

(ج) 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.

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

حصة الخسارة المطبقة على مستحق من أطراف ذات علاقة ٢٠١٨		
الشركات الشقيقة	١ يناير ٢٠١٨	(الربح)/الخسارة خلال السنة (أ)
السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)	٢,١٢٩,٩٨٠	-
دوتشكيد و جست كيدنيج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)	-	٢,٠٨٠,٧١٤
بي سي دل نت ذ.م.م. - قطر	-	٣٣٦,٣٣٣
السلام سيس تيك سيلوشنز.	٧١٢,٠٧٠	٤١٧,٢٤٦
	٢,٨٤٢,٠٥٠	٥,٦٧٦,٣٤٣

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٢ استثمارات أخرى (تابع)

أوراق مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

في ١ يناير ٢٠١٨ قامت المجموعة بتخصيص الاستثمارات الموضحة أدناه على أنها أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لأن هذه الأسهم تمثل استثمارات ترغب المجموعة في الاحتفاظ بها لمدة طويلة الأجل لأغراض استراتيجية. في سنة ٢٠١٧ تم تصنيف هذه الاستثمارات على أنها متاحة للبيع (إيضاح ٦(ع)).

إيراد توزيعات أرباح معترف به خلال ٢٠١٨	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أدوت حقوق ملكية مدرجة أدوت حقوق ملكية غير مدرجة
١,٣٦٠,٠٩٤	٣٤,٠٢٨,٧٢٩	
٤٩٧,٥٥٧	١٤٨,٥٩٣,٦٥٧	
<u>١,٨٥٧,٦٥١</u>	<u>١٨٢,٦٢٢,٣٨٦</u>	

تم استبعاد بعض استثمارات في أوراق مالية في قطر خلال سنة ٢٠١٨ كما أنه هناك تحويلات من الخسارة التراكمية بمبلغ ١٦,٢٥٥,٣٧١ ريال قطري ضمن حقوق الملكية المتعلقة بهذه الاستثمارات.

٢٠١٧	٢٠١٨	الرصيد في ١ يناير التعديل الانتقالي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (إيضاح ٦(ع))
١٦٦,٩١٧,٢٣٥	١٧٢,٨٦٥,٣٣٥	
-	٢٠,٤٢٦,٣٩٩	
<u>١٦٦,٩١٧,٢٣٥</u>	<u>١٩٣,٢٩١,٧٣٤</u>	
١٨,٧٠١,١٦٢	١٠,٣٨٥,٧١٠	إضافات خلال السنة
(٣,٨٢٥,٧٨١)	(١١,٣٤٠,٢٢٨)	إستبعادات خلال السنة
(٦,٤٨٠,٨٥٠)	(٩,٧١٤,٨٣٠)	أثر التغيير في القيمة العادلة خلال السنة
(٢,٤٤٦,٤٣١)	-	انخفاض قيمة
<u>١٧٢,٨٦٥,٣٣٥</u>	<u>١٨٢,٦٢٢,٣٨٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

التغير في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	الرصيد في ١ يناير التعديل الانتقالي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (إيضاح ٦(ع))
(٥,٣٨٠,٢٣٦)	(١١,٨٦١,٠٨٦)	
-	(١١,٩٨٨,٣٠٧)	
<u>(٥,٣٨٠,٢٣٦)</u>	<u>(٢٣,٨٤٩,٣٩٣)</u>	
-	(١,٣٥٥,٤٨٨)	خسائر بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	(١٦,٢٥٥,٣٧١)	المحول الي الأرباح المدورة ١ (الخسائر المترجمة) من استبعاد
(٦,٤٨٠,٨٥٠)	(٩,٧١٤,٨٣٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
<u>(١١,٨٦١,٠٨٦)</u>	<u>(١٨,٦٦٤,٣٤٠)</u>	أثر التغيير في القيمة العادلة خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٣ المحتجزات

(أ) المحتجزات المدينة

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

٢٠١٧	٢٠١٨	محتجزات مدينة ناقص: مخصص انخفاض قيمة محتجزات مدينة (إيضاح ٦(ع))
٢٤٩,٦٩٥,١٨٤	٢٧٤,٠٩٤,١٢٢	
-	(٣٤,٧٣٨,٧٤١)	
<u>٢٤٩,٦٩٥,١٨٤</u>	<u>٢٣٩,٣٥٥,٣٨١</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٣ المحتجزات (تابع)

(أ) المحتجزات المدينة (تابع)

معروضة في بيان المركز المالي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١١٦,٤٣٣,٩٨٤	١٠٨,٠٢٩,٧٢٥	متداول
١٣٣,٢٦١,٢٠٠	١٣١,٣٢٥,٦٥٦	غير متداول
<u>٢٤٩,٦٩٥,١٨٤</u>	<u>٢٣٩,٣٥٥,٣٨١</u>	

(ب) المحتجزات الدائنة

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٢,٠١٦,٣٩٨	٣٥,١٠٨,٢٩١	متداول
٣١,٢٥٨,٣٨٣	٣٢,٥٤٧,١٦١	غير متداول
<u>٦٣,٢٧٤,٧٨١</u>	<u>٦٧,٦٥٥,٤٥٢</u>	

١٤ موجودات أخرى

غير متداولة		متداولة		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٤,٨١٣,١٧٢	٤,٧٩٦,٧٠٧	٢٧,٢٦٠,٢٢٧	١٦,٢٩٢,٢٤٧	مبالغ مدفوعة مقدما
-	-	١٢٢,١٦٦,٨٧٤	١٧٩,٧٠٣,٣٩٤	مدفوعات مقدما
-	-	٦,٩٩٢,٦٩٠	١٤,٦٣٧,٤١٩	إيرادات مستحقة
٧,٣٤٦,٠٤٣	٦,٥٣٢,٦٦٢	٢٩,٠١٠,٣٩٩	٢٦,١٢٨,١٦٨	أخرى
<u>١٢,١٥٩,٢١٥</u>	<u>١١,٣٢٩,٣٦٩</u>	<u>١٨٥,٤٣٠,١٩٠</u>	<u>٢٣٦,٧٦١,٢٢٨</u>	

١٥ المخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٠٥,٠٧٣,٧٨٨	٤٩٣,٠٦٧,١٤٥	بضاعة جاهزة وبضاعة لإعادة البيع
٢٨,٣٦١,٧٦٨	٣٣,١٢٥,٠٥٣	بضاعة بالطريق
٦٣٣,٤٣٥,٥٥٦	٥٢٦,١٩٢,١٩٨	
(٥٩,١٧٩,٥٠٨)	(٧٠,٩٣٨,٧١٥)	ناقصا: مخصص بضاعة بطينة الحركة
<u>٥٧٤,٢٥٦,٠٤٨</u>	<u>٤٥٥,٢٥٣,٤٨٣</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 بطينة الحركة:

حركة مخصص مخزون بطينة الحركة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٧,٣٠٥,٧٤٨	٥٩,١٧٩,٥٠٨	الرصيد في ١ يناير
٢,٩١٧,٣٩٩	٤٠,٥٢٨,٥٣٦	مخصصات خلال السنة (١) (إيضاح ٣٠)
(٢,٠٤٣,٦٣٩)	(٢٨,٧٦٩,٣٢٩)	شطب / رد خلال السنة
<u>٥٩,١٧٩,٥٠٨</u>	<u>٧٠,٩٣٨,٧١٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(١) تم تخصيص مبلغ ٧٧,٩٧٥ ريال قطري (١٦١,٤٣١ ريال قطري في سنة ٢٠١٧) خصصت للتكاليف التشغيلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٦ 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 ٢٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. تتألف الأطراف ذات العلاقة من الشركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة المشتركة والسيطرة المشتركة، وكبار موظفي الإدارة، والكيانات التي يكون للمساهمين فيها حصص سيطرة، والشركات الزميلة والأطراف ذات العلاقة الأخرى.

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٦,٣٢٢,٤٤٣	٣٤,٧٦٥,٧٦٧	إيرادات
٥,٠١٩,٠٥٧	٤٦٥,٧٩٨	تكلفة المبيعات
٥٨٦,٣١٠	٥٦٤,٧٦٧	إيرادات فوائد
١,٨٠٥,٨٧٧	١,٦٥٥,٧١٠	إيرادات أخرى
٥٧,٧٦١	٦٦,٢٥٠	مصاريف أخرى
٨,٤٣٨,٢٢٩	٢,٤٦٨,٢٩٢	تمويل مقدم لطرف ذي علاقة
		مستحقات من أطراف ذات علاقة (أ)
٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣٣,٢٣٥,٤٦٧	١٣٥,٧٠٣,٧٥٩	سارين العقارية إس إل آيه
٤٥٦,١٤٩	٤٥٨,٣٠١	بسام أبو عيسى
٢,٨٢٢,٤٦٥	٥,٤٠٩,٣٢٨	السلام القابضة ذ.م.م.
١٣٠,٢٨٤	١٣٠,٢٨٤	السلام إنتركونسلت ذ.م.م.
-	١٨,٧٢٥,٦١٤	شركة برهان العالمية للإنشاءات ذ.م.م.
-	١٤٨,٢٧١	بي سي ديلا نت قطر ذ.م.م.
٣١,٠٢٧,٠٤٧	٣١,٠٤٢,٢١٩	هولمز جلين أستراليا
٦٣٦,٢٠٥	٦٤١,١٥٤	شركة الحسام القابضة
٨,٣٧٧,٠٩٩	٧,١٣٢,٦٣٤	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.
٦٣٨,٠٩٩	-	جون ستيفن عزو
١٣,٨٥٨,٢٦٧	١٥,٤٥٥,٠١٩	ميثا كوت ذ.م.م.
٤٧٩,٣٤١	٤٧٩,٣٤١	ريال جوبيل للاستثمار ذ.م.م.
٦,٣٠٥,١٥٨	٤,٦١٤,٨٤٢	خدمات الحقوق المتخصصة المحدودة
١١,٠٢١,٣١٥	٢٢,٨٠٨,٣٢٧	ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
٥,٤٠٠,١٥٠	٣,٦٤١,٦٣٩	صولا سينتيمز ذ.م.م.
١٤٤,٧٥٠	-	السلام مينيا كاست - دبي
-	٧٨,٧٨٦	السلام مينيا كاست - الدوحة
-	٢,١١٣,٢٣٧	قطر بوم للهندسة الكهربائية
٣٢,٥٧١	٤٦,٨٦٨	جمال أبو عيسى
٥٦,٣٣٢	١٠٥,٣٢٨	نيو ايمج الولايات المتحدة الأمريكية
١,٢٧٠,٢٩٥	١,٩٩٦,٤٥٣	جست كيدنيغ
٦,٦٠٠	-	لؤي محمود درويش
٩٧٢,٠٠٠	٩٧٢,٠٠٠	شركة جبيل للتطوري ذ.م.م.
١٢,٥٤٧,٨٤٥	٢٧,٤٧٦,٥٦٩	شركة وسيت باي ميديكير
-	٤٥٦,٢٧٥	اتيلية ١٠١
٦٣٣,٢٥٠	٩٨,٠٠٠	ايكوسل
٢٣٠,٠٥٠,٥٨٩	٢٧٩,٧٣٤,٢٤٨	
-	(٢٩,٣٦٨,٥١٤)	مخصص انخفاض القيمة ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦(ع))
٢٣٠,٠٥٠,٥٨٩	٢٥٠,٣٦٥,٧٣٤	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

		١٦	الأطراف ذات العلاقة (تابع)
		(ب)	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٢٠١٧	٢٠١٨		
٩٤,١٦٦	-		روبيرت أبي نادر
٤٠٠,٤٨٥	٤١١,٥٤٩		شركة النوح لتصميم المنتجات الخشبية
٤٠,٤٩٥	٤٠,٣٨٢		المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م.
٧٠٢,٨٦٢	٢,١٧٦,٢٢٠		كانون أوفيس اميجينج
٦٨٣,٩٠٣	-		بي سي ديلنت قطر ذ.م.م.
٧٤,٥٦٤	-		سلام ميديا كاست - الدوحة
٧٤٦,٤٣٨	-		شركة برهان العالمية للبناء ذ.م.م.
١٠٤,١٦٧	٩٧٨,٦١٤		شفت بوينت ذ.م.م.
<u>٢,٨٤٧,٠٨٠</u>	<u>٣,٦٠٦,٧٦٥</u>		
		(ج)	منافع موظفي الإدارة العليا
٢٠١٧	٢٠١٨		منافع قصيرة وطويلة الأجل
٤,٩٤١,٥٩٧	١,٥٨٤,٠١٦		حافظ المدراء التنفيذيين
٣٣,١٦٤,٠١٢	٢٧,٨٧٨,٩٦٩		رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
١,٦٥٠,١٧٦	١,٢٢٧,١١٤		منافع طويلة الأجل
<u>٣٩,٧٥٥,٧٨٥</u>	<u>٣٠,٦٩٠,٠٩٩</u>		
		١٧	نم تجارية وأخرى مدينة
٢٠١٧	٢٠١٨		نم تجارية مدينة
٦٩٢,٤٩١,٣٠٤	٥٩٠,٥٥١,٤٣٤		أوراق قبض
١٩,٥٥١,٨٢٩	٢٣,٠٥١,٥٩٣		
<u>٧١٢,٠٤٣,١٣٣</u>	<u>٦١٣,٦٠٣,٠٢٧</u>		
(٥٦,٤١٦,٩٢٠)	(١٦١,١٧٢,٠٩٢)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ذم مدينة (إيضاح ٦ (ع) و٣٥)
<u>٦٥٥,٦٢٦,٢١٣</u>	<u>٤٥٢,٤٣٠,٩٣٥</u>		

الحركة في مخصص الذم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
انخفاض القيمة الجماعي		
٥٠,١٧٩,٧٦٢	٥٦,٤١٦,٩٢٠	الرصيد في ١ يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٩
-	٩٩,٧٧٦,٧٠٢	تعديل ناتج من التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٦ (ع))
٥٠,١٧٩,٧٦٢	١٥٦,١٩٣,٦٢٢	الرصيد في ١ يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
١١,٥٨٥,٥٤٠	٨,١٩٦,١٨٧	مخصصات خلال السنة
-	٢,٠٥٤,٢٨٥	تحويل
(٥,٣٤٨,٣٨٢)	(٥,٢٧٢,٠٠٢)	مشطوبات / مستردات خلال العام
<u>٥٦,٤١٦,٩٢٠</u>	<u>١٦١,١٧٢,٠٩٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

١٨ 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:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٩٨٠,٢٢٥	٢,٤٨٥,٨٤١	أرصدة نقدية
٢٠٦,٢١٦,٦٣٩	١٦٨,٦٠٣,٥٩١	أرصدة لدى البنوك
٢٠٩,١٩٦,٨٦٤	١٧١,٠٨٩,٤٣٢	أرصدة ونقد لدى البنوك
(١١٨,٠٤٠,٨٤٣)	(١٢٧,٦٨٣,٧٧٦)	ناقصا: سحب على المكشوف من بنوك (١)
٩١,١٥٦,٠٢١	٤٣,٤٠٥,٦٥٦	النقد وما يعادله

(١) تحتسب الفائدة على السحب على المكشوف من بنوك بنسبة ٤,١٠% إلى ٦,٤٨% (٣,٢٥% إلى ٥,٥٠% في سنة ٢٠١٧).

١٩ رأس المال

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل يتكون من ١١٤,٣١٤,٥٨٧ سهم بسعر ١٠ ريال قطري للسهم

٢٠ الاحتياطي القانوني

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

٢١ مساهمات غير مسيطرة

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٥٦,٩٦٥,٩٩٩	١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	الرصيد في ١ يناير
-	٧٧٤,٩٦٧	التعديل المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
(١,٨٠١,٩٩٠)	-	اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة
١٠,٨٠١,٨٤١	٢,٤٩٢,٠٦٨	حصة من ربح السنة
١٩,٨١٦	٣,٦٣٥,٤٩٢	صافي الحركة في المساهمات غير المسيطرة
-	(٧٦٦,٦٨٢)	توزيعات أرباح للمساهمات غير المسيطرة
١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١٧٢,١٢١,٥١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٢ القروض

غير متداولة		متداولة		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٥٧٠,٨٣٩,٤٩٧	١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠	٤٣٦,٠٤٥,٧٧٠	٣١١,٣٥٠,٦٨٦	قروض لأجل (أ)
-	-	٣٥١,٧١٠,٥٥٨	٣٣٨,٠٥٢,٢٦١	قروض مقابل إيصالات أمانة (ب)
-	-	٣٤٥,٦٨٨,٨٩١	٣٥٦,٠٥٤,٨٢١	تمويل مشروع (ج)
١,٥٧٠,٨٣٩,٤٩٧	١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠	١,١٣٣,٤٤٥,٢١٩	١,٠٠٥,٤٥٧,٧٦٨	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٢ القروض (تابع)

(أ) تمثل القروض لأجل ما يلي وكل هذه القروض تحمل معدلات فائدة تتراوح بين ٣,٧٥% الي ٦,٤٨% (٣,٢٥% الي ٥,٥% ٢٠١٧).

٢٠١٧	٢٠١٨	استحقاق اخر قسط	
١,١١٧,٤٩١,٠٤٣	١,٠٣٥,٧١٥,٧٨٦	١ يوليو ٢٠٢٦	القرض ١ (i)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٩,٨٥٧,٣٦٨	٢٤ مارس ٢٠٢٣	القرض ٢ (ii)
٧٣,١٣٩,٤٣٣	٥٤,٦١٩,١٩٠	١ أبريل ٢٠٢١	القرض ٣ (iii)
٣١,٨٦٣,١٢٥	٧,٩٦٥,٧٨١	٤ مارس ٢٠١٩	القرض ٤ (iv)
٢٨,٤٤٩,٢١٩	١١,٣٧٩,٦٨٨	٢٨ يونيو ٢٠١٩	القرض ٥ (v)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٨ يونيو ٢٠١٩	القرض ٦ (vi)
٥٠,٠٧٥,٦٢٥	٧٢,٨٣٠,٠٠٠	١٨ يونيو ٢٠١٩	القرض ٧ (vii)
١٨,٢٠٧,٥٠٠	٣,٦٤١,٥٠٠	١٥ ابريل ٢٠١٩	القرض ٨ (viii)
٢٥,١٣٨,٤٢٩	١٦,٢٨٦,٤٧٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	القرض ٩ (ix)
١٨,٢٠٧,٥٠٠	-	١٤ ديسمبر ٢٠١٨	القرض ١٠ (x)
٥٤,٢٣٤,٠٤٣	٥٦,٤٣٨,٧٧٤	١ فبراير ٢٠٢٥	القرض ١١ (xi)
٧,٥٨٢,٦٥٨	-	١ أكتوبر ٢٠١٨	القرض ١٢ (xii)
٨,٨٢٣,٥٢٩	٢,٩٤١,١٧٧	٢٩ يونيو ٢٠١٩	القرض ١٣ (xiii)
٤,٠١٦,٦٧٤	٨٢٢,٣٧٢	٢٣ يناير ٢٠١٩	القرض ١٤ (xiv)
٨٥٠,٢٦٥	-	٣١ مارس ٢٠١٨	القرض ١٥ (xv)
٢,٦٠٥,٢٩٤	٢,١٥٩,٦٣٣	٣١ يوليو ٢٠١٩	القرض ١٦ (xvi)
٢٤٧,٨٢٥,٠٢١	٢٩٩,٩٩٩,٥٧١	١٣ ديسمبر ٢٠٢٦	القرض ١٧ (xvii)
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,١٦٦,٦٦٧	٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢	القرض ١٨ (xviii)
٧٢,٨٣٠,٠٠٠	٦٥,٥٤٧,٠٠٠	١ فبراير ٢٠٢١	القرض ١٩ (xix)
٢٢,٦٥٦,٩٧٧	-	تواريخ مختلفة	القرض ٢٠ (xx)
١,٧٨٣,٧٠٦	-	٩ نوفمبر ٢٠١٨	القرض ٢١ (xx)
١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣ أبريل ٢٠١٨	القرض ٢٢ (xx)
١١٠,٢٢٦	-	٣١ يناير ٢٠١٨	القرض ٢٣ (xx)
<u>٢,٠٠٦,٨٨٥,٢٦٧</u>	<u>١,٨٢٩,٣٧٠,٩٨٦</u>		

(i) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١,٢ مليار ريال قطري كجزء من إدارة دين المجموعة. يعاد سداد القرض في صورة أقساط ربع سنوية بمبلغ ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري مضافا إليه الفائدة مع دفعة مستحقة السداد عن القيمة الباقية تستحق في يوليو ٢٠٢٦. راجع إيضاح رقم ١٠ للضمان القرض.

(ii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥٠ مليون ريال قطري لتمويل سداد بعض القروض الحالية وتوسيع الأعمال. يسدد أصل القرض في ٢٣ قسط ربع سنوي بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري ويستحق القسط النهائي في مارس ٢٠٢٣.

(iii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري لتجديد وتحديث بوتيكات ومتاجر شركات تابعة للسلام العالمية للاستثمار المحدودة. يسدد القرض على ١٩ قسط ربع سنوي بمبلغ ٥,٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري ويستحق القسط النهائي في أبريل ٢٠٢١.

(iv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٣٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٢٧,٤٥٢,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل النفقات الرأسمالية في مختلف الشركات. يسدد القرض في ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ٢,١٨٧,٥٠٠ دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة تدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس ٢٠١٩.

(v) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٩١,٠٣٧,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى الطويل. يسدد أصل القرض في ١٦ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١,٥٦٢,٥٠٠ دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة التي تدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في يونيو ٢٠١٩.

(vi) تم الحصول على قرض متجدد بمبلغ ٥٠ مليون ريال قطري لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض مضافا إليه الفائدة المستحقة في يونيو ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٢ القروض (تابع)

- (vii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٧٢,٨٣٠,٠٠٠ ريال قطري) لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يسدد أصل القرض مضافة إليه الفائدة المستحقة بدفعة واحدة مستحقة في يونيو ٢٠١٩.
- (viii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٤,٦٢٢,٥٠٠ ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. يسدد أصل القرض ربع سنويا مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في ابريل ٢٠١٩.
- (ix) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٥ مليون ريال قطري لتمويل العمليات التشغيلية العامة. يسدد القرض في ١٨ قسط ربع سنوي متضمنة فترة سماح مدتها سنة وبمبلغ ٢,٤٥٠,٠٠٠ ريال قطري لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في سبتمبر ٢٠٢١.
- (x) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٤,٦٢٢,٥٠٠ ريال قطري) لاقتناء أعمال تجارية جديدة. تم سداد أصل القرض والفوائد خلال السنة.
- (xi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٦٧ مليون ريال قطري لتمويل تجديد ذا جيت مول لإنشاء مركز طبي. أصل القرض لديه فترة سماح سنة ويسدد في خلال سبع سنوات مع القسط النهائي الذي يستحق في فبراير ٢٠٢٥.
- (xii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٣٥ مليون ريال قطري لتوسيع أعمال إحدى الشركات التابعة للمجموعة. تم سداد أصل القرض والفوائد خلال السنة.
- (xiii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٥ مليون ريال قطري لتمويل إحدى الشركات التابعة للمجموعة. يسدد القرض في ١٧ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٤٧٠,٥٨٨ ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يونيو ٢٠١٩.
- (xiv) تم الحصول على تسهيل مرابحة بمبلغ ١٥ مليون ريال قطري لدعم اقتناء أعمال تجارية جديدة. يسدد التسهيل في ٢٠ قسط ربع سنوي بمبلغ ٨٣٧,٦٨٠ ريال قطري لكل منها مع الربح ويستحق القسط النهائي في يناير ٢٠١٩.
- (xv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٤,٢ مليون ريال قطري لتمويل أعمال تركيب وأعمال ميكانيكية وكهربائية ومشتريات في أبراج جيت والمول. تم سداد أصل القرض والفوائد خلال السنة.
- (xvi) تم منح تسهيل تمويل بمبلغ ١٢ مليون ريال قطري لتمويل اقتناء موجودات إحدى الشركات التابعة. يسدد أصل القرض في ٤٨ قسط شهري بمبلغ ١٣٨,٠٠٠ ريال قطري مضافا إليه الفائدة لكل منها ويسدد القسط النهائي في يوليو ٢٠١٩.
- (xvii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٩٩ مليون ريال قطري للنفقات الرأسمالية. يسدد القرض بأقساط ربع سنوية تتراوح ما بين ٢ الى ١٨ مليون ريال قطري في كل قسط، ويستحق القسط الأخير في ديسمبر ٢٠٢٦.
- (xviii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٠ مليون ريال قطري للنفقات الرأسمالية. يسدد القرض بشكل أقساط ربع سنوية بقيمة ٢,٢٢٠,٠٠٠ ريال قطري، ويستحق القسط الأخير في نوفمبر ٢٠٢٢.
- (xix) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (تعادل ٧٢,٨٣٠,٠٠٠ ريال قطري) لأغراض عامة الشركة. يسدد أصل القرض والفوائد على أقساط ربع سنوية مع القسط الأخير الذي يستحق في فبراير ٢٠٢١.
- (xx) استفادت المجموعة من هذ القروض في أغراض تشغيلية مختلفة تم سداد أصل القرض مع الفائدة بالكامل خلال السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٢ القروض (تابع)

(ب) قروض مقابل إيصالات أمانة

وهي تمثل تسهيلات استيراد انتمانية تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة وتحسب عليها فائدة بمعدلات تتراوح ما بين ٣,٧٥% إلى ٥,٢٥% في العام (٣,٢٠% إلى ٤,٥% في العام في سنة ٢٠١٧). طبيعة تلك التسهيلات قصيرة الأجل وهي في الغالب تسدد خلال سنة مالية واحدة من تاريخ التسهيل.

(ج) تمويل مشاريع

وهي تمثل التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة شركة من السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق تحسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدلات تتراوح ما بين ٤,١٠% إلى ٥% في السنة (٣,٢٥% إلى ٤,٥٠% للسنة في سنة ٢٠١٧). 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.

القروض المذكورة أعلاه هي مضمونة بكفالة الشركة و - أو كفالة بنكية متبادلة من الشركات التابعة.

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٢٩١,٠٥٦,٢٨٣	٢,٧٠٤,٢٨٤,٧١٦	الرصيد في ١ يناير
٤١١,٢٦٧,١٥٠	(١٨١,٤٩٩,١٨٨)	صافي الحركة في القروض
١,٩٦١,١٨٣	٦٩٢,٥٤٠	تكاليف تمويلية مرسلة لموجودات مؤهلة (إيضاح ١٠)
١١٠,٧٠٦,٥٨٠	١٣٣,٣٩٧,٢٤٦	تكاليف تمويلية *
(١١٠,٧٠٦,٥٨٠)	(١٣٣,٣٩٧,٢٤٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
<u>٢,٧٠٤,٢٨٤,٧١٦</u>	<u>٢,٥٢٣,٤٧٨,٠٦٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

* تم تخصيص مبلغ ٢١,٥٢٣,٣٠٨ ريال قطري (١٥,١٩٠,٠٣٣ ريال قطري ٢٠١٧) لتكاليف التشغيل

٢٣ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٢,٧٢٧,٥٣٣	٧٥,٣٤٨,١٢٢	الرصيد في ١ يناير
١٨,٠٢٦,٥٨٤	١٩,٣٠٢,٦٠٣	المخصص خلال السنة
-	(١٢,٣٥٦)	محول
(١٥,٤٠٥,٩٩٥)	(١٦,٥٨٦,٢٨٢)	المدفوعات خلال السنة
<u>٧٥,٣٤٨,١٢٢</u>	<u>٧٨,٠٥٢,٠٨٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٤ المطلوبات الأخرى

غير متداول	متداول	٢٠١٧	٢٠١٨	
-	-	٩٧,١٧٩,١١٣	٨٠,٧٤٠,١٦١	مخصص مستحقات الموردين
-	-	٤٥,٥٧٧,٣٠٧	٧٢,٦٥٨,٠٧٩	مخصص مشاريع مكتملة
-	-	١٧,٧٦٠,٨٧٦	١٦,٧٠٦,٥٠٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
-	-	٣٢,٩٠٩,٩٨٦	٧٤,٣٣٦,٥٧١	مصاريف مستحقة
-	-	٦٠,٧٧٤,٠٩٠	٥٨,٧٥٤,١٨٤	مستحقات وحوافز الموظفين
٧,٧٦٩,٢٥٣	٧,٥٤٥,٦٦٧	٣٤,٥١٤,٠٤٩	٢٢,٧٧٤,٨٤٧	ذمم دائنة أخرى
<u>٧,٧٦٩,٢٥٣</u>	<u>٧,٥٤٥,٦٦٧</u>	<u>٢٨٨,٧١٥,٤٢١</u>	<u>٣٢٥,٩٧٠,٣٤٦</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٥ الشركات التابعة

(١) تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

نسبة الملكية %	اسم الشركة	النشاط الرئيسي	
		٢٠١٧	٢٠١٨
١٠٠	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م.	١٠٠	تقنية المعلومات
١٠٠	أي تيليجنت للتكنولوجيا ذ.م.م.	١٠٠	تركيب الأنظمة الإلكترونية والصيانة
١٠٠	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.	١٠٠	الخدمات الميكانيكية
١٠٠	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.	١٠٠	تصنيع اللوحات الكهربائية
١٠٠	شركة السلام للخدمات البترولية ذ.م.م.	١٠٠	تجارة المواد الكيميائية وصيانة معدات النفط
١٠٠	الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م.	١٠٠	الأعمال الحديدية
١٠٠	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.	١٠٠	مقاولات الهندسة المدنية
١٠٠	شركة مشاريع السلام ذ.م.م.	١٠٠	تجارة المفروشات والأثاث
١٠٠	مصانع السلام ذ.م.م.	١٠٠	الأثاث والتصميم الداخلي
١٠٠	شركة الواسا قطر ذ.م.م.	١٠٠	أعمال الألمنيوم
١٠٠	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.	١٠٠	المتاجرة في وصيانة الثلاجات وبرادات المياه ومكيفات الهواء
٩٨	هولمز جلين قطر ذ.م.م. (٢)	٩٨	الاستشارات والدراسات الإدارية
١٠٠	شركة قطر للمحولات ذ.م.م.	١٠٠	صناعة المحولات الكهربائية
١٠٠	السلام للضيافة ذ.م.م.	١٠٠	إدارة المطاعم والمخابز
٧٠,٧٥	شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ع.ق	٧٠,٧٥	المقارنات
٧٠,٧٥	الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م.	٧٠,٧٥	إدارة المرافق
١٠٠	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. (١)	١٠٠	المتاجرة في معدات المياه
١٠٠	أتيليه ٢١ ذ.م.م. (١)	١٠٠	التصميم الداخلي
١٠٠	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. (١)	١٠٠	تصنيع الأثاث والديكور الداخلي
١٠٠	الواسا لصناعة الألمنيوم ذ.م.م. (١)	١٠٠	أعمال الألمنيوم
١٠٠	مجموعة السلام ذ.م.م.	١٠٠	تجارة التجزئة الفاخرة، شركة قابضة وبسيطة
١٠٠	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. الدوحة	١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية
١٠٠	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. دبي (١)	١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية
١٠٠	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. مسقط (٢)	١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية
١٠٠	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (١)	١٠٠	التجارة العامة
١٠٠	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن	١٠٠	الأزياء الفاخرة - تجزئة
٨٠	شركة مشاريع السلام، البحرين	٨٠	المتاجرة في الأثاث
١٠٠	السلام أموال القابضة إس.إيه إل	١٠٠	الاستثمارات
١٠٠	السلام كابيتال القابضة إس.إيه إل	١٠٠	الاستثمارات
١٠٠	السلام جلوبيكس ذ.م.م.	١٠٠	التسويق ومرافق المكاتب
٩٠	بريفينت أند بروتيكت ذ.م.م. قطر	٩٠	خدمات النفط والغاز
٩٠	بريفينت أند بروتيكت ش.ش.و. البحرين (٢)	٩٠	خدمات النفط والغاز
٩٠	بريفينت أند بروتيكت ذ.م.م. عمان	٩٠	خدمات النفط والغاز
٩٠	بريفينت أند بروتيكت ذ.م.م. الإمارات العربية (٢)	٩٠	خدمات النفط والغاز
٥٣,١	نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م.	٥٣,١	إدارة المباني والمرافق
٦٠	شركة بلينك ذ.م.م. (١)	٦٠	التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة
١٠٠	ديفيرسا إس آر إل	١٠٠	التجارة في معدات الماء
١٠٠	شركة قطر للحدائق ذ.م.م.	١٠٠	إنشاء الحدائق وتوريد المواد ذات الصلة
-	الشماليا للدراسات البيئية وحلول الطاقة ذ.م.م.	٥١	التجارة في المعدات
-	شركة أمجد لصناعة وطباعة الكرتون ذ.م.م.	١٠٠	صناعة الكرتون

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٥ الشركات التابعة (تابع)

- (i) ٩٩% من رأس مال هذه الشركات مسجل تجارياً تحت اسم الشركة أما نسبة ١% فهي مسجلة باسم مجموعة السلام ذ.م.م.
- (ii) تم إيقاف أعمال وعمليات مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت، الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م. وشركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م. وشركة بريفييت أند بروتيك ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة والبحرين شركة بلتيك ذ.م.م. وهولمسجلين قطر ذ.م.م.
- (iii) ٩٩% من رأس مال استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، مسقط مسجل في سجل تجاري تحت اسم الشركة. و١% باسم استوديو ومحلات السلام ش.م.م.، وهي إحدى شركات المجموعة.
- (iv) رأس مال هذه الشركات مسجل باسم مواطن بحريني لما فيه مصلحة المجموعة.
- (ب) تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة كما يلي:

الشماليا للدراسات البيئية وحلول الطاقة ذ.م.م.

خلال السنة، أسست المجموعة شركة تابعة بمشاركة ٥١% من الأسهم.

شركة أمجد لصناعة وطباعة الكرتون ذ.م.م.

خلال السنة، استحوذت المجموعة على ١٠٠% من أسهم شركة أمجد للتصنيع وطباعة الكرتون ذ.م.م. في تاريخ الاستحواذ اعترفت المجموعة باستثمار عقاري (حقوق استخدام) بمبلغ ١٥,٩٤٠,٠١٢ ريال قطري كقيمة عادلة لصادفي الموجودات المكتتاة، وذلك بدفع نفس المبلغ كمشاركة وغير ذلك دفع نقداً ٢,٥٨٢,٧٣٧ ريال قطري. العقار مرهون لبنك محلي

السلام بنيان للتطوير ش.م.ع.ق.

قامت شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة في عام ٢٠١٧ بشراء حصة إضافية بعدد ١٨٥,٤٣٥ سهماً في شركة السلام بنيان للتطوير ش.م.ع.ق. لتصبح مالكا لعدد ٣٨,٩١٠,٨٠٤ سهماً، والتي تمثل نسبة ٧٠,٧٥% من رأس مال شركة السلام بنيان. تفاصيل الحصة الإضافية مع خسارة متساوية من الشراء معترف بها في حقوق المساهمين كما يلي:

١,٨٠١,٩٨٩	اقتناء - شراء حصة إضافية من شركة تابعة
(١,٨٥٤,٣٥٠)	القيمة العادلة للمبلغ المدفوع
(٥٢,٣٦١)	الخسارة من عملية الشراء الإضافية

٢٦ إيرادات التشغيل

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٦٤٩,٢٤٧,١٠٠	١,٥١٣,٤٩٥,٢٩٩	إيرادات عقود
١,٠٣٦,٦٠٦,١٧٤	٩٥١,٧٣٣,٥٧٦	إيرادات بيع بضائع
٥٥,٤٤٩,٩١٩	٥١,٨٧٣,٥٧٤	إيرادات خدمات
١٥٢,٥٢٣,٧٢٠	١٢٩,٢٩٠,٩٨٧	إيرادات العقارات
٢,٨٩٣,٨٢٦,٩١٣	٢,٦٤٦,٣٩٣,٤٣٦	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٢٧		تكالفة التشغيل
٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٤٧٥,٤٣٣,٢٧٤	١,٢٨٥,١٠٥,١٣٩	تكاليف العقود
٧٤٠,٣٨٢,١٠٣	٦٧٦,٦٧٠,٩٥٣	تكلفة بيع بضائع
٣٧,٢٨٦,٢٨٥	٢٩,٥٤٨,١٦٧	تكلفة خدمات وأخرى
٨,٨١٤,١٤٤	١٣,٥٣٤,٧٦٩	تكاليف العقارات
١٥,١٩٠,٠٣٢	٢١,٥٣٢,٣٠٨	الفائدة المحسوبة على المشاريع
٣١,٥٣٢,٩٠١	٣٦,٧٣٥,٨٦٥	إهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ١٠)
٢٧,٧١٤,٩٨٢	١٣,٢٨٧,٠١٠	إهلاك ممتلكات والآلات ومعدات (إيضاح رقم ٨ (٣))
<u>٢,٣٣٦,٣٥٣,٧٢١</u>	<u>٢,٠٧٦,٤٠٥,٢١١</u>	
٢٨		إيرادات الاستثمار
٢٠١٧	٢٠١٨	
		خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(٣٧٥,٣٧٦)	(١٩٢,١٢٢)	الربح أو الخسارة
٣,٤٣٤,١٩٩	١,٨٤٣,١٣١	إيراد فوائد
١,٤١٨,٨٨٥	١,٨٥٧,٦٥١	إيراد توزيعات أرباح
<u>٤,٤٧٧,٧٠٨</u>	<u>٣,٥٠٨,٦٦٠</u>	

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

٢٩		إيرادات أخرى
٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٤١٨,٨٨٥	١,٨٥٧,٦٥١	استثمارات في أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال
(٣٧٥,٣٧٦)	(١٩٢,١٢٢)	الدخل الشامل الأخر (موجودات متاحة للبيع ٢٠١٧)
٣,٤٣٤,١٩٩	١,٨٤٣,١٣١	استثمارات في أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال
<u>٤,٤٧٧,٧٠٨</u>	<u>٣,٥٠٨,٦٦٠</u>	الربح والخسارة
		قروض ونعم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
		إيراد استثمار مكتسب من موجودات مالية
٢٩		إيرادات أخرى
٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٦٦,٣٠٧	٣٥٧,٦٦٥	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٢٠٨,٣٩٨	٥,٢٣٧,٢٨٤	إيراد من اتفاقيات إيجار من الباطن
١٥,٠٨٤,٧٤٨	٣٣,٣٧٨,٦٥٢	أخرى
<u>٢٣,١٥٩,٤٥٣</u>	<u>٣٨,٩٧٣,٦٠١</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٠ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٨,٤٣٦,٧١٥	٨٩,٥٧٣,٣٤٨	إيجار مكاتب ومستودعات وصلات عرض
٣,٦٤٩,٣١٦	٢,٢٤٠,٠٤٩	مصاريف إعلان
٢٢,٨٤٠,٦٢٦	٢١,٩٤٤,١١٨	مصاريف تسويق *
١٧,٠١٢,٨٢٢	١٥,١٧٧,٧٣٨	إصلاحات وصيانة
٤,١٦٨,٢٠٨	٣,٤٤٠,٩٥٩	مصاريف سفر
٦,٠٢٧,٨٤٩	٥,٦٢٣,٩٥٢	مصاريف اتصالات
١٠,٠٢٤,٧٨٠	٨,٨٨٥,٣٤٨	مصاريف كهرباء ومياه
١٩١,٣٠٠	٧٢٣,٧٤١	مصاريف تطوير الأعمال
١,٥٨٦,٤٣٤	١,٥٦١,٣٠٥	مصاريف ضيافة وترفيه
٢,١٧٢,١٢٤	١,٧٣١,٠٣٦	رسوم مناقصات
٣,٣٦٥,٢٧٠	٢,٧٤٥,٤٣٧	مصاريف تأمين
٨,٦٧١,٥٣٦	٦,٧٩٠,٦٨٤	مصاريف قانونية وتسجيل
٣,٧٠٠,١٩٠	٣,٢٥٠,٨٠٧	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
٢,٠٢٧,٩٣٦	٤,٦٩٤,٤١٧	أتعاب مهنية
٢٠٣,٣٧٢	١٣٥,٤٣١	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
٣,٥٨٣,٥٩٥	٣,٧٥٢,٦٠٨	مصاريف وقود
٥٨٥,٤٩٣	٤٩٨,١٧٨	اشتراكات وكتالوجات
٢,٣٤٤,١٥٣	١,٦٨٣,٦٦٩	مصاريف مواصلات
١,٠٣٣,٣٧٢	٣٣١,٠٥٥	تبرعات
٣,٧٥٥,٩٦٨	٤٥,٤٥٠,٥٦١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة (إيضاح ١٥)
٢٥,٧٨٨	٢٢,٧٥٤	شطب موجودات غير ملموسة (إيضاح ٩)
٥,٣٨٢,٧٣٦	٥,٧٩٧,٠١١	أخرى
<u>٢٠٠,٧٨٩,٥٨٣</u>	<u>٢٢١,٠٥٤,٢٠٦</u>	

* تفاصيل صافي مصاريف التسويق على النحو التالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٧,٢٨٦,٨٦٨	٤٣,١٤٩,٨٥٩	مصاريف تسويق تم تكيدها خلال السنة
(٢٤,٤٤٦,٢٤٢)	(٢١,٢٠٥,٧٤١)	مساهمة ممنوحة من موردين
<u>٢٢,٨٤٠,٦٢٦</u>	<u>٢١,٩٤٤,١١٨</u>	

٣١ مساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية

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

٣٢ 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٢ العائد للسهم (تابع)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
(١٠٠,٧٢٣,٤٠٠)	(٩٩,٤٠٣,٧٠١)	خسارة السنة المنسوب لمالكي الشركة الأم
١١٤,٣١٤,٥٨٧	١١٤,٣١٤,٥٨٧	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح
(٠,٨٨)	(٠,٨٧)	العائد الأساسي والمخفف للسهم

٣٣ التزامات محتملة وارتباطات

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٨٣,١٦٥,٣٥١	١٩٢,٢٧٥,٦٥٢	اعتمادات مستنديه
٧٧٣,٢٣٨,١٤٢	٦٩٥,٨٨١,٧٨١	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:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٤,٤٧٥,٤٠٦	٧٩,٨٤٢,٠٢٤	خلال سنة واحدة
٢١٩,٧٤٩,١٤٥	١٧٣,٧٦٧,٧٢٩	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٦٦,٧٢٥,٣٩٠	٤٩,٥٢٩,٠٦٩	أكثر من ٥ سنوات
٣٧٠,٩٤٩,٩٤١	٣٠٣,١٣٨,٨٢٢	

٣٤ 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 على الإدارة ويتم استبعادها عند توحيد البيانات المالية. يوضح الجدول التالي توزيع إيرادات ومصروفات المجموعة وملخص الموجودات والمطلوبات.

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

مباحث حول البيانات المالية الموحدة

تة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال

قطاعات التشغيل (تابع)

من حيث قطاعات التشغيل:

الإجمالي	العقارات والاستثمارات	التقنية والاتصالات	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	الطاقة والكهرباء	المقاولات	٢٠١٨
٣٩٣,٤٣٦	١٥٦,٨٢٢,٠٦٠	٧٣٨,٧٧٠,٤٠٦	٨٨٦,٣٦٣,١٨٥	٤٢٩,٠٢٩,٨١٠	٤٣٥,٤٠٧,٩٧٥	إيراد التشغيل
١٤٦,٩٨٥	٤٧,٩٤٠,٨١٩	٥,٣٤٤,٧١٣	٦٣٧,٨٦٩	٧٣,٩٨٦,٦٣٥	٥٠,٢٣٦,٩٤٩	من عملاء خارجيين
٥٤٠,٤٢١	٢٠٤,٧٦٢,٨٧٩	٧٤٤,١١٥,١١٩	٨٨٧,٠٠١,٠٥٤	٥٠٣,٠١٦,٤٤٥	٤٨٥,٦٤٤,٩٢٤	ما بين القطاعات
						إجمالي إيراد التشغيل
١١١,٦٣٣)	٣٤,٤٥٧,٥٩٣	٦,٠٣٤,١٢٠	(١٤٩,٨٢٧,٢٣٣)	١٨,٤٤٨,٠١٢	(٦,٠٢٤,١٢٥)	نتائج القطاع
٤٧٤,٣١٦	٢,٤٦٢,٠٣٢,٠٢٦	٧٥٣,٧٠٦,٧٣٠	٧٩٥,٠٦٥,٠١٠	٤٤٤,٠٣٣,٠٤٠	٤٩١,٦٣٧,٥١٠	موجودات ومطلوبات
٥٢٧,٥٥٤	١,٧٠٤,٦٦٦,٢٥٨	٦٠٢,٨٠٦,٢٤٠	٦٢٦,٠٦٣,٣٥٢	٣٤٩,١٢٣,٤٢٥	٣٥٣,٩١٨,٢٧٩	موجودات القطاع
						مطلوبات القطاع
٢٧١,٩٧٦	٢٦,٤٦٣,٥٠٠	٩٦٥,٨٨٠	١٧,٢١٥,٨٣٠	٧,١٨٧,٤٦٣	٧,٤٣٩,٣٠٣	المعلومات القطاعية الأخرى
٩٦٠,١٧٤	١,٨١٢,٢٧٩	-	٤,٩٣٨,٣٦٨	-	٢٠٩,٥٢٦	النفقات الرأسمالية:
٢٣٢,١٥٠	٢٨,٢٧٥,٧٨٠	٩٦٥,٨٨٠	٢٢,١٥٤,١٩٨	٧,١٨٧,٤٦٣	٧,٦٤٨,٨٢٩	موجودات ملموسة
						موجودات غير ملموسة
٨٣٦,٥٨٨	٥٢,٢٠٠,٧١٣	٢,٠٧٥,١٧٢	٥١,٠٧٠,٢٠٤	٨,٥٣٧,٠٠٤	١٠,٩٥٣,٤٩٥	إهلاك
٨٥٩,٥٦٥	٢٦٤,٣٥٠	-	١,٧٠٢,١١١	٤٦٦,٨٥١	٤٢٦,٢٥٣	إطفاء

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

مباحات حول البيانات المالية الموحدة

تة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال ا

قطاعات التشغيل (تابع)

الإجمالي	العقارات والاستثمارات	التقنية والاتصالات	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	الطاقة والكهرباء	المقاولات	٢٠١٧
٣,٨٢٦,٩١٣	١٨٤,٠٠٨,٢٢٠	٧٦٣,٧٠٩,٩٠٩	٩٧٨,٦٨٥,١٥٤	٤٠٢,٥٧٣,٧٧٩	٥٦٤,٨٤٩,٨٥١	إيراد التشغيل
,٦٨٤,٢٥٧	٥٥,٥٤٦,٤٩٥	١٠,٧٩٣,٩٨٠	٧٨٥,٠٦٣	٧٠,٩٥٩,٤٨٥	٧٤,٥٩٩,٢٣٤	من عملاء خارجيين
,٥١١,١٧٠	٢٣٩,٥٥٤,٧١٥	٧٧٤,٥٠٣,٨٨٩	٩٧٩,٤٧٠,٢١٧	٤٧٣,٥٣٣,٢٦٤	٦٣٩,٤٤٩,٠٨٥	ما بين القطاعات
٩٢١,٥٥٩)	٧٣,٠٠٧,٩٩٩	(١٥,٩٥٢,٧٧٠)	(١٠٤,١٤٢,٢٥٨)	٢٥,٧٨٤,٥٢٨	(٦٨,٦١٩,٠٥٨)	إجمالي إيراد التشغيل
,٩٣٧,٣٨٤	٢,٥٠٣,٩٠١,٤٢٧	٧٥٥,٠٣٥,٩٩٧	٩٥٦,٨٤٣,١٢٨	٤٧٣,٠٤٦,١١٠	٧٢٤,١١٠,٧٢٢	نتائج القطاع
,٤٥٢,٤٨٥	١,٥٦٨,٤٧٦,٢٩٩	٥٨٢,٥١٤,٠٥٠	٨٦٨,٠٩٨,٨٨١	٣٤٨,٩٨٧,٨٦٤	٣٩٩,٣٧٥,٣٩١	موجودات ومطلوبات
,٧٨٩,٤٨٤	٥٢,٧١٢,٧٣٧	١٥,٠٣٢,١٤٥	٩٣,٣٦٣,٣٦١	٩,١٩٦,١٦٩	٧,٤٨٥,٠٧٢	موجودات القطاع
,٤١١,٣٦٧	٣,٤٧٤,٣٥٤	-	٧,٠٥٤,٥٨٦	-	٨٨٢,٤٢٧	مطلوبات القطاع
,٢٠٠,٨٥١	٥٦,١٨٧,٠٩١	١٥,٠٣٢,١٤٥	١٠٠,٤١٧,٩٤٧	٩,١٩٦,١٦٩	٨,٣٦٧,٤٩٩	المعلومات القطاعية الأخرى
,٦٤٦,٣٧١	٤٧,٩١١,٣٦٩	١٦,٥٠٣,١٦٢	٤٨,٢٠٩,٥٦٤	٨,٥٤١,٣٣٠	١١,٤٨٠,٩٤٦	النفقات الرأسمالية:
,١١٣,٦٧٢	٤٥١,٠٠٥	٦٣,٠١٤	١,٧٤٥,٩٦٠	٤٦٦,٨٥١	٣٨٦,٨٤٢	موجودات ملموسة
						موجودات غير ملموسة
						إهلاك
						إطفاء

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٤ قطاعات التشغيل (تابع)
من حيث المواقع الجغرافية: (ب)

٢٠١٧

قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي
٢,٣٥٤,٠٣١,٠٧١	٣٩٨,٠١٦,٥٧٥	١٤١,٧٧٩,٢٦٧	٢,٨٩٣,٨٢٦,٩١٣
١٧٨,٣٥١,٥٩٥	٣١,٦٨١,٥٨٣	٢١,٦٥١,٠٧٩	٢١٢,٦٨٤,٢٥٧
٢,٥٣٢,٣٨٢,٦٦٦	٤٢٩,٦٩٨,١٥٨	١٤٤,٤٣٠,٣٤٦	٣,١٠٦,٥١١,١٧٠
(٢٢,١٢١,١٦٨)	(٥٤,١٢٩,١٨٩)	(١٧,٦٧١,٢٠٣)	(٨٩,٩٢١,٥٥٩)
٤,٣٤٤,٤٥١,٤٦٢	٧٢٦,٧١٧,٢٥٥	٣٤١,٧٦٣,٦٦٧	٥,٤١٢,٩٣٧,٣٨٤
٢,٥٦٩,٢٢٩,٤٥٨	١٧٦,٤٩٣,٥٢٣	٢١,٧٢٩,٤٩٤	٢,٧٦٧,٤٥٢,٤٨٥
١٧٣,٤٠١,٤٢٧	٣,٤١٨,٤٠٥	٩٦٩,٦٥٢	١٧٧,٧٨٩,٤٨٤
١٠,٦٩٩,٨٩٣	١٢٤,٠٧٣	٥٨٧,٤٠١	١١,٤١١,٣٦٧
١٨٤,١٠١,٣٢٠	٣,٥٤٢,٤٧٨	١,٥٥٧,٥٥٣	١٨٩,٢٠٠,٨٥١
١٠٧,٩٩٨,٤٣٠	٢١,٢٤٩,٦٢١	٣,٣٩٨,٣١٥	١٣٢,٦٤٦,٣٧١
٢,٩٢٢,٤٥٥	٧٩,٣٦٢	١١١,٨٥٥	٣,١١٣,٦٧٢

٢٠١٨

قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي
٢,١٨٠,٦٠٦,٦٥٥	٢٢٢,٠٠٦,١٠٥	١٤٣,٧٨٠,١٧٦	٢,٦٤٦,٣٩٣,٤٣٦
١٦٦,١٠٩,٩٥٢	١٠,٩٢١,٨٦٧	١,١١٥,٦٦٦	١٧٨,١٤٦,٩٨٥
٢,٣٤٦,٧١٦,٦٠٧	٢٣٢,٩٢٧,٩٧٢	١٤٤,٨٩٥,٨٤٢	٢,٨٢٤,٥٤٠,٤٢١
(٢٨,٩٨٩,٠٤٤)	(٤٩,٠٦٨,٥١٣)	(١٨,٨٥٤,٠٧٦)	(٩٦,٩١١,٦٠٣)
٤,٠١٢,٨٤٧,٥٧٥	٧٠٠,٤٤٩,٥٦٦	٢٣٢,١٧٧,١٧٥	٤,٩٤٦,٤٧٤,٣١٦
٢,٣٩٤,٠١١,٨٣٧	٢٠٢,١٠٧,١٧١	٤٠,٤٠٨,٥٤٦	٢,٦٣٦,٥٢٧,٥٥٤
٥٥,٨٣٦,٦٠٦	٢,٨٢٣,٠٠٥	٦١٢,٣٦٥	٥٩,٣٧١,٩٧٦
٦,٨٩٧,٧٣٠	٥٧,٤٠٦	١,٩٦٠,١٧٤	٦,٩٦٠,١٧٤
٦٢,٧٣٤,٣٣٦	٢,٨٨٠,٩٤١	٦١٧,٤٠٣	٦٦,٢٣٢,٦٨٠
١٠٧,٦٣٩,٠٣٤	١٥,١٦٨,٠١٠	٣,٠٢٩,٥٤٤	١٢٥,٨٣٦,٥٨٨
٢,٦٣٥,٤٦٣	٧٦,١٥٦	١٤٧,٩٤٦	٢,٨٥٩,٥٦٥

إيراد التشغيل
من عملاء خارجيين
ما بين القطاعات
إجمالي إيراد التشغيل
نتائج القطاع
موجودات ومطلوبات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع
المعاملات القطاعية الأخرى
المصروفات الرأسمالية
موجودات ملموسة
موجودات غير ملموسة

إهلاك
إطفاء
خلال السنة قررت الإدارة تصنيف القطاع الجغرافي استنادا إلى موقع الموجودات والعمليات وقد أعد تصنيف أرقام المقارنة لتوضي مع أرقام السنة الحالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٥ إدارة المخاطر المالية

(i) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المجموعة نتيجة لعجز عميل أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة من عملاء والاستثمارات في أوراق دينية. الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لموجوداتها المالية وموجودات العقود هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
		موجودات مالية
٢٢,٢٣٩,٣٧٧	٢٠,٩٧٧,٤١٤	قروض لشركات زميلة
٦,٩٩٢,٦٩٠	١٤,٦٣٧,٤١٩	إيرادات مستحقة
٢٣٠,٠٥٠,٥٨٩	٢٥٠,٣٦٥,٧٣٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٤٩,٦٩٥,١٨٤	٢٣٩,٣٥٥,٣٨١	محتجزات مدينة
٦٥٥,٦٢٦,٢١٣	٤٥٢,٤٣٠,٩٣٥	ذمم تجارية وأوراق دفع - بالصافي
٢٠٦,٢١٦,٦٣٩	١٦٨,٦٠٣,٥٩١	أرصدة لدى البنوك
		موجودات عقود
٧٣٧,٦٦٢,٨٨٢	٦٥٢,٩١٠,٧١٥	
<u>٢,١٠٨,٤٨٣,٥٧٤</u>	<u>١,٧٩٩,٢٨١,١٨٩</u>	

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
<u>١١,٥٨٥,٥٤٠</u>	<u>٨,١٩٦,١٨٧</u>	خسارة انخفاض مخصص قيمة ذمم تجارية مدينة

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

معلومات المقارنة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩

أعمار الذمم التجارية المدينة التي تجاوزت موعد استحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على النحو التالي:

٢٠١٧	
٣٧٦,٨٤٦,٧١٤	ذمم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد استحقاقها (صفر إلى ٦٠ يوما)
٣٨,٠١٧,٣٥٤	ذمم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها
٢٧,٩٠١,٠٧٠	من ٦١ إلى ٩٠ يوما
٥٨,٩١٧,٠٤٢	من ٩١ إلى ١٢٠ يوما
١٣٤,٣٩٢,٢٠٤	من ١٢١ إلى ٣٦٥ يوما
<u>٦٣٦,٠٧٤,٣٨٤</u>	أكثر من سنة
٥٦,٤١٦,٩٢٠	ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعدها وانخفضت قيمتها
<u>٦٩٢,٤٩١,٣٠٤</u>	أكثر من سنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٥ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(i) مخاطر الائتمان (تابع)

تقييم الخسارة الائتمانية المتوقعة كما في ١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تستخدم مصفوفة مخصص لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة.

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

يقدم الجدول التالي المعلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة والارصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

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

علاوة على ذلك اعترفت المجموعة بخسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ ١٣٦,٣٠٠,٨٩٨ ريال قطري على موجودات العقود، مستحق من أطراف ذات علاقة ومحتجزات مدينة على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

النقد وما يعادل النقد

تحتفظ المجموعة بنقد لدى البنوك بمبلغ ١٧١,٠٨٩,٤٣٢ ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مبلغ ٢٠٩,١٩٦,٨٦٤ ريال قطري في ٢٠١٧). يتم الاحتفاظ بالنقد وما يعادل النقد لدى بنوك ومؤسسات مالية مقابل مصنفات تصنيفا من فئات ١A إلى ٢A استنادا إلى تصنيف (وكالة التصنيف مودي).

يتم قياس انخفاض قيمة النقد وما يعادل النقد على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا وهي تعكس الاستحقاقات قصيرة الأجل للمخاطر. تعتبر المجموعة أن مخاطر الائتمان منخفضة بالنسبة للنقد وما يعادل النقد لديها استنادا إلى تصنيفات ائتمانية خارجية من أطراف مقابل.

عند التطبيق المبدي ل معيار الدولي للقرارات المالية ٩ لم تحدد المجموعة أي مخصص انخفاض جوهري في القيمة كما في ١ يناير ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٥ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ii) مخاطر السيولة

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

القيم الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
المطلوبات المالية غير المشتقة			
قروض	٢,٥٢٣,٤٧٨,٠٦٨	(١,٠٠٥,٤٥٧,٧٦٨)	(١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠)
محتجزات دائنة	٦٧,٦٥٥,٤٥٢	(٣٥,١٠٨,٢٩١)	(٣٢,٥٤٧,١٦١)
مطلوبات أخرى باستثناء المخصصات	٢٥٤,١٣٤,٣٣٧	(٢٥٣,٣١٢,٢٦٧)	(٨٢٢,٠٧٠)
مستحقات لأطراف ذات علاقة	٣,٦٠٦,٧٦٥	(٣,٦٠٦,٧٦٥)	-
سحب على المكشوف من بنوك	١٢٧,٦٨٣,٧٧٦	(١٢٧,٦٨٣,٧٧٦)	-
أوراق دفع	٣٩,٦٦٩,٥٣٤	(٣٩,٦٦٩,٥٣٤)	-
ذمم تجارية وأخرى دائنة	٣٠١,٦٥٥,٤٣٠	(٣٠١,٦٥٥,٤٣٠)	-
	٣,٣١٧,٨٨٣,٣٦٢	(١,٧٦٦,٤٩٣,٨٣١)	(١,٥٥١,٣٨٩,٥٣١)

القيم الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
المطلوبات المالية غير المشتقة			
قروض	٢,٧٠٤,٢٨٤,٧١٦	(١,١٣٣,٤٤٥,٢١٩)	(١,٥٧٠,٨٣٩,٤٩٧)
محتجزات دائنة	٦٣,٢٧٤,٧٨١	(٣٢,٠١٦,٣٩٨)	(٣١,٢٥٨,٣٨٣)
مطلوبات أخرى باستثناء المخصصات	٢٤٣,٩٦٠,١٨٤	(٢٤٣,١٣٨,١١٤)	(٨٢٢,٠٧٠)
مستحقات لأطراف ذات علاقة	٢,٨٤٧,٠٨٠	(٢,٨٤٧,٠٨٠)	-
سحب على المكشوف من بنوك	١١٨,٠٤٠,٨٤٣	(١١٨,٠٤٠,٨٤٣)	-
أوراق دفع	٤,١٤٨,١٤٤	(٤,١٤٨,١٤٤)	-
ذمم تجارية وأخرى دائنة	٣٠١,١٣٦,٨٢٨	(٣٠١,١٣٦,٨٢٨)	-
	٣,٤٣٧,٦٩٢,٥٧٦	(١,٨٣٤,٧٧٢,٦٢٦)	(١,٦٠٢,٩١٩,٩٥٠)

(iii) مخاطر السوق

(i) مخاطر سعر السهم

تتعرض المجموعة لمخاطر سعر السهم فيما يتعلق باستثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (الاستثمارات المتاحة للبيع ٢٠١٧) 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 بالأسمه غير المدرجة بغرض تقييم مخاطر السوق.

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (الاستثمارات المتاحة للبيع ٢٠١٧) المدرجة للشركة زيادة بمبلغ ٣,٤٠٢,٨٧٣ ريال قطري (٤,٥٠٧,٨١٩ ريال قطري في ٢٠١٧) في الموجودات وسيؤدي التغيير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى نقص حقوق الملكية بمبلغ ٣,٤٠٢,٨٧٣ ريال قطري (٤,٥٠٧,٨١٩ ريال قطري في سنة ٢٠١٧).

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة ١٠% في القيم السوقية لمحفظه المجموعة المدرجة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إلى زيادة بمبلغ ١١٨,٧٢١ ريال قطري (١٣٧,٩٣٤ ريال قطري في ٢٠١٧) في موجودات وربح الشركة ونقص بنسبة ١٠% يؤدي إلى إنقاص موجودات وربح الشركة بمبلغ ١١٨,٧٢١ ريال قطري (١٣٧,٩٣٤ ريال قطري في ٢٠١٧).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٥ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(iii) مخاطر السوق (تابع)

(ب) مخاطر معدل الفائدة

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

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

القيمة الدفترية	
٢٠١٧	٢٠١٨
٨٧,٦٩٠,٤٤٠	٥٤,٤٥٦,٣٣٩
٩٧,٤٧٣,٢٠٥ (٨٢,٧٩٥,٤٠٧)	- (٥٦,٢٨٦,٤٧٩)
١٤,٦٧٧,٧٩٨	(٥٦,٢٨٦,٤٧٩)
%٣,١-%٢,٥	%٤,٥-%٤,٢٥
٢١,٠٥٢,٩٩٤ (٢,٦٢١,٤٨٩,٣٠٩) (١١٨,٠٤٠,٨٤٣)	١١٤,١٤٧,٢٥٢ (٢,٤٦٧,١٩١,٥٨٩) (١٢٧,٦٨٣,٧٧٦)
(٢,٧١٨,٤٧٧,١٥٨)	(٢,٤٨٠,٧٢٨,١١٣)
%٥,٥-%٣,٢٥	%٦,٤٨-%٣,٧٥

أدوات لا تحمل فوائد

أرصدة بنكية

أدوات بمعدلات ثابتة

أرصدة بنكية

قروض بنكية

صافي الأصل / الالتزامات المالية

متوسط معدل الفائدة (في السنة)

أدوات بمعدلات متغيرة

أرصدة بنكية

قروض بنكية

مسحوبات على المكشوف من بنوك

صافي المطلوب المالي

متوسط معدل الفائدة (في السنة)

تحليل حساسية الادوات ذات السعر الثابت

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

إن أي تغيير بمقدار ٥٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة كان سيؤدي إلى زيادة أو إنقاص حقوق الملكية بمقدار ٢٨١,٤٣٢ ريال قطري (٧٣,٣٨٩ ريال قطري في ٢٠١٧). يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى، لا سيما أسعار صرف العملات الأجنبية ستظل ثابتة.

تحليل حساسية التدفق النقدي للأدوات ذات السعر المتغير

يوضح الجدول التالي حساسية ربح 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 (خسارة) المجموعة لسنة واحدة، استناد إلى موجودات مالية ومطلوبات مالية ذات معدلات فائدة متغيرة محتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الربح (أو الخسارة)		الربح (أو الخسارة)	
٢٠١٧		٢٠١٨	
٥٠ نقطة انخفاض	٥٠ نقطة زيادة	٥٠ نقطة انخفاض	٥٠ نقطة زيادة
١٣,٥٩٢,٣٨٦	(١٣,٥٩٢,٣٨٦)	١٢,٤٠٣,٦٤١	(١٢,٤٠٣,٦٤١)

مطلوبات مالية بمعدلات متغيرة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٥ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(iii) مخاطر السوق (تابع)

(ج) مخاطر العملات

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

القيم العادلة في مقابل القيم الدفترية

القيم العادلة للأدوات المالية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الاستثمارات المتاحة للبيع ٢٠١٧) والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمسجلة بالتكلفة، لا تختلف اختلافًا جوهريًا عن قيمها الدفترية.

إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها لضمان مقدرتها على العمل على أساس مبدأ الاستمرار، وفي نفس الوقت تحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل للقروض وحقوق الملكية. علما بأن الاستراتيجية العامة للمجموعة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع عام ٢٠١٧.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من ديون تتضمن قروض مفضح عنها بالإيضاح رقم ٢٢ بالصافي من النقد والأرصدة البنكية وحقوق الملكية والتي تتكون من رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المدورة ١ (الخسائر المتراكمة).

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية

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

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٨٢٢,٣٢٥,٥٥٩	٢,٦٥١,١٦١,٨٤٤	الدين (أ)
(٢٠٩,١٩٦,٨٦٤)	(١٧١,٠٨٩,٤٣٢)	النقد والأرصدة البنكية (إيضاح ١٩)
٢,٦١٣,١٢٨,٦٩٥	٢,٤٨٠,٠٧٢,٤١٢	صافي الدين
١,٦٤٥,٤٨٤,٨٩٩	١,٣٠٩,٩٤٦,٧٦٢	حقوق الملكية (ب)
%١٥٨,٨١	%١٨٩,٣٣	صافي الدين إلى حقوق الملكية

(أ) يصنف الدين كقروض طويلة الأجل أو قصيرة الأجل، حسبما هو مفصل بالإيضاحين ٢٢ و ١٨.
(ب) تتضمن حقوق الملكية رأس المال، احتياطيات والأرباح المدورة ١ (الخسائر المتراكمة) للمجموعة.

٣٦ التقديرات والأحكام المحاسبية

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٦ التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

التقديرات والافتراضات

الافتراضات الرئيسية بخصوص المستقبل والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات في تاريخ التقرير، والتي بها مخاطر كبيرة في أن تتسبب في تعديل جوهرى 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.

الإيرادات من العقود مع العملاء

تقوم المجموعة بإصدار أحكام في تحديد التزامات الأداء الموجودة في العقد مع العملاء. يتم أيضًا تطبيق الأحكام في تحديد توقيت نقل السيطرة في وقت معين أو مرور الوقت. عندما يكون سعر البيع المستقل قابلاً للتطبيق، تستخدم الإدارة التقديرات لتحديد استنادًا إلى التكلفة مضافًا إليها الزيادة بحسب طبيعة السلع والخدمات التي سيتم تقديمها لمختلف العملاء.

مخصص المخزون بطئ الحركة

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 وفقًا لنوع المخزون ودرجة قدمه استنادًا إلى أسعار البيع المتوقعة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات وآلاتها ومعدات استثماراتها العقارية لاحتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد وضع اعتبار للاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتقدم الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة الباقية والأعمار الإنتاجية سنويًا 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 ووفقًا لمبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة". تستدعي هذه التقديرات إجراء تقديرات وافتراضات هامة حول المستقبل مما قد ينتج عنه فروق هامة في التقييمات.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصصات لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة بالنسبة لموجوداتها المالية. تستند معدلات المخصص للذمم التجارية المدينة والإيراد المستحق على عدد أيام تجاوز الاستحقاق في مختلف قطاعات عملاء المجموعة ذوي نماذج الخسائر المماثلة (أي نوع العميل والغطاء بواسطة خطابات اعتماد والأشكال الأخرى من التأمين على الائتمان). تستند مصفوفة المخصصات مبدئيًا إلى معدلات التعثر التاريخية التي تمت ملاحظتها من قبل المجموعة. ستقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل خبرة الخسارة الائتمانية التاريخية مع المعلومات الاستشرافية. كمثال، لو كان متوقعًا تدهور الظروف الاقتصادية (أي الناتج المحلي الإجمالي) خلال السنة القادمة مما يؤدي إلى الزيادة المضطربة في حالات التعثر يتم تعديل معدلات التعثر التاريخية في تاريخ كل تقرير. يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية التي تتم ملاحظتها ويتم تحليل التغييرات في التقديرات الاستشرافية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٧ حدث لاحق

وفقا لإعلان الهيئة الهامة للجمارك فإنه يجب على جميع الأعمال (مستوردين، منتجين محليين، تجار جملة، تجار تجزئة، فنادق، مطاعم، مقاهي) التي تحتفظ ببضائع تخضع لرسم مزاولة مهنة لأغراض الأعمال قبل تاريخ تنفيذ الضريبة أن تقوم بتعبئة إقرار ضريبة انتاج أو مبيعات انتقالية لمرة واحدة خلال ٣٠ يوما من تاريخ تنفيذ الضريبة في ١ يناير ٢٠١٩. يجب على ارباب الأعمال احتساب الضريبة المقطوعة استنادا إلى المخزون لديها في نهاية فترة التقرير. نتيجة لذلك فإن المجموعة خاضعة لضريبة انتاج أو مبيعات بمبلغ ٩,٨٧٤,١١٧ ريال قطري وقد تم السداد مباشرة بعد تاريخ التقرير

٣٨ أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٧ متى كان ذلك ضروريا للمحافظة على الثبات مع أرقام ٢٠١٨. برغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة

