

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

البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2016

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

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

---

رقم الصفحة	المحتويات
6-1	تقرير مدقي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية الموحدة
7-8	بيان المركز المالي الموحد
9	بيان الربح أو الخسارة الموحد
10	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
12-11	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
14-13	بيان التدفقات النقدية الموحد
69 - 15	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق وشركاتها التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2016 وبيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحد وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا، فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

### أساس الرأي

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

## تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

### تأكيد على موضوع - التقاضي

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 40 على البيانات المالية الموحدة بخصوص حكم المحكمة الصادر من محكمة النقض بتاريخ 4 يونيو 2013 والذي يلغي حكم محكمة الاستئناف الصادر في 23 يناير 2013 الذي ألغى إجراءات الدمج التنفيذي التي شاركت فيها الشركة في سنتي 2002 و2005 بدون الإخلال بصحة وقانونية هذه القرارات من حيث الموضوع أو الشكل. إضافة إلى ذلك طلبت محكمة النقض من محكمة الاستئناف إعادة المحاكمة بهيئة جديدة مكونة من قضاة مختلفين. عينت محكمة الاستئناف لجنة من الخبراء لدراسة عمليات الدمج المشار إليها أعلاه وتقديم تقرير حولها. بتاريخ 23 يناير 2017 أصدرت محكمة الاستئناف حكمها القاضي بتأييد حكم محكمة الاستئناف الصادر في 23 يناير 2013. ورغم ذلك قررت الشركة الاستئناف أمام محكمة النقض ضد حكم محكمة الاستئناف الجديد المؤرخ في 23 يناير 2017. حالياً تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على نفس الأساس المتبع في الفترات السابقة متضمنة الشركات التابعة المقتناة في الدمج المشار إليه أعلاه.

### أمور التدقيق الأساسية

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

	<u>الاهلاك وانخفاض قيمة الاستثمارات العقارية</u> راجع إيضاح 9 و39 على البيانات المالية الموحدة
<p><u>كيفية تناول الأمور في تدقيقنا</u></p> <p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● تقييم الضوابط الرئيسية المتعلقة بالاستثمارات العقارية متضمنة الضوابط على البيانات الأساسية المستخدمة في تقدير العمر الإنتاجي.</li> <li>● تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسلة خلال السنة المالية في مقابل متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.</li> <li>● تقييم طريقة الإهلاك المستخدمة ومدى ملاءمة الافتراضات الرئيسية استناداً إلى معرفتنا.</li> <li>● إعادة احتساب مصروفات الإهلاك ومقارنتها مع مصروفات الإهلاك الفعلية للسنة.</li> <li>● الاختبار الحساس لتقييم المجموعة للمؤشرات الداخلية (الأضرار المادية) والخارجية (هبوط القيمة) الممكنة لانخفاض القيمة فيما يتعلق بالاستثمارات العقارية متضمنة المقارنة مع القيمة العادلة والمحددة بواسطة مقيمين مستقلين.</li> <li>● قمنا باختبار مدى كفاية إفصاح المجموعة فيما يتعلق بالإهلاك وانخفاض القيمة والتقييم العادل للاستثمارات العقارية بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.</li> </ul>	<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● الاستثمارات العقارية بمبلغ 1.568.859.469 ريال قطري تمثل نسبة 30% من إجمالي موجودات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 وهي تشكل جزءاً جوهرياً من بيان المركز المالي الموحد.</li> <li>● تقوم المجموعة بإجراء أحكام معقدة وذاتية حول تقدير الأعمار الإنتاجية للاستثمارات العقارية وتقييم مؤشرات الانخفاض في القيمة.</li> </ul>

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

<p><u>كيفية تناول الأمور في تدقيقنا</u></p>	<p><u>تقييم المخزون ومخصص البضائع بطيئة الحركة</u> راجع إيضاح 16 و 39 على البيانات المالية الموحدة</p>
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● تقييم الضوابط الرئيسية في تحديد البضائع بطيئة الحركة وتقييمات المخزون.</li> <li>● اختبار أعمار المخزون في الشركات التابعة التجارية الرئيسية بالمجموعة وذلك على أساس العينة.</li> <li>● تقييم مدى ملاءمة سياسات وضع المخصصات الشركات التابعة التجارية الرئيسية بالمجموعة بالرجوع إلى الممارسات في هذا المجال ومقارنة مدى انسجامها مع البيانات التاريخية لوضع المخصصات.</li> <li>● اختبار المبيعات عند نهاية السنة لعينة من مواد المخزون لفحص ما إذا كان سعر البيع أعلى مما هو مسجل في القيم الدفترية لمواد المخزون.</li> <li>● قمنا بتقييم مدى كفاية إفصاحات المجموعة فيما يتعلق بتقييم مواد المخزون بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.</li> </ul>	<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● المخزون بمبلغ 535.417.086 ريال قطري يمثل نسبة 10% من إجمالي موجودات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 لذا فهو يشكل جزءاً جوهرياً من بيان المركز المالي الموحد.</li> <li>● تقوم المجموعة بإجراء أحكام هامة حول تقدير صافي القيمة الاستردادية من المخزون بجانب تخزين مخصص المخزون المطلوب فيما يتعلق بالبضائع بطيئة الحركة.</li> </ul>

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

<p><u>كيفية تناول الأمور في تدقيقنا</u></p>	<p><u>الاعتراف بإيراد العقود وزيادة الإيرادات عن الفواتير من أعمال عقود</u></p> <p>راجع إيضاح 28٠6 و39 على البيانات المالية الموحدة</p>
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>تقييم الضوابط الرئيسية في عملية الاعتراف بالإيراد متضمنة إعداد تقدير تكلفة العقد وشهادات مطالية سير العمل وعملية الاعتماد في كل ربع سنة.</li> <li>قرأنا جميع العقود الرئيسية وتم مناقشة كل واحد منها مع المجموعة للحصول على فهم كامل للأحكام المحددة والمخاطر.</li> <li>تقييم قابلية الاسترداد لفائض الإيراد عن الفواتير من أعمال العقود بالرجوع إلى أحكام العقود وموقف سير العمل في العقود.</li> <li>قمنا بمناقشة المجموعة فيما يتعلق بمدى معقولية التقديرات الخاصة بتكلفة إكمال العمل وهوامش الربح لكل عقد واعتبار لأثر التغييرات في العقود وحالات تجاوز التكلفة المرجحة، إن وجدت.</li> <li>تقييم ما إذا كانت سياسات وعمليات المجموعة للقيام بهذه التقديرات قد ظلت مناسبة ويتم تطبيقها بانسجام على جميع العقود ذات الطبيعة المماثلة.</li> <li>تقييم كفاية إفصاح المجموعة فيما يتعلق بالاعتراف بإيراد العقود والزيادة ذات الصلة للإيراد عن الفواتير بالرجوع إلى متطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة.</li> </ul>	<p>ركزنا على هذا المجال لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>إيراد العقود بمبلغ 1.629.337.903 ريال قطري يمثل نسبة 56% من إجمالي إيرادات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 لذا فهو يشكل جزءا هاما من بيان الربح أو الخسارة الموحد وزيادة الإيراد عن الفواتير من أعمال عقود بمبلغ 699.227.470 ريال قطري والتي تمثل نسبة 13% من إجمالي موجودات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 وبالتالي فهي تمثل جزءا جوهرية من بيان مركز المالي الموحد.</li> <li>تقوم المجموعة بإجراء أحكام هامة حول تقدير نسبة إكمال العمل في كل عقد على حدة للوصول إلى إيراد العقد وعقب ذلك فائض إيراد العقود عن الفواتير.</li> </ul>

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير الشركة السنوي لعام 2016 ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر عنا عليها. قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءا من التقرير السنوي ويتوقع أن تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد تاريخ التدقيق هذا.

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

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

## تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

### مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

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

### مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

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

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

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

## تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

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

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

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

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

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

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق بياناتها المالية الموحدة مع تلك السجلات. كما أنه قد تم إجراء الجرد الفعلي للمخزون وفقا للأصول المرعية. لقد قرأنا تقرير مجلس الإدارة الذي سيتم إدخاله ضمن التقرير السنوي وتتفق المعلومات المالية الواردة فيه مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015 أو لبنود النظام الأساسي للشركة وتعديلاته خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري سلبي على بيان المركز المالي الموحد للشركة أو أدائها المالي كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

يعقوب حبيقة  
كي بي أم جي  
سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (289)

6 فبراير 2017  
الدوحة  
دولة قطر



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

بيان المركز المالي الموحد  
كما في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

2015	2016	إيضاح	الأصول
486.752.896	492.919.714	8	ممتلكات وآلات ومعدات
1.521.804.380	1.568.859.469	9	استثمارات عقارية
112.843.221	101.020.302	10	أصول غير ملموسة
94.957.541	77.762.174	11	استثمارات في شركات شقيقة
53.951.142	52.858.373	12	استثمارات في مشاريع مشتركة
169.935.422	166.917.235	13	استثمارات متاحة للبيع
89.934.832	108.416.590	14(أ)	محتجزات مدينة
5.753.603	24.696.029		قرض لشركات شقيقة
11.948.638	11.993.327	15	أصول أخرى
<b>2.547.881.675</b>	<b>2.605.443.213</b>		<b>الأصول غير المتداولة</b>
581.145.226	535.417.086	16	المخزون
129.594.696	173.545.196	15	أصول أخرى
227.958.837	227.567.954	17(أ)	مستحقات من أطراف ذات علاقة
72.298.380	106.316.103	14(أ)	محتجزات مدينة
455.518.019	699.227.470		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة عن أعمال عقود
1.897.980	1.754.712	18	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
496.849.928	628.626.746	19	ذمم تجارية وأخرى مدينة
351.746.562	267.771.222	20	نقد وأرصدة لدى البنوك
<b>2.317.009.628</b>	<b>2.640.226.489</b>		<b>الأصول المتداولة</b>
<b>4.864.891.303</b>	<b>5.245.669.702</b>		<b>إجمالي الأصول</b>

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

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

## بيان المركز المالي الموحد (تابع)

كما في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

2015	2016	إيضاح	حقوق الملكية
1.143.145.870	1.143.145.870	21	رأس المال
419.761.184	431.181.937	22	احتياطي قانوني
(2.993.007)	(5.380.236)		احتياطي القيمة العادلة
114.314.587	91.451.670	35	توزيعات أرباح نقدية مقترحة
9.623.759	17.808.273		أرباح مدورة
<u>1.683.852.393</u>	<u>1.678.207.514</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة</b>
165.710.252	156.965.999	23	مساهمات غير مسيطرة
<u>1.849.562.645</u>	<u>1.835.173.513</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات</b>			
1.324.255.539	1.284.811.669	24	قروض
68.390.288	72.727.533	25	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
13.603.158	15.978.358	(ب)14	محتجزات دائنة
8.459.490	15.078.453		مطلوبات أخرى
175.634	1.415.316		أوراق الدفع
<u>1.414.884.109</u>	<u>1.390.011.329</u>		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
3.036.189	2.299.720	(ب)17	مستحقات لأطراف ذات علاقة
79.411.457	82.032.035	20	سحب على المكشوف
769.473.784	1.006.244.714	24	قروض
3.802.124	7.449.343		أوراق دفع
19.657.028	24.699.589	(ب)14	محتجزات دائنة
142.521.227	234.354.891		مبالغ مدفوعة مقدما من العملاء
77.690.115	57.738.981		الزيادة في قيمة الفواتير عن الإيرادات من أعمال عقود
214.857.004	283.007.873	26	مطلوبات أخرى
289.995.621	322.657.714		ذمم تجارية وأخرى دائنة
<u>1.600.444.549</u>	<u>2.020.484.860</u>		<b>المطلوبات المتداولة</b>
<u>3.015.328.658</u>	<u>3.410.496.189</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>4.864.891.303</u>	<u>5.245.669.702</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة في 6 فبراير 2017 ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

السيد/ حكمت عبد الفتاح يونس

المدير المالي والإداري

السيد/ عيسى عبد السلام أبو عيسى

رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق.  
بيان الربح أو الخسارة الموحد  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

2015	2016	إيضاح	
2.591.637.496	2.912.822.805	28	إيرادات التشغيل
(1.922.434.779)	(2.176.074.127)	29	تكاليف التشغيل
<u>669.202.717</u>	<u>736.748.678</u>		<b>إجمالي الربح</b>
76.119.801	23.418.544	30	إيرادات استثمار
3.520.217	6.768.585		إيرادات تشغيلية أخرى
5.171.414	5.701.436		إيرادات خدمات واستشارات
27.758.942	26.077.292	31	إيرادات أخرى
5.562.031	2.877.154	12	حصة في نتائج مشاريع مشتركة، بالصافي
2.093.297	(10.296.065)	11	حصة في نتائج شركات شقيقة، بالصافي
(307.866.358)	(291.242.897)		رواتب ومنافع موظفين
(195.588.789)	(215.295.877)	32	مصاريف عمومية وإدارية
(4.885.151)	(3.577.417)	10	إطفاء أصول غير ملموسة
(76.478.431)	(72.937.670)	(3)8	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(934.586)	(ب)13	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(70.916.001)	(76.028.296)		تكاليف تمويل
133.693.689	131.278.881		الربح قبل حافز المدراء التنفيذيين
(7.610.386)	(9.359.571)	(ج)17	حافز المدراء التنفيذيين
(2.200.000)	(2.200.000)	(ج)17	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
<u>123.883.303</u>	<u>119.719.310</u>		<b>الربح</b>
			<b>موزع على:</b>
113.199.212	114.207.525		مالكي الشركة
10.684.091	5.511.785	23	مساهمات غير مسيطرة
<u>123.883.303</u>	<u>119.719.310</u>		<b>الربح</b>
<u>0.99</u>	<u>1</u>	34	<b>العائد الأساسي والمخفف للسهم</b>

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

2015	2016	إيضاح	
123.883.303	<b>119.719.310</b>		الربح
			الدخل الشامل الآخر:
			صافي الحركة في التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة
(8.200.533)	(2.387.229)	13(ج)	للاستثمارات المتاحة للبيع
<u>(8.200.533)</u>	<u>(2.387.229)</u>		الدخل الشامل الآخر
<u>115.682.770</u>	<u>117.332.081</u>		إجمالي الدخل الشامل
			موزع على:
104.998.679	111.820.296		مالكي الشركة
10.684.091	5.511.785		مساهمات غير مسيطرة
<u>115.682.770</u>	<u>117.332.081</u>		إجمالي الدخل الشامل

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة								31 ديسمبر 2016
إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
1.849.562.645	165.710.252	1.683.852.393	9.623.759	114.314.587	(2.993.007)	419.761.184	1.143.145.870	الرصيد في 1 يناير 2016
119.719.310	5.511.785	114.207.525	114.207.525	-	-	-	-	الربح
								الدخل الشامل الآخر
								صافي الحركة في التغيرات
								التراكمية في القيمة العادلة
(2.387.229)	-	(2.387.229)	-	-	(2.387.229)	-	-	للاستثمارات المتاحة للبيع
117.332.081	5.511.785	111.820.296	114.207.525	-	(2.387.229)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(114.314.587)	-	(114.314.587)	-	(114.314.587)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
								توزيعات أرباح نقدية مقترحة
								(إيضاح 35)
-	-	-	(91.451.670)	91.451.670	-	-	-	محول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	-	(11.420.753)	-	-	11.420.753	-	مساهمة في صندوق دعم
								للأنشطة الاجتماعية والرياضية
(2.855.188)	-	(2.855.188)	(2.855.188)	-	-	-	-	(إيضاح 33)
(9.749.303)	(9.749.303)	-	-	-	-	-	-	بيع شركة تابعة (إيضاح 27)
								اقتناء - شراء إضافي لأسهم
(4.280.140)	(3.984.740)	(295.400)	(295.400)	-	-	-	-	شركة تابعة (إيضاح 27)
								صافي الحركة في مساهمات
(521.995)	(521.995)	-	-	-	-	-	-	غير مسيطرة
<b>1.835.173.513</b>	<b>156.965.999</b>	<b>1.678.207.514</b>	<b>17.808.273</b>	<b>91.451.670</b>	<b>(5.380.236)</b>	<b>937.181.431</b>	<b>1.143.145.870</b>	<b>الرصيد في 31 ديسمبر 2016</b>

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد (تابع)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

حقوق الملكية منسوبة لمالكي الشركة								31 ديسمبر 2015
إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	توزيعات أرباح نقدية مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
1.830.022.092	179.055.269	1.650.966.823	25.583.412	68.588.752	5.207.526	408.441.263	1.143.145.870	الرصيد في 1 يناير 2015
123.883.303	10.684.091	113.199.212	113.199.212	-	-	-	-	الربح
								الدخل الشامل الآخر
								صافي الحركة في التغيرات
								التراكمية في القيمة العادلة
(8.200.533)	-	(8.200.533)	-	-	(8.200.533)	-	-	للاستثمارات المتاحة للبيع
115.682.770	10.684.091	104.998.679	113.199.212	-	(8.200.533)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(68.588.752)	-	(68.588.752)	-	(68.588.752)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
								توزيعات أرباح نقدية مقترحة
			(114.314.587)	114.314.587	-	-	-	(إيضاح 35)
			(11.319.921)	-	-	11.319.921	-	محول إلى الاحتياطي القانوني
								مساهمة في صندوق دعم للأنشطة
(2.829.980)	-	(2.829.980)	(2.829.980)	-	-	-	-	الاجتماعية والرياضية (إيضاح 33)
								اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة
(24.883.492)	(24.189.115)	(694.377)	(694.377)	-	-	-	-	تابعة (إيضاح 27)
								صافي الحركة في مساهمات غير
160.007	160.007	-	-	-	-	-	-	مسيطرة
1.849.562.645	165.710.252	1.683.852.393	9.623.759	114.314.587	(2.993.007)	419.761.184	1.143.145.870	الرصيد في 31 ديسمبر 2015

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

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

2015	2016	إيضاح	
123.883.303	119.719.310		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الربح
			تعديلات لـ:
6.415.671	322.849.5	19	- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
2.922.073	5.148.313	16	- مخصص مخزون بطيء الحركة
(564.702)	(27.865)	30	- ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	934.586	13	- انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
		30	- خسارة غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
723.040	310.915		- إطفاء أصول غير ملموسة
4.885.151	3.577.417	10	- إهلاك استثمارات عقارية
26.937.819	29.618.759	9	- إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
87.965.650	89.248.081	8	- الربح الناتج من بيع شركة تابعة
-	(16.576.045)	30	- ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(231.023)	(224.955)	31	- شطب ممتلكات وآلات ومعدات
1.876.487	3.333.012	32	- ربح من بيع استثمار في شركة شقيقة
(62.079.993)	-	30	- مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
15.525.021	17.769.344	25	- تكاليف تمويل
70.916.001	76.028.296		- إيرادات فوائد
(12.567.398)	(5.388.559)	30	- إيرادات توزيعات أرباح
(1.630.748)	(1.736.990)	30	- حصة من نتائج استثمارات في شركات شقيقة
(2.093.297)	10.296.065	11	- حصة من نتائج استثمارات في مشاريع مشتركة
(5.562.031)	(2.877.154)	12	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
257.321.024	334.475.379		التغيرات في:
(111.530.536)	40.579.827		- المخزون
(6.010.475)	(43.995.189)		- الأصول الأخرى
(49.947.616)	(4.240.206)		- المستحقات من أطراف ذات علاقة
(33.835.004)	(52.499.481)		- المحتجزات المدينة
			- فائض الإيرادات عن الفواتير الصادرة من أعمال عقود
28.289.918	(247.082.985)		- الذمم التجارية والأخرى المدينة
(62.188.189)	(151.423.297)		- المستحقات لأطراف ذات علاقة
1.546.221	24.056.972		- صافي الحركة في أوراق الدفع
(3.872.271)	4.886.901		- المحتجزات الدائنة
(2.064.011)	7.417.761		- المبالغ المدفوعة مقدما من عملاء
11.956.086	91.833.664		- فائض الفواتير على الإيرادات من أعمال عقود
28.567.421	(19.951.134)		- الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات الأخرى
(5.782.289)	113.546.375		النقد الناتج من أنشطة التشغيل المستمرة
52.450.279	97.604.587		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(11.143.607)	(11.352.413)	25	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
41.306.672	86.252.174		

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

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

بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

2015	2016	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(82.975.687)	(113.205.557)	8	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
6.077.738	10.905.226		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(62.569.008)	(76.673.848)	9	مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
(14.638.122)	(1.398.165)	13	مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع
1.633.553	1.122.402		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(12.220.160)	(15.980.223)	10	صافي التغيرات في الأصول غير الملموسة
-	(167.647)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
65.390.464	-		متحصلات من بيع استثمار في شركة شقيقة
(2.530.439)	(1.504.170)	11	شراء استثمارات في شركات شقيقة
-	21.442.653	27	متحصلات من بيع شركة تابعة - صافي النقد
(10.930.693)	-	12	شراء استثمارات في مشاريع مشتركة
(24.883.492)	(4.280.140)	27	مدفوعات لاقتناء أسهم إضافية في شركات تابعة
10.018.874	5.017.616	11	توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة
-	3.969.923	12	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
1.630.748	1.736.990	30	توزيعات أرباح مستلمة
12.567.398	5.388.559	30	فوائد مستلمة
<b>(113.428.826)</b>	<b>(163.626.381)</b>		<b>صافي النقد الناتج المستخدم في أنشطة الاستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
154.597.985	200.585.593		صافي الحركة في القروض
160.007	(521.995)	23	صافي الحركة في مساهمات غير مسيطرة
(70.916.001)	(76.028.296)		تكاليف تمويل مدفوعة
(13.585.315)	(18.942.426)		قرض الى شركات شقيقة
(68.588.752)	(114.314.587)		توزيعات أرباح مدفوعة
<b>28.838.554</b>	<b>(9.221.711)</b>		<b>التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل</b>
(43.283.600)	(86.595.918)		<b>صافي النقص في النقد وما يعادله</b>
315.618.705	272.335.105		النقد وما يعادله في 1 يناير
<b>272.335.105</b>	<b>185.739.187</b>	<b>20</b>	<b>النقد وما يعادله في 31 ديسمبر</b>

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



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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

تتكون هذه البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة") واستثمارات المجموعة في شركات شقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة.

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

تماشياً مع قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015، فإن إدارة الشركة بصدد تغيير الوضع القانوني للشركة بالسجل التجاري من شركة مساهمة قطرية (ش.م.ق) إلى شركة مساهمة قطرية عامة (ش.م.ع.ق). قامت الشركة بتعديل النظام الأساسي بالفعل لتتماشاه من تغيير الوضع القانوني إلى شركة مساهمة قطرية عامة (ش.م.ع.ق).

### 2 أساس المحاسبة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم التصريح بإصدار هذه البيانات من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 6 فبراير 2017.

ترد تفاصيل السياسات المحاسبية للمجموعة في الإيضاح رقم 6.

### 3 العملة الوظيفية وعملة العرض

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

### 4 أساس القياس

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

### 5 استخدام التقديرات والأحكام

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

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

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

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 6 السياسات المحاسبية الهامة

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

#### (أ) أساس التوحيد

#### (1) تجميع الأعمال

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

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

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

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

#### (2) الشركات التابعة

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

تم الإفصاح عن تفاصيل التغيرات في الشركات التابعة للمجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 في الإيضاح رقم 27.

#### (3) المساهمات غير المسيطرة

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

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

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (أ) أساس التوحيد (تابع)

#### (4) فقدان السيطرة

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

#### (5) الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

#### (6) التعاملات المستبعدة عند التوحيد

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

#### (ب) العملات الأجنبية

#### المعاملات بعملة أجنبية

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

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

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ب) العملات الأجنبية (تابع)

#### المعاملات بعملات أجنبية (تابع)

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

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

#### العمليات الأجنبية

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

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

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

#### (ج) الإيرادات

#### بيع البضائع

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

#### تقديم الخدمات

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

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### (ج) الإيرادات (تابع)

###### عقود الإنشاء

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

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

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

###### إيرادات الإيجارات

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

###### توزيعات الأرباح والفوائد

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

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### (د) ممتلكات وآلات ومعدات

###### الإعتراف والقياس

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

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

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

###### مصروفات لاحقة

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

###### الإهلاك

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

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

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

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

###### الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### (هـ) الأصول غير الملموسة

###### الاعتراف والقياس

###### الشهرة

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

###### البحث والتطوير

يعترف بمصروفات أنشطة البحث في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

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

###### أصول غير ملموسة أخرى

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

###### المصروفات اللاحقة

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

###### الإطفاء

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

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للفترات الحالية والمستقبلية:

تكلفة التطوير 3-5 سنوات

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

#### (و) استثمارات عقارية

##### الاعتراف والقياس

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

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### (و) استثمارات عقارية (تابع)

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

##### النفقات اللاحقة

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

##### الاستهلاك

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

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

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

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

##### أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

##### (ز) النقد وما يعادل النقد

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

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

##### (ح) عقود الإنشاء قيد التنفيذ

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

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



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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الأدوات المالية

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

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

### الأصول المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة – الاعتراف وإلغاء الاعتراف

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

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

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

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

### الأصول المالية غير المشتقة – القياس

#### الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

#### أصول مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

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

#### قروض ودمم مدينة

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

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 6 (ط) السياسات المحاسبية الهامة (تابع) الأدوات المالية (تابع) الأصول المالية غير المشتقة - القياس (تابع) أصول مالية متاحة للبيع

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

### المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

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

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

### (ي) انخفاض القيمة

#### الأصول المالية غير المشتقة

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

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية:

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

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

#### الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة

تأخذ المجموعة بدليل انخفاض قيمة هذه الأصول بكل من المستوى الفردي للأصل ومستواه الجماعي. يتم تقييم جميع الأصول الهامة بشكل فردي عن انخفاض القيمة بشكل فردي. بالنسبة لتلك التي ثبت عدم انخفاض قيمتها، يتم تقييمها بشكل جماعي عن أي انخفاض في القيمة قد تم تكبده ولكن لم يتم تحديده بشكل فردي.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) انخفاض القيمة (تابع)

الأصول المالية غير المشتقة (تابع)

يتم إجراء تقييم جماعي لانخفاض قيمة الأصول غير الهامة بشكل فردي. ويتم إجراء تقييم جماعي عن طريق تجميع أصول ذات خصائص مخاطر مماثلة معاً.

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

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

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

الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

الأصول غير المالية

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

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

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو للوحدة المنتجة للنقد هي الأعلى من قيمته في الاستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع. لتحديد القيمة في الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### الأصول غير المالية (تابع)

معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المصاحبة للأصل أو الوحدة المولدة للنقد.

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

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

#### (ك) المخصصات

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

#### (ل) الإيجارات

##### تحديد ما إذا كان هناك اتفاق يحتوي على إيجار

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

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

#### الأصول المستأجرة

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

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

#### مدفوعات الإيجار

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### الأصول غير المالية (تابع)

##### مدفوعات الإيجار (تابع)

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

#### (م) ربح التشغيل

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

#### (ن) قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

#### (س) المخزون

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### الأصول غير المالية (تابع)

##### (ع) منافع نهاية خدمة الموظفين

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

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

##### (ف) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2016

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية، التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2016، ذات صلة بالمجموعة:

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

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

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

ليس لتبني هذه التعديلات أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة.

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

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 على الكيانات استخدام طريقة الإهلاك المستند إلى الإيراد لبند الممتلكات والألات والمعدات. تدخل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 38 افتراضا قابلا للدحض بأن الإيراد ليس أساسا مناسباً لإطفاء الموجود غير الملموس. يمكن دحض هذا الافتراض فقط لو كان الموجود غير الملموس معبر عنه كمقياس للإيراد أو عندما يمكن إثبات أن إيراد المنافع الاقتصادية من الموجود غير الملموس واستهلاكها مترابطان بشكل كبير.

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

ليس لتبني هذه التعديلات أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة.

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

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

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ف) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول من 1 يناير 2016 (تابع)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014 - معايير مختلفة (تابع)

ليس لتبني هذه التعديلات أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة.

فيما يلي ملخص للتعديلات الرئيسية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - إرشادات خاصة عن الموجودات المالية المحولة لمساعدة الإدارة في تحديد ما إذا كانت شروط ترتيب خدمة الدين تمثل "مشاركة مستمرة" ومن ثم، ما إذا كان الموجود يؤهل لإلغاء الاعتراف عنه.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - يتم إدراج إفصاحات إضافية تتعلق بمقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية في التقارير المرحلية فقط إذا اقتضى ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 34.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - أنه عند تحديد سعر الخصم لالتزامات منافع نهاية الخدمة، فإن العملة التي يتم تقييم المطلوبات بها هي الشيء المهم وليس الدولة التي تنشأ فيها المطلوبات.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - وهو يوضح المقصود من الإشارة في المعيار إلى "المعلومات التي تم الإفصاح عنها في أي مكان آخر في التقرير المالي المرحلي" ويضيف شرط الإشارة المرجعية من البيانات المالية المرحلية إلى مكان تلك المعلومات.

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

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

- الأهمية - يجب ألا يقوم كيان ما بتجميع أو توزيع المعلومات بطريقة تحجب المعلومات المهمة. عندما تكون البنود ذات أهمية، يجب تقديم معلومات كافية لتفسير التأثير على المركز المالي أو الأداء.
- التوزيع والإجمالي الفرعي - قد يتعين توزيع البنود المحددة في معيار المحاسبة الدولي رقم 1 حينما يكون هذا ذي صلة بفهم المركز المالي أو أداء الكيان. هناك أيضا إرشادات جديدة بشأن استخدام الإجماليات الفرعية.
- الإفصاحات - التأكيد على عدم الحاجة إلى عرض الإفصاحات في ترتيب معين.
- الدخل الشامل الآخر الناشئ عن الاستثمارات التي تتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية - يتم تجميع حصة الدخل الشامل الآخر الناشئة عن الاستثمارات التي تمت المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية على أساس ما إذا كان سيتم بعد ذلك، أو لن يتم، إعادة تصنيف البنود إلى الربح أو الخسارة. يجب بعد ذلك أن يتم عرض كل مجموعة كبنود منفرد في بيان الدخل الشامل الآخر.

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

ليس لتبني هذه التعديلات أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

يصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2016، مع السماح بتبنيها مبكرًا، ولكن لم تقم المجموعة بالتبني المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

##### الاعتمادات المتوقعة أن تؤثر على البيانات المالية الموحدة

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

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

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

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

##### الانتقال

تخطط المجموعة لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 في بياناتها المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستخدام منهج الأثر الرجعي. نتيجة لذلك ستقوم المجموعة بتطبيق جميع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 لكل فترة مقارنة معروضة بالإضافة إلى تسوية بياناتها المالية الموحدة.

##### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية

في يوليو 2014 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة الأخيرة من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية.

يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بتبنيه مبكرًا. تخطط المجموعة لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 مبدئيًا في 1 يناير 2018.

الأثر الفعلي لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في 2018 غير معروف ولا يمكن تقديره بصورة موثوق بها لأنه سيعتمد على الأدوات المالية التي تحتفظ بها المجموعة والظروف الاقتصادية في ذلك الوقت إضافة إلى الاختيارات والأحكام المحاسبية التي تنتج عنه في الطبيعة. سيتطلب المعيار الجديد من المجموعة مراجعة عملياتها المحاسبية وضوابط الرقابة الداخلية لديها فيما يتعلق بالإبلاغ عن تلك الأدوات المالية بالتقارير وتلك التغييرات التي لم تكتمل بعد.

##### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 الإيجارات

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



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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد 2016 (تابع)

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (تابع)

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

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

لا تتوقع المجموعة أن ينتج تأثير جوهري على بياناتها المالية الموحدة.

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

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

توضح تعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو مشاركة الأصول بين مساهم وشركته الشقيقة أو مشروعاته المشتركة. وتؤكد هذه التعديلات على أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كان بيع الأصول غير النقدية أو مشاركتها مع شركة شقيقة أو مشروع مشترك يمثل "عملا تجاريا" (على النحو الوارد تفصيله في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 تجميع الأعمال).

في الحالة التي تمثل فيها الأصول غير النقدية عملا تجاريا، يقوم المستثمر بالاعتراف بكامل الربح والخسارة عند البيع أو المشاركة في الأصول. إذا لم تكن الأصول مستوفية لتعريف العمل التجاري، يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من قبل المستثمر فقط إلى حد استثمارات المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

تم الآن تأجيل التاريخ الفعلي لهذه التعديلات إلى حين إكمال المراجعة الشاملة والتي يأمل مجلس معايير المحاسبة الدولية أن ينتج عنها تبسيط للمحاسبة عن هذه المعاملات وعن الأوجه الأخرى من المحاسبة عن الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة.

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 6 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

اعتمادات ليس من المتوقع أن تؤثر على البيانات المالية الموحدة

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

تتطلب التعديلات إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية (الموحدة) من تقييم التغييرات في المطلوبات الناشئة عن أنشطة التمويل، بما في ذلك التغييرات الناشئة عن التغييرات في التدفقات النقدية وغير النقدية.

تسري التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. ويسمح بالتطبيق المبكر.

لتلبية متطلبات الإفصاح الجديدة، تعتزم المجموعة تقديم تسوية بين أرصدة الافتتاح والإقبال للمطلوبات مع التغييرات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

لم تطبق المجموعة مبادرة الإفصاح مبكراً (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7) في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

##### الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12)

توضح التعديلات على المحاسبة عن أصول الضريبة المؤجلة بالنسبة للخسائر غير المحققة على أدوات الدين المسجلة بالقيمة العادلة.

يسري مفعول التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بتبنيها مبكراً.

تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة نتيجة لهذه التعديلات. حتى الآن لا تتوقع المجموعة أي أثر هام.

##### تصنيف وقياس معاملات المدفوعات المستندة إلى أسهم (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2)

حالياً هناك غموض حول كيفية محاسبة شركة ما عن بعض ترتيبات المدفوعات المستندة إلى أسهم. استجاب مجلس معايير المحاسبة الدولية بنشر تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2/ الدفع بواسطة أسهم.

يغطي التعديل ثلاثة مجالات محاسبية:

- قياس المدفوعات المستندة إلى أسهم المسددة نقداً؛
- تصنيف المدفوعات المستندة إلى أسهم المسددة بالصافي من الضريبة المقتطعة من المنبع؛ و
- المحاسبة عن تعديل الدفع بواسطة أسهم من السداد نقداً إلى السداد بواسطة أسهم.

قد تؤثر المتطلبات الجديدة على تصنيف و/أو قياس هذه الترتيبات، كما يحتمل أن تؤثر أيضاً على توقيت ومبلغ المصروف المعترف به للحوافز الجديدة والقائمة.

يمكن تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي بحيث لا يتم تعديل الفترات السابقة. يسمح بالتطبيق بأثر رجعي أو ميكراً لو كان لدى الشركات المعلومات المطلوبة. تصبح التعديلات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.

تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل على بياناتها المالية الموحدة نتيجة لهذا التعديل.

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### 7 إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

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

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

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

### (1) مخاطر الائتمان

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

#### الذمم التجارية والأخرى المدينة

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

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

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

#### النقد وما يعادل النقد

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

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

#### 7 إدارة المخاطر المالية (تابع)

##### (2) مخاطر السيولة

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

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

##### (3) مخاطر السوق

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

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

##### مخاطر العملات

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

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

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

##### مخاطر أسعار الفائدة

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

##### مخاطر أسعار الأسهم

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

##### إدارة رأس المال

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

8 ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	معدات وأدوات	سيارات	أثاث وتركيبات	تحسينات على مباني مستأجرة	أرض ومباني	التكلفة
998.239.912	14.530.676	211.947.333	42.530.126	365.181.728	93.116.926	270.933.123	الرصيد في 1 يناير 2015
82.975.687	19.508.701	33.730.610	5.301.962	6.885.073	5.122.886	12.426.455	إضافات
(23.158.326)	(115.815)	(11.611.293)	(2.932.010)	(5.340.201)	(3.082.757)	(76.250)	استبعادات / شطب
-	(12.800.316)	474.570	80.001	4.724.502	3.989.292	3.531.951	تحويلات
1.058.057.273	21.123.246	234.541.220	44.980.079	371.451.102	99.146.347	286.815.279	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
1.058.057.273	21.123.246	234.541.220	44.980.079	371.451.102	99.146.347	286.815.279	الرصيد في 1 يناير 2016
113.205.557	73.944.644	13.771.132	10.615.500	7.373.781	6.850.702	649.798	إضافات
(37.418.001)	(2.228.695)	(12.799.090)	(3.571.434)	(15.669.677)	(2.943.965)	(205.140)	استبعادات/ شطب
-	(8.019.354)	614.423	-	4.398.143	1.392.287	1.614.501	تحويلات
(13.208.206)	-	(8.509.532)	(355.800)	( 1.614.910)	(2.727.964)	-	استبعادات من بيع شركة تابعة (إيضاح 27)
<b>1.120.636.623</b>	<b>84.819.841</b>	<b>227.618.153</b>	<b>51.668.345</b>	<b>365.938.439</b>	<b>101.717.407</b>	<b>288.874.438</b>	<b>الرصيد في 31 ديسمبر 2016</b>
498.773.851	-	130.369.598	33.207.987	230.128.660	41.176.031	63.891.575	الإهلاك المتراكم
87.965.650	-	24.839.530	3.752.899	37.685.888	10.271.798	11.415.535	الرصيد في 1 يناير 2015
(15.435.124)	-	(6.801.234)	(2.831.557)	(3.756.828)	(1.969.285)	(76.220)	إهلاك (3)
571.304.377	-	148.407.894	34.129.329	264.057.720	49.478.544	75.230.890	استبعادات / شطب
571.304.377	-	148.407.894	34.129.329	264.057.720	49.478.544	75.230.890	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
89.248.081	-	26.077.284	6.476.764	34.238.561	11.050.028	11.405.444	الرصيد في 1 يناير 2016
(23.404.718)	-	(5.183.868)	(3.084.281)	(13.388.650)	(1.747.919)	-	إهلاك (3)
(9.430.831)	-	(6.863.866)	(291.635)	(1.035.954)	(1.239.376)	-	استبعادات / شطب
<b>627.716.909</b>	<b>-</b>	<b>162.437.444</b>	<b>37.230.177</b>	<b>283.871.677</b>	<b>57.541.277</b>	<b>86.636.334</b>	استبعادات من بيع شركة تابعة (إيضاح 27)
<b>492.919.714</b>	<b>84.819.841</b>	<b>65.180.709</b>	<b>14.438.168</b>	<b>82.066.762</b>	<b>44.176.130</b>	<b>202.238.104</b>	<b>الرصيد في 31 ديسمبر 2016</b>
486.752.896	21.123.246	86.133.326	10.850.750	107.393.382	49.667.803	211.584.389	القيمة الدفترية
							في 31 ديسمبر 2016 (4)
							في 31 ديسمبر 2015

(1) و(2)

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

#### 8 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (1) يتضمن هذا البند مباني بمبلغ 148.261.295 ريال قطري (148.261.295 ريال قطري في سنة 2015) تم بناؤها على أرض مستأجرة من حكومتي دولة قطر وإمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة.
- (2) يتضمن هذا البند أيضا جزء من مبنى وأرض السلام بلازا التي تستخدمها شركات المجموعة. هذا العقار بالإضافة إلى أرض السلام بلازا المذكورين في الاستثمارات العقارية (إيضاح رقم 9) مرهونتان لصالح أحد البنوك المحلية كضمان لقروض لأجل.
- (3) تم توزيع مصروف الإهلاك كما يلي:

2015	2016	
11.487.219	16.310.411	تكلفة التشغيل (إيضاح 29)
76.478.431	72.937.670	الإهلاك
<u>87.965.650</u>	<u>89.248.081</u>	الإجمالي

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

أرض ومباني في قطر								9
الإجمالي	عقارات قيد الإنشاء	أبراج ومول ذي جيت	أرض ومباني في قطر			أرض ومبنى في الإمارات العربية المتحدة	أرض في فلسطين	استثمارات عقارية
			فيل	السلام بلازا	برج السلام			
1.583.332.105	3.332.965	1.042.560.951	-	258.140.587	87.088.451	187.413.622	4.795.529	الرصيد 1 يناير 2015
62.569.008	35.783.806	-	-	-	-	26.763.315	21.887	إضافات
-	(5.365.371)	5.365.371	-	-	-	-	-	تحويلات
1.645.901.113	33.751.400	1.047.926.322	-	258.140.587	87.088.451	214.176.937	4.817.416	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
1.645.901.113	33.751.400	1.047.926.322	-	258.140.587	87.088.451	214.176.937	4.817.416	الرصيد في 1 يناير 2016
76.673.848	26.450.284	-	-	-	-	50.223.564	-	إضافات
-	(33.751.400)	-	33.751.400	-	-	-	-	تحويلات
<b>1.722.574.921</b>	<b>26.450.284</b>	<b>1.047.926.322</b>	<b>33.751.400</b>	<b>258.140.587</b>	<b>87.088.451</b>	<b>264.400.501</b>	<b>4.817.416</b>	<b>الرصيد في 31 ديسمبر 2016</b>
الإهلاك المتراكم								
97.158.914	-	62.391.028	-	-	19.583.174	15.184.712	-	الرصيد 1 يناير 2015
26.937.819	-	21.380.814	-	-	1.663.038	3.893.967	-	الإهلاك
124.096.733	-	83.771.842	-	-	21.246.212	19.078.679	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
124.096.733	-	83.771.842	-	-	21.246.212	19.078.679	-	الرصيد في 1 يناير 2016
29.618.759	-	21.494.411	634.956	-	1.663.042	5.826.350	-	الإهلاك
<b>153.715.492</b>	<b>-</b>	<b>105.266.253</b>	<b>634.956</b>	<b>-</b>	<b>22.909.254</b>	<b>24.905.029</b>	<b>-</b>	<b>الرصيد في 31 ديسمبر 2016</b>
القيم الدفترية								
<b>1.568.859.469</b>	<b>26.450.284</b>	<b>942.660.069</b>	<b>33.116.444</b>	<b>258.140.587</b>	<b>64.179.197</b>	<b>239.495.472</b>	<b>4.817.416</b>	<b>في 31 ديسمبر 2016</b>
1.521.804.380	33.751.400	964.154.480	-	258.140.587	65.842.239	195.098.258	4.817.416	في 31 ديسمبر 2015
	(6)	(4)	(5)	(4)	(3)	(2)	(1)	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 9 استثمارات عقارية (تابع)

- (1) تم تملك هذه الأرض في مدينة رام الله، فلسطين بغرض إنشاء مركز تجارة عالمي. لم يبدأ تنفيذ هذا المشروع حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. إن القيمة العادلة للأرض بناءً على تقييم قام به مقيم مستقل يعمل في فلسطين في 3 يناير 2017 بلغت 19.292.180 ريال قطري (19.477.128 ريال قطري في 2015).
- (2) تمثل العقارات التالية:
- (أ) أربع قطع أراضي في دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن القيمة العادلة لقطعة الأرض الأولى تم تحديدها بناءً على تقييم قامت به مؤسسة خارجية مقرها في دبي وذلك بتاريخ 2 يناير 2017 بلغ 5.473.206 ريال قطري (5.608.681 ريال قطري في 2015). وتبلغ تكلفتها الأصلية 3.775.693 ريال قطري (3.775.693 ريال قطري في 2015).
- ما تبقى يمثل ثلاث قطع أراضي تم شراؤها خلال عام 2008 من شركة السلام بنينان للتطوير (السلام بنينان) وهي شركة شقيقة في وقت الشراء وهي الآن شركة تابعة بمبلغ 85.922.962 ريال قطري بموجب ثلاث اتفاقيات "بيع وتطوير" بين الشركة والسلام بنينان. قامت الشركة بموجب هذه الاتفاقيات بشراء ثلاث قطع أراضي من أراضي قرية الحميرة بدبي، والتي كانت شركة السلام بنينان للتطوير اشتريتها من إحدى شركات التطوير في دبي. دفعت الشركة إلى شركة السلام بنينان للتطوير مبلغ الأقساط التي قامت بدفعها مضافاً إليها الفائدة. كما دفعت الشركة الأقساط المتبقية مباشرة لشركة التطوير في دبي.
- كما نصت الاتفاقيات على أنه في الحالة التي تقرر فيها الشركة القيام بتطوير وبيع هذه الأراضي الثلاثة فإن السلام بنينان تستحق 30% من صافي الأرباح المتحققة من الشركة. أما في حالة قرار الشركة ببيع الأراضي الثلاثة بدون تطوير فإن شركة السلام بنينان للتطوير تستحق 60% من صافي الأرباح المتحققة.
- ما زالت اتفاقية البيع الأصلية مع شركة التطوير باسم شركة السلام بنينان. ولا تزال ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم شركة التطوير ومتوقع نقل الملكية بمجرد اكتمال التطوير في تلك المنطقة. تم استلام وثيقة التسجيل المبدئي 2016، وعملية التسجيل تحت الإجراء.
- بلغت القيمة العادلة لقطع الأراضي الثلاثة 86.855.145 ريال قطري (86.675.998 ريال قطري في 2015) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 2 يناير 2017. وتبلغ تكلفتها الأصلية 85.922.962 ريال قطري (85.922.962 ريال قطري في 2015).
- (ب) مبنى في مجمع دبي للاستثمار - هذا المبنى مستأجر كمكتب أعمال ومخزن. بلغت القيمة العادلة للعقار 74.257.426 ريال قطري (74.504.950 ريال قطري في 2015) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 2 يناير 2017. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 57.775.041 ريال قطري (61.294.969 ريال قطري في 2015).
- (ج) برج غروسفينور للمكاتب، الخليج التجاري 1 - يمثل هذا طابق واحد من المكاتب المستأجرة من جانب أطراف أخرى. بلغت القيمة العادلة للعقار 25.633.406 ريال قطري (25.828.584 ريال قطري في 2015) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 2 يناير 2017. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 24.174.143 ريال قطري (24.693.115 ريال قطري في 2015).
- (د) مبنى سكني للعمال في منطقة القوز في دبي - تم شراء هذا المبنى في 2015 وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار 21.881.188 ريال قطري (20.049.505 ريال قطري في 2015) بناءً على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 2 يناير 2017. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 18.440.543 ريال قطري (19.411.519 ريال قطري في 2015).



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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 9 استثمارات عقارية (تابع)

- (هـ) مبنى سكني للعمال في منطقة القوز في دبي -تم شراء هذا المبنى في 2016 وتم تأجيره لطرف ثالث. بلغت القيمة العادلة للعقار 58.217.822 ريال قطري (صفر ريال قطري في 2015) بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وذلك بتاريخ 2 يناير 2017. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذا المبنى 49.407.090 ريال قطري (صفر ريال قطري في 2015).
- (3) يقع برج السلام في الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر، وهو مؤجر كمكاتب تجارية لأطراف أخرى. القيمة العادلة لبرج السلام بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية مستقلة بتاريخ 31 ديسمبر 2016، بلغت 424.401.000 ريال قطري (441.177.000 ريال قطري في 2015).
- (4) يمثل هذا "السلام بلازا" و"أبراج ومول ذي حيت". بلغت القيمة العادلة لهذه العقارات 2.023.206.000 ريال قطري (2.025.118.000 ريال قطري في 2015) بناء على تقييمات قامت بها شركة تقييم خارجية مستقلة مقرها في الدوحة، دولة قطر في 31 ديسمبر 2016. كما في 31 ديسمبر 2016 بلغت القيمة الدفترية لهذه العقارات 1.312.584.754 ريال قطري (1.335.270.853 ريال قطري في 2015) منها 111.784.098 ريال قطري (112.975.786 ريال قطري في 2015) يشغلها المالك ومصنفة تحت بند ممتلكات وآلات ومعدات. صكوك ملكية هذه الأراضي مسجلة باسم الشركة.
- هذا العقار محتفظ به كضمان لدى إحدى البنوك المحلية مقابل تقديم تسهيلات قرض للمجموعة (إيضاح رقم 24 (1)).
- (5) يمثل هذا عدد 10 فلل جديدة بمبلغ 33.116.444 ريال قطري تم شراؤها خلال سنة 2015 وتم تبويبها كأعمال تحت التنفيذ ورسملتها في 2016. بلغت القيمة العادلة للفلل مبلغ 33.515.000 ريال قطري بناء على تقييم قامت به شركة تقييم خارجية بتاريخ 2 يناير 2017.
- (6) تمثل العقارات قيد الانشاء تأثيث وتجهيز الأعمال التي تقوم بها لمركز الخليج الغربي الطبي من قيمة العقد الإجمالية 55.000.000 ريال قطري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 10 الأصول غير الملموسة

2015	2016	
76.321.443	76.321.443	الشهرة (1)
36.521.778	24.698.859	تكاليف التطوير (2)
<u>112.843.221</u>	<u>101.020.302</u>	

### (1) الشهرة

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

2015	2016	
4.845.447	4.845.447	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م. قطر
		شركة قطر للحدائق (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات) قطر
4.646.571	4.646.571	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م. قطر
9.596.160	9.596.160	مصانع السلام ذ.م.م. قطر
7.531.543	7.531.543	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م. قطر
12.937.048	12.937.048	شركة التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م. قطر
15.178.083	15.178.083	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. قطر
1.615.149	1.615.149	شركة أتيليبه 21 ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
10.711	10.711	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
6.193.199	6.193.199	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. الإمارات العربية المتحدة
11.062.279	11.062.279	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
2.705.253	2.705.253	
<u>76.321.443</u>	<u>76.321.443</u>	

### (2) تكاليف التطوير

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

2015	2016	التكلفة
55.752.265	67.972.425	الرصيد في 1 يناير
12.239.442	12.380.223	إضافات
-	3.600.000	تحويلات
(19.282)	-	استيعادات
-	(27.141.289)	استيعادات ناتجة عن بيع شركة تابعة (إيضاح 27)
<u>67.972.425</u>	<u>56.811.359</u>	الرصيد في 31 ديسمبر
26.565.496	31.450.647	الإطفاء المتراكم
4.885.151	3.577.417	الرصيد في 1 يناير
-	(2.915.564)	إطفاء
31.450.647	<u>32.112.500</u>	استيعادات ناتجة عن بيع شركة تابعة (إيضاح 27)
36.521.778	<u>24.698.859</u>	الرصيد في 31 ديسمبر
		القيمة الدفترية في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 11 استثمارات في شركات شقيقة

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

		الملكية		
2015	2016	2015	2016	
59.756.160	50.006.161	%48.99	%48.99	سيرين للاستثمار العقاري س.أ.ل (لبنان) (1)
102.000	102.000	%51	%51	بي سي ديبل نت ذ.م.م. (قطر) (1)
7.252.573	9.021.472	%20	%20	شركة قطر لسحب الألمنيوم ش.م.خ. (قطر) (1)
3.712.800	3.712.800	%51	%51	كانون للحلول المكتبية ذ.م.م. (قطر) (1)
-	-	%51	%51	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م. (قطر) (1)
5.715.789	4.902.605	%20	%20	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (قطر) (1)
-	-	%20	%20	السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة) (1)
4.000.000	4.000.000	%51	%51	ميثا كوت ذ.م.م. (قطر) (1)
4.824.092	-	%25	-	روبرت أبي نادر العالمية المحدودة الإمارات العربية المتحدة (2)
7.051.127	2.744.949	%50	%50	خدمات الحقول المتخصصة المحدودة (الإمارات العربية المتحدة) (1)
102.000	102.000	%51	%51	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م. (قطر) (1)
100.000	100.000	%50	%50	وقايا للمقاولات ذ.م.م. (قطر) (1)
357.000	357.000	%51	%51	هاريس سلام ذ.م.م. (قطر) (1)
1.984.000	1.209.017	%50	%50	ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدنج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة) (1)
-	140.000	-	%70	ميدكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م. (1)
-	1.000.000	-	%20	سولا للنظم (1)
-	364.170	-	%5	ماي لست اف زد ذ.م.م. (1)
<b>94.957.541</b>	<b>77.762.174</b>			

تم تعديل القيم الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بناءً على نتائج الشركات الشقيقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 التي استندت إلى البيانات المالية المدققة / البيانات المالية للإدارة.

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

(2) يتم استبعاد هذه الاستثمارات بالقيمة الدفترية في 1 يناير 2016 ويتم تبويبها كمديونيات.

## 11 استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

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

2015	2016	
104.426.891	94.957.541	الرصيد في 1 يناير
2.530.439	1.504.170	إضافات (1)
(3.310.471)	-	استيعادات
(10.018.874)	(5.017.616)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(4.706.978)	تحويل إلى ذمم مدينة
1.329.556	(8.974.943)	حصة من نتائج شركات شقيقة، بالصافي (2)
<u>94.957.541</u>	<u>77.762.174</u>	<b>الرصيد في 31 ديسمبر</b>

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

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

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

(ب) سولا للنظم ذ.م. (قطر)

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

(ج) ماي لست اف زد ذ.م. (جزر فيرجن البريطانية)

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

(د) وقايا للمقاولات ذ.م. (قطر)

دخلت المجموعة في "اتفاقية" مع شركة وكالات سالم (شركة تأسست في المملكة العربية السعودية) للاستحواذ على 50% من أسهم شركة وقاية للمقاولات ذ.م. كما في تاريخ التقرير بلغ استثمار المجموعة 100.000 ريال قطري مقابل 50% من أسهم شركة وقايا للمقاولات ذ.م.

(هـ) هاريس سلام ذ.م. (قطر)

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 11 استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(و) ديوتشكيد فزكو وشركة جاست كيدنج للتجارة العامة (الإمارات العربية المتحدة)

دخلت المجموعة في "اتفاقية" مع برنار فرانسيس هارمين بوينك وجوانا ماريا ويلهلمينا ريتيرا (هولنديين) للاستحواذ على 50% من أسهم دتش كيد فزكو (الإمارات) (شركة أنشئت في الإمارات العربية المتحدة).

(2) الحصة في نتائج الشركات الشقيقة خلال السنة:

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

### الحصة من الخسائر المطبقة على المستحقات من أطراف ذات علاقة - 2016

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

### الحصة من الخسائر المطبقة على المستحقات من أطراف ذات علاقة - 2015

الشركات الشقيقة	1 يناير 2015	(الربح) // الخسارة خلال السنة (أ)	31 ديسمبر 2015
السلام ميديا كاست ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)	1.157.340	(77.031)	1.080.309
السلام سيس تيك سيلوشنز.	740.684	(686.710)	53.974
	<b>1.898.024</b>	<b>(763.741)</b>	<b>1.134.283</b>

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

	2015	2016
إجمالي الحصة (الربح) / الخسارة المطبقة على الاستثمار في الشركات الشقيقة	(1.329.556)	8.974.943
إجمالي الحصة في (الربح) / خسارة المطبقة على المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة	(763.741)	1.321.122
	<b>(2.093.297)</b>	<b>10.296.065</b>

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

#### 12 استثمارات في مشاريع مشتركة

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

		الملكية		
2015	2016	2015	2016	
				4 هو مز ذ.م.م. (الإمارات العربية المتحدة)
53.913.620	52.490.136	%70	%70	شفت بوينت ذ.م.م. (قطر)
37.522	368.237	%51	%51	
<u>53.951.142</u>	<u>52.858.373</u>			

القيم الدفترية للاستثمارات في المشاريع المشتركة تم تعديلها بنتائج المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 والتي استندت إلى البيانات المالية المدققة/البيانات المالية للإدارة.

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

2015	2016	
37,458.418	53.951.142	الرصيد في 1 يناير
10.930.693	-	إضافات خلال السنة
5.562.031	2.877.154	حصة من نتائج المشروع المشترك ، بالصافي
-	(3.969.923)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
<u>53.951.142</u>	<u>52.858.373</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

2015	2016	
81.238.114	79.081.760	إجمالي الأصول
(17.411.912)	(10.943.294)	إجمالي المطلوبات
<u>63.826.202</u>	<u>68.138.466</u>	صافي الأصول
2015	2016	
126.796.103	126.948.287	إجمالي الإيرادات
7.359.386	4.286.230	إجمالي صافي الربح للسنة
<u>5.562.031</u>	<u>2.877.154</u>	حصة تناسبية لمساهمة المجموعة في ربح المشروع المشترك

#### 13 استثمارات متاحة للبيع

2015	2016	
		أدوات حقوق ملكية مدرجة
20.302.614	19.084.890	1 أوراق مالية في حقوق ملكية - قطر
555.869	385.692	2 أوراق مالية في حقوق ملكية - الإمارات العربية المتحدة
31.997.519	31.330.904	3 أوراق مالية في حقوق ملكية - الأردن
1.324.278	525.207	4 أوراق مالية في حقوق ملكية - البحرين
34.402.753	34.402.753	5 أوراق مالية في حقوق ملكية - جزر كيمان
88.583.033	85.729.446	
81.352.389	81.187.789	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة
<u>169.935.422</u>	<u>166.917.235</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 13 استثمارات متاحة للبيع (تابع)

- (1) تم تقييم استثمارات حقوق الملكية المدرجة باستخدام المستوى الأول من تقنيات القياس وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7. يشير المستوى الأول إلى تقييم الاستثمارات على أساس الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة عن أصول مماثلة.
- (2) استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة مسجلة بالتكلفة ناقصا خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت حيث أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا يمكن قياسها بصورة موثوق بها. في العادة تكون المعلومات حول هذه الاستثمارات محصورة في تقارير أداء الاستثمار الدورية من مديري الاستثمار. قامت الإدارة بإجراء مراجعة حول المركز المالي وأداء استثماراتها غير المدرجة وقدرت أنه لا يطلب وضع مخصص إضافي لخسارة الانخفاض في القيمة كما في 31 ديسمبر 2016. ترى الإدارة أن القيمة العادلة ليست مختلفة اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية.

(أ) الاستثمارات المتاحة للبيع مسجلة بالعملات التالية:

2015	2016	عملات
20.302.614	19.084.890	1 بالريال القطري
99.755.479	99.188.524	2 بالدولار الأمريكي
32.653.235	31.589.904	3 بالدينار الأردني
555.869	385.692	4 بالدرهم الإماراتي
16.668.225	16.668.225	5 بالريال السعودي
<u>169.935.422</u>	<u>166.917.235</u>	

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

2015	2016	
164.566.684	169.935.422	الرصيد في 1 يناير
14.638.122	1.398.165	إضافات خلال السنة
(1.068.851)	(1.094.537)	استبعادات خلال السنة
(8.200.533)	(2.387.229)	حركة القيمة العادلة خلال السنة
-	(934.586)	انخفاض قيمة خلال السنة
<u>169.935.422</u>	<u>166.917.235</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

2015	2016	
5.207.526	(2.993.007)	الرصيد في 1 يناير
(8.200.533)	(2.387.229)	أثر التغير في القيمة العادلة خلال السنة
<u>(2.993.007)</u>	<u>(5.380.236)</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

## 14 المحتجزات

(أ) المحتجزات المدينة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 14 المحتجزات (تابع)

2015	2016	
72.298.380	106.316.103	متداول
89.934.832	108.416.590	غير متداول
<u>162.233.212</u>	<u>214.732.693</u>	

## (ب) المحتجزات الدائنة

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

2015	2016	
19.657.028	24.699.589	متداول
13.603.158	15.978.358	غير متداول
<u>33.260.186</u>	<u>40.677.947</u>	

## 15 أصول أخرى

غير متداولة		متداولة		
2015	2016	2015	2016	
-	-	25.315.374	28.243.697	مبالغ مدفوعة مقدما
-	-	51.415.339	106.571.844	مدفوعات مقدما
-	-	12.804.860	9.673.031	إيرادات مستحقة
11.948.638	11.993.327	40.059.123	29.056.624	أخرى
<u>11.948.638</u>	<u>11.993.327</u>	<u>129.594.696</u>	<u>173.545.196</u>	

## 16 المخزون

2015	2016	
612.777.175	581.894.147	بضاعة جاهزة وبضاعة لإعادة البيع
22.495.484	10.828.687	بضاعة بالطريق
635.272.659	592.722.834	
(54.127.433)	(57.305.748)	ناقصا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>581.145.226</u>	<u>535.417.086</u>	

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

2015	2016	
58.337.559	54.127.433	الرصيد في 1 يناير
2.922.073	5.148.313	مخصصات خلال السنة (1) (إيضاح 32)
(7.132.199)	(1.969.998)	شطب / رد خلال السنة
<u>54.127.433</u>	<u>57.305.748</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

(1) تم تخصيص مبلغ 312.850 ريال قطري للتكاليف التشغيلية.



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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 17 الأطراف ذات العلاقة

### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

2015	2016	
23.563.798	<b>10.617.855</b>	إيرادات
13.047.546	<b>7.623.929</b>	تكلفة المبيعات
2.140.880	<b>3.747.901</b>	إيراد إيجار من استثمارات عقارية
757.634	<b>693.693</b>	إيرادات أخرى
1.749.165	<b>1.137.296</b>	مصاريف أخرى
2.376.478	<b>3.543.232</b>	أصول غير ملموسة
5.474.638	<b>23.367.652</b>	تمويل مقدم لطرف ذي علاقة

### (أ) مستحقات من أطراف ذات علاقة

2015	2016	
142.582.083	144.074.217	سارين العقارية إس إل آيه
234.397	1.123.887	بسام أبو عيسى
1.666.918	5.200.334	السلام القابضة ذ.م.م.
130.284	130.284	السلام إنتركونسلت ذ.م.م.
23.986.409	11.603.229	شركة برهان العالمية للإنشاءات ذ.م.م.
666.532	142.840	بي سي ديبلانت قطر ذ.م.م.
30.999.530	31.013.148	هولمز جلين أستراليا
7.603.270	1.352.112	شركة الحسام القابضة
5.692.587	7.160.106	السلام سيس تيك سيلوشنز ذ.م.م.
338.682	126.143	جون ستيفن عزو
5.407.216	9.772.834	ميثا كوت
479.341	450.100	ريال جوبيل للاستثمار ذ.م.م.
6.077.924	5.352.067	خدمات الحقول المتخصصة المحدودة
196.204	162.087	جوزيف مقدسي
459.652	4.089.409	ميديكو للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
1.000.050	5.400.050	صولا سيستمز
6.793	8.854	السلام ميديا كاست - دبي
24.413	70.186	السلام ميديا كاست - الدوحة
406.552	296.504	شفت بوبنت ذ.م.م.
-	13.658	جمال أبو عيسى
-	24.905	نيو ايمج الولايات المتحدة الأمريكية
<b>227.958.837</b>	<b>227.567.954</b>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

17 الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) مستحقات لأطراف ذات علاقة

2015	2016	
94.166	94.166	روبيرت أبي نادر
330.908	491.706	شركة النوح لتصميم المنتوجات الخشبية
415.028	-	لؤي محمود درويش
287.667	-	رياض جورج ماقيس
-	66.985	أي تيليجينيت تكنولوجيز ذ.م.م.
-	677.985	جست كيدينج للتجارة العامة ذ.م.م.
53.086	41.163	المكتب الفني للدراسات وأعمال الرصد ذ.م.م.
33.570	-	نيو ايميج - الولايات المتحدة الامريكية
1.821.764	927.715	كانون أوفيس اميجينج
<u>3.036.189</u>	<u>2.299.720</u>	

(ج) منافع موظفي الإدارة العليا

2015	2016	
		منافع قصيرة وطويلة الأجل
7.610.386	9.359.571	حافز المدراء التنفيذيين
2.200.000	2.200.000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
39.148.858	36.849.173	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
1.710.500	1.803.085	منافع طويلة الأجل
<u>50.669.744</u>	<u>50.211.829</u>	

18 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

2015	2016	
		أوراق مالية مدرجة
1.897.980	1.754.712	أسهم في قطر

19 ذمم تجارية وأخرى مدينة

2015	2016	
540.535.135	650.919.972	ذمم تجارية مدينة
(49.073.879)	(50.179.762)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>491.461.256</u>	<u>600.740.210</u>	
5.388.672	27.886.536	أوراق القبض
<u>496.849.928</u>	<u>628.626.746</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 19 ذمم تجارية وأخرى مدينة (تابع)

#### أعمار الذمم التجارية المدينة

2015	2016	
338.608.380	384.939.147	ذمم تجارية مدينة لم تتجاوز موعد استحقاقها (0-60 يوما)
36.583.225	12.211.982	ذمم تجارية مدينة تجاوزت مواعدها ولم تنخفض قيمتها
18.462.933	23.180.892	61 إلى 90 يوما
36.154.180	104.654.161	91 إلى 120 يوما
61.652.538	75.754.028	121 إلى 365 يوما
<u>491.461.256</u>	<u>600.740.210</u>	أكثر من سنة
49.073.879	50.179.762	ذمم تجارية مدينة تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها
<u>540.535.135</u>	<u>650.919.972</u>	أكثر من 121 يوما

#### الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

2015	2016	
45.393.611	49.073.879	الرصيد في 1 يناير
6.415.671	5.322.849	مخصصات خلال السنة
(2.735.403)	(1.966.966)	مشطوبات / مستردات خلال العام
-	(2.250.000)	حركة استبعادات من شركات تابعة
<u>49.073.879</u>	<u>50.179.762</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

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

### 20 النقد والأرصدة لدى البنوك

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

2015	2016	
2.640.020	3.210.587	أرصدة نقدية
349.106.542	264.560.635	أرصدة لدى البنوك
351.746.562	<b>267.771.222</b>	أرصدة ونقد لدى البنوك
(79.411.457)	<b>(82.032.035)</b>	ناقصا: سحب على المكشوف (1)
<u>272.335.105</u>	<u>185.739.187</u>	النقد وما يعادله

(1) تحتسب الفائدة على السحب على المكشوف من بنوك بنسبة 3.25% إلى 5.5% (3.25% إلى 5.50% في سنة 2015).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 21 رأس المال

2015	2016	
1.143.145.870	<b>1.143.145.870</b>	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل يتكون من 114.314.587 سهم بسعر 10 ريال قطري للسهم

## 22 الاحتياطي القانوني

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

## 23 مساهمات غير مسيطرة

2015	2016	
179.055.269	165.710.252	الرصيد في 1 يناير
(24.189.115)	(3.984.740)	اقتناء - شراء إضافي لأسهم شركة تابعة (إيضاح 27)
10.684.091	5.511.785	حصة من ربح السنة
160.007	(521.995)	صافي الحركة في المساهمات غير المسيطرة
-	(9.749.303)	بيع شركة تابعة (إيضاح 27)
<b>165.710.252</b>	<b>156.965.999</b>	الرصيد في 31 ديسمبر

## 24 القروض

غير متداولة		متداولة		
2015	2016	2015	2016	
1.324.255.539	1.284.811.669	311.857.691	521.093.325	قروض لأجل (أ)
-	-	364.525.087	382.085.918	قرض مقابل إيصال أمانة (ب)
-	-	93.091.006	103.065.471	تمويل مشروع (ج)
<b>1.324.255.539</b>	<b>1.284.811.669</b>	<b>769.473.784</b>	<b>1.006.244.714</b>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

24 القروض (تابع)

(1) تمثل القروض لأجل ما يلي:

2015	2016	الاستحقاق	
869.150.593	963.698.866	30 يونيو 2024	القرض 1 (i)
-	150.000.000	30 ابريل 2025	القرض 2 (ii)
100.000.000	91.135.703	1 ابريل 2021	القرض 3 (iii)
-	72.830.000	5 أكتوبر 2017	القرض 4 (iv)
95.589.375	63.726.250	2 ديسمبر 2018	القرض 5 (v)
73.967.969	51.208.594	31 مارس 2019	القرض 6 (vi)
-	50.000.000	قرض دوار	القرض 7 (vii)
60.691.667	36.415.000	20 يناير 2018	القرض 8 (viii)
54.622.500	36.415.000	14 ديسمبر 2018	القرض 9 (ix)
18.207.500	36.415.000	14 مارس 2017	القرض 10 (x)
40.000.000	33.736.146	30 سبتمبر 2020	القرض 11 (xi)
47.339.500	32.773.500	12 يناير 2019	القرض 12 (xii)
67.080.263	28.748.684	17 يوليو 2017	القرض 13 (xiii)
-	27.948.667	تواريخ مختلفة	القرض 14 (xxii)
9.467.900	18.207.500	قرض دوار	القرض 15 (xiv)
-	18.207.500	قرض دوار	القرض 16 (xv)
-	17.264.959	17 أكتوبر 2024	القرض 17 (xvi)
22.134.553	15.049.882	1 أكتوبر 2018	القرض 18 (xvii)
20.588.235	14.705.882	29 يونيو 2019	القرض 19 (xviii)
-	11.000.000	تواريخ مختلفة	القرض 20 (xxii)
10.203.720	7.170.570	1 يناير 2019	القرض 21 (xix)
-	6.000.000	تواريخ مختلفة	القرض 22 (xxii)
-	5.000.000	تواريخ مختلفة	القرض 23 (xxii)
-	5.000.000	تواريخ مختلفة	القرض 24 (xxii)
7.390.401	4.161.831	31 مارس 2018	القرض 25 (xx)
5.549.638	4.104.688	1 يوليو 2019	القرض 26 (xxi)
-	3.482.154	تواريخ مختلفة	القرض 27 (xxii)
2.830.814	1.498.618	تواريخ مختلفة	القرض 28 (xxii)
94.180.799	-	-	القرض 29
24.803.333	-	-	القرض 30
5.000.000	-	-	القرض 31
3.779.103	-	-	القرض 32
3.258.533	-	-	القرض 33
276.834	-	-	القرض 34
<b>1.636.113.230</b>	<b>1.805.904.994</b>		

(i) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 963.698.866 ريال قطري كجزء من إدارة دين المجموعة. يعاد سداد القرض في صورة أقساط ربع سنوية بمبلغ 32.500.000 ريال قطري مضافا إليه الفائدة مع دفعة مستحقة السداد عن القيمة الباقية تستحق في يونيو 2024.

(ii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 150 مليون ريال قطري لتمويل سداد بعض القروض الحالية وتوسيع الاعمال. يسدد أصل القرض في 23 قسط ربع سنوي بمبلغ 6.500.000 ريال قطري ويستحق القسط النهائي في ابريل 2025.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 24 القروض (تابع)

- (iii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 100 مليون ريال قطري لتجديد وتحديث بوتيكاك ومتاجر شركات تابعة للسلام العالمية للاستثمار المحدودة. يسدد القرض على 19 قسط ربع سنوي بمبلغ 5.400.000 ريال قطري ويستحق القسط النهائي في أبريل 2021.
- (iv) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 20 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 72.830.000 ريال قطري) للأغراض العامة للشركة والاستثمار. يسدد بدفعة واحدة في أكتوبر 2017.
- (v) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 35 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 127.452.500 ريال قطري) لتمويل النفقات الرأسمالية في مختلف الشركات. يسدد القرض في 16 قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ 2.187.500 دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة تدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في ديسمبر 2018.
- (vi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 25 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 91.037.500 ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى الطويل. يسدد أصل القرض في 16 قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ 1.562.500 دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة التي وتدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس 2019.
- (vii) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ 50 مليون ريال قطري لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض بشكل نصف سنوي متساوي مضافة إليه الفائدة المستحقة خلال مدة 6 أشهر.
- (viii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 20 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 72.830.000 ريال قطري) للأغراض العامة للشركة. للقرض فترة سماح مدتها ستة أشهر وهو يسدد في 6 أقساط نصف سنوية بمبلغ 3.333.333 دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير 2018.
- (ix) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 15 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 54.622.500 ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. يسدد أصل القرض على 12 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.250.000 دولار أمريكي لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في ديسمبر 2018.
- (x) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 10 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 36.415.000 ريال قطري) لتمويل نفقات رأس مال المجموعة. يسدد أصل القرض على شكل دفعة واحدة مضافا إليه الفائدة و تستحق في مارس 2017.
- (xi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 45 مليون ريال قطري لتمويل العمليات التشغيلية العامة. يسدد القرض في 18 قسط ربع سنوي متضمنة فترة سماح مدتها سنة وبمبلغ 2.450.000 ريال قطري لكل منها مضافة إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في سبتمبر 2020.
- (xii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 15 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 54.622.500 ريال قطري) لاقتناء أعمال تجارية جديدة. يسدد أصل القرض على 15 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.000.000 دولار أمريكي لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يناير 2019.
- (xiii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 50 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 182.075.000 ريال قطري) لتمويل سداد بعض القروض الحالية. يسدد أصل القرض في 19 قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ 2.631.579 دولار أمريكي لكل منها مضافة إليه الفائدة تدفع مع القسط النهائي الذي يستحق في يوليو 2017.
- (xiv) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ 5 مليون دولار أمريكي لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض بشكل نصف سنوي متساوي مضافة إليه الفائدة.
- (xv) تم الحصول على قرض دوار بمبلغ 5 مليون دولار أمريكي (ما يعادل 18.207.500 ريال قطري) لتمويل متطلبات رأس المال العامل على المدى القصير. يسدد أصل القرض بشكل نصف سنوي متساوي مضافة إليه الفائدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 24 القروض (تابع)

- (xvi) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 67 مليون ريال قطري لتمويل تجديد ذا جيت مول لإنشاء مركز طبي، بعض القروض الحالية. يسدد أصل القرض في خلال سبع سنوات مع القسط النهائي الذي يستحق في أكتوبر 2024.
- (xvii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 35 مليون ريال قطري لتوسيع أعمال إحدى الشركات التابعة للشركة. يسدد القرض في 18 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.954.749 ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في أكتوبر 2018.
- (xviii) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 25 مليون ريال قطري لتمويل إحدى الشركات التابعة للشركة. يسدد القرض في 17 قسط ربع سنوي بمبلغ 1.470.588 ريال قطري لكل منها مضافا إليه الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في يونيو 2019.
- (xix) تم منح تسهيل مرابحة بمبلغ 15 مليون ريال قطري لدعم اقتناء أعمال تجارية جديدة. يسدد التسهيل في 20 قسط ربع سنوي بمبلغ 837.680 ريال قطري لكل منها مع الربح ويستحق القسط النهائي في يناير 2019.
- (xx) تم الحصول على قرض لأجل بمبلغ 14.2 مليون ريال قطري لتمويل أعمال تركيب وأعمال ميكانيكية وكهربائية ومشتريات في أبراج جيت والمول. يسدد أصل القرض في 18 قسط ربع سنوي بمبلغ 870.000 ريال قطري لكل منها متضمنة الفائدة مع القسط النهائي الذي يستحق في مارس 2018.
- (xxi) تم منح تسهيل تمويل بمبلغ 12 مليون ريال قطري لتمويل اقتناء أصول إحدى الشركات التابعة. يسدد أصل القرض في 48 قسط شهري بمبلغ 138.000 ريال قطري مضافا إليه الفائدة لكل منها ويسدد القسط النهائي في يوليو 2019.
- (xxii) تم منح هذه القروض للمجموعة لمختلف الأغراض مع تواريخ استحقاق مختلفة على النحو المبين في الجدول أعلاه.

القروض لأجل المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

- إجمالي كفالة الشركة من جانب المجموعة للمبالغ التالية:
    - 135 مليون دولار أمريكي، و
    - 1.3 مليار ريال قطري.
  - إجمالي كفالة الشركة من جانب المجموعة للمبالغ التالية:
    - 45 مليون دولار أمريكي، و
    - 356 مليون ريال قطري.
  - رهن من الدرجة الأولى على العقارات التالية (إيضاح رقم 8 و 9):
    - أرض ومبنى برج السلام،
    - أرض ومبنى السلام بلازا، و
    - أرض ومبنى أبراج جيت والمول.
  - التنازل عن متحصلات الإيجار من العقارات التالية:
    - برج السلام،
    - أبراج جيت والمول.
- يتراوح متوسط سعر الفائدة على القروض المذكورة أعلاه ما بين 2.75% إلى 4.5% في العام (2.75% إلى 5.25% في العام في سنة 2015).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 24 القروض (تابع)

(ب) قروض مقابل إيصالات أمانة

وهي تمثل تسهيلات استيراد ائتمانية تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة من الشركة وتحتسب عليها فائدة بمعدلات تتراوح بين 3.20% إلى 3.5% في العام (2.65% إلى 3.5% في عام 2015). طبيعة تلك التسهيلات قصيرة الأجل وهي في الغالب تسدد خلال سنة مالية واحدة من تاريخ التسهيل.

(ج) تمويل مشروع

وهي تمثل التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة بالكامل بضمانة شركة من السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ع.ق تحتسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدلات تتراوح بين 3.25% إلى 4.50% للسنة (بين 3.25% إلى 4.50% للسنة في سنة 2015). تم الحصول على هذه التسهيلات لتمويل بناء مشاريع وعمليات تشغيلية لشركات تابعة في قطاعات الإنشاءات والطاقة والكهرباء. هذه التسهيلات ذات طبيعة قصيرة الأجل والجدول الزمني الأصلي لسدادها يقل عن السنة الواحدة.

### 25 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

2015	2016	
64.008.874	68.390.288	الرصيد في 1 يناير
15.525.021	17.769.344	المخصص خلال السنة
(11.143.607)	(11.352.413)	المدفوعات خلال السنة
-	(2.079.686)	حركة ناتجة من بيع شركة تابعة (إيضاح 27)
<u>68.390.288</u>	<u>72.727.533</u>	الرصيد في 31 ديسمبر

### 26 المطلوبات الأخرى - متداولة

2015	2016	
47.764.178	70.973.888	مخصص مستحقات الموردين
14.739.809	19.011.267	مخصص مشاريع مكتملة
2.829.980	2.855.188	مخصص مساهمات اجتماعية
9.489.103	10.250.830	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
42.685.248	55.818.832	مصارييف مستحقة
51.912.486	60.180.128	مستحقات وحوافز الموظفين
45.436.200	63.917.740	ذمم دائنة أخرى
<u>214.857.004</u>	<u>283.007.873</u>	



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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

الشركات التابعة 27

(أ) تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة في 31 ديسمبر 2016 كما يلي:

النسبة المئوية للملكية %		النشاط الرئيسي	اسم الشركة
2015	2016		
100	100	المتاجرة في خدمات تقنية المعلومات	السلام للخدمات التقنية ذ.م.م.
100	100	الخدمات الميكانيكية	التيار للصناعة والهندسة ذ.م.م.
100	100	تصنيع اللوحات الكهربائية	الشركة القطرية الألمانية لتصنيع اللوحات الكهربائية ذ.م.م.
100	100	تجارة المواد الكيماوية وصيانة معدات النفط	السلام للخدمات البترولية ذ.م.م.
100	100	الأعمال الحديدية	الخليج للحديد والهندسة ذ.م.م.
100	100	مقاولات الهندسة المدنية	الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
100	100	تجارة المفروشات والأثاث	مشاريع السلام ش.ش.و. *
100	100	الأثاث والتصميم الداخلي	مصانع السلام ذ.م.م.
100	100	أعمال الألمنيوم	الو ناسا قطر ذ.م.م.
100	100	لوازم ومعدات المطابخ	شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.
98	98	الاستشارات والدراسات الإدارية	هولمزجلين قطر ذ.م.م.
100	100	صناعة المحولات الكهربائية	شركة قطر للمحولات ذ.م.م.
100	100	إدارة المطاعم والمخابز	السلام للضيافة ذ.م.م.
69.63	70.41	العقارات	شركة السلام بنيان للتطوير ش.م.خ.
69.63	70.41	إدارة المرافق	الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م.
100	100	المتاجرة في معدات المياه	شركة السلام للمشاريع ذ.م.م. (1)
100	100	التصميم الداخلي	أتيليه 21 ذ.م.م. (1)
100	100	تصنيع الأثاث والديكور الداخلي	شركة الديكورات الحديثة ذ.م.م. (1)
100	100	أعمال الألمنيوم	شركة الو ناسا لصناعة الألمنيوم ذ.م.م. (1)
100	100	تجارة التجزئة الفاخرة، شركة قابضة وسيطة	مجموعة السلام ذ.م.م.
100	100	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م. الدوحة
100	100	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، دبي (1)
100	100	البيع بالتجزئة والجملة للمنتجات الاستهلاكية	استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، مسقط (3)
100	100	التجارة العامة	مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت (2)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

27 الشركات التابعة (تابع)

النسبة المئوية للملكية %		النشاط الرئيسي	اسم الشركة
2015	2016		
60	-	برمجة وبرمجيات الكمبيوتر وتطوير قواعد البيانات	مستقبل قطر لتطوير الأعمال ذ.م.م.
100	100	الأزياء الفاخرة - تجزئة	مؤسسة السلام للتجارة، الأردن (4)
80	80	المتاجرة في الأثاث	شركة مشاريع السلام، البحرين
100	100	الاستثمارات	السلام أموال القابضة إس.أيه إل
100	100	الاستثمارات	السلام كابيتال القابضة إس.أيه إل
100	100	التسويق ومرافق المكاتب	السلام جلوبيكس ذ.م.م.
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكس ش.ش.و. قطر
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكس ش.ش.و. البحرين
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكس ذ.م.م. عمان
90	90	خدمات النفط والغاز	بريفينت أند بروتيكس ذ.م.م. الإمارات العربية
52	52.8	البناء وإدارة المرافق	نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م.
60	60	التصوير الفوتوغرافي والخدمات ذات الصلة	شركة بليتك ذ.م.م.
100	100	إنشاء الحدائق وتوريد المواد ذات الصلة	شركة قطر للحدائق (فرع الشركة الدولية للتجارة والمقاولات ذ.م.م.) قطر

\* بما يتماشى مع قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لعام 2015 فإن إدارة الشركة بصدد تغيير المركز القانوني للشركة لتصبح شركة ذات مسؤولية محدودة.

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

(2) تم إيقاف أعمال وعمليات مؤسسة السلام العربية للتجارة، الكويت، الخليج لإدارة المرافق ذ.م.م. و شركة صناعات الخليج للتبريد والتجهيزات الفندقية ذ.م.م.

(3) 30% من رأس مال استوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، مسقط مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن عماني. تغير هيكل ملكية هذه الشركة خلال سنة 2015 لتصبح مملوكة بنسبة 99% باسم الشركة و 1% باسم استوديو ومحلات السلام ش.م.م.، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة.

(4) 50% من رأس مال مؤسسة السلام للتجارة، الأردن مسجل في سجل تجاري تحت اسم مواطن أردني. تغير هيكل ملكية هذه الشركة خلال سنة 2014 لتصبح مملوكة بنسبة 50% من جانب مجموعة السلام ذ.م.م. واستوديو ومحلات السلام ذ.م.م.، الأردن وكلاهما شركتان تابعتان مملوكتان بالكامل للشركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 27 الشركات التابعة (تابع)

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

مستقبل قطر لتطوير الأعمال ذ.م.م.

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

2016	إيضاح	الأصول
3.777.375	8	ممتلكات ومعدات
24.225.725	10	أصول غير ملموسة
4.631.089		مستحقات من أطراف ذات علاقة
19.030.608		ذمم تجارية وأخرى مدينة
3.373.534		مبالغ مستحقة من العملاء عن أعمال المقاولات
9.757.347		النقد ومايعادله
<u>64.795.678</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
		<b>المطلوبات</b>
3.258.533		قروض
2.079.686	25	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
26.114.563		مستحقات لأطراف ذات علاقة
8.969.638		ذمم تجارية وأخرى دائنة
<u>40.422.420</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>24.373.258</b>		<b>صافي الموجودات المحددة</b>
(9.749.303)	23	ناقصاً: مساهمات غير مسيطرة
14.623.955		<b>صافي الموجودات المحددة المستبعدة</b>
31.200.000		الاعتبار الكلي للمستبعدات
<b>16.576.045</b>	30	الربح الناتج من بيع شركة تابعة
<b>21.442.653</b>		متحصلات من بيع شركة تابعة – صافي النقد

## السلام بنينان للتطوير ش.م.خ.

(أ) قامت المجموعة خلال العام بشراء حصة إضافية 428.014 سهم في شركة السلام بنينان للتطوير ش.م.خ. لتصبح المالك لحصة بمقدار 38.725.369 سهم، والتي تمثل 70.41% من رأس مال شركة السلام بنينان للتطوير ش.م.ع.ق.

(ب) خلال السنة قامت المجموعة بشراء أسهم إضافية بنسبة 19.22% من نيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م لتصبح حصتها 52.22 كمالك لنيو إيميدج لخدمات المباني، دول الخليج ذ.م.م كان تاريخ نفاذ الإقتناء 1 أبريل 2015. في ما يلي تفاصيل الشراء الإضافي.

تمثل البيانات التالية تفاصيل الشراء المعترف بها في حقوق المساهمين:

2015	2016	متحصلات من بيع شركة تابعة – صافي النقد
24.189.115	3.984.740	القيمة العادلة للمبلغ المدفوع
(24.883.492)	(4.280.140)	الخسارة من عملية الشراء الإضافية
<u>(694.377)</u>	<u>(295.400)</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

		إيرادات التشغيل	28
2015	2016		
1.226.718.702	1.629.337.903	إيرادات عقود	
1.160.504.299	1.081.054.454	إيرادات بيع بضائع	
63.925.322	57.291.085	إيرادات خدمات	
140.489.173	145.139.363	إيرادات العقارات	
<u>2.591.637.496</u>	<u>2.912.822.805</u>		

		تكلفة التشغيل	29
2015	2016		
1.061.163.922	1.340.619.000	تكاليف العقود	
762.339.704	733.543.294	تكلفة بيع بضائع	
46.222.873	39.717.291	تكلفة خدمات وأخرى	
7.847.620	8.418.716	تكاليف العقارات	
6.435.622	7.846.656	الفائدة المحتسبة على المشاريع	
26.937.819	29.618.759	اهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح 9)	
11.487.219	16.310.411	الإهلاك (إيضاح رقم 8(3))	
<u>1.922.434.779</u>	<u>2.176.074.127</u>		

		إيرادات الاستثمار	30
2015	2016		
62.079.993	-	ربح من بيع استثمار في شركة شقيقة (1)	
564.702	27.865	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع	
(723.040)	(310.915)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
12.567.398	5.388.559	إيراد فوائد	
1.630.748	1.736.990	إيراد توزيعات أرباح	
-	16.576.045	ربح من استبعاد شركة تابعة (إيضاح 27)	
<u>76.119.801</u>	<u>23.418.544</u>		

(1) في 2015 تم بيع إحدى الشركات الشقيقة (ساج إيميتيس للتجارة ذ.م.م) وحقت ربحا بمبلغ 62.079.993 ريال قطري.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

## 30 إيرادات الاستثمار (تابع)

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

2015	2016	
2.195.450	1.764.855	أصول مالية متاحة للبيع
(723.040)	(310.915)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
12.567.398	5.388.559	قروض وذمم مدينة (متضمنة النقد والأرصدة لدى البنوك)
14.039.808	6.842.499	إيراد استثمار مكتسب من أصول مالية
62.079.993	16.576.045	إيراد استثمار مكتسب من أصول غير مالية
<b>76.119.801</b>	<b>23.418.544</b>	

## 31 إيرادات أخرى

2015	2016	
231.023	224.955	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
1.990.390	2.749.733	ربح من تغيرات في سعر صرف عملات أجنبية
6.097.369	6.395.666	إيراد من اتفاقيات إيجار من الباطن
19.440.160	16.706.938	أخرى
<b>27.758.942</b>	<b>26.077.292</b>	

## 32 مصاريف عمومية وإدارية

2015	2016	
81.544.815	85.060.464	إيجار مكاتب ومستودعات وصلات عرض
6.035.157	5.288.088	مصاريف إعلان
23.341.942	32.133.723	مصاريف تسويق *
16.742.760	18.686.918	إصلاحات وصيانة
5.597.524	4.634.538	مصاريف سفر
6.137.944	5.982.746	مصاريف اتصالات
11.391.017	11.164.106	مصاريف كهرباء ومياه
1.648.251	1.102.009	مصاريف تطوير الأعمال
2.366.049	1.801.226	مصاريف ضيافة وترفيه
1.911.057	951.277	رسوم مناقصات
3.807.925	3.774.122	مصاريف تأمين
6.230.267	7.080.565	مصاريف قانونية وتسجيل
4.618.339	3.867.046	مصاريف مطبوعات وقرطاسية
2.100.322	2.856.225	أتعاب مهنية
500.165	430.569	مصاريف اجتماعات ومؤتمرات
3.142.547	3.181.050	مصاريف وقود
1.001.437	1.136.139	اشتراكات وكتالوجات
1.245.201	2.305.318	مصاريف مواصلات
1.210.226	2.160.234	تبرعات
6.415.671	5.322.849	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
2.922.073	4.835.463	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
1.876.487	3.333.012	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
3.801.613	8.208.190	أخرى
<b>195.588.789</b>	<b>215.295.877</b>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 32 مصاريف عمومية وإدارية (تابع)

\* تفاصيل صافي مصاريف التسويق على النحو التالي:

2015	2016	
50.584.151	47.606.610	مصاريف تسويق تم تكبدها خلال السنة
(27.242.209)	(15.472.887)	مساهمة ممنوحة من موردين
<u>23.341.942</u>	<u>32.133.723</u>	

### 33 مساهمة في صندوق دعم للأنشطة الاجتماعية والرياضية

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

### 34 العائد للسهم

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

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

2015	2016	
113.199.212	114.207.525	ربح السنة المنسوب لمالكي الشركة الأم
114.314.587	114.314.587	عدد الأسهم القائمة المعدلة بعدد المتوسط المرجح
<u>0.99</u>	<u>1.00</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

### 35 توزيعات الأرباح المقترحة

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ 6 فبراير 2017 توزيع أرباح نقدية بنسبة 8% بمبلغ 91.451.670 ريال قطري (114.314.587 ريال قطري (10%) في سنة 2015) كتوزيعات أرباح للسنة الحالية وهي تخضع لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية. تم اعتماد توزيعات الأرباح النقدية لسنة 2015 من قبل المساهمين في الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ 5 إبريل 2016.

### 36 التزامات محتملة وارتباطات

2015	2016	
213.929.744	211.505.118	اعتمادات مستنديه
<u>640.167.218</u>	<u>816.491.986</u>	خطابات ضمان

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 36 التزامات محتملة وارتباطات (تابع)

#### ارتباطات الإيجار التشغيلي

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

2015	2016	
91.372.509	83.979.747	خلال سنة واحدة
163.565.082	248.490.464	بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
9.364.226	12.390.513	أكثر من 5 سنوات
<u>264.301.817</u>	<u>344.860.724</u>	

### 37 قطاعات التشغيل

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

(أ) من حيث قطاعات التشغيل:

المقاولات	الطاقة والكهرباء	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
700.109.306	433.364.379	1.013.471.686	593.567.795	172.309.639	2.912.822.805
27.959.382	54.225.631	1.591.273	3.234.382	28.451.511	115.462.179
<b>728.068.688</b>	<b>487.590.010</b>	<b>1.015.062.959</b>	<b>596.802.177</b>	<b>200.761.150</b>	<b>3.028.284.984</b>
<b>(2.581.860)</b>	<b>22.418.967</b>	<b>(30.342.699)</b>	<b>66.253.303</b>	<b>63.971.599</b>	<b>119.719.310</b>
834.549.150	387.555.961	969.635.069	525.053.399	2.528.876.123	5.245.669.702
468.982.221	280.766.765	695.660.230	318.945.181	1.646.141.792	3.410.496.189
8.754.510	7.021.802	82.181.552	5.999.941	85.921.600	189.879.405
441.374	305.567	8.136.328	-	3.496.954	12.380.223
<b>9.195.884</b>	<b>7.327.369</b>	<b>90.317.880</b>	<b>5.999.941</b>	<b>89.418.554</b>	<b>202.259.628</b>
11.640.563	8.655.205	46.543.784	6.279.412	45.747.876	118.866.840
36.332	836.983	1.883.687	189.043	631.372	3.577.417

31 ديسمبر 2016

إيراد التشغيل  
من عملاء خارجيين  
ما بين القطاعات  
إجمالي إيراد التشغيل

نتائج القطاع  
أصول ومطلوبات  
أصول القطاع  
مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى  
النفقات الرأسمالية:  
أصول ملموسة  
أصول غير ملموسة

إهلاك  
إطفاء



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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

31 ديسمبر 2015

المقاولات	الطاقة والكهرباء	المنتجات الاستهلاكية الفاخرة	التقنية والاتصالات	العقارات والاستثمارات	الإجمالي
694.474.981	292.749.819	1.128.466.623	306.137.833	169.808.240	2.591.637.496
16.588.506	4.897.319	6.508.296	1.550.263	55.471.814	85.016.198
711.063.487	297.647.138	1.134.974.919	307.688.096	225.280.054	2.676.653.694
(46.412.047)	5.044.975	60.755.558	24.317.798	80.177.019	123.883.303
828.025.979	289.283.597	989.270.718	205.867.159	2.552.443.850	4.864.891.303
507.633.362	197.128.384	530.555.691	143.553.552	1.636.457.669	3.015.328.658
15.573.470	9.801.549	27.181.248	2.309.148	90.679.280	145.544.695
119.364	-	8.958.363	-	3.161.715	12.239.442
15.692.834	9.801.549	36.139.611	2.309.148	93.840.995	157.784.137
11.477.401	8.645.873	51.096.382	1.582.332	42.101.481	114.903.469
485.308	968.786	2.288.874	252.058	890.125	4.885.151

إيراد التشغيل  
من عملاء خارجيين  
ما بين القطاعات  
إجمالي إيراد التشغيل

نتائج القطاع

مطلوبات وأصول  
أصول القطاع  
مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية الأخرى  
المصروفات الرأسمالية  
أصول ملموسة  
أصول غير ملموسة

إهلاك

إطفاء

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

37 قطاعات التشغيل (تابع)

(ب) من حيث المواقع الجغرافية:

2015				2016				
قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي	قطر	الإمارات العربية المتحدة	أخرى	الإجمالي	
2.001.121.398	455.925.015	134.591.083	2.591.637.496	2.339.171.946	420.470.134	153.180.725	2.912.822.805	إيراد التشغيل
75.918.554	9.097.654	-	85.016.198	98.624.129	16.835.155	2.895	115.462.179	من عملاء خارجيين
2.077.039.942	465.022.669	134.591.082	2.676.853.694	2.437.796.075	437.305.289	153.183.620	3.028.284.984	ما بين القطاعات
68.021.616	56.156.037	(294.350)	123.883.303	163.734.899	(32.888.546)	(11.127.043)	119.719.310	إجمالي إيراد التشغيل
4.244.033.777	468.541.754	152.315.772	4.864.891.303	4.620.066.017	478.106.429	147.497.256	5.245.669.702	نتائج القطاع
2.789.647.878	202.992.847	22.687.933	3.015.328.658	3.110.094.277	275.067.601	25.334.311	3.410.496.189	مطلوبات وأصول
134.389.630	5.581.030	5.574.035	145.544.695	183.369.966	6.238.822	270.617	189.879.405	أصول القطاع
12.021.207	218.235	-	12.239.442	12.378.366	1.857	-	12.380.223	مطلوبات القطاع
146.410.837	5.799.265	5.574.035	157.784.137	195.748.332	6.240.679	270.617	202.259.628	المعلومات القطاعية الأخرى
96.593.133	14.420.971	3.889.365	114.903.469	102.816.514	13.020.608	3.029.718	118.866.840	المصروفات الرأسمالية:
4.594.429	137.968	152.754	4.885.151	3.483.287	94.130	-	3.577.417	أصول ملموسة
								أصول غير ملموسة
								إهلاك
								إطفاء

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 38 إدارة المخاطر المالية

#### (1) مخاطر الائتمان

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

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

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

فيما يلي تحليل أعمار الأدوات المذكورة أعلاه:

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

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

31 ديسمبر 2015			
أقل من 90 يوما	365-90 يوما	أكثر من 365 يوما	الإجمالي
-	-	5.753.603	5.753.603
12.804.860	-	-	12.804.860
227.958.837	-	-	227.958.837
-	72.298.380	89.934.832	162.233.212
375.191.605	54.617.113	61.652.538	491.461.256
106.542.349	-	-	106.542.349
<b>965.061.844</b>	<b>126.915.493</b>	<b>157.340.973</b>	<b>1.249.318.310</b>

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

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 38 إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### (2) مخاطر السيولة

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

أكثر من سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيم الدفترية	31 ديسمبر 2016
(1.284.811.669) (15.978.358)	(1.006.244.714) (24.699.589)	(2.291.056.383) (40.677.947)	(2.291.056.383) (40.677.947)	قروض محتجزات دائنة مطلوبات أخرى باستثناء
(7.806.270)	(263.996.606)	(271.802.876)	(271.802.876)	المخصصات مستحقات لأطراف ذات علاقة
-	(2.299.720)	(2.299.720)	(2.299.720)	سحب على المكتشف
(1.415.316)	(7.449.343)	(8.864.659)	(8.864.659)	أوراق دفع ذمم تجارية وأخرى دائنة
-	(322.657.714)	(322.657.714)	(322.657.714)	
<b>(1.310.011.613)</b>	<b>(1.709.379.721)</b>	<b>(3.019.391.344)</b>	<b>(3.019.391.344)</b>	

أكثر من سنة	أقل من سنة	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	القيم الدفترية	31 ديسمبر 2015
(1.324.255.539) (13.603.158)	(769.473.784) (19.657.028)	(2.093.729.323) (33.260.186)	(2.093.729.323) (33.260.186)	قروض محتجزات دائنة مطلوبات أخرى باستثناء
(3.936.285)	(200.117.195)	(204.053.480)	(204.053.480)	المخصصات مستحقات لأطراف ذات علاقة
-	(3.036.189)	(3.036.189)	(3.036.189)	سحب على المكتشف
(175.634)	(3.802.124)	(3.977.758)	(3.977.758)	أوراق دفع ذمم تجارية وأخرى دائنة
-	(289.995.621)	(289.995.621)	(289.995.621)	
<b>(1.341.970.616)</b>	<b>(1.365.493.398)</b>	<b>(2.707.464.014)</b>	<b>(2.707.464.014)</b>	

#### (3) مخاطر السوق

##### (أ) مخاطر سعر السهم

تتعرض المجموعة لمخاطر سعر السهم فيما يتعلق بالاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. تقوم المجموعة بتقييم القيمة السوقية الحالية والعوامل الأخرى متضمنة التقلبات الاعتيادية في سعر السهم للأوراق المالية المدرجة والعوامل الأخرى ذات العلاقة مثل التقارير الدورية من مدير الاستثمار المتعلقة بالأسهم غير المدرجة بغرض تقييم مخاطر السوق.

يتوقع أن ينتج عن الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظه الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة للشركة زيادة بمبلغ 8.572.945 ريال قطري (8.858.303 ريال قطري في 2015) في الأصول وسيؤدي التغيير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى نقص حقوق الملكية بمبلغ 8.572.945 ريال قطري (8.858.303 ريال قطري في سنة 2015).

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

38 إدارة المخاطر المالية (تابع)

(3) مخاطر السوق (تابع)

(أ) مخاطر سعر السهم (تابع)

يتوقع أن تؤدي الزيادة بنسبة 10% في القيم السوقية لمحفظة المجموعة المدرجة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إلى زيادة في الأصول بمبلغ 175.471 ريال قطري (189.798 ريال قطري في 2015). في أصول وربح الشركة وسيؤدي التغير المعادل في الاتجاه المعاكس إلى إنقاص أصول وربح الشركة بمبلغ 175.471 ريال قطري (189.798 ريال قطري في 2015).

(ب) مخاطر معدل الفائدة

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

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

القيمة الدفترية		
2015	2016	
78.963.887	251.610.107	أدوات لا تحمل فوائد
		أرصدة بنكية
240.193.047	693.110.104	أدوات بمعدلات ثابتة
(535.367.43)	(968.166.136)	أرصدة بنكية
196.657.680	(275.056.32)	قروض بنكية
%5.22-%3.75	%4.50-%3.75	صافي الأصل المالي
		متوسط معدل الفائدة (في السنة)
29.949.608	691.839.52	أدوات بمعدلات متغيرة
(2.050.193.956)	(415.889.154.2)	أرصدة بنكية
(79.411.457)	(035.032.82)	قروض بنكية
(2.099.655.805)	(2.184.081.756)	مسحوبات على المكشوف من بنوك
%4.00 - %2.75	%4.50 - %3.25	صافي المطلوب المالي
		متوسط معدل الفائدة (في السنة)

يوضح الجدول التالي حساسية ربح الشركة بالنسبة للتغيرات المحتملة على نحو معقول في معدلات الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. حساسية الربح هي أثر التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة، استناداً إلى أصول مالية ومطلوبات مالية ذات معدلات فائدة متغيرة محتفظ بها في 31 ديسمبر 2016.

الربح (أو الخسارة) 2015		الربح (أو الخسارة) 2016	
50 نقطة انخفاض	50 نقطة زيادة	50 نقطة انخفاض	50 نقطة زيادة
10.498.279	(10.498.279)	409.920.10	(409.920.10)

مطلوبات مالية بمعدلات متغيرة

(ج) مخاطر العملات

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

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

بالريال القطري

### 38 إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### القيم العادلة في مقابل القيم الدفترية

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

#### إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها لضمان مقدرتها على العمل على أساس مبدأ الاستمرار، وفي نفس الوقت تحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الاستغلال الأمثل للقروض وحقوق الملكية. علما بان الاستراتيجية العامة للمجموعة لم يطرأ عليها تغيير مقارنة مع عام 2015.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من ديون تتضمن قروض مفتح عنها بالإيضاح رقم (24) بالصادفي من النقد والأرصدة البنكية وحقوق الملكية والتي تتكون من رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المدورة.

#### معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية

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

معدل الاقتراض إلى حقوق الملكية كما يلي:

2015	2016	
2.173.140.780	2.373.088.418	الدين (أ)
(351.746.562)	(267.771.222)	النقد والأرصدة البنكية (إيضاح 20)
<u>1.821.394.218</u>	<u>2.105.317.196</u>	صادفي الدين
<u>1.849.562.645</u>	<u>1.835.173.513</u>	حقوق الملكية (ب)
<u>%98.47</u>	<u>%114.72</u>	صادفي الدين إلى حقوق الملكية

(أ) يصنف الدين كقروض طويلة الأجل أو قصيرة الأجل، حسبما هو مفصل بالإيضاح 24 و20.

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

### 39 التقديرات والأحكام المحاسبية

إن التقديرات المحاسبية والأحكام المستخدمة يتم تقييمها بشكل مستمر على نحو مستمر بناء على الخبرة المكتسبة وعوامل أخرى من ضمنها التنبؤات بالأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة في ظل تلك الظروف. تستخدم المجموعة تقديرات وافتراضات بخصوص المستقبل. من المؤكد أنه من النادر أن تتطابق هذه التقديرات والافتراضات مع النتائج الفعلية. إن التقديرات والافتراضات التي فيها خطر إحداث تأثير قد يتسبب في تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة موضحه أدناه:

#### التقديرات والافتراضات

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

39 التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)

*انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع*

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

*انخفاض قيمة المخزون*

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

*الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية*

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

*التقييم العادل للاستثمار العقاري*

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

*الإعتراف بالإيرادات*

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

40 **التقاضي**

بتاريخ 4 يونيو 2013 أصدرت محكمة النقض حكما يقضي بإلغاء حكم محكمة الاستئناف الصادر بتاريخ 23 يناير 2013 والذي أبطل إجراءات الاندماج التنفيذية بالشركة عامي 2002 و2005 بدون المساس بصحة وقانونية هذه القرارات من حيث الشكل أو الموضوع. إضافة إلى ذلك طلبت محكمة النقض من محكمة الاستئناف إعادة المحاكمة بهيئة مغايرة من القضاة. قامت محكمة الاستئناف المشكلة بهيئة جديدة بتعيين لجنة من الخبراء لدراسة وتقديم تقرير حول عمليات الاندماج المشار إليها أعلاه. في يوم 23 يناير عام 2017، أصدرت محكمة الاستئناف حكما تؤيد فيه الحكم الصادر في 23 يناير 2013. ومع ذلك، قررت الشركة الطعن أمام محكمة النقض ضد حكم الاستئناف الصادر في 23 يناير 2017. حاليا تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على نفس الأساس كما هو في الفترات السابقة ويتضمن ذلك الشركات التابعة المقتناة في الدمج المشار إليه أعلاه.

41 **أرقام المقارنة**

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة 2015 متى كان ذلك ضروريا للمحافظة على الثبات مع أرقام 2016. برغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.