

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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

فهرس

صفحة	بيان
--	--
١	أ
٢	ب
٣	ج
٤	د
٥	هـ
٢٨ - ٦	إيضاحات
٣٤ - ١	

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠٦١٨٠١٣٥١

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى:

السادة / المساهمين المحترمين
شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (شركة مساهمة قطرية) الدوحة - دولة قطر، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وبيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات البيانات المالية والتي تشمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة، الدوحة - دولة قطر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" وتبعاً لمتطلبات السلوك الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق على البيانات المالية في دولة قطر. بالإضافة إلى أننا أوفينا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ولمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين. بإعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية لشركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (شركة مساهمة قطرية) وذلك للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من خلال مدقق حسابات آخر وكان تقريره المؤرخ في ٢٢ يناير ٢٠١٧ غير متحفظ حول البيانات المالية.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. وقد تم التعامل مع هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها ولا نبدي رأياً منفصلاً عن هذه الأمور وقد تم تحديد أمور التدقيق الرئيسية أدناه في تقريرنا.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين (يتبع ...)

خطوات التدقيق المتبعة للأمور الهامة حول أعمال التدقيق	أمور التدقيق الرئيسية
تتضمن إجراءاتنا والمتعلقة بتقييم الممتلكات الاستثمارية دون الحصر على ما يلي:	تقييم الممتلكات الاستثمارية
<ul style="list-style-type: none"> • تقييم موضوعية واستقلالية وخبرة المقيم الخارجي والمكلف من قبل الإدارة. • فحص دقة واكتمال المدخلات المستخدمة من قبل الخبير العقاري. • تقييم مدى ملائمة الافتراضات والطرق المستخدمة من قبل المقيم من خلال مقارنتها بالسنوات السابقة والممارسات المتبعة بالسوق. • بناءً على خبرتنا في القطاع العقاري قمنا بتقييم مدى ملائمة التقديرات الهامة والمستخدم من قبل المقيم. • إن دقة واكتمالية تقييم الممتلكات الاستثمارية مفصح عنه في إيضاح (٧) في البيانات المالية. • القيام بالتحقق حول موضوعية التفاصيل وذلك لضمان التأكيدات المالية المتعلقة بالممتلكات الاستثمارية. 	<p>تتضمن الممتلكات الاستثمارية للشركة الأراضي والمباني وتحسيناتها والمفصح عنها في إيضاح (٧) في البيانات المالية. وتقوم الشركة بتسجيل ممتلكاتها الاستثمارية بالتكلفة، وقد تم التأكد من قبل الإدارة بأن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية ليست أقل من صافي القيمة الدفترية. تم تحديد القيمة العادلة من قبل مقيم عقاري خارجي والمكلف من قبل الإدارة. تم تقدير التقييم بناءً على عدة مؤشرات كتقدير الإيرادات الإيجارية، معدلات الإشغال، المؤشرات السوقية ونسبة الخصم وأيضاً فإن القيمة العادلة ككل للسنة الحالية انخفضت مقارنة مع العام السابق. ولذلك فإن الإدارة افترضت عدم وجود دليل يهدف لأي مؤشر لانخفاض القيمة.</p> <p>تم تحديد الممتلكات الاستثمارية كأمر تدقيق رئيسي وذلك لأنها تمثل ما نسبته ٥٧% من مجموع موجودات الشركة، وإن تقييمها يعتمد على عدة افتراضات رئيسية تتطلب حكم من قبل الإدارة بشكل مؤثر وذلك لتقييم القيمة القابلة للاسترداد.</p>

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. وتشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠١٧ "التقرير السنوي" ولكنها لا تشمل البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. نتوقع الحصول على التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير التدقيق.

إن رأينا في البيانات المالية لا يشمل المعلومات الأخرى ولا نبدي بأي شكل عن تأكيد الإستنتاج حولها.

تشتمل مسؤوليتنا فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية في الإطلاع على المعلومات الأخرى والمحددة أعلاه عندما تصبح متاحة وللقيام بذلك سنأخذ في إعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو تبين أن المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق تظهر أخطاء جوهريّة.

إذا إستنتجنا عند الإطلاع على التقرير السنوي وجود أخطاء جوهريّة فإنه يتعين علينا التواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق بتلك الأمور.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين (يتبع ...)

مسؤوليات مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية، يكون مجلس الإدارة المسؤول عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية والإفصاح عندما ينطبق ذلك على الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، فيما عدا وجود نية لدى مجلس الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول ما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقبي الحسابات الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أية أخطاء جوهرية إن وجدت. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الغش أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءاً كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس رأينا. إن عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل مجلس الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هنالك شكوكاً جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول مقدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا وجود شكوكاً جوهرية فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير مراقبي الحسابات إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراقبي الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.
- تقييم العرض العام للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع مجلس الإدارة فيما يتعلق بالأمور الأخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أوجه القصور المهمة في أنظمة الرقابة الداخلية التي تم تحديدها أثناء التدقيق.

كما نقوم بتزويد مجلس الإدارة ببيان التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية والمتعلقة باستقلاليتنا والتواصل معهم فيما يتعلق بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات العلاقة متى كان ذلك ممكناً.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين (يتبع ...)

بناءً على الأمور التي تم التواصل بشأنها مع مجلس الإدارة نقوم بتحديد تلك الأمور التي لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية والتي تعتبر أمور تدقيق رئيسية، نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو لائحة دون الإفصاح العلني عنها أو عند حالات نادرة جداً، نقرر عدم الإبلاغ عنها في تقريرنا وذلك بسبب عواقب سلبية قد تترتب على الإفصاح قد تفوق المنفعة العامة في حال ذكرها.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

ونؤكد أيضاً في رأينا أن شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (شركة مساهمة قطرية) الدوحة - دولة قطر، تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري جرد البضاعة وفقاً للأصول، وأن البيانات المالية تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥. وبإستثناء ما هو مذكور في إيضاح (٢٩)، فقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقتنا، وحسب علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكورة أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

طلال أبوغزاله وشركاه

حازم أحمد السرخي ، CPA
(سجل مراقبي الحسابات رقم ١١٩)

مرخص من هيئة قطر للأسواق المالية
سجل المدققين الخارجيين رقم (١٢٠١٥٢)

الدوحة في ٢٠ مارس ٢٠١٨

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

بيان أ

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
(ريال قطري)	(ريال قطري)		
٤,٩٥٩,٥١٥	٤,٠٧٦,٣٢٣	- ٥ -	الموجودات
١٧٤,١٤٤	٤٩٧,٦٩٥	- ٦ -	الموجودات غير المتداولة
٩٠,٦٥١,٥٩٢	٩١,٥٢٥,٠٤٥	- ٧ -	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩,٢٥٠,٧٩٦	٣٤,٠٢٧,٤٨٥	- ٨ -	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٣٥,٠٣٦,٠٤٧	١٣٠,١٢٦,٥٤٨		ممتلكات إستثمارية
			موجودات مالية متاحة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨٧,٨٧٧	١٣٩,٩٦٤	- ٩ -	الموجودات المتداولة
١,٠٩٤,٣٥٦	١,٠٣٩,٩٠٨	- ١٠ -	المخزون
١,٠٢٣,٨١٥	١,٤١٧,٥٩١	- ١١ -	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٥٧,١٣٣	١,٨٥١,٦٢٢	- ١٢ -	ذمم مدينة
٢٥,٦٥١,٣٢٥	٢٦,٨٧٩,٧٠٧	- ١٣ -	أوراق قبض
٣٠,٤١٤,٥٠٦	٣١,٣٢٨,٧٩٢		النقد والنقد المعادل
١٦٥,٤٥٠,٥٥٣	١٦١,٤٥٥,٣٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	- ١٤ -	حقوق المساهمين
٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	- ١٥ -	رأس المال
٢,٦٦٣,١٥٢	٢,٦٦٣,١٥٢		احتياطي قانوني
١٥,٤٨٧,٨٨٢	١٠,٧٧٠,١٨٣	- ١٦ -	احتياطي عام
١٦,٨٥٠,٩٤٣	١٨,١٩٠,٨٥٣	- ١٧ -	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١٣٥,٨٠٢,٥٥٧	١٣٢,٤٢٤,٧٦٨		الأرباح المرحلة
			مجموع حقوق المساهمين - بيان د
٢,٣٠٠,٣٨٠	١,٩٠٥,١٠٦	- ١٨ -	المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٩٩٨,٣٨٠	٧,٠٥١,٤٧٦		المطلوبات المتداولة
٣,١٤٥,٧٧١	٢,٨٠٥,٨٣٨		توزيعات أرباح مستحقة
١,٢٢٤,٧٠١	١,٢٩٣,٠٧٨	- ١٩ -	إيجارات مستلمة مقدماً
٩٧٨,٧٦٤	٩٧٥,٠٧٤	- ٢٠ -	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	- ٢١ -	ذمم دائنة
٢٧,٣٤٧,٦١٦	٢٧,١٢٥,٤٦٦		قرض قصير الأجل
٢٩,٦٤٧,٩٩٦	٢٩,٠٣٠,٥٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦٥,٤٥٠,٥٥٣	١٦١,٤٥٥,٣٤٠		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٨ وتم اعتمادها نيابة عن المجلس من قبل:

السيد/ علي إسحاق آل إسحاق
المدير التنفيذي والعضو المنتدب

السيد/ محمد علي السليطي
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ب

بيان الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١٠,٢٦٦,٢٩١	٨,٦٤٤,٦٤٦	- ٢٢ - إيرادات السينما
(١١,١٤٦,٥٨٥)	(٩,٧٤٨,٥٣١)	- ٢٣ - التكاليف التشغيلية للسينما
(٨٨٠,٢٩٤)	(١,١٠٣,٨٨٥)	مجم (الخسارة)
١٧,٤٠٤,٥٤٤	١٧,١٥١,٣١٥	- ٢٤ - صافي إيرادات النشاط العقاري
١,٥٠٢,٨٧٧	١,٤١٤,٧٣٣	إيرادات توزيعات أرباح نقدية لموجودات مالية متاحة للبيع
٢٢٢,٦٩٤	٨٧٠,٤٤٧	- ٢٥ - إيرادات أخرى
(٤,٥١٢,٦٨١)	(١,٦٩٦,١٠١)	خسائر إنخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
(٤,٠٥٥,١٦٥)	(٤,٠٧٦,٧٣٧)	- ٢٦ - المصاريف الإدارية والعمومية
(٩٠٦,١٥٠)	(٩٦٠,٩٨٦)	تكاليف التمويل
(١,٧٩٣,٤٩٣)	(٩٥٧,٨٨٦)	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٦٨٤,٦١٨)	(٢,٨٢٤,٧٩٢)	إستهلاك ممتلكات استثمارية
٤,٢٩٧,٧١٤	٧,٨١٦,١٠٨	ربح السنة - بيان ج، د، هـ
٠,٦٨	١,٢٤	- ٢٧ - العائد على السهم
=====	=====	العائد الأساسي للسهم الواحد
٠,٦٨	١,٢٤	- ٢٧ - العائد المخفض للسهم الواحد
=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٤,٢٩٧,٧١٤	٧,٨١٦,١٠٨	ربح السنة - بيان ب
		بيان الدخل الشامل الآخر:
		بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة:
٤,٧٧٤,٦٠٧	(٤,٧١٧,٦٩٩)	- ١٦ - صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
٤,٧٧٤,٦٠٧	(٤,٧١٧,٦٩٩)	(خسارة) ربح الدخل الشامل الآخر للسنة - بيان د
٩,٠٧٢,٣٢١	٣,٠٩٨,٤٠٩	إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان د
=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة قطر للاستثمار وتوزيع الأوقاف
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان د	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع					
	مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المرحلة (ريال قطري)	احتياطي علم	احتياطي قانوني	رأس المال	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع (ريال قطري)
٤,٢٩٧,٧١٤	٢٢,٠٨١,٨٦٥	١٠,٧١٣,٢٧٥	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٤,٢٩٧,٧١٤
٤,٧٧٤,٦٠٧	--	٤,٧٧٤,٦٠٧	--	--	--	٤,٧٧٤,٦٠٧
٩,٠٧٢,٣٢١	٤,٢٩٧,٧١٤	٤,٧٧٤,٦٠٧	--	--	--	٩,٠٧٢,٣٢١
(١٠٧,٤٤٣)	(١٠٧,٤٤٣)	--	--	--	--	(١٠٧,٤٤٣)
(٩,٤٢١,١٩٣)	(٩,٤٢١,١٩٣)	--	--	--	--	(٩,٤٢١,١٩٣)
١٣٥,٨٠٢,٥٥٧	١٦,٨٥٠,٩٤٣	١٥,٤٨٧,٨٨٢	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	١٣٥,٨٠٢,٥٥٧
٧,٨١٦,١٠٨	٧,٨١٦,١٠٨	--	--	--	--	٧,٨١٦,١٠٨
(٤,٧١٧,٦٩٩)	--	(٤,٧١٧,٦٩٩)	--	--	--	(٤,٧١٧,٦٩٩)
(٤,٧١٧,٦٩٩)	--	(٤,٧١٧,٦٩٩)	--	--	--	(٤,٧١٧,٦٩٩)
٣,٠٩٨,٤٠٩	٧,٨١٦,١٠٨	(٤,٧١٧,٦٩٩)	--	--	--	٣,٠٩٨,٤٠٩
(١٩٥,٤٠٣)	(١٩٥,٤٠٣)	--	--	--	--	(١٩٥,٤٠٣)
(١,٢٨٠,٧٩٥)	(١,٢٨٠,٧٩٥)	--	--	--	--	(١,٢٨٠,٧٩٥)
١٣٢,٤٢٤,٧٦٨	١٨,١٩٠,٨٥٣	١٠,٧٧٧,١٨٣	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	١٣٢,٤٢٤,٧٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
إجمالي الدخل الشامل للسنة
ربح السنة - بيان ب
الدخل الشامل الأخر
صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع -
إيضاح (١٦)

ربح الدخل الشامل الأخر للسنة - بيان ج
إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان ج
المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية - إيضاح (٢٨)
توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٥ - إيضاح (١٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان أ

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧
إجمالي الدخل الشامل للسنة
ربح السنة - بيان ب
الدخل الشامل الأخر
صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع -
إيضاح (١٦)
إيضاح (١٦)
فقدان الدخل الشامل الأخر للسنة - بيان ج
إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان ج
المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية - إيضاح (٢٨)
توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٦ - إيضاح (١٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ

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

بيان هـ

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٤,٢٩٧,٧١٤	٧,٨١٦,١٠٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة - بيان ب
		تعديلات لـ
١,٧٩٣,٤٩٣	٩٥٧,٨٨٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٦٨٤,٦١٨	٢,٨٢٤,٧٩٢	استهلاك ممتلكات استثمارية
٢٣٢,٥٤٤	١٣٦,١٢٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٦,١٥٠	٩٦٠,٩٨٦	تكاليف التمويل
--	(٢٥٨,١٢٨)	المعكوس من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٥٠٢,٨٧٧)	(١,٤١٤,٧٣٣)	(إيرادات) توزيعات أرباح نقدية من الموجودات المالية المتاحة للبيع
--	(٢٣٤,٤٤٥)	(أرباح) إستبعاد ممتلكات استثمارية
--	(٣٧٣,١٥٣)	المعكوس من الأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٥١٢,٦٨١	١,٦٩٦,١٠١	خسائر إنخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
١٢,٩٢٤,٣٢٣	١٢,١١١,٥٤٣	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		- المخزون
(١٣,١٨٩)	٤٧,٩١٣	- أرصدة مدينة أخرى
(٢٦,٦٥٤)	٥٤,٤٤٨	- ذمم مدينة
٨٠٠,٥٤٦	(٣٩٣,٧٧٦)	- أوراق قبض
(٥٧٣,٧٦٧)	٦٠٥,٥١١	- توزيعات أرباح مستحقة
(٣٧٨,١٢٣)	٥٣,٠٩٦	- إيجارات مستلمة مقدماً
١٣٣,٤٩٦	(٣٣٩,٩٣٣)	- أرصدة دائنة أخرى
(١,٧٥٩,٠٨٧)	١٨٤,٨٢١	- ذمم دائنة
٥,٩٧٦	(٣,٦٩٠)	
١١,١١٣,٥٢١	١٢,٣١٩,٩٣٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٤,٣٧٣)	(٢٧٣,٢٧٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٠٦,١٥٠)	(٨٩٩,٦٨٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
١٠,١٢٢,٩٩٨	١١,١٤٦,٩٧٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨١,٥٧٨)	(٧٤,٦٩٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,١٦٤,٤٦٤)	(٣٢٣,٥٥١)	إضافات لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
--	(٣,٦٩٨,٢٤٥)	شراء ممتلكات استثمارية
(١٨٨,٤٠٠)	(١,١٩٠,٤٨٩)	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
١,٥٠٢,٨٧٧	١,٤١٤,٧٣٣	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
--	٢٣٤,٤٤٥	المتحصل من إستبعاد ممتلكات استثمارية
٦٨,٤٣٥	(٣,٦٣٧,٨٠١)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩,٤٢١,١٩٣)	(٦,٢٨٠,٧٩٥)	توزيعات أرباح
(٩,٤٢١,١٩٣)	(٦,٢٨٠,٧٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٧٠,٢٤٠	١,٢٢٨,٣٨٢	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢٤,٨٨١,٠٨٥	٢٥,٦٥١,٣٢٥	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٢٥,٦٥١,٣٢٥	٢٦,٨٧٩,٧٠٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	- ١٣ -
		معلومات إضافية لبيان التدفقات النقدية
		حركات غير نقدية
		المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية محولة من الأرباح
١٠٧,٤٤٣	١٩٥,٤٠٣	المرحلة إلى أرصدة دائنة أخرى
١,٤٤٦,١٦٤	--	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- معلومات عامة

- شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق.)، تأسست بتاريخ ٢٤ فبراير ١٩٧٠ تحت سجل تجاري رقم (٣٠) كشركة مساهمة قطرية بمرسوم أميري رقم (٣) لسنة ١٩٧٠.

- تزاول الشركة نشاطها في توزيع أفلام سينمائية وأفلام الفيديو، تجارة الأفلام السينمائية والبرامج التلفزيونية وتأجيرها، الإعلانات الخارجية، التجارة في الأدوات اللازمة لتشغيل السينما وأجهزة العرض، وأيضاً فإنها تمارس نشاط الإستثمار في الأسهم والسندات والأموال والإستثمار العقاري.

٢- أسس إعداد وتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة المعدلة

أ. بيان الالتزام بالنظم

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥.

ب. أسس القياس

تم إعداد البيانات المالية من السجلات المحاسبية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء إعادة تقييم بعض الموجودات غير المتداولة والأدوات المالية، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ج. عملة العرض

تم عرض البيانات المالية بالريال القطري وهي العملة الوظيفية للشركة وقد تم تقريب كافة المبالغ والقيم لأقرب ريال قطري إلا ما تم الإشارة إليه.

د. استخدام التقديرات والأحكام

تم إدراج المعلومات حول التقديرات الهامة والأحكام الضرورية لتطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير كبير على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية في الإيضاح رقم (٤).

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية تتطابق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ باستثناء تأثير تطبيق المعايير والتعديلات والتحسينات السنوية إعتباراً من السنة الحالية، وهي كما يلي:

- التعديلات على المعايير والتي تنطبق على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في/أو بعد ١ يناير ٢٠١٧:

- معيار المحاسبة الدولي ٧: مبادرات الإفصاح: إن التعديلات تتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدم البيانات المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناشئة من النشاطات المالية والتي تتضمن التغيرات النقدية وغير النقدية. إن التعديلات تطبق لاحقاً.
- معيار المحاسبة الدولي ١٢: الإعراف بموجودات الضريبة المؤجلة عن الخسائر غير المحققة. إن التعديلات تطبق بأثر رجعي في حال أنها تنطبق على المنشأة.

- التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تنطبق على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في/أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.

■ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٢: الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى (توضيح نطاق المعيار) إن التعديلات توضح ما هو مذكور في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٢ وذلك لعدم تقديم ملخص للمعلومات المالية للحصص في الشركات التابعة، الزميلة والمشاريع المشتركة والتي صنفت كمحتفظ بها للبيع وهو الإمتياز الوحيد لمتطلبات الإفصاح عن الحصص في المعيار. إن التعديلات تطبق بأثر رجعي في حال أنها تنطبق على المنشأة.

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

و. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة والتي لم تطبق: إن المعايير الجديدة وتفسيراتها وتعديلاتها قد صدرت ولكنها لم تطبق حيث تنوي الإدارة تطبيق هذه المعايير عند نفاذها.

المعايير الجديدة

تاريخ النفاذ

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

تاريخ النفاذ

١ يناير ٢٠١٨ ■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٢: تصنيف وقياس مدفوعات المعاملات القائمة على أساس الأسهم

تأجيل تحديده

١ يناير ٢٠١٨ ■ معيار المحاسبة الدولي ٢٨ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠: الموجودات المباعة أو المنوحة 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

تاريخ النفاذ

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

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

تاريخ النفاذ

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة

أ. الممتلكات والآلات والمعدات

الاعتراف والقياس

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة الناتجة عن الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة المصروفات المباشرة وتكاليف الاقتراض المتعلقة باقتناء الموجودات. وتتضمن تكلفة الموجودات المنشأة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وتكاليف الاقتراض وأية تكاليف مباشرة أخرى حتى تصبح الموجودات جاهزة للإستخدام المطلوب منها.

يتم تحديد أرباح وخسائر استبعاد أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة المتحصل من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات، ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الأصل ضمن المصاريف أو الإيرادات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة. عندما يتم بيع الموجودات المعاد تقييمها، يتم تحويل المبالغ ذات الصلة المسجلة باحتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة.

الاستهلاك

تم تحميل استهلاك كافة الممتلكات والآلات والمعدات على الأرباح والخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على تلك الممتلكات والآلات والمعدات عن طريق توزيعها على الأعمار الإنتاجية كالتالي:

مياني وتحسيناتها	٤٠ سنة
سيارات	٥ سنوات
أثاث ومفروشات	٥ سنوات
آلات ومعدات	٦،٦٦٧ سنة

التكاليف اللاحقة

يتم رسملة التكاليف اللاحقة المتكبدة لاستبدال أحد مكونات الممتلكات والآلات والمعدات عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية للأصل المستبدل وعند إمكانية قياس تكلفته بصورة موثوق منها. يتم الاعتراف بجميع النفقات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة عند تكبدها.

ب. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة جميع المصاريف المتكبدة على الأعمال الرأسمالية الغير مكتملة. عند اكتمال الأعمال يتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات الاستثمارية بناءً على طبيعتها وإهلاكها بعد ذلك.

ج. الممتلكات الاستثمارية

تعرف الممتلكات الاستثمارية بأنها (أرض أو مبنى - أو جزء من مبنى - أو كليهما) المحتفظ به للاستفادة من ارتفاع قيمتها الرأسمالية أو لاكتساب إيرادات إيجارية أو كليهما، على أن لا يكون الاحتفاظ بها بغرض البيع ضمن النشاط الاعتيادي للشركة أو استخدامها للإنتاج أو توريد البضاعة والخدمات أو لأهداف إدارية. تدرج الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة إن وجد. تشكل الأرض جزءاً من الممتلكات الاستثمارية ولا يتم استهلاكها. تستهلك الممتلكات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي كما يلي:

مياني	٤٠ سنة
أثاث ومفروشات (مرفقة للممتلكات الاستثمارية)	٥ سنوات

يتم الاعتراف باستبعاد الممتلكات الاستثمارية إما عند استبعادها أو عندما لا يتم استخدامها ولا يكون لها أية منافع مستقبلية عند استبعادها، ويتم الاعتراف بالفرق بين صافي قيمة الاستبعاد و القيمة الدفترية للأصل في بيان الربح أو الخسارة في تلك الفترة.

د. الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية للشركة عندما تصبح الشركة طرفاً في الاتفاقية.

يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. إن تكلفة المعاملات والتي تتعلق مباشرة بعملية الاستحواذ أو إصدار موجودات مالية أو مطلوبات مالية (باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) يتم إضافتها أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي. يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة كربح أو خسارة.

الموجودات المالية

تتضمن الموجودات المالية الذمم المدينة التجارية والموجودات المالية المتاحة للبيع والنقد والنقد المعادل، ويتم تصنيف تلك الموجودات المالية حسب طبيعتها واستخدامها المحدد عند شرائها. تعترف الشركة بالموجودات المالية في تاريخ المتاجرة. كما تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية على الأصل المالي في معاملة جوهرية تنتقل من خلالها جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المالي.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع غير المشتقة يتم تصنيفها على أنها متاحة للبيع ولا يتم تصنيفها كاستثمار في القيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة أو يحتفظ بها لتاريخ استحقاقها أو قروض أو ذمم مدينة. يتم الاعتراف مبدئياً بالموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف معاملات مباشرة. بعد الاعتراف المبدئي يتم تسجيل الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وبخلاف الاستثمار الذي لا يوجد له قيمة عادلة في سوق نشط. يتم الاعتراف بالتغيرات فيها. بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة أو عملية الاستبعاد في احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين في تاريخ البيانات المالية. عندما يتم بيع هذه الموجودات المالية يتم تحويل الفائض أو العجز إلى بيان الربح أو الخسارة. إن القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة هي السعر المبين في بورصة قطر كما في تاريخ بيان المركز المالي.

الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بالتكلفة وهي القيمة العادلة، مطروحاً منها مخصصات المبالغ الغير قابلة للتحصيل. يتم القيام بتقدير الحسابات المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل، ويتم استبعاد الديون المعدومة عند تكبدها.

النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية وعند الطلب لدى البنوك وودائع لها فترات استحقاق تقل عن (٩٠) يوم. لغايات إعداد بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع البنكية الثابتة قصيرة الأجل.

المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية إما مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو مطلوبات مالية أخرى، وتتضمن المطلوبات المالية الأخرى والقروض والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض.

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم تسجيل الالتزامات مستحقة الدفع والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير المؤيدة لها.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة لمبلغ القرض مطروحاً منه التكاليف المباشرة. يتم الاعتراف المبدئي بالقروض بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ويتم الاعتراف بأي فروقات بين التكلفة وقيمة التسوية النهائية في بيان الربح أو الخسارة خلال فترة الاقتراض.

ويتم إدراج الأقساط التي تستحق خلال السنة بالتكلفة المطفأة ضمن المطلوبات المتداولة. ويعترف بالربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات.

هـ. المخزون

يتمثل مخزون الشركة في تذاكر السينما وقطع الغيار والتي يتم تقييمها بالتكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً وصادر أولاً.

و. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لشروط قانون العمل القطري المتعلق بالتقاعد والمعاشات، متى انطبق ذلك. تقوم الشركة باحتساب هذه المصاريف غير الممولة على أساس رواتب الموظفين وعدد سنوات الخدمة من تاريخ بيان دخوله للخدمة، ويتم دفع المكافأة المطبقة للموظفين عند إنتهاء خدماتهم في الشركة. ولا تتوقع الشركة سداد التزام مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها في المستقبل القريب وبالتالي تم تصنيفها على أنها مطلوبات غير متداولة.

ز. مخصصات أخرى

يتم إثبات المخصصات في بيان المركز المالي عند وجود التزام قانوني أو حكمي على الشركة نتيجة لأحداث سابقة سيتطلب استخدام موارد الشركة لتسوية الالتزام. ويتم إثبات المخصص وفقاً لأفضل التقديرات المتوفرة أو قد يتم استخدام أسلوب خصم التدفقات النقدية الخارجة إذا كان للعامل الزمني تأثير مادي.

ح. تحقق الإيراد

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض، ولا تعتبر عمليات تبادل البضائع والخدمات التي لها نفس النوع والقيمة بعمليات إنتاج الإيرادات، وتخفيض الإيرادات بمرتجعات العملاء المحتملة والخصومات والمخصصات المشابهة.

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفي الشروط التالية:

- قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة وعوائد ملكية البضائع إلى المشتري.
- عدم إشراك الشركة بدور في الإدارة المستمرة بالدرجة المرتبطة عادة بالملكية ولا سيما في الرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثوقة.
- يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملات إلى الشركة.
- يكون من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي ستكبد مستقبلاً ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثوقة.

تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن عقود تقديم الخدمات بالرجوع إلى نسبة إنجاز العمليات في تاريخ البيانات المالية، ومن الممكن قياس نتائج العمليات بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:

- يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثوقة.
- يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية إلى الشركة.
- يكون من الممكن قياس نسبة الإنجاز في تاريخ البيانات المالية بطريقة موثوقة.
- يكون من الممكن قياس التكاليف المتكبدة، أو التي سيتم تكبدها ذات العلاقة بالعمليات بطريقة موثوقة.

عندما لا تستوفى المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من استرداد المصاريف المعترف بها.

توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في استلام دفعات، ويستحق إيراد الفائدة على أساس الزمن وبالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعال المستخدم.

ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع

يتم الاعتراف بالربح من الاستثمارات المدرجة المتاحة للبيع للموجودات المالية عندما يتم تأكيد البيع من جانب الوسيط.

الدخل التأجيري

يتم الاعتراف بالدخل التأجيري من الممتلكات الاستثمارية في بيان الربح أو الخسارة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ط. تكلفة الإيرادات

تتمثل تكلفة الإيرادات في كافة التكاليف المباشرة والتي تتعلق بإيرادات السينما.

ي. الانخفاض في القيمة

الموجودات المالية:

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر موضوعي على انخفاض القيمة، وتعتبر الموجودات المالية أنها قد انخفضت قيمتها في حالة وجود دليل أو حدث واحد أو أكثر يشير له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجودات.

يتم إثبات جميع خسائر الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة، ويتم تحويل أية خسارة تراكمية فيما يتعلق بالموجودات المتاحة للبيع والمثبتة سابقاً في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر إلى بيان الربح أو الخسارة.

- بالنسبة للموجودات المثبتة في القيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة مطروحاً منها أية خسارة انخفاض في القيمة مثبتة سابقاً في بيان الربح أو الخسارة.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مطروحاً منها معدلات العائد الحالية بالسوق لموجودات مالية مماثلة.
- بالنسبة للموجودات المالية المثبتة في التكلفة المطفأة فإن انخفاض القيمة يمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مطروحاً منها معدل الفائدة الفعلي الأصلي.
- تختبر الموجودات المالية الهامة بصورة فردية من أجل معرفة مدى الانخفاض في القيمة.
- يتم تقييم الموجودات المالية المتبقية بصورة جماعية في مجموعات تشترك في خصائص مخاطر ائتمانية متماثلة.

بالنسبة للأسهم المصنفة على أنها متاحة للبيع، فإن الانخفاض الهام أو المطول في القيمة العادلة للأوراق المالية إلى ما دون تكلفتها يعتبر دليلاً على انخفاض القيمة، أما بالنسبة لجميع الموجودات المالية الأخرى فإن الدليل الموضوعي لانخفاض القيمة قد يتضمن:

- الصعوبة المالية الكبيرة التي تواجهها الجهة المصدرة للأوراق المالية أو الطرف المقابل.
- التصيير أو التأخير في مدفوعات الفائدة أو المبلغ الأصلي.
- أن يصبح من المحتمل المقرض مفلساً أو يقوم بعمل جدول مالي لقروضه.

يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان من الممكن أن يعزى عكسها بصورة موضوعية إلى حدث وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض في القيمة، أما بالنسبة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة والاستثمارات في أوراق مالية والمتمثلة في أوراق مالية مدينة يتم إدراج الرد مباشرة في الربح أو الخسارة. بالنسبة للاستثمارات المالية في أسهم حقوق المساهمين، يتم الاعتراف بالرد مباشرة في حقوق المساهمين.

الموجودات غير المالية:

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة بخلاف المخزون في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. في حال وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات.

القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو الوحدة المولدة للنقد والذي يكون أكبر من قيمته عند الاستخدام والقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع لتقدير القيمة عند الاستخدام. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لقيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المصاحبة للموجودات. لأغراض اختبار الانخفاض في القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعة موجودات صغيرة تنتج تدفقات نقدية داخلية من الاستمرار في الاستخدام مستقلة بشكل كبير من التدفقات النقدية الداخلية من الموجودات أو مجموعة الموجودات الأخرى (الوحدة المولدة للنقد).

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض عندما تكون القيمة الدفترية للموجودات أو الوحدة المولدة للنقد أكبر من المبلغ المقدر القابل للاسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة.

يتم تخصيص خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها فيما يتعلق بالوحدات المولدة للنقد أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) بالتناسب، ويتم تقدير خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة في فترات سابقة في تاريخ كل تقرير لمعرفة ما إذا كانت هنالك أية مؤشرات على أن الخسارة قد انخفضت أو انتفتت، ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الدفترية التي من الممكن تحديدها، بالصافي من أي إهلاك أو إطفاء، إن لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة سابقاً.

ك. المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال القطري بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما تحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال القطري بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير، ويتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن عمليات التحويل كربح أو خسارة.

البنود غير النقدية والتي تقاس بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال القطري بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات، والأصول والالتزامات غير المالية والمقاسة بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال القطري بالسعر السائد عند تحديد القيمة العادلة والأرباح أو الخسائر الناتجة من تحويل البنود غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بها كأرباح وخسائر من تغير القيمة العادلة (فروقات التحويل للبنود المقاسة بالقيمة العادلة سواء كانت ربح أو خسارة يتم الاعتراف بها ضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر أو بنود الأرباح والخسائر على التوالي).

ل. توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالأرباح الموزعة على مساهمي الشركة كإلتزام في البيانات المالية للشركة خلال الفترة التي تعتمد في تلك التوزيعات من جانب مساهمي الشركة.

م. العائد على السهم

تعرض الشركة بيانات العائد الأساسي والعائد المخفض للأسهم العادية. يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية بالشركة على متوسط العدد المرجح للأسهم القائمة خلال السنة معدلاً بأسهم الشركة المحتفظ بها، ويحتسب العائد المخفض للسهم بتعديل الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة معدلاً بأسهم الشركة المحتفظ بها لعكس تأثير جميع الأسهم المخففة المحتملة والتي تتكون من كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين.

ن. القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع أو للمتاجرة بها في سوق مالي نظامي بالرجوع إلى سعر العرض المدرج في السوق في تاريخ إقفال النشاط التجاري بتاريخ بيان المركز المالي، أما بالنسبة للاستثمارات المدرجة في أسواق مالية غير نشطة أو المتاجر بها بأحجام صغيرة أو ليس لها أسعار متداولة، تقاس القيمة العادلة باستخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية أو الطرق الأخرى المطبقة، عندما لا تكون هناك طريقة موثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات، وعندها يتم إثباتها بالتكلفة مطروحاً منها خسائر أي انخفاض في قيمتها.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن استبداله كأصل أو سداد التزم بين طرفين مطلعين وراغبين يتعاملان على أساس تجاري، ولا تعتبر القيم العادلة للموجودات المالية مختلفة على نحو كبير عن قيمتها الدفترية إذ إن معظم هذه البنود إما ذات طبيعة قصيرة الأجل أو أنه يعاد تسعيرها على نحو متكرر.

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات والتقديرات المحاسبية

تقوم الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة المبينة في إيضاح رقم (٣) بعمل تقديرات وافتراضات حول قيم موجوداتها ومطلوباتها استناداً إلى خبرتها التاريخية وعوامل أخرى ذات علاقة. إن النتائج الفعلية لهذه الافتراضات والتقديرات قد تختلف عما سبق تقديره.

تقوم الشركة بوضع تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، ومن المفترض أن تتعادل النتائج المحاسبية المقدره مع النتائج الفعلية ذات الصلة. التقديرات والافتراضات التي يحتمل أن يكون بها مخاطر هامة والتي قد تتسبب في تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تمت مناقشتها أدناه:

أ. تصنيف الاستثمارات

يتم تصنيف الأوراق المالية المدرجة إما متاحة للبيع أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتستثمر الشركة بشكل كبير في إدارة الأوراق المالية المدرجة، وقد قررت في المقام الأول تنميتها على المدى الطويل بدلاً من أساس الربح على المدى القصير. وبالتالي فقد تم تصنيف الاستثمارات إلى متاحة للبيع بدلاً منه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أن الموجودات إما أن تكون محتفظ بها للتداول أو تحدد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ب. انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للمبلغ القابل للتحويل من الذمم التجارية المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. أما بالنسبة للمبالغ الهامة بصفة فردية، يتم إجراء التقدير على نحو فردي.

أما الحسابات التي لا تكون هامة بمفردها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها يتم تقديرها بصورة جماعية وإنشاء مخصص لها وفقاً لطول الفترة الزمنية لاستحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

ج. الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

تعتبر الشركة قيمة استثمارات في حقوق الملكية المتاحة للبيع أنها انخفضت 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 تقييم مهم، كما تقوم الشركة بتقييم عوامل أخرى من ضمنها التقلبات الاعتيادية في سعر السهم أو حقوق الملكية المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم لحقوق الملكية غير المدرجة، إن وجدت.

د. مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها وكان هناك قناعة بأن الشركة تملك مصادر تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها المستقبلية، بالإضافة إلى ذلك إن إدارة الشركة ليست على علم بأية أمور تثير الشك على مقدرة الشركة للاستمرار في أنشطتها. وعليه تقوم الإدارة بإعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات
تم إظهار الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم على النحو التالي:

المجموع ٢٠١٦	المجموع ٢٠١٧	آلات ومعدات	آثاث ومفروشات	سيارات	مباني وتحسيناتها
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣٧,٦١٤,٨٤٠	٣٩,١٤٢,٥٨٢	١٤,٣٧٧,٥٩٨	٦,٦٧٩,٠٦٨	٥٩٩,٥٥٥	١٧,٤٨٦,٣٦١
٨١,٥٧٨	٧٤,٦٩٤	٥٤,٢٩٦	٢٠,٣٩٨	--	--
١,٤٤٦,١٦٤	--	--	--	--	--
--	(٩٥٩,٩٢٩)	--	--	--	(٩٥٩,٩٢٩)
٣٩,١٤٢,٥٨٢	٣٨,٢٥٧,٣٤٧	١٤,٤٣١,٨٩٤	٦,٦٩٩,٤٦٦	٥٩٩,٥٥٥	١٦,٥٢٦,٤٣٢
٣٢,٣٨٩,٥٧٤	٣٤,١٨٣,٠٦٧	١٢,٣٨٤,١٦٧	٦,٤٩٢,١٥٨	٥٣٣,٨٢١	١٤,٧٧٢,٩٢١
١,٧٩٣,٤٩٣	٩٥٧,٨٨٦	٦٥٢,٥٢٤	٦٠,٢٤١	٢١,٩١١	٢٢٣,٢١٠
--	(٩٥٩,٩٢٩)	--	--	--	(٩٥٩,٩٢٩)
٣٤,١٨٣,٠٦٧	٣٤,١٨١,٠٢٤	١٣,٠٣٦,٦٩١	٦,٥٥٢,٣٩٩	٥٥٥,٧٣٢	١٤,٠٣٦,٢٠٢
--	٤,٠٧٦,٣٢٣	١,٣٩٥,٢٠٣	١٤٧,٠٦٧	٤٣,٨٢٣	٢,٤٩٠,٢٣٠
٤,٩٥٩,٥١٥	--	١,٩٩٣,٤٣١	١٨٦,٩١٠	٦٥,٧٣٤	٢,٧٧٣,٤٤٠

التكلفة
كما في ١ يناير
إضافات خلال السنة
المحور من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
إستيادات خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر
الإستهلاك المتراكم
كما في ١ يناير
المحمل خلال السنة
المستبعد خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان ١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان ١

٦- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
أ- كانت الحركة على الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ خلال السنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٤٥٥,٨٤٤	١٧٤,١٤٤	الرصيد في بداية السنة
١,١٦٤,٤٦٤	٣٢٣,٥٥١	إضافات خلال السنة
(١,٤٤٦,١٦٤)	--	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٤,١٤٤	٤٩٧,٦٩٥	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ
=====	=====	

ب- يتمثل بند الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١٧٤,١٤٤ ريال قطري والمتمثل في أعمال تحسينات إحدى السينمات ومبلغ ٣٢٣,٥٥١ ريال قطري والمتمثل في قيمة جزء من أعمال تركيب كاميرات مراقبة لمبنى مشيرب.

٧- ممتلكات استثمارية
أ- تم إظهار الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموع	أثاث ومفروشات	مباني	أراضي	التكلفة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١١٢,٦٣١,٢٧٤	٤,٧٦٥,٣٣٥	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	٥٠٨,٧٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣,٦٩٨,٢٤٥	٣,٦٩٨,٢٤٥	--	--	إضافات خلال السنة
(٤,٥٦٩,٩٣١)	(٤,٥٦٩,٩٣١)	--	--	إستبعادات خلال السنة
١١١,٧٥٩,٥٨٨	٣,٨٩٣,٦٤٩	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	٥٠٨,٧٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢١,٩٧٩,٦٨٢	٤,٧٦٢,٥٨٣	١٧,٢١٧,٠٩٩	--	الإستهلاك المتراكم
٢,٨٢٤,٧٩٢	١٤٠,٨٦٢	٢,٦٨٣,٩٣٠	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٤,٥٦٩,٩٣١)	(٤,٥٦٩,٩٣١)	--	--	إضافات خلال السنة
٢٠,٢٣٤,٥٤٣	٣٣٣,٥١٤	١٩,٩٠١,٠٢٩	--	المستبعد خلال السنة
٩١,٥٢٥,٠٤٥	٣,٥٦٠,١٣٥	٨٧,٤٥٦,١٧٥	٥٠٨,٧٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
=====	=====	=====	=====	صافي القيمة الدفترية
٩٠,٦٥١,٥٩٢	٢,٧٥٢	٩٠,١٤٠,١٠٥	٥٠٨,٧٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ
=====	=====	=====	=====	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان أ
		إيضاح ٧ (ب)	إيضاح ٧ (ب)	

ب- قامت الشركة بتعيين مقيم خارجي معتمد وذلك من أجل التحقق من قياس القيمة العادلة لممتلكاتها، وبناءاً على ذلك فإن القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية خلال السنة المنتهية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
القيمة العادلة	صافي القيمة الدفترية	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٥١٤,٤٤٩,٦٠٠	٣٨٠,٤٣٧	أراضي:
٩٣,٧٢٧,٥٠٠	١٢٨,٢٩٨	أرض منطقة النجمة
		أرض منطقة مشيرب
٦٢,٥٦٦,٥٠٠	٤,٩٩٢,٣٠٤	مباني:
٩٢,٧٠٠,٠٠٠	٨٢,٤٦٣,٨٧١	مبنى النجمة
		مبنى مشيرب
٧٦٣,٤٤٣,٦٠٠	٨٧,٩٦٤,٩١٠	المجموع
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
القيمة العادلة	صافي القيمة الدفترية	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٦٤٣,٠٦٢,٠٠٠	٣٨٠,٤٣٧	أراضي:
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٢٩٨	أرض منطقة النجمة
		أرض منطقة مشيرب
١٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٢٣٨,٨٣٧	مباني:
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٠١,٢٦٨	مبنى النجمة
		مبنى مشيرب
٨٠٠,٥٦٢,٠٠٠	٩٠,٦٤٨,٨٤٠	المجموع
=====	=====	

ج- إن الإيرادات التأجيرية من الممتلكات الاستثمارية مفصّل عنها في إيضاح (٢٤).

د- تتضمن الممتلكات الاستثمارية عقار بقيمة ٩٧,٤٩٥,٨٦٧ ريال قطري بالتكلفة (إيضاح ٢١) مرهون لصالح أحد البنوك المحلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٨- 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 السنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٣٨,٨٠٠,٤٧٠	٣٩,٢٥٠,٧٩٦	الرصيد في بداية السنة
١٨٨,٤٠٠	١,١٩٠,٤٨٩	إضافات خلال السنة
٤,٧٧٤,٦٠٧	(٤,٧١٧,٦٩٩)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٤,٥١٢,٦٨١)	(١,٦٩٦,١٠١)	المتاحة للبيع - إيضاح ١٦
٣٩,٢٥٠,٧٩٦	٣٤,٠٢٧,٤٨٥	خسائر إنخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
=====	=====	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ

٩- المخزون
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١٥٩,٨٩٦	١١٨,٣٤٩	مخزون قطع الغيار
٢٧,٩٨١	٢١,٦١٥	مخزون التذاكر
١٨٧,٨٧٧	١٣٩,٩٦٤	المجموع - بيان أ
=====	=====	

١٠- أرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٤٤٧,٨٠٠	٤٤٧,٨٠٠	حجوزات بنكية
٣٥٨,١٥٠	٣٠٠,١٦٢	ذمم موظفين مدينة
١٥١,٤٩٣	١٥١,٤٩٣	دفعات مقدمة لموردين
١٠٠,٥٢٣	١٠٠,٥٢٣	تأمينات مستردة
٣٦,٣٩٠	٣٩,٩٣٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٩٤,٣٥٦	١,٠٣٩,٩٠٨	المجموع - بيان أ
=====	=====	

١١- ذمم مدينة
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١,١١١,١٨٠	١,٣٣٧,٢٨٣	ذمم مدينة تجارية
٧٧٣,٩٣٥	٩٤١,٦٠٨	ذمم مستأجرين العقارات
١,٨٨٥,١١٥	٢,٢٧٨,٨٩١	المجموع
(٨٦١,٣٠٠)	(٨٦١,٣٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٢٣,٨١٥	١,٤١٧,٥٩١	الصافي - بيان أ
=====	=====	

ب- تتضمن الذمم المدينة مبلغ ١,٢٠٤,٧١٠ ريال قطري مستحق من أربعة عملاء ويشكلون ما نسبته ٥٣% من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٨٨٣,٣٨٤ ريال قطري مستحق من ثلاثة عملاء للشركة ويشكلون ما نسبته ٤٧% من إجمالي الذمم المدينة).

١٢- أوراق قبض
تتمثل أوراق القبض والبالغة ١,٨٥١,٦٢٢ ريال قطري (بيان أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢,٤٥٧,١٣٣ ريال قطري) في شيكات مستلمة من مستأجرين الشقق والمحلات مقابل الإيجار الشهري وتستحق تلك الشيكات قبل نهاية شهر ديسمبر ٢٠١٨.

١٣- النقد والنقد المعادل
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٣٠,٩٠٦	٢٤,١٥٤	النقد في الصندوق
٢٥,٥٦٣,٣٤١	٢٦,٧٩٨,٢٤٦	النقد لدى البنوك
٥٧,٠٧٨	٥٧,٣٠٧	الودائع الثابتة قصيرة الأجل
٢٥,٦٥١,٣٢٥	٢٦,٨٧٩,٧٠٧	المجموع - بيان أ ، هـ
=====	=====	

١٤- رأس المال
رأس المال المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل
بلغ رأس المال المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل للشركة مبلغ ٦٢,٨٠٧,٩٥٠ ريال قطري (بيان أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ويشتمل على ٦,٢٨٠,٧٩٥ سهم بقيمة (١٠) ريالاً للسهم الواحد (٢٠١٦: ٦٢,٨٠٧,٩٥٠ ريال قطري يشتمل على ٦,٢٨٠,٧٩٥ سهم بقيمة (١٠) ريالاً للسهم الواحد).

١٥- احتياطي قانوني
بلغ الاحتياطي القانوني للشركة مبلغ ٣٧,٩٩٢,٦٣٠ ريال قطري (بيان أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣٧,٩٩٢,٦٣٠ ريال قطري) وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥، فإنه يتم تحويل ١٠% من صافي الأرباح لكل سنة لإنشاء احتياطي قانوني ويوقف هذا التحويل إذا كان مبلغ الاحتياطي القانوني يعادل أو يزيد عن نصف رأس المال، إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددها القانون.

لم تقم الإدارة بتحويل أي جزء من الأرباح إلى الاحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك لأن رصيد الاحتياطي القانوني تعدى نصف رأس المال في السنوات السابقة.

١٦- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
كانت الحركة على احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع خلال السنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١٠,٧١٣,٢٧٥	١٥,٤٨٧,٨٨٢	الرصيد في بداية السنة
٤,٧٧٤,٦٠٧	(٤,٧١٧,٦٩٩)	صافي الحركة على القيمة العادلة خلال السنة - بيان ج ، د
١٥,٤٨٧,٨٨٢	١٠,٧٧٠,١٨٣	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ
=====	=====	

١٧- الأرباح المرحلة
أ- كانت الحركة على الأرباح المرحلة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٢٢,٠٨١,٨٦٥	١٦,٨٥٠,٩٤٣	الرصيد في بداية السنة
٤,٢٩٧,٧١٤	٧,٨١٦,١٠٨	ربح السنة - بيان ب
(١٠٧,٤٤٣)	(١٩٥,٤٠٣)	المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية المحولة إلى
(٩,٤٢١,١٩٣)	(٦,٢٨٠,٧٩٥)	أرصدة دائنة أخرى
١٦,٨٥٠,٩٤٣	١٨,١٩٠,٨٥٣	توزيعات أرباح - بيان د
=====	=====	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ

ب- الأرباح المقترحة والموزعة
اقترح مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ٦,٢٨٠,٧٩٥ ريال قطري. إن هذه التوزيعات خاضعة لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، فقد تمت الموافقة في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ١٢ فبراير ٢٠١٧، توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ٦,٢٨٠,٧٩٥ ريال قطري (بيان د).

١٨- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
كانت الحركة على مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٢,١٥٢,٢٠٩	٢,٣٠٠,٣٨٠	الرصيد في بداية السنة
٢٣٢,٥٤٤	١٣٦,١٢٩	مخصصات خلال السنة
(٨٤,٣٧٣)	(٢٧٣,٢٧٥)	المدفوع خلال السنة
--	(٢٥٨,١٢٨)	المعكوس إلى الإيرادات الأخرى
٢,٣٠٠,٣٨٠	١,٩٠٥,١٠٦	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ
=====	=====	

١٩- أرصدة دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١,٠٧٢,٤٥٨	٣٢٣,٧٨٦	مصاريف مستحقة
٤٤,٨٠٠	٤٣٦,٠٠٠	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
--	٢١٢,٤٥٥	رواتب مستحقة
١٠٧,٤٤٣	١٩٥,٤٠٣	مخصص دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
--	٦٤,١٢٨	أوراق دفع
--	٦١,٣٠٦	فوائد بنكية مستحقة
١,٢٢٤,٧٠١	١,٢٩٣,٠٧٨	المجموع - بيان أ
=====	=====	

٢٠- ذمم دائنة

يتضمن بند الذمم الدائنة والبالغ ٩٧٥,٠٧٤ ريال قطري (بيان أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦): ٩٧٨,٧٦٤ ريال قطري) مبلغ ٥٧٣,٨٠٨ ريال قطري مستحق لموردين اثنين للشركة ويشكلان ما نسبته ٥٩% من إجمالي الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦): ٦٣٩,٣٦٩ ريال قطري مستحق لثلاثة موردين للشركة ويشكلون ما نسبته ٦٥% من إجمالي الذمم الدائنة).

٢١- قرض قصير الأجل

حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري بتاريخ ٨ إبريل ٢٠٠٩ من أحد البنوك المحلية وذلك لتمويل إنشاء عمارتين سكنيتين بمنطقة مشيرب وكان من المفترض سداد القرض على ٢٤ قسط ربع سنوي بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري ومبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري بعد السنة السابعة ومبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري بعد إنتهاء الربع الثالث من السنة الثامنة وفي العامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ قامت الشركة بإعادة جدولة رصيد القرض ليتم سداد المبلغ دفعة واحدة في شهر يونيو ٢٠١٥.

خلال عام ٢٠١٥ تم سداد مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري وإعادة جدولة الرصيد المتبقي، وأيضاً خلال عام ٢٠١٦ قامت الشركة بجدولة رصيد القرض، وبتاريخ ١ يونيو ٢٠١٧ قامت الشركة بإعادة جدولة رصيد القرض والبالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري (بيان أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦): ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري) وذلك لسداد كامل المبلغ بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٨ وقد بلغت الفائدة المترتبة على إعادة الجدولة مبلغ ٩٤٢,٧٤٣ ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٨٨٢,٨٤٦ ريال قطري).

وقد كانت ضمانات القرض كما يلي:

- رهن من الدرجة الأولى للعقار والبالغ قيمته ٩٧,٤٩٥,٨٦٧ ريال قطري.
- حوالة حق بمتحصلات عقود الإيجار المتعلقة بالعقار المرهون.
- إستمارة تعهد بالإلتزام بتغطية أي نقص في حال إنخفضت قيمة العقار عن ١٨٥%.

٢٢- إيرادات السينما

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٩,٧١٧,٨٥٥	٨,٠٦١,٨٠٩	إيرادات عرض وتأجير الأفلام
٥١٣,٤٣٦	٤٦٦,٦٧٧	إيرادات الكافيتيريا
٣٥,٠٠٠	١١٦,١٦٠	إيرادات الإعلانات
١٠,٢٦٦,٢٩١	٨,٦٤٤,٦٤٦	المجموع - بيان ب
=====	=====	

٢٣ - التكاليف التشغيلية للسينما

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٥,٠٤٢,٩١٧	٤,٢٠٢,١٣٩	حصة موزعي الأفلام
٣,٣٥٢,٣١٨	٢,٩٠٤,٣٦١	إيجارات
١,٤٩٤,٤٣٠	١,٤٥٠,٣٨١	رواتب ومنافع
٣٥٠,٠٠٠	٢٤٧,٦٧٦	شحن وتخليص
١٩٢,٣٦٤	٢٤١,٩١١	صيانة وإصلاح
١٢٩,٩٧٦	٢٠٠,٣٦٧	نظافة
١٣٨,٧٨٥	١١٢,٣٤٥	سفر وتنقلات
٨٦,٧٨٣	١٠٩,٦٠٥	أطعمة ومشروبات الكافتيريا
٧٣,٦٨٧	٩٦,٣٥٦	مياه وكهرباء
٥٠,٢٠٠	٥٤,٠٠٠	مصاريف هاتف وفاكس
١٢٢,٤٠٠	٥٢,٨٠٠	حراسة
٥٤,٤٠٠	٢٩,٦٤٥	دعاية وإعلانات
٥٨,٣٢٥	٤٦,٩٤٥	أخرى
١١,١٤٦,٥٨٥	٩,٧٤٨,٥٣١	المجموع - بيان ب
=====	=====	

٢٤ - صافي إيرادات النشاط العقاري

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١٨,٢٩٣,٢٥٧	١٨,٣٧٨,٣٥٢	إيرادات إيجار العقارات
(٨٨٨,٧١٣)	(١,٢٢٧,٠٣٧)	مصاريف الصيانة والنظافة
١٧,٤٠٤,٥٤٤	١٧,١٥١,٣١٥	الصافي - بيان ب
=====	=====	

٢٥ - إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
--	٣٧٣,١٥٣	المعكوس من الأرصدة الدائنة الأخرى
--	٢٥٨,١٢٨	المعكوس من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	٢٣٤,٤٤٥	إيرادات إستبعاد ممتلكات إستثمارية
٢٢٢,٦٩٤	٤,٧٢١	أخرى
٢٢٢,٦٩٤	٨٧٠,٤٤٧	المجموع - بيان ب
=====	=====	

٢٦ - المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٢,٠٨٦,٦٧٩	١,٩٤٠,٥٠٧	رواتب وأجور وبدلات
٦٨٨,٠٠٠	٦٨٨,٠٠٠	بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة
٣٧٤,٩٣٢	٤٨٦,٩٢٧	أتعاب مهنية وقانونية وحكومية
٢٠٨,٤٨٦	٢٠١,٠٥٠	مصاريف دعائية وإعلان
٢٣٢,٥٤٤	١٣٦,١٢٩	مكافأة نهاية الخدمة
١١٩,٧٧٤	١٣١,٤٣٣	سفر وتنقلات
--	١١٨,٨٧٧	إيجارات
٧٣,٢٩٦	٩١,٢١٢	مياه وكهرباء
٤٦,٢٢٨	٥٣,٦١٩	مصاريف نظافة
٥٨,٦٩٨	٤٦,٠٥٩	هاتف وبريد وفاكس
٢٩,٠١٨	٣٤,٣٤٢	صيانة وإصلاح
٣٣,٤٨٦	٣١,٨١٧	مصاريف تأمين
٢٦,٤٢٠	٢٧,٤١٨	مصاريف ضيافة
١٦,٢٢٨	١٧,٧٢٩	مصاريف قرطاسية وطباعة
٦١,٣٧٦	٧١,٦١٨	متنوعة
٤,٠٥٥,١٦٥	٤,٠٧٦,٧٣٧	المجموع - بيان ب
=====	=====	

٢٧ - العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

أ- العائد الأساسي للسهم الواحد

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤,٢٩٧,٧١٤	٧,٨١٦,١٠٨	الربح المنسوب إلى مساهمي الشركة العاديين (ريال قطري)
=====	=====	- بيان ب
٦,٢٨٠,٧٩٥	٦,٢٨٠,٧٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية - إيضاح ١٤
=====	=====	
٠,٦٨	١,٢٤	العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري) - بيان ب
=====	=====	

ب- العائد المخفض للسهم الواحد

لم يكن هنالك أسهم مخفضة خلال السنة، لذلك فإن العائد المخفض للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي للسهم.

٢٨ - المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية

استناداً إلى القانون رقم (١٣) لسنة ٢٠٠٨، قامت الشركة بتكوين مخصصات للمساهمة في دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية ويمثل هذا المبلغ ما نسبته ٢,٥% من صافي الأرباح. وبناءً على التعليمات الصادرة من وزارة الاقتصاد والتجارة خلال عام ٢٠١٠، فإنه يتم أخذ حصة من الأرباح المرحلة لتكوين المخصصات وعرض الأثر في بيان التغيرات في حقوق المساهمين بدلاً من تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة.

قامت الشركة بتخصيص مبلغ من الأرباح المرحلة بقيمة ١٩٥,٤٠٣ ريال قطري (بيان د) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٠٧,٤٤٣ ريال قطري) وذلك لأجل تطوير الصندوق الاجتماعي والرياضي في دولة قطر.

٢٩- معاملات مع أطراف ذات صلة

تعتبر أطراف معينة بأنها ذات صلة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة والتحكم بالشركة أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة المشتركة على قرارات الشركة المالية والتشغيلية، وكما في تاريخ التقرير لا يوجد أي تعاملات مع الأطراف ذات الصلة فيما عدا المعاملات مع الإدارة العليا.

معاملات مع الإدارة العليا

تشمل الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين للشركة والذين لديهم صلاحيات ومسؤولية التخطيط والسيطرة على نشاطات المنشأة، وأيضاً كما في تاريخ التقرير يتكون مجلس إدارة الشركة من (٧) أعضاء وقامت الإدارة بالتأكيد على أنهم بصدد الالتزام بالحد الأدنى من عدد أعضاء مجلس الإدارة المذكور في عقد التأسيس.

تم إثبات مبلغ ٥٨٨,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٥٨٨,٠٠٠ ريال قطري) كأجور حضور إجتماعات مجلس الإدارة في المصاريف الإدارية والعمومية، وأيضاً تم احتساب مخصص مكافأة للرئيس التنفيذي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال قطري والتي تم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٠٠,٠٠٠ ريال قطري)، كما أن الشركة قامت بدفع مبلغ ٥٦٨,٥٦٠ ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٥٨٠,٥٦٠ ريال قطري) كرواتب لمديرها التنفيذي ونائبه.

٣٠- التزامات محتملة

يتألف هذا البند من التعهدات التعاقدية والالتزامات المحتملة وهي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٣٤٧,٨٠٠	٣٤٧,٨٠٠	كفالات حسن تنفيذ
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان
=====	=====	

٣١- أحداث لاحقة لتاريخ التقارير

لم تنشأ أية ظروف مادية لهذه الأحداث سواء كانت ملائمة أو غير ملائمة، بين تاريخ بيان المركز المالي وتاريخ الموافقة على إصدار البيانات المالية باستثناء ما يلي:

إقترح مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٨ توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال والبالغ ٦٢,٨٠٧,٩٥٠ ريال قطري بقيمة ٦,٢٨٠,٧٩٥ ريال قطري للمساهمين ونسبة ٥% من صافي الأرباح المتبقية وفقاً لقانون الشركات رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ بقيمة ٢٢٤,٠١٥ ريال قطري مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. إن هذه التوزيعات خاضعة لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

٣٢- إدارة المخاطر

تقوم الشركة بمراقبة وإدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها أعمالها وعملياتها. وتتعرض الشركة إلى المخاطر التالية عند استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطرة السيولة النقدية.
- مخاطرة الائتمان.
- مخاطرة رأس المال.
- مخاطرة سعر السوق.
- المخاطر التشغيلية.
- مخاطر أخرى

وتسعى الشركة إلى تخفيض تأثير هذه المخاطر من خلال تنوع مصادر رأس المال والمراقبة المستمرة لعملية إدارة المخاطر والتحقق من مراقبة السياسات المنفذة لتخفيض مقدار التعرض لهذه المخاطر.

إطار إدارة المخاطر

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة في الإشراف عن إطار إدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة. لم تقم الشركة حتى تاريخه بتأسيس قسم منفصل لإدارة المخاطر بالرغم من توصيات أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية. هذا ومن المقرر أن تستكمل الإجراءات بوضع هيكل تنظيمي واضح موثق ومعتمد ومسؤول من قبل أعضاء مجلس الإدارة إلى الإدارة التنفيذية وكبار المدراء. وتحدد سياسة إطار إدارة المخاطر الملامح العامة للمخاطر التي تتعرض إليها الشركة، وكيفية إدارة المخاطر، ومعايير الرقابة والسلوك المهني لعمليات الشركة والتي سيتم وضعها في المستقبل القريب.

(أ) مخاطرة السيولة النقدية

مخاطرة السيولة النقدية هي مخاطرة أن تواجه الشركة صعوبات في الحصول على الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المترتبة على الأدوات المالية. تدير الشركة مخاطرة السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطات كافية، تسهيلات بنكية، وكذلك المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية وموازنة استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد قدر الإمكان بأنه تتوفر لديها وعلى الدوام سيولة كافية للوفاء بالالتزامات عند حلول موعد استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والصعبة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إحداث ضرر بسمعة الشركة.

تقوم الشركة بصورة اعتيادية بالتأكد من أن لديها نقدًا كافيًا تحت الطلب للوفاء بمصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ٩٠ يوم، متضمنة خدمة الالتزامات المالية ولكن مع استبعاد التأثير المحتمل للظروف القاسية جدًا التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية متضمنة مدفوعات التكاليف المالية وباستبعاد تأثير اتفاقيات المقاصة، إن وجدت:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	القيمة الدفترية (ريال قطري)	التدفقات النقدية التعاقدية الخارجة (ريال قطري)	أقل من سنة (ريال قطري)
توزيعات أرباح مستحقة	٧,٠٥١,٤٧٦	(٧,٠٥١,٤٧٦)	٧,٠٥١,٤٧٦
إيجارات مستلمة مقدماً	٢,٨٠٥,٨٣٨	(٢,٨٠٥,٨٣٨)	٢,٨٠٥,٨٣٨
أرصدة دائنة أخرى	١,٢٩٣,٠٧٨	(١,٢٩٣,٠٧٨)	١,٢٩٣,٠٧٨
نم دائنة	٩٧٥,٠٧٤	(٩٧٥,٠٧٤)	٩٧٥,٠٧٤
قرض قصير الأجل	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٧,١٢٥,٤٦٦	(٢٧,١٢٥,٤٦٦)	٢٧,١٢٥,٤٦٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	القيمة الدفترية (ريال قطري)	التدفقات النقدية التعاقدية الخارجة (ريال قطري)	أقل من سنة (ريال قطري)
توزيعات أرباح مستحقة	٦,٩٩٨,٣٨٠	(٦,٩٩٨,٣٨٠)	٦,٩٩٨,٣٨٠
إيجارات مستلمة مقدماً	٣,١٤٥,٧٧١	(٣,١٤٥,٧٧١)	٣,١٤٥,٧٧١
أرصدة دائنة أخرى	١,٢٢٤,٧٠١	(١,٢٢٤,٧٠١)	١,٢٢٤,٧٠١
نم دائنة	٩٧٨,٧٦٤	(٩٧٨,٧٦٤)	٩٧٨,٧٦٤
قرض قصير الأجل	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٧,٣٤٧,٦١٦	(٢٧,٣٤٧,٦١٦)	٢٧,٣٤٧,٦١٦

وليس من المتوقع أن تحدث التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الاستحقاق بصورة مبكرة أو أن تختلف مبالغها على نحو هام.

ب) مخاطرة الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على الشركة نتيجة لفشل عميل أو طرف مقابل في الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. وتتمثل الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر الائتمان في النقد لدى البنوك، الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع.

ذمم مدينة

لدى الإدارة سياسة ائتمان يتم بموجبها رصد مخاطر الائتمان على نحو مستمر. تدير الشركة مخاطر الائتمان بالحصول على ضمانات بنكية من العملاء، كما يتم إجراء تقييمات لائتمان جميع العملاء الذين يطلبون التعامل بالائتمان، ويتم اعتمادهم من قبل الإدارة.

يتم إدراج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مطروحاً منه مخصص المبالغ الغير قابلة للتحويل. تقوم الشركة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وتتم مراجعة تقدير هذا المخصص على نحو دوري ويتم تكوينه على أساس كل حالة على حدة. يتم وضع تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك إمكانية لتحصيلها، وقد تم الإفصاح عن مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها في الإيضاح رقم (١١).

تتكون الذمم المدينة الأخرى من المصاريف المدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة، والتي يمكن تغطيتها مقابل المصاريف المستقبلية للشركة.

كان تحليل أعمار الذمم المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أقل من ٣٦٥ يوم (ريال قطري)	أكثر من ٣٦٥ يوم (ريال قطري)	المجموع (ريال قطري)
ذمم مدينة	٦٢٨,٠٣٠	١,٦٥٠,٨٦١	٢,٢٧٨,٨٩١
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	--	(٨٦١,٣٠٠)	(٨٦١,٣٠٠)
الصافي	٦٢٨,٠٣٠	٧٨٩,٥٦١	١,٤١٧,٥٩١

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أقل من ٣٦٥ يوم (ريال قطري)	أكثر من ٣٦٥ يوم (ريال قطري)	المجموع (ريال قطري)
ذمم مدينة	٣٣٤,٥٧٣	١,٥٥٠,٥٤٢	١,٨٨٥,١١٥
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	--	(٨٦١,٣٠٠)	(٨٦١,٣٠٠)
الصافي	٣٣٤,٥٧٣	٦٨٩,٢٤٢	١,٠٢٣,٨١٥

موجودات مالية متاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات غير مشتقة ومخصصة على أنها متاحة للبيع، ولا يتم تصنيفها في أي من فئات الأدوات المالية الأخرى. إن استثمارات الشركة في اسهم حقوق الملكية المصنفة على أنها استثمارات متاحة للبيع هي جميعها أسهم حقوق ملكية في شركات مدرجة محلياً.

النقد لدى البنوك

تكون مخاطرة الائتمان في أرصدة البنك محدودة وذلك بسبب مقابلة البنوك مع المعدلات الائتمانية العالية والمحددة من قبل وكالات دولية للمعدلات الائتمانية. الأرصدة البنكية محتفظ بها في بنوك ذات سمعة إئتمانية جيدة في دولة قطر، ونظراً لهذه السمعة تتوقع الإدارة عدم فشل البنوك في التزاماتها.

إن الحد الأقصى للمخاطرة في الشركة تتمثل في القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية كما هو مبين في الإيضاحات ذات العلاقة.

ج) مخاطرة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الاحتفاظ بقاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال. ويتضمن رأس المال رأس مال المساهمين والأرباح المرحلة للشركة. كما يقوم مجلس الإدارة أيضا بمراقبة العائد على رأس المال فضلاً عن مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين العاديين.

تقوم الشركة بصورة دورية بمراجعة هيكل رأس المال والتكلفة والمخاطرة المرتبطة به، وتقوم بإدارة رأس المال للتحقق من استمرارية القدرة على توفير الدعم اللازم للقيام بعملياتها، وفي نفس الوقت زيادة العائد للمساهمين من خلال الوصول إلى المزيج الأمثل بين حقوق الملكية والدين.

كان معدل الدين إلى نسبة حقوق المساهمين المعدلة بالشركة في تاريخ التقرير على النحو التالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩,٦٤٧,٩٩٦	٢٩,٠٣٠,٥٧٢	إجمالي المطلوبات
(٢٥,٦٥١,٣٢٥)	(٢٦,٨٧٩,٧٠٧)	يطرح: نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٩٩٦,٦٧١	٢,١٥٠,٨٦٥	صافي الدين
=====	=====	
١٣٥,٨٠٢,٥٥٧	١٣٢,٤٢٤,٧٦٨	إجمالي حقوق المساهمين
=====	=====	
٠,٠٣:١	٠,٠٢:١	صافي الدين إلى حقوق المساهمين المعدلة
=====	=====	

لم تكن هناك تغييرات في منهج الشركة لإدارة رأس المال خلال السنة، ولا تخضع الشركة إلى أية شروط خارجية فيما يتعلق برأس المال.

د) مخاطرة سعر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في تغير أسعار السوق مثل معدلات الفائدة وصرف العملات الأجنبية وسعر السهم بالصورة التي تؤثر على ربح الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لمخاطر السوق داخل حدود مقبولة وتعظيم العائد في نفس الوقت.

تتألف مخاطرة سعر السوق مما يلي:

مخاطرة العملات الأجنبية.

مخاطرة معدل الفائدة.

مخاطرة سعر حقوق الملكية.

■ مخاطرة العملات الأجنبية

يعرف خطر أسعار العملات الأجنبية بأنه هو الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات الأجنبية. تعتقد الإدارة أن خطر العملة المتصلة بالأدوات المالية المسماة بالعملات الأجنبية متدن نظراً لثبات سعر صرفها مقابل الريال القطري.

■ مخاطرة معدل الفائدة

تمتلك الشركة أدوات مالية معرضة لخطر معدل الفائدة والتي من المحتمل أن تؤدي إلى تغييرات في التدفقات النقدية أو في اختلاف تسعير الأدوات المالية.

ولدى الشركة موجودات ومطلوبات تحمل فائدة معرضة لمخاطرة معدل الفائدة.

المحفظة الاستثمارية

كانت نسبة تحمل فائدة الأدوات المالية للشركة في تاريخ التقرير كما يلي:

القيمة الدفترية		التغير في معدل فائدة الأدوات المالية
٢٠١٦ (ريال قطري)	٢٠١٧ (ريال قطري)	
٢٥,٦٢٠,٤١٩	٢٦,٨٥٥,٥٥٣	موجودات مالية نقد لدى البنوك
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مطلوبات مالية قرض

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات المالية ذات المعدلات الثابتة

لا تقوم الشركة باحتساب أية معدلات ثابتة على الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ولا تحتسب الشركة موجوداتها ومطلوباتها الحالية بالقيمة العادلة، ولا تستخدم الشركة أدوات التحوط (مبادلة سعر الفائدة)، لذلك فإن التغيرات في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير لن تؤثر على الأرباح أو الخسائر.

مخاطرة سعر حقوق الملكية

وهي المخاطر التي تنشأ من انخفاض القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية نتيجة للتغيرات في مؤشرات أسعار أسهم حقوق ملكية شركات أخرى تمثل جزءاً من محفظة استثمارات الشركة. ويوضح الجدول أدناه حساسية الأثر التراكمي للتغيرات في القيمة العادلة للتغيرات المحتملة على نحو معقول في أسعار أسهم حقوق الملكية مع الاحتفاظ بجميع المتغيرات الأخرى ثابتة، ويتوقع أن يكون أثر الانخفاضات في أسعار الأسهم مساوياً ومعاكساً لأثر الزيادة الموضحة.

الأثر على حقوق المساهمين		التغيرات في أسعار حقوق المساهمين	البيان
٢٠١٦ (ريال قطري)	٢٠١٧ (ريال قطري)		
٣,٩٢٥,٠٨٠ ±	٣,٤٠٢,٧٤٨ ±	±١٠%	موجودات مالية متاحة للبيع

هـ) المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي المخاطر التي تنتج من الخسارة المباشرة أو غير المباشرة من تشكيلة واسعة من الأسباب المتعلقة بالعمليات التشغيلية للشركة أو الأفراد أو التقنية أو البنية التحتية ومن عوامل خارجية بخلاف مخاطر الائتمان أو السوق أو السيولة مثل تلك التي تنشأ بصورة عامة من المعايير المقبولة أو سلوك الشركة.

تنشأ مخاطر التشغيل من جميع العمليات التشغيلية للشركة. هدف الشركة من إدارة المخاطر التشغيلية هو موازنة تفادي الخسائر المالية والضرر على سمعة الشركة مع الفعالية الكلية للتكلفة وتفادي الإجراءات الرقابية التي تحد من المبادرة والإبداع، وتسدن المسؤولية الأساسية من وضع وتنفيذ الضوابط التي تعالج المخاطر التشغيلية إلى الإدارة العليا في كل وحدة عمل، وتم دعم هذه المسؤولية بوضع معايير كاملة لإدارة المخاطر التشغيلية في المجالات التالية:

- الاشتراطات للفصل المناسب بين المهام ويتضمن ذلك التفويض المستقل للمعاملات.
- اشتراطات التسويات والرقابة على المعاملات.
- الالتزام بالاشتراطات التنظيمية والقانونية الأخرى.
- توثيق الضوابط والإجراءات.
- اشتراطات التقييم الدوري للمخاطر التشغيلية التي تتم مواجهتها وكفاية الضوابط والإجراءات لمعالجة المخاطر التي يتم تحديدها.
- متطلبات الإبلاغ عن الخسائر التشغيلية والإجراءات التصحيحية المقترحة.
- تطوير خطط الطوارئ.
- التدريب والتطوير المهني.
- المعايير الأخلاقية والتجارية.
- الحد من المخاطر بما في ذلك التأمين، حيث أن ذلك فعال.

و) مخاطر أخرى

- تعرض الشركة لمخاطر أخرى كالمخاطر التنظيمية والقانونية ومخاطرة السمعة.
- يتم التحكم بالمخاطرة التنظيمية من خلال إطار الامتثال بالسياسات والإجراءات. تخضع عمليات الشركة إلى المتطلبات التنظيمية المعمول بها في دولة قطر.
 - يتم التحكم بالمخاطرة القانونية من خلال الاستخدام الفعال للمستشارين القانونيين الداخليين والخارجيين.
 - يتم التحكم بمخاطرة السمعة من خلال القيام بفحص منتظم للقضايا التي تنعكس بشكل سلبي على الشركة، مع المبادئ التوجيهية والسياسات المعمول بها.

٣٣- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن أن يتم بها استبدال أصل أو تسوية التزام بين طرفين راغبين في التعامل على أسس تجارية.

بين الإيضاح رقم (٣) للبيانات المالية السياسات المحاسبية المستخدمة في تقييم الأدوات المالية. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها الدفترية موضحة في بيان المركز المالي كما يلي:

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	القيمة الدفترية (ريال قطري)	القيمة العادلة (ريال قطري)	القيمة الدفترية (ريال قطري)	القيمة العادلة (ريال قطري)
الموجودات				
موجودات مالية متاحة للبيع	٣٤,٠٢٧,٤٨٥	٣٤,٠٢٧,٤٨٥	٣٩,٢٥٠,٧٩٦	٣٩,٢٥٠,٧٩٦
أرصدة مدينة أخرى	١,٠٣٩,٩٠٨	١,٠٣٩,٩٠٨	١,٠٩٤,٣٥٦	١,٠٩٤,٣٥٦
ذمم مدينة	١,٤١٧,٥٩١	١,٤١٧,٥٩١	١,٠٢٣,٨١٥	١,٠٢٣,٨١٥
أوراق قبض	١,٨٥١,٦٢٢	١,٨٥١,٦٢٢	٢,٤٥٧,١٣٣	٢,٤٥٧,١٣٣
النقد والنقد المعادل	٢٦,٨٧٩,٧٠٧	٢٦,٨٧٩,٧٠٧	٢٥,٦٥١,٣٢٥	٢٥,٦٥١,٣٢٥
المجموع	٦٥,٢١٦,٣١٣	٦٥,٢١٦,٣١٣	٦٩,٤٧٧,٤٢٥	٦٩,٤٧٧,٤٢٥
المطلوبات				
توزيعات أرباح مستحقة	٧,٠٥١,٤٧٦	٧,٠٥١,٤٧٦	٦,٩٩٨,٣٨٠	٦,٩٩٨,٣٨٠
إيجارات مستلمة مقدماً	٢,٨٠٥,٨٣٨	٢,٨٠٥,٨٣٨	٣,١٤٥,٧٧١	٣,١٤٥,٧٧١
أرصدة دائنة أخرى	١,٢٩٣,٠٧٨	١,٢٩٣,٠٧٨	١,٢٢٤,٧٠١	١,٢٢٤,٧٠١
ذمم دائنة	٩٧٥,٠٧٤	٩٧٥,٠٧٤	٩٧٨,٧٦٤	٩٧٨,٧٦٤
قرض قصير الأجل	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٧,١٢٥,٤٦٦	٢٧,١٢٥,٤٦٦	٢٧,٣٤٧,٦١٦	٢٧,٣٤٧,٦١٦

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٦ لكي تتلاءم مع عرض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٧، وليس لإعادة التصنيف أي أثر على صافي الربح، الدخل الشامل الآخر أو حقوق المساهمين.