

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

البيانات المالية مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي
٢	بيان الأرباح أو الخسائر
٣	بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٥	بيان التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين المحترمين  
شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)  
الدوحة - قطر

### تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.) ( "الشركة" )، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكل من بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

### مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وقانون الشركات التجارية القطري، والإحتفاظ بأنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

### مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقرير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية.

نعتمد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمور أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات مستقل آخر والذي اصدر حولها تقرير تدقيق مؤرخ في ٢ فبراير ٢٠١٥ بدون التحفظ بالرأى حول تلك البيانات.

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً، أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة. كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا. وبحسب معرفتنا واعتقادنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم ننع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط الشركة أو في مركزها المالي ، وجاري توفيق الأوضاع و تحديث النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع أحكام القانون.

عن رودل آند بارتنر

الشرق الاوسط

مجددي أبو الخير

مجددي أبو الخير

عضو جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣٢١)

الدوحة - قطر في

٢٠ يناير ٢٠١٦



شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات المتداولة
٢٣,١٦٨,٨١٨	٢٤,٨٨١,٠٨٥	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٩٦٥,٣٧٤	٣,٧٠٧,٧٢٧	٦	ذمم مدينة وأوراق قبض
١٤١,٠٠١	١٧٤,٦٨٨		المخزون وقطع الغيار
١,٢٩٢,٢٠٤	١,٠٦٧,٧٠٢	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٦٧,٣٩٧	٢٩,٨٣١,٢٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٨,٢١٦,١٢١	٣٨,٨٠٠,٤٧٠	٨	إستثمارات متوفرة للبيع
٩٧,٢٥٩,٧٧٥	٩٣,٦٦٣,٩٠٩	٩	إستثمارات عقارية
٦,٠٣٣,٠٣٩	٥,٣٥٣,٤١١	١٠	ممتلكات ومعدات
١٥١,٥٠٨,٩٣٥	١٣٧,٨١٧,٧٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧٨,٠٧٦,٣٣٢	١٦٧,٦٤٨,٩٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,٠٣٧,١٢١	٩٧٢,٧٨٨		ذمم دائنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	قروض
١,١٢٩,١١٩	٣,٠١٢,٢٧٥		إيجارات مستلمة مقدماً
٧,٠٢٤,٤٠٦	٧,٣٧٦,٥٠٣		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣,٠٢١,٧٢٤	٢,٨٧٦,٣٤٥	١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٢١٢,٣٧٠	٢٩,٢٣٧,٩١١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٤٦,٣١٦	٢,١٥٢,٢٠٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٢٥٨,٦٨٦	٣١,٣٩٠,١٢٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٧,٠٩٨,١٤٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	١٣	رأس المال
٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	١٤	إحتياطي قانوني
٢,٦٦٣,١٥٢	٢,٦٦٣,١٥٢	١٥	إحتياطي عام
٢٦,٥٣٧,٨٧١	١٠,٧١٣,٢٧٥		إحتياطي القيمة العادلة
٨,١٠٦,٢٢٥	١٢,٦٦٠,٦٧٢		أرباح مدورة
١١,٤١٩,٦٢٨	٩,٤٢١,١٩٣	١٦	أرباح مقترح توزيعها
١٤٣,٨١٧,٦٤٦	١٣٦,٢٥٨,٨٧٢		مجموع حقوق المساهمين
١٧٨,٠٧٦,٣٣٢	١٦٧,٦٤٨,٩٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها نيابة عن المجلس من قبل:

علي اسحاق حسين آل اسحاق  
العضو المنتدب

أحمد عبد الرحمن فخرو  
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

بيان الأرباح أو الخسائر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٧١٥,١٩٨	١٤,٩٠٣,١٤٨	١٧ الإيرادات
(١٤,٥١٠,٤٥٧)	(١٣,٨٨٦,١٨٢)	١٨ التكاليف المباشرة
(٧٩٥,٢٥٩)	١,٠١٦,٩٦٦	مجمل الربح (الخسارة)
(٥,٩٠٧,٣٢١)	(٤,٨١٩,٩٧٥)	١٩ مصاريف إدارية وعمومية
٢,٥٧٦,٥٠٩	٢,٢٤٦,١٩٨	توزيعات أرباح مستلمة
٥,٢١٣,٩٦٧	٤,٣٧٧,١٧٠	أرباح بيع إستثمارات متوفرة للبيع
(٤,٩٦٤,٠١٤)	(٤,٦١١,٠٦٠)	إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
١٦,٨٣٥,٦٤٢	١٦,٦٥٧,١٠٤	إيرادات إيجارات
(٩٣٤,٦٣٨)	(٨٦١,٢٧٠)	تكاليف تمويل
٣٠٧,٨٤٠	٣٢٨,٨٥٧	٢٠ إيرادات أخرى، صافي
١٢,٣٣٢,٧٢٦	١٤,٣٣٣,٩٩٠	صافي ربح السنة
١.٩٦	٢.٢٨	٢١ العائد الأساسي / المعدل على السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق)

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢,٣٣٢,٧٢٦	١٤,٣٣٣,٩٩٠	صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
٥١١,٧٦٩	(١٥,٨٢٤,٥٩٦)	صافي الحركة على القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
١٢,٨٤٤,٤٩٥	(١,٤٩٠,٦٠٦)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة قطر للسياحة وتوزيع الأرقام (ش.م.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المجموع	أرباح		أرباح موزعة	إجمالي القيمة العادية	إجمالي عام	إجمالي قانوني	رأس المال	إيضاح
	مقترح توزيعها	ريال قطري						
١٤٢,٧٠١,٠٩٧	١١,٤١٩,٦٢٨	٧,٥٠١,٤٤٥	٢٦,٠٢٦,١٠٢	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٥٧,٠٩٨,١٤٠	٢٠١٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
١٢,٨٤٤,٤٩٥	--	١٢,٣٣٢,٧٢٦	٥١١,٧٦٩	--	--	--	٢٠١٤	مجموع الدخل الشامل للسنة
(١١,٤١٩,٦٢٨)	(١١,٤١٩,٦٢٨)	--	--	--	--	--	٢٠١٤	أرباح موزعة
--	٥,٧٠٩,٨١٤	(٥,٧٠٩,٨١٤)	--	--	--	--	٢٠١٤	أرباح تقنية مقترح توزيعها
--	٥,٧٠٩,٨١٤	(٥,٧٠٩,٨١٤)	--	--	--	--	٢٠١٤	أسهم مجانية مقترح توزيعها
(٣٠٨,٣١٨)	--	(٣٠٨,٣١٨)	--	--	--	--	٢٢	مخصص دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
١٤٣,٨١٧,٦٤٦	١١,٤١٩,٦٢٨	٨,١٠٦,٢٢٥	٢٦,٥٣٧,٨٧١	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٥٧,٠٩٨,١٤٠	٢٠١٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٥٧٠,٩,٨١٨)	(٥٧٠,٩,٨١٨)	--	--	--	--	--	٢٠١٤	توزيعات أرباح مدفوعة
--	(٥٧٠,٩,٨١٠)	--	--	--	--	٥٧٠,٩,٨١٠	٢٠١٤	الزيادة في رأس المال (أسهم مجانية)
(١,٤٩٠,٦٠٦)	--	١٤,٣٣٣,٩٩٠	(١٥,٨٢٤,٥٩٦)	--	--	--	٢٠١٤	مجموع الدخل الشامل للسنة
--	٩,٤٢١,١٩٣	(٩,٤٢١,١٩٣)	--	--	--	--	٢٠١٥	أرباح تقنية مقترح توزيعها
(٣٥٨,٣٥٠)	--	(٣٥٨,٣٥٠)	--	--	--	--	٢٢	مخصص دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
١٣٦,٣٥٨,٨٧٢	٩,٤٢١,١٩٣	١٢,٦٦٠,٦٧٢	١٠,٧١٣,٢٧٥	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٢٠١٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
١٢,٣٣٢,٧٢٦	١٤,٣٣٣,٩٩٠		الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
			التعديلات
٤,٩٦٤,٠١٤	٤,٦١١,٠٦٠	(٩) و (١٠)	إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٩٣٤,٦٣٨	٨٦١,٢٧٠		تكاليف تمويل
(٥,٢١٣,٩٦٧)	(٤,٣٧٧,١٧٠)		أرباح بيع إستثمارات متوفرة للبيع
٢٠٠,٠٠٠	--		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤٧,٩٦٣	١٥٢,٥٠٠		خسائر تدني ممتلكات ومعدات
١٧١,٨٨٩	١٦٢,٧٨٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٠٠٠)	--		ربح بيع ممتلكات ومعدات
١٣,٦٣٤,٢٦٣	١٥,٧٤٤,٤٣٠		
(٣٧٦,٢٢٦)	(١,٧٤٢,٣٥٣)		ذمم مدينة
٣٠,٦٣٥	(٣٣,٦٨٧)		المخزون وقطع الغيار
(٢٤٢,٢٤٣)	٢٢٤,٥٠٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٧٩,٩٧٣)	(٦٤,٣٣٣)		ذمم دائنة
١٥,٦٢٨	١,٨٨٣,١٥٦		إيجارات مستلمة مقدماً
٤٣٣,٨٩٣	(٥٠٣,٧٢٨)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٣٨,٣٤٣	--		توزيعات أرباح غير مدفوعة
١٣,٩٥٤,٣٢٠	١٥,٥٠٧,٩٨٧		
(٥١٥,٤٦١)	(٥٦,٨٨٧)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٣,٤٣٨,٨٥٩	١٥,٤٥١,١٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٣٤,٤٤٩)	(٤٨٨,٠٦٦)	(٩) و (١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٠٠٠	--		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٣٤٤,٣٦٧	٩,١٣٧,٦٤٨		متحصلات من بيع إستثمارات متوفرة للبيع
--	(١١,١٦٩,٤٢٤)	(٨)	شراء إستثمارات متوفرة للبيع
٦,٣١٢,٩١٨	(٢,٥١٩,٨٤٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
--	(٥,٠٠٠,٠٠٠)		قروض
(٩٣٤,٦٣٨)	(٨٦١,٢٧٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١١,٤١٩,٦٢٨)	(٥,٣٥٧,٧٢١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢,٣٥٤,٢٦٦)	(١١,٢١٨,٩٩١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧,٣٩٧,٥١١	١,٧١٢,٢٦٧		صافي الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك
١٥,٧٧١,٣٠٧	٢٣,١٦٨,٨١٨		نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
٢٣,١٦٨,٨١٨	٢٤,٨٨١,٠٨٥	(٥)	نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

## ١. تأسيس ونشاط الشركة

تم تأسيس شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق) كشركة مساهمة قطرية بدولة قطر في عام ١٩٧٠ وتم تسجيلها تحت السجل التجاري رقم (٣٠).

يتركز نشاط الشركة الأساسي في استيراد وتوزيع الأفلام السينمائية وبيع وتأجير الأفلام المسجلة على اسطوانات، وإدارة دور السينما والمسارح وكذلك انتاج وتوزيع مختلف الإعلانات التجارية والإستثمار في الأسهم والعقارات.

في عام ٢٠١١، وافق مجلس الإدارة على خطة الإستحواذ على شركة قطر للخدمات الإعلانية (قطر ميديا) وقد كانت الإجراءات القانونية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، خلال عام ٢٠١٢، قرر مجلس الإدارة إلغاء تلك الإنفاقية الخاصة بخطة الإستحواذ على شركة قطر ميديا، وما تزال الإجراءات قائمة لتنفيذ هذا القرار بالشكل القانوني المناسب.

## ٢- المعايير الدولية الجديدة والمعايير المعدلة.

أ) المعايير الجديدة والمعايير المعدلة سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٥

فيما يلي المعايير الجديدة والمعايير المعدلة التي تم تطبيقها في اعداد البيانات المالية:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

اعادة اصداره ليتضمن متطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة ، مع السماح بتبنيه مبكراً وتضمينه متطلبات عرضها ضمن إيرادات الدخل الشامل الأخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية التحقق والقياس" (المعدل)

تعديلات تسمح للمنشأة لتختار الاستمرار في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) التي تخص تحوط القيمة العادلة للتعرض لاسعار الفائدة لجزء من محفظة الموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، وتمديد اختيار القيمة العادلة لبعض العقود التي تلبى استثناءات النطاق "استخدام خاص".

ان تطبيق المعايير اعلاه لم يكن لها اثر جوهري على صافى الربح (الخسارة) او حقوق الملكية التي تم اصدار تقارير حولها سابقاً ، باستثناء بعض التغيرات في عرض البيانات المالية والايضاحات للشركة.

٢- المعايير الدولية الجديدة والمعايير المعدلة (تتمه).

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد:  
ان المعايير المشار إليها ادناه وكذلك التعديلات على المعايير والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد ومن المتوقع ان لا يكون لها اثر مهم على البيانات المالية.

تاريخ السريان	التفاصيل
	- المعايير الجديدة:
٢٠١٦/١/١	• المعيار الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية رقم (١٤) "الحسابات التنظيمية المؤجلة"
٢٠١٧/١/١	• المعيار الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "إيرادات عقود العملاء"
	التعديلات على :
٢٠١٨/١/١	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): "الأدوات المالية" موجهات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمنا نموذج خسائر الائتمان ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية.
٢٠١٦/١/١	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): "البيانات المالية الموحدة" تعديلات متعلقة ببيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك
٢٠١٦/١/١	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): "الترتيبات المشتركة" تعديلات متعلقة بحسابات الاستحواذ على مصلحه من عملية مشتركة
٢٠١٦/١/١	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): "إدخال متطلبات افصاح جديدة للكيانات الاستثمارية"، تعديلات لتقديم استثناء من متطلبات التوحيد للشركات التابعة لمؤسسة الاستثمار.
٢٠١٦/١/١	• معيار المحاسبة الدولي رقم (١): "عرض البيانات المالية"، التعديلات الناتجة عن الأيضاح المبدئي

## ٢- المعايير الدولية الجديدة والمعايير المعدلة (تتمه).

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الصادرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد - تتمه:

تاريخ السريان	التفاصيل
٢٠١٦/١/١	• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): تعديلات متعلقة بتوضيح طرق مقبولة من الاستهلاك والاطفاء وتعديلات لتصبح الاشجار المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
٢٠١٦/١/١	• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): تعديلات على إعادة طريقة حقوق الملكية كاختيار محاسبي للاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.
٢٠١٦/١/١	• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة": التعديلات المتعلقة ببيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركات زميلة ومشاريع مشتركة. التعديلات بخصوص التطبيق على استثناءات التوحيد
٢٠١٦/١/١	• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): "الموجودات غير الملموسة": تعديلات متعلقة بالإيضاحات حول طرق مقبولة للاستهلاك والاطفاء
٢٠١٦/١/١	• معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) "الزراعة": التعديلات لتصبح الاشجار المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
٢٠١٧/١/١	- IFRS for SME التعديلات المتعلقة بنتائج المراجعة المبدئية للإيرادات الشاملة
	- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية من سبتمبر ٢٠١٤
٢٠١٦/١/١	٥ IFRS : الموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع وكذلك النشاطات المتوقعة ٧ IFRS : الأدوات المالية : الايضاحات ١٩ IFRS : منافع الموظفين ٣٤ IFRS : تقارير عن البيانات المالية المرحلية

تتوقع الإدارة ان يتم تطبيق المعايير ضمن السياسات المحاسبية للشركة للفترة التي تبدأ في او بعد تاريخ اعلانها ، كما وان المعايير الجديدة الصادرة والتي لا تتعلق بنشاط الشركة وغير المتوقع ان يكون لها اثر مهم على البيانات المالية للشركة فمن غير المتوقع تبنيها .

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية بطريقة مماثلة للسنة السابقة، فيما عدا ما لم يتم التنويه عنها. تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) والتي تم إصدارها وتبنيها من مجلس معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية (IASB). كما تم مراعاة تطبيق التفسيرات التي أصدرتها لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

#### بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية..

#### أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المتوفرة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة، تم إدراج السياسات المحاسبية الهامة أدناه.

#### المخزون

يتم اظهار مخزون قطع الغيار والمواد في المخازن بالتكلفة المطفأة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، يتم تحديد التكلفة بطريقة التكلفة المحددة والمعرفة لكل بند على حدا، تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أية تكاليف إضافية متوقعة.

#### العملة الوظيفية وعملة العرض

تم إعداد البيانات المالية بالريال القطري وهي العملة المستخدمة في معاملات وعرض البيانات المالية للشركة. تم تقريب جميع البيانات المالية المعروضة بالريال القطري إلى أقرب ريال قطري.

#### استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRS من الإدارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات مالية مهمة تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الصادر عنها التقرير للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة على نحو مستمر. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات او في اية سنوات مستقبلية تتأثر بذلك.

تم وصف المعلومات عن المجالات الهامة للشكوك حول التقديرات والاحكام الحرجة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها الأثر الأهم على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية والمخاطر الجوهرية التي تستدعي ادخال تعديلات مالية خلال السنة المالية التالية.

#### الإستثمارات العقارية

تمثل الإستثمارات العقارية إستثمارات في أراضي ومباني عندما يكون الغرض من الاحتفاظ بها هو تحقيق إيجارات أو لارتفاع قيمتها الرأسمالية أو للغرضين معاً.

تظهر الإستثمارات العقارية بسعر التكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمتها ويتم احتساب الاستهلاك للمباني وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كالتالي:

- مباني ٤٠ سنة

#### ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم، ويتم احتساب الإستهلاك السنوي بموجب طريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة لها من قبل الإدارة كما يلي:

- مباني ٤٠ سنة

- آلات ومعدات ٥ - ٧ سنوات

- أثاث ومفروشات ٥ سنوات

- سيارات ٥ سنوات

- تحسينات على المباني ٥ سنوات

تمثل مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ مشاريع لأغراض بناء ممتلكات ومعدات، يتم تحويل العمل المنجز عند إتمامه إلى حساب الممتلكات والمعدات.

#### الموجودات المالية

يتم الاعتراف بالإستثمارات أوشطبها كما في تاريخ عملية المتاجرة عندما يصبح هناك حق لشراء الإستثمار أو لبيعه بموجب عقد يتطلب توفير شروط تسليم الإستثمار في غضون فترة زمنية حددها السوق المعنى بهذا الشأن، يتم قياس الإستثمار عند الشراء بالقيمة العادلة للإستثمار بالإضافة إلى تكاليف الشراء.

يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن نقد وأرصدة لدى البنوك، إستثمارات متوفرة للبيع ومطلوب من العملاء، يعتمد تصنيف الموجودات المالية على طبيعة وغرض هذه الموجودات ويتم ذلك عند الاعتراف الأولي بهذه الموجودات.

#### الإستثمارات المتوفرة للبيع

يتم تصنيف إستثمارات الشركة في أدوات حقوق الملكية ضمن الإستثمارات المتوفرة للبيع ويتم تقديرها بالقيمة العادلة، تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات كبنء منفصل ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين إلى أن يتم بيع الإستثمار أو تحصيله أو التصرف فيه بطريقة أخرى، في حالة وجود إنخفاض دائم في قيمتها فإنه يتم تحويل المجموع التراكمي للربح والخسارة المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين إلى بيان الأرباح أو الخسائر للسنة.

يتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمارات عندما ينشأ الحق للمساهمين في إستلام التوزيعات المعلن عنها.

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هناك أية مؤشرات على احتمال تدني قيمة هذه الموجودات المالية، يحدث التدني في قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى ذلك نتيجة لحدث أو أكثر حصل بعد الاعتراف المبدئي للموجودات المالية وإن التدفقات النقدية للإستثمار قد تأثرت.

في حالة الأوراق المالية بشكل أسهم مصنفة كمتوفرة للبيع فإن التراجع الجوهرى أو طويل الأجل في القيمة العادلة للسهم لما دون تكلفتها يعتبر مؤشر على أن السهم قد تعرض لانخفاض في قيمته.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية بمقدار الخسارة من التدني باستثناء الذمم المدينة التجارية حيث يتم تخفيض قيمتها باستخدام المخصص، عندما لا يكون هناك احتمالية تحصيل هذه الذمم فإنه يتم شطبها مقابل المخصص.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية (تتمة)

باستثناء الإستثمارات المتوفرة للبيع فإنه في حالة انخفضت قيمة خسائر التدني في قيمة الإستثمار في الفترة اللاحقة وكان من الممكن ربط هذا الإنخفاض بشكل موضوعي لحدث ما وقع بعد الإقرار بالخسائر، فإنه يتم عكس قيمة الخسارة المعترف بها سابقاً في بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى وبحيث لا تتجاوز قيمة الإستثمار بعد عكس الخسارة قيمته وفقاً لطريقة التكلفة المطفأة فيما لو لم يتم الإقرار بخسائر التدني.

أما فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المصنفة كمتوفرة للبيع، فإن خسارة التدني والتي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى لا يتم عكسها من خلال بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى، الزيادة في القيمة العادلة اللاحقة لخسارة التدني يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

#### الذمم المدينة

تقيد أرصدة الذمم المدينة بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها، يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل، تشطب الديون المعدومة عندما لا يوجد احتمال لتحصيلها.

#### ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع المتعلقة بالخدمات المؤداة عند استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير المؤيدة لها.

#### المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون هناك إلزام حالي على الشركة سواء أكان قانونياً أو تقديرياً وذلك نتيجة أحداث سابقة، ويشترط أيضاً أن تكون تكاليف تسوية هذه الإلتزامات محتملة ويمكن تقديرها بشكل معقول.

#### الإيرادات والمصاريف المباشرة

إن الإيرادات والمصاريف الناتجة عن عرض الأفلام المستأجرة من موزعين آخرين يتم إحتسابها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر على أساس مبدأ الإستحقاق، تتضمن إيرادات العمليات جميع المبالغ المحصلة من تأجير الأفلام والإعلانات خلال السنة.

تتحقق إيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية على أساس زمني نسبي.

يتم إثبات إيرادات الأسهم عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها.

يتحقق الإيراد من الودائع على أساس زمني نسبي بناء على طريقة معدل الفائدة الفعال.

#### المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية

يتم تصنيف المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية كمطلوبات أو كحقوق ملكية وذلك وفقاً لجوهر الترتيبات التعاقدية.

#### التدني في قيمة الموجودات الملموسة

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة الملموسة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هناك أية مؤشرات على وجود خسارة من التدني في قيمتها، وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات لتقدير خسائر التدني في حال وجودها، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدات المولدة للنقد التي ينتمي لها الأصل عندما لا يكون من الممكن تقدير القيمة المستردة لأصل معين، القيمة المستردة هي الأعلى بين القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع والقيمة المستخدمة.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### التدني في قيمة الموجودات الملموسة (تتمة)

لتحديد القيمة المستخدمة يتم خصم تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة الحالية باستخدام معدل خصم مناسب، إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد قد تم تقديرها بحيث تكون أقل من القيمة الدفترية، فإن القيمة الدفترية يتم تخفيضها إلى القيمة الممكن إستردادها، يتم الاعتراف بخسائر التدني ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.

عندما يتم لاحقاً عكس خسائر التدني فإنه تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (الوحدات المولدة للنقد) إلى القيمة الممكن إستردادها والمعدلة بشرط أن لا تتجاوز القيمة الدفترية، القيمة الدفترية المعدلة الأصلية قبل الاعتراف بخسائر التدني للأصل (الوحدات المولدة للنقد) في السنوات السابقة، يتم الإعتراف بعكس خسائر التدني مباشرة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.

#### النقد وأرصدة لدى البنوك

يشتمل النقد وأرصدة لدى البنوك على كافة الأرصدة النقدية والمصرفية الجارية وتحت الطلب والودائع التي تستحق في أقل من ٣ أشهر.

### ٤. التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بإستخدام بعض التقديرات والفرضيات والتي تؤثر في تحديد القيمة الدفترية لبعض الموجودات والمطلوبات كما هو مذكور في إيضاح رقم (٣)، يتم تقييم هذه التقديرات والفرضيات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة للشركة وعوامل أخرى تشمل توقعات للأحداث المستقبلية بشكل معقول، مع الأخذ بعين الإعتبار إحتمال أن تكون النتائج الفعلية مختلفة عن هذه التقديرات، تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بنحو مستمر من قبل الإدارة.

#### تصنيف الإستثمارات

تقرر الإدارة عند شرائها للإستثمارات وتملكها فيما إذا كان سيتم تصنيفها كإستثمارات متوفرة للبيع أو كموجودات مالية بقيمتها العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تقوم الشركة بتصنيف هذه الإستثمارات كموجودات مالية بقيمتها العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا ما كانت مشتراة بغرض المتاجرة بها، بينما تصنف كإستثمارات متوفرة للبيع ما لم تكن مشتراة للغرض المذكور مسبقاً.

#### إنخفاض قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع

تتبع الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الإعتراف والقياس" لتحديد أي إنخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع والذي يحتاج لوجود دليل موضوعي للإنخفاض، يتضمن الدليل الموضوعي حول الإنخفاض معلومات عن التغيرات الجوهرية والتي لها تأثير سلبي على اقتصاد السوق والتي تمارس فيه الشركة نشاطها وهو الدليل الذي يشير إلى أن الاستثمار يعاني من إنخفاض دائم أو جوهري،

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والإستثمارات العقارية

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات والإستثمارات العقارية بناءً على الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصل، قامت الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية لكل أصل بناءً على العوامل التالية:

- الاستخدام المتوقع للأصل.
- درجة التلف والإهتراء الناتجة عن الاستخدام وخطط الصيانة والإصلاح والتقاعد التكنولوجي الناتج عن التغيرات التكنولوجية،
- حدود قانونية أو مشابهة على إستخدام الأصل.

إن الإدارة لم تأخذ بالإعتبار أي قيمة متبقية للممتلكات والمعدات والإستثمارات العقارية حيث تعتبرها غير مادية



شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٥,٢٥٩	٣٩,٦٠١	نقد في الصندوق
٢٢,٩٦٥,٠٨١	٢٤,٧٠٢,٨٣٠	حسابات جارية لدى البنوك
٢٣,٥٢٨	٢٣,٧٠٧	ودائع لأجل
١١٤,٩٥٠	١١٤,٩٤٧	ودائع تحت الطلب
٢٣,١٦٨,٨١٨	٢٤,٨٨١,٠٨٥	

حسابات الودائع لأجل وتحت الطلب تحمل معدل ربح يتراوح بين ٠.٢٥% إلى ٠.٧٥% (٢٠١٤: ٠.٢٥% إلى ٠.٧٥%) والتي تستحق خلال فترة ٩٠ يوم

٦. ذمم مدينة وأوراق قبض

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٥٨,١٢٨	٢,٦٨٥,٦٦١	ذمم مدينة
١,٨٠٤,٥٤٦	١,٨٨٣,٣٦٦	أوراق قبض
٣,٠٦٢,٦٧٤	٤,٥٦٩,٠٢٧	الآجمالي
(١,٠٩٧,٣٠٠)	(٨٦١,٣٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٩٦٥,٣٧٤	٣,٧٠٧,٧٢٧	الصافي

أعمار الذمم المدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٧٣,٤٣٩	٢,٨١١,٥٦٢	الذمم المدينة لغاية ٣٦٥ يوم وغير متدنية القيمة
١,٠٩١,٩٣٥	٨٩٦,١٦٥	الذمم المدينة لأكثر من ٣٦٥ يوم المتأخرة وغير متدنية القيمة
١,٠٩٧,٣٠٠	٨٦١,٣٠٠	الذمم المدينة لأكثر من ٣٦٥ يوم المتأخرة والمتدنية القيمة
٣,٠٦٢,٦٧٤	٤,٥٦٩,٠٢٧	

تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند تحديد قابلية التحصيل للذمم المدينة أي تغيرات في جودة الإلتزام للذمم المدينة.

الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٢٥,٩٨٧	١,٠٩٧,٣٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠٠,٠٠٠	--	المضاف على المخصص خلال السنة
(٢٨,٦٨٧)	(٢٣٦,٠٠٠)	المشطوب من الديون المشكوك في تحصيلها
١,٠٩٧,٣٠٠	٨٦١,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٣١٣,٦٤٥	٣٥٥,٩٤٩	ذمم موظفين
٦٨٦,١٤٤	٦٨٦,٦٤٣	تأمينات خطابات ضمان وأخرى
٢٩٢,٤١٥	٢٥,١١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٩٢,٢٠٤	١,٠٦٧,٧٠٢	

٨. إستثمارات متوفرة للبيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٨,٨٣٤,٧٥٢	٤٨,٢١٦,١٢١	القيمة العادلة في بداية السنة
---	١١,١٦٩,٤٢٤	إضافات خلال السنة
(١,١٣٠,٤٠٠)	(٤,٧٦٠,٤٧٩)	إستبعادات خلال السنة
٥١١,٧٦٩	(١٥,٨٢٤,٥٩٦)	صافي الحركة في القيمة العادلة
٤٨,٢١٦,١٢١	٣٨,٨٠٠,٤٧٠	القيمة العادلة في نهاية السنة

٩. إستثمارات عقارية

المجموع	أثاث ومفروشات	مباني	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١١١,٩٢٧,١٣٥	٤,٥٦٩,٩٣١	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	<u>التكلفة</u>
١١١,٩٢٧,١٣٥	٤,٥٦٩,٩٣١	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	---	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١١١,٩٢٩,١٨٥	٤,٥٧١,٩٨١	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	إضافات خلال السنة
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١١,٠٦٩,٤٤٤	١,٩٠٤,١٣٨	٩,١٦٥,٣٠٦	<u>الإستهلاك المتراكم</u>
٣,٥٩٧,٩١٦	٩١٣,٩٨٦	٢,٦٨٣,٩٣٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
١٤,٦٦٧,٣٦٠	٢,٨١٨,١٢٤	١١,٨٤٩,٢٣٦	الإستهلاك خلال السنة
٣,٥٩٧,٩١٦	٩١٣,٩٨٦	٢,٦٨٣,٩٣٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٨,٢٦٥,٢٧٦	٣,٧٣٢,١١٠	١٤,٥٣٣,١٦٦	الإستهلاك خلال السنة
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٩٣,٦٦٣,٩٠٩	٨٣٩,٨٧١	٩٢,٨٢٤,٠٣٨	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٩٧,٢٥٩,٧٧٥	١,٧٥١,٨٠٧	٩٥,٥٠٧,٩٦٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إن القيمة العادلة للإستثمارات العقارية بلغت ١٦٠ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٦٠ مليون ريال قطري) حسب آخر تقييم حصلت عليه الشركة.

تتضمن الإستثمارات العقارية عقارات بقيمة دفترية ٩٧,٤٩٥,٨٦٧ ريال قطري مرهونة مقابل تسهيلات بنكية.

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠. ممتلكات ومعدات

المجموع	مباني قيد الإنشاء	تجهيزات مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	أراضي	مباني
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣٨,٧٢٤,٧٧١	٦,٠٩,٥٩٧	٤,٨٨١,٦٨٨	٥٦٢,٠٠٠	٦,٦٢٦,٦٤٢	١٤,٣٧٧,٦٠٠	٥٠٨,٧٣٥	١١,١٥٨,٥٠٩
٣٤,٤٤٩	١٥,٠٠٠	--	--	١٩,٤٤٩	--	--	--
(٧٢,٠٠٠)	--	--	(٧٢,٠٠٠)	--	--	--	--
(٢٤٧,٩٦٣)	(٢٤٧,٩٦٣)	--	--	--	--	--	--
٣٨,٤٣٩,٢٥٧	٣٧٦,٦٣٤	٤,٨٨١,٦٨٨	٤٩٠,٠٠٠	٦,٦٤٦,٠٩١	١٤,٣٧٧,٦٠٠	٥٠٨,٧٣٥	١١,١٥٨,٥٠٩
٤٨٦,٠١٦	٣٤٠,٨٤٣	--	١٠٩,٥٥٥	٣٥,٦١٨	--	--	--
--	(١٠٩,١٣٣)	--	--	١٠٩,١٣٣	--	--	--
(١٥٢,٥٠٠)	(١٥٢,٥٠٠)	--	--	--	--	--	--
٣٨,٧٧٢,٧٧٣	٤٥٥,٨٤٤	٤,٨٨١,٦٨٨	٥٩٩,٥٥٥	٦,٧٩٠,٨٤٢	١٤,٣٧٧,٦٠٠	٥٠٨,٧٣٥	١١,١٥٨,٥٠٩
٣١,١١٢,١٢٠	--	٣,٢٤٨,٥٣٧	٥١١,٦٠٠	٥,٩٦٩,٠١٧	١٠,٢٢٤,٤٥٧	--	١١,١٥٨,٥٠٩
١,٣٦٦,٠٩٨	--	٢٠٨,٦٩٢	٣٤,٠٠٠	٣١٠,٨٢٨	٨١٢,٥٧٨	--	--
(٧٢,٠٠٠)	--	--	(٧٢,٠٠٠)	--	--	--	--
٣٢,٤٠٦,٢١٨	--	٣,٤٥٧,٢٢٩	٤٧٣,٦٠٠	٦,٢٧٩,٨٤٥	١١,٠٣٧,٠٣٥	--	١١,١٥٨,٥٠٩
١,٠١٣,١٤٤	--	٥٧,٩٤١	٣٨,٣١٠	٢١٨,٩٢٤	٦٩٧,٩٦٩	--	--
٣٣,٤١٩,٣٦٢	--	٣,٥١٥,١٧٠	٥١١,٩١٠	٦,٤٩٨,٧٦٩	١١,٧٣٥,٠٠٤	--	١١,١٥٨,٥٠٩
٥,٣٥٣,٤١١	٤٥٥,٨٤٤	١,٣٦٦,٥١٨	٨٧,٦٤٥	٢٩٢,٠٧٣	٢,٦٤٢,٥٩٦	٥٠٨,٧٣٥	--
٦,٠٣٣,٠٣٩	٣٧٦,٦٣٤	١,٤٧٤,٤٥٩	١٦,٤٠٠	٣٦٦,٢٤٦	٣,٣٤٠,٥٦٥	٥٠٨,٧٣٥	--

صافي القيمة المقدرة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تتضمن الأراضي مبلغ ١٢٨,٢٩٨ ريال قطري تمثل قيمة أرض مروونة مقابل تسهيلات بنكية، مشيداً على هذه الأرض مباني مرصحة تحت بند استثمارات عقارية.

## ١١. قروض

قامت الشركة بالدخول في عقد تمويل بنكي خلال العام ٢٠٠٩ مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٧٠ مليون ريال قطري، وذلك لتمويل بناء مشروع مبنى مشيرب ("المشروع")، على أن يتم سداد القرض على دفعات متساوية لكل ربع سنة بمبلغ ١,٥ مليون ريال قطري، حيث أن القرض يحمل فترة سماح تبدأ من يناير ٢٠١٠ ولمدة ٦ أشهر.

خلال عام ٢٠١٣، قامت الشركة بإعادة جدولة الرصيد المستحق على القرض، وحسب هذه الجدولة سيتم تسديد المبلغ بالكامل دفعة واحدة في شهر يونيو ٢٠١٤. خلال العام ٢٠١٤، قامت الشركة بإعادة جدولة الرصيد المستحق حيث تم الإتفاق مع البنك على تسديده بالكامل دفعة واحدة في شهر يونيو ٢٠١٥.

خلال عام الحالي ٢٠١٥ قامت الشركة بسداد مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري و بإعادة هيكله الرصيد المستحق على القرض حيث تم الإتفاق مع البنك على تسديده بالكامل دفعة واحدة في شهر يونيو ٢٠١٦. إن القرض يحمل معدل فائدة بحسب الأسعار السائدة في السوق وقد تم رهن الإستثمارات العقارية للمشروع مقابل هذا القرض، بقيمة دفترية ٩٧,٤٩٥,٨٦٧ ريال قطري (إيضاح ٩).

## ١٢. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٦٩٧,٣٩٥	١,٦٦٥,٤٦٩	مصاريف مستحقة
٣٠٨,٣١٨	٣٥٨,٣٥٠	مخصص دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
١,٠١٦,٠١١	٥٦٩,٥٢٦	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	٢٨٣,٠٠٠	مكافآت عاملين مستحقة
٣,٠٢١,٧٢٤	٢,٨٧٦,٣٤٥	

## ١٣. رأس المال

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٧,٠٩٨,١٤٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	رأس المال المصرح به والمصدر: ٦,٢٨٠,٧٩٥ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠١٥ باعتماد مقترح مجلس الإدارة بشأن تعديل المادة رقم (٦) من النظام الأساسي بزيادة رأس المال من ٥٧,٠٩٨,١٤٠ إلى ٦٢,٨٠٧,٩٥٠ ريال قطري، وموزعه علي ٦,٢٨٠,٧٩٥ سهما، وقد قامت شركة قطر للايداع المركزي للأوراق المالية باتمام عملية رفع رأس مال الشركة بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥.

## ١٤. إحتياطي قانوني

يقتطع سنوياً عشرة في المائة من الأرباح الصافية تخصص لحساب الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف هذا الإقتطاع إذا بلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع، ولايجوز توزيع الإحتياطي القانوني على المساهمين إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥.

## ١٥. إحتياطي عام

تم أخذ الإحتياطي العام بناءً على إقتراح مجلس الإدارة وبموافقة الجمعية العامة.

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٦. أرباح مقترح توزيعها

قرّر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦، التوصية للجمعية العمومية في جلستها القادمة الموافقة على:

(أ) توزيع أرباح نقدية على المساهمين للعام ٢٠١٥ بواقع (١٥%) من رأس المال بواقع ١,٥ ريال قطري للسهم (٢٠١٤): بواقع ١٠% من رأس المال بواقع ١ ريال قطري للسهم).

(ب) توزيع أسهم مجانية على المساهمين للعام ٢٠١٤ بواقع (١٠%) من رأس المال.

١٧. الإيرادات

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢,٥١٧,٤٠٠	١٣,٢٨٤,٣٣٥	إيرادات عرض الأفلام
٣٤٦,٦٠٠	٦١٧,٦٠٠	إيرادات تأجير أفلام
٧٨,٦٢٥	٤٥,٥٠٠	إيرادات الإعلان بدور العرض
٧٧٢,٥٧٣	٩٥٥,٧١٣	إيرادات الكافتريات
١٣,٧١٥,١٩٨	١٤,٩٠٣,١٤٨	

١٨. التكاليف المباشرة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٩,١٦٣,٦٥١	٧,٦٨٠,٧١٨	حصص الموزعين ومصاريف الأفلام
٥,٣٤٦,٨٠٦	٦,٢٠٥,٤٦٤	مصاريف دور العرض
١٤,٥١٠,٤٥٧	١٣,٨٨٦,١٨٢	

١٩. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٨٦١,٧٦٣	٢,٢٠٣,١٦١	رواتب وأجور ومكافآت العاملين
٧٤,٠١٠	٦٣,٠٢٢	هاتف وفاكس
٣٥,٤٠٦	٣٥,٤٦٠	صيانة
٤١٨,٩٩٨	٣٢٠,٦٦٢	أتعاب مهنية ورسوم حكومية
٥٦٤,٠٠٠	٧١٤,٠٠٠	بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة
٩٦,١٣١	١٩٦,١٣٦	إعلانات
١٤٤,٠٣٢	١٤٢,٠٣٢	مصاريف سفر
١٧١,٨٨٩	١٦٢,٧٨٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠١٦,٠١١	٥٦٩,٥٢٦	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٠,٠٠٠	--	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٤٧,٩٦٣	١٥٢,٥٠٠	خسائر تدني ممتلكات ومعدات
١,٠٧٧,١١٨	٢٦٠,٦٩٦	متنوعة
٥,٩٠٧,٣٢١	٤,٨١٩,٩٧٥	

تم تكوين مخصص لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع ٥٦٩,٥٢٦ ريال قطري، تخضع هذه المكافأة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية العادية للشركة.

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠. إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٩٦	٨٠٣	فوائد بنكية
٣٠٧,٠٤٤	٣٢٨,٠٥٤	إيرادات / مصاريف متنوعة، صافي
٣٠٧,٨٤٠	٣٢٨,٨٥٧	

٢١. العائد على السهم

يتم احتساب العائد على السهم الواحد بتقسيم صافي ربح السنة القابل للتوزيع على المساهمين على متوسط عدد الأسهم المصدرة خلال السنة.

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢,٣٣٢,٧٢٦	١٤,٣٣٣,٩٩٠	صافي ربح السنة
٦,٢٨٠,٧٩٥	٦,٢٨٠,٧٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١.٩٦	٢.٢٨	العائد الأساسي / المعدل على السهم

٢٢. مخصص دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية

خلال السنة وبناء على القانون رقم (١٣) الصادر في سنة ٢٠٠٨، قامت الشركة بأخذ مخصص دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية بما يعادل ٢,٥% من صافي ربح الشركة وذلك لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية.

٢٣. مكافآت الإدارة

إن تفاصيل مكافآت الإدارة العليا للشركة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٩٦,٠٠٠	٦٧٢,٠٠٠	المدراء الرئيسيين
١,٥٨٠,٠١١	١,١٠٩,٥٢٦	أعضاء مجلس الإدارة
٢,١٧٦,٠١١	١,٧٨١,٥٢٦	

٢٤. الإلتزامات الطارئة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
--	٤٨٩,٣٠٠	سندات ضمان حسن تنفيذ أعمال
٥٨٩,٣٠٠	٦٨٩,٣٠٠	خطابات ضمان
٥٨٩,٣٠٠	١,١٧٨,٦٠٠	الأجمالي



٢٧, إدارة المخاطر المالية (تتمة)

**مخاطر السوق**

تخضع الشركة لمخاطر السوق المتعلقة بالإستثمارات المتوفرة للبيع.

إن ١٠% زيادة أو نقص في قيمة السوق لمحفظه الشركة في الإستثمارات المتوفرة للبيع يتوقع أن تكون بالزيادة أو النقص في حدود ٣,٨٨٠,٠٤٧ ريال قطري في الموجودات وفي حقوق الملكية.

**مخاطر السيولة**

وتتمثل في مخاطر التمويل وذلك في حالة مواجهة الشركة مشاكل في النقد لتغطية التزاماتها المتعلقة بنشاطاتها الإعتيادية عند استحقاقها, كما تؤكد الإدارة بناءً على طبيعة العمليات أن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ضئيل حيث أن كل الإلتزامات المالية تستحق خلال السنة.

**مخاطر معدل الفائدة**

تستثمر الشركة من خلال ودائع لأجل وحسابات التوفير والقروض الممنوحة من البنوك والتي هي عرضة لمخاطر أسعار الفائدة, مخاطر أسعار الفائدة للشركة هي مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق, علماً بأنه في رأي الشركة أن تعرضها لمثل هذه المخاطر ضئيل, وذلك لأن معظم إستثمارات الشركة والقروض تحمل سعر فائدة ثابت.

٢٨. إدارة رأس المال

تدير الشركة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار والتي تضمن أفضل عائد على إستثمار رأسمالها.

إن هيكل رأس مال الشركة يتكون من حقوق الملكية التي تشمل رأس المال المصدر, الإحتياطي القانوني, الإحتياطي العام, إحتياطي القيمة العادلة والأرباح المدوّرة.