

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

البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2019

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

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

أرقام الصفحات	المحتويات
6-1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية الموحدة
8-7	بيان المركز المالي الموحد
9	بيان الربح أو الخسارة الموحد
10	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
12-11	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
14-13	بيان التدفقات النقدية الموحد
73-15	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2019 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 31 ديسمبر 2019 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية الموحدة في هذا التقرير. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة للشركة في دولة قطر وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات 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 رأيها عنها، وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن هذه الأمور.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

أمور التدقيق الأساسية (تابع)

وصف أمر التدقيق الأساسي	كيفية تناول الأمر في تدقيقنا
اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود إيجار" اعتبارًا من 1 يناير 2019 – راجع الإيضاح رقم 9 في البيانات المالية الموحدة.	ركزنا على هذا الأمر نظرا لأن:
<ul style="list-style-type: none">● يتطلب معالجات محاسبية معقدة، تتضمن استخدام تقديرات وأحكام مثل شروط وأحكام الإيجار لتحديد خيارات الانتقال والأساليب العملية؛ و● الانتقال الذي أدى إلى ظهور حق استخدام الموجودات بقيمة 80.476.612 ريال قطري وزيادة ناتجة في التزامات الإيجار بقيمة 82.247.239 ريال قطري والتي تعتبر جوهرية في البيانات المالية الموحدة.● بناءً عليه فقد اعتبرنا هذا الأمر مسألة تدقيق رئيسية.	<p>أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none">● تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها على هذا الأمر، من بين أمور أخرى، ما يلي:● تقييم مدى ملائمة اختيار الإدارة للسياسات المحاسبية على أساس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، وفهمنا للأعمال والممارسات المتبعة في هذا القطاع؛● النظر في مدى ملاءمة منهج الانتقال والأساليب العملية المطبقة؛● تقييم مدى اكتمال ودقة وملاءمة البيانات المستخدمة في إعداد تعديلات الانتقال؛● تقييم اكتمال نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 الإيجارات عن طريق فحص العقود ذات الصلة التي قد تحتوي على إيجار واختبار مدفوعات الإيجار؛● تقييم مدى معقولية الأحكام والتقديرات الرئيسية التي اتبعتها الإدارة في إعداد تعديلات الانتقال، وعلى وجه الخصوص حول تقدير أحكام الإيجار؛ و● تقييم اكتمال ودقة وملائمة إفصاحات الانتقال منضمة الأحكام والتقديرات الرئيسية بما يتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

أمور التدقيق الأساسية (تابع)

وصف أمر التدقيق الأساسي	كيفية تناول الأمر في تدقيقنا
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" والاعتراف بالإيراد- راجع إيضاحي 5 و7 (ج) 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">أبرمت المجموعة العديد من العقود الجديدة خلال السنة ذات مصادر إيرادات متعددة والتي يمكن أن تؤدي إلى تقييم غير مناسب للالتزامات الأداء والاعتراف بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15؛تقوم المجموعة بإجراء افتراضات/ أحكام هامة لقياس والاعتراف بالإيراد (أي تقدير التكاليف حتى إكمال العمل) وموجودات أصول العقود ذات العلاقة بها لذا فقد اعتبرنا هذا على أنه أمر تدقيق أساسي.	<ul style="list-style-type: none">تقييم مدى ملاءمة اختيار السياسات المحاسبية بالنسبة للعقود الجديدة التي تم إبرامها خلال السنة استناداً إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 وفهمنا للمصادر المختلفة لإيرادات المجموعة؛قيمتنا مدى ملاءمة اعتراف الإدارة بالإيراد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 عبر مختلف مصادر الإيراد الهامة لعينة من العقود الجديدة التي تم إبرامها خلال السنة؛قيمتنا مدى ملاءمة المدخلات والافتراضات الرئيسية المستخدمة من جانب الإدارة لتخصيص إيراد العقود على التزامات الأداء لعينة من العقود الجديدة التي تم الدخل فيها خلال السنة؛قيمتنا مدى ملاءمة الافتراضات والأحكام التي تمت لقياس وتقييم سعر المعاملة وتخصيصها على التزامات الأداء لعينة من العقود الجديدة التي تم إبرامها خلال السنة استناداً إلى خبرتنا وممارسات الصناعة في هذا المجال.اختبار معقولية التقديرات التي تمت بخصوص تكلفة إكمال الأعمال وهوامش الأرباح لكل عقد استناداً إلى خبرتنا ومقارنات الأعمال في هذا المجال؛قيمتنا ما إذا كانت سياسات وأساليب المجموعة لوضع هذه التقديرات مناسبة وقد تم تطبيقها بانسجام على كل العقود ذات الطبيعة المماثلة؛ وقيمتنا مدى كفاية إفصاحات البيانات المالية متضمنة الافتراضات والأحكام الرئيسية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير الشركة السنوي لعام 2019 ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

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

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

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

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

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على 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.ق.ع.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- إبداء نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستنادا إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير 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، ونبغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق بياناتها المالية الموحدة مع تلك السجلات. كما أنه قد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقا للأصول المرعية. لقد قرأنا تقرير مجلس الإدارة الذي سيتم إدخاله ضمن التقرير السنوي وتتفق المعلومات المالية الواردة فيه مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015 أو لبنود النظام الأساسي للشركة وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يعقوب حبيقة
كي بي أم جي
سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (289)
مرخص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية
ترخيص مدقق خارجي رقم (120153)

13 فبراير 2020
الدوحة
دولة قطر

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

بيان المركز المالي الموحد
كما في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

2018	2019	إيضاح	الموجودات
-	80,476,612	9	حق استخدام الموجودات
457,474,867	384,614,380	10	ممتلكات وآلات ومعدات
108,524,617	96,293,049	11	موجودات غير ملموسة وشهرة
1,564,076,952	1,535,515,926	12	استثمارات عقارية
142,114,589	141,058,081	13	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
182,622,386	168,514,493	14	استثمارات أخرى
131,325,656	114,501,360	15 (أ)	محتجزات مدينة
20,977,414	18,447,057		قروض لشركات شقيقة
80,721,974	77,497,023	17	موجودات أخرى
2,687,838,455	2,616,917,981		الموجودات غير المتداولة
455,253,483	359,517,299	18	المخزون
167,368,623	169,476,794	17	موجودات أخرى
250,365,734	246,302,302	19 (أ)	مستحقات من أطراف ذات علاقة
108,029,725	94,717,437	15 (أ)	محتجزات مدينة
652,910,715	706,888,185	16	موجودات عقود
1,187,214	294,699	14	استثمارات أخرى
452,430,935	450,485,159	20	ذمم تجارية وأخرى مدينة
171,089,432	97,982,958	21	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,258,635,861	2,125,664,833		الموجودات المتداولة
4,946,474,316	4,742,582,814		إجمالي الموجودات

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
بيان المركز المالي الموحد (تابع)
كما في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

2018	2019	إيضاح	حقوق الملكية
1,143,145,870	1,143,145,870	22	رأس المال
431,181,937	431,181,937	23	احتياطي قانوني
(18,664,340)	(20,986,023)	14	احتياطي القيمة العادلة
(417,838,216)	(550,383,318)		خسائر متراكمة
<u>1,137,825,251</u>	<u>1,002,958,466</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
172,121,511	171,825,782	24	مساهمات غير مسيطرة
<u>1,309,946,762</u>	<u>1,174,784,248</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
1,518,020,300	1,605,169,988	25	قروض
-	52,524,680	(2) 9	مطلوبات الإيجار
78,052,087	72,703,458	26	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
32,547,161	25,483,478	(ب) 15	محتجزات دائنة
7,545,667	10,476,593	27	مطلوبات أخرى
<u>1,636,165,215</u>	<u>1,766,358,197</u>		المطلوبات غير المتداولة
3,606,765	3,827,875	(ب) 19	مستحقات لأطراف ذات علاقة
127,683,776	101,329,601	21	بنوك دائنة
1,005,457,768	935,972,166	25	قروض
-	29,722,559	(2) 9	مطلوبات الإيجار
39,666,294	27,822,576		أوراق دفع
35,108,291	28,172,596	(ب) 15	محتجزات دائنة
111,591,634	89,337,231		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
49,622,035	23,720,889		مطلوبات العقود
325,970,346	266,382,349	27	مطلوبات أخرى
301,655,430	295,152,527		ذمم تجارية وأخرى دائنة
<u>2,000,362,339</u>	<u>1,801,440,369</u>		المطلوبات المتداولة
<u>3,636,527,554</u>	<u>3,567,798,566</u>		إجمالي المطلوبات
<u>4,946,474,316</u>	<u>4,742,582,814</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في 13 فبراير 2020 ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

حكمت عبد الفتاح يونس
المدير المالي

عبد السلام عيسى أبو عيسى
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان الربح أو الخسارة الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

2018	2019	إيضاح	
2,646,393,436	2,220,018,002	29	إيرادات التشغيل
(2,076,405,211)	(1,735,715,755)	30	تكاليف التشغيل
<u>569,988,225</u>	<u>484,302,247</u>		إجمالي الربح
3,508,660	3,748,841	31	إيرادات استثمار
3,758,431	8,180,770		إيرادات تشغيلية أخرى
1,797,424	1,527,691		إيرادات خدمات واستشارات
38,973,601	57,577,726	32	إيرادات أخرى
(270,262,110)	(232,900,849)		رواتب ومنافع موظفين
(221,054,206)	(122,049,113)	33	مصاريف عمومية وإدارية
		38	مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات عقود
(8,196,187)	(61,101,470)	9	إهلاك حق استخدام موجودات
-	(53,545,261)	10	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(75,813,713)	(71,513,100)	(3)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(2,859,565)	(3,230,968)	(2)	شطب ممتلكات والألات ومعدات
(8,227,115)	(7,062,945)	11 (أ)	شطب شهرة
(4,845,447)	(10,850,481)		تكاليف تمويل
(111,873,938)	(117,417,744)	13	شطب شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(2,744,949)	-		حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(7,476,728)	(1,860,938)	13	الخسارة قبل حافز المدراء التنفيذيين
(95,327,617)	(126,195,594)	19 (ج)	حافز المدراء التنفيذيين
(1,584,016)	(3,458,553)		الخسارة
<u>(96,911,633)</u>	<u>(129,654,147)</u>		
			موزع على:
(99,403,701)	(128,452,258)		مالكي الشركة
2,492,068	(1,201,889)	24	مساهمات غير مسيطرة
<u>(96,911,633)</u>	<u>(129,654,147)</u>		الخسارة
<u>(0.08)</u>	<u>(0.11)</u>	35	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

2018	2019	إيضاح	
(96,911,633)	(129,654,147)		الخسارة
			الخسارة الشاملة الأخرى:
			البنود التي لن يتم تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
			صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة
			وخسارة بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة
			العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(11,070,318)	(7,890,574)	14	الخسارة الشاملة الأخرى
<u>(11,070,318)</u>	<u>(7,890,574)</u>		
<u>(107,981,951)</u>	<u>(137,544,721)</u>		إجمالي الخسارة الشاملة
			موزع على:
(110,474,019)	(136,342,832)		مالكي الشركة
2,492,068	(1,201,889)	24	مساهمات غير مسيطرة
<u>(107,981,951)</u>	<u>(137,544,721)</u>		إجمالي الخسارة الشاملة

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة				رأس المال	31 ديسمبر 2019
		الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني		
1,309,946,76 2	172,121,511	1,137,825,25 1	(417,838,216)	(18,664,340)	431,181,937	1,143,145,87 0	الرصيد في 1 يناير 2019
(129,654,147)	(1,201,889)	(128,452,258)	(128,452,258)	-	-	-	الخسارة
(7,890,574)	-	(7,890,574)	-	(7,890,574)	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
(137,544,721)	(1,201,889)	(136,342,832)	(128,452,258)	(7,890,574)	-	-	صافي الحركة في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة والخسائر الناتجة عن بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إجمالي الخسائر الشاملة

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

<i>المعاملات مع مالكي الشركة</i>						
<i>اشتراكات وتوزيعات</i>						
916,589	916,589	-	-	-	-	-
916,589	916,589	-	-	-	-	-
<i>التغيرات في مساهمات الملكية</i>						
<i>الاستحواذ على مساهمات غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة</i>						
(148,973)	(200,346)	51,373	51,373	-	-	-
99,998	-	99,998	99,998	-	-	-
48,000	48,000	-	-	-	-	-
<i>تأسيس شركة تابعة بمساهمات غير مسيطرة</i>						
<i>استبعاد مساهمة حقوق ملكية شركة تابعة إلى مساهمة غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة</i>						
1,466,593	141,917	1,324,676	1,324,676	-	-	-
1,465,618	(10,429)	1,476,047	1,476,047	-	-	-
2,382,207	906,160	1,476,047	1,476,047	-	-	-
<i>إجمالي التغيير في مساهمة الملكية</i>						
<i>إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة</i>						
<i>الحركة الأخرى</i>						
<i>إعادة تصنيف خسارة من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</i>						
-	-	-	(5,568,891)	5,568,891	-	-
1,174,784,248	171,825,782	1,002,958,466	(550,383,318)	(20,986,023)	431,181,937	1,143,145,870

الرصيد في 31 ديسمبر 2019

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد (تابع)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

		حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة					
		احتياطي القيمة العادلة			احتياطي قانوني	رأس المال	
مساهمات غير مسيطرة إجمالي حقوق الملكية	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال		
1.645.484.899	165.985.666	1.479.499.233	(82.967.488)	(11.861.086)	431.181.937	1.143.145.870	31 ديسمبر 2018
							الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)
							التعديلات عند التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
							- الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات متاحة للبيع بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 القديم)
20,426,399	1,317,322	19,109,077	31,097,384	(11,988,307)	-	-	- الموجودات المالية وموجودات العقود
(236,077,600)	(542,355)	(235,535,245)	(235,535,245)	-	-	-	التعديلات عند التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15
(14,773,795)	-	(14,773,795)	(14,773,795)	-	-	-	الرصيد المعدل في 1 يناير 2018
1,415,059,903	166,760,633	1,248,299,270	(302,179,144)	(23,849,393)	431.181.937	1.143.145.870	الخسارة
(96.911.633)	2.492.068	(99.403.701)	(99.403.701)	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
							صافي الحركة في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة والخسائر الناتجة عن بيع استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(11,070,318)	-	(11,070,318)	-	(11,070,318)	-	-	إجمالي الدخل / (الخسائر) الشاملة
(107,981,951)	2,492,068	(110,474,019)	(99,403,701)	(11,070,318)	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة
							اشتراكات وتوزيعات
3,635,492	3,635,492	-	-	-	-	-	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة (إيضاح 24)
(766,682)	(766,682)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح موزعة للمساهمات غير المسيطرة
2.868.810	2.868.810	-	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
							الحركة الأخرى
							خسارة بيع استثمارات بأدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 14)
-	-	-	(16,255,371)	16,255,371	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
1,309,946,762	172,121,511	1,137,825,251	(417,838,216)	(18,664,340)	431.181.937	1.143.145.870	

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

2018	2019	إيضاح	
(96,911,633)	(129,654,147)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الخسارة
			تعديلات لـ:
-	58,829,388	9	- إهلاك حق استخدام الموجودات
89,100,723	84,421,845	10	- إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
2,859,565	3,230,968	11	- إطفاء موجودات غير ملموسة
8,227,115	7,062,945		- شطب ممتلكات وآلات ومعدات
22,754	280,867	33	- شطب موجودات غير ملموسة
4,845,447	10,850,481	11	- شطب شهرة
36,735,865	39,469,160	12	- إهلاك استثمارات عقارية
40,528,536	26,855,307	18	- مخصص مخزون بطيء الحركة
8,196,187	61,101,470	38	- مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات العقود
19,302,603	20,709,620	26	- مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
192,122	9,437	31	- خسارة غير محققة عن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
133,397,246	134,181,159		- صافي تكاليف تمويل
(1,843,131)	(636,131)	31	- إيراد فوائد
(1,857,651)	(1,147,645)	31	- إيراد توزيعات أرباح
(357,665)	765,406	32	- (خسارة) / ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
2,744,949	-	13	- شطب شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
7,476,728	1,860,938	13	- حصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(1,974,502)	31	- ربح من استبعاد شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
252,659,760	316,216,566		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في:
78,474,029	68,880,877		- المخزون
(50,501,192)	1,116,780		- الموجودات الأخرى
(49,696,015)	4,063,432		- المستحقات من أطراف ذات علاقة
(24,398,939)	30,136,584		- المحتجزات المدينة
(2,215,270)	(53,977,470)		- موجودات العقود
95,222,389	(59,155,694)		- الذمم التجارية والأخرى المدينة
759,685	221,110		- المستحقات لأطراف ذات علاقة
35,518,150	(11,843,718)		- أوراق الدفع
4,380,671	(13,999,378)		- المحتجزات الدائنة
(24,646,872)	(22,254,403)		- المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
(11,811,251)	(25,901,146)		- مطلوبات العقود
21,358,373	(63,179,043)		- ذمم تجارية وأخرى دائنة ومطلوبات أخرى
325,103,518	170,324,497		- النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(16,586,282)	(26,058,249)	26	- مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
308,517,236	144,266,248		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

2018	2019	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(34,364,843)	(30,300,003)	10	اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
732,069	449,628		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(8,274,581)	(538,001)	12	اقتناء استثمارات عقارية
(10,385,710)	(8,267,559)		اقتناء استثمارات أخرى
9,984,740	15,367,958		متحصلات من بيع استثمارات أخرى
(6,960,174)	(2,040,217)	11	اقتناء موجودات غير ملموسة
(123,763)	-	13	شراء أسهم في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(2,582,737)	-	28	مدفوع لاقتناء شركة تابعة
-	1,000		عائدات من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
2,772,277	1,386,139	13	الملكية
1,857,651	1,147,645	31	توزيعات أرباح مستلمة
1,843,131	636,131	31	فوائد مستلمة
<u>(45,501,940)</u>	<u>(22,157,279)</u>		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(181,499,188)	5,915,148	25 (هـ)	صافي الحركة في القروض
2,868,810	916,589	24	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة
	(148,973)		الاستحواذ على مساهمات غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
-	48,000		تأسيس شركة تابعة بمساهمات غير مسيطرة
-	(98,000)		الاستحواذ على مساهمات غير مسيطرة
-	1,466,593		استبعاد أسهم حقوق ملكية في شركة تابعة الى مساهمات غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
(133,397,246)	(117,863,719)	25 (هـ)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(61,627,263)	9	مدفوع لالتزامات إيجار
1,261,963	2,530,357		التغير في قرض إلى شركات شقيقة
<u>(310,765,661)</u>	<u>(168,861,268)</u>		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(47,750,365)	(46,752,299)		صافي النقص في النقد وما يعادله
91,156,021	43,405,656		النقد وما يعادله في 1 يناير
<u>43,405,656</u>	<u>(3,346,643)</u>	21	النقد وما يعادله في 31 ديسمبر
			معاملات غير نقدية:
<u>13,357,275</u>	<u>-</u>		اقتناء شركة تابعة

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 39 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

تتكون هذه البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

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

2 أساس المحاسبة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم التصريح بإصدار هذه البيانات من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 13 فبراير 2020.

ترد تفاصيل السياسات المحاسبية للمجموعة في الإيضاح رقم 7.

هذه أول مجموعة من البيانات المالية السنوية للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 *الإيجارات*. التغييرات ذات الصلة على السياسات المحاسبية الهامة واردة في الإيضاح 6.

3 العملة الوظيفية وعملة العرض

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

4 أساس القياس

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

5 استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

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

إيراد العقود المبرمة مع العملاء

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

مخصص المخزون بطيء الحركة

يتم الاحتفاظ بالمخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. عندما تصبح مواد المخزون قديمة أو مهجورة يتم إجراء تقدير 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 وفقاً لنوع المخزون ودرجة قدمه استناداً إلى أسعار البيع المتوقعة.

5 استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية

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

التقييم العادل للاستثمارات العقارية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بإجراء تقييمات بواسطة مقيمين عقاريين خارجيين مهنيين يستخدمون تقنيات تقييم معترف بها ومبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة". تستدعي هذه التقييمات إجراء تقديرات وافتراضات هامة حول المستقبل وقد ينتج عنها فروق كبيرة في التقييمات.

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود

حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" يتطلب نموج انخفاض القيمة "الخسارة الائتمانية المتوقعة" معلومات استشرافية تستند إلى افتراضات للتغيرات في مختلف المحركات الاقتصادية وكيفية تأثير هذه المحركات على بعضها البعض. كما يتطلب أيضا من الإدارة اسناد ترجيحات تعثر لمختلف فئات الذمم المدينة. يشكل ترجيح التعثر مدخلا رئيسيا في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة وهو يستدعي القيام بإجراء أحكام هامة وهو تقدير لاحتمالية التعثر على مدى فترة زمنية معينة يتضمن احتسابها بيانات تاريخية وافتراضات وتوقعات لظروف مستقبلية.

تقييم مطلوبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام

يتطلب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 من المجموعة القيام بإجراء أحكام وتقديرات تؤثر على تقييم مطلوبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام. تتضمن هذه تحديد العقود في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 وتحديد مدة العقد ومعدل تكلفة التمويل المستخدمة لخصم التدفقات النقدية المستقبلية.

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

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

قياس القيم العادلة

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

لدى المجموعة إطار رقابة داخلية فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. يتضمن هذا فريق تقييم تقع عليه المسؤولية الكلية عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة متضمنة القيم العادلة في المستوى 3 والفريق مسؤول مباشرة أمام المدير المالي.

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

تُرفع أمور التقييم الرئيسية إلى لجنة التدقيق بالمجموعة.

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

- المستوى 1: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى 2: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة لموجود أو مطلوب إما بصورة مباشرة (أي مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للموجود أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها).

5 استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

قياس القيم العادلة (تابع)

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

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

6 التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2019

طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 للإيجارات من 1 يناير 2019. يسري أيضاً مفعول عدد من المعايير الجديدة الأخرى من 1 يناير 2019 ولكن ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 باستخدام منهج التعديل بأثر رجعي. بناء عليه لم تعدل معلومات المقارنة المعروضة لسنة 2018، أي أنه قد تم عرضها كما هو صادر عنها للتقرير سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات ذات الصلة به. تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية مفصّل عنها أدناه. بالإضافة إلى ذلك فإنه لم يتم تطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عموماً على معلومات المقارنة.

(أ) تعريف الإيجار

في السابق، كانت المجموعة تحدد في وقت إبرام العقد ما إذا كان الترتيب أو أنه إيجار أو يحتوي على إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار. الآن تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو أنه يحتوي على إيجار استناداً إلى التعريف الجديد للإيجار الموضح في الإيضاح رقم 7 (س).

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 اختارت المجموعة تطبيق الأسلوب العملي للإعفاء من التقييم الذي تكون فيه المعاملات بمثابة عقود. طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها إيجارات. العقود التي لم يتم تحديد أنها إيجارات بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 4 لم يعاد تقييمها. لذا فقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 فقط على العقود التي تم الدخول فيها أو تغييرها في أو بعد 1 يناير 2019.

(ب) كمستأجر

كمستأجر قد تقوم المجموعة باستئجار العديد من الأصول التي تتضمن العقارات ومعدات تقنية المعلومات. كانت المجموعة في السابق تصنف الإيجارات على أنها تشغيلية أو تمويلية استناداً إلى تقييم ما إذا كان الإيجار ينقل على نحو كبير جميع المخاطر والحوافز المتعلقة بملكية الموجودات الأساسية إلى المجموعة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 تعترف المجموعة بحق استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار لمعظم الإيجارات، أي أن هذه الإيجارات ضمن الميزانية العمومية.

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

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

(1) الإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17

في السابق كانت المجموعة تقوم بتصنيف إيجارات العقارات على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17. عند الانتقال وبالنسبة لهذه الإيجارات كانت التزامات الإيجار تقاس بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الإقراض الإضافي لدى المجموعة كما في 1 يناير 2019. يقاس حق استخدام الموجودات بمبلغ يعادل للالتزام بالإيجار، معدلاً بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة.

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

6 التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2019 (تابع)

(ب) كمستأجر (تابع)

(1) الإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17 (تابع)

استخدمت المجموعة عدد من الوسائل العملية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 على الإيجارات المصنفة سابقا على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17. على وجه الخصوص فإن المجموعة:

- لم تعترف بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجارات التي تنتهي فتراتها خلال 12 شهرا من تاريخ التطبيق المبدئي.
- لم تعترف بأصول والتزامات حق الاستخدام والتزامات الإيجارات التي بها أصول ذات قيمة منخفضة.
- استبعدت التكاليف الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخر عند تحديد مدة الإيجار.

(2) الإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17

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

(ج) كمؤجر

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

لا يطلب من المجموعة إجراء تعديلات عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 للإيجارات التي تنصرف فيها كمؤجر، فيما عدا الإيجار من الباطن.

تؤجر المجموعة بعض عقاراتها من الباطن. بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17 يتم تصنيف عقدي الإيجار الرئيسي ومن الباطن على أنها إيجارات تشغيلية. عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 يتم عرض أصول حق الانتفاع المعترف بها في الإيجارات الأصلية في الاستثمار العقاري وتقاس بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ. قيمت المجموعة تصنيف عقود الإيجار من الباطن بالرجوع إلى أصل حق الانتفاع بدلا من الأصل الأساسي وتوصلت إلى نتيجة مفادها أنها إيجارات تشغيلية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 *إيراد العقود المبرمة مع العملاء* لتخصيص المقابل في العقد على كل مكون من مكونات الإيجار وغير الإيجار.

(د) الأثر على البيانات المالية الموحدة

(1) الأثر عند الانتقال

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات إضافية، متضمنة استثمارا عقاريا والتزامات إيجار إضافية. الأثر عند الانتقال تم تلخيصه أدناه.

139,306,000

139,306,000

حق استخدام الموجودات

التزامات إيجار

عند قياس مطلوبات الإيجار بالنسبة للإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الإقراض الإضافي لديها في 1 يناير 2019. متوسط المعدل المرجح المطبق هو 5%.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

6 التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2019 (تابع)

(د) الأثر على البيانات المالية الموحدة (تابع)

(1) الأثر عند الانتقال (تابع)

ارتباط الإيجار التشغيلي في 31 ديسمبر 2018 كما هو مفصّل عنه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17 في البيانات المالية الموحدة للمجموعة مخفضة باستخدام معدل الإقراض الإضافي في 1 يناير 2019

303,138,822

119,229,925

21,084,086)

(

(571,056)

41,731,217

139,306,000

- استثناء الاعتراف لإيجارات الأصول ذات القيمة المنخفضة

- استثناء الاعتراف للإيجارات ذات الفترات التي تقل عن 12 شهرا عند الانتقال

- تمديد الإيجار

التزامات الإيجار المعترف بها في 1 يناير 2019

لمعرفة أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 على معلومات القطاع أنظر إيضاح 37.

لتفاصيل السياسات المحاسبية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 17 أنظر إيضاح 7 (س).

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

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

أصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2020 ويسمح بتطبيقها مبكرا. مع ذلك؛ فضلت المجموعة اعتماد المعايير الجديدة أو المعدلة التالية في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

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

التاريخ الفعلي المعايير الجديدة أو التعديلات

1 يناير 2020 التعديلات على الإشارات إلى إطار العمل المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية

تعريف الأعمال التجارية (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3)

تعريف الأهمية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8)

1 يناير 2021 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التأمين

7 السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أساس التوحيد

(1) تجميع الأعمال

تحاسب المجموعة عن الأعمال المجمعّة باستخدام طريقة الاستحواد وذلك عند تحويل السيطرة إلى المجموعة. يقاس المقابل المحول في الاستحواد عموما بالقيمة العادلة عند الاستحواد 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.

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(1) تجميع الأعمال (تابع)

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

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

(2) الشركات التابعة

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

تم الإفصاح عن تفاصيل التغييرات في الشركات التابعة للمجموعة في الإفصاح رقم 28.

(3) المساهمات غير المسيطرة

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

تفاصيل التغييرات في مساهمة المجموعة في الشركات التابعة تم الإفصاح عنها في الإفصاح رقم 28.

(4) فقدان السيطرة

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

(5) المساهمات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس التوحيد (تابع)

(6) المعاملات المستبعدة عند التوحيد

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

(ب) العملات الأجنبية

(1) المعاملات بعملة أجنبية

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

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

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

- استثمار في حقوق الملكية مخصص بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر؛
- 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.

(2) 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 الأخر وتراكمها في احتياطي التحويل، إلا إلى الحد الذي يتم إليه تخصيص فرق التحويل إلى المساهمة غير المسيطرة.

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

(ج) الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

(د) إيرادات التمويل وتكاليف التمويل

تتضمن إيرادات التمويل ومصرفات التمويل للمجموعة:

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) إيرادات التمويل وتكاليف التمويل (تابع)

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

"معدل الفائدة الفعلي" هو المعدل الذي يخصم بالضبط المدفوعات أو المقبوضات النقدية المستقبلية 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 المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية في أعقاب الاعتراف المبدئي يحتسب إيراد الفائدة بتطبيق معدل الفائدة الفعلي على التكلفة المطفأة للموجود المالي. في حالة انتفاء انخفاض قيمة الموجود الائتمانية عندها يحول احتساب إيراد الفائدة إلى أساس الإجمالي.

(هـ) ممتلكات وآلات ومعدات

الاعتراف والقياس

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

إذ كان لأجزاء عامة من بند الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، تتم المحاسبة عنهم كبنود 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 مستقبلية مصاحبة للنفقات إلى المجموعة.

الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية المقدر للممتلكات والآلات والمعدات في السنة الحالية وسنوات المقارنة على النحو التالي:

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

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الموجودات غير الملموسة والشهرة

الإعتراف والقياس

الشهرة

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

البحث والتطوير

يعترف بمصروفات أنشطة البحث في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

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

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 والسنوات المقارنة:

تكلفة التطوير 3-5 سنوات

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

(ز) استثمارات عقارية

الاعتراف والقياس

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

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

النفقات اللاحقة

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

الإهلاك

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

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

مباني وقل	10-23 سنوات
برج السلام وذا جيت	50 سنوات
السلام بلازا	10-20 سنوات

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

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

إيراد الإيجار

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

(ح) المخزون

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

(ط) النقد وما يعادل النقد

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

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

(ي) الأدوات المالية

(1) الاعتراف والقياس المبني

يتم الاعتراف بمبدياً بالذمم التجارية المدينة عند نشوئها. يتم الاعتراف بجميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى بمبدياً عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

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

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية (تابع)

(2) التصنيف والقياس اللاحق

الموجودات المالية

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

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

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

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

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

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

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال

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

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية. يتضمن هذا ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جني إيرادات فوائد تعاقدي أو المحافظة على مصلحة معينة في ملمح سعر الفائدة أو مضاهاة فترة الموجودات المالية مع فترة أي مطلوبات ذات صلة أو التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال مبيعات الموجودات؛
- كيفية تقييم أداء المحافظ وتقديم التقارير لإدارة المجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن هذا النموذج للأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال، أي ما إذا كانت المكافأة تعتمد على القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات حول نشاط المبيعات المستقبلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية (تابع)

(2) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية - تقييم نموذج الأعمال (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية (تابع)

(2) التصنيف والقياس اللاحق (تابع)

الموجودات المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

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

المطلوبات المالية - التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

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

(3) إلغاء الاعتراف

الموجودات المالية

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

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

المطلوبات المالية

تلغى المجموعة الاعتراف عن مطلوب مالي عند التفرغ من التزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو انتهاء مدتها. كما تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التدفقات النقدية للمطلوب المعدل مختلفة 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 متكبدة) في الربح أو الخسارة.

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية (تابع)

(4) المقاصة

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

(ك) انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

الأدوات المالية وموجودات العقود

تعترف المجموعة بمخصصات خسائر للخسائر الائتمانية المتوقعة على:

- الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة؛

- موجودات العقود؛

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

تقيس المجموعة مخصصات الخسائر بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة، فيما عدا في الحالة التالية والتي تقاس فيها بالخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهرا.

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

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

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

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زادت على نحو كبير في الحالة التي تزيد فيها مدة تجاوز موعد استحقاقها 90 يوما. ترى المجموعة أن موجود مالي في حالة تعثر عندما يكون من غير المرجح أن يسدد عميل التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون لجوء المجموعة لإجراءات مثل تحصيل ضمان (إن كانت تحتفظ بأي ضمان)، أو عند تجاوز الموجود المالي لموعد استحقاقه بأكثر من 730 يوما.

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهرا هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من حالات تعثر ممكنة خلال 12 شهرا بعد تاريخ التقرير (أو فترة أقصر لو كان العمر المتوقع للأداة أقل من 12 شهرا).

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

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

تُخصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

الموجودات المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية

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

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

- مواجهة المقترض أو المصدر لصعوبة مالية كبيرة،
- إخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخر عن السداد أكثر من 730 يوماً،
- إعادة هيكله القرض أو السلفة من جانب المجموعة بناء على شروط لم تكن المجموعة لتأخذها بعين الاعتبار بخلاف ذلك،
- يكون من المحتمل دخول المقترض في حالة إفلاس أو حالة إعادة تنظيم مالي أخرى،
- اختفاء سوق نشط لورقة مالية بسبب صعوبات مالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي الموحد

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

الشطب

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

الموجودات غير المالية

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

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

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

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات غير المالية (تابع)

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

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

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

(ل) منافع نهاية خدمة الموظفين

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

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

(م) المخصص

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

(ن) ضريبة الدخل

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

(س) الإجراءات

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 باستخدام منهج التعديل باثر رجعي المعدل وبالتالي لم تعدل معلومات المقارنة وهي مستمرة في تقديم التقارير عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية رقم 4. تفاصيل السياسات المحاسبية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية رقم 4 مفصّل عنها بصورة منفصلة.

السياسة المطبقة من 1 يناير 2019

عند إبرام العقد تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار. يعتبر العقد على أنه يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار إذا كان ينقل الحق في السيطرة على استخدام الأصل المعين لمدة زمنية بمقابل. لتقييم ما إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل معين تستخدم المجموعة تعريف الإيجار الوارد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

يتم تطبيق هذه السياسة على العقود التي يتم الدخول فيها في أو بعد 1 يناير 2019.

(1) كمستأجر

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

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

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

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

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

تشتمل مدفوعات الإيجار المضمنة في قياس التزام الإيجار:

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

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

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

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

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) الإيجارات (تابع)

السياسة المطبقة من 1 يناير 2019 (تابع)

(1) كمستأجر (تابع)

الإيجارات قصيرة الأجل والإيجارات ذات الأصول المنخفضة القيمة

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

(2) كمؤجر

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

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

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

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

لو كان ترتيبا يحتوي على مكونات إيجار وغير إيجار تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 لتخصيص المقابل في العقد.

تطبق المجموعة متطلبات إلغاء الاعتراف وانخفاض القيمة الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على صافي الاستثمار في الإيجار. كما تقوم المجموعة أيضا بشكل دوري بمراجعة القيم الباقية المقدرة غير المضمونة المستخدمة في احتساب إجمالي الاستثمار في الإيجار.

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

عموما فإن السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر في فترة المقارنة لا تختلف عن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 سوى بالنسبة لتصنيف الإيجار من الباطن الذي تم الدخول فيه خلال فترة التقرير الحالية مما نتج عنه تصنيف إيجار تمويلي.

السياسة المطبقة قبل 1 يناير 2019

بالنسبة للعقود التي تم الدخول فيها قبل 1 يناير 2019، حددت المجموعة ما إذا كان الترتيب إيجارا أو يحتوي على إيجار وذلك استنادا إلى تقييم ما إذا كان:

7 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) الإيجارات (تابع)

السياسة المطبقة قبل 1 يناير 2019 (تابع)

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

(1) كمستأجر

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

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

(2) كمؤجر

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

(ع) ربح التشغيل

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

8 المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

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

8 المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

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

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

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

(1) مخاطر الائتمان

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

الذمم التجارية والأخرى المدينة وموجودات عقود

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

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

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

(2) 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 38.

(3) مخاطر السوق

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

مخاطر العملات

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

8 المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

(3) مخاطر السوق (تابع)

مخاطر معدلات الفائدة

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

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي المخاطر الناشئة من انخفاض القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مؤشرات أسعار الاستثمارات في أسهم كيانات أخرى كجزء من محفظة استثمارات المجموعة. تم تقديم معلومات إضافية عن تعرض المجموعة لمخاطر السوق في الإيضاح رقم 38.

إدارة رأس المال

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

نسبة المديونية

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

إن نسب المديونية في نهاية السنة هي على النحو التالي:

2018	2019	
2.651.161.844	2,642,471,755	الدين
(171.089.43)	(97,982,958)	النقد والأرصدة لدى البنوك (إيضاح 21)
<u>2.480.072.412</u>	<u>2,544,488,797</u>	صافي الدين (أ)
<u>1.309.946.762</u>	<u>1,174,784,248</u>	حقوق الملكية (ب)
<u>%189.33</u>	<u>%216.59</u>	صافي الدين لحقوق الملكية

(أ) تعريف صافي الدين هو القروض طويلة وقصيرة الأجل، بالصافي من النقد وما يعادل النقد حسب التفاصيل الواردة بالإيضاحات 25 و 21.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

9 الإيجارات

راجع السياسة المحاسبية بالإيضاح رقم 7 (س).

(أ) المجموعة كمستأجر (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16)

تستأجر المجموعة العديد من الموجودات متضمنة عقارات. تستمر فترة الإيجار بصورة نموذجية لمدة قد تصل إلى 23 سنة. تنص بعض الإيجارات على مدفوعات إيجار إضافية تستند إلى التغيرات في مؤشرات الأسعار المحلية.

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

المعلومات حول الإيجارات التي تكون المجموعة فيها مستأجرة معروضة أدناه.

(1) حق استخدام الموجودات

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

حق استخدام الموجودات		أرض	التكلفة
إجمالي	عقارات		
-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
139,306,000	114,349,762	24,956,238	الرسملة عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
139,306,000	114,349,762	24,956,238	الرصيد في 1 يناير 2019
-	-	-	إضافة خلال السنة
139,306,000	114,349,762	24,956,238	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
الإهلاك المتراكم			
-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019
58,829,388	56,974,598	1,854,790	مصروف الإهلاك للسنة*
58,829,388	56,974,598	1,854,790	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
القيم الدفترية			
80,476,612	57,375,164	23,101,448	في 31 ديسمبر 2019
139,306,000	114,349,762	24,956,238	في 1 يناير 2019

*تم تخصيص مصروف الإهلاك كما يلي:

2018	2019	
-	1,508,101	تكاليف التشغيل
-	3,776,026	تكاليف الموظفين (مصروفات سكن)
-	53,545,261	مصروفات الإهلاك
-	58,829,388	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

9 الإيجارات (تابع)

(أ) المجموعة كمستأجر (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16)

(2) التزامات الإيجار

التزامات الإيجار

2019

139,306,000

4,568,502

(61,627,263)

82,247,239

التزامات الإيجار المعترف بها عند تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
الفائدة على التزامات الإيجار
المبالغ المسددة خلال السنة
الرصيد في 31 ديسمبر

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

2019

29,722,559

52,524,680

82,247,239

متداول
غير متداول

(3) المبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة

2019

4,568,502

58,829,388

(570,168)

21,062,901

21,185

83,911,808

2019 - الإيجارات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

فائدة على التزامات الإيجار
إهلاك حق استخدام الموجودات
إيراد من إيجار حق استخدام الموجودات من الباطن المعروض في "الإيرادات الأخرى"
المصروفات المتعلقة بالإيجارات قصيرة الأجل
المصروفات المتعلقة بإيجارات الأصول ذات القيمة المنخفضة باستبعاد الإيجارات قصيرة الأجل لأصول منخفضة القيمة

2018

89,573,348

(5,237,284)

84,336,064

2018 - الإيجارات التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17

مصروفات مدفوعات إيجار
إيراد إيجار من الباطن معروض في "الإيرادات الأخرى"

(4) المبالغ المعترف بها في بيان التدفقات النقدية

2019

57,058,761

4,568,502

61,627,263

دفع أصل إيجار
فائدة على التزامات الإيجار
إجمالي التدفق النقدي الخارج للإيجارات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

9 الإيجارات (تابع)

(ب) المجموعة كمؤجر

(1) الإيجار التشغيلي

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

إيراد الإيجار المعترف به من جانب المجموعة خلال سنة 2019 كان بمبلغ 119,992,016 ريال قطري (129,290,987 ريال قطري في سنة 2018) وقد تم إدراجه ضمن الإيراد. مصروفات الصيانة المضمنة في تكلفة البيع كانت بمبلغ 7,234,403 ريال قطري (13,534,769 ريال قطري في سنة 2018).

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

2019

2019 - الإيجارات التشغيلية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

69,345,458	أقل من سنة
46,874,310	ما بين سنة إلى سنتين
26,285,888	ما بين سنتين إلى ثلاث سنوات
18,591,863	ما بين ثلاث سنوات إلى أربعة سنوات
5,567,221	ما بين أربعة سنوات إلى خمسة سنوات
-	أكثر من خمسة سنوات
166,664,740	الإجمالي

2018

2018 - الإيجارات التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 17

119,992,016	أقل من سنة
161,097,519	ما بين سنة إلى خمسة سنوات
5,567,221	أكثر من خمسة سنوات
286,656,756	الإجمالي

ليس لدى المجموعة أي أصول بموجب إيجار تمويلي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

							10 ممتلكات وآلات ومعدات
الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	معدات وأدوات	سيارات	أثاث وتركيبات	تحسينات على مباني مستأجرة	أرض ومباني	التكلفة
1.244.400.444	66.208.936	254.916.202	56.486.237	467.346.950	104.891.013	294.551.106	الرصيد في 1 يناير 2018
34,364,843	6,247,955	6,762,408	4,405,678	13,860,022	3,088,780	-	إضافات
(100,545,372)	(3,000,000)	(10,635,248)	(3,399,199)	(77,427,028)	(6,049,913)	(33,984)	استبعادات / شطب
-	(43,011,810)	1,706,413	-	38,567,562	364,478	2,373,357	تحويلات
1,178,219,915	26,445,081	252,749,775	57,492,716	442,347,506	102,294,358	296,890,479	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
1,178,219,915	26,445,081	252,749,775	57,492,716	442,347,506	102,294,358	296,890,479	الرصيد في 1 يناير 2019
30,300,003	6,332,869	8,304,584	7,596,242	1,860,746	6,205,562	-	إضافات
(185,035,168)	(775,925)	(41,537,922)	(11,149,359)	(106,111,859)	(25,356,511)	(103,592)	استبعادات / شطب
(12,538,501)	(12,136,053)	(4,992,240)	-	(229,619,246)	241,104,650	(6,895,612)	تحويلات (5)
1,010,946,249	19,865,972	214,524,197	53,939,599	108,477,147	324,248,059	289,891,275	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
							الإهلاك المتراكم
719.372.673	-	195.250.818	41.699.224	315.838.468	68.044.941	98.539.222	الرصيد في 1 يناير 2018
89,100,723	-	22,152,980	5,548,396	38,550,085	11,514,253	11,335,009	إهلاك (3)
(87,728,348)	-	(8,780,213)	(3,341,077)	(69,896,655)	(5,710,403)	-	استبعادات / شطب
720,745,048	-	208,623,585	43,906,543	284,491,898	73,848,791	109,874,231	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
720,745,048	-	208,623,585	43,906,543	284,491,898	73,848,791	109,874,231	الرصيد في 1 يناير 2019
84,421,845	-	19,421,265	5,678,576	10,442,632	38,220,746	10,658,626	إهلاك (3)
(176,757,188)	-	(39,928,910)	(10,600,988)	(102,843,950)	(23,279,748)	(103,592)	استبعادات / شطب
(2,077,836)	-	(4,715,030)	-	(106,812,269)	111,505,785	(2,056,322)	تحويلات (5)
626,331,869	-	183,400,910	38,984,131	85,278,311	200,295,574	118,372,943	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
384,614,380	19,865,972	31,123,287	14,955,468	23,198,836	123,952,485	171,518,332	القيم الدفترية
457,474,867	26,445,081	44,126,190	13,586,173	157,855,608	28,445,567	187,016,248	في 31 ديسمبر 2019 (4)
							في 31 ديسمبر 2018 (4)

(1) و(2)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

10 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (1) يتضمن هذا البند مباني بمبلغ 146,869,738 ريال قطري (153.765.350 ريال قطري في سنة 2018) تم بناؤها على أراضي مستأجرة من حكومتي دولة قطر وإمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة.
- (2) 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 12) مرهونتان لصالح أحد البنوك المحلية كضمان لقروض لأجل.
- (3) تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

2018	2019	
13,287,010	12,908,745	تكلفة التشغيل (إيضاح 30)
75,813,713	71,513,100	مصروفات الإهلاك
<u>89,100,723</u>	<u>84,421,845</u>	

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

(5) يشمل ذلك سكن العمال الذي تم تحويله خلال السنة إلى الإستثمارات العقارية (إيضاح 12).

11 الموجودات غير الملموسة والشهرة

2018	2019	
71,475,996	60,625,515	الشهرة (1)
37,048,621	35,667,534	تكاليف التطوير (2)
<u>108,524,617</u>	<u>96,293,049</u>	

(1) الشهرة

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

2018	2019	
4.845.447	-	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م. قطر**
4,646,571	4,646,571	شركة قطر للخدمات ذ.م.م. قطر*
9.596.160	9,596,160	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م. قطر
7.531.543	7,531,543	مصانع السلام ذ.م.م. قطر
12.937.048	12,937,048	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م. قطر
15.178.083	15,178,083	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م. قطر
1.615.149	1,615,149	شركة مشاريع السلام ذ.م.م. قطر
10.711	10,711	شركة أتيليه 21 ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة*
6.193.199	6,193,199	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة*
11.062.279	11,062,279	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
2.705.253	2,705,253	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
76,321,443	71,475,996	
(4,845,447)	(10,850,481)	شطب شهرة
<u>71,475,996</u>	<u>60,625,515</u>	

* خلال سنة 2019، قامت المجموعة بشطب شهرة بمبلغ 10,850,481 ريال قطري بناء على تقييم الانخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

** خلال سنة 2018، قامت المجموعة بشطب شهرة بمبلغ 4,845,447 ريال قطري بناء على تقييم الانخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

11 الموجودات غير الملموسة والشهرة (تابع)

(1) 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 9% إلى 10%.

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 5% إلى 25%.

(2) 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.

2018	2019	التكلفة
68,196,938	75,094,226	الرصيد في 1 يناير
6,960,174	2,040,217	إضافات
-	90,531	تحويلات
(62,886)	(1,017,717)	شطب / استبعاد (إيضاح 33)
<u>75,094,226</u>	<u>76,207,257</u>	الرصيد في 31 ديسمبر
35,226,172	38,045,605	الإطفاء المتراكم
2,859,565	3,230,968	الرصيد في 1 يناير
(40,132)	(736,850)	إطفاء
<u>38,045,605</u>	<u>40,539,723</u>	شطب / استبعاد (إيضاح 33)
<u>37,048,621</u>	<u>35,667,534</u>	الرصيد في 31 ديسمبر
		القيمة الدفترية في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

أرض ومباني في قطر								12	استثمارات عقارية
الإجمالي	عقارات قيد الإنشاء	أبراج ومول ذي جيت	فلل ومصنع أمجد	السلام بلازا	برج السلام	أرض ومبنى في الإمارات العربية المتحدة	أرض في فلسطين	التكلفة	
1.761.154.077	64.555.154	1.048.400.568	33.751.400	258.140.587	87.088.451	264.400.501	4.817.416	الرصيد 1 يناير 2018	
15,940,012	-	-	15,940,012	-	-	-	-	استحواذ من خلال دمج الأعمال (إيضاح 28 (ب))	
8,967,121	8,763,548	203,573	-	-	-	-	-	إضافات *	
-	(72,437,877)	72,437,877	-	-	-	-	-	تحويلات	
1,786,061,210	880,825	1,121,042,018	49,691,412	258,140,587	87,088,451	264,400,501	4,817,416	الرصيد في 31 ديسمبر 2018	
1,786,061,210	880,825	1,121,042,018	49,691,412	258,140,587	87,088,451	264,400,501	4,817,416	الرصيد في 1 يناير 2019	
538,001	329,110	208,891	-	-	-	-	-	إضافات	
12,426,455	(952,040)	952,040	-	-	-	12,426,455	-	تحويلات **	
1,799,025,666	257,895	1,122,202,949	49,691,412	258,140,587	87,088,451	276,826,956	4,817,416	الرصيد في 31 ديسمبر 2019	
الإهلاك المتراكم									
185,248,393	-	126,769,991	1,480,025	-	24,572,295	32,426,082	-	الرصيد في 1 يناير 2018	
36,735,865	-	26,706,702	845,069	-	1,663,041	7,521,053	-	الإهلاك (إيضاح 30)	
221,984,258	-	153,476,693	2,325,094	-	26,235,336	39,947,135	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2018	
221,984,258	-	153,476,693	2,325,094	-	26,235,336	39,947,135	-	الرصيد في 1 يناير 2019	
2,056,322	-	-	-	-	-	2,056,322	-	تحويلات **	
39,469,160	-	28,818,675	845,069	-	1,663,041	8,142,375	-	الإهلاك (إيضاح 30)	
263,509,740	-	182,295,368	3,170,163	-	27,898,377	50,145,832	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2019	
القيم الدفترية									
1,535,515,926	257,895	939,907,581	46,521,249	258,140,587	59,190,074	226,681,124	4,817,416	في 31 ديسمبر 2019	
1,564,076,952	880,825	967,565,325	47,366,318	258,140,587	60,853,115	224,453,366	4,817,416	في 31 ديسمبر 2018	
	(6)	(6)	(5)	(4)	(3)	(2)	(1)		

* تتضمن تكلفة تمويل مرسلة بمبلغ 692,540 ريال قطري.

** خلال السنة، تم تحويل سكن العمال في دبي من الممتلكات والألات والمعدات وتصنيفه كاستثمار عقاري (إيضاح 10).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

12 استثمارات عقارية (تابع)

- (1) 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 21,627,742 ريال قطري (2018): 20,571,926 ريال قطري) بناء على تقييم قام به في 23 ديسمبر 2019 مقيم خارجي مستقل مقره في فلسطين. بلغت التكلفة الأصلية لهذه الأرض 4.817.416 ريال قطري.
- (2) تشتمل هذه العقارات على ما يلي:
- (أ) أربعة قطع أراضي في دبي، الإمارات العربية المتحدة. كانت القيمة العادلة لقطعة الأرض الأولى 3,847,501 ريال قطري (2018: 4,064,262 ريال قطري) بناء على تقييم قام به في 17 يناير 2020 مقيم خارجي مستقل مقره في دبي، الإمارات العربية المتحدة. كانت التكلفة الأصلية للأرض 3.775.694 ريال قطري.
- ما تبقى يمثل ثلاث قطع أراضي تم شراؤها خلال عام 2008 من شركة السلام بنينان للتطوير (السلام بنينان) وهي شركة شقيقة في وقت الشراء وهي الآن شركة تابعة بمبلغ 85.922.962 ريال قطري بموجب ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" بين الشركة والسلام بنينان. قامت الشركة بموجب هذه الاتفاقيات بشراء ثلاث قطع أراضي من أراضي قرية الجميرة بدبي الإمارات العربية المتحدة، والتي كانت شركة السلام بنينان للتطوير اشتريتها من إحدى شركات التطوير في دبي. دفعت الشركة إلى شركة السلام بنينان للتطوير مبلغ الأقساط التي قامت بدفعها مضافا إليها الفائدة. كما دفعت الشركة الأقساط المتبقية مباشرة لشركة التطوير في دبي.
- كما نصت الاتفاقيات على أنه في الحالة التي تقرر فيها الشركة القيام بتطوير وبيع هذه الأراضي الثلاثة فإن السلام بنينان تستحق 30% من صافي الأرباح المتحققة من الشركة. أما في حالة قرار الشركة ببيع الأراضي الثلاثة بدون تطوير فإن شركة السلام بنينان للتطوير تستحق 60% من صافي الأرباح المتحققة.
- ما زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير باسم شركة السلام بنينان. ولا تزال ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير ومتوقع نقل الملكية إلى شركة السلام بنينان بمجرد اكتمال التطوير في تلك المنطقة. تم استلام وثيقة التسجيل المبدئي في 2016، وعملية التسجيل تحت الإجراء.
- خلال سنة 2017 اتفقت الشركة وشركة السلام بنينان للتطوير لإعادة تحويل قطع الأراضي الثلاثة إلى شركة سلام بنينان للتطوير بتكلفة الاستحواذ الأصلية للشركة.
- بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاث 86,178,038 ريال قطري (2018: 85,285,473 ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في 17 يناير 2020، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.
- (ب) مبنى في مجمع دبي للاستثمار - هذا المبنى مستأجر كمكتب أعمال ومخزن. بلغت القيمة العادلة للعقار 52,871,287 ريال قطري (2018: 55,445,545 ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في 17 يناير 2020، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 47,215,259 ريال قطري (2018: 50,735,186 ريال قطري).
- (ج) برج غروسفينور للمكاتب، الخليج التجاري 1 -يمثل هذا طابق واحد من المكاتب المستأجرة من جانب أطراف أخرى. بلغت القيمة العادلة للعقار 24,657,515 ريال قطري (2018: 25,438,228 ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في 17 يناير 2020، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 22,617,227 ريال قطري (2018: 23,136,199 ريال قطري).
- (د) مخيم لسكن العمال (قطعة رقم #0264-0431) في منطقة الفوز في دبي -تم شراء هذا المخيم في 2015 وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار 17,198,020 ريال قطري (2018: 17,920,792 ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في 17 يناير 2020، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 15,527,619 ريال قطري (2018: 16,498,594 ريال قطري).
- (هـ) مخيم لسكن العمال (قطعة رقم #0194-0365) في منطقة الفوز في دبي - تم شراء هذا المخيم في 2016 وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار 44,356,436 ريال قطري (2018: 45,821,782 ريال قطري) بناء على تقييم قامت به في 17 يناير 2020، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 41,873,553 ريال قطري (2018: 44,384,731 ريال قطري).
- (و) مخيم لسكن العمال (قطعة رقم #0504-0365) في منطقة الفوز في دبي - تم شراء مخيم العمل هذا في عام 2015 وتم تأجيره الى طرف ثالث في سنة 2019. بلغت القيمة العادلة لهذا العقار 12,623,762 ريال قطري (2018: 13,019,802 ريال قطري) بناءً على تقييم تم إجراؤه في 17 يناير 2020 من قبل مقيم خارجي مستقل مقره في دبي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

، الإمارات العربية المتحدة. تبلغ القيمة الدفترية الصافية لهذا المبنى 9,748,810 ريال قطري (2018: 10,370,133 ريال قطري).

12 استثمارات عقارية (تابع)

(3) يقع برج السلام في الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر، وهو مؤجر كمكاتب تجارية. القيمة العادلة لبرج السلام بناء على تقييم قامت به في 31 ديسمبر 2019، شركة تقييم خارجية مستقلة بلغت 301,723,000 ريال قطري (2018: 315,400,000 ريال قطري). بلغ صافي القيمة الدفترية للبرج متضمنا الأرض 59,190,074 ريال قطري (2018: 60,853,115 ريال قطري).

(4) يمثل "السلام بلازا" و"أبراج ومول ذي جيت". بلغت القيمة العادلة لهذه العقارات 1,879,398,000 ريال قطري (2018: 1,738,943,505 ريال قطري)، بناء على تقييمات قامت بها في 31 ديسمبر 2019، شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في الدوحة، دولة قطر. كما في 31 ديسمبر 2019 بلغت القيمة الدفترية لهذه العقارات 1,303,727,392 ريال قطري (2018: 1,335,002,048 ريال قطري) منها مبلغ 105,421,329 ريال قطري (2018: 108,415,312 ريال قطري) يشغلها المالك ومصنفة تحت بند ممتلكات وآلات ومعدات. صكوك ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم الشركة.

هذا العقار محتفظ به كضمان لدى إحدى البنوك المحلية مقابل تقديم تسهيلات قرض للمجموعة (إيضاح رقم 25 (1)).

(5) تشمل هذ الممتلكات ما يلي:

(أ) عدد 10 فلل بقيمة دفترية 30,581,237 ريال قطري (2018: 31,426,306 ريال قطري). بلغت القيمة العادلة للفلل مبلغ 31,023,000 ريال قطري (2018: 32,117,297 ريال قطري) بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة في 31 ديسمبر 2019.

(ب) حق استخدام أرض ومبنى مصنع بقيمة دفترية قدرها 15,940,012 ريال قطري تم شراؤها خلال سنة 2018. القيمة العادلة لهذا الحق في استخدام الأرض والمبنى كانت 16,200,000 ريال قطري (2018: 15,600,426 ريال قطري)، بناءً على تقييم تم إجراؤه في 31 ديسمبر 2019 بواسطة مقيم خارجي مستقل.

13 الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

2018	2019	
58,212,077	61,296,852	مساهمات في مشاريع مشتركة
83,902,512	79,761,229	مساهمات في شركات زميلة
<u>142,114,589</u>	<u>141,058,081</u>	

الحصة من نتائج المشاريع المشتركة والشركات الزميلة هي كما يلي:

2018	2019	
3,870,660	4,470,914	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
(11,347,388)	(6,331,852)	حصة من نتائج شركات زميلة
<u>(7,476,728)</u>	<u>(1,860,938)</u>	

(أ) الاستثمار في المشاريع المشتركة

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

2018	2019	الملكية		4 هومز إف زد سي او ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة) شفت بوينت ذ.م.م (قطر)
		2018	2019	
57,762,674	60,847,449	%70	%70	
449,403	449,403	%51	%51	
<u>58,212,077</u>	<u>61,296,852</u>			

القيم الدفترية للاستثمار في المشاريع المشتركة تم تعديلها بنتائج المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والتي استندت إلى البيانات المالية المدققة/البيانات المالية للإدارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

13 الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(أ) الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تابع)

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

2018	2019	
57,113,694	58,212,077	الرصيد في 1 يناير
3,870,660	4,470,914	حصة من نتائج المشروع المشترك، بالصافي
(2,772,277)	(1,386,139)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
<u>58,212,077</u>	<u>61,296,852</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

2018	2019	
90,213,963	116,431,606	إجمالي الموجودات
(14,147,786)	(36,795,298)	إجمالي المطلوبات
<u>76,066,177</u>	<u>79,636,308</u>	صافي الموجودات

2018	2019	
127,746,974	126,447,848	إجمالي الإيرادات
5,663,382	6,387,020	إجمالي صافي الربح للسنة
<u>3,870,660</u>	<u>4,470,914</u>	حصة تناسبية لمساهمة المجموعة في ربح المشروع المشترك

(ب) الاستثمار في شركات شقيقة

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

		الملكية		
2018	2019	2018	2019	
61,578,354	61,578,354	48.99%	48.99%	سيرين للاستثمار العقاري س.أ.ل (لبنان)
11,622,705	12,046,497	20%	20%	شركة قطر لسحب الألمنيوم ش.م.خ. (قطر)
3,185,704	3,674,826	51%	51%	كانون لحلول التصوير المكتبي ذ.م.م. (قطر)
102,000	102,000	51%	51%	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م. (قطر) (3)
100,000	100,000	50%	50%	وقايا للمقاولات ذ.م.م. (قطر) (2)
326,021	460,891	51%	51%	هاريس سلام ذ.م.م. (قطر)
1,172,378	1,434,491	70%	70%	ميدكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
364,170	364,170	5%	5%	ماي لست اف زد ذ.م.م.
450,235	-	51%	51%	ميتا كوت ذ.م.م. (قطر)
558,411	-	20%	20%	سولا للنظم ذ.م.م.
-	-	50%	50%	دجكد فزكو وشركة جاست كيدينج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)
-	-	51%	51%	السلام سبيس تيك سيلوشنز ذ.م.م. (قطر)
-	-	50%	50%	خدمات الحقول المتخصصة المحدودة (الإمارات العربية المتحدة)
4,442,534	-	20%	-	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (قطر) (4)
-	-	20%	-	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة) (4)
-	-	51%	-	بي سي دبيل نت ذ.م.م. (قطر) (5)
<u>83,902,512</u>	<u>79,761,229</u>			

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

13 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 31 ديسمبر 2019 التي استندت إلى البيانات المالية المدققة / البيانات المالية للإدارة.
- (1) وفقاً لاتفاقيات المساهمين والتعديلات اللاحقة عليها فإن المجموعة لا تتمتع بالسيطرة ولا السيطرة المشتركة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي تتم معاملتها كشركة شقيقة.
- (2) لم تبدأ عمليات جوهرية في هذه الشركات الشقيقة.
- (3) هذه الشركة الشقيقة تحت عملية التصفية.
- (4) تم بيع هذه الاستثمارات خلال السنة وقد نتج عنها ربح بمبلغ 1,974,502 ريال قطري.
- (5) استحوذت المجموعة خلال السنة على نسبة 49% المتبقية من أسهم الشركة المستثمر فيها والتي قامت المجموعة بالسيطرة عليها، مما أدى إلى توحيد الأعمال خلال السنة (إيضاح 27).
- (ii) كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة خلال السنة كما يلي:

2018	2019	
95,036,793	83,902,512	الرصيد في 1 يناير
123,763	-	إضافات (أ)
(2,744,949)	-	شطب الاستثمارات في شركة شقيقة
(8,513,095)	301,251	حصة من نتائج شركات شقيقة، بالصافي (ب)
-	(4,442,534)	استبعاد استثمارات في شركات شقيقة خلال السنة
83,902,512	79,761,229	الرصيد في 31 ديسمبر

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

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

خلال سنة 2018، دخلت المجموعة في "اتفاق" مع برنارد فرانس هرمن بونك و جوهانا ماريا ويلهلمينا ريتارا (هولنديين الجنسية) لاستحواذ 50% من اسهم شركة دجكد فزكو الإمارات العربية المتحدة (شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة). أدى ذلك إلى إضافة بمبلغ 123,763 ريال قطري لرأس مال الشركة الشقيقة خلال سنة 2018.

(ب) الحصة في نتائج الشركات الشقيقة خلال السنة:

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

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

حصة الخسائر المخصصة مقابل مستحق من أطراف ذات علاقة			
2019 -			
31 ديسمبر 2019	استبعادات أو تحويلات خلال السنة	الخسارة خلال السنة	1 يناير 2019
-	(2,129,980)	-	2,129,980
4,156,085	-	2,075,371	2,080,714
-	(336,333)	-	336,333
30,523	-	(1,098,793)	1,129,316
2,641,589	-	2,641,589	-
3,014,936	-	3,014,936	-
9,843,133	(2,466,313)	6,633,103	5,676,343

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

13 الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

(ب) الاستثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

حصة الخسائر المخصصة مقابل مستحق من أطراف ذات علاقة - 2018			
31 ديسمبر 2018	استبعا تحويلات السنة	(الربح)/ الخسارة خلال السنة	1 يناير 2018
2,129,980	-	-	2,129,980
2,080,714	-	2,080,714	-
336,333	-	336,333	-
1,129,316	-	417,246	712,070
5,676,343	-	2,834,293	2,842,050

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

2018	2019	
(8,513,095)	301,251	إجمالي الحصة في الربح / (الخسارة) المطبق على الاستثمار في الشركات الشقيقة
(2,834,293)	(6,633,103)	إجمالي الحصة في الخسارة المخصصة مقابل المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة
<u>(11,347,388)</u>	<u>(6,331,852)</u>	

14 استثمارات أخرى

2018	2019	
182,622,386	168,514,493	استثمارات غير متداولة أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,187,214	294,699	استثمارات متداولة أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>183,809,600</u>	<u>168,809,192</u>	

2018	2019	
13,457,263	11,090,164	أدوات حقوق ملكية مدرجة (1)
272,726	300,818	1 أسهم حقوق ملكية - قطر
21,331,679	23,998,139	2 أسهم حقوق ملكية - الإمارات العربية المتحدة
154,275	90,750	3 أسهم حقوق ملكية - الأردن
35,215,943	35,479,871	4 أسهم حقوق ملكية - البحرين
148,593,657	133,329,321	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة (1)
<u>183,809,600</u>	<u>168,809,192</u>	

(1) راجع الإيضاح رقم 5 لقياس القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

14 استثمارات أخرى (تابع)

أسهم حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

إيراد توزيعات أرباح معترف به		القيمة العادلة		
2018	2019	2018	2019	
1,360,094	603,009	34,028,729	35,185,172	أدوات حقوق ملكية مدرجة
497,557	544,636	148,593,657	133,329,321	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة
<u>1,857,651</u>	<u>1,147,645</u>	<u>182,622,386</u>	<u>168,514,493</u>	

تم استبعاد بعض استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة في قطر خلال السنة كما أنه هناك تحويلات للخسارة التراكمية بمبلغ 5,568,891 ريال قطري (2018: 16,255,371 ريال قطري) ضمن حقوق الملكية المتعلقة بهذه الاستثمارات.

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

2018	2019	
172,865,335	182,622,386	الرصيد في 1 يناير
20,426,399	-	التعديل الانتقالي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
<u>193,291,734</u>	<u>182,622,386</u>	
10,385,710	8,205,138	إضافات خلال السنة
(11,340,228)	(13,580,567)	استبعادات خلال السنة
<u>(9,714,830)</u>	<u>(8,732,464)</u>	التغير في القيمة العادلة خلال السنة
<u>182,622,386</u>	<u>168,514,493</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

التغير في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة على النحو التالي:

2018	2019	
(11,861,086)	(18,664,340)	الرصيد في 1 يناير
<u>(11,988,307)</u>	<u>-</u>	التعديل الانتقالي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
<u>(23,849,393)</u>	<u>(18,664,340)</u>	
(1,355,488)	841,890	أرباح / (خسائر) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
16,255,371	5,568,891	الخسارة المحققة المحولة إلى الخسائر المتراكمة
<u>(9,714,830)</u>	<u>(8,732,464)</u>	أثر التغيير في القيمة العادلة خلال السنة
<u>(18,664,340)</u>	<u>(20,986,023)</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

15 المحتجزات

(أ) المحتجزات المدينة

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

2018	2019	
274,094,122	241,147,435	محتجزات مدينة
<u>(34,738,741)</u>	<u>(31,928,638)</u>	ناقص: مخصص انخفاض قيمة محتجزات مدينة (1)
<u>239,355,381</u>	<u>209,218,797</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

15 المحتجزات (تابع)

(أ) المحتجزات المدينة (تابع)

- الحركة علي مخصص انخفاض قيمة المحتجزات المدينة كما يلي :

2018	2019	
34,738,741	-	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الرصيد في 1 يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
34,738,741	34,738,741	
-	1,333,634	المخصص خلال السنة (إيضاح 38)
-	(4,143,737)	شطب / رد خلال السنة
<u>34,738,741</u>	<u>31,928,638</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

2018	2019	
108,029,725	94,717,437	متداول
131,325,656	114,501,360	غير متداول
<u>239,355,381</u>	<u>209,218,797</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 365 إلى 490 يوما بعد ذلك ما لم يذكر خلاف ذلك في العقود ذات الصلة. المبالغ المحتجزة تمثل في العادة ما بين 5% إلى 10% من كل فاتورة.

2018	2019	
35,108,291	28,172,596	متداول
32,547,161	25,483,478	غير متداول
<u>67,655,452</u>	<u>53,656,074</u>	

16 موجودات العقود ومطلوبات العقود

2018	2019	
953,613,727	814,804,372	التكاليف المتكبدة خلال السنة
131,143,845	99,267,634	الربح أو الخسارة المعترف به خلال السنة
1,084,757,572	914,072,006	ايراد العقود الطويلة الأجل خلال السنة
2,125,543,120	2,192,256,371	المبلغ الإجمالي للتكاليف المتكبدة والأرباح المعترف بها (مطروحًا منها أي خسائر معترف بها) في العام السابق
3,210,300,692	3,106,328,377	المبلغ الإجمالي للتكاليف المتكبدة والأرباح المعترف بها (مطروحًا منها أي خسائر معترف بها) حتى تاريخ التقرير
(2,534,818,369)	(2,400,506,145)	مستخلصات مدفوعة للعملاء حتى تاريخ التقرير
<u>675,482,323</u>	<u>705,822,232</u>	عقود قيد التنفيذ
(72,193,643)	(22,654,936)	ناقصا: مخصص انخفاض قيمة موجودات العقود (1)
<u>603,288,680</u>	<u>683,167,296</u>	عقود قيد التنفيذ، صافي الموقف

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

		16		
		موجودات العقود ومطلوبات العقود (تابع)		
		الحركة على مخصص انخفاض قيمة موجودات العقود كما يلي:		(1)
2018	2019			
72,193,643	-	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9		
72,193,643	72,193,643	الرصيد في 1 يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9		
-	(3,870,959)	رد خلال السنة (إيضاح 38)		
-	(45,667,748)	مشطوبات خلال السنة		
72,193,643	22,654,936	الرصيد في 31 ديسمبر		
		معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:		
2018	2019			
652,910,715	706,888,185	موجودات العقود		
(49,622,035)	(23,720,889)	مطلوبات العقود		
603,288,680	683,167,296	عقود قيد التنفيذ ، صافي المركز		
		الموجودات الأخرى		17
غير متداول		متداول		
2018	2019	2018	2019	
4,796,707	2,920,282	16,292,247	10,871,569	مبالغ مدفوعة مقدما
69,392,605	69,768,824	110,310,789	109,929,814	مدفوعات مقدما
-	-	14,637,419	26,600,016	إيرادات مستحقة
6,532,662	4,807,917	26,128,168	22,075,395	أخرى
80,721,974	77,497,023	167,368,623	169,476,794	
		المخزون		18
2018	2019			
493,067,145	395,033,618	بضاعة جاهزة وبضاعة لإعادة البيع		
33,125,053	34,306,652	بضاعة بالطريق		
526,192,198	429,340,270	ناقصا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة		
(70,938,715)	(69,822,971)			
455,253,483	359,517,299			
		يتم تحديد مخصص للمخزون بطيء الحركة استنادا إلى العمر ومدى قابلية البضاعة للبيع والخبرة التاريخية للإدارة فيما يتعلق بمختلف بنود البضاعة:		
		حركة مخصص مخزون بطيء الحركة:		
2018	2019			
59,179,508	70,938,715	الرصيد في 1 يناير		
-	172,896	المخصص المحول عند دمج الأعمال		
40,528,536	26,855,307	مخصصات خلال السنة (1) (إيضاح 33)		
(28,769,329)	(28,143,947)	شطب / رد خلال السنة		
70,938,715	69,822,971	الرصيد في 31 ديسمبر		

(1) تم تخصيص مبلغ 79,784 ريال قطري (2018: 77,975 ريال قطري) للتكاليف التشغيلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

19 الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

2018	2019	
34,765,767	28,640,572	إيرادات
465,798	13,214,409	تكلفة المبيعات
564,767	456,069	إيرادات فوائد
1,655,710	1,919,861	إيرادات أخرى
66,250	238,267	مصاريف أخرى
-	34,224	موجودات غير ملموسة
2,468,292	1,270,664	تمويل مقدم لطرف ذي علاقة
		(أ) مستحقات من أطراف ذات علاقة

2018	2019	
135,703,759	136,974,423	سيرين العقارية إس أيه إل
458,301	501,839	بسام أبو عيسى
5,409,328	9,479,667	السلام القابضة ذ.م.م.
130,284	130,284	السلام إنتركونسلنت ذ.م.م.
18,725,614	13,333,646	شركة برهان العالمية للإنشاءات ذ.م.م.
148,271	-	بي سي ديلنت قطر ذ.م.م.
31,042,219	-	هولمز جلين أستراليا
641,154	757,603	شركة الحسام القابضة
7,132,634	6,864,427	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.
-	45,424	جون ستيفن عزو
15,455,019	18,978,289	ميثا كوت ذ.م.م.
479,341	479,341	ريال جوبيل للاستثمار ذ.م.م.
4,614,842	4,614,842	خدمات الحقول المتخصصة
22,808,327	25,685,351	ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
3,641,639	3,641,639	صولا سيستمز ذ.م.م.
78,786	89,941	السلام ميديا كاست - الدوحة
2,113,237	3,031,087	قطر بوم للهندسة الكهربائية ذ.م.م.
46,868	84,038	جمال أبو عيسى
105,328	105,328	نيو ايمج الولايات المتحدة الأمريكية
1,996,453	4,374,969	جست كيدينج
-	48,000	السيد محمد حمودي
972,000	972,000	شركة جبيل للتطوير ذ.م.م.
27,476,569	43,998,260	ويست باي ميديكير
456,275	273,098	اتيلية 101
98,000	496,210	ايكوسل
279,734,248	274,959,706	
(29,368,514)	(28,657,404)	
250,365,734	246,302,302	مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة (1)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

19 الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

2018	2019	
29,368,514	-	تعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
29,368,514	29,368,514	الرصيد في 1 يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	5,000,000	مخصص خلال السنة (إيضاح 38)
-	(5,711,110)	مشطوبات / رد خلال العام
29,368,514	28,657,404	الرصيد في 31 ديسمبر

(ب) مستحقات لأطراف ذات علاقة

2018	2019	
411,549	407,949	شركة النوح لتصميم المنتجات الخشبية
40,382	64,427	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م.
2,176,220	1,940,441	كانون أوفيس اميجينج
-	140,539	حسام أبو عيسى
978,614	1,274,519	شفت بوينت ذ.م.م.
3,606,765	3,827,875	

(ج) منافع موظفي الإدارة العليا

2018	2019	
1,584,016	3,458,553	منافع قصيرة وطويلة الأجل
30,398,969	27,727,140	حافز المدراء التنفيذيين
1,227,114	1,018,024	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
33,210,099	32,203,717	منافع طويلة الأجل

20 ذمم تجارية وأخرى مدينة

2018	2019	
590,551,434	617,261,502	ذمم تجارية مدينة
23,051,593	14,278,431	أوراق قبض
613,603,027	631,539,933	
(161,172,092)	(181,054,774)	مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (1) (إيضاح 38)
452,430,935	450,485,159	

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

2018	2019	
56,416,920	-	الرصيد في 1 يناير بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39
99,776,702	-	تعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
156,193,622	161,172,092	الرصيد في 1 يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	76,338	المخصص المحول عند دمج الأعمال
8,196,187	58,638,795	مخصص خلال السنة (إيضاح 38)
2,054,285	-	تحويل
(5,272,002)	(38,832,451)	مشطوبات / رد خلال العام
161,172,092	181,054,774	الرصيد في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

21 النقد والأرصدة لدى البنوك

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة 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 الموحدة يمكن تسويته مع البنود ذات العلاقة به في بيان المركز المالي الموحدة على النحو التالي:

2018	2019	
2,485,841	2,611,214	أرصدة نقدية
168,603,591	95,371,744	أرصدة لدى البنوك
171,089,432	97,982,958	نقد وأرصدة لدى البنوك
(127,683,776)	(101,329,601)	ناقصا: بنوك دائنة (1)
<u>43,405,656</u>	<u>(3,346,643)</u>	النقد وما يعادله

(1) تحتسب الفائدة على بنوك دائنة بنسبة 4.25% إلى 6.25% سنويا (2018: 4.10% إلى 6.48% سنويا).

22 رأس المال

2018	2019	
1.143.145.870	-	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل يتكون من
-	1.143.145.870	114.314.587 سهم بسعر 10 ريال قطري للسهم
1.143.145.870	<u>1.143.145.870</u>	1.143.145.870 سهم بسعر 1 ريال قطري للسهم (1)

(1) وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، أقرت الجمعية العامة غير العادية في 1 أبريل 2019 تقسيم 10 كل سهم، أي تم استبدال 10 أسهم جديدة بقيمة اسمية قدرها 1 ريال قطري لكل سهم قديم مع القيمة الاسمية 10 ريال قطري لكل منهما. وقد أدى ذلك إلى زيادة في عدد الأسهم المصرح بها والمستحقة من 114,314,587 إلى 1,143,145,870. تم إدراج تقسيم الأسهم في بورصة قطر اعتباراً من 23 يونيو 2019.

23 الاحتياطي القانوني

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

24 مساهمات غير مسيطرة

2018	2019	
165.985.666	172,121,511	الرصيد في 1 يناير
774,967	-	التعديل عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	(200,346)	اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة
-	48,000	تأسيس شركة تابعة بدون مساهمات مسيطرة
-	141,917	استبعاد أسهم حقوق ملكية في شركة تابعة إلى مساهمات غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
2,492,068	(1,201,889)	حصة من (خسارة) / ربح السنة
3,635,492	916,589	صافي الحركة في المساهمات غير المسيطرة
(766,682)	-	توزيعات أرباح للمساهمات غير المسيطرة
<u>172,121,511</u>	<u>171,825,782</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

2018	2019	
39,986,763	<u>35,317,390</u>	إجمالي الإيرادات
3,927,284	<u>(1,138,358)</u>	صافي (الخسارة) / الربح
<u>172,790,742</u>	<u>170,692,376</u>	صافي الموجودات المنسوبة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

25 القروض

غير متداول		متداول		
2018	2019	2018	2019	
1,518,020,300	1,605,169,988	311,350,686	215,063,064	قروض لأجل (أ) قرض مقابل
-	-	338,052,261	415,902,004	إيصال أمانة (ب) تمويل مشروع
-	-	356,054,821	305,007,098	(ج)
1,518,020,300	1,605,169,988	1,005,457,768	935,972,166	

(أ) تمثل القروض لأجل ما يلي وكل هذه القروض تحمل معدلات فائدة تتراوح بين 4.51% إلى 6.25% (2018): بين 3.75% إلى 6.48%.

2018	2019	استحقاق اخر قسط	
1,035,715,786	1,086,955,141	29 فبراير 2040	القرض 1 (i)*
129,857,368	106,600,860	24 مارس 2023	القرض 2 (ii)
54,619,190	45,141,066	1 أبريل 2022	القرض 3 (iii)*
7,965,781	7,965,781	31 يناير 2020	القرض 4 (iv)**
11,379,688	7,710,877	30 يونيو 2020	القرض 5 (v)**
40,000,000	35,000,000	30 مارس 2020	القرض 6 (vi)
72,830,000	72,830,000	23 يناير 2023	القرض 7 (vii)*
3,641,500	3,641,500	31 يناير 2020	القرض 8 (viii)**
16,286,479	16,286,479	30 سبتمبر 2021	القرض 9 (ix)**
56,438,774	50,974,290	1 فبراير 2025	القرض 10 (x)
2,941,177	-	29 يونيو 2019	القرض 11 (xi)
822,372	-	23 يناير 2019	القرض 12 (xii)
2,159,633	-	31 يوليو 2019	القرض 13 (xiii)
299,999,571	299,999,571	15 يونيو 2026	القرض 14 (xiv)*
29,166,667	21,388,889	30 نوفمبر 2022	القرض 15 (xv)
65,547,000	58,263,350	1 فبراير 2021	القرض 16 (xvi)*
-	2,475,248	20 فبراير 2020	القرض 17 (xvii)
-	5,000,000	31 مارس 2020	القرض 18 (xviii)
1,829,370,986	1,820,233,052		

(i) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 1.06 مليار ريال قطري كجزء من إدارة دين المجموعة. يسدد القرض في صورة 79 قسط ربع سنوي بمبلغ 21,750,000 ريال قطري لكل قسط مع دفعة إجمالية مستحقة السداد عن القيمة الباقية بمبلغ 23,920,688 ريال قطري تستحق في فبراير 2040. راجع إيضاح رقم 12 (4) لضمان القرض.

(ii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 150 مليون ريال قطري كجزء من تمويل إدارة الدين وتوسيع الأعمال بالمجموعة. يسدد القرض في 23 قسط ربع سنوي بمبلغ 6.500.000 ريال قطري لكل قسط ويستحق القسط النهائي في مارس 2023.

(iii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 100 مليون ريال قطري لتجديد وتحديث بوتيكات ومتاجر شركات تابعة للسلام العالمية للاستثمار المحدودة. يسدد القرض على 19 قسط ربع سنوي بمبلغ 5.400.000 ريال قطري لكل قسط ويستحق القسط النهائي في أبريل 2022.

(iv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 35 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 127.452.500 ريال قطري) لتمويل النفقات الرأسمالية في شركات جديدة مختلفة. يسدد أصل القرض في 16 قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ 2.187.500 دولار أمريكي لكل قسط منها مضافة إليه الفائدة ويستحق القسط النهائي في يناير 2020.

(v) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 3.025 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 11,000,000 ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى الطويل. يسدد أصل القرض في 10 أقساط شهرية متساوية بمبلغ 302,500 دولار أمريكي لكل قسط منها مضافة إليه الفائدة ويستحق القسط النهائي في يونيو 2020.

25 القروض (تابع)

- (vi) تم الحصول على قرض متجدد بمبلغ 35 مليون ريال قطري لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض مضافاً إليه الفائدة في مارس 2020.
- (vii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 20 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 72.830.000 ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. تدفع الدفعة الأولى البالغة 7 ملايين دولار أمريكي في يناير 2020 ، ويتم سداد القرض المتبقي على أساس تصاعدي شهرياً يتراوح بين 250.000 دولار أمريكي و 416.659 دولار أمريكي مع الدفعة الأخيرة المستحقة في يناير 2023.
- (viii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 15 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 54.622.500 ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. يسدد أصل القرض ربع سنوياً ويستحق القسط النهائي في يناير 2020.
- (ix) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 45 مليون ريال قطري لتمويل العمليات التشغيلية العامة. للقرض فترة سماح مدتها سنة وهو يسدد في 18 قسط ربع سنوي بمبلغ 2.450.000 ريال قطري لكل منها ويستحق القسط النهائي في سبتمبر 2021.
- (x) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 67 مليون ريال قطري لتمويل تجديد في ذا جيت مول لمستأجر بغرض إنشاء مركز طبي. أصل القرض لديه فترة سماح سنة ويسدد في خلال سبع سنوات بعد فترة السماح ويستحق القسط النهائي في فبراير 2025.
- (xi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 25 مليون ريال قطري لتمويل إحدى الشركات التابعة للمجموعة. قامت المجموعة بسداد القسط النهائي الذي كان مستحقاً في يونيو 2019.
- (xii) تم الحصول على تسهيل مرابحة بمبلغ 15 مليون ريال قطري لدعم اقتناء أعمال تجارية جديدة. قامت المجموعة بسداد القسط النهائي الذي كان مستحقاً في يناير 2019.
- (xiii) تم منح تسهيل تمويل بمبلغ 12 مليون ريال قطري لتمويل اقتناء موجودات من قبل إحدى الشركات التابعة. قامت المجموعة بسداد القسط النهائي الذي كان مستحقاً في يوليو 2019.
- (xiv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 299 مليون ريال قطري للنفقات الرأسمالية الجديدة. يسدد القرض بأقساط ربع سنوية تصاعدياً تتراوح ما بين 2 إلى 18 مليون ريال قطري في كل قسط، ويستحق القسط الأخير في يونيو 2026.
- (xv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 40 مليون ريال قطري للنفقات الرأسمالية. يسدد القرض بشكل أقساط ربع سنوية بقيمة 2.220.000 ريال قطري لكل قسط منها، ويستحق القسط الأخير في نوفمبر 2022.
- (xvi) تم الحصول على قرض متجدد بمبلغ 16 مليون دولار أمريكي (تعادل 58,200,000 ريال قطري) لأغراض الشركة العامة. يتم سداد أصل القرض مع الربح على 5 أقساط ربع سنوية تبدأ من فبراير 2020 مع دفعة إجمالية بقيمة 8 ملايين دولار أمريكي تستحق في فبراير 2021.
- (xvii) تم الحصول على قرض قصير الاجل بقيمة 2,5 مليون درهم اماراتي (تعادل 2,475,248 ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض مع الفائدة في فبراير 2020 .
- (xviii) تم الحصول على قرض قصير الأجل بقيمة 5 ملايين ريال قطري لتلبية متطلبات رأس المال العامل قصير الأجل. يسدد أصل القرض مع الفائدة في مارس 2020.

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

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

(ب) قروض مقابل إيصالات أمانة

وهي تمثل تسهيلات استيراد ائتمانية تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة وتحسب عليها فائدة بمعدلات تتراوح ما بين 3.90 % إلى 6.25 % في العام (2018: 3.75 % إلى 5.25 %). طبيعة تلك التسهيلات قصيرة الأجل وهي في الغالب تسدد خلال سنة مالية واحدة من تاريخ التسهيل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

25 القروض (تابع)

(ج) تمويل مشاريع

وهي تمثل التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة. تحتسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدلات تتراوح ما بين 4.50% إلى 5.50% في السنة (2018: 4.10% إلى 5% في السنة). تم الحصول على هذه التسهيلات لتمويل بناء مشاريع وعمليات تشغيلية لشركات تابعة في قطاعات الإنشاءات والطاقة والكهرباء. هذه التسهيلات ذات طبيعة قصيرة الأجل والجدول الزمني الأصلي لسدادها يتراوح ما بين سنة وثلاث سنوات وفقا لمدة المشروع.

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

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

2018	2019	
2.704.284.716	2,523,478,068	الرصيد في 1 يناير
(181,499,188)	5,915,148	صافي الحركة في القروض
692,540	-	تكاليف تمويلية مرسلة لموجودات مؤهلة (إيضاح 12)
133,397,246	129,612,657	تكاليف تمويلية *
(133,397,246)	(117,863,719)	تكاليف تمويل مدفوعة
<u>2,523,478,068</u>	<u>2,541,142,154</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

* تم تخصيص مبلغ 19,341,350 ريال قطري (2018: 21,523,308 ريال قطري) لتكاليف التشغيل .

26 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

2018	2019	
75.348.122	78,052,087	الرصيد في 1 يناير
19,302,603	20,709,620	المخصص خلال السنة
(12,356)	-	محول
(16,586,282)	(26,058,249)	المدفوعات خلال السنة
<u>78,052,087</u>	<u>72,703,458</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

27 المطلوبات الأخرى

غير متداول		متداول		
2018	2019	2018	2019	
-	-	80,740,161	90,705,921	مخصص مستحقات الموردين
-	-	72,658,079	40,158,695	مخصص مشاريع مكتملة
-	-	16,706,504	16,194,411	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
-	-	74,336,571	59,125,206	مصاريف مستحقة
-	-	58,754,184	42,215,062	مستحقات وحوافز الموظفين
7,545,667	10,476,593	22,774,847	17,983,054	نعم دائنة أخرى
<u>7,545,667</u>	<u>10,476,593</u>	<u>325,970,346</u>	<u>266,382,349</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

28 الشركات التابعة

(أ) تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة في 31 ديسمبر 2019 كما يلي:

نسبة الملكية %		النشاطات الرئيسية	اسم الشركة التابعة
2018	2019		
100	100	تقنية المعلومات	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م.
100	100	تركيب الأنظمة الإلكترونية والصيانة	أي تيليجنت للتكنولوجيا ذ.م.م.
100	100	الخدمات الميكانيكية	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.
100	100	تصنيع اللوحات الكهربائية	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
100	100	تجارة المواد الكيماوية وصيانة معدات النفط	شركة السلام للخدمات البترولية ذ.م.م.
100	100	الأعمال الحديدية	الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م.
100	100	مقاولات الهندسة المدنية	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
100	100	تجارة المفروشات والأثاث	شركة مشاريع السلام ذ.م.م.
100	100	الأثاث والتصميم الداخلي	مصانع السلام ذ.م.م.
100	100	أعمال الألمنيوم	شركة الو ناسا ذ.م.م. (2)
100	100	المتاجرة في وصيانة الثلاجات وبرادات المياه ومكيفات الهواء	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.
98	98	الاستشارات والدراسات الإدارية	هولمز جلين قطر ذ.م.م. (2)
100	100	صناعة المحولات الكهربائية	شركة قطر للمحولات ذ.م.م.
100	100	إدارة المطاعم والمخابز	السلام للضيافة ذ.م.م.
70.75	70.78	العقارات	شركة السلام ببيان للتطوير ش.م.ق.خ (ب)
70.75	70.78	إدارة المرافق	الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م. (2)
100	100	المتاجرة في معدات المياه	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. (1)
100	80	التصميم الداخلي	أتيليه 21 ذ.م.م. (شركة مافان الرسام للتجارة) (1) (ب)
100	100	تصنيع الأثاث والديكور الداخلي	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. (1)
100	100	أعمال الألمنيوم	الو ناسا لصناعة الألمنيوم ذ.م.م. (1)
100	100	تجارة التجزئة الفاخرة، شركة قابضة وسيطة	مجموعة السلام ذ.م.م.
100	100	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	أستوديو ومحلات السلام ذ.م.م. الدوحة
100	100	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	أستوديو ومحلات السلام ذ.م.م. دبي (1)
100	100	البيع بالتجزئة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	أستوديو ومحلات السلام ذ.م.م. مسقط (3)
100	100	التجارة العامة	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (2)
100	100	الأزياء الفاخرة -تجزئة	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن
80	80	المتاجرة في الأثاث	شركة مشاريع السلام، البحرين (4)
100	100	الاستثمارات	السلام أموال القابضة إس.أيه إل
100	100	الاستثمارات	السلام كابيتال القابضة إس.أيه إل
100	100	التسويق ومرافق المكاتب	السلام جلوبيكس ذ.م.م.
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكنت ذ.م.م. قطر
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكنت ش.ش.و. البحرين (2)
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكنت ذ.م.م. عمان
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكنت ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة (2)
53.1	53.1	إدارة المباني والمرافق	نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م.
60	60	التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة	شركة بلينك ذ.م.م. (2)
100	100	التجارة في معدات المياه	ديفيرسا اس ار ال
100	100	إنشاء الحدائق وتوريد المواد ذات الصلة	شركة قطر للحدائق ذ.م.م.
51	51	التجارة في المعدات	الشاملة للدراسات البيئية وحلول الطاقة ذ.م.م.
100	100	صناعة الكرتون	شركة أمجد لصناعة وطباعة الكرتون ذ.م.م. (ب)
-	100	التجارة في معدات تقنية المعلومات	بي سي ديل نت قطر (ب)
-	76	خدمات تقنية المعلومات	سيكيور تكنولوجيا ذ.م.م. (ب)
100	100	التجارة في شبكات الكمبيوتر واستشارات تقنية المعلومات	أي تيليجنت تكنولوجيا ذ.م.م. (ب)
100%	80%	التصميم الداخلي	أتيليه 21 ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

28 الشركات التابعة (تابع)

- (i) 99% من رأس مال هذه الشركات مسجل تجارياً باسم الشركة أما نسبة 1% فهي مسجلة باسم مجموعة السلام ذ.م.م، كيان تابع للمجموعة.
- (ii) تم إيقاف أعمال وعمليات هذه الكيانات التابعة للمجموعة .
- (iii) 99% من رأس مال أستوديو ومحلات السلام ذ.م.م، مسقط مسجل في سجل تجاري باسم الشركة و1% مسجل باسم أستوديو ومحلات السلام ش.م.م، وهي إحدى شركات المجموعة.
- (iv) رأس مال هذه الشركات التابعة للمجموعة مسجل باسم مواطن بحريني لما فيه مصلحة المجموعة.
- (ب) تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة هي كما يلي:

سيكيور تكنولوجيا ذ.م.م.

خلال عام 2019، قامت المجموعة بتأسيس هذه الشركة التابعة في دولة قطر بمساهمة 76% في أسهمها.

أي تيليجنت تكنولوجيا ذ.م.م.

خلال عام 2018، قامت المجموعة بتأسيس هذه الشركة التابعة في دولة قطر بمساهمة 100% في أسهمها.

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

خلال سنة 2018، أسست المجموعة هذه الشركة التابعة في دولة قطر بمشاركة 51% من أسهمها.

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

خلال سنة 2018، استحوذت المجموعة على 100% من أسهم شركة أمجد للتصنيع وطباعة الكرتون ذ.م.م. في تاريخ الاستحواذ اعترفت المجموعة باستثمار عقاري (حقوق استخدام) بمبلغ 15,940,012 ريال قطري كقيمة عادلة لصافي الموجودات المقتناة، وذلك باعتبار نفس المبلغ كمقابل شراء منه 2,582,737 ريال قطري مدفوعة نقداً. العقار المستحوذ عليه مرهون لبنك محلي.

بي سي ديل نت ذ.م.م. (قطر)

خلال العام 2019، استحوذت المجموعة على 49% من أسهم بي سي ديل نت ذ.م.م. المتبقية وأصبحت الطرف المسيطر عليها مقابل 98,000 ريال قطري. في تاريخ الاستحواذ، كان صافي القيمة الدفترية للشركة التابعة 197,998 ريال قطري. تفاصيل الاستحواذ كما يلي:

197,998
(98,000)
99,998

القيمة الدفترية للمساهمة غير المسيطرة المقتناة
المقابل المدفوع للمساهمة غير المسيطرة المقتناة
الزيادة في حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة (1)

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

خلال سنة 2019 قامت شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة بشراء حصة إضافية بعدد 18,655 سهماً في شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ. لتصبح مالكا لعدد 38,929,459 سهماً، والتي تمثل نسبة 70.78% من رأس مال شركة السلام بنين. القيمة الدفترية لصافي أصول شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ. في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في تاريخ الاستحواذ هي 590,675,318 ريال قطري. تفاصيل الحصة الإضافية مع خسارة متناسبة من الشراء معترف بها في حقوق الملكية كما يلي:

200,346
(148,973)
51,373

القيمة الدفترية للمساهمة غير المسيطرة المقتناة
المقابل المدفوع للمساهمة غير المسيطرة المقتناة
الزيادة في حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة (1)

1- اشتملت الزيادة في حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة على نقص في الأرباح المدورة بمبلغ 51,373 ريال قطري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

28 الشركات التابعة (تابع)

(شركة مافان الرسام للتجارة) (أنتيليبه 21 ذ.م.م.) - استبعاد مساهمات غير مسيطرة

خلال سنة 2019 باعت شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة نسبة 20% من المساهمة في الشركة التابعة "شركة مافان الرسام للتجارة" مقابل 1.466.593 ريال قطري بينما احتفظت بالسيطرة على هذه الشركة التابعة. القيمة الدفترية للمساهمة التي تم بيعها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في تاريخ البيع كانت 141.917 ريال قطري.

1,466,593	المقابل المستلم من مساهمات غير مسيطرة مستبعدة
(141,917)	القيمة الدفترية لمساهمات غير مسيطرة مستبعدة
<u>1,324,676</u>	الزيادة في حقوق الملكية منسوبة الى مالكي الشركة (1)

(1) الزيادة في حقوق الملكية المنسوبة الى مالكي الشركة تشمل زيادة في الأرباح المدورة بقيمة 1,324,676 ريال قطري.

29 إيرادات التشغيل

2018	2019	
1,513,495,299	1,164,297,351	إيرادات عقود
951,733,576	885,459,402	إيرادات بيع بضائع
51,873,574	50,269,233	إيرادات خدمات
129,290,987	119,992,016	إيرادات العقارات
<u>2,646,393,436</u>	<u>2,220,018,002</u>	

30 تكلفة التشغيل

2018	2019	
1,285,105,139	967,953,329	تكاليف العقود (1)
676,670,953	659,352,039	تكلفة بيع بضائع
29,548,167	28,322,541	تكلفة خدمات
13,534,769	7,234,403	تكاليف العقارات
21,523,308	19,341,350	الفائدة المحتسبة على المشاريع
36,735,865	39,469,160	إهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح 12)
13,287,010	11,881,306	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	653,526	الفوائد على مطلوبات الأيجار
-	1,508,101	إهلاك حق استخدام الموجودات
<u>2,076,405,211</u>	<u>1,735,715,755</u>	

(1) تشمل اهلاك بقيمة 1,027,439 ريال قطري (2018: صفر)

31 إيرادات الاستثمار

2018	2019	
(192,122)	(9,437)	خسارة محققة / غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,843,131	636,131	إيراد فوائد
1,857,651	1,147,645	إيراد توزيعات أرباح
-	1,974,502	ربح من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح 13)
<u>3,508,660</u>	<u>3,748,841</u>	

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

2018	2019	
1,857,651	1,147,645	استثمارات في أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(192,122)	(9,437)	استثمارات في أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	1,974,502	استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
1,843,131	636,131	قروض وذمم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
<u>3,508,660</u>	<u>3,748,841</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

32 إيرادات أخرى

2018	2019	
5,237,284	5,100,520	إيراد من اتفاقيات إيجار من الباطن
33,378,652	53,242,612	أخرى
357,665	(765,406)	(خسارة) / ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
38,973,601	57,577,726	

33 مصاريف عمومية وإدارية

2018	2019	
89,573,348	21,084,086	إيجار مكاتب ومستودعات وصالات عرض
2,240,049	2,715,631	مصاريف إعلان
21,944,118	10,935,053	مصاريف تسويق *
15,177,738	14,711,480	إصلاحات وصيانة
3,440,959	3,771,302	مصاريف سفر
5,623,952	5,031,869	مصاريف اتصالات
8,885,348	8,086,457	مصاريف كهرباء ومياه
723,741	246,570	مصاريف تطوير الأعمال
1,561,305	1,194,921	مصاريف ضيافة وترفيه
1,731,036	1,098,695	رسوم مناقصات
2,745,437	2,351,038	مصاريف تأمين
6,790,684	6,585,102	مصاريف قانونية وتسجيل
3,250,807	2,533,093	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
4,694,417	6,225,837	أتعاب مهنية
135,431	205,507	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
3,752,608	3,275,144	مصاريف وقود
498,178	501,626	اشتراكات وكتالوجات
1,683,669	1,293,015	مصاريف انتقالات
331,055	297,507	تبرعات
40,450,561	26,775,523	مخصص بضاعة بطيئة الحركة (إيضاح 18)
22,754	280,867	شطب موجودات غير ملموسة (إيضاح 11)
5,797,011	2,848,790	أخرى
221,054,206	122,049,113	

* تفاصيل صافي مصاريف التسويق على النحو التالي:

2018	2019	
43,149,859	34,171,020	مصاريف تسويق تم تكبدها خلال السنة
(21,205,741)	(23,235,967)	مساهمة ممنوحة من موردين
21,944,118	10,935,053	

34 مساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقا للقانون رقم 13 لسنة 2008 والتوضيحات ذات الصلة المصدرة في سنة 2010 والتي تنطبق على جميع الشركات القطرية المساهمة المدرجة والتي تتم المتاجرة في أسهمها، تقوم المجموعة بتكوين مخصص بنسبة 2.5% من صافي الربح المنسوب إلى مالكي الشركة كمساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية. لم يتم عمل مخصص كهذا، حيث تكبدت المجموعة خسائر خلال السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

35 العائد للسهم

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

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

2018	2019	
(99,403,701)	(128,452,258)	خسارة السنة المنسوبة لمالكي الشركة
1,143,145,870	1,143,145,870	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح (1)
(0.87)	(0.11)	العائد الأساسي والمخفف للسهم

خلال السنة، قامت الشركة بتقسيم سهم واحد بقيمة 10 ريال قطري لكل سهم إلى 10 أسهم بقيمة 1 ريال قطري لكل سهم. راجع الإيضاح 22 لمزيد من التفاصيل. وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي.

36 المطلوبات والالتزامات المحتملة

2018	2019	
192,275,652	68,918,060	اعتمادات مستنديه
695,881,781	568,549,931	خطابات ضمان

ارتباطات الإيجار التشغيلي

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

2018	
79,842,024	خلال سنة واحدة
173,767,729	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
49,529,069	أكثر من 5 سنوات
303,138,822	

خلال سنة 2019، تم عرض هذه الأيجارات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (إيضاح 8).

37 قطاعات التشغيل

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

(أ) من حيث قطاعات التشغيل:

القطاعات الصادر عنها التقرير						
الإجمالي	العقارات والاستثمارات	التقنية والاتصالات	المنتجات الاستهلاكية والفاخرة	الطاقة والكهرباء	المقاولات	2019
						إيراد التشغيل
2,220,018,002	145,304,826	432,785,983	806,435,531	406,117,994	429,373,668	من عملاء خارجيين
112,470,116	42,745,474	14,990,582	576,467	37,295,568	16,862,025	ما بين القطاعات
2,332,488,118	188,050,300	447,776,565	807,011,998	443,413,562	446,235,693	إجمالي إيراد التشغيل
(129,654,147)	22,243,966	1,630,518	(138,217,992)	(6,107,698)	(9,202,941)	نتائج القطاع
						موجودات ومطلوبات
4,742,582,814	2,442,535,228	782,281,087	681,407,172	395,234,496	441,124,831	موجودات القطاع
3,567,798,566	1,777,346,618	556,096,121	623,495,616	306,154,281	304,705,930	مطلوبات القطاع
						المعلومات القطاعية الأخرى
30,838,004	2,570,698	520,422	9,381,112	16,974,429	1,391,343	النفقات الرأسمالية:
2,040,217	1,591,030	-	430,961	-	18,226	موجودات ملموسة
32,878,221	4,161,728	520,422	9,812,073	16,974,429	1,409,569	موجودات غير ملموسة
182,720,393	57,205,587	2,209,803	98,454,870	13,662,071	11,188,062	إهلاك
3,230,968	103,670	-	2,637,548	93,230	396,520	إطفاء

* طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في 1 يناير 2019 ، والذي يتطلب الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلية (إيضاح 6). ونتيجة لذلك، أقرت المجموعة بمبلغ 139,306,000 ريال قطري من أصول حق الاستخدام و139,306,000 ريال قطري من الالتزامات الناشئة عن عقود الإيجار هذه. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات في هذه القطاعات التي صدر التقرير عنها في 31 ديسمبر 2019. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 باستخدام منهج التعديل بأثر رجعي، والتي بموجبها لا يتم إعادة بيان المعلومات المقارنة (الملاحظة 6).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

(أ) من حيث قطاعات التشغيل (تابع):

الإجمالي	القطاعات الصادر عنها التقرير					2018
	العقارات والاستثمارات	التقنية والاتصالات	المنتجات الاستهلاكية والفاخرة	الطاقة والكهرباء	المقاولات	
						إيراد التشغيل
2,646,393,436	156,822,060	738,770,406	886,363,185	429,029,810	435,407,975	من عملاء خارجيين
178,146,985	47,940,819	5,344,713	637,869	73,986,635	50,236,949	ما بين القطاعات
<u>2,824,540,421</u>	<u>204,762,879</u>	<u>744,115,119</u>	<u>887,001,054</u>	<u>503,016,445</u>	<u>485,644,924</u>	إجمالي إيراد التشغيل
(96,911,633)	34,457,593	6,034,120	(149,827,233)	18,448,012	(6,024,125)	نتائج القطاع
						موجودات ومطلوبات
4,946,474,316	2,462,032,026	753,706,730	795,065,010	444,033,040	491,637,510	موجودات القطاع
<u>3,636,527,554</u>	<u>1,704,616,258</u>	<u>602,806,240</u>	<u>626,063,352</u>	<u>349,123,425</u>	<u>353,918,279</u>	مطلوبات القطاع
						المعلومات القطاعية الأخرى
						النفقات الرأسمالية:
59,271,976	26,463,500	965,880	17,215,830	7,187,463	7,439,303	موجودات ملموسة
6,960,174	1,812,280	-	4,938,368	-	209,526	موجودات غير ملموسة
<u>66,232,150</u>	<u>28,275,780</u>	<u>965,880</u>	<u>22,154,198</u>	<u>7,187,463</u>	<u>7,648,829</u>	
125,836,588	53,200,713	2,075,172	51,070,204	8,537,004	10,953,495	إهلاك
<u>2,859,565</u>	<u>264,350</u>	<u>-</u>	<u>1,702,111</u>	<u>466,851</u>	<u>426,253</u>	إطفاء

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

(ب) من حيث المواقع الجغرافية:

2018			
قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي
2,180,606,655	322,006,105	143,780,676	2,646,393,436
166,109,952	10,921,867	1,115,166	178,146,985
2,346,716,607	332,927,972	144,895,842	2,824,540,421
(28,989,044)	(49,068,513)	(18,854,076)	(96,911,633)
4,013,847,575	700,449,566	232,177,175	4,946,474,316
3,231,997,691	279,261,452	125,268,411	3,636,527,554
55,836,606	2,823,005	612,365	59,271,976
6,897,730	57,406	5,038	6,960,174
62,734,336	2,880,411	617,403	66,232,150
107,639,034	15,168,010	3,029,544	125,836,588
2,635,463	76,156	147,946	2,859,565

*2019			
قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي
1,787,932,702	303,381,629	128,703,671	2,220,018,002
110,273,278	1,935,657	261,181	112,470,116
1,898,205,980	305,317,286	128,964,852	2,332,488,118
(79,975,305)	(35,044,770)	(14,634,072)	(129,654,147)
3,838,186,747	636,463,928	267,932,139	4,742,582,814
3,199,828,302	243,375,907	124,594,357	3,567,798,566
27,908,613	778,985	2,150,406	30,838,004
2,040,217	-	-	2,040,217
29,948,830	778,985	2,150,406	32,878,221
138,388,910	39,664,557	4,666,926	182,720,393
3,001,675	49,343	179,950	3,230,968

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

موجودات ومطلوبات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى
المصرفيات الرأسمالية:
موجودات ملموسة
موجودات غير ملموسة

إهلاك
إطفاء

* راجع الإيضاح 37 (أ)

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

(أ) القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

(2) الأدوات المالية – قياس القيم العادلة

يوضح الجدول التالي تقنيات التقييم باستخدام المستوى 2 والمستوى 3 من ترتيب القيمة العادلة في 31 ديسمبر 2019 و31 ديسمبر 2018 للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي، إضافة إلى المدخلات الهامة التي لا يتم ملاحظتها المستخدمة.

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

تقنية التقييم

منهج السوق

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

لا تنطبق

لا تنطبق

طريقة صافي الموجودات المعدل

ستزيد / (تنقص) القيمة العادلة
القيمة العادلة المتوقعة لكل المقدر لو كانت صافي
الموجودات المعدلة أعلى /
(أقل)

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

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

(ب) إدارة المخاطر المالية

(1) مخاطر الائتمان

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

2018	2019	
		موجودات مالية
20,977,414	18,447,057	قروض لشركات زميلة
14,637,419	26,600,016	إيرادات مستحقة
250,365,734	246,302,302	مستحق من أطراف ذات علاقة
239,355,381	209,218,797	محتجزات مدينة
452,430,935	450,485,159	ذمم تجارية وأوراق دفع – بالصافي
168,603,591	95,371,744	أرصدة لدى البنوك
		موجودات عقود
652,910,715	706,888,185	
<u>1,799,281,189</u>	<u>1,753,313,260</u>	

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

2018	2019	
8,196,187	58,638,795	مخصص خسارة انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة (إيضاح 20)
-	5,000,000	مخصص خسارة انخفاض قيمة مستحقات من أطراف ذات علاقة (إيضاح 19)
-	1,333,634	مخصص خسارة انخفاض قيمة محتجزات مدينة (إيضاح 15)
-	(3,870,959)	رد مخصص خسارة انخفاض قيمة موجودات العقود (إيضاح 16)
<u>8,196,187</u>	<u>61,101,470</u>	

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

2018	2019	
56,416,920	-	الرصيد في 1 يناير بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39
236,077,600	-	تعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
292,494,520	297,472,990	الرصيد في 1 يناير بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	76,338	المخصص المحول عند دمج الأعمال
8,196,187	61,101,470	مخصص خلال السنة
2,054,285	-	تحويل
(5,272,002)	(94,355,046)	مشطوبات / رد خلال العام
<u>297,472,990</u>	<u>264,295,752</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

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

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(1) مخاطر الائتمان (تابع)

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

تقييم الخسارة الائتمانية المتوقعة

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

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

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

الائتمان منخفض القيمة	مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط	في 31 ديسمبر 2019
			المرجح لمعدل الخسارة	
لا	10,561,843	159,612,236	6.6%	متداول (لم يتجاوز موعد استحقاقه)
لا	19,854,378	142,884,932	13.9%	متجاوز موعد استحقاقه 1-60 يوما
لا	9,752,081	30,641,028	31.8%	متجاوز موعد استحقاقه 61 إلى 120 يوما
لا	48,374,955	124,887,375	38.7%	متجاوز موعد استحقاقه 121 إلى 365 يوما
لا	35,107,160	66,400,601	52.9%	متجاوز موعد استحقاقه 365 إلى 730 يوما
لا	57,404,357	107,113,761	53.6%	متجاوز موعد استحقاقه أكثر من 730 يوما
	181,054,774	631,539,933		

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

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

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(1) مخاطر الائتمان (تابع)

تقييم الخسارة الائتمانية المتوقعة (تابع)

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض إلى مخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية والأخرى المدينة كما في 31 ديسمبر 2018:

الائتمان منخفض القيمة	مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	في 31 ديسمبر 2018
لا	7,730,420	143,916,13	5.37%	متداول (لم يتجاوز موعد استحقاقه)
لا	18,240,102	131,973,03	13.82%	متجاوز موعد استحقاقه 1-60 يوما
لا	16,430,329	61,880,492	26.55%	متجاوز موعد استحقاقه 61 إلى 120 يوما
لا	20,961,437	66,057,170	31.73%	متجاوز موعد استحقاقه 121 إلى 365 يوما
لا	17,211,815	40,206,730	42.81%	متجاوز موعد استحقاقه 365 إلى 730 يوما
لا	80,597,989	169,569,47	47.53%	متجاوز موعد استحقاقه أكثر من 730 يوما
لا		2		
	161,172,09	613,603,02		
	2	7		

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

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

علاوة على ذلك، لدى المجموعة خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ 83,858,837 ريال قطري (136,300,898 ريال قطري في سنة 2018) على موجودات العقود، مستحقات من أطراف ذات علاقة ومحتجزات مدينة كما في 31 ديسمبر 2019.

النقد وما يعادل النقد

احتفظت المجموعة بنقد وأرصدة لدى البنوك بمبلغ 97,982,958 ريال قطري في 31 ديسمبر 2019 (171,089,432 ريال قطري في 31 ديسمبر 2018). يتم الاحتفاظ بالنقد وما يعادل النقد لدى بنوك ومؤسسات مالية مقابلة مصنفة تصنيفاً من فئات 1A إلى 2A استناداً إلى تصنيفات (وكالة التصنيف مودي).

تم قياس انخفاض قيمة النقد والأرصدة لدى البنوك على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً وهي تعكس الاستحقاقات قصيرة الأجل للمخاطر. تعتبر المجموعة أن مخاطر الائتمان منخفضة بالنسبة للنقد وما يعادل النقد لديها استناداً إلى تصنيفات ائتمانية خارجية من أطراف مقابلة.

الضمانات

سياسة المجموعة هي توفير ضمانات مالية فقط لالتزامات الشركات التابعة. في 31 ديسمبر 2019 أصدرت الشركة ضمانات لبعض البنوك فيما يتعلق بتسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركاتها التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

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

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(2) مخاطر السيولة

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

31 ديسمبر 2019			
القيم الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية خارجة غير مخصومة	أقل من سنة	أكثر من سنة
المطلوبات المالية غير المشتقة			
قروض	2,541,142,154	(935,972,166)	(1,605,169,988)
محتجزات دائنة	53,656,074	(28,172,596)	(25,483,478)
مطلوبات أخرى باستثناء المخصصات	266,948,331	(266,382,349)	(565,982)
مستحقات لأطراف ذات علاقة	3,827,875	(3,827,875)	-
سحب على المكشوف من بنوك	101,329,601	(101,329,601)	-
أوراق دفع	27,822,576	(27,822,576)	-
ذمم تجارية وأخرى دائنة	295,152,527	(295,152,527)	-
مطلوبات الإيجار	82,247,239	(29,722,559)	(52,524,680)
	3,372,126,377	(1,688,382,249)	(1,683,744,128)

31 ديسمبر 2018			
القيم الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية خارجة غير مخصومة	أقل من سنة	أكثر من سنة
المطلوبات المالية غير المشتقة			
قروض	2,523,478,068	(1,005,457,768)	(1,518,020,300)
محتجزات دائنة	67,655,452	(35,108,291)	(32,547,161)
مطلوبات أخرى باستثناء المخصصات	254,134,337	(253,312,267)	(822,070)
مستحقات لأطراف ذات علاقة	3,606,765	(3,606,765)	-
سحب على المكشوف من بنوك	127,683,776	(127,683,776)	-
أوراق دفع	39,669,534	(39,669,534)	-
ذمم تجارية وأخرى دائنة	301,655,430	(301,655,430)	-
	3,317,883,362	(1,766,493,831)	(1,551,389,531)

(3) مخاطر السوق

(أ) مخاطر سعر السهم

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

بالريال القطري

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

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(3) مخاطر السوق (تابع)

تحليل الحساسية

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المدرجة للمجموعة زيادة بمبلغ 3,518,517 ريال قطري (3,402,873 ريال قطري في 2018) في الموجودات وحقوق الملكية ويتوقع أن يؤدي النقص بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المدرجة للمجموعة إلى نقص في الموجودات وحقوق الملكية بمبلغ 3,518,517 ريال قطري (3,402,873 ريال قطري في سنة 2018).

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه المجموعة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إلى زيادة بمبلغ 29,470 ريال قطري (118,721 ريال قطري في 2018) في موجودات وربح المجموعة وسيؤدي النقص بنسبة 10% في محفظه المجموعة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى إنقاص الموجودات والربح بمبلغ 29,470 ريال قطري (118,721 ريال قطري في 2018).

(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 الفائدة للمجموعة بالنسبة للأدوات المالية التي تحمل فوائد كما يلي:

القيمة الدفترية		
2018	2019	
54,456,339	79,477,418	أدوات لا تحمل فوائد أرصدة بنكية
(56,286,479)	(56,286,479)	أدوات بمعدلات ثابتة قروض بنكية
(56,286,479)	(56,286,479)	صافي الأصل / الالتزامات المالية
%4.5-%4.25	%5.0-%4.5	متوسط معدل الفائدة (في السنة)
114,147,252	15,894,326	أدوات بمعدلات متغيرة أرصدة بنكية
(2,467,191,589)	(2,484,855,675)	قروض بنكية
(127,683,776)	(101,329,601)	مسحوبات على المكشوف من بنوك
(2,480,728,113)	(2,570,290,950)	صافي المطلوبات المالية
%6.48-%3.75	%6.25-%4.51	متوسط معدل الفائدة (في السنة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

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

(ب) إدارة المخاطر المالية (تابع)

(3) مخاطر السوق (تابع)

(ب) مخاطر معدل الفائدة (تابع)

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات ذات السعر الثابت

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

إن أي تغيير بمقدار 50 نقطة أساس في أسعار الفائدة كان سيؤدي إلى زيادة أو إنقاص حقوق الملكية بمقدار 281,432 ريال قطري (281,432 ريال قطري في 2018). يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى، لا سيما أسعار صرف العملات الأجنبية ستظل ثابتة.

تحليل حساسية التدفق النقدي للأدوات ذات السعر المتغير

يوضح الجدول التالي حساسية ربح المجموعة بالنسبة للتغيرات المحتملة على نحو معقول في معدلات الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. حساسية الربح هي أثر التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على ربح/ (خسارة) المجموعة لسنة واحدة، استناداً إلى موجودات مالية ومطلوبات مالية ذات معدلات فائدة متغيرة محتفظ بها في 31 ديسمبر 2019.

الربح أو (الخسارة)		الربح أو (الخسارة)	
2018		2019	
50 نقطة انخفاض	50 نقطة زيادة	50 نقطة انخفاض	50 نقطة زيادة
12.403.641	(12.403.641)	12,851,455	(12,851,455)

مطلوبات مالية بمعدلات متغيرة

(ج) مخاطر العملات

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

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

39 أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة 2018 متى كان ذلك ضرورياً للمحافظة على الثبات مع أرقام 2019. برغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الخسارة الموحدة أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.