

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

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وبيان الدخل الموحد، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). ويرد لاحقاً في هذا التقرير بيان لمسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة. وفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) (IESBA Code) فإننا كيان مستقل عن المجموعة، وقد قمنا بتلبية مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى ذات الصلة المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة وفقاً للمتطلبات المهنية ذات الصلة في دولة قطر، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمعايير أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (IESBA Code). في رأينا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إبداء رأينا.

الأمر الهامة حول أعمال التدقيق

إن الأمور الهامة حول أعمال التدقيق، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور خلال تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا حولها، كما وأننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي بيان لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

لقد وفينا بالمسؤوليات الموضحة في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة في تقريرنا هذا، بما في ذلك فيما يتعلق بأمور التدقيق الهامة. وبناءً عليه، تضمنت أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ إجراءات تهدف إلى الاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة. وتقدم نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة الأمور الموضحة أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين
السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق. - تنمة
تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة
الأمر الهامة حول أعمال التدقيق - تنمة

خطوات التدقيق المتبعة لمعالجة أمور التدقيق الهامة	أمور التدقيق الهامة
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، إلى جانب أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • قمنا بإجراءات شاملة وحصلنا على فهم للضوابط المتعلقة بتقييم الاستثمارات العقارية، بما في ذلك طرق التقييم والافتراضات والتقديرات المستخدمة في تقييم الاستثمارات العقارية. • قمنا بتقييم كفاءات وقدرات وموضوعية المثمن العقاري الخارجي المكلف من قبل الإدارة، وكذلك شروط التكليف ونطاق الأعمال المتفق عليها. • قمنا بالاستعانة بخبيرنا الداخلي المختص لتقييم ما إذا كان أسلوب ومنهجية التقييم المستخدمة من قبل المثمن العقاري تتماشى مع ممارسات معايير التقييم المقبولة عموماً؛ و • مدى ملاءمة الافتراضات والبيانات المستخدمة في التقييم؛ مثل التدفقات النقدية السنوية، وتكاليف التشغيل، والقيمة النهائية، ومعدل النمو، والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال، وسعر السوق المقارن، حسبما ينطبق ذلك. • قمنا بمراجعة التعديلات التي أجريت بأثر رجعي فيما يتعلق بالتغيير في السياسة المحاسبية الخاصة بقياس الاستثمارات العقارية. • بالإضافة إلى ذلك، قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات حول الافتراضات والأحكام الهامة. 	<p>تقييم الاستثمارات العقارية</p> <p>تمتلك المجموعة استثمارات عقارية (أراضي ومباني) في كل من قطر والإمارات العربية المتحدة وفلسطين. خلال السنوات السابقة، قامت المجموعة بقياس استثماراتها العقارية باستخدام نموذج التكلفة (أي بالتكلفة مع خصم الاستهلاك المتراكم). وخلال السنة قامت المجموعة اختياريًا بتغيير سياستها المحاسبية المتعلقة بالقياس اللاحق للاستثمارات العقارية من نموذج التكلفة إلى نموذج القيمة العادلة وسجلت التغييرات الناتجة بأثر رجعي من خلال تعديل البيانات المالية الموحدة للفترة السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٨.</p> <p>كانت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٢,٢٣٠,١٨٥,٢٠٧ ريال قطري (٢٠١٩: ٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠ ريال قطري)، وهو ما يعادل نحو ٤٣٪ (٢٠١٩: ٤١٪) من إجمالي موجودات المجموعة في تاريخ التقرير. وسجلت المجموعة صافي خسارة في القيمة العادلة بمبلغ ١٨,٥٧٧,٠٥٦ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: صافي ربح في القيمة العادلة بمبلغ ١١٨,٣٩٦,٦٠٢ ريال قطري) كما هو مبين بالإيضاح ٤ للبيانات المالية الموحدة.</p> <p>لقد اعتبرنا تقييم الاستثمارات العقارية من أمور التدقيق الهامة نظراً للحجم المادي للأرصدة ذات الصلة كما في نهاية السنة واستخدام أحكام وتقديرات هامة في تقييم القيمة العادلة.</p>

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام
السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مكتب تدقيق آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية الموحدة في تقريره الصادر بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٠.

بالإضافة إلى ذلك وكجزء من أعمال تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠٢٠، فقد قمنا أيضاً بتدقيق التعديلات المشار إليها في الإيضاح ٣٩ والتي تم تطبيقها لتعديل البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠١٩. في رأينا أن هذه التعديلات مناسبة وأنها تم تطبيقها بشكل صحيح. لم يتم تكليفنا للقيام بتدقيق أو مراجعة أو تنفيذ أي إجراءات على البيانات المالية الموحدة للمجموعة لسنة ٢٠١٩ بخلاف فيما يتعلق بتلك التعديلات، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق أو أي شكل من أشكال التأكيد حول البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠١٩ ككل.

المعلومات الأخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٠، ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. يتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بقيامنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى والأخذ في الاعتبار خلال ذلك ما إذا كانت هذه المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق أو أنها تبدو كأخطاء مادية. في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي بناء على أعمال التدقيق التي قمنا بها فإن علينا الإبلاغ عن هذا الأمر.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة حول البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي كذلك مسؤولة عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية إعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكذلك تقوم بالإفصاح، عند الحاجة، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو إنهاء عملياتها أو أنه ليس لديها بديل واقعي غير ذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام
السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق. - تنمة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تنمة

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه لا يعد ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تقوم دائماً بتبيان الأخطاء المادية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر الأخطاء مادية، بصورة فردية أو إجمالية، إذا كان من المحتمل أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدمين التي اتخذت بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

وكجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نقوم بممارسة تقديرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية وملاءمة توفر أساساً لإبداء رأينا. تعد مخاطر عدم تبيان الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتيال التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم إجراءات الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تلقى بالشك على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال اتضح لنا وجود شك مادي، فإن علينا لفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الافصاحات غير كافية. كما وتعتمد نتيجة المراجعة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ التقرير، إلا أنه قد تؤدي أحداث أو ظروف بعد ذلك التاريخ إلى عدم استمرار المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الافصاحات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين الكرام
السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق. - تتمة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

• الحصول على أدلة تدقيق كافية بشأن المعلومات المالية للمؤسسات أو الأنشطة التجارية للمجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ أعمال التدقيق للمجموعة، ونبقى نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج أعمال التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتحديدنا خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم لمجلس الإدارة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بأخلاقيات المهنة فيما يتعلق بالاستقلالية، وقمنا بالتواصل معهم حول أية علاقات أو أمور أخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا وكذلك تقديم الإجراءات الوقائية ذات الصلة عند الضرورة.

ومن بين الأمور التي تم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، قمنا بتحديد الأمور التي تعد أكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبالتالي نعتبرها أمور تدقيق هامة. ونقوم بإيضاح هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات هذا، إلا في حال وجود قانون أو حكم يمنع الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نقرر، في حالات استثنائية للغاية، أنه لا يجب الإفصاح العلني عن أمر في تقريرنا لأنه من المحتمل أن تفوق الآثار السلبية لذلك أهداف المصلحة العامة من الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجرى الجرد وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية الموحدة تراعي أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة أي مخالفات للقانون أعلاه أو النظام الأساسي للمجموعة على وجه قد يكون له تأثير سلبي مادي على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي.



أحمد سيد

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٢٦

الدوحة في ٢٣ فبراير ٢٠٢١

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

بيان المركز المالي الموحد

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ يناير ٢٠١٩ ريال قطري (معدلة) (إيضاح ٣٩)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري (معدلة) (إيضاح ٣٩)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
				عقارات وآلات ومعدات
				استثمارات عقارية
				شهرة
				موجودات غير ملموسة
				موجودات حق الاستخدام
				استثمار في مشاريع مشتركة
				استثمار في شركات زميلة
				استثمارات في أوراق مالية
				محتجزات مدينة
				قروض لشركات زميلة
				موجودات أخرى
				الموجودات المتداولة
				مخزون
				ذمم تجارية مدينة وأخرى
				موجودات عقود
				مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
				محتجزات مدينة
				موجودات أخرى
				استثمارات في أوراق مالية
				نقد وأرصدة لدى البنوك
				إجمالي الموجودات
٤٥٧,٤٧٤,٨٦٧	٣٨٤,٩٢٧,٢٢٥	٣٢٦,٨٦٥,١٠٠	٣	
٢,١٣٠,٥٥٩,٠٦٥	٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠	٢,٢٣٠,١٨٥,٢٠٧	٤	
٧١,٤٧٥,٩٩٦	٦٠,٦٢٥,٥١٥	٦٠,٦٢٥,٥١٥	٥	
٣٧,٠٤٨,٦٢١	٣٥,٦٦٧,٥٣٤	٣٢,٦٥١,٨٧٧	٦	
-	١١٧,٠٨١,٢٠٠	٧٧,٠٠٨,٧٦٣	٧	
٥٨,٢١٢,٠٧٧	٦١,٧٥٧,٧٤٤	٦٢,٣٥٩,٥٦٧	٨	
٨٣,٩٠٢,٥١٢	٧٩,٣٠٠,٣٣٧	١٤٤,٩٨٤,٧٨٥	٩	
١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	١٦٨,٥١٤,٤٩٣	١٣٧,٩٧٩,٣٦٢	١٠	
١٣١,٣٢٥,٦٥٦	١١٤,٥٠١,٣٦٠	٩٩,٦١٨,١٩٩	١١	
٢٠,٩٧٧,٤١٤	١٨,٤٤٧,٠٥٧	٢٢,٥١٩,٢٣٤	٣٠	
٨٠,٧٢١,٩٧٤	٧٧,٤٩٧,٠٢٣	٨٠,٣٦٢,٧٣١	١٢	
<u>٣,٢٥٤,٣٢٠,٥٦٨</u>	<u>٣,٣٧٨,١٨٣,٢٨٨</u>	<u>٣,٢٧٥,١٦٠,٣٤٠</u>		
٤٥٥,٢٥٣,٤٨٣	٣٥٩,٥١٧,٢٩٩	٢٥٦,٨٨٦,٤٨١	١٣	
٤٥٢,٤٣٠,٩٣٥	٤٥٠,٤٨٥,١٥٩	٤٢٨,٨٣٩,١٤٩	١٤	
٦٥٢,٩١٠,٧١٥	٧٠٦,٨٨٨,١٨٥	٥٧٦,٤٨٧,٨٢٢	١٥	
٢٥٠,٣٦٥,٧٣٤	٢٤٦,٣٠٢,٣٠٢	١٩٦,٠٢٥,٥٣٦	٣٠	
١٠٨,٠٢٩,٧٢٣	٩٤,٧١٧,٤٣٧	٨٧,٩٩١,٦٨٣	١١	
١٦٧,٣٦٨,٦٢٣	١٦٩,٤٧٦,٧٩٤	١٣٥,٥٤٨,٦٤٩	١٢	
١,١٨٧,٢١٤	٢٩٤,٦٩٩	-	١٠	
١٧١,٠٨٩,٤٣٢	٩٧,٩٨٢,٩٥٨	٢٦٨,٠٧١,٣٧١	١٦	
<u>٢,٢٥٨,٦٣٥,٨٥٩</u>	<u>٢,١٢٥,٦٦٤,٨٣٣</u>	<u>١,٩٤٩,٨٥٠,٦٩١</u>		
<u>٥,٥١٢,٩٥٦,٤٢٧</u>	<u>٥,٥٠٣,٨٤٨,١٢١</u>	<u>٥,٢٢٥,٠١١,٠٣١</u>		

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.


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

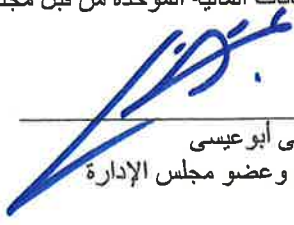
بيان المركز المالي الموحد - تنمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال قطري (معدلة) (إيضاح ٣٩)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال قطري (معدلة) (إيضاح ٣٩)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال قطري	إيضاحات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١٧ رأس المال
٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	١٨ الاحتياطي القانوني
(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	(٢٠,٩٨٦,٠٢٣)	(٣٦,٢٦٦,٤٠١)	١٠ احتياطي القيمة العادلة
١٠٠,٠٥٢,٨٠٤	٧٧,٥١٦,٩٧٦	(٦٨,٦٩٥,٢٥٩)	(خسائر مترakمة) / أرباح مدورة
			حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
١,٦٩١,٠٢٣,٣٧٤	١,٦٦٦,١٦٥,٨٦٣	١,٥٠٤,٦٧٣,٢٥٠	١٩ الحصة غير المسيطرة
١٨٥,٤٠٥,٥٠١	٢٣٢,٩٦٦,٢٥٩	٢١٧,١٥٩,٠٥٨	إجمالي حقوق الملكية
١,٨٧٦,٤٢٨,٨٧٥	١,٨٩٩,١٣٢,١٢٢	١,٧٢١,٨٣٢,٣٠٨	
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥١٨,٠٢٠,٣٠٠	١,٦٠٥,١٦٩,٩٨٨	١,٨٧٧,٤٦١,٠٩٢	٢٠ قروض وتسهيلات تحمل فوائد
-	٨٧,١٦٧,٤٣٥	٦٣,٦٤٤,٤٣٥	٧ مطلوبات إيجار
٧٨,٠٥٢,٠٨٧	٧٢,٧٠٣,٤٥٨	٦١,٦٦٣,٩٤٩	٢١ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٥٤٧,١٦١	٢٥,٤٨٣,٤٧٨	١٠,٨٦٧,٠١٥	١١ محتجزات دائنة
-	-	١,٠٨٣,٩٨٤	٢٣ أوراق دفع
١,٦٢٨,٦١٩,٥٤٨	١,٧٩٠,٥٢٤,٣٥٩	٢,٠١٧,٧٢٠,٤٧٥	
			المطلوبات المتداولة
١٢٧,٦٨٣,٧٧٦	١٠١,٣٢٩,٦٠١	٦٠,٥٠٣,٤٠٦	١٦ سحب على المكشوف من البنوك
٣٤١,٣٢١,٧٢٤	٣٢٢,٩٧٥,١٠٣	٢١٨,٧٧٩,٦٩٦	٢٣ ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤٩,٦٢٢,٠٣٥	٢٣,٧٢٠,٨٨٩	٣٣,٩٠٥,٢٣٥	١٥ مطلوبات العقود
١١١,٥٩١,٦٣٤	٨٩,٣٣٧,٢٣٠	٨٦,٩٦٩,٨٧٠	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
١,٠٠٥,٤٥٧,٧٦٨	٩٣٥,٩٧٢,١٦٦	٨٢٠,٣٢٣,٣٩٤	٢٠ قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٣,٦٠٦,٧٦٥	٣,٨٢٧,٨٧٥	١,٦٤٩,٤٧٣	٣٠ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	٣٠,٦٤٦,٢٣٧	١٩,٠٨٩,٢٠٣	٧ مطلوبات إيجار
٣٥,١٠٨,٢٨٩	٢٨,١٧٢,٥٩٧	١٨,٦٧٩,٤٢٠	١١ محتجزات دائنة
٣٣٣,٥١٦,٠١٣	٢٧٨,٢٠٩,٩٤٢	٢٢٨,٥٥٨,٥٥١	٢٢ مطلوبات أخرى
٢,٠٠٧,٩٠٨,٠٠٤	١,٨١٤,١٩١,٦٤٠	١,٤٨٨,٤٥٨,٢٤٨	
٣,٦٣٦,٥٢٧,٥٥٢	٣,٦٠٤,٧١٥,٩٩٩	٣,٥٠٣,١٧٨,٧٢٣	إجمالي المطلوبات
٥,٥١٢,٩٥٦,٤٢٧	٥,٥٠٣,٨٤٨,١٢١	٥,٢٢٥,٠١١,٠٣١	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عنه كل من:


حسام أبو عيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبد السلام عيسى أبو عيسى
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

Initialed for Identification

Purposes FSY Date 23/2/2021

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال قطري (معدلة) (إيضاح ٣٩)	٢٠٢٠ ريال قطري	إيضاحات	
٢,١٠٠,٠٢٥,٩٨٦	١,٣٠٦,٢٣٢,٤٨٧	٢٤	إيرادات من العقود مع العملاء
١١٩,٩٩٢,٠١٦	١٠٣,٣٠٠,٤٩٠	٤	إيرادات عقارية
(١,٦٩٦,٢٤٦,٥٩٥)	(١,٠٧٥,٥١٦,٩٤١)	٢٥	تكلفة التشغيل
٥٢٣,٧٧١,٤٠٧	٣٣٤,٠١٦,٠٣٦		إجمالي الربح
٣,٧٤٨,٨٤١	٤,٩٦٥,٥٧٧	٢٦	إيرادات الاستثمار
٦٧,٢٨٦,١٨٧	٦٧,٦٠٤,٧٣٦	٢٧	إيرادات تشغيلية أخرى
١١٨,٣٩٦,٦٠٢	(١٨,٥٧٧,٠٥٦)	٤	صافي (خسارة) ربح القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(٢٣٢,٩٠٠,٨٤٩)	(١٦٦,٠٥٧,٣١٣)		رواتب ومنافع موظفين
(١٣٢,٥٧٠,٦١١)	(٩٨,٨٢٠,٢٩٦)	٢٨	مصروفات عمومية وإدارية
(٦١,١٠١,٤٧٠)	(٧٤,٠٩٧,٥٢٩)	٣٧	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة
(١٢٨,٢٨٩,٣٢٩)	(٨٤,٧٠٠,٩١٢)	٧/٦/٣	استهلاك وإطفاء
(١٠,٨٥٠,٤٨١)	-	٥	شطب شهرة
١٤٧,٤٩٠,٢٩٧	(٣٥,٦٦٦,٧٥٧)		صافي (الخسائر) / الأرباح التشغيلية
(١١٧,٤١٧,٧٤٤)	(١١٥,٤٦٤,٩٩٦)	٢٩	تكاليف تمويل
٤,٤٧٠,٩١٤	١٠,٣٠٤,٧٩٣		حصة في نتائج مشاريع مشتركة
(٦,٣٣١,٨٥٢)	(١٩,٢٥٥,٧٢٦)	٩	حصة في نتائج شركات زميلة
٢٨,٢١١,٦١٥	(١٦٠,٠٨٢,٦٨٦)		(خسارة) / ربح السنة
(١٨,٤٤٢,٩٨٧)	(١٤٦,٦٢٠,١٥٤)		(الخسارة) / الربح المنسوبة إلى:
٤٦,٦٥٤,٦٠٢	(١٣,٤٦٢,٥٣٢)	١٩	مساهمي الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
٢٨,٢١١,٦١٥	(١٦٠,٠٨٢,٦٨٦)		(خسارة) / ربح السنة
			العائد على السهم:
(٠,٠٢)	(٠,١٣)	٣٢	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري (معدلة) (إيضاح ٣٩)	ريال قطري	
٢٨,٢١١,٦١٥	(١٦٠,٠٨٢,٦٨٦)	خسارة) / ربح السنة
		الخسارة الشاملة الأخرى:
		إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة:
		صافي الخسارة من استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٧,٨٩٠,٥٧٤)	(١٤,٨٨٨,٤٦١)	الخسائر الشاملة الأخرى
(٧,٨٩٠,٥٧٤)	(١٤,٨٨٨,٤٦١)	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)
٢٠,٣٢١,٠٤١	(١٧٤,٩٧١,١٤٧)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل المنسوب إلى:
(٢٦,٣٣٣,٥٦١)	(١٦٠,٨٤٣,٩٢٧)	مساهمي الشركة الأم
٤٦,٦٥٤,٦٠٢	(١٤,١٢٧,٢٢٠)	الحصص غير المسيطرة
٢٠,٣٢١,٠٤١	(١٧٤,٩٧١,١٤٧)	إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

		المسوية إلى مساهمي الشركة الأم					
	إجمالي حقوق الملكية ريال قطري	الحصص غير المسيطرة ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	أرباح متوردة (خسائر متراكمة) ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة ريال قطري	الإحتياطي القانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري
١,٨٩٩,١٣٢,١٢٢	٢٣٢,٩٢٦,٢٥٩	١,٦٦٦,١٦٥,٨٦٣	٧٧,٥١٦,٩٧٦	(٢٠,٩٨٦,٠٢٣)	٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	١,١٤٢,١٤٥,٨٧٠	
(١٦٠,٠٨٢,٦٨٦)	(١٣,٤٦٢,٥٣٢)	(١٤٦,٦٢٠,١٥٤)	(١٤٦,٦٢٠,١٥٤)	-	-	-	
(١٤,٨٨٨,٤٦١)	(٦٦٤,٦٨٨)	(١٤,٢٢٣,٧٧٣)	-	(١٤,٢٢٣,٧٧٣)	-	-	
١٧٤,٩٧١,١٤٧	(١٤,١٢٧,٢٢٠)	(١٦٠,٨٤٣,٩٢٧)	(١٤٦,٦٢٠,١٥٤)	(١٤,٢٢٣,٧٧٣)	-	-	
(١٣٢,٨٥٦)	(١٣٢,٨٥٦)	-	-	-	-	-	
(٢,١٩٥,٨١١)	(١,٥٤٧,١٢٥)	(٦٤٨,٦٨٦)	(٦٤٨,٦٨٦)	-	-	-	
-	-	١,٠٥٦,٦٠٥	-	(١,٠٥٦,٦٠٥)	-	-	
١,٧٢١,٨٣٢,٣٠٨	٢١٧,١٥٩,٠٥٨	١,٥٠٤,٦٧٣,٢٥٠	(٦٨,٦٩٥,٢٥٩)	(٣٦,٢٦٦,٤٠١)	٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ - (مطل)

خسارة السنة
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة

إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

(إيضاح ١٩)

استحوذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ١٩)
إعادة تصنيف صافي التغير في القيمة العادلة لأسهم
حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
الشاملة الأخرى عند الاستبعاد (إيضاح ١٠)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
بيان التغيرات في حقوق الملكية المؤخذ - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التنسيب إلى مساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح موزعة (خسائر متراكمة)	احتياطي القيمة المعادلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال	رأس المال
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٣٠٩,٩٤٦,٧٦٢	١٧٢,١٢١,٥١١	١,١٣٧,٨٢٥,٢٥١	(٤١٧,٨٣٨,٢١٦)	(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	٤٣١,١٨١,٩٣٧	١,١٤٢,١٤٥,٨٧٠	-
٥٦٦,٤٨٢,١١٣	١٣,٢٨٣,٩٩٠	٥٥٣,١٩٨,١٢٣	٥١٧,٨٩١,٠٢٠	-	٣٥,٣٠٧,١٠٣	-	-
١,٨٧٦,٤٢٨,٨٧٥	١٨٥,٤٠٥,٥٠١	١,٦٩١,٠٢٣,٣٧٤	١٠٠,٥٢,٨٠٤	(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	١,١٤٢,١٤٥,٨٧٠	-
٢٨,٢١١,٦١٥ (٧,٨٩٠,٥٧٤)	٤٦,٦٥٤,٦٠٢ -	(١٨,٤٤٢,٩٨٧) (٧,٨٩٠,٥٧٤)	(١٨,٤٤٢,٩٨٧) -	- (٧,٨٩٠,٥٧٤)	- -	- -	- -
٢٠,٣٢١,٠٤١	٤٦,٦٥٤,٦٠٢	(٢٦,٣٣٣,٥٦١)	(١٨,٤٤٢,٩٨٧)	(٧,٨٩٠,٥٧٤)	-	-	-
٩١٦,٥٨٤	٩١٦,٥٨٤	-	-	-	-	-	-
(١٤٨,٩٧٠)	(٢٠٠,٣٤٦)	٥١,٣٧٦	٥١,٣٧٦	-	-	-	-
٩٩,٩٩٨	-	٩٩,٩٩٨	٩٩,٩٩٨	-	-	-	-
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
١,٤٦٦,٥٩٤	١٤١,٩١٨	١,٣٢٤,٦٧٦	١,٣٢٤,٦٧٦	-	-	-	-
-	-	-	(٥,٥٦٨,٨٩١)	٥,٥٦٨,٨٩١	-	-	-
١,٨٩٩,١٣٢,١٢٢	٢٣٢,٩٦٦,٣٥٩	١,٦٦٦,١٦٥,٨٦٣	٧٧,٥١٦,٩٧٦	(٢٠,٩٨٦,٠٢٣)	٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	١,١٤٢,١٤٥,٨٧٠	-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي الخسائر الشاملة للسنة
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٩)

استحوذ على حقوق غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
استحوذ على حقوق غير مسيطرة (إيضاح ٣١)
تأسيس شركة تابعة مع حصص غير مسيطرة
استبعاد حصص ملكية شركة تابعة في حقوق غير مسيطرة
بدون تغيير في السيطرة
إعادة تصنيف صافي التغير في القيمة المعادلة لأسهم حقوق
الملكاة بالقيمة المعادلة من خلال الإبراداد الشاملة الأخرى
عند الاستبعاد (إيضاح ١٠)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال قطري (معدلة)	٢٠٢٠ ريال قطري	إيضاحات	
٢٨,٢١١,٦١٥	(١٦٠,٠٨٢,٦٨٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (خسارة) / ربح السنة تعديلات لـ:
٥٨,٨٢٩,٣٨٨	٢٤,٤٧١,٠٩٦	٧	استهلاك موجودات حق استخدام
٨٤,٤٢١,٨٤٥	٦٩,٩٢٤,٣٠٤	٣	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٣,٢٣٠,٩٦٨	٤,٧٣٢,٨٥٦	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧,٠٦٢,٩٤٥	١٥,٦٥١,٩٤١	٣	شطب عقارات وآلات ومعدات
٢٨٠,٨٦٧	١,٤٥٦	٦	شطب موجودات غير ملموسة
١٠,٨٥٠,٤٨١	-	٥	شطب شهرة
٢٦,٨٥٥,٣٠٧	٣٤,٣٤٥,٦٨٢	١٣	مخصص مخزون بطيء الحركة
٦١,١٠١,٤٧٠	٧٤,٠٩٧,٥٢٩	٣٧	مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات عقود
٢٠,٧٠٩,٦٢٠	١١,٧٩٨,١٠٦	٢١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٤٣٧	-	٢٦	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٤,١٨١,١٥٩	١٢٤,٨٦٣,٥٧٩		صافي تكاليف تمويل
(٦٣٦,١٣١)	(١,٧٤٩,٢٢٣)	٢٦	إيرادات فوائد
(١,١٤٧,٦٤٥)	(٥٧٣,٤٥٩)	٢٦	إيرادات توزيعات الأرباح
٧٦٥,٤٠٦	(٩٠٦,٩٤٦)	٢٧	(ربح) / خسارة من بيع عقارات وآلات ومعدات
١,٨٦٠,٩٣٨	(١٠,٣٠٤,٧٩٣)	٨	حصة في نتائج المشاريع المشتركة
-	١٩,٢٥٥,٧٢٦	٩	حصة في نتائج الشركات الزميلة
(١,٩٧٤,٥٠٢)	٧٢,٦٧٤		خسارة / (ربح) من استبعاد شركة زميلة
-	(٢,٠٨٠,٣٩٢)		ربح من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
(١١٨,٣٩٦,٦٠٢)	١٨,٥٧٧,٠٥٦	٤	صافي خسارة / (ربح) القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
-	(٩٩٧,٤١٢)		ربح من استبعاد موجودات حق استخدام ومطلوبات إيجار
-	(٣,٦٧٠,٣١٨)		إعفاءات الإيجار المستلمة على خلفية كوفيد-١٩
٣١٦,٢١٦,٥٦٦	٢١٧,٤٢٦,٧٧٦		ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٦٨,٨٨٠,٨٧٧	٦٨,٢٨٥,١٣٦		التغييرات في رأس المال العامل:
١,١١٦,٧٨٠	٣١,١١٦,٥٩٧		مخزون
٤,٠٦٣,٤٣٢	(٢٦,٨٠٢,٧٨٠)		موجودات أخرى
٣٠,١٣٦,٥٨٤	١٠,٦٥٩,٤٧٩		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٥٣,٩٧٧,٤٧٠)	١٢٤,٩٤٩,١٣٣		محتجزات مدينة
(٥٩,١٥٥,٦٩٤)	(٢٩,٧٩٥,٥٧٠)		موجودات عقود
٢٢١,١١٠	(٢,١٧٨,٤٠٢)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(١١,٨٤٣,٧١٨)	١,٠٨٣,٩٨٤		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٣,٩٩٩,٣٧٨)	(٢٤,١٠٩,٦٤٠)		أوراق دفع
(٢٢,٢٥٤,٤٠٣)	(٢,٣٦٧,٣٦٠)		محتجزات دائنة
(٢٥,٩٠١,١٤٦)	١٠,١٨٤,٣٤٦		مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
(٦,٥٢١,٩٧٢)	(١٠٤,١٩٥,٤٠٧)		مطلوبات عقود
(٥٦,٦٥٧,٠٧١)	(٦٢,٦٣٩,٩٧٦)		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
١٧٠,٣٢٤,٤٩٧	٢١١,٦١٦,٣١٥		مطلوبات أخرى
(٢٦,٠٥٨,٢٤٩)	(٢٢,٨٣٧,٦١٥)	٢١	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
١٤٤,٢٦٦,٢٤٨	١٨٨,٧٧٨,٧٠٠		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد من أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد - تكملة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠		إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري		
(معدلة)			
(إيضاح ٣٩)			
			أنشطة الاستثمار
(٣٠,٣٠٠,٠٠٣)	(١١,٦١٢,٨٩٤)	٣	إضافات إلى عقارات وألات ومعدات
٤٤٩,٦٢٨	٣,٧٦١,٢٠١		متحصلات من بيع عقارات وألات ومعدات
(٥٣٨,٠٠١)	(٤,٥٤٨,٤٦٣)	٤	استحواذ على استثمارات عقارية
(٨,٢٦٧,٥٥٩)	(٧٩٠,٢٠٠)	١٠	استحواذ على استثمارات في أوراق مالية
١٥,٣٦٧,٩٥٨	١٨,٨١١,٩٦١		متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية
(٢,٠٤٠,٢١٧)	(١,٣٨٢,٣٦٠)	٦	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	٩	استحواذ على استثمار في شركة زميلة
١,٠٠٠	-		متحصلات من استبعاد استثمارات في شركات زميلة
١,٣٨٦,١٣٩	٩,٧٠٢,٩٧٠		توزيعات أرباح مستلمة من مشروع مشترك
١,١٤٧,٦٤٥	٥٧٣,٤٥٩	٢٦	توزيعات أرباح مستلمة
٦٣٦,١٣١	١,٦٩٥,٠٦٢	٢٦	فوائد مستلمة -
(٢٢,١٥٧,٢٧٩)	١٥,٠١٠,٧٣٧		صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
٥,٩١٥,١٤٨	٦٤,٦٥٦,٧٦٦	٢٠	صافي الحركة في القروض
٩١٦,٥٨٩	(١٣٢,٨٥٦)	١٩	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(١٤٨,٩٧٣)	-		استحواذ على حصص غير مسيطرة بدون تغيير في السيطرة
٤٨,٠٠٠	-		تأسيس شركة تابعة مع حصص غير مسيطرة
(٩٨,٠٠٠)	(٢,١٩٥,٨١١)		استحواذ على حصص غير مسيطرة
١,٤٦٦,٥٩٣	-		استبعاد حصص حقوق ملكية في شركة تابعة إلى الحصص غير
(١١٧,٨٦٣,٧١٩)	(٣٢,٨٧٨,٠١٢)	٢٠	المسيطرة بدون تغيير في السيطرة
(٦١,٦٢٧,٢٦٣)	(١٨,٢٥٢,٧٣٩)	٧	تكاليف تمويل مدفوعة
٢,٥٣٠,٣٥٧	(٤,٠٧٢,١٧٧)		مطلوبات إيجار مدفوعة
(٨٥٥,٥٤٢)	(٤٢٦,١١٩)		الحركة في قرض لشركات زميلة
(١٦٩,٧١٦,٨١٠)	٦,٦٩٩,٠٥٢		صافي الحركة في ودائع بالهامش مقابل ضمانات
(٤٧,٦٠٧,٨٤١)	٢١٠,٤٨٨,٤٨٩		صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
٤٣,٤٠٥,٦٥٦	(٤,٢٠٢,١٨٥)		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(٤,٢٠٢,١٨٥)	٢٠٦,٢٨٦,٣٠٤	١٦	النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. ("الشركة" أو "السلام العالمية") هي شركة مساهمة قطرية عامة تأسست في دولة قطر بموجب المرسوم الأميري رقم (١) بتاريخ ١٤ يناير ١٩٩٨. عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم ١٥٢٢٤، الدوحة - دولة قطر، وتحمل الشركة سجل تجاري رقم ٢٠٣٦٣ علماً بأن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة قطر.

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كلاً من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") 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.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٠.

٢ أساس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أساس الاعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. وجميع شركاتها التابعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ومتطلبات وأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات العقارية والاستثمارات في الأوراق المالية حيث تم قياسها بالقيمة العادلة.

تعرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

تعرض في البيانات المالية الموحدة معلومات مقارنة تتعلق بالفترة السابقة، كما تعرض المجموعة بيان مركز مالي موحد إضافي في بداية الفترة السابقة عند تطبيق سياسة محاسبية بآثر رجعي والقيام بتعديل بآثر رجعي في البيانات المالية الموحدة، كما يُعرض بيان المركز المالي الموحد الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩ في هذه البيانات المالية الموحدة نتيجة لتصحيح خطأ بآثر رجعي ووجود تغيير في السياسات المحاسبية. راجع إيضاح ٣٩.

٢/٢ أساس التوحيد

هذه البيانات المالية الموحدة تتضمن البيانات المالية لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع. وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة"). علماً بأن السيطرة تتحقق عندما تكون المجموعة عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير في تلك العائدات من خلال سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها، وبصفة خاصة تسيطر المجموعة على مؤسسة مستثمر فيها إذا فقط إذا كان لدى المجموعة:

- سيطرة على المؤسسة المستثمر فيها (حقوق تعطيتها القدرة حالياً على توجيه أنشطة المؤسسة المستثمر فيها)،
- عائدات متغيرة أو حقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدامها على سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

عندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها، وتشمل:

- الترتيبات التعاقدية مع الشركاء الآخرين ممن لهم حقوق تصويت في المؤسسة المستثمر فيها.
- حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت بالمجموعة وحقوق تصويت محتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المؤسسة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تدل على وجود تغييرات في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه. علماً بأن توحيد بيانات شركة تابعة يبدأ عندما تحقق المجموعة السيطرة على الشركة التابعة وتنتهي عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، كما تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد من التاريخ الذي تحقق فيه المجموعة السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ أساس التوحيد - تنمة

تنسب بنود الربح أو الخسارة وكل بند من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حاملي أسهم الشركة الأم للمجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة، كما يتم توزيع الخسائر المطبقة على الحصص غير المسيطرة الزائدة عن الحصص غير المسيطرة على حصة المجموعة باستثناء الحد الذي يكون لدى الحصص غير المسيطرة التزامًا ملزمًا وباستطاعتها القيام باستثمار إضافي لتغطية الخسائر. إن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة يتم باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات والأحداث الأخرى المتشابهة في الحالات المماثلة وعند الضرورة يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية متماشية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتبارًا من تاريخ الاستحواذ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تتوقف فيه هذه السيطرة، كما ويتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم باستخدام السياسات المحاسبية نفسها.

إن أي تغيير في حصة ملكية الشركة التابعة بدون فقدان السيطرة يتم احتسابه كعمالة حقوق ملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء التحقيق للموجودات ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات والحصص غير المسيطرة وغيرها من بنود حقوق الملكية الأخرى، في حين يتم تحقيق أية أرباح أو خسائر ناتجة في الربح أو الخسارة، إضافةً إلى تحقيق أية استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لشركة "شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع." والشركات التابعة لها كما هو مبين بالإيضاح ٣١.

٣/٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

قامت المجموعة بمراجعة السياسة المحاسبية للاستثمارات العقارية فيما يتعلق بقياس الاستثمارات العقارية بعد التحقيق المبدئي، ويجدر بالذكر أن المجموعة كانت بالسابق تقيس جميع الاستثمارات العقارية باستخدام نموذج التكلفة، حيث أنه بعد التحقيق المبدئي للأصل المصنف كاستثمار عقاري يتم إدراج الأصل بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتركمة.

في ١ أبريل ٢٠٢٠، اختارت المجموعة تغيير طريقة المعالجة المحاسبية لجميع الاستثمارات العقارية، حيث تعقد المجموعة أن نموذج إعادة التقييم يوفر مزيدًا من المعلومات ذات الصلة لمستخدمي بياناتها المالية الموحدة كما وأنه أكثر انسجامًا مع الممارسة المعتمدة من قبل منافسيها، بالإضافة إلى ذلك، توفر طرق التقييم المتاحة تقديرات أكثر موثوقية للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما وقامت المجموعة بتطبيق نموذج إعادة التقييم بأثر رجعي. راجع إيضاح ٣٩ للمزيد من التفصيل.

٤/٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

اعتبارًا من ١ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإعفاءات الإيجابية المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ حيث تم توضيح طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه:

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإعفاءات الإيجابية المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) لتوفير طريقة عملية للمستأجرين الذين يقومون باحتساب إعفاءات إيجابية ناشئة مباشرة عن جائحة كوفيد-١٩ وتستوفي المعايير التالية:

- التغيير في مدفوعات الإيجار ينشأ عنه مبالغ معدلة لعقود الإيجار تكون مماثلة إلى حد كبير، أو أقل من، مبالغ مدفوعات الإيجار التي سبقت التغيير مباشرة؛
- تؤثر إعفاءات الإيجار فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛ و
- لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام الإيجار الأخرى.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أساس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة - تنمة

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإعفاءات الإيجارية المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ - تنمة
يجوز احتساب الإعفاءات على الإيجارات التي تستوفي هذه المعايير باستخدام الطريقة العملية، مما يعني أن المستأجر لن يحتاج إلى تقييم ما إذا كانت الإيجارات المعفاة تستوفي تعريف تعديل الإيجار، كما يطبق المستأجرون المتطلبات الأخرى الواردة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) لاحتساب الإعفاءات.

اختارت المجموعة استخدام الطريقة العملية في جميع إعفاءاتها الإيجارية التي تستوفي المعايير، كما تم تطبيق الطريقة العملية بأثر رجعي، وبالتالي تم تطبيقها على جميع الإيجارات المعفاة التي تستوفي المعايير والتي حدثت في حالة المجموعة اعتباراً من مارس ٢٠٢٠ وحتى يونيو ٢٠٢٠. يتم تسجيل أثر التغيير في مطلوبات الإيجار في بيان الدخل الموحد في الفترة التي حدث فيها الظرف أو الحالة التي أدت إلى الإعفاء من الإيجار، كما تم الإفصاح عن تأثير تطبيق الطريقة العملية في الإيضاح ٧.

يسري مفعول بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠، إلا أنه ليس لها تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٠	تعريف المادية - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨
١ يناير ٢٠٢٠	تعريف الأعمال التجارية - تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣
١ يناير ٢٠٢٠	تعديلات مراجع الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٠	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩: إصلاح سعر الفائدة الأساسي

٥/٢ المعايير المصدرة ولم يسر مفعولها بعد

إن المعايير والتفسيرات المصدرة ولم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة موضحة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، إن كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة
١ يناير ٢٠٢٢	الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣
١ يناير ٢٠٢٢	العقارات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦
١ يناير ٢٠٢٢	العقود المحملة بالالتزامات: تكاليف إتمام العقد - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧
١ يناير ٢٠٢٢	المعيار الدولي للتقارير المالية ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - شركة تابعة تعتمد المعايير الدولية لأول مرة
١ يناير ٢٠٢٢	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية - الرسوم في اختبار الـ "١٠٪" لإلغاء تحقيق المطلوبات المالية
١ يناير ٢٠٢٢	معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تجميع الأعمال والشهرة

يتم احتساب الأعمال المجمعّة باستخدام طريقة الاستحواذ، بحيث يتم قياس تكلفة أي عملية استحواذ بإجمالي المبلغ المحول بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وقيمة أي حصة غير مسيطرة في الأعمال التي يتم الاستحواذ عليها. في كل مجموعة أعمال مجمعة، تختار المجموعة أن تقيس الحصة غير المسيطرة في الشركة المستثمر فيها بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية من صافي الموجودات التي يمكن تعيينها للأعمال المستثمر فيها، كما وأن تكاليف الاستحواذ المتكبدة تحسب كمصاريف وتدرج في المصاريف الإدارية.

تقرر المجموعة أنها قد استحوذت على شركة عندما تتضمن مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الحصول عليها مَدْخلاً وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات، حيث تعتبر العملية المستحوذ عليها جوهرية إذا كانت ضرورية لتمكين الاستمرار في إنشاء المخرجات، وتشمل المدخلات المكتسبة قوة عاملة منظمة تتمتع بالمهارات أو المعرفة أو الخبرة اللازمة لأداء هذه العملية أو تساهم بشكل كبير في التمكين من استمرار إنشاء المخرجات وتعتبر فريدة أو نادرة أو لا يمكن استبدالها دون تكلفة كبيرة أو جهد أو تأخير في التمكين من استمرار إنشاء المخرجات، وعندما تستحوذ المجموعة على أية أعمال تقوم بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية المستلمة وفقاً للشروط التعاقدية والأحوال الاقتصادية والظروف الخاصة في تاريخ الاستحواذ. وهذا يشمل فصل المشتقات الضمنية في العقود الأساسية للشركة المستحوذ عليها.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

تجميع الأعمال والشهرة - تمة

أي مبالغ محتملة يرغب المالك في تحويلها يتم إدراجها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ ولا يتم إعادة قياس المقابل المحتمل المصنف كحقوق ملكية ويتم احتساب التسوية اللاحقة ضمن حقوق الملكية، كما ويتم قياس المقابل المحتمل المصنف كأصل أو التزام يمثل أداة مالية في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية بالقيمة العادلة، مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموحد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). إن المقابل الذي لا يقع في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير، مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموحد.

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة (وهي الزيادة في إجمالي المبالغ المحولة والمبلغ المدرج للحصة غير المسيطرة وأية حصة سابقة محتفظ بها على صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة). إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها تزيد عن مجموع المبلغ المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد قامت بتحديد جميع الموجودات بصورة صحيحة وجميع المطلوبات المتكبدة وقد قامت بمراجعة الإجراءات المستخدمة لقياس المبالغ المدرجة في تاريخ الاستحواذ، وإذا كانت نتيجة إعادة التقييم أن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها لا تزال تتجاوز إجمالي المبلغ المحول، عندها يتم إدراج الناتج في بيان الدخل الموحد.

بعد التحقق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد خصم أية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. ولغرض فحص الانخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة ضمن أعمال مجمعة منذ تاريخ الاستحواذ، على جميع وحدات توليد النقد أو مجموعات وحدات توليد النقد، والتي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأنشطة، بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم استبعاد جزء من العملية داخل تلك الوحدة، تُضمّن الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة إلى القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد العملية، حيث يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة توليد النقد.

يتم فحص الشهرة سنوياً لتبيان أي انخفاض في القيمة (كما في ٣١ ديسمبر) أو عندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون انخفضت قيمتها.

يتم تحديد انخفاض القيمة للشهرة من خلال تقييم القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد (أو مجموعة وحدات توليد النقد) والتي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد (أو مجموعة وحدات توليد النقد) أقل من القيمة الدفترية لوحدة توليد النقد (مجموعة وحدات توليد النقد) التي تم توزيع الشهرة عليها، فلا يمكن عكس خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

الاستثمارات في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة

الشركة الزميلة هي المؤسسة التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام، التأثير الهام هو القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكن ليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.

المشروع المشترك هو نوع من اتفاق مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة في الاتفاق حق الانتفاع من صافي الموجودات للمشروع المشترك. السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على التنظيم، والذي يتواجد فقط عندما تتطلب القرارات موافقة بالإجماع بشأن الأنشطة ذات الصلة من الأطراف التي تتقاسم السيطرة.

إن الاعتبارات المتخذة في تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة هي مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة، حيث تتم المحاسبة في استثمارات المجموعة على الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بطريقة حقوق الملكية. وفقاً لمبدأ حقوق الملكية، يتم تحقيق الاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك بالتكلفة، كما يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار للاعتراف بالتغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منذ تاريخ الاستحواذ، ويتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو مشروع مشترك في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم فحصها بشكل فردي لانخفاض القيمة.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمارات في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة - تنمة

يتضمن بيان الدخل الموحد حصة المجموعة في نتائج العمليات للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. إن أي تغيير في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات المستثمر فيها يظهر كجزء من الإيرادات الشاملة الأخرى للمجموعة. وعندما يكون هناك تغيير كان قد تم تحقيقه مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة، تحقق المجموعة حصتها من التغيير في بيان حقوق الملكية الموحد، عند الاقتضاء. إن الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من العمليات بين المجموعة والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة تم استبعادها بناءً على نسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

حصة المجموعة من الأرباح والخسائر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك يتم عرضها في بيان الدخل الموحد بخلاف أرباح التشغيل وتمثل الأرباح والخسائر بعد الضرائب والحقوق غير المسيطر عليها في الشركات التابعة للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. يتم تحضير البيانات المالية للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة لنفس الفترة المالية للمجموعة، ويتم تعديل السياسات المحاسبية لتنسق مع سياسات المجموعة عند الضرورة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري تحقيق خسائر الانخفاض لاستثماراتها في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة، وفي كل تاريخ للبيانات المالية، تقوم المجموعة بتحديد وجود دليل على الانخفاض للاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. وفي حالة وجود دليل، تقوم المجموعة باحتساب قيمة الانخفاض وهو الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة التابعة أو المشروع المشترك وقيمتها الدفترية، ومن ثم، تعترف بالخسارة ضمن "حصة من أرباح شركة زميلة ومشروع مشترك" في بيان الدخل الموحد.

عند فقدان التأثير الهام على الشركات الزميلة أو السيطرة المشتركة على المشروع المشترك، تقوم المجموعة بقياس وإدراج أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة، ويتم احتساب أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها ويتم تسجيله في بيان الدخل الموحد.

العقارات والآلات المعدات

تدرج العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض متراكمة كما تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة بالاستحواذ على الموجودات، حيث يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو تحقيقها كأصل منفصل، حسب اللازم، فقط في حال احتمال تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبند إلى المجموعة في المستقبل وأن يكون بالإمكان قياس تكاليف البند بصورة يعتمد عليها، كما يتم إدراج جميع تكاليف الصيانة والإصلاح في بيان الدخل الموحد في الفترة المالية التي تم تكبدها فيها.

يحتسب الاستهلاك على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات ذات الصلة على أساس القسط الثابت، ويبدأ عندما تكون الموجودات جاهزة للاستخدام المقصود، وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق الاستهلاك في كل فترة تقرير، ويحتسب تأثير أي تغييرات في التقدير على أساس مستقبلي.

تحتسب معدلات الاستهلاك استناداً على الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

سنة ٢٠-١٠	مباني
٤-٣ سنوات	تحسينات على مباني مستأجرة
٧-٤ سنوات	أثاث وتراكيبات
٥ سنوات	سيارات
٥-٣ سنوات	معدات وأدوات

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

العقارات والآلات المعدات - تمة

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية في تاريخ كل تقرير مالي، إن أي تغيير في العمر الإنتاجي المقدر للموجودات يؤثر على مصروف الاستهلاك للفترة التي يحدث فيها التغيير وعلى كل فترة مستقبلية على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للموجود.

ويتم إلغاء تحقيق أي بند من العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلاً من استبعاده أو استخدامه، حيث تدرج أية أرباح أو خسائر تنشأ من إلغاء تحقيق الموجودات في بيان الدخل الموحد في السنة التي يلغى فيها استبعاد الموجودات.

تدرج الموجودات قيد الإنشاء بالتكلفة كأعمال رأسمالية قيد التنفيذ، ويتم تحويلها إلى العقارات والآلات والمعدات عندما تصبح جاهزة للغرض المعدة من أجله. تدرج جميع التكاليف المتعلقة بإيصال الموجودات إلى المكان والحالة التي تكون عندها جاهزة للاستخدام حسب أغراض الإدارة ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ، ولا يتم احتساب استهلاك على هذه الموجودات حتى تصبح جاهزة للاستخدام.

يتم تحويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى العقارات والآلات والمعدات عند بدء الأنشطة التشغيلية للأصل ذي الصلة.

عقود الإيجار

تقوم المجموعة عند إبرام العقد بتقييم ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يتضمن ترتيبات إيجار؛ أي بمعنى ما إذا كان العقد ينتقل بموجبه الحق في السيطرة على أصل حق الاستخدام المحدد لفترة زمنية مقابل مبلغ محدد.

المجموعة كمستأجر

تطبق المجموعة نهجاً وحيداً لتحقيق وقياس جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. تقوم المجموعة بتحقيق مطلوبات الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية.

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتحقيق موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توافر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحاً منها أي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة والاستهلاك، وتعديلها لأي عملية إعادة تقييم لمطلوبات الإيجار، وتشتمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مقدار مطلوبات الإيجار المدرجة، والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أية حوافر مستلمة، حيث يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للموجودات، أيهما أقرب، كالتالي:

الأرض	٢٠٣-٢٠٢ سنة
العقارات	٢٠٣-٥ سنوات

إذا كانت ملكية الموجودات المستأجرة تنقل إلى المجموعة في نهاية فترة التأجير أو إذا كانت التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء، يتم احتساب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل. تخضع موجودات حق الاستخدام أيضاً لانخفاض القيمة. راجع السياسات المحاسبية الواردة بقسم انخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

مطلوبات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار، حيث تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها حوافر الإيجار المدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية، كما تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة، ودفع جزاءات إنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المجموعة لخيار الإنهاء. يتم تحقيق مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف (ما لم يتم تكبدها لإنتاج مخزون) في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يطلب القيام بالمدفوعات.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

مطلوبات الإيجار - تمة

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا كان سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار لا يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار التي تم القيام بها. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار (على سبيل المثال، التغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن تغيير في مؤشر أو معدل يستخدم لتحديد مدفوعات الإيجار) أو تغيير في تقييم خيار شراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ضئيلة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء تحقيق عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالألات والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم أيضاً بتطبيق الإعفاء على تحقيق عقود إيجار الموجودات ضئيلة القيمة على إيجارات المعدات المكتنية التي تعتبر ضئيلة القيمة (أي إذا كانت قيمة الأصل أقل من ٥ آلاف دولار أمريكي). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المجموعة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تنقل فيها المجموعة جميع المخاطر والمنافع الخاصة بملكية الأصل كإيجارات تشغيلية. يتم احتساب إيرادات الإيجار الناشئة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ويتم تضمينها في الإيرادات في بيان الدخل المؤخذ بسبب طبيعتها التشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم تحقيقها على مدى فترة الإيجار على نفس الأساس كإيرادات الإيجار.

الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية مبدئياً بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملات ذات الصلة. بعد التحقق المبني، يتم إدراج الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، مما يعكس ظروف السوق في تاريخ التقرير. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغييرات في القيم العادلة للاستثمارات العقارية في بيان الدخل المؤخذ في الفترة التي تنشأ فيها. يتم تحديد القيم العادلة بناءً على تقييم سنوي يقوم به مقيم خارجي مستقل معتمد باستخدام نموذج تقييم أوصت به لجنة معايير التقييم الدولية.

يتم استبعاد الاستثمارات العقارية إما عندما يتم استبعادها (أي، في تاريخ حصول المستلم على السيطرة عليها) أو عندما يتم سحبها بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم إثبات الفرق بين صافي عائدات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل المؤخذ في فترة الاستبعاد. عند تحديد المقابل من استبعاد الاستثمار العقاري، تأخذ المجموعة في الاعتبار أثر المقابل المتغير، ووجود عنصر تمويلي هام، والمقابل غير النقدي، والمقابل المستحق الدفع للمشتري (إن وجد).

تتم التحويلات إلى (أو من) الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من استثمارات عقارية إلى عقارات يشغلها المالك، فإن التكلفة المحسوبة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغيير في الاستخدام. إذا أصبحت العقارات التي يشغلها المالك استثماراً عقارياً، فإن المجموعة تحسب هذه العقارات وفقاً للسياسة المنصوص عليها في بند العقارات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المشتراة بشكل منفصل مبدئياً بالتكلفة. تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراة عند دمج الأعمال تكون هي قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. بعد التحقق المبني، تدرج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وأي خسائر انخفاض قيمة متراكمة. الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسمة، لا يتم رسملتها، وتظهر المصروفات ذات الصلة في بيان الدخل المؤخذ في الفترة التي يتم فيها تكبد تلك المصروفات.

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة إما أن تكون محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في نهاية كل فترة مالية على الأقل. التعديلات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات يتم أخذها في الاعتبار لتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة، حسب مقتضى الحال، وتعامل كتغييرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصروفات الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في بيان الدخل المؤخذ ضمن فئة المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الموجودات غير الملموسة - تنمة

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي ويتم إجراء فحص انخفاض القيمة لها سنوياً، إما بشكل فردي أو على مستوى وحدات توليد النقد. يتم إجراء مراجعة سنوية للنظر في استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد، وإذا لم تقرر الاستمرارية يتم تغيير حالة العمر الإنتاجي لها من غير محدد إلى محدد في الفترات المستقبلية.

يتم إلغاء تحقيق الأصل غير الملموس عند استبعاده (أي في التاريخ الذي يحصل فيه المستلم على السيطرة) أو عندما لا يتوقع أن تنشأ أية منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. تدرج أية أرباح أو خسائر تنشأ من إلغاء تحقيق الأصل (وتحتسب على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الدخل الموحد.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات غير الملموسة هي كالتالي:

برامج الكمبيوتر	٥ سنوات
نظام تخطيط موارد المؤسسات	٥ سنوات
العلامات التجارية	١٠ سنوات

تكاليف البحث والتطوير

تدرج تكاليف البحث عند تكبدها، ويتم تحقيق مصاريف التطوير على مشروع فردي كموجودات غير ملموسة عندما يمكن للمجموعة تحديد:

- الجدوى الفنية لإتمام الأصل بحيث يكون الأصل غير الملموس متاحاً للاستخدام أو البيع.
- عزمها على إكمال الأصل وقدرتها وعزمها على استخدام أو بيع الأصل.
- كيف سيولد الأصل منافع اقتصادية مستقبلية.
- توافر الموارد لإكمال الأصل.
- القدرة على قياس الإنفاق بشكل موثوق أثناء التطوير.

بعد التحقق المبني لمصاريف تطوير الأصل، يتم إدراج الأصل بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. يبدأ إطفاء الأصل عندما يكتمل التطوير ويكون الأصل متاحاً للاستخدام. يتم إطفائه على مدى فترة المنفعة المستقبلية المتوقعة. خلال فترة التطوير، يتم اختبار الأصل سنوياً للتحقق من وجود انخفاض في القيمة.

الأدوات المالية - التحقق المبني والقياس اللاحق

الأداة المالية هي أي عقد ينشأ عنه أصل مالي لأحد الأطراف والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية للطرف الآخر.

الموجودات المالية

التحقيق والقياس المبني

تصنف الموجودات المالية عند التحقق المبني كما يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند التحقق المبني على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية ونموذج أعمال المجموعة لإدارة هذه الموجودات. باستثناء الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة وموجودات العقود والمحتجزات المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويلي هام أو التي طبقت المجموعة لها الطريقة العملية، تقوم المجموعة بمبدياً بقياس الموجود المالي بالقيمة العادلة مضافاً إليه، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات. يتم قياس الذمم التجارية المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويلي هام أو التي طبقت المجموعة عليها الطريقة العملية بسعر المعاملة.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية – التحقيق المبني والقياس اللاحق – تنمة

الموجودات المالية – تنمة

التحقيق والقياس المبني – تنمة

لغرض تصنيف وقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، يجب أن ينشأ عنها زيادة في التدفقات النقدية التي تمثل "فقط دفعات أصل الدين والفائدة" (SPPI) على المبلغ الأصلي القائم. يشار إلى هذا التقييم باسم فحص دفعات أصل الدين والفائدة فقط (SPPI test) ويتم إجراؤه على مستوى الأداة. يتم تصنيف الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي لا تمثل "فقط دفعات أصل الدين والفائدة" بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بغض النظر عن نموذج الأعمال.

يشير نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارة المجموعة لموجوداتها المالية لغرض توليد التدفقات النقدية. يحدد نموذج العمل ما إذا كانت التدفقات النقدية سوف تنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كليهما. الموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المطفأة يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية منها، في حين أن الموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى فيتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية منها وبيعها معاً. تدرج مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال إطار زمني محدد بموجب لائحة أو اتفاقية بالسوق (معاملات الطرق العادية) في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الموجود.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية إلى أربع فئات:

- موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مع إعادة تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة (أدوات الدين)
- موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة عند إلغاء التحقيق (أدوات حقوق الملكية)
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ولاحقاً باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي (EIR)، وتخضع لانخفاض القيمة. تدرج الأرباح والخسائر في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة على ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى، قروض لشركات زميلة، ومحتجزات مدينة، ونقد وأرصدة لدى البنوك، ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وموجودات عقود.

الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (أدوات حقوق الملكية)

عند التحقيق المبني، يجوز للمجموعة تصنيف استثماراتها في الأسهم غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض وتكون غير محتفظ بها للتداول. يتم هذا التصنيف لكل أداة على حدة.

أرباح وخسائر الموجودات المالية لا يتم إعادة توبييها أبداً إلى الربح أو الخسارة. تقيد توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في بيان الدخل الموحد عند ثبوت الحق في استلام التوزيعات، باستثناء في حال استفادة المجموعة من هذه العائدات كاسترداد جزء من تكلفة الموجودات المالية، وفي هذه الحالة تقيد الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى. أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تخضع لتقدير انخفاض القيمة.

اختارت المجموعة تصنيف استثماراتها المدرجة وغير المدرجة ضمن هذه الفئة.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

الأدوات المالية - التحقيق المبدئي والقياس اللاحق - تمة

الموجودات المالية - تمة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تدرج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة، مع تسجيل صافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموحد.

تشمل هذه الفئة الأدوات المشتقة واستثمارات حقوق الملكية المدرجة التي لم تختار المجموعة تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تدرج توزيعات الأرباح عن استثمارات الأسهم المدرجة كإيرادات أخرى في بيان الدخل الموحد عند ثبوت الحق في استلام التوزيعات.

إلغاء التحقيق

يلغى تحقيق (أي يتم الحذف من بيان المركز المالي الموحد للمجموعة) الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات؛ أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو قد تعهدت بدفع المبلغ المستلم كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمرير و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من موجودات أو عندما تدخل في ترتيبات تمرير، تتأكد المجموعة ما إذا احتفظت بمخاطر ومنافع الملكية وإلى أي مدى. عندما لا تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أي موجودات ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر أو منافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات، يتم إدراج الموجودات بقدر استمرار ارتباط المجموعة بالموجودات. في تلك الحالة تدرج المجموعة أيضاً مطلوبات مقابلة. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو القيمة القصوى للمبلغ الذي يمكن أن يطلب من المجموعة سدادها، أيهما أقل.

انخفاض القيمة

تم عرض إفصاحات أخرى تتعلق بانخفاض قيمة الموجودات المالية في الإفصاحات التالية:

- الإفصاحات حول الافتراضات الهامة (إيضاح ٣٨)
- مخاطر الائتمان (إيضاح ٣٧)

تدرج المجموعة مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ويتم خصمها بسعر تقريبي لسعر الفائدة الفعلي الأصلي. تتضمن التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع الضمانات المحتفظ بها أو غيرها من التعزيزات الائتمانية التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

يتم تحقيق الخسائر الائتمانية المتوقعة على مرحلتين: بالنسبة للتعرض لمخاطر الائتمان التي لم تظهر فيها زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية منذ التحقيق المبدئي يتم أخذ مخصصات للخسائر الائتمانية التي تنشأ من أحداث عدم الانتظام التي قد تكون محتملة خلال الأشهر الاثني عشر التالية (الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً). بالنسبة للتعرض الائتمانية التي تظهر فيها زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية منذ التحقيق المبدئي، فإنه يجب تسجيل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض، بغض النظر عن توقيت حدوث عدم الانتظام (الخسائر الائتمانية المتوقعة لكامل العمر).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - التحقيق المبني والقياس اللاحق - تنمة

الموجودات المالية - تنمة

انخفاض القيمة - تنمة

بالنسبة للمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والمحتجزات المدينة والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وموجودات العقود، تطبق المجموعة نهجًا مبسطًا في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. ولذلك، لا تتبع المجموعة التغيرات في مخاطر الائتمان ولكن تقوم بتحقيق مخصص الخسارة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير. أنشأت المجموعة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة في خسارة الائتمان، ويتم تعديلها وفقاً للعوامل المستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر المجموعة أصلاً ماليًا متأخرًا في السداد عندما تكون الدفعات التعاقدية متأخرة لمدة ٢٧٠ يومًا. ومع ذلك، في حالات معينة، قد تعتبر المجموعة أيضًا أن أحد الموجودات المالية قد تأخرت عن السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تتلقى المجموعة المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل مراعاة أي تحسينات ائتمانية تحتفظ بها المجموعة. يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون من غير المتوقع بصورة معقولة استرداد التدفقات النقدية التعاقدية.

المطلوبات المالية

التحقيق والقياس المبني

تصنف المطلوبات المالية، عند التحقق المبني، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو كقروض وسلف، أو ذمم دائنة، أو كمشتقات مصنفة كأدوات تحوط في معاملة تحوط فعالة، حسب الاقتضاء.

تدرج جميع المطلوبات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف التي تحمل فوائد والذمم الدائنة، يتم خصم التكاليف المباشرة المتعلقة بالمعاملة.

تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة وأخرى، ومحتجزات دائنة، ومطلوبات إيجار، وقروض وسلف تتضمن السحب على المكشوف من البنوك، ومطلوبات العقود، ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة.

لأغراض القياس اللاحق، تصنف المطلوبات المالية إلى فئتين:

- مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة (قروض وسلف)

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المطلوبات المالية المحتفظ بها للمتاجرة، والمطلوبات المالية المصنفة عند التحقيق المبني بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها محتفظ بها للمتاجرة إذا تم تكبدها لغرض إعادة الشراء على المدى القريب. تشمل هذه الفئة أيضًا الأدوات المالية المشتقة التي دخلت فيها المجموعة والتي لم يتم تصنيفها كأدوات تحوط في علاقات التحوط على النحو المحدد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. يتم تصنيف المشتقات الضمنية المنفصلة أيضًا على أنها محتفظ بها للمتاجرة ما لم يتم تصنيفها كأدوات تحوط فعالة.

تدرج أرباح أو خسائر المطلوبات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل الموحد.

تدرج المطلوبات المالية المصنفة عند التحقيق المبني بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ التحقيق المبني، فقط إذا تم استيفاء الشروط الواردة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. لم تصنف المجموعة أي مطلوبات مالية أخرى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف)

تعد هذه أكثر الفئات ملاءمة للمجموعة. بعد التحقق المبني، تقاس القروض والسلف التي تحمل فوائد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم تحقيق الأرباح والخسائر في بيان الدخل الموحد عندما يتم استبعاد المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء سعر الفائدة الفعلي.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - التحقيق المبدي والقياس اللاحق - تنمة

المطلوبات المالية - تنمة

التحقيق والقياس المبدي - تنمة

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف) - تنمة

تحتسب التكلفة المطفأة بأن يؤخذ في الاعتبار أي خصوم أو رسوم عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء سعر الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في بيان الدخل الموحد.

إلغاء التحقيق

يتم إلغاء تحقيق مطلوبات مالية عند سدادها أو إلغائها أو انتهاء أجلها. عندما يتم استبدال التزام مالي قائم بالتزام آخر من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل جوهري، أو يتم تعديل شروط الالتزام بشكل جوهري، يتم التعامل مع هذا الاستبدال أو التعديل باعتباره إلغاء تحقيق للالتزام الأصلي وتحقيق للالتزام الجديد. ويترج الفرق بين المبالغ المدرجة في بيان الدخل الموحد.

مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويترج صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد فقط إذا كان هناك حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وإذا توفرت الرغبة في التسوية على أساس الصافي، أو أن تحقق الموجودات وتسدد المطلوبات في نفس الوقت.

المخزون

يُقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على متوسط التكلفة المرجحة أو طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً، وتتضمن المصروفات المتكبدة لشراء البضاعة وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لإيصال البضاعة إلى موقعها وحالتها الحالية. في حالة البضاعة المصنعة والأعمال قيد التنفيذ، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج غير المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية الاعتيادية.

صافي القيمة الممكن تحقيقها هي سعر البيع التقديري في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف التجهيز المقدره ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص للمخزون المتقادمة والتالفة وبطيئة الحركة بناءً على تقدير الإدارة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بالتقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضرورياً إجراء فحص سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجودات بمفردها، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقدية تكون منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجودات أو وحدة منتجة للنقد عن المبلغ الممكن استرداده، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها منها.

لقياس القيمة في حال الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعنية. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد، يتم أخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار. وفي حال عدم وجود مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يدعم هذه النماذج عوامل تقييم وأسعار الأسهم للشركات المتداولة أو غيرها من مؤشرات القيمة العادلة المتاحة.

تستند المجموعة في احتساب انخفاض قيمة الموجودات غير المالية على أحدث الميزانيات والتوقعات الحسابية، والتي يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة من وحدات توليد النقد للمجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها. تغطي هذه الميزانيات والتوقعات الحسابية عموماً فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل نمو طويل الأجل ويتم تطبيقه على توقعات التدفقات النقدية المستقبلية لما بعد السنة الخامسة.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية - تنمة

تدرج خسائر انخفاض القيمة للعمليات المستمرة في بيان الدخل الموحد ضمن فئات المصاريف المناسبة لعمل الموجودات التي انخفضت قيمتها، باستثناء العقارات التي أعيد تقييمها سابقاً وتم تحويل إعادة التقييم إلى إيرادات شاملة أخرى، فبالنسبة لتلك الفئة من العقارات، يتم إدراج الانخفاض في إيرادات شاملة أخرى بقيمة أي تقييم سابق.

بالنسبة للموجودات، باستثناء الشهرة، يعاد التقييم في تاريخ كل بيان مركز مالي للتأكد من وجود أي مؤشر بأن خسائر انخفاض مدرجة سابقاً لم تعد موجودة أو تكون قد نقصت. إذا وجد مؤشر كهذا، تقوم المؤسسة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. يتم عكس أي خسارة انخفاض مدرجة سابقاً فقط إذا كان هنالك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الموجودات الممكن استردادها منذ أن أدرجت آخر خسارة انخفاض. تلك القيمة التي تتم زيادتها لا يمكن أن تتجاوز القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك لو لم يتم إدراج أي خسارة انخفاض للموجودات في السنوات السابقة. يتم عكس خسارة الانخفاض هذه في بيان الدخل الموحد ما لم تدرج الموجودات بمبلغ إعادة التقييم، وفي هذه الحالة يعامل الانعكاس كزيادة ناتجة من إعادة التقييم.

يتم إجراء فحص انخفاض قيمة الشهرة سنوياً كما في ٣١ ديسمبر أو كلما أشارت الظروف إلى احتمال انخفاض القيمة الدفترية.

يتم تحديد الانخفاض في قيمة الشهرة عن طريق تقييم المبلغ القابل للاسترداد لكل وحدة منتجة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد) تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة. لا يمكن عكس خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالشهرة في فترات مستقبلية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في بيان المركز المالي الموحد من نقد لدى البنوك ونقد لدى البنوك، وحسابات السحب على المكشوف من البنوك، ونقد في الصندوق، وودائع قصيرة الأجل عالية السيولة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل ويمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدي محدد وتخضع لمخاطر ضئيلة للتغير في القيمة.

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية الموحد، يتكون النقد وما في حكمه من نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل، كما هو محدد أعلاه، بعد أرصدة بعد خصم السحب على المكشوف من البنوك حيث أنها تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الإدارة النقدية للمجموعة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الموظفين القطريين

فيما يتعلق بالموظفين القطريين، تقوم المجموعة بالمساهمة في صندوق المعاشات الحكومي لدى السلطات التنظيمية المحلية كنسبة مئوية من رواتب الموظفين وفقاً لشروط القوانين المحلية المتعلقة بالتقاعد والمعاشات، حيثما يقتضي الأمر ذلك. تدرج حصة مساهمات المجموعة في هذه البرامج في بيان الربح أو الخسارة الموحد في السنة التي تتعلق بها.

الموظفين الأجانب

تقوم المجموعة باحتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. تحتسب المكافأة المستحقة على أساس آخر راتب أساسي ومدة الخدمة لكل موظف شريطة إكمال حد أدنى من مدة الخدمة بحسب أحكام قانون العمل القطري، وتدفع عند استقالة الموظف أو إنهاء خدمته. التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت يتم تحقيقتها على مدى فترة الخدمة.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو حكمي) ناشئ من أحداث سابقة، وعندما يحتمل وجود حاجة لتدفق خارجي من الموارد التي تتضمن منافع اقتصادية لسداد تكاليف هذا الالتزام بمبالغ يمكن تحديدها بصورة موثوقة. عندما تتوقع المجموعة استرداد بعض أو جميع المخصصات، مثل بموجب عقد تأمين يتم تحقيق التعويض كإصل منفصل، ولكن فقط عندما يكون التعويض محتملاً بشكل كبير. يدرج المصروف المتعلق بالمخصص في بيان الدخل الموحد بعد خصم أي تعويضات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الإيرادات من العقود مع العملاء

تدرج الإيرادات من العقود مع العملاء عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه نظير تلك البضاعة أو الخدمة. قررت المجموعة بشكل عام أنها تعمل كطرف أصيل في جميع ترتيبات إيراداتها التعاقدية، باستثناء ترتيبات شحن البضاعة المبيعة، حيث تحتفظ عادة بالسيطرة على البضائع أو الخدمات قبل تحويلها إلى العميل.

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

نوع المنتج / الخدمة	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	سياسات الاعتراف بالإيراد
تقديم الخدمات	يتم الاعتراف بالإيرادات 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، أو بحسب المتفق عليه في العقد المحدد.	يتم الاعتراف بالإيرادات 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 بيان الدخل الموحد 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 بالإيرادات من هذه العقود والتكاليف المصاحبة له على المدى الزمني. يتم تحديد التنفيذ استناداً إلى طريقة الإدخالات. 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 تصاميمهم وعلى المنشآت الخاصة بهم. يبدأ كل مشروع عند استلام المقدمات من العميل ويعتمد طول مدته على تعقيد التصميم.	يتم الاعتراف بالإيرادات بمرور الوقت استناداً إلى طريقة التكلفة إلى التكلفة. يتم الاعتراف بالتكاليف ذات الصلة في بيان الدخل الموحد عند تكبدها. المقدم المستلم يتم إدراجه في مطلوبات العقد.
إيرادات البضائع	يتم الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع إلى المشتري. يتم إصدار الفواتير والاعتراف بالإيرادات خلال تلك النقطة الزمنية. تسمح بعض العقود للعميل بإرجاع البضاعة. تتم مبادلة البضائع المسترجعة فقط مقابل بضائع جديدة فقط، أي لا يتم رد قيمتها.	يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضاعة (مثل مبيعات التجزئة، مبيعات قطع الغيار، مبيعات الجملة) في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل، وذلك بشكل عام عند تسليم البضاعة وقبولها من جانب العميل. يتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يوجد فيه احتمال كبير بعدم حدوث رد كبير في مبلغ الإيراد التراكمي المعترف به.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

إيرادات الإيجار

تدرج إيرادات الإيجار مستحقة القبض من عقود الإيجار التشغيلي للمجموعة، مخصصاً منها التكاليف المباشرة الأولية لإبرام عقد الإيجار، على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، باستثناء إيرادات الإيجار المحتملة حيث يتم ادراجها عند نشونها.

إيرادات الفوائد

تحتسب إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

توزيعات الأرباح

تدرج إيرادات توزيع أرباح الاستثمارات عند ثبوت حق المجموعة في استلام توزيعات الأرباح.

أرصدة العقود

موجودات العقود

تدرج موجودات العقود مبدئياً بمبالغ الإيرادات المكتسبة من خدمات التركيبات، حيث أن استلام المبالغ يكون مشروطاً بإتمام ونجاح أعمال التركيبات. عند اكتمال أعمال التركيب وقبولها من جانب العميل، يتم إعادة تصنيف المبلغ المدرج كموجود عقد إلى الذمم تجارية المدينة. راجع إيضاح السياسات المحاسبية للموجودات المالية.

الذمم التجارية المدينة

تدرج الذمم المدينة إذا كان مبلغ المقابل غير المشروط مستحق القبض من العميل (يلزم فقط مرور الوقت لأجل استحقاق سداد المقابل). راجع السياسات المحاسبية للموجودات المالية.

مطلوبات العقود

تدرج مطلوبات العقود في حال استلام الدفعات من قبل العميل أو استحقاق سدادها للعميل (أيها أسبق) قبل قيام المجموعة بتحويل البضاعة أو الخدمة ذات الصلة. تدرج مطلوبات العقود كإيرادات عند وفاء المجموعة بالتزام الأداء وفقاً للعقد (أي عند قيامها بتحويل السيطرة على البضاعة أو الخدمة ذات الصلة إلى العميل).

ضريبة الدخل

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

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام، وذلك لجميع الفروقات المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية. تستخدم معدلات الضريبة السارية لتحديد الضرائب المؤجلة. يتم تسوية موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عندما يكون هناك حق ملزم قانوناً بتسوية تلك الموجودات. يتم الإفصاح عن تأثيرات الضريبة على الفروقات المؤقتة ضمن المطلوبات غير المتداولة كضريبة مؤجلة.

يتم الاعتراف بأصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يحتمل عنده أن تكون هناك أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة متاحة يمكن استخدامها مقابل الخسائر والأرصدة الضريبية غير المستخدمة. يتم تخفيض موجودات الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي لا يمكن عنده تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو تشييد أو إنتاج أحد الموجودات التي تأخذ بالضرورة فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المقصود أو للبيع تتم رسملتها كجزء من تكلفة تلك الموجودات. كافة تكاليف الاقتراض الأخرى يتم تحصيلها كمصاريف في الفترة التي تتكبد فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المؤسسة فيما يتعلق بعملية الاقتراض.

العملات الأجنبية

عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة، يتم الاعتراف بالمعاملات التي تتم بالعملات غير العملة الوظيفية للمجموعة (العملات الأجنبية) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. في نهاية كل فترة تقرير يتم تحويل البنود النقدية بالعملات الأجنبية بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. البنود غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة والمقومة بعملات أجنبية يتم تحويلها إلى العملة الوظيفية بالأسعار السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. البنود غير النقدية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية لا يتم تحويلها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٦/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح إلى شركاء المجموعة كمطلوب في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.

المطلوبات والموجودات المحتملة

لا يتم الاعتراف بالمطلوبات المحتملة في البيانات المالية الموحدة ولكن يتم الإفصاح عنها، إلا إذا لم يكن مستبعداً تدفق منافع اقتصادية إلى خارج المجموعة. لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة في البيانات المالية الموحدة، ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة.

العائد على السهم

تعرض المجموعة بيانات العائد الأساسي والمخفف لأسهمها العادية. يحسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنسوب لحاملي الأسهم العادية بالشركة الأم. يحسب العائد المخفف للسهم من خلال تعديل الأرباح وعدد الأسهم في مقابل التأثير المحتمل لجميع الأسهم المخففة.

التقرير القطاعي

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة، ويشمل أنشطة الأعمال المدرة للدخل والمتكبدة للمصروفات مثل الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي من المكونات الأخرى للمجموعة. تتم مراجعة جميع النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بشكل دوري من قبل الإدارة لاتخاذ القرارات حول توزيع وتخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، وتتوفر لها معلومات مالية منفصلة.

تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات بناءً على تصنيف متداول / غير متداول. تكون الموجودات متداولة عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- تكون محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو
- تكون نقداً أو بنود مماثلة للنقد مالم يحظر تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- تكون محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة السداد خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- لا يوجد حق غير مشروط يؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

٧/٢ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أن تقوم الإدارة باستخدام وممارسة أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة دورية، ويتم تحقيق مراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وكذلك لأي فترات مستقبلية متأثرة. الأحكام والتقديرات الهامة التي استخدمتها المجموعة تم بيانها تفصيلاً في الإيضاح ٣٨.

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	معدات وآلات ريال قطري	سيارات ريال قطري	أثاث وتربيكات ريال قطري	تصميمات على مباني مستأجرة ريال قطري	أرض ومباني ريال قطري
١٠,٠١٠,٩٤٦,٢٤٩	١٩,٨٦٥,٩٧٢	٢١٤,٥٢٤,١٩٧	٥٣,٩٣٩,٥٩٩	١٠٨,٤٧٧,١٤٧	٣٢٤,٢٤٨,٠٥٩	٢٨٩,٨٩١,٢٧٥
٣١٢,٨٤٥	٣١٢,٨٤٥	-	-	-	-	-
١,٠١١,٢٥٩,٠٩٤	٢٠,١٧٨,٨١٧	٢١٤,٥٢٤,١٩٧	٥٣,٩٣٩,٥٩٩	١٠٨,٤٧٧,١٤٧	٣٢٤,٢٤٨,٠٥٩	٢٨٩,٨٩١,٢٧٥
١٥,٠٥٤,٦٧٠	٥,١٣٠,٩٣٧	٦,٠٠٤,٨٢٠	٣٧٨,٠٢٥	٧٢١,٩٦٢	٢,٨١٨,٩٢٦	-
(٢٣,٣٧١,٧١٨)	(٣٧,١٦٧)	(١٢,٦٥٥,٨٥٩)	(٦,٠٦٥,٢٦٠)	(١,١٨٩,٥٩١)	(٢,٤١٦,٤٧١)	(١,٠٠٧,٣٧٠)
(٤١,٨٦٨,٩٢١)	-	(٢,٨٠٠,٦٦٩)	-	(٦,٤٨١,٢٥٦)	(٣٢,٥٧٦,٩٩٦)	(١٠٠,٠٠٠)
١٥,٣١٣,٧٠٥	(٥,٦٤٩,٧٥٥)	-	-	-	٤,٤٢٨,٤٩٣	١٦,٥٣٤,٩٦٧
٩٧٦,٣٨٦,٨٣٠	١٩,٦٢٢,٨٣٢	٢٠٥,٠٧٢,٤٨٩	٤٨,٢٥٢,٣٦٤	١٠١,٥٧٨,٢٦٢	٢٩٦,٥٠٢,٠١١	٣٠٥,٤٠٨,٨٧٢
٦٢٦,٣٣١,٨٦٩	-	١٨٣,٤٠٠,٩١٠	٣٨,٩٨٤,١٣١	٨٥,٢٧٨,٣١١	٢٠٠,٣٩٥,٥٧٤	١١٨,٣٧٢,٩٤٣
٦٩,٩٢٤,٣٠٤	-	١٤,٥٩١,١٧٤	٥,٢٧٤,٠٠٨	٧,١٣٣,٥٤٦	٣٢,١٥٣,١٦٥	١٠,٧٧٢,٤١١
(٢٠,٥١٧,٤٦٣)	-	(١١,٧٤١,٨٢٤)	(٥,٥١١,٢٤٠)	(٨٧٨,٤٧٨)	(١,٤٣٢,٤٩٠)	(٩٥٣,٤٣١)
(٢٦,٢١٦,٩٨٠)	-	(٢,٦٩٢,٩٧٧)	-	(٥,١٨٠,٦٤٦)	(١٨,٣٣٣,٣٦١)	(٩,٩٩٦)
٦٤٩,٥٢١,٧٣٠	-	١٨٣,٥٥٧,٢٨٣	٣٨,٧٤٦,٨٩٩	٨٦,٣٥٢,٧٣٣	٢١٢,٦٨٢,٨٨٨	١٢٨,١٨١,٩٢٧
٣٢٦,٨٦٥,١٠٠	١٩,٦٢٢,٨٣٢	٢١,٥١٥,٢٠٦	٩,٥٠٥,٤٦٥	١٥,١٧٥,٥٢٩	٨٣,٨١٩,١٢٣	١٧٧,٢٢٦,٩٤٥

في ١ يناير ٢٠٢٠ (معدل)
إضافات
استعدادات
شطب
تحويلات (٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ١ يناير ٢٠٢٠
الاستهلاك المتراكم:
في ١ يناير ٢٠٢٠
الاستهلاك (٣)
متعلق بالاستعدادات
متعلق بالشطب
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ عقارات وآلات ومعدات - تنمية

الإجمالي ريال قطري	إصل رأسمالية قيد التنفيذ (محللة)		معدات وآلات ريال قطري	سيارات ريال قطري	أثاث وتزكيات ريال قطري	تحسينات على مباني مستأجرة ريال قطري	أرض ومباني ريال قطري
	(إيضاح ٣٩)	ريال قطري					
١,١٧٨,٢١٩,٩١٥	٢٦,٤٤٥,٠٨١	٢٥٢,٧٤٩,٧٧٥	٥٧,٤٩٢,٧١٦	٤٤٢,٣٤٧,٥٠٦	١٠٢,٢٩٤,٣٥٨	٢٩٦,٨٩٠,٤٧٩	
٣٠,٦١٢,٨٤٨	٦,٦٤٥,٧١٤	٨,٣٠٤,٥٨٤	٧,٥٩٦,٢٤٢	١,٨٦٠,٧٤٦	٦,٢٠٥,٥٦٢	-	
(٤٨,٠٧٥,٨٨٩)	(٢٥,٩٤١)	(٢٤,٩٠٠,٠١١)	(١٠,٠٨٢,٥٦٣)	(٤,٥٩٣,٥٧٦)	(٨,٣٧٠,٢٠٥)	(١٠٣,٥٩٢)	
(١٣٦,٩٥٩,٢٧٩)	(٧٤٩,٩٨٤)	(١٦,١٣٧,٩١١)	(١,٠٦٦,٧٩٦)	(١٠١,٥١٨,٢٨٣)	(١٦,٩٨٦,٣٠٦)	-	
(١٢,٥٣٨,٥٠١)	(١٢,١٣٦,٥٣)	(٤,٩٩٢,٢٤٠)	-	(٢٢٩,٦١٩,٢٤٦)	٢٤١,١٠٤,٦٥٠	(٦,٨٩٥,٦١٢)	
١,٠١١,٢٥٩,٠٩٤	٢٥,١٧٨,٨١٧	٢١٤,٥٢٤,١٩٧	٥٣,٩٣٩,٥٩٩	١٠٨,٤٧٧,١٤٧	٣٢٤,٢٤٨,٠٥٩	٢٨٩,٨٩١,٢٧٥	
٧٢٠,٧٤٥,٠٤٨	-	٢٠٨,٦٢٣,٥٨٥	٤٣,٩٠٦,٥٤٣	٧٨٤,٤٩١,٨٩٨	٧٣,٨٤٨,٧٩١	١٠٩,٨٧٤,٢٣١	
٨٤,٤٢١,٨٤٥	-	١٩,٤٢١,٢٦٥	٥,٦٧٨,٥٧٦	١٠,٤٤٢,٦٣٢	٣٨,٢٢٠,٧٤٦	١٠,٦٥٨,٦٢٦	
(٤٣,٣٢٧,٠٦٣)	-	(٢٣,٤٤٦,٦٣٤)	(٩,٥٤١,١٥٧)	(٣,٩٤٢,٢٣٩)	(٦,٢٩٣,٤٤٢)	(١٠٣,٥٩٢)	
(١٣٣,٤٣٠,١٢٥)	-	(١٦,٤٨٢,٢٧٦)	(١,٠٥٩,٨٣١)	(٩٨,٩٠١,٧١١)	(١٦,٩٨٦,٣٠٦)	-	
(٢,٠٧٧,٨٣٦)	-	(٤,٧١٥,٠٣٠)	-	(١٠٦,٨١٢,٢٦٩)	١١١,٥٠٥,٧٨٥	(٢,٠٥٦,٢٢٢)	
٦٢٦,٣٣١,٨٦٩	-	١٨٣,٤٠٠,٩١٠	٣٨,٩٨٤,١٣١	٨٥,٢٧٨,٣١١	٢٠٠,٢٩٥,٥٧٤	١١٨,٣٧٢,٩٤٣	
٣٨٤,٩٢٧,٢٢٥	٢٠,١٧٨,٨١٧	٣١,١٢٣,٢٨٧	١٤,٩٥٥,٤٦٨	٢٢,١٩٨,٨٣٦	١٢٣,٩٥٢,٤٨٥	١٧١,٥١٨,٣٣٢	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - (محل)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - (محل)

الاستهلاك المتراكم:
في ١ يناير ٢٠١٩
الاستهلاك (٣)
متعلق بالاستثمارات
متعلق بالقطب
متعلق بالتحويلات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ عقارات وآلات ومعدات - تنمة

إيضاحات:

(١) تتضمن الأرض والمباني بهذا البند مباني بقيمة دفترية في تاريخ التقرير قدرها ١٦٢,٥١٩,٧٣٨ ريال قطري (٢٠١٩): ١٤٦,٨٦٩,٧٣٨ ريال قطري) تم بناؤها على أراضي مستأجرة من جهات حكومية مختلفة في دولة قطر والإمارات العربية المتحدة.

(٢) تتضمن الأرض والمباني أيضًا جزءًا من مبنى وأرض السلام بلازا التي تستخدمها شركات المجموعة. هذا العقار بالإضافة إلى أرض السلام بلازا المذكورين في الاستثمارات العقارية (إيضاح ٤) مرهوتان لصالح أحد البنوك المحلية كضمان لقروض وتسهيلات تحمل فوائد.

(٣) يتوزع مصروف الاستهلاك كالتالي:

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	
١٢,٩٠٨,٧٤٥	٧,٧٢٠,٣٥٤	تكلفة التشغيل
٧١,٥١٣,١٠٠	٦٢,٢٠٣,٩٤٩	مصروفات الاستهلاك (التكلفة غير المباشرة)
<u>٨٤,٤٢١,٨٤٥</u>	<u>٦٩,٩٢٤,٣٠٣</u>	

(٤) يشمل ذلك عقارات مصنع أمجد الذي تم تحويله خلال السنة من الاستثمارات العقارية إلى عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٤) ومبلغ ٣٣٦,٢٩٥ ريال قطري الذي تم تحويله إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦).

٤ الاستثمارات العقارية

٢٠١٩ ريال قطري (معدلة)	٢٠١٩ ريال قطري (معدلة)	٢٠٢٠ ريال قطري (معدلة)	
١,٥٧٥,٩٠٥,٦٨٤	٢,١٣٠,٥٥٩,٠٦٥	٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠	في ١ يناير
٨,٩٦٧,١٢١	٥٣٨,٠٠٠	٤,٥٤٨,٤٦٣	إضافات
-	-	(١٥,٦٥٠,٠٠٠)	تحويل إلى عقارات وآلات ومعدات (٣)
-	١٠,٣٧٠,١٣٣	-	تحويل من عقارات وآلات ومعدات
١٥,٩٤٠,٠١٢	-	-	حيازة من خلال تجميع أعمال
٥٢٩,٧٤٦,٢٤٨	١١٨,٣٩٦,٦٠٢	(١٨,٥٧٧,٠٥٦)	صافي (خسارة) / ربح القيمة العادلة
<u>٢,١٣٠,٥٥٩,٠٦٥</u>	<u>٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠</u>	<u>٢,٢٣٠,١٨٥,٢٠٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تتكون الاستثمارات العقارية مما يلي:

٢٠١٩ ريال قطري (معدلة)	٢٠١٩ ريال قطري (معدلة)	٢٠٢٠ ريال قطري (معدلة)	
١,٣٠٧,٣٦٦,٩٠٤	١,٤٤١,٩٢٢,٠١٩	١,٣٨١,٠٩٠,٠١٤	عقارات مكتملة
٨٢٣,١٩٢,١٦١	٨١٧,٩٤١,٧٨١	٨٤٩,٠٩٥,١٩٣	أراضي
<u>٢,١٣٠,٥٥٩,٠٦٥</u>	<u>٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠</u>	<u>٢,٢٣٠,١٨٥,٢٠٨</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ الاستثمارات العقارية - تتمة

تصنف الاستثمارات العقارية حسب موقعها كالتالي:

١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	
٧٣١,٢٤٣,٨٩٧	٧٠٦,٢٨٨,٥٠٠	٧٧٥,٣٢٠,٠٠٠	أرض في دولة قطر
١,١٤٤,٧٦٧,٢٦١	١,٢٩٠,٢١٥,٠٠٠	١,٢٤٠,٧٧٣,١٨٤	مباني في دولة قطر
٨٩,٣٤٩,٧٣٤	٩٠,٠٢٥,٥٣٨	٥٣,٢٣٧,٦٢٤	أرض في الإمارات
١٤٤,٦٢٦,٣٤٧	١٥١,٧٠٧,٠٢٠	١٤٠,٣١٦,٨٣٠	مباني في الإمارات
٢٠,٥٧١,٨٢٦	٢١,٦٢٧,٧٤٢	٢٠,٥٣٧,٥٦٩	أرض في فلسطين
<u>٢,١٣٠,٥٥٩,٠٦٥</u>	<u>٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠</u>	<u>٢,٢٣٠,١٨٥,٢٠٧</u>	

إيضاحات:

- (١) ليس لدى المجموعة أي قيود على إمكانية تحقق استثماراتها العقارية ولا يوجد التزامات تعاقدية لشراء أو إنشاء أو تطوير استثمارات عقارية بخلاف تلك المشار إليها في الإيضاحين رقم ٢٠ و ٣٤.
- (٢) تعرض الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، وقد تم تحديدها بناءً على تقييمات قام بها مثنون عقاريون. هؤلاء المثنون هم مستقلون ومعتمدون ولديهم مؤهلات وخبرات مهنية معترف بها وذات صلة، وكذلك لديهم خبرة حديثة بمواقع وفئات عقارية شبيهة بالاستثمارات العقارية التي تم تقييمها. تم تطبيق نموذج للتقييم حسبما أوصت به لجنة معايير التقييم الدولية. استخدم المثنون طريقة مقارنة السوق للأراضي وطريقة تكلفة الاستبدال المستهلكة للعقارات التجارية والسكنية والصناعية.
- (٣) خلال السنة قامت المجموعة بتحويل عقارات مصنع أمجد إلى عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٣).
- (٤) حققت المجموعة إيرادات إيجار بمبلغ ١٠٣,٣٠٠,٤٩٠ ريال قطري من استثمارات عقارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١١٩,٩٩٢,٠١٦ ريال قطري).
- (٥) تشمل الاستثمارات العقارية للمجموعة "السلام بلازا" وأبراج "ذا جيت تاورز أند مول" بقيمة عادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قدرها ١,٨٩١,٢٩٠,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٩: ١,٨٧٩,٣٩٨,٠٠٠ ريال قطري). هذه العقارات "السلام بلازا" و "ذا جيت تاورز أند مول" مرهونة لبنك محلي كضمان مقابل تسهيلات حصلت عليها المجموعة (إيضاح ٢٠).
- جزء من هذه العقارات يتم استغلاله من قبل شركات المجموعة وتصنف كعقارات يشغلها المالك ضمن عقارات وآلات ومعدات. صافي القيمة الدفترية لتلك العقارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تبلغ ١٠٣,٢٧٤,٢٥٤ ريال قطري (٢٠١٩: ١٠٥,٤٢١,٣٢٩ ريال قطري).
- (٦) تسوية القيمة العادلة كالتالي:

استثمارات عقارية
ريال قطري

٥٢٩,٧٤٦,٢٤٨
٨,٩٦٧,١٢١
١٥,٩٤٠,٠١٢
<u>٥٥٤,٦٥٣,٣٨١</u>
٥٣٨,٠٠٠
١١٨,٣٩٦,٦٠٢
١٠,٣٧٠,١٣٣
<u>٦٨٣,٩٥٨,١١٦</u>
٤,٥٤٨,٤٦٣
(١٥,٦٥٠,٠٠٠)
(١٨,٥٧٧,٠٥٦)
<u>٦٥٤,٢٧٩,٦٢٣</u>

كما في ١ يناير ٢٠١٨

أثر التغيير في السياسة المحاسبية (إيضاح ٣٩)
إضافات

استحواذ من خلال دمج الأعمال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إضافات

صافي ربح القيمة العادلة المسجل في بيان الدخل الموحد
تحويلات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إضافات

تحويل إلى عقارات وآلات ومعدات
صافي ربح القيمة العادلة المسجل في بيان الدخل الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ الاستثمارات العقارية - تنمة

إيضاحات - تنمة

(٧) إن تفاصيل تقنيات التقييم التي تستخدمها المجموعة والمدخلات الهامة لتقييم استثماراتها العقارية هي كالتالي:

نوع العقار	طريقة التقييم	مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها	مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها
عقارات تجارية وسكنية وصناعية	طريقة الدخل	١٠١ ريال قطري إلى ١٤٧ ريال قطري	دخل الإيجار (متر مربع)
		٨,٧٪ إلى ١٢,٠٠٪	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال
		١,٥٪ - ٢,٦٪	معدل النمو النهائي
أراضي	طريقة المقارنة بالسوق	١٠٠ ريال قطري إلى ٣٠٠ ريال قطري	

طريقة الدخل

طريقة الدخل هي طريقة تقييم يستخدمها المثلثون والمستثمرون العقاريون لتقدير قيمة العقارات المدرة للدخل، وتستند هذه الطريقة على فرضية التنبؤ، أي توقع الفوائد المستقبلية. إن الأسلوب الأكثر شيوعاً في تقدير القيمة السوقية بموجب طريقة الدخل هو أسلوب التدفقات النقدية المخصومة (DCF)، وهو أسلوب نمذجة مالية يستند على افتراضات صريحة فيما يتعلق بالتدفق النقدي المحتمل إلى العقارات أو الأعمال والتكاليف المرتبطة بالمقدرة على توليد الإيرادات. يتم تطبيق معدل خصم مشتق من السوق على التدفقات النقدية التقديرية لتحديد القيمة الحالية لتدفقات الإيرادات. تعتبر صافي القيمة الحالية (NPV) مؤشراً على القيمة السوقية.

طريقة المقارنة بالسوق

تتطوي هذه الطريقة على إجراء مقارنة للعقارات قيد التقييم مع عقارات مماثلة تم بيعها بالفعل في معاملات تجارية أو معروضة للبيع. تبين هذه الطريقة القيمة التي كان المشتري على استعداد لدفعها تاريخياً (وكان البائع على استعداد لقبولها) مقابل عقارات مماثلة معروضة في سوق مفتوح وتنافسي. وتفيد هذه الطريقة بشكل خاص في تقدير قيمة الأرض والعقارات التي يتم تداولها عادةً على أساس الوحدة، وبشكل عام، فإن الرأي بشأن القيمة يكون مستنداً على دليل مستمد من معاملات السوق المفتوحة على عقارات مماثلة مع تعديل القيمة المقارنة للأخذ في الحسبان الفروقات بين العقار قيد التقييم والعقار المقارن.

تحدد إدارة المجموعة السياسات والإجراءات الخاصة بتقييم العقارات. القيمة العادلة التي تم التوصل إليها باستخدام الطريقتين (طريقة الدخل وطريقة تكلفة استبدال الاستهلاك) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تقع في نطاق متماثل. قررت الإدارة استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة.

يتم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع الاستثمارات العقارية بالمستوى ٣ لتدرج القيمة العادلة، وذلك بناءً على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم.

تحليل الحساسية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إذا كان سعر القدم المربع للاستثمارات العقارية أعلى / أقل بنسبة ١٪ مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى لكان التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية أعلى / أقل بمقدار ٢٢,٣ مليون ريال قطري.

(٨) عدم اليقين المادي حول تقييمات الاستثمارات العقارية

لقد كان لتفشي جائحة كوفيد-١٩ تأثيراً واسع النطاق على الأعمال التجارية على مستوى العالم، وكذلك على المستوى المحلي في دولة قطر. ولذلك فقد أخذ المقيمون الخارجيون للمجموعة بالاعتبار أحدث الإرشادات التوجيهية الصادرة عن المعهد الملكي للمساحين القانونيين (RICS) وقاموا بإعداد تقييمات الاستثمارات العقارية للمجموعة على أساس "عدم اليقين المادي" خلال تقديراتهم للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية.

قامت الإدارة بتقييم أساس ومعنى عدم اليقين المستخدم في إعداد هذه التقييمات. وعلى الرغم من شيوع حالة عدم اليقين في الأسواق العقارية بشكل عام وتباين التأثيرات عليها، ترى الإدارة أن محفظة الاستثمارات العقارية الحالية للمجموعة هي أقل تأثراً بتلك الأحداث السلبية الشائعة، وذلك نظراً للخصائص المرتبطة بالمحفظة حيث أن تدفقاتها النقدية المستقبلية مضمونة بشكل جزئي فيما يتعلق بمحفظة الموجودات المدرة للدخل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ الاستثمارات العقارية - تنمة

إيضاحات - تنمة

(٨) عدم اليقين المادي حول تقييمات الاستثمارات العقارية - تنمة
تتفهم الإدارة طريقة إعداد هذه التقييمات على هذا الأساس، والذي يهدف بشكل أساسي لتسليط الضوء على عدم اليقين
المستقبلي وتوحي درجة أعلى من الحذر. أخذت الإدارة هذا الأمر في الاعتبار وقامت بدراسة مصادر عدم اليقين الهامة
حول التقديرات وخلصت إلى أنه، بناءً على خصائص محافظة الاستثمارات العقارية للمجموعة، فإن أحداث جائحة كوفيد-
١٩ لن ينشأ عنها مسار جديد من عدم اليقين بشأن التقديرات الهامة، كما وأنها لا تؤثر على مستوى الحساسية المحتمل لأي
تغيير معقول ومحتمل قد يحدث خلال الـ ١٢ شهرًا القادمة.

٥ الشهرة

٢٠١٩	٢٠٢٠	الشهرة
ريال قطري	ريال قطري	
٦٠,٦٢٥,٥١٥	٦٠,٦٢٥,٥١٥	الشهرة
٦٠,٦٢٥,٥١٥	٦٠,٦٢٥,٥١٥	

تم تخصيص الشهرة المكتسبة الناشئة عن جميع الأعمال عند الاستحواذ على الوحدات المنتجة للنقد، والتي يتوقع أن
تستفيد من جميع الأعمال. تم تخصيص القيم الدفترية للشهرة على وحدات المجموعة المنتجة للنقد (الشركات التابعة)
كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥,١٧٨,٠٨٣	١٥,١٧٨,٠٨٣	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م، قطر
١٢,٩٣٧,٠٤٨	١٢,٩٣٧,٠٤٨	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م، قطر
١١,٠٦٢,٢٧٩	١١,٠٦٢,٢٧٩	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
٩,٥٩٦,١٦٠	٩,٥٩٦,١٦٠	شركة السلام للتكنولوجيا
٧,٥٣١,٥٤٣	٧,٥٣١,٥٤٣	مصانع السلام ذ.م.م، قطر
٢,٧٠٥,٢٥٣	٢,٧٠٥,٢٥٣	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م. قطر
١,٦١٥,١٤٩	١,٦١٥,١٤٩	شركة مشاريع السلام ذ.م.م، قطر
٦,١٩٣,١٩٩	-	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة*
٤,٦٤٦,٥٧١	-	شركة قطر للحدائق ذ.م.م قطر*
١٠,٧١١	-	شركة أتيليبه ٢١ ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة*
٧١,٤٧٥,٩٩٦	٦٠,٦٢٥,٥١٥	
(١٠,٨٥٠,٤٨١)	-	شطب شهرة *
٦٠,٦٢٥,٥١٥	٦٠,٦٢٥,٥١٥	

* خلال العام ٢٠١٩، قامت المجموعة بشطب شهرة بمبلغ ١٠,٨٥٠,٤٨١ ريال قطري بناءً على تقييم انخفاض القيمة.

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

الافتراضات الهامة المستخدمة في التوقعات تتعلق بالإيرادات، والهوامش، ومتوسط التكلفة المرجحة لرأس المال،
ومعدلات النمو النهائية ورأس المال العامل لوحدات توليد النقد ذات الصلة. 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 ١١٪ إلى ١٢٪.

إن تقديرات معدل النمو للفترات التي تتجاوز تلك التي تغطيها التوقعات ومعدلات النمو طويل الأجل تستند إلى أفضل
تقديرات الإدارة حول معدل النمو ويبلغ ٢,٥٦٪.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦ الموجودات غير الملموسة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
		التكلفة
٧٥,٠٩٤,٢٢٦	٧٦,٢٠٧,٢٥٧	في ١ يناير
٢,٠٤٠,٢١٧	١,٣٨٢,٣٦٠	إضافات
٩٠,٥٣١	٣٣٦,٢٩٥	تحويل من عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٣)
(١,٠١٧,٧١٧)	(١,٦٧٠)	شطب
٧٦,٢٠٧,٢٥٧	٧٧,٩٢٤,٢٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء المتراكم
٣٨,٠٤٥,٦٠٥	٤٠,٥٣٩,٧٢٣	في ١ يناير
٣,٢٣٠,٩٦٨	٤,٧٣٢,٨٥٦	الإطفاء
(٧٣٦,٨٥٠)	(٢١٤)	متعلق بالشطب
٤٠,٥٣٩,٧٢٣	٤٥,٢٧٢,٣٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٣٥,٦٦٧,٥٣٤	٣٢,٦٥١,٨٧٧	صافي القيمة الدفترية

تتضمن الموجودات غير الملموسة التكاليف المتكبدة على برامج الكمبيوتر ونظام تخطيط موارد المؤسسات والعلامات التجارية. يتم إطفاء التكاليف المتكبدة على برامج الكمبيوتر على مدى خمس سنوات بينما يتم إطفاء التكاليف المتعلقة بالعلامات التجارية على مدى العمر الإنتاجي لها والمقدر بـ ١٠ سنوات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧ عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار لأراضي وعقارات أخرى تستخدمها في عملياتها. فيما يلي القيم الدفترية لموجودات ومطلوبات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار والحركة عليها خلال السنة:

الإجمالي ريال قطري	المباني ريال قطري	الأرض ريال قطري	موجودات حق الاستخدام
			التكلفة:
			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (كما في التقرير السابق)
١٣٩,٣٠٦,٠٠٠	١١٤,٣٤٩,٧٦٢	٢٤,٩٥٦,٢٣٨	تعديل (إيضاح ٣٩)
٢٨,٢٦٨,٤٣٣	-	٢٨,٢٦٨,٤٣٣	
١٧٧,٥٧٤,٤٣٣	١١٤,٣٤٩,٧٦٢	٦٣,٢٢٤,٦٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدل)
٧,٩٧٤,٣٢٧	٧,٩٧٤,٣٢٧	-	إضافات خلال السنة
(٧١,٢٩٣,٩٩٠)	(٧١,٢٩٣,٩٩٠)	-	استبعاد خلال السنة
١١٤,٢٥٤,٧٧٠	٥١,٠٣٠,٠٩٩	٦٣,٢٢٤,٦٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			الاستهلاك المتراكم:
			الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (كما في التقرير السابق)
٥٨,٨٢٩,٣٨٨	٥٦,٩٧٤,٥٩٨	١,٨٥٤,٧٩٠	تعديل (إيضاح ٣٩)
١,٦٦٣,٨٤٥	-	١,٦٦٣,٨٤٥	
٦٠,٤٩٣,٢٣٣	٥٦,٩٧٤,٥٩٨	٣,٥١٨,٦٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدل)
٢٦,١٣٤,٩٤١	٢٢,٦١٦,٣٠٥	٣,٥١٨,٦٣٦	الاستهلاك للسنة *
(٤٩,٣٨٢,١٦٧)	(٤٩,٣٨٢,١٦٧)	-	متعلق بإلغاء التحقيق
٣٧,٢٤٦,٠٠٧	٣٠,٢٠٨,٧٣٦	٧,٠٣٧,٢٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			القيم الدفترية:
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٧,٠٠٨,٧٦٣	٢٠,٨٢١,٣٦٣	٥٦,١٨٧,٤٠٠	
١١٧,٠٨١,٢٠٠	٥٧,٣٧٥,١٦٤	٥٩,٧٠٦,٠٣٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

* توزع مصاريف الاستهلاك كالتالي:

٢٠١٩ ريال قطري (معدل) (إيضاح ٣٩)	٢٠٢٠ ريال قطري	مصاريف الاستهلاك تكاليف الموظفين (مصاريف السكن) تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٥) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٥٣,٥٤٥,٢٦١	١٧,٧٦٤,١٠٧	
٣,٧٧٦,٠٢٦	٤,٨٠١,٤٨٤	
١,٥٠٨,١٠١	١,٩٠٥,٥٠٥	
١٦٦٣,٨٤٥	١,٦٦٣,٨٤٥	
٦٠,٤٩٣,٢٣٣	٢٦,١٣٤,٩٤١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧ عقود الإيجار - تتمة

المجموعة كمستأجر - تتمة

مطلوبات الإيجار

فيما يلي بيان القيم الدفترية لمطلوبات الإيجار والحركة عليها خلال السنة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدل)		
(إيضاح ٣٩)		
-	٨٢,٢٤٧,٢٣٩	الرصيد في ١ يناير (كما في التقرير السابق)
-	٣٥,٥٦٦,٤٣٢	تعديل (إيضاح ٣٩)
-	١١٧,٨١٣,٦٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدل)
١٧٦,٢٢٣,٤٣٢	-	مطلوبات الإيجار المسجلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
-	٧,٩٧٤,٣٢٧	إضافات خلال السنة
٤,٥٦٨,٥٠٢	٤,٩٤٣,٢٢٢	فوائد على مطلوبات الإيجار (١)
(٦٢,٩٧٨,٢٦٢)	(٢١,٤١٨,٠٢٩)	المدفوع خلال السنة
-	(٣,٦٧٠,٣١٨)	إعفاءات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ (إيضاح ٢)
-	(٢٢,٩٠٩,٢٣٥)	استبعاد خلال السنة
١١٧,٨١٣,٦٧٢	٨٢,٧٣٣,٦٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تعرض مطلوبات الإيجار في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدل)		
(إيضاح ٣٩)		
٣٠,٦٤٦,٢٣٧	١٩,٠٨٩,٢٠٣	الجزء المتداول
٨٧,١٦٧,٤٣٥	٦٣,٦٤٤,٤٣٥	الجزء غير المتداول
١١٧,٨١٣,٦٧٢	٨٢,٧٣٣,٦٣٨	

(إيضاح ١)

نظراً لتفشي جائحة كوفيد-١٩، تلقت المجموعة إعفاءات إيجارية من بعض المؤجرين فيما يتعلق ببعض العقارات المستأجرة من مارس ٢٠٢٠ إلى شهر يونيو ٢٠٢٠. لا توجد تغييرات أخرى على شروط وأحكام اتفاقيات الإيجار. قررت المجموعة تطبيق الطريقة العملية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ واختارت عدم تقييم ما إذا كان إعفاء الإيجار المتعلق بجائحة كوفيد-١٩ من المؤجرين يعتبر تعديلاً على عقد الإيجار. وعليه، فقد تم تسجيل مدفوعات إيجار معفاة بمبلغ ٣,٦٧٠,٣١٨ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتم الاعتراف بها كمتغير بالسالب في بيان الدخل.

تتوزع الفوائد على مطلوبات الإيجار في بيان الدخل الموحد كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدل)		
(إيضاح ٣٩)		
٣,٤٦٧,٨٩٧	١,٧٤١,٠٤٦	تكلفة التمويل (إيضاح ٢٩)
-	١,٧٧٨,٣٢٢	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤٤٧,٠٨٠	٥٠٤,٧١١	تكلفة الموظفين (مصاريف الإقامة)
٦٥٣,٥٢٥	٩١٩,١٤٣	تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٥)
٤,٥٦٨,٥٠٢	٤,٩٤٣,٢٢٢	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧ عقود الإيجار - تنمة

مطلوبات الإيجار - تنمة

المبالغ المدرجة في بيان الدخل الموحد هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٥٦٨,٥٠٢	٣,١٦٤,٩٠٠	فائدة على مطلوبات الإيجار
٥٨,٨٢٩,٣٨٨	٢٤,٤٧١,٠٩٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٥٧٠,١٦٨)	(٤,١١٤,٤١٠)	الإيرادات من موجودات حق استخدام التأجير من الباطن
٢١,٠٦٢,٩٠١	١٥,١٥٢,٦٢٥	المعروضة في "إيرادات أخرى"
		مصاريق متعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل
٢١,١٨٥	١٨,٨٦٥	أرصدة متعلقة بعقود إيجار موجودات ضئيلة القيمة، بخلاف
		عقود الإيجار قصيرة الأجل للموجودات ضئيلة القيمة
<u>٨٣,٩١١,٨٠٨</u>	<u>٣٨,٦٩٣,٠٧٦</u>	

المبالغ المدرجة في بيان التدفقات النقدية الموحد هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨,٤٠٩,٧٦١	١٦,٤٧٤,٨٠٧	مدفوعات أصل الإيجار
٤,٥٦٨,٥٠٢	٤,٩٤٣,٢٢٢	الفائدة على مطلوبات الإيجار
<u>٦٢,٩٧٨,٢٦٣</u>	<u>٢١,٤١٨,٠٢٩</u>	إجمالي التدفقات النقدية الخارجة لعقود الإيجار

المجموعة كمؤجر

عقد الإيجار التشغيلي

تقوم المجموعة بتأجير عقاراتها الاستثمارية، وتصنف المجموعة هذه الإيجارات كعقود إيجار تشغيلية حيث أنها لا تقوم بموجبها بصورة جوهرية بتحويل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات. يوضح الجدول التالي تحليل استحقاقات مدفوعات الإيجار، مع بيان مدفوعات الإيجار غير المخصومة التي سيتم تحصيلها بعد تاريخ التقرير.

عقود الإيجارات التشغيلية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٩,٣٤٥,٤٥٨	٨٠,١٨٤,١٣١	أقل من سنة واحدة
٤٦,٨٧٤,٣١٠	٥١,٢٧٢,٨٤٦	سنة واحدة إلى سنتين
٢٦,٢٨٥,٨٨٨	٤١,٩١٩,٣٤٧	سنتين إلى ثلاث سنوات
١٨,٥٩١,٨٦٣	٢٤,٨٦٧,٣٦٠	ثلاث إلى أربع سنوات
٥,٥٦٧,٢٢١	٣,١٢٤,٨٢٠	أربع إلى خمس سنوات
-	١,٠٨٩,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
<u>١٦٦,٦٦٤,٧٤٠</u>	<u>٢٠٢,٤٥٧,٥٠٤</u>	الإجمالي

ليس لدى المجموعة أية موجودات بموجب عقود إيجارات تمويلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ الاستثمار في مشاريع مشتركة

اسم المشروع المشترك	بلد التأسيس	حصة الملكية		٢٠٢٠	٢٠١٩
		٢٠٢٠	٢٠١٩		
فور هومز إف. زد. سي. أو ذ. م.	الإمارات	٧٠%	٧٠%	٦١,٤٥٩,٣٠٣	٦٠,٨٤٧,٤٤٩
شيفت بوينت ذ. م.	دولة قطر	٥١%	٥١%	٤٣٩,٣٧٢	٤٤٩,٤٠٣
هاريس سلام ذ. م.	دولة قطر	٥١%	٥١%	٤٦٠,٨٩٢	٤٦٠,٨٩٢
				٦٢,٣٥٩,٥٦٧	٦١,٧٥٧,٧٤٤

فور هومز إف. زد. سي. أو ذ. م.

شركة فور هومز إف. زد. سي. أو ذ. م. هي شركة مسجلة لدى هيئة المنطقة الحرة بجبل علي ("جافزا") في الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة التجارة العامة رقم ٢٨٥٤، ومكتبها التمثيلي مسجل بموجب رخصة تجارية رقم ١٣٠٠٩٦. تمارس الشركة أنشطتها التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة وغيرها من دول مجلس التعاون الخليجي من خلال فروع وكيانات منفصلة مملوكة بالكامل وبصورة نشطة للشركة وتعمل بموجب تراخيص تجارية منفصلة وفقاً للوائح السارية محلياً في كل موقع.

تعمل الشركة بموجب الرخصة التجارية في أنشطة التجارة العامة. وتعمل الشركة بشكل عام في تجارة السيراميك والأواني الخزفية والأواني المنزلية وأدوات المائدة والفضيات والأجهزة الكهربائية المنزلية والأدوات الابتكارية المنزلية ومواد وقواطع الديكور وورق الحائط ومنتجات الكريستال.

شيفت بوينت ذ. م.

تم تأسيس الشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري كشركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة قطر تحت السجل التجاري رقم ٦٢٣٨٥. تعمل الشركة بشكل أساسي في أنشطة تقديم أنظمة تخطيط موارد المؤسسات (ERP systems) وتقديم الخدمات الاستشارية.

هاريس سلام ذ. م.

هاريس سلام ذ. م. هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة في دولة قطر، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٥٤٦٢٢ الصادر بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٢. تعمل الشركة بشكل أساسي في مجال الاتصالات عبر الأقمار الصناعية والمحطات الأرضية واستقبال إشارات الاتصال.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ الاستثمار في مشاريع مشتركة - تنمة

كانت الحركة في الاستثمار في المشاريع المشتركة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨,٢١٢,٠٧٧	٦١,٢٩٦,٨٥٢	الرصيد في ١ يناير
٤,٤٧٠,٩١٤	١٠,٣٠٤,٧٩٣	حصة من النتائج المالية خلال السنة
-	٤٦٠,٨٩٢	تحويل من استثمار في شركات زميلة (إيضاح ٩)
(١,٣٨٦,١٣٩)	(٩,٧٠٢,٩٧٠)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
<u>٦١,٢٩٦,٨٥٢</u>	<u>٦٢,٣٥٩,٥٦٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

يعرض ملخص المعلومات المالية لشركة فور هومز إف. زد. سي. أو ذ. م. م. كالتالي:

بيان المركز المالي المختصر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٠,٠٩٧,٠٧٠	٢٢,١٧٨,٧٦٦	موجودات غير متداولة
٧٥,٠٤٥,٢٤٥	٨٥,٩٧٩,٣٧٦	موجودات متداولة
(٣٠,٢٤٤,٦٩٤)	(٧,٣١٣,٠٤٥)	مطلوبات غير متداولة
(١٩,٧٤٢,٣٤٨)	(١٩,٨٩٤,٨٠٩)	مطلوبات متداولة
<u>٦٥,١٥٥,٢٧٣</u>	<u>٨٠,٩٥٠,٢٨٨</u>	حقوق الملكية
%٧٠	%٧٠	نسبة ملكية المجموعة
<u>٤٥,٦٠٨,٦٩١</u>	<u>٥٦,٦٦٥,٢٠٢</u>	حصة المجموعة من حقوق الملكية

تعرض حصة المجموعة في بيان الدخل الشامل المختصر لشركة فور هومز إف. زد. سي. أو ذ. م. م. كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٦,٤٤٧,٨٤٨	١٣٦,٩٣٣,٥٢٠	الإيرادات
<u>٦,٣٨٧,٠٢٠</u>	<u>١٤,٧٣٥,٤٦٣</u>	الربح (الخسارة) من العمليات
٦,٣٨٧,٠٢٠	١٤,٧٣٥,٤٦٣	اجمالي الدخل الشامل
<u>٤,٤٧٠,٩١٤</u>	<u>١٠,٣١٤,٨٢٤</u>	حصة المجموعة من الربح (الخسارة)

يعرض ملخص الالتزامات والمطلوبات المحتملة للمشاريع المشتركة للمجموعة كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٢٣,٧٦٢	-	اعتمادات مستندية
<u>٥٥,٤٤٦</u>	<u>١٤٣,٨٤٢</u>	خطابات ضمان

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ الاستثمار في شركات زميلة

٢٠١٩	٢٠٢٠	الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة:
		٢٠١٩	٢٠٢٠		
٦١,٥٧٨,٣٥٣	١٢٣,٤٥٢,٣٩٤	%٤٨,٩٩	%٤٩,٩٩	لبنان	سيرين للاستثمار العقاري س.أ.ل.
١٢,٠٤٦,٤٩٧	١٥,٠٢٢,٠٠٩	%٢٠	%٢٠	قطر	شركة قطر لسحب الألمنيوم ش.م.خ.ق.
٣,٦٧٤,٨٢٦	٣,٦٧٤,٨٢٦	%٥١	%٥١	قطر	كانون لحلول التصوير المكتبي ذ.م.م. (١)
-	٢,٣٧١,٣٨٦	%٥١	%٥١	قطر	السلام سيئي تيك سيلوشنز ذ.م.م. (١)
٣٦٤,١٧٠	٣٦٤,١٧٠	%٥	%٥	الإمارات	ماي لست اف زد ذ.م.م.
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	%٥٠	قطر	وقاية للمقاولات ذ.م.م. (٢)
١,٤٣٤,٤٩١	-	%٧٠	%٧٠	قطر	ميدكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
١٠٢,٠٠٠	-	%٥١	-	قطر	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م. (٣)
-	-	%٢٠	-	قطر	سولا سيستمز ذ.م.م. (٣)
-	-	%٥١	%٥١	قطر	ميتا كوت ذ.م.م. (قطر)
-	-	%٥٠	%٥٠	الإمارات	شركة دجكد فزكو وجست كيدنج للتجارة العامة
<u>٧٩,٣٠٠,٣٣٧</u>	<u>١٤٤,٩٨٤,٧٨٥</u>				

إيضاحات:

- (١) وفقاً لاتفاقيات المساهمين والتعديلات اللاحقة عليها فإن المجموعة لا تتمتع بالسيطرة ولا السيطرة المشتركة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي تتم معاملتها كشركة زميلة.
(٢) لم تبدأ هذه الشركة الزميلة عملياتها بعد.
(٣) هذه الشركات الزميلة تم تصفيتها خلال السنة.

كانت الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٣,٤٤١,٦٢٠	٧٩,٣٠٠,٣٣٧	الرصيد في ١ يناير
-	٧٠,٨٢٤,٢٦٣	استيعاب خسائر معدلة مع الحساب الجاري (أ)
-	١,٢٠٠,٠٠٠	إضافات
٣٠١,٢٥١	(٦,٢٦٧,١٤١)	حصة من نتائج شركات زميلة، بالصافي (ب)
(٤,٤٤٢,٥٣٤)	(٧٢,٦٧٤)	تصفية / استبعاد
<u>٧٩,٣٠٠,٣٣٧</u>	<u>١٤٤,٩٨٤,٧٨٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(أ) زادت الاستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ٧٠,٨٢٤,٢٦٣ ريال قطري لتعكس الحصة التي تحملتها المجموعة من الخسائر المتراكمة لشركة زميلة خلال السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ استثمارات في شركات زميلة - تنمة

(ب) الحصة في نتائج الشركات الزميلة خلال السنة:

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

يعرض الجدول التالي الحركة في الحصة التراكمية للخسارة من الشركات الزميلة بما يتجاوز مبالغ استثماراتها والمخصصة مقابل المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

حصة الخسائر المخصصة مقابل مستحق من أطراف ذات علاقة - ٢٠٢٠

الشركات الزميلة	١ يناير ٢٠٢٠	(الربح) الخسارة للسنة	استيعادات أو تحويلات خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
دجكد فزكو وجست كيدنج ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.	٤,١٥٦,٠٨٥	٣,٥٥٤,٨٩٧	(٣٤٦,٥٣٥)	٧,٣٦٤,٤٤٧
	-	٦,٢٤٠,٣٦٨	-	٦,٢٤٠,٣٦٨
السلام سيئي تيك سيلوشنز ذ.م.م.	٣٠,٥٢٣	-	-	٣٠,٥٢٣
سولا سيستمز ذ.م.م.	٢,٦٤١,٥٨٩	-	(٢,٦٤١,٥٨٩)	-
ميثا كوت ذ.م.م. (قطر)	٣,٠١٤,٩٣٦	٣,١٩٣,٣١٩	-	٦,٢٠٨,٢٥٥
	٩,٨٤٣,١٣٣	١٢,٩٨٨,٥٨٤	(٢,٩٨٨,١٢٤)	١٩,٨٤٣,٥٩٣

حصة الخسائر المخصصة مقابل مستحق من أطراف ذات علاقة - ٢٠١٩

الشركات الزميلة	١ يناير ٢٠١٩	(الربح) الخسارة للسنة	استيعادات أو تحويلات خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)	٢,١٢٩,٩٨٠	-	(٢,١٢٩,٩٨٠)	-
دجكد فزكو وجست كيدنج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)	٢,٠٨٠,٧١٤	٢,٠٧٥,٣٧١	-	٤,١٥٦,٠٨٥
بي سي ديل نت ذ.م.م. - (قطر)	٣٣٦,٣٣٣	-	(٣٣٦,٣٣٣)	-
السلام سيئي تيك سيلوشنز ذ.م.م.	١,١٢٩,٣١٦	(١,٠٩٨,٧٩٣)	-	٣٠,٥٢٣
سولا سيستمز ذ.م.م.	-	٢,٦٤١,٥٨٩	-	٢,٦٤١,٥٨٩
ميثا كوت ذ.م.م. (قطر)	-	٣,٠١٤,٩٣٦	-	٣,٠١٤,٩٣٦
	٥,٦٧٦,٣٤٣	٦,٦٣٣,١٠٣	(٢,٤٦٦,٣١٣)	٩,٨٤٣,١٣٣

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ استثمارات في أوراق مالية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
		استثمارات غير متداولة
١٦٨,٥١٤,٤٩٣	١٣٧,٩٧٩,٣٦٢	أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		استثمارات متداولة
٢٩٤,٦٩٩	-	أسهم حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
		أدوات حقوق ملكية مدرجة
١١,٠٩٠,١٦٤	١١,٦٩٥,٨٨٣	أسهم حقوق ملكية - قطر
٣٠٠,٨١٨	٣١٢,٢٧٥	أسهم حقوق ملكية - الإمارات العربية المتحدة
٢٣,٩٩٨,١٣٩	٢٢,١٢١,٨٧٩	أسهم حقوق ملكية - الأردن
٩٠,٧٥٠	١٢٧,٠٥٠	أسهم حقوق ملكية - البحرين
٣٥,٤٧٩,٨٧١	٣٤,٢٥٧,٠٨٧	
١٣٣,٣٢٩,٣٢١	١٠٣,٧٢٢,٢٧٥	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة
١٦٨,٨٠٩,١٩٢	١٣٧,٩٧٩,٣٦٢	

أسهم حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى قامت المجموعة بتخصيص الاستثمارات الموضحة أدناه على أنها أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لأن هذه الأسهم تمثل استثمارات ترغب المجموعة في الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية.

فيما يلي إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة خلال السنة:

إيرادات توزيعات أرباح المسجلة في		القيمة العادلة في		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٦٠٣,٠٠٩	٤٦٠,٩٩٩	٣٥,١٨٥,١٧٢	٣٤,٢٥٧,٠٨٧	أدوات حقوق ملكية مدرجة
٥٤٤,٦٣٦	١١٢,٤٦٠	١٣٣,٣٢٩,٣٢١	١٠٣,٧٢٢,٢٧٥	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة
١,١٤٧,٦٤٥	٥٧٣,٤٥٩	١٦٨,٥١٤,٤٩٣	١٣٧,٩٧٩,٣٦٢	

تم استبعاد بعض استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة وغير مدرجة خلال السنة كما أنه هناك تحويلات للخسارة التراكمية بمبلغ ١,٠٥٦,٦٠٥ ريال قطري (٢٠١٩: ٥,٥٦٨,٨٩١ ريال قطري) ضمن حقوق الملكية المتعلقة بهذه الاستثمارات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ استثمارات في أوراق مالية - تتمة

الحركة في أسهم حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨٢,٦٢٢,٣٨٦	١٦٨,٥١٤,٤٩٣	الرصيد في ١ يناير
٨,٢٠٥,١٣٨	٧٩٠,٢٠٠	إضافات خلال السنة
-	٢٩٤,٦٩٩	تحويل من القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٣,٥٨٠,٥٦٧)	(١٦,٧٣١,٥٦٩)	استبعادات خلال السنة
(٨,٧٣٢,٤٦٤)	(١٤,٨٨٨,٤٦١)	الحركة في القيمة العادلة خلال السنة
<u>١٦٨,٥١٤,٤٩٣</u>	<u>١٣٧,٩٧٩,٣٦٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الحركة في احتياطي القيمة العادلة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
(١٨,٦٦٤,٣٤٠)	(٢٠,٩٨٦,٠٢٣)	الرصيد في ١ يناير
٨٤١,٨٩٠	-	ربح / (خسارة) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٥,٥٦٨,٨٩١	(١,٠٥٦,٦٠٥)	الخسارة المحققة المحولة إلى الخسائر المتراكمة
(٨,٧٣٢,٤٦٤)	(١٤,٢٢٣,٧٧٣)	أثر التغير في القيمة العادلة خلال السنة
<u>(٢٠,٩٨٦,٠٢٣)</u>	<u>(٣٦,٢٦٦,٤٠١)</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١١ المحتجزات

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 المتبقي ما بين ٣٦٥ إلى ٤٩٠ يوماً بعد ذلك، ما لم يذكر خلاف ذلك في العقود ذات الصلة. المبالغ المحتجزة تمثل في العادة ما بين ٥٪ إلى ١٠٪ من كل فاتورة.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤١,١٤٧,٤٣٥	٢٣٠,٠٦٧,٥٨٦	محتجزات مدينة
(٣١,٩٢٨,٦٣٨)	(٤٢,٤٥٧,٧٠٤)	بخصم: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
<u>٢٠٩,٢١٨,٧٩٧</u>	<u>١٨٧,٦٠٩,٨٨٢</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١ المحتجزات - تنمة

المحتجزات المدينة - تنمة

الحركة على مخصص انخفاض قيمة المحتجزات المدينة هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٤,٧٣٨,٧٤١	٣١,٩٢٨,٦٣٨	الرصيد في ١ يناير
١,٣٣٣,٦٣٤	١٠,٩٤٩,٤٣٦	المخصص خلال السنة (إيضاح ٣٧)
(٤,١٤٣,٧٣٧)	(٤٢٠,٣٧٠)	شطب / رد خلال السنة
٣١,٩٢٨,٦٣٨	٤٢,٤٥٧,٧٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

يعرض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٤,٧١٧,٤٣٧	٨٧,٩٩١,٦٨٣	متداول
١١٤,٥٠١,٣٦٠	٩٩,٦١٨,١٩٩	غير متداول
٢٠٩,٢١٨,٧٩٧	١٨٧,٦٠٩,٨٨٢	

المحتجزات الدائنة

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٨,١٧٢,٥٩٧	١٨,٦٧٩,٤٢٠	متداول
٢٥,٤٨٣,٤٧٨	١٠,٨٦٧,٠١٥	غير متداول
٥٣,٦٥٦,٠٧٥	٢٩,٥٤٦,٤٣٥	

١٢ موجودات أخرى

غير متداولة		متداولة		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٦٩,٧٦٨,٨٢٤	٦٩,٧٦٨,٨٢٤	١٠٩,٩٢٩,٨١٤	٨٤,٦٥٠,٩٠٧	مدفوعات مقدمة
-	-	٢٦,٦٠٠,٠١٦	٢١,٩٦٧,٢٧٧	إيرادات مستحقة
٢,٩٢٠,٢٨٢	٦,٥١٥,٩٠٥	١٠,٨٧١,٥٦٩	٦,٦٦٣,٩١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٨٠٧,٩١٧	٤,٠٧٨,٠٠٢	٢٢,٠٧٥,٣٩٥	٢٢,٢٦٦,٥٤٩	أخرى
٧٧,٤٩٧,٠٢٣	٨٠,٣٦٢,٧٣١	١٦٩,٤٧٦,٧٩٤	١٣٥,٥٤٨,٦٤٩	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣ المخزون

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٩٥,٠٣٣,٦١٨	٣٣٩,٩٤٠,٠٩٠	بضاعة لإعادة البيع
٣٤,٣٠٦,٦٥٢	١,٦١٤,٠٧٤	بضاعة في الطريق
٤٢٩,٣٤٠,٢٧٠	٣٤١,٥٥٤,١٦٤	
(٦٩,٨٢٢,٩٧١)	(٨٤,٦٦٧,٦٨٣)	يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٥٩,٥١٧,٢٩٩	٢٥٦,٨٨٦,٤٨١	

يتم تحديد مخصص للمخزون بطيء الحركة استنادًا إلى العمر ومدى قابلية البضاعة للبيع والخبرة التاريخية للإدارة فيما يتعلق بمختلف بنود البضاعة. الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٠,٩٣٨,٧١٥	٦٩,٨٢٢,٩٧١	الرصيد في ١ يناير
١٧٢,٨٩٦	-	المخصص المحول عند دمج الأعمال
٢٦,٨٥٥,٣٠٧	٣٤,٣٤٥,٦٨٢	المخصص المكون خلال السنة * (إيضاح ٢٨)
(٢٨,١٤٣,٩٤٧)	(١٩,٥٠٠,٩٧٠)	شطب / رد خلال السنة
٦٩,٨٢٢,٩٧١	٨٤,٦٦٧,٦٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

* فيما يلي المخصص المدرج في بيان الدخل الموحد للسنة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٩,٧٨٤	٢٣,٩٧٠,١٧٣	تكلفة التشغيل
٢٦,٧٧٥,٥٢٣	١٠,٣٧٥,٥٠٩	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٨)
٢٦,٨٥٥,٣٠٧	٣٤,٣٤٥,٦٨٢	

١٤ ذمم تجارية مدينة وأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٦١٧,٢٦١,٥٠٢	٦٢٠,٩٣٦,٦٤١	ذمم تجارية مدينة
١٤,٢٧٨,٤٣١	٢٥,٨٥٧,٦٠٤	أوراق قبض
٦٣١,٥٣٩,٩٣٣	٦٤٦,٧٩٤,٢٤٥	
(١٨١,٠٥٤,٧٧٤)	(٢١٧,٩٥٥,٠٩٦)	يخصم: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٤٥٠,٤٨٥,١٥٩	٤٢٨,٨٣٩,١٤٩	

الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦١,١٧٢,٠٩٢	١٨١,٠٥٤,٧٧٤	الرصيد في ١ يناير
٧٦,٣٣٨	-	المخصص المحول عند دمج الأعمال
٥٨,٦٣٨,٧٩٥	٥١,٤٤١,٥٨٠	المخصص خلال السنة (إيضاح ٣٧)
(٣٨,٨٣٢,٤٥١)	(١٤,٥٤١,٢٥٨)	شطب / رد خلال السنة
١٨١,٠٥٤,٧٧٤	٢١٧,٩٥٥,٠٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥ موجودات العقود ومطلوبات العقود

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	
١,٠٤٩,٧٩٠,٣٩٧	٥٩٧,٩٩٣,٣٢٨	التكلفة المتكبدة خلال السنة
١٦٢,٣٧٧,٨٣٩	٦٠,٧٤٦,٨٧٢	الربح أو الخسارة المسجلة خلال السنة
١,٢١٢,١٦٨,٢٣٦	٦٥٨,٧٤٠,٢٠٠	إيرادات العقود طويلة الأجل للسنة
٣,٤٦٨,٤٤٩,٥٨٠	٤,٦٨٠,٦١٧,٨١٦	المبلغ الإجمالي للتكاليف المتكبدة والأرباح المسجلة (مطروحًا منها أي خسائر مسجلة) للسنة السابقة
٤,٦٨٠,٦١٧,٨١٦	٥,٣٣٩,٣٥٨,٠١٦	المبلغ الإجمالي للتكاليف المتكبدة والأرباح المسجلة (مطروحًا منها أية خسائر مسجلة) حتى تاريخ التقرير
(٣,٩٧٤,٧٩٥,٥٨٤)	(٤,٧٦١,٧٦٩,١٣٤)	الفواتير حسب الإنجاز المدفوعة للعملاء حتى تاريخ التقرير
٧٠٥,٨٢٢,٢٣٢	٥٧٧,٥٨٨,٨٨٢	عقود قيد التنفيذ

تعرض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	
٧٢٩,٥٤٣,١٢١	٦١١,٤٩٤,١١٧	موجودات العقود
(٢٢,٦٥٤,٩٣٦)	(٣٥,٠٠٦,٢٩٥)	يخصم: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود (١)
٧٠٦,٨٨٨,١٨٥	٥٧٦,٤٨٧,٨٢٢	مطلوبات العقود
(٢٣,٧٢٠,٨٨٩)	(٣٣,٩٠٥,٢٣٥)	عقود قيد التنفيذ، صافي المركز
٦٨٣,١٦٧,٢٩٦	٥٤٢,٥٨٢,٥٨٧	

(١) الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود هي كالتالي:

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	
٧٢,١٩٣,٦٤٣	٢٢,٦٥٤,٩٣٦	الرصيد في ١ يناير
-	٥,٤٥١,٢٣٠	إضافات خلال السنة (إيضاح ٣٧)
(٣,٨٧٠,٩٥٩)	-	رد خلال السنة (إيضاح ٣٧)
-	٧,٤٣٨,٤٢٣	تحويلات
(٤٥,٦٦٧,٧٤٨)	(٥٣٨,٢٩٤)	شطب خلال السنة
٢٢,٦٥٤,٩٣٦	٣٥,٠٠٦,٢٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ النقد والأرصدة لدى البنوك وحسابات السحب على المكشوف

يتكون النقد والأرصدة لدى البنوك في بيان التدفقات النقدية من الأرصدة التالية المدرجة في بيان المركز المالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٦١١,٢١٤	٢,٣٣٢,٦١٣	أرصدة نقدية
-	١١٨,٢٠٧,٥٠٠	ودائع قصيرة الأجل (أقل من ٩٠ يوماً)
٩٥,٣٧١,٧٤٤	١٤٧,٥٣١,٢٥٨	أرصدة لدى البنوك
٩٧,٩٨٢,٩٥٨	٢٦٨,٠٧١,٣٧١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٠١,٣٢٩,٦٠١)	(٦٠,٥٠٣,٤٠٦)	يخصم: السحب على المكشوف من البنوك (١)
(٨٥٥,٥٤٢)	(١,٢٨١,٦٦١)	يخصم: ودائع بالهامش مقابل ضمانات
(٤,٢٠٢,١٨٥)	٢٠٦,٢٨٦,٣٠٤	النقد وما في حكمه

- (١) تحمل حسابات السحب على المكشوف من البنوك فوائد بمعدل متوسط يتراوح بين ٤,٢٥٪ إلى ٥,٠٠٪ سنوياً (٢٠١٩: ٤,٢٥٪ إلى ٦,٢٥٪ سنوياً).
- (٢) يتراوح سعر الفائدة على الودائع قصيرة الأجل المدرجة بين ١,١٥٪ إلى ١,٤٣٪ سنوياً.

١٧ رأس المال

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠ سهماً بقيمة اسمية ريال قطري واحد للسهم

وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، أقرت الجمعية العمومية غير العادية في ١ أبريل ٢٠١٩ تجزئة السهم بواقع ١٠ أسهم لكل سهم، وبالتالي تم استبدال ١٠ أسهم جديدة بقيمة اسمية قدرها ١ ريال قطري لكل سهم قديم قيمته الاسمية ١٠ ريال قطري. وقد أدى ذلك إلى زيادة عدد الأسهم المصرح بها والمصدرة من ١١٤,٣١٤,٥٨٧ سهماً إلى ١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠ سهماً. تم تفعيل تجزئة السهم في بورصة قطر اعتباراً من ٢٣ يونيو ٢٠١٩.

١٨ الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى حساب الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى علاوة إصدار للأسهم المصدرة من قبل الشركة إلى أن يصل رصيد الاحتياطي القانوني إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩ الحصص غير المسيطرة

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري (معدل) (إيضاح ٣٩)	ريال قطري (معدل) (إيضاح ٣٩)	ريال قطري	
١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١٧٢,١٢١,٥١١	١٧١,٨٢٥,٧٨٢	الرصيد في ١ يناير (كما في التقرير السابق)
-	١٣,٢٨٣,٩٩٠	٦١,١٤٠,٤٧٧	أثر التغيير في السياسة المحاسبية (إيضاح ٣٩)
١٦٥,٩٨٥,٦٦٦	١٨٥,٤٠٥,٥٠١	٢٣٢,٩٦٦,٢٥٩	الرصيد في ١ يناير (معدل)
١٥,٧٧٦,٠٥٨	٤٦,٦٥٤,٥٩٨	(١٣,٤٦٢,٥٣٢)	حصة من (الخسارة)/الربح للسنة
-	-	(٦٦٤,٦٨٨)	حصة من الإيرادات / (الخسارة) الشاملة الأخرى
-	(٢٠٠,٣٤٦)	(١,٥٤٧,١٢٥)	استحواذ - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة
٣,٦٣٥,٤٩٢	٩١٦,٥٨٩	(١٣٢,٨٥٦)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(٧٦٦,٦٨٢)	-	-	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة
٧٧٤,٩٦٧	-	-	تعديل عند التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
-	٤٨,٠٠٠	-	تأسيس شركة تابعة بحصص غير مسيطرة
-	١٤١,٩١٧	-	استبعاد حصة ملكية في شركة تابعة إلى حصص غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة
١٨٥,٤٠٥,٥٠١	٢٣٢,٩٦٦,٢٥٩	٢١٧,١٥٩,٠٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المعلومات المالية حول الحصص غير المسيطرة الهامة للمجموعة هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
ريال قطري	ريال قطري	قطر	شركة السلام بنيان للتطوير ش.م.ق.خ
%٢٩,٢	%٢٩,٢		

يلخص الجدول التالي المعلومات المتعلقة بشركة السلام بنيان للتطوير ش.م.ق.خ، شركة تابعة للمجموعة، والتي لديها حصص جوهرية غير مسيطرة:

بيان الدخل الموحد المختصر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٠,٨٦٧,١٨١	١٠٧,٤٨٥,٣٨٨	إيرادات تشغيلية
(٣٨,٠٤٩,٦٧٨)	(٣٩,٥٢٧,٨٨٣)	تكاليف تشغيلية
(١٣,١١٦,٤٢٧)	(٢١,٨٦٩,٠٨٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٤٠٣,٥٩٣	٨,٧٦٩,٨٦٤	إيرادات أخرى
١٣٥,٠١٨,٦٢٩	(٤٢,٣٦٠,٤٤٥)	صافي الخسارة من القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(٤٦,١٨١,٨١١)	(٤٧,١٣٨,٣٠٦)	تكلفة التمويل
-	(٨,٩٥٠,٢٢٤)	حصة من خسارة شركة زميلة
١٥٩,٩٤١,٤٨٧	(٤٣,٥٩٠,٦٨٩)	ربح السنة
١٥٩,١٨٤,٨٥١	(٤٥,٨٦٥,٥٢٦)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٤٦,٥١٢,٤٨٥	(١٣,٤٠١,٥٢٤)	المنسوب إلى الحصص غير المسيطرة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩ الحصص غير المسيطرة - تمة

بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٨ ريال قطري (معدل)	٢٠١٩ ريال قطري (معدل)	٢٠٢٠ ريال قطري	
١,٢٣٨,٦٩٩,٤٥٥	١,٥٧٩,٦٤٣,٤٤٩	١,٥٩٥,٧٧٦,٩٠٣	الموجودات غير المتداولة
٢٢٣,٢٣٤,٦٤١	٢٧٢,٥٩٩,١٧٩	١٨٣,٠٦٦,١١٩	الموجودات المتداولة
(٤٧,٤٢٦,٨٨٥)	(٢٥٣,٣٥٩,٢٦٥)	(٢٥٣,١٣٧,١٠٢)	المطلوبات غير المتداولة
(٨٠٤,٠٤٨,٧٦٢)	(٨٢٩,٢٤٠,٠٦٣)	(٨٠٤,٣٩١,٧٤٠)	المطلوبات المتداولة
<u>٦١٠,٤٥٨,٤٤٩</u>	<u>٧٦٩,٦٤٣,٣٠٠</u>	<u>٧٢١,٣١٤,١٨٠</u>	إجمالي حقوق الملكية
٦٠٩,٦٦٩,٥٣٨	٧٦٨,٠٩٦,١٧٠	٧٢١,٣١٤,١٨٠	المنسوبة إلى:
٧٨٨,٩١١	١,٥٤٧,١٣٠	-	مساهمي الشركة الأم
<u>٦١٠,٤٥٨,٤٤٩</u>	<u>٧٦٩,٦٤٣,٣٠٠</u>	<u>٧٢١,٣١٤,١٨٠</u>	الحصص غير المسيطرة

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	
٢١,٦٧٦,٠١٠	٢٤,٠٢٤,٣٦٧	الأنشطة التشغيلية
(٢٣٣,٩٧٠)	(٥,٠٣٦,٩١٥)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٢٨١,٣٩٣)	(١٥,٦٧١,٧٢٩)	الأنشطة التمويلية
<u>١,١٦٠,٦٤٧</u>	<u>٣,٣١٥,٧٢٣</u>	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

	الإجمالي		غير متداولة		متداولة	
	٢٠٢٠ ريال قطري	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	٢٠١٩ ريال قطري
٢٠١٩	٢,٠٢٦,٤١٥,٤٩٥	٢,٠٢٦,٤١٥,٤٩٥	١,٦٠٥,١٦٩,٩٨٨	١,٨٧٧,٤٦١,٠٩٢	٢١٥,٠٦٣,٠٦٤	١٤٨,٩٥٤,٤٠٣
٢٠٢٠	٤٥٥,٤٣١,٣٨٣	٤١٥,٩٠٢,٠٠٤	-	-	٤١٥,٩٠٢,٠٠٤	٤٥٥,٤٣١,٣٨٣
٢٠١٩	٢١٥,٩٣٧,٦٠٨	٢١٥,٩٣٧,٦٠٨	-	-	٢٠٥,٠٠٧,٠٩٨	٢١٥,٩٣٧,٦٠٨
٢٠٢٠	٢,٦٩٧,٧٨٤,٤٨٦	٢,٦٩٧,٧٨٤,٤٨٦	١,٦٠٥,١٦٩,٩٨٨	١,٨٧٧,٤٦١,٠٩٢	٩٣٥,٩٧٢,١٦٦	٨٢٠,٣٢٣,٣٩٤

قروض لأجل

تمثل القروض لأجل ما يلي، وجميع هذه القروض تحمل فوائد بمعدلات تتراوح بين ٩٪ إلى ٢٥٪ (٢٠١٩: ٥,٥١٪ إلى ٦,٢٥٪).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ قروض وتسهيلات تحمل فوائد - تنمة

قروض لأجل - تنمة

٢٠٢٠	٢٠٢٠	تاريخ الاستحقاق	
ريال قطري	ريال قطري		
١,٠٨٦,٩٥٥,١٤١	١,١٣٩,٦٠٣,٩٥١	٣١ مايو ٢٠٤١	* القرض ١ (أ)
-	١٩٦,٨٢٢,٦٢٢	٣١ مايو ٢٠٤١	* القرض ٢ (ب)
٢٩٩,٩٩٩,٥٧١	٣١٢,٣٥٥,٠٤٣	١٥ يونيو ٢٠٢٧	* القرض ٣ (ج)
١٠٦,٦٠٠,٨٦٠	٩٩,٣٤٧,٠٥٧	٢٤ سبتمبر ٢٠٢٣	* القرض ٤ (د)
٤٥,١٤١,٠٦٦	٤٧,١٩٢,١٩٨	١ أبريل ٢٠٢٣	القرض ٥ (هـ)
-	٢٩,٣٥٥,٢٢٢	١٨ فبراير ٢٠٢٣	القرض ٦ (و)
٥٠,٩٧٤,٢٩١	٥١,٣٧٤,٧٠٦	١ مايو ٢٠٢٦	* القرض ٧ (ز)
-	٤٣,٦٩٨,٠٠٠	١١ أغسطس ٢٠٢٣	القرض ٨ (ح)
٢١,٣٨٨,٨٨٩	١٩,٢٩٩,٤٢٠	٢٦ أبريل ٢٠٢٣	* القرض ٩ (ط)
٧,٩٦٥,٧٨١	٨,٤٤٥,٦٥٥	٣١ مارس ٢٠٢١	* القرض ١٠ (ي)
٣,٦٤١,٥٠٠	٣,٨٦٠,٨٧١	٣١ مارس ٢٠٢١	* القرض ١٢ (ك)
١٦,٢٨٦,٤٧٩	١٤,٠٠٣,١٩٩	٣١ مارس ٢٠٢٢	* القرض ١٤ (ل)
-	٥٠,٢٤٢,٢٨١	١٥ يونيو ٢٠٢١	* القرض ١٧ (م)
-	٦٨٤,٢٩٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	* القرض ١٨ (ن)
-	٣,٤٤٥,٢٦٨	٢٩ سبتمبر ٢٠٢٣	* القرض ١٩ (س)
-	١,٠٢٦,٦٤٦	٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢	* القرض ٢٠ (ع)
-	٤,٣٩٠,١٦٠	٣١ مارس ٢٠٢١	القرض ٢١ (ف)
-	١,٢٦٨,٩٠٤	٣١ مارس ٢٠٢١	القرض ٢١ (ص)
٥٨,٢٦٣,٣٥٠	-	١ فبراير ٢٠٢١	القرض ٥ **
٧٢,٨٣٠,٠٠٠	-	٢٣ يناير ٢٠٢٣	القرض ٧ **
٧,٧١٠,٨٧٧	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	القرض ١١ **
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠ مارس ٢٠٢٠	القرض ١٥ **
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣١ مارس ٢٠٢٠	القرض ١٦ **
٢,٤٧٥,٢٤٨	-	٢٠ فبراير ٢٠٢٠	القرض ١٣ **
<u>١,٨٢٠,٢٣٣,٠٥٢</u>	<u>٢,٠٢٦,٤١٥,٤٩٥</u>		

إيضاحات:

- (أ) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١,٠٦ مليار ريال قطري كجزء من إدارة مديونية المجموعة. يسدد القرض على ٧٩ قسط ربع سنوي بمبلغ ٢١,٧ مليون ريال قطري لكل قسط بالإضافة إلى دفعة واحدة بمبلغ ٢٢١,٣٥ مليون ريال قطري في مايو ٢٠٤١. السلام بلازا ومجمع أبراج ذا جيت مول محتفظ بها كضمان لدى أحد البنوك المحلية مقابل التسهيلات الممنوحة (إيضاح ٤).
- (ب) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٩٥ مليون ريال قطري كجزء من إدارة مديونية المجموعة. يسدد القرض على ٧٩ قسط ربع سنوي بمبلغ ٤,١٥ مليون ريال قطري لكل قسط بالإضافة إلى دفعة واحدة بمبلغ ٢٩,٢٤ مليون ريال قطري في مايو ٢٠٤١.
- (ج) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٢٩٩,٩٩ مليون ريال قطري لتمويل النفقات الرأسمالية الجديدة. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية مضاعفة تتراوح بين ٤ إلى ١٨ مليون ريال قطري لكل قسط، ويستحق القسط النهائي في يونيو ٢٠٢٧.
- (د) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٥٠ مليون ريال قطري كجزء من إدارة مديونية المجموعة ولتوسيع الأعمال التجارية. يسدد القرض على ٢٣ قسطاً ربع سنوي بمبلغ ٦,٥ مليون ريال قطري لكل قسط، ويستحق القسط الأخير في سبتمبر ٢٠٢٣.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ قروض وتسهيلات تحمل فوائد - تنمة

إيضاحات - تنمة

- (هـ) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٠٠ مليون ريال قطري لتجديد وتحديث المحلات والمنافذ الخاصة بالشركات التابعة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة. يسدد القرض على ١٩ قسطاً ربع سنوي بمبلغ ٥,٤ مليون ريال قطري لكل قسط، ويستحق آخر قسط في أبريل ٢٠٢٣.
- (و) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٠,١ مليون ريال قطري (١١ مليون دولار أمريكي) لأغراض الشركة العامة. يسدد أصل القرض على ٣٦ قسطاً شهرياً بقيمة ٣٢٢,٩٦٩ دولار أمريكي لكل قسط، ويستحق القسط الأخير في فبراير ٢٠٢٣.
- (ز) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٦٧ مليون ريال قطري لتمويل تجديد مجمع "ذا جيت مول" التجاري. أصل القرض له فترة سماح لمدة عام واحد، ويعاد سداؤه على مدى سبع سنوات بعد فترة السماح على أقساط شهرية قيمة كل منها ٠,٩٧ مليون ريال قطري بالإضافة إلى الدفعة النهائية بمبلغ ٤,٥٨ مليون ريال قطري تستحق في مايو ٢٠٢٦.
- (ح) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٧,٤ مليون ريال قطري (١٣ مليون دولار أمريكي) لأغراض الشركة العامة. يسدد القرض على أقساط شهرية، ويستحق آخر قسط في أغسطس ٢٠٢٣.
- (ط) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٠ مليون ريال قطري لتمويل النفقات الرأسمالية. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢,٢٢ مليون ريال قطري، ويستحق القسط الأخير في أغسطس ٢٠٢٢.
- (ي) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ١٢٧,٤ مليون ريال قطري (٣٥ مليون دولار أمريكي) لتمويل النفقات الرأسمالية لمختلف الأعمال الجديدة. يسدد أصل القرض على ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوي، ويستحق القسط الأخير في مارس ٢٠٢١.
- (ك) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٥٤,٥ مليون ريال قطري (١٥ مليون دولار أمريكي) لتمويل النفقات الرأسمالية للمجموعة. يسدد أصل القرض على أقساط ربع سنوية، ويستحق القسط الأخير في مارس ٢٠٢١.
- (ل) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ ٤٥ مليون ريال قطري لتمويل الأنشطة العمومية. يسدد القرض على ١٨ قسطاً ربع سنوي بمبلغ ٢,٤٥ مليون ريال قطري لكل قسط، ويستحق القسط الأخير في مارس ٢٠٢٢.
- (م) تم الحصول على قرض قصير الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال قطري لتلبية متطلبات رأس المال العامل قصيرة الأجل. يستحق سداد أصل القرض مع الفائدة في يونيو ٢٠٢١.
- (ن) تم الحصول على قرض قصير الأجل بمبلغ ٦٨٤,٢٩٤ ريال قطري لتمويل أنشطة التشغيل العمومية. يستحق القسط النهائي للقرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- (س) تم الحصول على قرض قصير الأجل بمبلغ ٣,٤٤٥,٢٦٨ ريال قطري لتمويل أنشطة التشغيل العمومية. يستحق القسط النهائي للقرض في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٣.
- (ع) تم الحصول على قرض قصير الأجل بمبلغ ١,٠٢٦,٦٤٦ ريال قطري لتمويل أنشطة التشغيل العمومية. يستحق القسط النهائي للقرض في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢.
- (ف) تم الحصول على القرض لأجل بمبلغ ٤,٣٩ مليون ريال قطري لتلبية المتطلبات قصيرة الأجل. يسدد القرض على دفعة واحدة في مارس ٢٠٢١.
- (ص) تم الحصول على قروض بمبلغ ١,٢٦٨,٩٠٤ ريال قطري لتمويل أنشطة التشغيل العمومية. يستحق القسط النهائي للقرض في ٣١ مارس ٢٠٢١.

* بالنسبة لهذه القروض، تم تعديل تواريخ الأقساط النهائية خلال السنة بالاتفاق مع البنوك.

** تم سداد هذه القروض بالكامل خلال السنة.

قروض مقابل إيصالات أمانة

وهي تمثل تسهيلات استيراد انتمائية تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية، وهي مضمونة بالكامل بضمانة من المجموعة وتحمل فائدة بمعدلات تتراوح ما بين ٤,٢٥% إلى ٤,٧٥% سنوياً (٢٠١٩: ٣,٩% إلى ٦,٢٥%). طبيعة تلك التسهيلات قصيرة الأجل، وهي في الغالب تسدد خلال سنة مالية واحدة من تاريخ التسهيل.

تمويلات المشاريع

وهي تمثل التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية، وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة. تحتسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدلات تتراوح بين ٤,٢٥% إلى ٥,٠٠% سنوياً (٢٠١٩: ٤,٥% إلى ٥,٥%). تم الحصول على هذه التسهيلات لتمويل بناء مشاريع وعمليات تشغيلية لشركات تابعة في قطاعات الإنشاءات والطاقة والكهرباء. هذه التسهيلات ذات طبيعة قصيرة الأجل والجدول الزمني الأصلي لسدادها يتراوح ما بين سنة وثلاث سنوات وفقاً لمدة المشروع.

الضمانات

القروض المذكورة أعلاه مضمونة بكفالة من الشركة و/ أو كفالة متبادلة من الشركات التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠ قروض وتسهيلات تحمل فوائد - تتمة

تعرض تسوية الحركة على القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد كالتالي:

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	
٢,٥٢٣,٤٧٨,٠٦٨	٢,٥٤١,١٤٢,١٥٤	الرصيد في ١ يناير
٥,٩١٥,١٤٨	٧٩,٧٤٧,٣٤٨	صافي الحركة في القروض
١٢٩,٦١٢,٦٥٧	١٠٩,٧٧٢,٩٩٧	تكاليف تمويل *
(١١٧,٨٦٣,٧١٩)	(٣٢,٨٧٨,٠١٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
<u>٢,٥٤١,١٤٢,١٥٤</u>	<u>٢,٦٩٧,٧٨٤,٤٨٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

* تم تخصيص مبلغ ١٥,٣٠٢,٧٥٢ ريال قطري (٢٠١٩: ١٩,٣٤١,٣٥٠ ريال قطري) لتكاليف التشغيل.

٢١ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	
٧٨,٠٥٢,٠٨٧	٧٢,٧٠٣,٤٥٨	الرصيد في ١ يناير
٢٠,٧٠٩,٦٢٠	١١,٧٩٨,١٠٦	المخصص خلال السنة
(٢٦,٠٥٨,٢٤٩)	(٢٢,٨٣٧,٦١٥)	المدفوع خلال السنة
<u>٧٢,٧٠٣,٤٥٨</u>	<u>٦١,٦٦٣,٩٤٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٢ مطلوبات أخرى

٢٠١٩ ريال قطري	٢٠٢٠ ريال قطري	
٩٠,٧٠٥,٩٢١	٧١,٩٥٠,٣٦٠	مخصص مستحقات الموردين
٤٠,١٥٨,٦٩٥	٢٧,٠٣٥,٧٢٧	مخصص مشاريع مكتملة
١٦,١٩٤,٤١١	١٦,٠٧٦,٠٣٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦٠,٤٧٦,٢٠٦	٣٨,٨٠٠,٢٥٦	مصاريف مستحقة
٤٢,٢١٥,٠٦٢	٣٩,١٢٧,٦١٤	مستحقات وحوافز الموظفين
٢٨,٤٥٩,٦٤٧	٢١,٥٦٨,٥٦٠	ذمم دائنة أخرى
<u>٢٧٨,٢٠٩,٩٤٢</u>	<u>٢٢٨,٥٥٨,٥٥١</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣ ذمم تجارية دائنة وأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٥,١٥٢,٥٢٧	٢٠٤,٧٦٢,٩٣٧	ذمم تجارية دائنة
٢٧,٨٢٢,٥٧٦	١٤,٠١٦,٧٥٩	أوراق دفع (١)
<u>٣٢٢,٩٧٥,١٠٣</u>	<u>٢١٨,٧٧٩,٦٩٦</u>	

(١) تعرض أوراق الدفع في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٧,٨٢٢,٥٧٦	١٤,٠١٦,٧٥٩	متداولة
=	١,٠٨٣,٩٨٤	غير متداولة
<u>٢٧,٨٢٢,٥٧٦</u>	<u>١٥,١٠٠,٧٤٣</u>	

٢٤ إيرادات من العقود مع العملاء

تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١,١٦٤,٢٩٧,٣٥١	٦٣٧,١٨٣,٩٣٣	نوع الإيرادات:
٨٨٥,٤٥٩,٤٠٢	٦٢٥,٨٨٥,٣٠٠	إيرادات مقاولات
٥٠,٢٦٩,٢٣٣	٤٣,١٦٣,٢٥٤	إيرادات بيع بضائع
<u>٢,١٠٠,٠٢٥,٩٨٦</u>	<u>١,٣٠٦,٢٣٢,٤٨٧</u>	إيرادات خدمات
١,٦٨٢,٤٨٩,٣٤٤	١,٠٨٧,٢٨٠,٧٣٧	الأسواق الجغرافية
٢٨٨,٨٣٢,٩٧١	١٦٢,٦٥٣,١٠١	دولة قطر
١٢٨,٧٠٣,٦٧١	٥٦,٢٩٨,٦٤٩	الإمارات العربية المتحدة
		أخرى
<u>٢,١٠٠,٠٢٥,٩٨٦</u>	<u>١,٣٠٦,٢٣٢,٤٨٧</u>	
٢,٠٩٣,٥٢٠,٨٤٧	١,٣٠٢,٥٦٧,٨٢٦	نوع العميل
٦,٥٠٥,١٣٩	٣,٦٦٤,٦٦١	عملاء خارجيين
		أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٠)
<u>٢,١٠٠,٠٢٥,٩٨٦</u>	<u>١,٣٠٦,٢٣٢,٤٨٧</u>	
٨٨٥,٤٥٩,٤٠٢	٦٢٥,٨٨٥,٣٠٠	توقيت تسجيل الإيرادات
١,٢١٤,٥٦٦,٥٨٤	٦٨٠,٣٤٧,١٨٧	بضاعة محولة في وقت محدد
		خدمات محولة على مدار الوقت
<u>٢,١٠٠,٠٢٥,٩٨٦</u>	<u>١,٣٠٦,٢٣٢,٤٨٧</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥ تكلفة التشغيل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٦٧,٩٥٣,٣٢٨	٥٥٦,٨٣٩,٢٧٧	تكاليف العقود *
٦٥٩,٣٥٢,٠٣٩	٤٦١,٤٥٥,٩١٢	تكلفة البضاعة المباعة
٢٨,٣٢٢,٥٤٣	٢٥,٦١٠,٤٢٠	تكلفة الخدمات
١٩,٣٤١,٣٥٠	١٥,٣٣٢,٤٢٣	الفائدة المحملة على المشاريع (إيضاح ٢٩)
١١,٨٨١,٣٠٦	٧,٠٩٨,٢٧٠	استهلاك عقارات وآلات ومعدات (إيضاح ٣)
٧,٢٣٤,٤٠٣	٦,٣٥٥,٩٩١	تكاليف العقارات (إيضاح ٤)
١,٥٠٨,١٠١	١,٩٠٥,٥٠٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ٧)
٦٥٣,٥٢٥	٩١٩,١٤٣	فوائد على مطلوبات الإيجار (إيضاح ٧)
<u>١,٦٩٦,٢٤٦,٥٩٥</u>	<u>١,٠٧٥,٥١٦,٩٤١</u>	

* يشمل ذلك استهلاك عقارات وآلات ومعدات بمبلغ ٦٢٢,٠٨٤ ريال قطري (٢٠١٩: ١,٠٢٧,٤٣٩ ريال قطري).

٢٦ إيرادات الاستثمار

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
-	٢,٦٤٢,٨٩٥	ربح من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٣٦,١٣١	١,٧٤٩,٢٢٣	إيرادات فوائد
١,١٤٧,٦٤٥	٥٧٣,٤٥٩	إيرادات توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
١,٩٧٤,٥٠٢	-	ربح من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٩,٤٣٧)	-	خسارة محققة / غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣,٧٤٨,٨٤١</u>	<u>٤,٩٦٥,٥٧٧</u>	

٢٧ إيرادات تشغيل أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,١٠٠,٥٢٠	١٠,٤٧٥,١٠١	إيرادات إيجار من اتفاقيات تأجير من الباطن
-	٣,٦٧٠,٣١٨	إعفاءات إيجار متعلقة بجائحة كوفيد-١٩
(٧٦٥,٤٠٦)	٩٠٦,٩٤٦	ربح / (خسارة) من بيع عقارات وآلات ومعدات
١,٥٢٧,٦٩١	٨٠٤,٤٩٢	إيرادات من خدمات واستشارات
٦١,٤٢٣,٣٨٢	٥١,٧٤٧,٨٧٩	إيرادات متنوعة
<u>٦٧,٢٨٦,١٨٧</u>	<u>٦٧,٦٠٤,٧٣٦</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢١,٠٨٤,٠٨٦	١٥,١٧١,٤٩١	إيجار مكاتب ومستودعات وصالات عرض
٧,٠٦٢,٩٤٥	١٥,٦٥١,٩٤٢	شطب عقارات والآلات ومعدات
٢٦,٧٧٥,٥٢٣	١٠,٣٧٥,٥٠٩	مخصص للبضاعة بطينة الحركة (إيضاح ١٣)
١٤,٧١١,٤٨٠	٩,٧٣٣,٣٤٨	إصلاحات وصيانة
١٠,٩٣٥,٠٥٣	٢,٨٩٢,٣٣٧	مصاريف تسويق *
٨,٠٨٦,٤٥٧	٣,٩٩٣,١٣٠	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٥٨٥,١٠٢	٨,٤٦٩,٤٢٩	مصاريف قانونية وتسجيل
٦,٢٢٥,٨٣٧	٧,٥٦٣,٤٩٢	أتعاب مهنية
٥,٠٣١,٨٦٩	٣,٩٣٣,٤٣٩	مصاريف اتصالات
٣,٧٧١,٣٠٢	١,٠٠٣,٩٩٩	مصاريف سفر
٣,٢٧٥,١٤٤	١,٩٢٤,٦٧١	مصاريف وقود
٢,٧١٥,٦٣١	٢,٠٠٩,٥٩٢	مصاريف إعلان
٢,٥٣٣,٠٩٣	٢,١٩٧,٥٨٧	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
٢,٣٥١,٠٣٨	٢,٣٤٩,٢٠١	مصاريف تأمين
١,٢٩٣,٠١٥	٦٣٧,٢٧٠	مصاريف تنقلات
١,١٩٤,٩٢١	٧٨٧,٠١٥	مصاريف ضيافة وترفيه
١,٠٩٨,٦٩٥	١,٠١٩,٢٦٤	رسوم مناقصات
٥٠١,٦٢٦	٤٥٨,٦٢٥	اشتراكات وكتالوجات
٢٩٧,٥٠٧	٧٤٧,٢٤٩	تبرعات
٢٨٠,٨٦٧	-	شطب موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦)
٢٤٦,٥٧٠	٢٨٥,٤٥٣	مصاريف تطوير الأعمال
٢٠٥,٥٠٧	١١٢,٧٢٩	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
٦,٣٠٧,٣٤٣	٧,٥٠٣,٥٢٤	أخرى
١٣٢,٥٧٠,٦١١	٩٨,٨٢٠,٢٩٦	

* تفاصيل صافي مصاريف التسويق هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٤,١٧١,٠٢٠	٢٢,٤٣٩,٥٩٢	مصاريف تسويق متكبدة خلال السنة
(٢٣,٢٣٥,٩٦٧)	(١٩,٥٤٧,٢٥٥)	مساهمة ممنوحة من موردين
١٠,٩٣٥,٠٥٣	٢,٨٩٢,٣٣٧	

٢٩ تكاليف تمويل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٧,٢٨٢,٩٢٩	١٢٤,٨٦٣,٥٧٩	فوائد على قروض وتسهيلات بنكية
٤,٥٦٨,٥٠٢	٣,١٦٤,٩٠٠	فائدة على مطلوبات الإيجار (إيضاح ٧)
٨,٣٣٧,٩٩٥	٤,٥٤٩,١١٣	أخرى
١٤٠,١٨٩,٤٢٦	١٣٢,٥٧٧,٥٩٢	
(١٩,٣٤١,٣٥٠)	(١٥,٣٣٢,٤٢٣)	فوائد على تمويل مشروع مصنفة ضمن تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٥)
(٦٥٣,٥٢٥)	(٩١٩,١٤٣)	فوائد على مطلوبات إيجار مصنفة ضمن تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٥)
(٤٤٧,٠٨٠)	(٥٠٤,٧١١)	فوائد على مطلوبات إيجار مصنفة ضمن تكاليف الموظفين
(٢,٣٢٩,٧٢٧)	(٣٥٦,٣١٩)	مصاريف فوائد أخرى مصنفة ضمن تكلفة التوظيف
١١٧,٤١٧,٧٤٤	١١٥,٤٦٤,٩٩٦	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة للمجموعة والكيانات التي يكون لهم فيها حصص مسيطرة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد هي كالتالي:

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٩	٢٠٢٠	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١٣٦,٩٧٤,٤٢٣	٧١,٧٩٧,٣٨٩	شركة زميلة	سيرين العقارية إس آيه إل
٤٣,٩٩٨,٢٦٠	٦١,١٢٩,٠٥٢	شركة تابعة	ويست باي ميديكير ذ.م.م.
٢٥,٦٨٥,٣٥١	٢٤,٥٤٥,٧٧٥	شركة زميلة	ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
١٨,٩٧٨,٢٨٩	٢٠,٤٥٩,٦٤٤	شركة زميلة	ميثا كوت ذ.م.م.
١٣,٣٣٣,٦٤٦	١٣,٩٥٨,٠٨٠	شركة تابعة	شركة برهان العالمية للإنشاءات ذ.م.م.
٩,٤٧٩,٦٦٧	١٠,٧٠٨,٩١٩	شركة تابعة	السلام القابضة ذ.م.م.
٦,٨٦٤,٤٢٧	٥,٨٣٠,٣٦٣	شركة زميلة	السلام سيثي تيك سيلوشنز ذ.م.م.
٤,٦١٤,٨٤٢	٤,٦١٤,٨٤٢	شركة زميلة	خدمات الحقول المتخصصة
٤,٣٧٤,٩٦٩	١,٠٢٤,٤١٤	شركة زميلة	جست كيدينج
٣,٦٤١,٦٣٩	٣,٨٤٦,٦٣٩	شركة زميلة	سولا سيستمز ذ.م.م.
٣,٠٣١,٠٨٧	٧,٨٤٧,٦٧٠	شركة تابعة	قطر بوم للهندسة الكهربائية ذ.م.م.
٩٧٢,٠٠٠	-	شركة تابعة	شركة جبيل للتطوير ذ.م.م.
٧٥٧,٦٠٣	٥٢١,٠٥٧	شركة تابعة	شركة الحسام القابضة
٥٠١,٨٣٩	٢٨٧,٣٤٢	طرف ذو علاقة	بسام أبو عيسى
٤٩٦,٢١٠	٩٣٧,٣٥٨	شركة تابعة	الشركة الشاملة لحلول الطاقة والبيئة
٤٧٩,٣٤١	٤٧٩,٣٤١	شركة تابعة	ريال جوبيل للاستثمار ذ.م.م.
٢٧٣,٠٩٨	٢٧٨,٣٦٩	شركة تابعة	أتيليه ١٠١
١٣٠,٢٨٤	-	شركة تابعة	السلام إنتركونسلت ذ.م.م.
١٠٥,٣٢٨	-	شركة تابعة	نيو ايمج الولايات المتحدة الأمريكية
٨٩,٩٤١	٨٩,٩٤١	شركة زميلة	السلام ميديا كاست - الدوحة
٨٤,٠٣٨	٩١,٠٢٣	طرف ذو علاقة	جمال أبو عيسى
-	١٣٢,٥٩٤	طرف ذو علاقة	شركة ناصر بن خالد وولده للتجارة
٤٥,٤٢٤	-	طرف ذو علاقة	جون ستيفن عزو
٤٨,٠٠٠	-	طرف ذو علاقة	السيد محمد حمودي
٢٧٤,٩٥٩,٧٠٦	٢٢٨,٥٧٩,٨١٢		
(٢٨,٦٥٧,٤٠٤)	(٣٢,٥٥٤,٢٧٦)		
٢٤٦,٣٠٢,٣٠٢	١٩٦,٠٢٥,٥٣٦		

مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩,٣٦٨,٥١٤	٢٨,٦٥٧,٤٠٤	الرصيد في ١ يناير
٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٥,٢٨٣	المخصص خلال السنة (إيضاح ٣٧)
-	٢,٦٤١,٥٨٩	تحويلات
(٥,٧١١,١١٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	شطب / رد خلال السنة
٢٨,٦٥٧,٤٠٤	٣٢,٥٥٤,٢٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠ الأطراف ذات العلاقة - تنمة

قروض ممنوحة إلى شركات زميلة

٢٠١٩	٢٠٢٠	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١٥,٤١٢,٩٩٤	١٩,٤٨٥,١٧١	شركة زميلة	دجكد فزكو وجست كيدنج للتجارة العامة
٣,٠٣٤,٠٦٣	٣,٠٣٤,٠٦٣	شركة زميلة	(الإمارات العربية المتحدة) ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
<u>١٨,٤٤٧,٠٥٧</u>	<u>٢٢,٥١٩,٢٣٤</u>		

المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٩	٢٠٢٠	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١,٢٧٤,٥١٩	١,٢٣٥,٩٢٣	مشروع مشترك	شيفت بوينت ذ.م.م.
١,٩٤٠,٤٤١	٣٣٩,٦٠١	شركة زميلة	كانون أوفيس اميجينج ذ.م.م.
-	٥٢,٠٠٠	طرف ذو علاقة	محمد حمودي
٤٠٧,٩٤٩	٢١,٩٤٩	طرف ذو علاقة	شركة النوح لتصميم المنتجات الخشبية
٦٤,٤٢٧	-	شركة زميلة	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م.
١٤٠,٥٣٩	-	طرف ذو علاقة	حسام أبو عيسى
<u>٣,٨٢٧,٨٧٥</u>	<u>١,٦٤٩,٤٧٣</u>		

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٥٠٥,١٣٩	٣,٦٦٤,٦٦١	إيرادات (إيضاح ٢٤)
٢٢,١٣٥,٤٣٢	٢١,٢٨٢,٩٧٧	إيرادات عقارية
١٣,٢١٤,٤٠٩	٤,٢٣٦,٩٥٥	تكلفة البضاعة المباعة
٢,٣٧٥,٩٣٠	٢,٦٩٣,٨٠٩	إيرادات أخرى
٢٧٢,٤٩١	٣١٤,٦٣٨	مصاريف أخرى
<u>١,٢٧٠,٦٦٤</u>	<u>٥,٦٤٧,٢٢٩</u>	إيرادات تمويل

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالأسعار السائدة بالسوق وفي سياق الاعمال الاعتيادية، وقد تمت هذه المعاملات بالأسعار المعتمدة من قبل الإدارة. الأرصدة القائمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ غير مغطاة بضمانات ولا تحمل فوائد وتتم تسويتها نقدًا. ليس هنالك أية ضمانات مستلمة عن أرصدة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠ الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مكافآت كبار موظفي الإدارة العليا
تعرض مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة الآخرين خلال السنة كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٧,٧٢٧,١٤٠	٢٣,٥١٥,٢٠٣	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
٣,٤٥٨,٥٥٣	٢,٣٦٦,٦٢٥	حوافز المدراء التنفيذيين
١,٠١٨,٠٢٤	٩٥١,٣٦١	مكافآت طويلة الأجل
<u>٣٢,٢٠٣,٧١٧</u>	<u>٢٦,٨٣٣,١٨٩</u>	

٣١ الشركات التابعة

(أ) تعرض تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة كالتالي:

نسبة الملكية %	النشاطات الرئيسية	اسم الشركة التابعة
١٠٠	تقنية المعلومات	شركة السلام للتكنولوجيا
١٠٠	تركيب الأنظمة الإلكترونية والصيانة	أي تيليجنت للتكنولوجيا ذ.م.م.
١٠٠	الخدمات الميكانيكية	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.
١٠٠	تصنيع اللوحات الكهربائية	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
١٠٠	تجارة المواد الكيماوية وصيانة معدات النفط	شركة السلام للخدمات البترولية ذ.م.م.
١٠٠	الأعمال الحديدية	الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م.
١٠٠	مقاولات الهندسة المدنية	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
١٠٠	تجارة المفروشات والأثاث	شركة مشاريع السلام ذ.م.م.
١٠٠	الأثاث والتصميم الداخلي	مصانع السلام ذ.م.م.
١٠٠	أعمال الألمنيوم	شركة الو ناسا ذ.م.م. (٢)
١٠٠	تجارة وصيانة التلاجات وبردات المياه ومكيفات الهواء	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.
٩٨	الاستشارات والدراسات الإدارية	هولمز جلين قطر ذ.م.م. (٢)
١٠٠	صناعة المحولات الكهربائية	شركة قطر للمحولات ذ.م.م.
١٠٠	إدارة المطاعم والمخابز	السلام للضيافة ذ.م.م.
٧٠,٧٨	العقارات	شركة السلام بنين للتطوير ش.م.خ.ق. (ب)
٧٠,٧٨	إدارة المرافق	الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م. (٢)
١٠٠	تجارة معدات المياه	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. (١)
٨٠	التصميم الداخلي	أتيليه ٢١ ذ.م.م. (١) (ب)
١٠٠	تصنيع الأثاث والديكور الداخلي	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. (١)
١٠٠	أعمال الألمنيوم	الو ناسا لصناعة الألمنيوم ذ.م.م. (١)
١٠٠	تجارة التجزئة الفاخرة، شركة قابضة وسيطة	مجموعة السلام ذ.م.م.
١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. الدوحة
١٠٠	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. دبي (١)
١٠٠	البيع بالتجزئة للمنتجات الاستهلاكية الفاخرة	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. مسقط (٢)
١٠٠	التجارة العامة	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (٢)
١٠٠	الأزياء الفاخرة - تجزئة	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن
٨٠	تجارة الأثاث	شركة مشاريع السلام، البحرين (٤)
١٠٠	الاستثمارات	السلام أموال القابضة إس.إيه إل
١٠٠	الاستثمارات	السلام كابيتال القابضة إس.إيه إل
١٠٠	التسويق ومرافق المكاتب	السلام جلوبيكس ذ.م.م.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ الشركات التابعة - تنمة

(أ) تعرض تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة كالتالي - تنمة

نسبة الملكية %		النشاطات الرئيسية	اسم الشركة التابعة
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيك ذ.م.م. قطر
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيك ش.ش.و. البحرين (٢)
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيك ذ.م.م. - عمان
٩٠	٩٠	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيك ذ.م.م. - الإمارات العربية المتحدة (٢)
٥٣,١	٧٠,٧٨	إدارة المباني والمرافق	نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م.
٦٠	٦٠	التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة	شركة بلينك ذ.م.م. (٢)
١٠٠	١٠٠	التجارة في معدات الماء	ديفيرسا اس ار ال
١٠٠	١٠٠	إنشاء الحدائق وتوريد المواد ذات الصلة	شركة قطر للحدائق ذ.م.م.
٥١	٥١	التجارة في المعدات	الشاملة لحلول الطاقة والبيئة
١٠٠	١٠٠	صناعة الكرتون	شركة أمجد لصناعة وطباعة الكرتون ذ.م.م. (ب)
١٠٠	١٠٠	التجارة في معدات تقنية المعلومات	بي سي ديل نت قطر (ب)
٧٦	٧٦	خدمات تقنية المعلومات	سيكيور تكنولوجيز ذ.م.م. (ب)
١٠٠	١٠٠	التجارة في شبكات الكمبيوتر واستشارات تقنية المعلومات	أي تيليجنت تكنولوجيز ذ.م.م. (ب)
١٠٠	١٠٠	التصميم الداخلي	أتيلية ٢١ ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)

- (١) ٩٩٪ من رأس مال هذه الشركات مسجل تجاريًا باسم الشركة أما نسبة ١٪ فهي مسجلة باسم مجموعة السلام ذ.م.م.، كيان تابع للمجموعة.
- (٢) تم إيقاف أعمال وعمليات هذه الكيانات التابعة للمجموعة.
- (٣) ٩٩٪ من رأسمال شركة استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، مسقط مسجل في سجل تجاري باسم الشركة و ١٪ مسجل باسم استوديو ومحلات السلام ش.م.م.، وهي إحدى شركات المجموعة.
- (٤) رأسمال هذه الشركات التابعة للمجموعة مسجل باسم مواطن بحريني لمصلحة المجموعة.

(ب) تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة هي كالتالي:

بي سي ديل نت ذ.م.م. (قطر)

خلال عام ٢٠١٩، استحوذت المجموعة على ٤٩٪ من أسهم بي سي ديل نت ذ.م.م. المتبقية وأصبحت الطرف المسيطر عليها مقابل مبلغ ٩٨,٠٠٠ ريال قطري. في تاريخ الاستحواذ، كان صافي القيمة الدفترية للشركة التابعة ١٩٧,٩٩٨ ريال قطري. تفاصيل الاستحواذ هي كالتالي:

١٩٧,٩٩٨
(٩٨,٠٠٠)
٩٩,٩٩٨

القيمة الدفترية للحصة غير المسيطرة المستحوذ عليها
المقابل المدفوع للحصة غير المسيطرة المستحوذ عليها
الزيادة في حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة (١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ الشركات التابعة - تتمة

(ب) تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة هي كالتالي: - تتمة

شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ. - استحواذ على حصص غير مسيطرة
(١) خلال عام ٢٠١٩، قامت شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة بشراء حصة إضافية بعدد ١٨,٦٥٥ سهمًا في شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ. ووصلت نسبة ملكية المجموعة إلى ٧٠,٧٨٪ من ٧٠,٧٥٪. تفاصيل الحصة الإضافية مع خسارة متناسبة من الشراء معترف بها في حقوق الملكية كالتالي:

٢٠٠,٣٤٦	القيمة الدفترية للحصة غير المسيطرة المستحوذ عليها
<u>(١٤٨,٩٧٣)</u>	المقابل المدفوع للحصة غير المسيطرة المستحوذ عليها
<u>٥١,٣٧٣</u>	الزيادة في حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة (١)

(٢) خلال عام ٢٠٢٠، قامت شركة السلام بنين للتطوير ش.م.ق.خ. بشراء حصة إضافية بعدد ٥,٢٨٠ سهمًا في شركة نيو إيميدج لخدمات المباني دول الخليج ذ.م.م.، ووصلت نسبة ملكية المجموعة إلى ١٠٠٪. تفاصيل الحصة الإضافية مع خسارة متناسبة من الشراء معترف بها في حقوق الملكية كالتالي:

٢٠٢٠	
ريال قطري	
١,٥٤٧,١٣٠	القيمة الدفترية للحصة غير المسيطرة المستحوذ عليها
<u>(٢,٤٦٣,٥٩٤)</u>	المقابل المدفوع للحصة غير المسيطرة المستحوذ عليها
<u>(٩١٦,٤٦٤)</u>	الانخفاض في حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة (أ)

إيضاح (١)
الزيادة في حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة تتضمن زيادة في الأرباح المدورة بمبلغ ٥١,٣٧٣ ريال قطري.

أنتليه ٢١ ذ.م.م. - استبعاد حصص غير مسيطرة
خلال عام ٢٠١٩، قامت شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ببيع نسبة ٢٠٪ من مساهمتها في الشركة التابعة "شركة مافان الرسام للتجارة" مقابل مبلغ ١,٤٦٦,٥٩٣ ريال قطري بينما احتفظت بالسيطرة على هذه الشركة التابعة.

١,٤٦٦,٥٩٣	المقابل المستلم من حصص غير مسيطرة مستبعدة
<u>(١٤١,٩١٧)</u>	القيمة الدفترية لحصص غير مسيطرة مستبعدة
<u>١,٣٢٤,٦٧٦</u>	الزيادة في حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة (أ)

إيضاح (١)
الزيادة في حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة تتضمن زيادة في الأرباح المدورة بمبلغ ١,٣٢٤,٦٧٦ ريال قطري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٢ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب مبلغ العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح / (خسارة) السنة العائد لمالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ التقرير.

العائد الأساسي للسهم هو نفسه العائد المخفف للسهم، حيث أنه لا توجد آثار مخففة على الأرباح:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
(١٨,٤٤٢,٩٨٧)	(١٤٦,٦٢٠,١٥٤)	خسارة السنة العائدة لمالكي الشركة
١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	١,١٤٣,١٤٥,٨٧٠	عدد الأسهم القائمة المعدلة بالمتوسط المرجح (١)
(٠,٠٢)	(٠,١٣)	العائد الأساسي والمخفف للسهم

إيضاح ١

خلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة بتجزئة تجزئة السهم بواقع ١٠ أسهم بقيمة اسمية ١ ريال قطري لكل سهم قديم قيمته الاسمية ١٠ ريال قطري. راجع إيضاح ١٧ للمزيد من التفاصيل. وعليه، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي.

٣٣ المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقا للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والتفسيرات ذات الصلة المصدرة في عام ٢٠١٠ والتي تسري على جميع الشركات القطرية المساهمة المدرجة في سوق المال، تقوم المجموعة بتكوين مخصص بنسبة ٢,٥٪ من صافي الربح المنسوب إلى مالكي الشركة كمساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية. لم يتم تجنيب أي مخصص حيث تكبدت المجموعة خسائر خلال السنة.

٣٤ المطلوبات والالتزامات المحتملة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٨,٩١٨,٠٦٠	٧٣,٣٠٧,٢٧٢	اعتمادات مستندية
٥٦٨,٥٤٩,٩٣١	٤٨٢,٥٥١,٨٠٨	خطابات ضمان

٣٥ قطاعات التشغيل

لغرض إعداد التقارير الإدارية، يتم تنظيم المجموعة إلى قطاعات الأعمال الخمسة التالية:

- المقاولات
- الطاقة والصناعات
- المتاجر الفاخرة
- التقنية
- العقارات والاستثمارات (بما في ذلك عمليات المكتب الرئيسي)

تقدم هذه القطاعات مختلف المنتجات والخدمات وتتم إدارتها بشكل منفصل. لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتكوين هذه القطاعات المبلغ عنها بالتقرير. تتم المعاملات بين القطاعات بمعدلات السوق التقديرية، حسبما تعتمد الإدارة، ويتم استبعادها عند التوحيد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٥ قطاعات التشغيل - تتمة

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على التوالي:

الإجمالي	العقارات والاستثمارات	التقنية	المتاجر الفاخرة	الطاقة والصناعات	العقارات	الإيرادات
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر
١,٤٨٤,٧٢٦,٠٠٦	١٦١,١٨٢,٧٣٢	٢٤٧,٥٧٩,٥٩٣	٥٣٧,٤٦٥,٨٥٣	٢١٢,٩٨٤,٨٢٣	٣٢٥,٥١٣,٠٠٥	إجمالي الإيرادات
(٧٥,١٩٣,٠٢٩)	(٣٦,٧٦٧,٤٩٧)	(٨,٩٢٨,٧٧٩)	(١,٢٩٣,٥٥١)	(١١,٤٠٢,٠٤٠)	(١٦,٨٠١,١٦٣)	ما بين القطاعات
١,٤٠٩,٥٣٢,٩٧٧	١٢٤,٤١٥,٢٣٥	٢٣٨,٦٥٠,٨١٤	٥٣٦,١٧٢,٣٠٢	٢٠١,٥٨٢,٧٨٣	٣٠٨,٧١١,٨٤٣	إيرادات خارجية
٣٣٤,٠١٦,٠٣٦	٩١,٣٠٤,١٢٥	٣٣,٤٩٣,٧١٠	١٥٢,٢٨١,٢٢٧	١٠,٢٩٩,٩٨٤	٤٦,٦٣٦,٩٩٠	إجمالي الربح
٩٠,٢٠٠,٢١٨	١٣٤,٧٠٩,٠٣٩	٥,٩٨٥,٦٠	١٩,٧٤٩,٧٩٥	١,٩٥٠,٢٨٨	(٧٢,١٩٤,٠٦٤)	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
١٣٢,٥٧٧,٥٩٢	٨٧,٢١٢,٨٠٤	١٤,٥٧١,٧٩٧	٢٣,٣٥٧,٥٢٧	٥,٩٩٢,٩٥٢	١,٤٤٢,٥١٢	تكلفة التمويل
٩٩,١٢٨,٢٥٦	١٤,٠٩٤,٠٨٠	١,١٩٧,٢٨٠	٥٩,٥٨٨,٠٤١	١٥,١٤٩,٣٧١	٩,٠٩٩,٤٩٠	الاستهلاك والإطفاء
١٠,٣٠٤,٧٩٣	(١٠,٠٣١)	-	١٠,٣١٤,٨٢٤	-	-	حصصة من أرباح (خسائر) مشاريع مشتركة
(١٩,٢٥٥,٧٢٦)	(١١,٥٨٠,٨٦٨)	-	-	-	(٧,٦٧٤,٨٥٨)	حصصة من أرباح (خسائر) شركات زميلة
(١٨,٥٧٧,٠٥١)	(١٨,٠٢٧,٠٥١)	-	(٥٥٠,٠٠٠)	-	-	صافي خسارة القيمة العادلة من استثمارات عقارية
(١٦٠,٠٨٢,٦٨٦)	١٥,٣٧٥,١٠٥	(٩,٧٨٣,٩١٦)	(٦٣,٧٤٥,٧٧٣)	(١٩,١٩٢,٠٣٦)	(٨٢,٧٣٦,٠٦٦)	صافي الخسارة للسنة
١٩,٦٠٣,١٣٤	٨,٥٧٩,٤٤٥	١٤١,٤٨١	٤,٢١١,٣٧٠	٤,٧٧٧,٢١٩	١,٨٩٣,٦١٨	تفقات رأسمالية
١,٣٨٢,٣٦٠	١٩٤,٥٧٥	-	١,٠٩٥,٤٥٩	-	٩٢,٣٢٦	موجودات ملموسة
٢٠,٩٨٥,٤٩٤	٨,٧٧٤,٠٢٠	١٤١,٤٨١	٥,٣٠٦,٨٢٩	٤,٧٧٧,٢١٩	١,٩٨٥,٩٤٤	موجودات غير ملموسة
						الإجمالي

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٥ قطاعات التشغيل - تتمة

الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المعارلات	الطاقة والصناعات	المناجم الفاعرة	التقنية	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الإيرادات	٤٤٦,٢٣٥,٦٩٣	٤٤٦,٢٣٥,٦٩٣	٤٤٣,٤١٣,٥٦٢	٨٠٧,٠١١,٩٩٨	٤٤٧,٧٧٦,٥٦٥	١٨٨,٠٥٠,٣٠٠	٢,٣٣٢,٤٨٨,١١٨	
إجمالي الإيرادات	(١٦,٨٦٢,٠٣٥)	(١٦,٨٦٢,٠٣٥)	(٣٧,٢٩٥,٥٦٨)	(٥٧٦,٤٦٧)	(١٤,٩٩٠,٥٨٢)	(٤٢,٧٤٥,٤٧٣)	(١١٢,٤٧٠,١١٥)	
ما بين القطاعات	٤٢٩,٣٧٣,٦٦٨	٤٢٩,٣٧٣,٦٦٨	٤٠٦,١١٧,٩٩٤	٨٠٦,٤٣٥,٥٣١	٤٣٢,٧٨٥,٩٨٣	١٤٥,٣٠٤,٨٢٧	٢,٢٢٠,٠١٨,٠٠٣	
إيرادات خارجية	١٣١,٦٥٤,٧١٥	١٣١,٦٥٤,٧١٥	٢٣,٠٠٣,٢٧٦	٢١٩,٨٧٧,١٧٢	٤٠,١٠٤,٥٨٣	١٠٩,١٣١,٦٦١	٥٢٣,٧٧١,٤٠٧	
إجمالي الربح	٥,٥٨٤,٣٨٥	٥,٥٨٤,٣٨٥	١١,٧٠٠,٩٢٩	(٦,٩٦٣,٥٤١)	٢٣,١٠٣,٠٠٨	٢٨١,٤٥٨,٥٦٢	٣١٤,٨٨٣,٢٤٣	
الإرباح قبل الفوائد والضرائب	٣,٢٠٢,٦٤٣	٣,٢٠٢,٦٤٣	٤,٠٥٣,٣٢٥	٣٠,١٦٢,٠٣٣	١٩,٢٦٢,٦٨٧	٨١,١٧٩,٠١١	١٣٧,٨٥٩,٦٩٩	
والاستهلاك والإطفاء	١١,٥٨٤,٥٨٢	١١,٥٨٤,٥٨٢	١٣,٧٥٥,٣٠١	١٠١,٠٩٢,٤١٨	٢,٢٠٩,٨٠٣	٨٣,٥٠٨,٧٣٨	١٤٠,١٨٩,٤٢٦	
تكلفة التمويل	-	-	-	٤,٤٧٠,٩١٤	-	-	٤,٤٧٠,٩١٤	
الاستهلاك والإطفاء	-	-	-	-	-	-	-	
حصة من أرباح مشاريع	-	-	-	-	-	-	-	
مشاركة	-	-	-	-	-	-	-	
حصة من أرباح (خسائر)	٢٦٢,١١٣	٢٦٢,١١٣	-	-	٦٢٣,٩٩٣	-	(٦,٣٣١,٨٥٢)	
شركات زميلة	(٩,٢٠٢,٩٤١)	(٩,٢٠٢,٩٤١)	(٦,١٠٧,٦٩٨)	(١٣٨,٢١٧,٩٩٢)	١,٦٣٠,٥١٨	(٧,٢١٧,٩٥٨)	٢٨,٢١١,٦١٥	
(الخسارة) / الربح للسنة	١,٣٩١,٣٤٣	١,٣٩١,٣٤٣	١٦,٩٧٤,٤٢٩	٩,٣٨١,١١٢	٥٢٠,٤٢٢	٢,٨٨٣,٥٤٢	٣١,١٥٠,٨٤٨	
تفقات رأسمالية	١٨,٢٢٦	١٨,٢٢٦	-	٤٣٠,٩٦١	-	١,٥٩١,٠٣٠	٢,٠٤٠,٢١٧	
موردات ملموسة	١,٤٠٩,٥٦٩	١,٤٠٩,٥٦٩	١٦,٩٧٤,٤٢٩	٩,٨١٢,٠٧٣	٥٢٠,٤٢٢	٤,٤٧٤,٥٧٢	٢٣,١٩١,٠٦٥	
موردات غير ملموسة	-	-	-	-	-	-	-	
الإجمالي	-	-	-	-	-	-	-	

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٥ قطاعات التشغيل – تنمة

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات القطاعية التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على التوالي:

الإجمالي ريال قطري	العقارات والاستثمارات ريال قطري	التقنية ريال قطري	المتاجر الفاخرة ريال قطري	الطاقة والصناعات ريال قطري	المقاولات ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥,٢٢٥,٠١١,٠٣١	٣,٢٦٨,٧٦٢,٦٧٥	٧٠٧,٩١١,٦٦٥	٥٤٧,٦٨٦,٤١١	٣٤٨,٦٣٨,٧٥٥	٣٥٢,٠١١,٥٢٥	الموجودات القطاعية
٣,٥٠٣,١٧٨,٧٢٣	٢,٠٥٢,٧١٣,٧٢٩	٤٢٤,٩١٤,١٠٩	٥٢٣,٨٣٣,٤٥٤	٢٤٠,١٤٦,٠٢١	٢٦١,٥٧١,٤١٠	المطلوبات القطاعية
٦٢,٣٥٩,٥٦٧	٤٣٩,٣٧٢	٤٦٠,٨٩٢	٦١,٤٥٩,٣٠٣	-	-	استثمر في مشاريع مشتركة
١٤٤,٩٨٤,٧٨٥	١٤١,٢٠٩,٩٥٩	٣,٧٧٤,٨٢٦	-	-	-	استثمر في شركات زميلة
الإجمالي ريال قطري	العقارات والاستثمارات ريال قطري	التقنية ريال قطري	المتاجر الفاخرة ريال قطري	الطاقة والصناعات ريال قطري	المقاولات ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥,٥٠٣,٨٤٨,١٢١	٣,٢٠٣,٨٠٠,٥٣٤	٧٨٢,٢٨١,٠٨٧	٦٨١,٤٠٧,١٧٢	٣٩٥,٢٣٤,٤٩٦	٤٤١,١٢٤,٨٣١	الموجودات القطاعية (معدلة)
٣,٦٠٤,٧١٥,٩٩٩	١,٨١٤,٢٦٤,٠٥٢	٥٥٦,٠٩٦,١٢٠	٦٢٣,٤٩٥,٦١٦	٣٠٦,١٥٤,٢٨١	٣٠٤,٧٠٥,٩٣٠	المطلوبات القطاعية
٦١,٧٥٧,٧٤٤	٤٤٩,٤٠٣	٤٦٠,٨٩٢	٦٠,٨٤٧,٤٤٩	-	-	استثمر في مشاريع مشتركة
٧٩,٣٠٠,٣٣٧	٧٤٠,٩١,٠٢٠	٣,٧٧٤,٨٢٦	-	-	١,٤٢٤,٤٩١	استثمر في شركات زميلة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٦ قياس القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية للمجموعة من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

لدى المجموعة إطار رقابي محكم فيما يتعلق بقياس القيم العادلة.

تقوم المجموعة بصفة دورية بمراجعة المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات طرف ثالث، مثل الأسعار أو خدمات التسعير من الوسيط، لقياس القيم العادلة تقوم المجموعة بتقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من الطرف الثالث لدعم النتيجة التي تفيد بأن مثل هذه التقييمات تستوفي اشتراطات المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)، بما في ذلك المستوى الوارد في تدرج القيمة العادلة الذي يجب من خلاله تصنيف تلك التقييمات.

تم رفع تقارير حول أمور التقييم الهامة إلى لجنة التدقيق بالمجموعة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية.

تدرج القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى تدرج القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الإجمالي ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ٣ ريال قطري
استثمارات عقارية	٢,٢٣٠,١٨٥,٢٠٧	-	-	٢,٢٣٠,١٨٥,٢٠٧
اوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٣٤,٢٥٧,٠٨٧	٣٤,٢٥٧,٠٨٧	-	-
اوراق مالية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١٠٣,٧٢٢,٢٧٥	-	-	١٠٣,٧٢٢,٢٧٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الإجمالي ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ٣ ريال قطري
استثمارات عقارية (معدلة)	٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠	-	-	٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠
اوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٣٥,١٨٥,١٧٢	٣٥,١٨٥,١٧٢	-	-
اوراق مالية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١٣٣,٣٢٩,٣٢١	-	-	١٣٣,٣٢٩,٣٢١
اوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٢٩٤,٦٩٩	٢٩٤,٦٩٩	-	-

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تحدث أي تحويلات في قياس القيمة العادلة بين المستوى ١ والمستوى ٢، ولم تجرى أية تحويلات من أو إلى المستوى ٣.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة من القروض والسلف التي تحمل فوائد، والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، والمبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة، ومطلوبات الإيجار. يتمثل الغرض الأساسي من هذه المطلوبات المالية في الحصول على التمويل لعمليات المجموعة. لدى المجموعة موجودات مالية متنوعة تتضمن محتجزات مدينة، وموجودات العقود، والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى، والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة، والقروض الممنوحة للشركات الزميلة، والاستثمارات في الأوراق المالية، والأرصدة لدى البنوك والنقد، وهي تنشأ مباشرة من عمليات المجموعة.

تتمثل المخاطر الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة في مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر أسعار الأسهم. تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات الخاصة بإدارة كل من هذه المخاطر، ونلخصها فيما يلي:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته وبالتالي يتسبب في تكبد الطرف المقابل لخسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من المحتجزات المدينة وموجودات العقود والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والقروض الممنوحة للشركات الزميلة والأرصدة لدى البنوك. تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالبنوك من خلال التعامل فقط مع بنوك ذات سمعة طيبة، وفيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الأرصدة القائمة باستمرار.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية للمجموعة، ينشأ تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من عجز الطرف المقابل عن السداد، ويكون أقصى تعرض مساوياً لإجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	موجودات مالية
ريال قطري	ريال قطري	
١٨,٤٤٧,٠٥٧	٢٢,٥١٩,٢٣٤	قروض لشركات زميلة
٢٦,٦٠٠,٠١٦	٢١,٩٦٧,٢٧٧	إيرادات مستحقة
٢٧٤,٩٥٩,٧٠٦	٢٢٨,٥٧٩,٨١٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٤١,١٤٧,٤٣٥	٢٣٠,٠٦٧,٥٨٦	محتجزات مدينة
٦٣١,٥٣٩,٩٣٣	٦٤٦,٧٩٤,٢٤٥	ذمم تجارية وأوراق دفع
٩٥,٣٧١,٧٤٤	٢٦٥,٧٣٨,٧٥٨	أرصدة لدى البنوك
٧٢٩,٥٤٣,١٢١	٦١١,٤٩٤,١١٧	موجودات عقود
<u>٢,٠١٧,٦٠٩,٠١٢</u>	<u>٢,٠٢٧,١٦١,٠٢٩</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧ إدارة المخاطر المالية – تتمة

الأهداف والسياسات – تتمة

مخاطر الائتمان – تتمة

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية المدرج في بيان الدخل الموحد هو كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨,٦٣٨,٧٩٥	٥١,٤٤١,٥٨٠	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة (إيضاح ١٤)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٥,٢٨٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٠)
١,٣٣٣,٦٣٤	١٠,٩٤٩,٤٣٦	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمحتجزات المدينة (إيضاح ١١)
(٣,٨٧٠,٩٥٩)	٥,٤٥١,٢٣٠	مخصص (استرداد) الخسائر الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود (إيضاح ١٥)
<u>٦١,١٠١,٤٧٠</u>	<u>٧٤,٠٩٧,٥٢٩</u>	

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية هي كالتالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٧,٤٧٢,٩٩٠	٢٦٤,٢٩٥,٧٥٢	الرصيد في ١ يناير
٧٦,٣٣٨	-	المخصص المحول عند دمج الأعمال
٦١,١٠١,٤٧٠	٧٤,٠٩٧,٥٢٩	المخصص خلال السنة
(٩٤,٣٥٥,٠٤٦)	(١٠,٤١٩,٩١١)	شطب / رد خلال السنة
<u>٢٦٤,٢٩٥,٧٥٢</u>	<u>٣٢٧,٩٧٣,٣٧٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ملخص تعرّض المجموعة لمخاطر الائتمان من الموجودات المالية هو كالتالي:

تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الموجودات المالية.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

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

مخصص الخسارة	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٥,٧٨٥,٨٦٧	٦,٦٠%	٢٣٩,١٧٩,٧٩٧	متداول
٣٢,٢٥٤,٣٨٣	١٩,٢٤%	١٦٧,٦٥٤,٨٤١	متأخر منذ ١-٦٠ يوماً
٧,٩٤٨,٤٢٧	٣٣,٨٠%	٢٣,٥١٦,٠٥٥	متأخر منذ ٦١ إلى ١٢٠ يوماً
١٠٦,٢٧٩,١٠٧	١١,٥٥%	٩٢٠,٢٠٣,٢٨٩	متأخر منذ ١٢١ إلى ٣٦٥ يوماً
٣٦,٩٤٤,٩٧٥	٢٣,١٩%	١٥٩,٣٠١,٣٢٥	متأخر منذ ٣٦٥ إلى ٧٣٠ يوماً
١٢٨,٧٦٠,٦١١	٦٢,١٦%	٢٠٧,١٣٥,٥٧٤	متأخر منذ أكثر من ٧٣٠ يوماً
<u>٣٢٧,٩٧٣,٣٧٠</u>		<u>١,٧١٦,٩٩٠,٨٨٠</u>	

مخصص الخسارة	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٠,٥٦١,٨٤٣	٦,٦٢%	١٥٩,٦١٢,٢٣٦	متداول
٣٥,٩٩٨,٧٩٧	١٤,١٩%	٢٥٣,٧٤٦,٧٨٨	متأخر منذ ١-٦٠ يوماً
٩,٧٥٢,٠٨١	٣١,٨٣%	٣٠,٦٤١,٠٢٨	متأخر منذ ٦١ إلى ١٢٠ يوماً
٩٩,٦٨٧,٢٩٥	٨,٨٢%	١,١٣٠,٠٠٨,٠٦٢	متأخر منذ ١٢١ إلى ٣٦٥ يوماً
٣٥,١٠٧,١٦٠	٢٠,٢٢%	١٧٣,٦٥٣,٢٥٩	متأخر منذ ٣٦٥ إلى ٧٣٠ يوماً
٧٣,١٨٨,٥٧٦	٥٦,٢٤%	١٣٠,١٤٦,٦٨٢	متأخر منذ أكثر من ٧٣٠ يوماً
<u>٢٦٤,٢٩٥,٧٥٢</u>		<u>١,٨٧٧,٨٠٨,٠٥٥</u>	

تستند معدلات الخسارة على الخبرة السابقة بخسارة الائتمان الفعلية على مدى السنوات الثلاثة الماضية وتعديلها حسب العوامل المستقبلية. 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.

تستند العوامل المستقبلية على العوامل الاقتصادية الكلية الفعلية والمتوقعة (الناتج المحلي الإجمالي بشكل أساسي).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر الائتمان - تنمة

تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة - تنمة

النقد وما في حكمه

احتفظت المجموعة بنقد وأرصدة لدى البنوك بمبلغ ٢٦٨,٠٧١,٣٧١ ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩): ٩٧,٩٨٢,٩٥٨ ريال قطري). يتم الاحتفاظ بالأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية مقابلة مصنفة تصنيفاً من فئات ١A إلى ٢A استناداً إلى تصنيفات (وكالة موديز).

تم قياس انخفاض قيمة النقد والأرصدة لدى البنوك على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً وهي تعكس الاستحقاقات قصيرة الأجل للمخاطر. تعتبر المجموعة أن مخاطر الائتمان منخفضة بالنسبة للنقد وما في حكمه استناداً إلى تصنيفات ائتمانية خارجية من أطراف مقابلة.

الضمانات

سياسة المجموعة هي توفير ضمانات مالية فقط للالتزامات بعض الشركات التابعة. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، أصدرت الشركة ضمانات لبعض البنوك فيما يتعلق بتسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركاتها التابعة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يتمثل نهج المجموعة في إدارة مخاطر السيولة في ضمان أن سيكون لديها دائماً سيولة كافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف الاعتيادية والظروف الضاغطة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة. تحد المجموعة من مخاطر السيولة لديها من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية والتمويلات من المالكين. تتطلب شروط مبيعات المجموعة سداد المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوماً من تاريخ اصدار الفاتورة.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات المطلوبات المالية للمجموعة في ٣١ ديسمبر بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المضمومة.

أرصدة مستحقة خلال ١٢ شهراً تساوي قيمة الأرصدة الدفترية، حيث أن تأثير الخصم ليس جوهرياً.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أقل من ٣ أشهر ريال قطري	١-٥ سنوات ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
قروض وسلف تحمل فوائد	٤٣٢,٥٣٣,٦٣٣	١,٠٨٥,١٠٨,٠٣٤	١,٥٦٥,٨٦٧,٦٥٥	٣,٠٨٣,٥٠٩,٣٢٢
محتجزات دائنة	١٨,٦٧٩,٤٢٠	١٠,٨٦٧,٠١٥	-	٢٩,٥٤٦,٤٣٥
مطلوبات أخرى باستثناء المخصصات	٢٠١,٥٢٢,٨٢٤	-	-	٢٠١,٥٢٢,٨٢٤
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	١,٦٤٩,٤٧٣	-	-	١,٦٤٩,٤٧٣
سحب على المكشوف	٥٠,٤٩٤,٣١٥	-	-	٥٠,٤٩٤,٣١٥
أوراق دفع	١٤,٠١٦,٧٥٩	١,٠٨٣,٩٨٤	-	١٥,١٠٠,٧٤٣
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٢٠٤,٧٦٢,٩٣٧	-	-	٢٠٤,٧٦٢,٩٣٧
مطلوبات إيجار	٢٠,٩٨٨,١٨٣	٣٦,٨٨٤,٦٧٠	٥٥,٥١٠,٠٠٦	١١٣,٣٨٢,٨٥٩
	٩٤٤,٦٤٧,٥٤٤	١,١٣٣,٩٤٣,٧٠٣	١,٦٢١,٣٧٧,٦٦١	٣,٦٩٩,٩٦٨,٩٠٨

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

الإجمالي ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ريال قطري	٥-١ سنوات ريال قطري	أقل من ٣ أشهر ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢,٧٩١,٣١٣,٦٦٩	١,٣٣٨,٣٣٤,٩٦٣	٩٦٦,٩٦٤,٤٥٦	٤٨٦,٠١٤,٢٥٠	قروض وسلف تحمل فوائد
٥٣,٦٥٦,٠٧٥	-	٢٥,٤٨٣,٤٧٨	٢٨,١٧٢,٥٩٧	محتجزات دائنة
٢٣٨,٠٥١,٢٤٧	-	-	٢٣٨,٠٥١,٢٤٧	مطلوبات أخرى باستثناء المخصصات
٣,٨٢٧,٨٧٥	-	-	٣,٨٢٧,٨٧٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠١,٣٢٩,٦٠١	-	-	١٠١,٣٢٩,٦٠١	سحب على المكشوف
٢٧,٨٢٢,٥٧٦	-	-	٢٧,٨٢٢,٥٧٦	أوراق دفع ودمم دائنة أخرى
٢٩٥,١٥٢,٥٢٧	-	-	٢٩٥,١٥٢,٥٢٧	دمم تجارية دائنة وأخرى
١٥٩,٩٧٥,٣٥٦	٦٢,٢٥١,٢٨٦	٦١,٣٣٩,٢٩٣	٣٦,٣٨٤,٧٧٧	مطلوبات إيجار
٣,٦٧١,١٢٨,٩٢٦	١,٤٠٠,٥٨٦,٢٤٩	١,٠٥٣,٧٨٧,٢٢٧	١,٢١٦,٧٥٥,٤٥٠	

مخاطر السوق

تتمثل المخاطر الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للمجموعة في مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة أدواتها المالية. تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات الخاصة بإدارة كل من تلك المخاطر، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر أسعار الأسهم

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

تحليل الحساسية

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة ١٠٪ في القيم السوقية لمحفظه أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة للمجموعة زيادة بمبلغ ٣,٤٢٥,٧٠٩ ريال قطري (٢٠١٩: ٣,٥١٨,٥١٧ ريال قطري) في الموجودات وحقوق الملكية، ويتوقع أن يؤدي النقص بنسبة ١٠٪ في القيم السوقية لمحفظه أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة للمجموعة إلى انخفاض الموجودات وحقوق الملكية بمبلغ ٣,٤٢٥,٧٠٩ ريال قطري (٢٠١٩: ٣,٥١٨,٥١٧ ريال قطري).

مخاطر سعر الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة حيث أنها تقترب من الأموال بأسعار فائدة ثابتة ومتغيرة. لا تقوم الإدارة بالتحوط من مخاطر أسعار الفائدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر سعر الفائدة - تتمة

في تاريخ التقرير، كان سعر الفائدة بالنسبة للأدوات المالية التي تحمل فوائد لدى المجموعة كالتالي:

القيمة الدفترية		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٩,٤٧٧,٤١٨	١٢٧,٢٧٠,٦٣٩	أدوات لا تحمل فوائد أرصدة لدى البنوك
(٥٦,٢٨٦,٤٧٩)	(٧٥,٠٦٠,٧٥٢)	أدوات بمعدلات ثابتة قروض بنكية
٢٣,١٩٠,٩٣٩	٥٢,٢٠٩,٨٨٧	صافي الموجودات (المطلوبات) المالية
%٤,٥ - %٥,٠	%٢,٩ - %٥,٢٥	متوسط سعر الفائدة (سنوياً)
١٥,٨٩٤,٣٢٦	١٣٨,٤٦٨,١١٩	أدوات بمعدلات متغيرة أرصدة لدى البنوك
(٢,٤٨٤,٨٥٥,٦٧٥)	(٢,٦٢٢,٧٢٣,٧٣٤)	قروض بنكية مسحوبات على المكشوف من بنوك
(١٠١,٣٢٩,٦٠١)	(٦٠,٥٠٣,٤٠٦)	صافي المطلوبات المالية
(٢,٥٧٠,٢٩٠,٩٥٠)	(٢,٥٤٤,٧٥٩,٠٢١)	متوسط سعر الفائدة (سنوياً)
%٦,٢٥ - %٤,٥١	%٤,٥ - %١,٥	

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات ذات السعر الثابت
لا تقوم المجموعة باحتساب أي موجودات أو مطلوبات مالية ذات أسعار ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
ولذلك فإن أي تغيير في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على بيان الدخل الموحد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر سعر الفائدة - تتمة

تحليل حساسية التدفق النقدي للأدوات ذات السعر المتغير

يوضح الجدول التالي حساسية ربحية المجموعة بالنسبة للتغيرات المحتملة على نحو معقول في أسعار الفائدة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. حساسية الربح هي أثر التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على ربح/ (خسارة) المجموعة لسنة واحدة، استناداً إلى موجودات مالية ومطلوبات مالية ذات أسعار فائدة متغيرة محتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الربح (الخسارة)	الربح (الخسارة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٠ نقطة زيادة	٥٠ نقطة انخفاض
١٢,٨٥١,٤٥٥ (١٢,٨٥١,٤٥٥)	١٢,٧٢٣,٧٩٥ (١٢,٧٢٣,٧٩٥)

مخاطر العملات الأجنبية

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

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

٣٨ التقديرات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أن تستخدم الإدارة تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية الموحدة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المدرجة خلال فترة التقرير. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على معرفة الإدارة بالأحداث والأعمال الحالية، قد تختلف النتائج النهائية الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة بصورة دورية. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تعديلات التقدير إذا كانت التعديلات تؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التعديلات تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية.

فيما يلي بيان للافتراضات الهامة المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية لعدم اليقين حول التقديرات في تاريخ التقرير والتي تنطوي على مخاطر مادية من التسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المعايير المتاحة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو ظروف خارجة عن سيطرة المجموعة، وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة لعقاراتها وآلاتها ومعداتنا لغرض احتساب الاستهلاك. يتم هذا التقدير على أساس الاستخدام المتوقع للأصل والتآكل المادي والتقدم الفني أو التجاري.

تصنيف العقارات

العقارات المحتفظ بها لحين ارتفاع قيمتها على المدى البعيد وتعزيز قيمة رأس المال (بما في ذلك العقارات غير محددة الاستخدام) أو عقود الإيجار يتم تصنيفها من قبل المجموعة كاستثمارات عقارية، ويتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة من خلال تقييمات مستقلة في نهاية كل فترة تقرير.

تقييم الاستثمارات العقارية

تستند القيم العادلة على القيم السوقية، وهي المبلغ المقدر الذي يمكن في مقابله مبادلة العقارات في تاريخ التقييم بين مشتري وبناع راغبين في الدخول في معاملة تجارية بحتة بعد حملة تسويق مناسبة ويتصرف كل منهما عن علم ودراية وبدون إكراه.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٨ التقديرات المحاسبية الهامة - تنمة

تقييم الاستثمارات العقارية - تنمة

لاحقاً بعد التحقيق المبني، تدرج الاستثمارات العقارية للمجموعة بقيمتها العادلة التي تعكس حالة السوق في تاريخ التقرير. لغرض تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية، تقوم الإدارة بتقييم مدى الحاجة لمثلن داخلي أو خارجي لإجراء التقييم، بناءً على حجم العقار وموقعه ومستوى التعقيد الذي ينطوي عليه تقييم العقار. إذا كانت الخبرة اللازمة متوفرة داخلياً، تستخدم المجموعة المثلن الداخلي لإجراء تقييم عادل للاستثمارات العقارية.

الإيرادات من العقود مع العملاء

استخدمت المجموعة الأحكام التالية التي تؤثر بشكل جوهري على تحديد مبلغ وتوقيت الإيرادات من العقود مع العملاء.

الوفاء بالتزامات الأداء بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

يتعين على المجموعة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كانت التزامات الأداء يتم الوفاء بها مع مرور الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة المناسبة لتحقيق الإيرادات. بالنسبة لمبيعات البضاعة، يتم تحقيق الإيرادات من قبل المجموعة في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى العميل. بالنسبة للخدمات المقدمة من خلال تطوير المصانع، يتم تحقيق الإيرادات من تغطية الأرضيات والجدران بالبلاط أو بالواح الرخام أو أية مواد أخرى عند تحويل الخدمات للعملاء بمرور الوقت.

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وموجودات العقود

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"، يتطلب نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" استخدام معلومات مستقبلية مستندة على افتراضات للتغيرات في مختلف المحركات الاقتصادية وكيفية تأثير هذه المحركات على بعضها البعض. كما يتطلب أيضاً 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 يمثل تقديراً لاحتمالية التعثر على مدى فترة زمنية معينة تستخدم في احتسابها بيانات تاريخية وافتراضات وتوقعات لظروف مستقبلية.

في تاريخ التقرير، كان إجمالي الموجودات المالية (الذمم التجارية المدينة والمحتجزات المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة وموجودات العقود) بمبلغ ١,٧١٦,٩٩٠,٨٨٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٨٧٧,٨٠٨,٠٥٥ ريال قطري)، وكان مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ ٣٢٧,٩٧٣,٣٧٠ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٦٤,٢٩٥,٧٥٢ ريال قطري). أي فرق بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة يتم إثباته في بيان الدخل الموحد.

مخصص البضاعة بطيئة الحركة

يدرج المخزون في السجلات بالتكلفة أو بصافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. في حال وجود بضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقدير لصافي القيمة الممكن تحقيقها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع المتوقعة.

في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المخزون ٣٤١,٥٥٤,١٦٤ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٢٩,٣٤٠,٢٧٠ ريال قطري) وبلغ المخصص للمخزون بطيء الحركة ٨٤,٦٦٧,٦٨٣ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٩,٨٢٢,٩٧١ ريال قطري). أي فرق بين المبالغ المحققة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة يتم إثباته في بيان الدخل الموحد.

تحديد مدة عقد الإيجار لعقود الإيجار ذات خيارات التجديد والإنهاء - المجموعة كمتأجر

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار بأنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار تمديد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة المجموعة لهذا الخيار، أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم ممارسة المجموعة لهذا الخيار.

لدى المجموعة عدة عقود إيجار تشمل خيارات التمديد والإنهاء. تطبق المجموعة الأحكام والتقييمات لتقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة خيار تجديد العقد أو خيار إنهاء العقد، بمعنى أنها تأخذ في الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار تجديد أو إنهاء العقد. بعد تاريخ بدء العقد، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هنالك حدث أو تغيير هام في الظروف يمكن السيطرة عليها تؤثر على قدرة المجموعة على ممارسة أو عدم ممارسة خيار التجديد أو الإنهاء (على سبيل المثال، إنشاء تحسينات هامة على المباني المستأجرة أو تعديلات هامة على الأصل المستأجر).

٣٨ التقديرات المحاسبية الهامة - تمة

استخدام التقديرات - تمة

ضمت المجموعة فترة التجديد كجزء من مدة عقد إيجار الآلات والمكانن ذو الفترة الأقصر وغير القابل للإلغاء (أي ثلاث إلى خمس سنوات). تمارس المجموعة عادة خيار التجديد لهذه الإيجارات لأنه سيكون هناك تأثير سلبي كبير على الإنتاج إذا لم يكن الأصل البديل متاحاً بشكل فوري. فترات التجديد لا يتم تضمينها مع مدد عقود إيجار الآلات والمكانن ذات الفترات الأطول وغير القابلة للإلغاء (أي من ١٠ إلى ١٥ سنة) كجزء من مدة الإيجار حيث أنه من غير المؤكد بشكل معقول ممارسة هذا الخيار. بالإضافة إلى ذلك، لا يتم تضمين خيارات التجديد لعقود إيجار السيارات كجزء من مدة الإيجار، حيث أن المجموعة عادة تستأجر السيارات لمدة لا تزيد عن خمس سنوات، وبالتالي لا تمارس أي خيارات تجديد. بالإضافة إلى ذلك، يتم تضمين الفترات التي تغطيها خيارات الإنهاء كجزء من مدة الإيجار فقط عندما يكون من المؤكد بشكل معقول عدم ممارسة تلك الخيارات.

عقود الإيجار - تقدير سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي

لا يمكن للمجموعة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار التي تكون فيه طرفاً مستأجراً، وبالتالي فهي تستخدم سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي (IBR) لقياس مطلوبات الإيجار. إن سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي هو سعر الفائدة الذي يتعين على المجموعة دفعه لاقتراض، لمدة مماثلة مع وجود ضمان مماثل، أموال لازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لحق استخدام الأصل في بيئة اقتصادية مماثلة. ولذلك يعكس سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي "المبلغ الذي يتعين على المجموعة دفعه"، وهو ما يتطلب ممارسة تقديرات في غياب الأسعار الملحوظة (مثل الشركات التابعة التي لا تدخل في معاملات تمويل) أو عندما تحتاج إلى تعديل لتعكس شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال، عندما لا تكون عقود الإيجار بالعملة الوظيفية للشركة التابعة). تقدر المجموعة سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي باستخدام المدخلات التي يمكن ملاحظتها (مثل أسعار الفائدة بالسوق) عندما تكون متاحة ومطلوبة لعمل تقديرات معينة خاصة بالمؤسسة (مثل التصنيف الائتماني المستقل للشركة التابعة).

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يتم إجراء فحص لانخفاض القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد، وهي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع وقيمه في حال الاستخدام، أيهما أعلى. تحتسب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع بناءً على البيانات المتاحة من معاملات البيع الجبري في معاملات تجارية على موجودات مماثلة أو أسعار السوق التي يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف المتزايدة لاستبعاد الموجودات. يعتمد احتساب القيمة حال الاستخدام على نموذج التدفق النقدي المخصص. تستمد التدفقات النقدية من الموازنات المالية للسنوات الخمس القادمة، ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة حتى الآن أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي تعزز أداء الأصل لموجودات الوحدة المولدة للنقد التي تم فحصها. يعتبر المبلغ القابل للاسترداد أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة بالإضافة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء. هذه التقديرات هي الأكثر صلة بالموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة والمعترف بها من قبل المجموعة. الافتراضات الهامة المستخدمة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد المختلفة، بما في ذلك تحليل الحساسية، تم الإفصاح عنها وبيانها تفصيلاً بالإيضاح ٩.

فحص انخفاض قيمة الشهرة

تحدد المجموعة ما إذا كانت الشهرة قد انخفضت قيمتها سنوياً على الأقل. يتطلب ذلك تقدير القيمة في حال الاستخدام لوحدات توليد النقد التي يتم تخصيص الشهرة لها. تم إيضاح تفاصيل الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير المبالغ القابلة للاسترداد في الإيضاح ٥.

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية واقتنعت بأن المجموعة لديها موارد كافية لمواصلة أعمالها في المستقبل المنظور. ليس لدى الإدارة أي شكوك جوهرية قد تؤثر عدم يقين حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة، وبالتالي يستمر إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٩ تعديل المعلومات المالية

تم تعديل الأرصدة الافتتاحية لعام ٢٠١٩ وأرقام المقارنة للأسباب التالية:

قررت الإدارة تغيير طريقة قياس الاستثمارات العقارية وتطبيق نموذج القيمة العادلة اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٠. وفي السابق، كانت المجموعة تقوم بقياس استثماراتها العقارية باستخدام نموذج التكلفة. وبناءً على ذلك، تم تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نتيجة لتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بقياس الاستثمارات العقارية. تم تطبيق التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي. يتم تلخيص آثار تعديل البيانات المالية فيما يلي:

التأثير على بيان المركز المالي الموحد:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
التعديلات	زيادة (نقص)	وفقاً للتقرير السابق	
وفقاً للتعديل	ريال قطري	ريال قطري	
٢,١٣٠,٥٥٩,٠٦٥	٥٦٦,٤٨٢,١١٣	١,٥٦٤,٠٧٦,٩٥٢	الموجودات غير المتداولة: استثمارات عقارية *
١٠٠,٠٥٢,٨٠٤	٥١٧,٨٩١,٠٢٠	(٤١٧,٨٣٨,٢١٦)	حقوق الملكية: (خسائر متراكمة) / ارباح مدورة
٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	٣٥,٣٠٧,١٠٣	٤٣١,١٨١,٩٣٧	احتياطي قانوني
١٨٥,٤٠٥,٥٠١	١٣,٢٨٣,٩٩٠	١٧٢,١٢١,٥١١	حقوق غير مسيطرة

* تتعلق التعديلات على الاستثمارات العقارية بالزيادة في صافي القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٣٤٤,٤٩٧,٨٥٥ ريال قطري واسترداد الاستهلاك المتراكم على الاستثمارات العقارية بمبلغ ٢٢١,٩٨٤,٢٥٨ ريال قطري.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
التعديلات	زيادة (نقص)	وفقاً للتقرير السابق	
وفقاً للتعديل	ريال قطري	ريال قطري	
٢,٢٥٩,٨٦٣,٨٠٠	٧٢٤,٣٤٧,٨٧٤	١,٥٣٥,٥١٥,٩٢٦	الموجودات غير المتداولة: استثمارات عقارية *
٧٧,٥١٦,٩٧٦	٦٢٧,٩٠٠,٢٩٤	(٥٥٠,٣٨٣,٣١٨)	حقوق الملكية: (خسائر متراكمة) / ارباح مدورة
٤٦٦,٤٨٩,٠٤٠	٣٥,٣٠٧,١٠٣	٤٣١,١٨١,٩٣٧	احتياطي قانوني
٢٣٢,٩٦٦,٢٥٩	٦١,١٤٠,٤٧٧	١٧١,٨٢٥,٧٨٢	حقوق غير مسيطرة

* تتعلق التعديلات على الاستثمارات العقارية بالزيادة في صافي القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٤٦٠,٨٣٨,١٣٤ ريال قطري واسترداد الاستهلاك المتراكم على الاستثمارات العقارية بمبلغ ٢٦٣,٥٠٩,٧٤٠ ريال قطري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٩ تعديل المعلومات المالية - تتمة

التأثير على بيان الدخل الموحد:

وفقاً للتقرير السابق ٢٠١٩ ريال قطري	التعديل ريال قطري	وفقاً للتعديل ٢٠١٩ ريال قطري	
٢,١٠٠,٠٢٥,٩٨٦	-	٢,١٠٠,٠٢٥,٩٨٦	الإيرادات من العقود مع العملاء
١١٩,٩٩٢,٠١٦	-	١١٩,٩٩٢,٠١٦	الدخل من العقارات
(١,٦٩٦,٢٤٦,٥٩٥)	٣٩,٤٦٩,١٦٠	(١,٧٣٥,٧١٥,٧٥٥)	تكلفة التشغيل
٥٢٣,٧٧١,٤٠٧	٣٩,٤٦٩,١٦٠	٤٨٤,٣٠٢,٢٤٧	إجمالي الربح
٣,٧٤٨,٨٤١	-	٣,٧٤٨,٨٤١	إيرادات الاستثمار
٦٧,٢٨٦,١٨٧	-	٦٧,٢٨٦,١٨٧	إيرادات التشغيل الأخرى
١١٨,٣٩٦,٦٠٢	١١٨,٣٩٦,٦٠٢	-	صافي (خسارة) / ربح القيمة العادلة من الاستثمارات العقارية
(٢٣٢,٩٠٠,٨٤٩)	-	(٢٣٢,٩٠٠,٨٤٩)	رواتب ومنافع الموظفين
(١٢٩,١١٢,٠٥٨)	-	(١٢٩,١١٢,٠٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٨٥٠,٤٨١)	-	(١٠,٨٥٠,٤٨١)	شطب شهرة
(٣,٤٥٨,٥٥٣)	-	(٣,٤٥٨,٥٥٣)	مكافآت المدراء التنفيذيين
(٦١,١٠١,٤٧٠)	-	(٦١,١٠١,٤٧٠)	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(١٢٨,٢٨٩,٣٢٩)	-	(١٢٨,٢٨٩,٣٢٩)	استهلاك وإطفاء
١٤٧,٤٩٠,٢٩٧	١٥٧,٨٦٥,٧٦٢	(١٠,٣٧٥,٤٦٥)	صافي (خسارة) / ربح التشغيل
(١١٧,٤١٧,٧٤٤)	-	(١١٧,٤١٧,٧٤٤)	تكاليف التمويل
٤,٤٧٠,٩١٤	-	٤,٤٧٠,٩١٤	حصة في نتائج شركات زميلة
(٦,٣٣١,٨٥٢)	-	(٦,٣٣١,٨٥٢)	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
٢٨,٢١١,٦١٥	١٥٧,٨٦٥,٧٦٢	(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)	(الخسارة) / الربح للفترة
(١٨,٤٤٢,٩٨٧)	-	(١٢٨,٤٥٢,٢٥٨)	(الخسارة) / الربح المنسوب إلى:
٤٦,٦٤٥,٦٠٢	-	(١,٢٠١,٨٨٩)	مساهمي الشركة الأم
٢٨,٢١١,٦١٥	-	(١٢٩,٦٥٤,١٤٧)	الحصص غير المسيطرة
(٠,٠٢)	-	(٠,١١)	(الخسارة) / الربح للفترة
			ربحية السهم (EPS):
			الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٩ تعديل المعلومات المالية – تامة

تصحيح خطأ

خلال السنة، لاحظت الإدارة أن إحدى اتفاقيات الإيجار لم يتم تقييمها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ حين تم تطبيق معيار الإيجار الجديد. تم تصحيح الخطأ وقررت الإدارة تعديل مبالغ مقارنة لتعكس تصحيح الخطأ للعام السابق. فيما يلي ملخص تأثير هذا التعديل على البيانات المالية الموحدة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
وفقاً للتقرير السابق ريال قطري	التعديلات بالزيادة (بالنقص) ريال قطري	وفقاً للتعديل ريال قطري	الموجودات
٨٠,٤٧٦,٦١٢	٣٦,٦٠٤,٥٨٨	١١٧,٠٨١,٢٠٠	موجودات غير متداولة:
٣٨٤,٦١٤,٣٨٠	٣١٢,٨٤٥	٣٨٤,٩٢٧,٢٢٥	موجودات حق الاستخدام
٥٢,٥٢٤,٦٨٠	٣٤,٦٤٢,٧٥٥	٨٧,١٦٧,٤٣٥	عقارات وآلات ومعدات
٢٩,٧٢٢,٥٥٩	٩٢٣,٦٧٨	٣٠,٦٤٦,٢٣٧	مطلوبات غير متداولة
٢٦٦,٣٨٢,٣٤٩	١,٣٥١,٠٠٠	٢٦٧,٧٣٣,٣٤٩	مطلوبات الإيجار
			مطلوبات متداولة:
			مطلوبات الإيجار
			مطلوبات متداولة أخرى

٤٠ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة المعروضة، حسبما اقتضت الضرورة، لتتماشى مع طريقة عرض أرقام الفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف أعلاه أي تأثير على صافي الربح المبلغ عنه سابقاً أو الأرباح المدورة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٠١٩ (بعد إعادة التصنيف) ريال قطري	إعادة التصنيف ريال قطري	٢٠١٩ (حسب التقرير السابق) ريال قطري	بيان المركز المالي الموحد
٧٩,٣٠٠,٣٣٧	(٤٦٠,٨٩٢)	٧٩,٧٦١,٢٢٩	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			استثمار في شركات زميلة
			حقوق الملكية والمطلوبات
-	(١٠,٤٧٦,٥٩٣)	١٠,٤٧٦,٥٩٣	مطلوبات غير متداولة
			مطلوبات أخرى
٢٧٨,٢٠٩,٩٤٢	١٠,٤٧٦,٥٩٣	٢٦٧,٧٣٣,٣٤٩	مطلوبات متداولة
			مطلوبات أخرى

٤١ تأثير جائحة كوفيد-١٩

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً وباء كوفيد-١٩ باعتباره جائحة عالمية، وقد تسببت هذه الأزمة الصحية في حدوث اضطراب اجتماعي واقتصادي على مستوى العالم، حيث تم فرض حظر السفر على ملايين الأشخاص في الكثير من دول العالم وتم فرض إجراءات الحجر والعزل الصحي على الكثيرين حول العالم. ولا يزال من الصعب التنبؤ في الوقت الحالي بشكل مؤكد ودقيق حول بنطاق انتشار الجائحة ومدى الزمن لتأثيرها، ويبقى ذلك فقط معتمداً على التطورات المستقبلية بشأن معدل انتشارها ومدى فعالية الإجراءات المتخذة لاحتوائها، بما في ذلك توفير وتوزيع اللقاحات.

تراقب المجموعة بعناية تطورات الوضع فيما يتعلق بانتشار كوفيد-١٩ وتقلبات أسعار النفط والغاز وتأثير ذلك على أعمال المجموعة. حيث قامت المجموعة بدراسة التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية على الموجودات المالية وغير المالية المعروضة، ويمثل ذلك أفضل تقديرات الإدارة بناءً على المعلومات المتاحة أو الملحوظة. وفي ظل استمرار الأزمة وعدم إمكانية التنبؤ بظروف السوق، سوف تبقى المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.

لقد كان لتفشي جائحة كوفيد-١٩ تأثير جوهري على معدلات الطلب على النفط والمنتجات البترولية، وقد شهدت أسواق السلع المزيد من التقلبات على خلفية التطورات الأخيرة في الأسواق العالمية. أخذت المجموعة في الاعتبار تأثير الجائحة وما تبعها من تقلبات بأسعار النفط على أعمالها وأنشطتها التجارية خلال إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات ذات الصلة.

خلال شهر مارس ٢٠٢٠، أعلنت المجموعة عن منح بعض الامتيازات قصيرة الأجل لعملائها الحاليين في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية، وقد كان لتلك الإجراءات تأثيراً سلبياً على إيرادات المجموعة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تلقت المجموعة إعفاءات إيجارية من مؤجرين الأراضي. وكما هو مبين بالإيضاح ٦، اختارت المجموعة استخدام الطريقة العملية الواردة في تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ على جميع إعفاءات الإيجار التي تستوفي المعايير. أدى استخدام الطريقة العملية إلى تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ٣١٨،٦٧٠،٣ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وقد تم تسجيل أثر هذا التخفيض في الربح أو الخسارة الموحد في الفترة التي حدث فيها الظرف أو الحالة التي أدت إلى الإعفاء من الإيجار.

بالأخذ في الاعتبار صافي الموجودات المتداولة للمجموعة البالغ ٤٧٥،٦٢٩،١٢٩ ريال قطري ومركزها النقدي الإجمالي البالغ ٢٠٦،٢٨٦،٣٠٤ ريال قطري، فإن الإدارة على يقين بأن المجموعة لديها سيولة كافية للوفاء بمطلوباتها المتداولة ومتطلبات رأس المال العامل.

وبناءً عليه، خلصت الإدارة إلى أنه لا توجد أي شكوك مادية قد تلقي بظلالها حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

تم الأخذ في الاعتبار تأثير جائحة كوفيد-١٩ على إمكانية تحصيل الذمم المدينة من العملاء. وفي حين أن المنهجيات المطبقة لاحتمال الخسائر الائتمانية المتوقعة الأساسية قد ظلت كما هي دون تغيير عما كان مطبقاً خلال السنة المالية السابقة، إلا أنه تم تحديث الافتراضات المستخدمة لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل المجموعة لكي تعكس حالة عدم اليقين الاقتصادي التي أثارته الجائحة. قامت المجموعة بتعديل عوامل وسيناريوهات الاقتصاد الكلي المستقبلية والأوزان المرجحة الهامة الخاصة بتلك السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء الشكوك الاقتصادية. وبالنظر إلى مستوى عدم اليقين ودرجة حساسية الأحكام والتقديرات، سيتم إعادة تقييم الافتراضات المحاسبية المستخدمة في حال استمرت الظروف السلبية قائمة.

أخذت المجموعة في الاعتبار التأثير المحتمل على موجوداتها غير المالية المعروضة نتيجة للتقلبات الاقتصادية الحالية.

تجري المجموعة مراجعة سنوية على انخفاض قيمة الشهرة على النحو المبين بالإيضاح ٨. وبينما تؤثر حالة عدم اليقين الاقتصادي المستمرة جراء تفشي جائحة كوفيد-١٩ عالمياً وتلقي بظلالها على التوقعات بشأن التدفقات النقدية والتقديرات والافتراضات المستخدمة عند فحص انخفاض قيمة الشهرة، فإن نتائج فحص انخفاض القيمة السنوي قد خلصت إلى أن الشهرة المتعلقة بوحدات توليد النقد تظل قابلة للاسترداد ولم يتم تسجيل أي خسارة لانخفاض القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الإدارة بتقييم ما إذا كان هنالك أي مؤشرات على انخفاض قيمة أي موجودات غير مالية أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولا حظت أنه لا توجد أي مؤشرات. وفي ظل تطور الأزمة واستمرار غياب القدرة على التنبؤ بظروف السوق، فإن المبالغ المسجلة تظل غير يقينية وحساسة لتقلبات السوق.