

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

فهرس

بيان	صفحة	
--	--	تقرير المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة
أ	١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
ب	٢	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
ج	٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
د	٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
هـ	٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
إيضاحات		
١٣ - ١	١٠ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تقرير المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر والمرفق لشركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام، (شركة مساهمة قطرية) ("الشركة")، الدوحة - دولة قطر، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكل من بيانات الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول كافة الأمور الهامة التي قد يبينها التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

استنتاج

بناءً على مراجعتنا فإنه لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كما تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من قبل مدقق حسابات آخر، وكانت تقاريره المؤرخة في ٣١ يوليو ٢٠١٦ و ٢٢ يناير ٢٠١٧ على التوالي غير معدلة حولهما.

طلال أبو غزالة وشركاه

حازم أحمد الشرحي، CPA

(سجل مراقبي حسابات رقم ١١٩)

الدوحة في ١٩ يوليو ٢٠١٧

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي المختصر (مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٠,١٤١,٧٤٤	٨٨,٩١٧,٦٣٤	- ٤ -	ممتلكات استثمارية
٣٩,٢٥٠,٧٩٦	٣٣,٩٧١,٦٧٥	- ٥ -	موجودات مالية متاحة للبيع
٥,٦٤٣,٥٠٧	٥,٥٥٦,٥٨٥	- ٦ -	ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٥,٠٣٦,٠٤٧	١٢٨,٤٤٥,٨٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٦١٠,٩٠٣	٢٤,٠٩٥,٩٧٠		النقد والنقد المعادل
٢,٧٠٧,٠١٣	٣,١٧٢,٣٣٨	- ٧ -	ذمم مدينة وأوراق قبض
٩٠٦,٥٦٤	٣,٧٤٠,٨٩٨	- ٨ -	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٧,٨٧٧	١٦١,٤٣٨		مخزون
٢٩,٤١٢,٣٥٧	٣١,١٧٠,٦٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٦٤,٤٤٨,٤٠٤	١٥٩,٦١٦,٥٣٨		مجموع الموجودات
=====	=====		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠		رأس المال
٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠		احتياطي قانوني
٢,٦٦٣,١٥٢	٢,٦٦٣,١٥٢		احتياطي عام
١٥,٤٨٧,٨٨٢	١٠,٠٥٨,٨٩٧		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١٦,٨٥٠,٩٤٣	١٦,٢٨٢,٤٥٠		أرباح مرحلة
١٣٥,٨٠٢,٥٥٧	١٢٩,٨٠٥,٠٧٩		مجموع حقوق الملكية - بيان د
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٣٠٠,٣٨٠	٢,٢٣٣,١٨٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٤,٣٤٧,٠٨٧	٤,٥٩٨,٤٨٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		قرض لأجل
٦,٩٩٨,٣٨٠	٧,٩٧٩,٧٨٧		توزيعات أرباح مستحقة
٢٦,٣٤٥,٤٦٧	٢٧,٥٧٨,٢٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨,٦٤٥,٨٤٧	٢٩,٨١١,٤٥٩		مجموع المطلوبات
١٦٤,٤٤٨,٤٠٤	١٥٩,٦١٦,٥٣٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====		

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧ وتم توقيعها نيابة عن المجلس من قبل:

السيد/ محمد علي جمعة السليطي
نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد/ أحمد عبد الرحمن فخرو
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإيضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
	(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)
الإيرادات	٤,٣٧٤,٤٣٤	٥,٢١٠,٥٧٧
تكلفة الإيرادات	(٥,٠١٣,٤٩٣)	(٥,٤٩٥,٠٤٧)
مجمّل (الخسارة)	(٦٣٩,٠٥٩)	(٢٨٤,٤٧٠)
إيرادات أخرى	١٠٣,٨٨٩	١١٧,٤٤٨
مصاريّف عمومية وإدارية	(٢,٢٤١,٧٨٦)	(١,٩١٣,٠٨٩)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وممتلكات استثمارية	(١,٨٢٥,٤٢٣)	(٢,٢٤٩,٥٨٤)
صافي إيرادات إيجار ممتلكات استثمارية	٨,٨٩٩,٩٤٨	١٠,٢١٠,٥٢٨
إيرادات توزيعات أرباح	١,٤١٤,٧٣٣	١,٥٠٢,٨٧٧
ربح الفترة - بيان ج، د، هـ	٥,٧١٢,٣٠٢	٧,٣٨٣,٧١٠
العائد على السهم العائد الأساسي / المعدل للسهم الواحد (ريال قطري)	٠,٩١	١,١٨
- ١٠ -	=====	=====

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)
٧,٣٨٣,٧١٠	٥,٧١٢,٣٠٢
(٣,٢٩٠,٢٢٣)	(٥,٤٢٨,٩٨٥)
٤,٠٩٣,٤٨٧	٢٨٣,٣١٧

ربح الفترة - بيان ب

الدخل الشامل الآخر:

بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة:

صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية
المتاحة للبيع - بيان د

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان د

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	احتياطي القيمة العادلة للموجودات				احتياطي القيمة العادلة للمتاحة للبيع		أرباح مرحلة		المجموع (ريال قطري)
	رأس المال (ريال قطري)	احتياطي قانوني (ريال قطري)	احتياطي صام (ريال قطري)	المالية للمتاحة للبيع (ريال قطري)	المالية للمتاحة للبيع (ريال قطري)	أرباح مرحلة (ريال قطري)	المجموع (ريال قطري)		
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٢,٦٦٣,١٥٢	١٠,٧١٣,٢٧٥	--	٢٢,٠٨١,٨٦٥	١٣٦,٢٥٨,٨٧٢		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	--	--	--	--	(٣,٢٩٠,٢٢٣)	٧,٣٨٣,٧١٠	٧,٣٨٣,٧١٠		
ربح الفترة - بيان ب	--	--	--	--	--	--	--		
صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات	--	--	--	--	(٣,٢٩٠,٢٢٣)	--	(٣,٢٩٠,٢٢٣)		
المالية المتاحة للبيع - بيان ج	--	--	--	--	--	--	--		
توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٥	--	--	--	--	--	--	--		
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٢,٦٦٣,١٥٢	٧,٤٢٣,٠٥٢	--	٢٠,٠٤٤,٣٨٢	١٣٠,٩٣١,١٦٦		
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٢,٦٦٣,١٥٢	١٥,٤٨٧,٨٨٢	--	١٦,٨٥٠,٩٤٣	١٣٥,٨٠٢,٥٥٧		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان أ	--	--	--	--	--	٥,٧١٢,٣٠٢	٥,٧١٢,٣٠٢		
ربح الفترة - بيان ب	--	--	--	--	--	--	--		
صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات	--	--	--	--	--	--	--		
المالية المتاحة للبيع - بيان ج	--	--	--	--	--	--	--		
توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٦	--	--	--	--	--	--	--		
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - بيان أ	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٢,٦٦٣,١٥٢	١٠,٠٥٨,٨٩٧	(٥,٤٢٨,٩٨٥)	١٦,٢٨٠,٧٩٥	١٢٩,٨٠٥,٠٧٩		

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٧,٣٨٣,٧١٠	٥,٧١٢,٣٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة - بيان ب
		تعديلات لـ
٢,٢٤٩,٥٨٤	١,٨٢٥,٤٢٣	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات وممتلكات استثمارية
١٢٠,٧٤٩	(٦٧,١٩١)	صافي التغير في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٧٥٤,٠٤٣	٧,٤٧٠,٥٣٤	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٦٠,٢٣٨)	(٤٦٥,٣٢٥)	- ذمم مدينة وأوراق قبض
(٨٣,١٩٢)	(٢,٨٣٤,٣٣٤)	- مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٦,٧٦٦)	٢٦,٤٣٩	- مخزون
(٢,٧٥٦,٥٨٩)	٢٥١,٣٩٦	- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٨,٢٧٤,١٨٨)	(٥,٢٩٩,٣٨٨)	- توزيعات أرباح مستحقة
(١,٧٨٦,٩٣٠)	(٨٥٠,٦٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥١٥,٣٤٢)	(٣٩٠,١١٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٢٤,٢٧٢)	إضافات ممتلكات استثمارية
(١٨٨,٤٠٢)	(١٤٩,٨٦٤)	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(٧٠٣,٧٤٤)	(٦٦٤,٢٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٩٠,٦٧٤)	(١,٥١٤,٩٣٣)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
٢٤,٨٨١,٠٨٥	٢٥,٦١٠,٩٠٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٢,٣٩٠,٤١١	٢٤,٠٩٥,٩٧٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١. معلومات عامة

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

- يتركز نشاط الشركة الأساسي في إنتاج وتوزيع الأفلام السينمائية، وإدارة دور السينما وكذلك مختلف الإعلانات التجارية والاستثمار في الأسهم والاستثمارات العقارية. في عام ٢٠١١ وافق مجلس الإدارة على خطة الاستحواذ 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 الاتفاقية الخاصة بخطة الاستحواذ على شركة قطر ميديا، وما تزال الإجراءات قائمة لتنفيذ هذا القرار بالشكل القانوني المناسب.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة والسياسات المحاسبية الهامة

أ- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. حيث يجب أن يتم الرجوع إلى البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عند قراءتها. بالإضافة إلى ذلك فإن النتائج المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تأثير التعديلات والتحسينات على المعايير التي حدثت في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه:

- المعايير والتفسيرات والتعديلات والتحسينات الجديدة الصادرة على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي لها تأثير على المبالغ المفصّل عنها و/أو على إيضاحات البيانات المالية:

المعايير المعدلة:

- معيار المحاسبة الدولي ٧: مبادرة الإفصاح
- معيار المحاسبة الدولي ١٢: الاعتراف بالموجودات مؤجلة الضريبة عن الخسائر غير المحققة

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٢: توضيح نطاق المعيار وذلك بتحديد متطلبات الإفصاح في المعيار

١ يناير ٢٠١٧

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات والتحسينات السنوية المبينة أعلاه مطبقة من قبل المنشأة، عند ضرورة استخدامها، وليس لها أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية والمركز المالي والأداء المالي للمنشأة بتاريخ التقرير.

إن المعايير الجديدة وتفسيراتها وتعديلاتها وتحسيناتها قد صدرت ولكنها لم تطبق حيث تنوي الإدارة تطبيق هذه المعايير عند نفاذها.

المعايير الجديدة:

- ١ يناير ٢٠١٨ ■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩: الأدوات المالية
- ١ يناير ٢٠١٨ ■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥: إيرادات عقود العملاء
- ١ يناير ٢٠١٩ ■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦: عقود الإيجار

المعايير المعدلة:

- ١ يناير ٢٠١٨ ■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٢: تصنيف وقياس مدفوعات المعاملات القائمة على أساس الأسهم
- تأجيل تحديده ■ معيار المحاسبة الدولي ٢٨ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠: الموجودات المباعة أو الممنوحة بين المستثمر والمنشآت الزميلة أو المشاريع المشتركة
- ١ يناير ٢٠١٨ ■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥: توضيحات للمعيار: الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
- ١ يناير ٢٠١٨ ■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٤: تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ (الأدوات المالية) مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٤ (عقود التأمين)
- ١ يناير ٢٠١٨ ■ معيار المحاسبة الدولي ٤٠: تحويل الممتلكات الاستثمارية

التفسيرات الجديدة أو المعدلة:

- ١ يناير ٢٠١٨ ■ تفسير لجنة معايير التقارير ٢٢: المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

- ١ يناير ٢٠١٨ ■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١: حذف بعض فقرات الاستثناءات قصيرة الأجل وذلك لانقضاء الحاجة منها
- ١ يناير ٢٠١٨ ■ معيار المحاسبة الدولي ٢٨: توضيح كيفية تحديد قياس القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للاستثمارات في المنشآت الزميلة أو المشاريع المشتركة

ج- القرارات المحاسبية العامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، يطلب من الإدارة أخذ القرارات وعمل التقديرات والافتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. تستند التقديرات والافتراضات إلى الخبرة التاريخية وغيرها من العوامل التي تعتبر ذات صلة، حيث قد تختلف النتائج الفعلية لهذه الافتراضات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التي تقوم عليها على أساس مستمر، ويتم الاعتراف بالتغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على هذه الفترة، أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على حد سواء الفترات الحالية أو المستقبلية.

د - إدارة المخاطر المالية

إن إدارة المخاطر المالية للشركة تتفق مع ما تم ذكره في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣. تقارير قطاعات

إن الشركة منظمة في قطاعي أعمال وهما عرض وتوزيع الأفلام السينمائية والاستثمارات. من الناحية الجغرافية فإن كامل العمليات التشغيلية للشركة تتركز في دولة قطر.

٤. ممتلكات استثمارية

أ- كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	التكلفة
١١١,٩٢٩,١٨٥	١١١,٩٢٩,١٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	١٢٤,٢٧٢	إضافات خلال الفترة / السنة
١١١,٩٢٩,١٨٥	١١٢,٠٥٣,٤٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
١٨,٢٦٥,٢٧٦	٢١,٧٨٧,٤٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٥٢٢,١٦٥	١,٣٤٨,٣٨٢	المحمل خلال الفترة / السنة
٢١,٧٨٧,٤٤١	٢٣,١٣٥,٨٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٠,١٤١,٧٤٤	٨٨,٩١٧,٦٣٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة - بيان أ
=====	=====	

ب- تتضمن الممتلكات الاستثمارية عقار بتكلفة ٩٧,٤٩٥,٨٦٧ ريال قطري مرهون مقابل قرض. وفقاً لتقديرات الإدارة، فإن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ أعلى من قيمتها الدفترية.

٥. موجودات مالية متاحة للبيع

تمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع استثمارات في أسهم شركات مدرجة في بورصة قطر. يتم تحديد القيمة العادلة للأسهم المدرجة بالرجوع إلى الأسعار الصادرة من بورصة قطر.

كانت الحركة على الموجودات المالية المتاحة للبيع خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٣٨,٨٠٠,٤٧٠	٣٩,٢٥٠,٧٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨٨,٤٠٠	١٤٩,٨٦٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٦١,٩٢٦	(٥,٤٢٨,٩٨٥)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للفترة / السنة
٣٩,٢٥٠,٧٩٦	٣٣,٩٧١,٦٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان أ
=====	=====	

٦. ممتلكات وآلات ومعدات
كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	التكلفة
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٣٨,٧٧٢,٧٧٣	٤٠,٠١٨,٨١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٢٤٦,٠٤٢	٣٩٠,١١٩	إضافات خلال الفترة / السنة
٤٠,٠١٨,٨١٥	٤٠,٤٠٨,٩٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٣,٤١٩,٣٦٢	٣٤,٣٧٥,٣٠٨	الاستهلاك المتراكم
٩٥٥,٩٤٦	٤٧٧,٠٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٤,٣٧٥,٣٠٨	٣٤,٨٥٢,٣٤٩	المحمل خلال الفترة / السنة
٥,٦٤٣,٥٠٧	٥,٥٥٦,٥٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
=====	=====	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة - بيان أ

٧. ذمم مدينة وأوراق قبض
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	ذمم مدينة
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١,١١١,١٨٠	١,٨٧٧,٢٧٠	أوراق قبض - إيضاح ٧ (ب)
٢,٤٥٧,١٣٣	٢,١٩٩,١٥١	المجموع
٣,٥٦٨,٣١٣	٤,٠٧٦,٤٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨٦١,٣٠٠)	(٩٠٤,٠٨٣)	الصافي - بيان أ
٢,٧٠٧,٠١٣	٣,١٧٢,٣٣٨	
=====	=====	

ب- تتمثل أوراق القبض في الشيكات المقدمة والخاصة بتأجير الممتلكات العقارية المملوكة للشركة.

٨. مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)	
١,٨٠٦,٥٨٩	--	دفعات مقدمة لموردين - إيضاح ٨ (ب)
١,٠٤٠,٦٢٥	--	اكتتاب في موجودات مالية متاحة للبيع
٥٤٨,٣٢٤	٥٤٨,٣٢٤	تأمينات لدى الغير
٢٧٠,٢٢٩	٣٣٨,١٣٠	ذمم موظفين
٧٥,١٣١	٢٠,١١٠	أخرى
٣,٧٤٠,٨٩٨	٩٠٦,٥٦٤	المجموع - بيان أ
=====	=====	

ب- تتضمن الدفعات المقدمة للموردين بمبلغ ١,٧٨١,٥٨٩ ريال قطري في توريد أجهزة وأثاث لإحدى الممتلكات الاستثمارية في منطقة مشيرب.

٩. الإيرادات يتألف هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٤,٧٢٤,٠٤٥	٤,٠٢٨,٨٠٠	إيرادات عرض أفلام
٤٨٦,٥٣٢	٣٤٥,٦٣٤	إيرادات تأجير أفلام وأخرى
٥,٢١٠,٥٧٧	٤,٣٧٤,٤٣٤	المجموع - بيان ب
=====	=====	

١٠. العائد على السهم

يحتسب العائد على السهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٧,٣٨٣,٧١٠	٥,٧١٢,٣٠٢	الربح المنسوب إلى مساهمي الشركة العاديين (ريال قطري)
=====	=====	
٦,٢٨٠,٧٩٥	٦,٢٨٠,٧٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
=====	=====	
١,١٨	٠,٩١	العائد الأساسي / المعدل للسهم الواحد (ريال قطري) - بيان ب
=====	=====	

١١. توزيعات أرباح

قررت الإدارة في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية العادية الذي عقد في ١٢ فبراير ٢٠١٧، توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال بقيمة ٦,٢٨٠,٧٩٥ ريال قطري وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٢. معاملات مع الإدارة العليا

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بدفع مبلغ ٣٠٦,٠٠٠ ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٩٤,٠٠٠ ريال قطري) لأعضاء لجان مجلس الإدارة.

١٣. عام

- تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وتم تقريب المبالغ الظاهرة في المعلومات المالية المرحلية المختصرة إلى أقرب ريال قطري.

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.