

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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

فهرس

بيان	صفحة	
--	--	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
أ	١	بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ب	٢	بيان الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ج	٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
د	٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
هـ	٥	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
إيضاحات		
١ - ٣٢	٦ - ٢٨	إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى:

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية
الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (شركة مساهمة عامة قطرية) - دولة قطر، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 حول البيانات المالية والتي تشمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 وللمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين. بإعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأي.

أمر 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 رأيها حولها ولا نندي رأياً منفصلاً عن هذه الأمور.

أمور التدقيق الرئيسية	كيفية تناول أمور التدقيق الرئيسية خلال تدقيقنا
تتضمن الممتلكات الاستثمارية	تتضمن إجراءاتنا والمتعلقة بالممتلكات الاستثمارية على سبيل المثال لا الحصر:
تتضمن الممتلكات الاستثمارية للشركة الأراضي والمباني وتحسيناتها والمفصح عنها في إيضاح رقم (٦) في هذه البيانات المالية. قامت الشركة بتسجيل ممتلكاتها الاستثمارية بالتكلفة، وقد تم التأكيد من قبل الإدارة بأن القيمة القابلة للاسترداد للممتلكات الاستثمارية ليست أقل من صافي القيمة الدفترية.	<ul style="list-style-type: none"> تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والتي تم رسملتها خلال السنة، تقييم طريقة الإستهلاك المستخدمة وملاءمة الافتراضات الأساسية على أساس معرفتنا، تقييم موضوعية واستقلالية وخبرة المقيم الخارجي المكلف من قبل الإدارة، تقييم مدى ملاءمة الافتراضات والطرق المستخدمة من قبل المقيم من خلال مقارنة نتائجها بالسنوات السابقة وخبراته والممارسات المتبعة بالسوق، تقييم مدى كفاية واكتمال الإفصاحات المتعلقة بتقييم الممتلكات الاستثمارية والمبينة في إيضاح رقم (٦) في هذه البيانات المالية، القيام بالتحقق من موضوعية التفاصيل وذلك لضمان التأكيدات المالية المتعلقة بالممتلكات الاستثمارية.
يتم تحديد القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية من قبل خبير تقييم عقارات خارجي تقوم بتعيينه الإدارة للتأكد مما إذا كانت هناك أي مؤشرات على انخفاض القيمة وضمان كفاية الإفصاحات.	
تم تحديد الممتلكات الاستثمارية كأمر تدقيق رئيسي للأسباب التالية:	
<ul style="list-style-type: none"> تمثل ما نسبته ٤٩% من مجموع موجودات الشركة. إن تقييمها يعتمد على عدة افتراضات رئيسية تتطلب حكم مؤثر من قبل الإدارة وذلك لتقييم القيمة القابلة للاسترداد. تقوم الشركة بعمل أحكام على تقدير العمر الإنتاجي للممتلكات الاستثمارية. 	

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠٢٠ "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 يتضمن المعلومات الأخرى ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

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

عند قراءتنا للتقرير السنوي، إذا استنتجنا عند الإطلاع على التقرير السنوي وجود أخطاء جوهرية فإنه يتعين علينا التواصل مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بتلك الأمور.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة 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، تكون الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية والإفصاح عندما ينطبق ذلك على الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء ما إذا كان هنالك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين 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، سواء 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 أو الحذف المتعمد أو 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 الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هنالك شكوكاً جوهرياً ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرياً حول مقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. إذا استنتجنا وجود شكوكاً جوهرياً 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 الإستمرار.
- 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 الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة 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 عملية التدقيق.

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

بناءً على الأمور التي تم التواصل بشأنها مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة قمنا 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 التشريعات دون الإفصاح العلني عنها أو عند حالات نادرة جداً، حيث 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 عامة قطرية) الدوحة - دولة قطر، تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري جرد المخزون وفقاً للأصول، وأن البيانات المالية تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. ولقد 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 ٨ فبراير ٢٠٢١


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


بيان أ

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
(ريال قطري)	(ريال قطري)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٥٥٨,٤٨٥	١٨,١٩٣,٠٣٧	- ٥ -	ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٨٤,٦٨٤,٥٤٣	٨١,٢٦٤,٦٩٨	- ٦ -	ممتلكات استثمارية
٨,٢١٩,٢٨٢	٧,٣٨٧,١٢٢	- ٧ -	موجودات حق الإستخدام
٣٦,٤٠٩,٥٢٩	٣٢,٦٢٠,٦٥١	- ٨ -	أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
١٤٢,٨٧١,٨٣٩	١٣٩,٤٦٥,٥٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٨٧,٠٢٧	٢٧٩,٧٨٥		المخزون
٣,٢٤٦,٩٣١	٣,٦٣٤,٤٦٤	- ٩ -	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٢,٨٥٢,٣٤٠	٢٣,٤٤٧,١٤٧	- ١٠ -	النقد والتقد المعادل
٣٦,٣٨٦,٢٩٨	٢٧,٣٦١,٣٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٧٩,٢٥٨,١٣٧	١٦٦,٨٢٦,٩٠٤		مجموع الموجودات
=====	=====		
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	- ١١ -	رأس المال
٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	- ١٢ -	احتياطي قانوني
٢,٦٦٣,١٥٢	٢,٦٦٣,١٥٢		احتياطي عام
١٢,٣٤٨,٦٥٨	٨,٥٥٩,٧٨٠	- ١٣ -	احتياطي القيمة العادلة
٢٧,٨٠٨,٣٥٢	٢٦,٣٥٥,٩١٢		الأرباح المرحلة
١٤٣,٦٢٠,٧٤٢	١٣٨,٣٧٩,٤٢٤		مجموع حقوق المساهمين - بيان د
			المطلوبات غير المتداولة
٩٧٣,٩٣٣	١,١٠٥,٦٨٠	- ١٤ -	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٢٠٥,٣٩٠	٨,٤٩٢,٠٣٤	- ٧ -	مطلوبات التأجير
١٠,١٧٩,٣٢٣	٩,٥٩٧,٧١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٦٣١,٩٩٦	٦,٨٣٧,٦٩٥		توزيعات أرباح مستحقة
١,١٥٥,٤٩٨	١,٤٩٨,٨٤٨		إيجارات مستلمة مقدماً
٢,٥٨٩,٠٤٠	٢,٧٩٩,٨٦٧	- ١٥ -	ذمم وحجوزات دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	- ١٦ -	قرض قصير الأجل
٨١,٥٣٨	٧١٣,٣٥٦	- ٧ -	مطلوبات التأجير
٢٥,٤٥٨,٠٧٢	١٨,٨٤٩,٧٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥,٦٣٧,٣٩٥	٢٨,٤٤٧,٤٨٠		مجموع المطلوبات
١٧٩,٢٥٨,١٣٧	١٦٦,٨٢٦,٩٠٤		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
=====	=====		

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ وتم اعتمادها نيابة عن المجلس من قبل:


السيد/ أحمد عبد الرحمن فخرو
رئيس مجلس الإدارة


السيد/ علي إسحاق آل إسحاق
المدير التنفيذي والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ب

بيان الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
(ريال قطري)	(ريال قطري)		
٧,١١٥,٧٦٦	١,٥٢٧,٤٠٦	- ١٧ -	إيرادات السينما
(٨,١٤٢,٣١٦)	(٢,٥٣٦,٧٠٠)	- ١٨ -	التكاليف التشغيلية للسينما
(١,٠٢٦,٥٥٠)	(١,٠٠٩,٢٩٤)		مجمّل (الخسارة)
١٦,١٧٩,٠٠٥	١٥,١٠٤,٩٦١	- ١٩ -	صافي إيرادات النشاط العقاري
٢,٢٩٠,٠٦٦	١,١٠٤,٦٤١	- ٢٠ -	إيرادات أخرى
(٥,٠٧٤,٥٣٩)	(٤,٩١٨,١٥٧)	- ٢١ -	إستهلاك
(٤,٣٣١,٤٠٣)	(٤,١٢٧,٦٦٧)	- ٢٢ -	المصاريف الإدارية والعمومية
(١,٦٤٦,٩١٧)	(١,٢٠٢,٣٢٥)	- ٢٣ -	تكاليف التمويل
٦,٣٨٩,٦٦٢	٤,٩٥٢,١٥٩		ربح السنة - بيان ج، د، هـ
			العائد على السهم
٠,١٠٢	٠,٠٧٩	- ٢٤ -	العائد الأساسي للسهم الواحد
=====	=====		
٠,١٠٢	٠,٠٧٩	- ٢٤ -	العائد المخفض للسهم الواحد
=====	=====		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان جـ

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
(ريال قطري)	(ريال قطري)		
٦,٣٨٩,٦٦٢	٤,٩٥٢,١٥٩		ربح السنة - بيان ب
			الدخل الشامل الآخر:
٢,٤١٥,٦٩٠	(٣,٧٨٨,٨٧٨)	- ١٣ -	صافي التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٤١٥,٦٩٠	(٣,٧٨٨,٨٧٨)		(خسارة) ربح الدخل الشامل الآخر للسنة - بيان د
٨,٨٠٥,٣٥٢	١,١٦٣,٢٨١		إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان د
=====	=====		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الوحدة - دولة قطر

بيان د

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
(ريال قطري)	(ريال قطري)	(ريال قطري)	(ريال قطري)	(ريال قطري)	(ريال قطري)
١٤٤,٣٩٦,٣٧٥	٣٠,٩٩٩,٦٢٥	٩,٩٣٢,٩٦٨	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠
٦,٣٨٩,٦٦٢	٦,٣٨٩,٦٦٢	--	--	--	--
٢,٤١٥,٦٩٠	--	٢,٤١٥,٦٩٠	--	--	--
٢,٤١٥,٦٩٠	--	٢,٤١٥,٦٩٠	--	--	--
٨,٨٠٥,٣٥٢	٦,٣٨٩,٦٦٢	٢,٤١٥,٦٩٠	--	--	--
(١٥٩,٧٤٢)	(١٥٩,٧٤٢)	--	--	--	--
(٩,٤٢١,١٩٣)	(٩,٤٢١,١٩٣)	--	--	--	--
١٤٣,٦٢٠,٧٤٢	٢٧,٨٠٨,٣٥٢	١٢,٣٤٨,٦٥٨	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠
١٤٣,٦٢٠,٧٤٢	٢٧,٨٠٨,٣٥٢	١٢,٣٤٨,٦٥٨	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠
٤,٩٥٢,١٥٩	٤,٩٥٢,١٥٩	--	--	--	--
(٣,٧٨٨,٨٧٨)	--	(٣,٧٨٨,٨٧٨)	--	--	--
(٣,٧٨٨,٨٧٨)	--	(٣,٧٨٨,٨٧٨)	--	--	--
١,١٦٣,٧٨١	٤,٩٥٢,١٥٩	(٣,٧٨٨,٨٧٨)	--	--	--
(١٢٣,٨٠٤)	(١٢٣,٨٠٤)	--	--	--	--
(٦,٢٨٠,٧٩٥)	(٦,٢٨٠,٧٩٥)	--	--	--	--
١٣٨,٣٧٩,٤٢٤	٢٦,٣٥٥,٩١٢	٨,٥٥٩,٧٨٠	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠
١٣٨,٣٧٩,٤٢٤	٢٦,٣٥٥,٩١٢	٨,٥٥٩,٧٨٠	٢,٦٦٣,١٥٢	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩

إجمالي الدخل الشامل للسنة

ربح السنة - بيان ب

الدخل الشامل الأخر

صافي التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الأخر - إيضاح (١٣)

الدخل الشامل الأخر للسنة - بيان ج

إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان ج

المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية - إيضاح (٢٥)

توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٨ - إيضاح (٢٨)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان أ

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠

إجمالي الدخل الشامل للسنة

ربح السنة - بيان ب

الدخل الشامل الأخر

صافي التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الأخر - إيضاح (١٣)

(خسارة) الدخل الشامل الأخر للسنة - بيان ج

إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان ج

المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية - إيضاح (٢٥)

توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٩ - إيضاح (٢٨)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - بيان أ

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

بيان هـ

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٦,٣٨٩,٦٦٢	٤,٩٥٢,١٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة - بيان ب
		تعديلات لـ
١٢٩,١٧٣	١٣١,٧٤٧	- ١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٢٢٢,٨٦٢)	(٩٥١,٧٩١)	- ٢٠ - توزيعات أرباح
(٩٨١,٨٢٧)	(٣٢,٣٣٢)	- ٢٠ - المعكوس من الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى ومكافأة نهاية الخدمة
--	(٧٥)	- ٢٠ - (أرباح) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٠٧٤,٥٣٩	٤,٩١٨,١٥٧	- ٢١ - استهلاك
١,٦٤٦,٩١٧	١,٢٠٢,٣٢٥	- ٢٣ - تكاليف التمويل
١١,٠٣٥,٦٠٢	١٠,٢٢٠,١٩٠	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		- المخزون
٣,٥٥٧	٧,٢٤٢	- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٥٤,٢٥٣	(٣٨٧,٥٣٣)	- إيجارات مستلمة مقدماً
٣٢,٣٧٧	٣٤٣,٣٥٠	- ذمم وحجوزات دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦٤٥,٥١٩	٤٧٣,٠١٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢,٧٧١,٣٠٨	١٠,٦٥٦,٢٦٣	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣٠٩,٨٠٦)	--	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٠٣,٥٦٥)	(٩٠٠,١٤٣)	المساهمة في الأنشطة الإجتماعية والرياضية المدفوعة
(٢١١,٣٨٨)	(١٥٩,٧٤٢)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١١,٣٤٦,٥٤٩	٩,٥٩٦,٣٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		توزيعات أرباح نقدية مستلمة
١,٢٢٢,٨٦٢	٩٥١,٧٩١	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٩,٨٣٤,٨٣١)	(٥,٢٩٨,١٠٤)	إضافات ممتلكات استثمارية
(٧,٤٢٨)	(٦,٥٢٥)	المتحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
--	٤,٠٠٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦١٩,٣٩٧)	(٤,٣٤٨,٨٣٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح
(١٠,٠٣٤,٥٨٧)	(٦,٠٧٥,٠٩٦)	صافي حركة القرض قصير الأجل
--	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	تسويات مطلوبات تأجير
--	(٥٧٧,٦٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٠,٠٣٤,٥٨٧)	(١٤,٦٥٢,٧٣٣)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
(٧,٣٠٧,٤٣٥)	(٩,٤٠٥,١٩٣)	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤٠,١٥٩,٧٧٥	٣٢,٨٥٢,٣٤٠	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
٣٢,٨٥٢,٣٤٠	٢٣,٤٤٧,١٤٧	- ١٠ -
=====	=====	
		معلومات إضافية لبيان التدفقات النقدية
		أخرى
		دفعات إيجار مدفوعة مقدماً قبل تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير
		المالية رقم ١٦ والمعاد تصنيفها كموجودات حق الإستخدام
٢٨٤,٥٥٠	--	
=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- معلومات عامة

شركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ع.ق)، تأسست تحت سجل تجاري رقم (٣٠) كشركة مساهمة عامة قطرية بمرسوم أميري رقم (٣) لسنة ١٩٧٠. إن الشركة مدرجة ضمن بورصة قطر.

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

يتضمن السجل التجاري فروع الشركة والتي تقوم بتشغيل عروض السينما في أماكن مختلفة في دولة قطر، تتضمن هذه البيانات المالية موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فروع الشركة.

٢- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

■ المعايير الجديد والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تؤثر على المبالغ المفصح عنها و / أو الإفصاحات في البيانات المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية والإيضاحات المرفقة تتطابق مع السياسات والإيضاحات المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بإستثناء تأثير تطبيق بعض التعديلات على المعايير في الفترة الحالية، وهي كما يلي:

تاريخ النفاذ

١ يناير ٢٠٢٠

١ يناير ٢٠٢٠

١ يناير ٢٠٢٠

المعايير المعدلة

■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) - تعريف الأعمال

■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولي (٣٩): الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة

■ معيار المحاسبة الدولي (١) و (٨) - تعريف المادية

بالإضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه على المعايير، تم تعديل الإطار المنهجي للتقارير المالية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ولا يعتبر الإطار المنهجي معياراً، ولا تتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار آخر. يتضمن الإطار المنهجي المعدل بعض المفاهيم والتعريفات ومعايير الاعتراف الجديدة للموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

تم اعتماد التعديلات المذكورة أعلاه على المعايير من قبل الشركة، حيثما ينطبق ذلك، والتي لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء الشركة.

■ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي لم تطبق بعد

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية قد صدرت ولكنها لم تطبق حيث تنوي الإدارة تطبيق هذه المعايير عند نفاذها:

تاريخ النفاذ

١ يناير ٢٠٢٣

١ يونيو ٢٠٢٠

مؤجلة إلى أجل غير مسمى

١ يناير ٢٠٢٣

١ يناير ٢٠٢٢

١ يناير ٢٠٢٢

١ يناير ٢٠٢٢

بالإضافة إلى ما هو مذكور أعلاه، وكجزء من التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، دورة ٢٠١٨ - ٢٠٢٠، تم تعديل المعايير التالية:

١ يناير ٢٠٢٢

١ يناير ٢٠٢٢

١ يناير ٢٠٢٢

لم تحدد بعد

■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١) - تبني شركة تابعة لأول مرة

■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) - أتعاب إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

■ معيار المحاسبة الدولي (٤١) - قياس الضريبة بالقيمة العادلة

■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - سداد التحسينات المستأجرة

٣- السياسات المحاسبية الهامة

- 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. تعتمد التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المقدم مبدئياً مقابل الأصول.
- ج. العملة الوظيفية وعملة 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 في تطبيق السياسات والتقديرات المحاسبية والتي لها تأثير كبير على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية في الإيضاح رقم (٤).

هـ. 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 موجودات الشركة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وتكاليف الاقتراض وأية تكاليف مباشرة أخرى حتى تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام 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 بيان الربح أو الخسارة.

الاستهلاك

تم تحميل استهلاك كافة الممتلكات والآلات والمعدات على الأرباح والخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على تلك الممتلكات والآلات والمعدات بناءً على مدى الأعمار الافتراضية التالية:

مباني وتحسيناتها	٥ - ٤٠ سنة
سيارات	٥ سنوات
أثاث ومفروشات	٥ سنوات
آلات ومعدات	٦/٦٦٧ سنوات

التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال أحد مكونات بنود الممتلكات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل أن تؤدي إلى المنافع الاقتصادية المستقبلية للأصل المستبدل وعند إمكانية قياس تكلفته بشكل موثوق.

يتم استبعاد القيمة الدفترية للمكونات المستبدلة. يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والآلات والمعدات في بيان الربح أو الخسارة عند تكبدها.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة مطروحاً منها أي إنخفاض بالقيمة. تتضمن التكلفة جميع المصاريف المتكبدة على الأعمال الرأسمالية غير المكتملة. عند اكتمال الأعمال يتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات أو الممتلكات الاستثمارية بناءً على طبيعتها وإهلاكها بعد ذلك.

و. 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 المخزون 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:

مباني	٤٠ سنة
تحسينات مباني	٥ سنوات

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

ز. عقود الإيجار

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن شروط إيجار، بمعنى إذا كان العقد يمنح الحق في السيطرة على الأصل المحدد لفترة من الوقت في مقابل المبالغ المدفوعة فيه.

الشركة كمستأجر

تطبق الشركة نهجاً وحيداً لتحقيق وقياس جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. تعترف الشركة بالتزامات الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام التي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية.

١) موجودات حق الاستخدام

تعترف الشركة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحاً منها أي خسائر مترابطة للإنخفاض في القيمة والإستهلاك، وتعديلها لأي عملية إعادة تقييم للالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مقدار مطلوبات الإيجار المدرجة، والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للموجودات والذي يتراوح بين ١٠ إلى ١١ سنة.

إذا كانت ملكية الموجودات المستأجرة تنتقل إلى الشركة في نهاية فترة التأجير أو إذا كانت التكلفة تعكس ممارسة خيار الشراء، يتم احتساب الإستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل. تخضع موجودات حق الاستخدام أيضاً لإنخفاض القيمة.

٢) مطلوبات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم الشركة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة مطروحاً منها حوافز الإيجار المدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. يتم تحقيق مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف (ما لم يتم تكبدها لإنتاج مخزون) في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يتطلب القيام بالمدفوعات.

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

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

تطبق الشركة إعفاء تحقق عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالملكيات والألات والمعدات (إن وجدت) (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم أيضاً بتطبيق الإعفاء على تحقق عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على إيجارات المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٢٠,٠٠٠ ريال قطري). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الشركة كمؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تنتقل فيها الشركة جميع المخاطر والمنافع الخاصة بملكية الأصل كعقود تأجير تشغيلي. يتم احتساب إيرادات الإيجار الناشئة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ويتم تضمينها في بيان الربح أو الخسارة بسبب طبيعتها التشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة في التفاوض وتركيب عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم تحقيقها على مدى فترة الإيجار على نفس الأساس كإيرادات الإيجار. يتم تحقيق الإيرادات الطارئة كإيرادات في الفترة التي يتم فيها إكتسابها.

ح. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة كما في تاريخ التقرير بتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على تدني قيمة الموجودات المالية. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يتطلب أن يكون هناك اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد. إن المبلغ القابل للاسترداد هو القيمة الأعلى من الأصل أو القيمة العادلة للوحدة منتجة النقد مطروحاً منها تكاليف الاستبعاد وقيمتها المستخدمة. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد المتعلق بالأصل، إلا إذا لم ينتج الأصل تدفقات نقدية بشكل كافي ومستقل عن الأصول أو أصول شركات أخرى. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، يتم اعتباره كإنخفاض في قيمة الأصل ويتم تخفيضه إلى المبلغ القابل للاسترداد.

عند تقييم القيمة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصل. يتم أخذ القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف الاستبعاد، ومعاملات السوق الحديثة بعين الاعتبار. إذا تعذر تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب، ويتم إثبات هذا الاحتساب من خلال عدة معطيات للتقييم، وأسعار الأسهم المدرجة للشركات المتداولة أو غيرها من مؤشرات القيمة العادلة المتاحة.

ط. 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 صادر أولاً.

ي. 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 على أساس رواتب الموظفين وعدد سنوات الخدمة كما في تاريخ المركز المالي، ويتم دفع المكافأة المطبقة للموظفين عند إنتهاء خدماتهم في الشركة.

ك. مخصصات أخرى

يتم إثبات المخصصات في بيان المركز المالي عند وجود التزام قانوني أو حكمي على الشركة نتيجة لأحداث سابقة ستطلب استخدام موارد الشركة لتسوية الالتزام. إذا كان الأثر جوهري يتم تحديد المخصص باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام الحالي إذا كان للعامل الزمني تأثير مادي.

ل. الأدوات المالية

الأدوات المالية هي أي عقد يعطي ارتفاع في قيمة الموجودات المالية للمنشأة ومطلوبات مالية أو حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

الموجودات المالية

الاعتراف المبني والقياس

يتم تصنيف الموجودات المالية، عند الاعتراف المبني، كما يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبني على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية وطريقة عمل الشركة في إدارة هذه الموجودات. باستثناء الذمم المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويل كبير أو التي قامت الشركة بالتطبيق العملي لها، تقوم الشركة بميدناً بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة، في حال لم تكن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مضافاً إليها تكاليف المعاملات. يتم قياس الذمم التجارية المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويل كبير أو التي قامت الشركة بالتطبيق العملي لها بسعر المعاملة المحدد بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٥).

لغايات تصنيف الموجودات المالية وقياسها بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن تؤدي الموجودات المالية إلى زيادة التدفقات النقدية من خلال المدفوعات الأساسية وفائدة على المبلغ الأصلي المعلق فقط. يشار إلى هذا التقييم باسم اختبار (المدفوعات الأساسية والفائدة) ويتم تطبيقه على مستوى الأدوات المالية.

تشير طريقة أعمال الشركة في إدارة الموجودات المالية إلى كيفية قيامها بإدارة موجوداتها المالية من أجل تكوين التدفقات النقدية. تحدد طريقة عمل الشركة فيما إذا كانت التدفقات النقدية ناتجة عن تحصيل التدفقات التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كليهما.

تم الاعتراف بمشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب التسليم في إطار زمني محدد بموجب لائحة أو اتفاقية في السوق (التجارة العادية) كما في تاريخ المتاجرة، أي أن ذلك التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل.

قياس الفترة اللاحقة

لأغراض قياس الفترة اللاحقة، تم تصنيف الموجودات المالية إلى أربعة فئات:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين).
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين).
- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية).
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

كما في تاريخ التقرير، قامت الشركة بالتعاقد فقط مع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية).

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية ضمن نطاق عمل معين بهدف الاحتفاظ بتلك الموجودات المالية وتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- أن الشروط التعاقدية للموجودات المالية تؤدي إلى زيادة التدفقات النقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أساسية وفوائد على المبلغ الأساسي المتبقي.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وتخضع للانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في بيان الربح أو الخسارة عند استبعاد الموجودات أو تعديلها أو انخفاض قيمتها.

تتضمن الموجودات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة، الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والودائع البنكية.

تحديد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين) مع مراعاة عدم تدوير الأرباح والخسائر المترجمة عند إلغاء الإعراف (أدوات حقوق الملكية)

قامت الشركة في الفترة اللاحقة بقياس الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر بالقيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر، ولا يوجد هناك إعادة تصنيف في الفترة اللاحقة للقيمة العادلة للأرباح والخسائر في بيان الربح أو الخسارة. يستمر الاعتراف بتوزيعات أرباح الاستثمارات في بيان الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عند استحقاق الدفعات، باستثناء حالة عندما تستفيد الشركة من هذه العائدات كاسترداد جزء من تكلفة الأدوات المالية، وفي هذه الحالة يتم تسجيل الأرباح في الدخل الشامل الآخر. لا تخضع أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى الانخفاض في القيمة.

يتم تصنيف الأسهم المدرجة المحتفظ بها من قبل الشركة والتي يتم تداولها في سوق نشط كأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم إدراجها بالقيمة العادلة في نهاية كل تقرير. يتم تحديد القيمة العادلة بالطريقة المذكورة في إيضاح (٣٠).

إلغاء الإعراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعراف بالأصل المالي فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات أو عندما تقوم بتحويل الموجودات وكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل إلى كيان آخر. إذا لم تقم الشركة بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل واضح واستمرت في السيطرة على الموجودات المحولة، فإن الشركة تعترف بحصتها المحتفظ بها في الموجودات والإلتزام المرتبط بالمبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت الشركة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الإعراف بالموجودات المالية وتعترف كذلك بالقروض المضمونة للعائدات المستلمة.

عند إلغاء الإعراف بإحدى الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والمقابل المستلم ومبلغ الدين في بيان الأرباح أو الخسائر. بالإضافة إلى ذلك، عند إلغاء الإعراف بالإستثمار في أداة دين مصنفة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة التي سبق تجميعها في ملكية احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات وتحويلها إلى الأرباح أو الخسائر. وعلى عكس ذلك، عند إلغاء الإعراف بالإستثمار في أداة حقوق الملكية التي أقرتها الشركة عند الاعتراف المبني والمقاسة من خلال القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، فإن الأرباح أو الخسائر المترجمة في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات لا يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بالاعتراف بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة لكافة أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تحقيقها، ويتم خصمها بسعر تقريبي لسعر الفائدة الفعلي الأصلي. تتضمن التدفقات النقدية المتوقعة، التدفقات النقدية من بيع الضمانات المحتفظ بها أو غيرها من الضمانات الائتمانية التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

يتم الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة على مرحلتين. بالنسبة لمخاطر الائتمان التي لم تحدث فيها زيادة ملحوظة في المخاطر حيث تم الاعتراف المبني وخسائر الائتمان المتوقعة ناتجة عن أحداث افتراضية ممكنة خلال ١٢ شهر القادمة (خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهر). فيما يتعلق بتلك المخاطر الائتمانية التي حدثت لها زيادة كبيرة في المخاطر منذ الاعتراف المبني، يشترط وجود مخصص خسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتبقي للمخاطر، بغض النظر عن التوقيت الحالي (العمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة).

بالنسبة للذمم المدينة التجارية والموجودات التعاقدية، تقوم الشركة بتطبيق طريقة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة، وبالتالي فإن الشركة لا تقوم بمراقبة التغيرات في مخاطر الائتمان، وبدلاً من ذلك تعترف الشركة بخسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للعمر الزمني كما في تاريخ كل التقرير. قامت الشركة بإنشاء طريقة وفقاً لخبرتها التاريخية في خسارة الائتمان، مع مراعاة تعديل العوامل المستقبلية المتعلقة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

في بعض الحالات، ممكن أن تعتبر الشركة الموجودات المالية متعثرة عندما تشير معلومات داخلية أو خارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تحصل الشركة المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل الأخذ بعين الاعتبار أي تعزيزات إئتمانية تحتفظ بها الشركة. يتم إستبعاد الموجودات المالية عندما لا يكون هناك توقعات معقولة لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

المطلوبات المالية

الاعتراف المبني والقياس

يتم تصنيف المطلوبات المالية، عند الاعتراف المبني، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة. تتضمن المطلوبات المالية للشركة الذمم والحجوزات الدائنة وتوزيعات أرباح مستحقة وقروض قصير الأجل والمطلوبات التعاقدية ومطلوبات التأجير إن وجدت. يتم الاعتراف المبني بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والذمم الدائنة ومطلوبات التأجير، يتم الاعتراف أيضاً بصافي تكلفة المعاملة ذات العلاقة.

قياس الفترة اللاحقة

يتم قياس المطلوبات المالية بناءً على تصنيفها وذلك كما يلي:

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مطلوبات مالية محتفظ بها للمتاجرة والمطلوبات المالية المحددة عند الاعتراف المبني مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها محتفظ بها للمتاجرة إذا تم تكبدها لغايات المتاجرة على مدى قصير الأجل. تحتوي هذه الفئة أيضاً على الأدوات المالية المشتقة التي دخلت فيها الشركة والتي لم يتم تعيينها كأدوات تحوط كما هو محدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). كما يتم تصنيف المشتقات المضمنة المنفصلة كمحتفظ بها للمتاجرة ما لم يتم تصنيفها كأدوات تحوط فعالة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر للمطلوبات المالية المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الربح أو الخسارة.

يتم تحديد المطلوبات المالية المصنفة عند الاعتراف المبدي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في تاريخ ذلك الاعتراف، إذا تم استيفاء العناصر المطلوبة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) فقط. لم تحدد الشركة أي التزام مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

تعتبر هذه الطريقة الأكثر ملاءمة للشركة. تقوم الشركة بعد الاعتراف المبدي بقياس القروض والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عندما يتم عدم الاعتراف بالمطلوبات وكذلك من خلال عملية الإطفاء الفعلي لمعدل الفائدة. يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو قسط عند الاستحواذ والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج إطفاء سعر الفائدة الفعلي كتكاليف تمويلية في بيان الربح أو الخسارة.

تتطبق هذه الطريقة بشكل عام على الذمم والحجوزات الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى وتوزيعات أرباح مستحقة وقروض قصيرة الأجل.

إلغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم إلغاء الإلتزام أو إنتهاء مدته، وعندما يتم إستبدال مطلوبات مالية بأخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو تعديل شروط تلك المطلوبات المالية بصورة جوهريّة، فعندها يعتبر مثل هذا الإستبدال أو التعديل إلغاء للمطلوبات الأصلية وإعتراف بالمطلوبات الجديدة ويتم الاعتراف بالفرق المتعلق بالقيم الدفترية ضمن بيان الربح أو الخسارة.

تسوية الأدوات المالية

يتم تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم تسجيل صافي المبلغ في بيان المركز المالي إذا كان هنالك حق قانوني قابل للتنفيذ في الفترة الحالية لمقابلة المبالغ المعترف بها وهناك هدف للتسوية على أساس صافي القيمة لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

م. الإيرادات من العقود مع العملاء

الموجودات التعاقدية

تأخذ الموجودات التعاقدية بعين الاعتبار التغيير في السلع أو الخدمات المحولة إلى العميل. إذا قامت الشركة بتحويل البضائع أو الخدمات إلى عميل قبل أن يقوم العميل بالدفع أو قبل استحقاق السداد، فإنه يتم الاعتراف بالموجودات التعاقدية المكتسبة المطابقة للشروط.

الذمم المدينة

تمثل الذمم المدينة حق الشركة في المبالغ غير المشروطة (أي أن المطلوب هو مرور وقت من الزمن من قبل استحقاق عملية الدفع). إن السياسات المحاسبية للموجودات المالية في فقرة الأدوات المالية توضح الاعتراف المبدي وقياس الفترة اللاحقة للذمم المدينة.

المطلوبات التعاقدية

إن المطلوبات التعاقدية هي الإلتزام بنقل السلع أو الخدمات إلى عميل مقابل (مبلغ مستحق)، إذا قام العميل بدفع المبلغ قبل قيام الشركة بتحويل السلع أو الخدمات إليه، يتم إثبات المطلوبات التعاقدية عند السداد أو عند الاستحقاق (أيهما أقرب)، ويتم الاعتراف بالمطلوبات التعاقدية كإيراد عندما تقوم الشركة بتنفيذ العقد.

ن. تحقق الإيراد

تتكون مصادر إيرادات الشركة بشكل أساسي من المصادر الرئيسية التالية:

- الإيرادات من العقود مع العملاء
- الدخل التأجيري من الممتلكات الإستثمارية
- إيرادات توزيعات الأرباح
- إيرادات الفوائد
- إيرادات أخرى

تطبق الشركة معايير مختلفة للاعتراف والقياس لكل إيراد من الإيرادات المذكورة أعلاه وذلك كما يلي:

الإيرادات من العقود مع العملاء "الإيراد من نشاط السينما"

طبقاً لطبيعة أنشطة الشركة، ينتج عن أنشطة السينما الدخل الأساسي من الأفلام والكافيتريا والإعلانات كما هو مبين أدناه:
يتم الاعتراف بإيرادات بيع تذاكر السينما في الوقت الذي يتم فيه بيع التذاكر حين إصدارها عند نقطة البيع أو بيعها إلكترونياً أو إستبدالها عن طريق برامج نقاط ولاء العملاء مع مراعاة أنه قد تم عرض الفيلم المعني. يتم الحصول على حق الدخول إلى السينما من قبل العميل عند إصدار التذكرة. تنتظر الشركة في ما إذا كانت هنالك وعود أخرى في العقد تمثل التزامات منفصلة والتي يجب تخصيص جزء من سعر المعاملة لها (مثل برنامج نقاط ولاء العملاء). عند تحديد سعر المعاملة لبيع تذاكر السينما تراعي الشركة آثار الاعتبارات المتغيرة، ووجود مكونات تمويل كبيرة، والإعتراف غير النقدي، وإعتبار ذمم العملاء (إن وجدت). يتم الاعتراف بدخل الخدمات المساعدة المتعلقة بها عند أداء الخدمات الفعلية.

الدخل التأجيري من الممتلكات الإستثمارية

يتم تصنيف إيجار العقارات الإستثمارية التي تحتفظ بها الشركة بجميع المخاطر والعوائد المرتبطة بالملكية كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات إيرادات الإيجار من الإيجار التشغيلي (بالصافي بعد خصم أي حوافز مقدمة للمستأجرين) مثبت في بيان الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بالعنصر غير التأجيري المدرج في عقد الإيجار على مدى فترة من الزمن من خلال قياس مدى الرضا والالتزام بالأداء كما في تاريخ التقرير.

يتم إضافة التكاليف المباشرة الأولية التي تتكبدها الشركة في التفاوض وترتيب عقود الإيجار التشغيلية إلى القيمة الدفترية للموجودات المؤجرة ويتم الاعتراف بها كمصروف في الأرباح أو الخسائر على مدى فترة الإيجار على نفس أساس إيرادات الإيجار. يتم إثبات إيجارات الوحدات كإيرادات في الفترة التي يتم فيها اكتسابها.

إيرادات توزيعات الأرباح

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

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد في الفترة التي تتحقق فيها تلك الفوائد. ويتم قياس مبلغ الإيرادات باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

س. تكاليف العقود

تكاليف إضافية للحصول على العقد

إن التكاليف الإضافية للحصول على العقد هي تلك التكاليف التي لم تكن لتتكبد لو لم يتم الحصول على العقد. تعترف الشركة بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد هذه التكاليف. سواء قامت الشركة بالحصول على عقد أو لم تحصل عليه، يتم الاعتراف بالتكاليف التي من المحتمل أن تتكبدها الشركة كمصاريف عند حدوثها. بشكل عام تعترف الشركة بالتكاليف المنزلة للحصول على عقد كمصاريف إذا كانت فترة استهلاك الأصل التي كان من الممكن الاعتراف به هي سنة واحدة أو أقل.

تكاليف الالتزام بالعقد

تتحمل الشركة تكلفة الوفاء بالتزاماتها بموجب عقد بمجرد الحصول عليه، ولكن قبل نقل البضائع أو الخدمات يتم الاعتراف بتكلفة الالتزام بالعقد مع العميل التي لا تغطيها معايير أخرى كالمخزون والممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة كأصل إذا كانت تلك التكاليف تستوفي الشروط التالية:

- التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد أو بعقد متوقع يمكن للشركة تحديده.
 - التكاليف الناتجة أو تعزيز موارد الشركة التي سوف تستخدم في الوفاء أو الاستمرار في الوفاء بالتزام الأداء في المستقبل.
 - التكاليف المتوقعة استردادها.
- يجب الاعتراف بتكاليف الالتزام والتي تستوفي المعايير الثلاثة المذكورة أعلاه كأصل، ولا يُسمح بصرف التكاليف عند تكبدها.

ع. المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بالريال القطري بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما تحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملة 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 بالعملة الأجنبية يتم تحويلها إلى الريال القطري بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات، والأصول والالتزامات غير المالية والمقاسة بالقيمة العادلة بالعملة 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).

ف. توزيعات الأرباح

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

ص. 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 المحفوظ بها، ويحتسب العائد المخفض للسهم بتعديل الربح أو الخسارة المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة معدلاً بأسهم الشركة المحفوظ بها لعكس تأثير جميع الأسهم المخففة المحتملة والتي تتكون من كمبيالات قابلة للتحويل وخيارات أسهم ممنوحة للموظفين.

ق. النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك وودائع لها فترات استحقاق من (٣٠) إلى (٩٠) يوم. لغايات إعداد بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق ولدى البنوك متضمنة الودائع البنكية قصيرة الأجل.

٤- التقديرات الهامة في تطبيق السياسات والتقديرات المحاسبية

لغايات تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والظاهرة ضمن الإيضاح رقم (٣)، يتوجب على الإدارة عمل أحكام وتقديرات وإفتراضات معينة خاصة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن الحصول عليها من مصادر أخرى. إن التقديرات والإفتراضات مبنية على الخبرات السابقة وعلى عوامل أخرى ذات علاقة. ومن الممكن أن تختلف النتائج الحقيقية عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم الإعترا ف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترات المقبلة إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

أ) الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلي الأحكام الرئيسية غير تلك التي تتعلق بالتقديرات التي قامت بها إدارة الشركة كجزء من تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها الأثر الأهم على القيم المسجلة في البيانات المالية.

- تصنيف الموجودات المالية

قررت الإدارة عند قيامها بحيازة موجودات مالية تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو التكلفة المطفأة أو موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا كانت لديها النية والقدرة على الاحتفاظ بهذا الإستثمار من أجل جمع التدفقات النقدية التعاقدية أو الأصل المالي وإذا كانت نية الإدارة بجمع التدفقات النقدية وبيع الموجودات المالية. يتم تقييم هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الشركة بتصنيف الإستثمارات المالية الأخرى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

قامت الشركة بالإستثمار في الأوراق المالية المدرجة في الأسواق المالية. قررت الإدارة في المقام الأول حساب قدرتها على النمو على المدى الطويل بدلاً من أساس الربح على المدى القصير. ونتيجة لذلك، يتم الإعترا ف بجميع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بدلاً من القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- السياسة المحاسبية لقياس الإستثمارات العقارية

إدارة الشركة مطالبة وفق سياستها المحاسبية بإختيار بين نموذج القيمة العادلة أو نموذج التكلفة ويجب عليها تطبيق هذه السياسة على كل إستثماراتها العقارية (إن وجدت)، بإستثناء إذا كانت تحتفظ بإستثمار عقاري مستأجر بموجب عقد إيجار تشغيلي، والذي بموجبيه تكون مطالبة بالإحتفاظ به وفق القيمة العادلة فقط. قررت الشركة إعتما د نموذج التكلفة لأغراض قياس إستثماراتها العقارية في بيان المركز المالي.

- تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بعين الإعترا ف جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً لتطبيق خيار تمديد العقد أو عدم تطبيق خيار إنهاء العقد. خيارات تمديد مدة عقود الإيجار (أو خيارات إنهاء عقد الإيجار) فقط تكون موجودة بعقود الإيجار إذا كانت العقود قابلة للتمديد (الإنهاء) وكان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

- تحديد بدء الإيجار

تم تحديد تاريخ بدء الإيجار بناءً على التاريخ الذي يتيح فيه المؤجر الأصل الأساسي للإستخدام من قبل المستأجر. طبقت الإدارة أفضل تقدير لتحديد تاريخ البدء الفعلي.

(ب) المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بحكم تعريفها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات التي تتطوي على مخاطر كبيرة والتي تتسبب في تعديل جوهرى للمبالغ المرجحة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مذكورة أدناه:

- **إنخفاض قيمة الأصول غير الملموسة**
تقوم إدارة الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات توجي إلى إنخفاض في قيمة الأصول غير الملموسة وفقاً للسياسات المحاسبية المنصوص عليها في إيضاح ٣. القيمة القابلة للإسترداد للأصل يتم تحديدها على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الإستبعاد لأصول محددة متدنية.

- **العمر الإنتاجي المقدر للإستثمارات العقارية والممتلكات والآلات والمعدات**
يتم إستهلاك تكاليف الإستثمارات العقارية غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات. حددت الإدارة العمر الإنتاجي المقدر لكل الأصول و/أو فئة من الأصول على أساس العوامل التالية:

- الإستخدام المتوقع للأصول.
- التآكل الطبيعي المتوقع والتي تعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية.
- القيود القانونية أو ما شابه ذلك على إستخدام الأصول.

لم تصدر الإدارة تقديرات القيمة المتبقية لأي من الإستثمارات العقارية والممتلكات والآلات والمعدات في نهاية عمرها الإنتاجي لأنها تعتبرها غير مادية. تقوم الإدارة بمراجعة دورية لهذه التقديرات على أساس ظروف السوق في تاريخ كل تقرير.

- **مبدأ الإستمرارية**
قامت الإدارة بتقييم مقدرة الشركة على الإستمرارية في أعمالها وكان هناك قناعة بأن الشركة تمتلك مصادر تجعلها قادرة على الإستمرار في أعمالها المستقبلية، بالإضافة إلى ذلك إن إدارة الشركة ليست على علم بأية أمور تثير الشك حول مقدرة الشركة للإستمرار في أنشطتها وعليه تقوم الإدارة بإعداد البيانات المالية على أساس الإستمرارية.

- **قياس القيمة العادلة**
بعض موجودات الشركة ومطلوباتها تقاس بالقيمة العادلة لغايات التقرير المالي. عند تقدير القيمة العادلة لأصل أو مطلوب، تستخدم الشركة بيانات السوق إلى الحد الذي تتوافر فيه. عندما تكون مدخلات المستوى الأول غير متاحة، تتعاقد الشركة مع مقيمين خارجيين مؤهلين للقيام بعملية التقييم. الإدارة تعمل بشكل وثيق مع مقيمين خارجيين مؤهلين لإقرار مدخلات وطرق التقييم المناسبة لهذا النموذج. المعلومات عن المدخلات وطرق التقييم المستخدمة في تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المختلفة يتم الإفصاح عنها في الإفصاحات المعنية وإيضاح رقم ٣٠.

- **إحتساب بدل الخسارة**
عند قياس خسائر الإئتمان المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة قابلة للدعم، والتي تستند إلى افتراضات للحركات المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات في بعضها البعض.

الخسارة الافتراضية هي تقدير للخسارة التي تنشأ عند التخلف عن السداد. ويعتمد على الاختلاف بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة والتدفقات المتوقعة من المقرض، مع الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية من التحسينات الإضافية للإئتمان والتكاملات الإئتمانية.

استمر احتمال التخلف عن السداد في إدخال مفتاح لقياس خسائر الإئتمان المتوقعة. إن احتمال التخلف عن السداد هو تقديراً للتقصير الافتراضي على مدى أفق زمني معين، ويشمل حسابه البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات بالظروف المستقبلية.

- **تقدير معدل الإقتراض الإضافي لعقود الإيجار**
لا يمكن للشركة أن تحدد بسهولة سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار، وبالتالي فهي تستخدم سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي لقياس التزامات الإيجار. إن سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي هو سعر الفائدة الذي يتعين على الشركة دفعه للإقتراض لمدة مماثلة مع وجود ضمان مماثل، وإيضاً الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة لموجودات حق الإستخدام في بيئة مماثلة. طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات فيما يتعلق بسعر الفائدة على الإقتراض عند بدء عقد الإيجار.

- **إنخفاض قيمة حق الإستخدام**
عند تقدير المبلغ القابل للإسترداد لأصل حق الإستخدام، وضعت الإدارة افتراضات مماثلة حول أسعار السوق ذات شروط تأجير مماثلة.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ

(أ) تم إظهار الممتلكات والآلات والمعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم على النحو التالي:

المجموع ٢٠١٩	المجموع ٢٠٢٠	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني وتحسيناتها	التكلفة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣٩,٢٤٧,٤٢١	٤٩,٠٨٢,٢٥٢	١٠,٤٢٢,٢٠٢	١٤,٥٢٠,٢٠٩	٦,٧٩٩,٤٣١	٢٦٥,١٧٨	١٧,٠٧٥,٢٣٢	كما في ١ يناير
٩,٨٣٤,٨٣١	٥,٢٩٨,١٠٤	٥,٠٤١,١٤٠	١٢,٠٠٠	١٩٨,٩٦٤	--	٤٦٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
--	--	(٦٩٩,١٧٣)	--	--	--	٦٩٩,١٧٣	المحول خلال السنة
--	(٦,٢٠٠)	--	--	(٦,٢٠٠)	--	--	إستبعادات خلال السنة
٤٩,٠٨٢,٢٥٢	٥٤,٣٧٤,١٥٦	١٤,٧٢٤,١٢٩	١٤,٥٣٢,٢٠٩	٦,٩٩٢,١٩٥	٢٦٥,١٧٨	١٧,٨٢٠,٤٠٥	كما في ٣١ ديسمبر
٣٤,٧٠٤,٦٢١	٣٥,٥٢٣,٧٦٧	--	١٤,٠٩٢,٧٨٠	٦,٦٨١,١٢٦	٢١٧,٧٤٢	١٤,٥٣٢,١١٩	الإستهلاك المتراكم
٨١٩,١٤٦	٦٥٩,٦٢٧	--	٢٤٥,٤٢٢	٦١,٥٣١	١٢,١٢٥	٣٤٠,٥٤٩	كما في ١ يناير
--	(٢,٢٧٥)	--	--	(٢,٢٧٥)	--	--	المحمل خلال السنة
٣٥,٥٢٣,٧٦٧	٣٦,١٨١,١١٩	--	١٤,٣٣٨,٢٠٢	٦,٧٤٠,٣٨٢	٢٢٩,٨٦٧	١٤,٨٧٢,٦٦٨	إستبعادات خلال السنة
--	١٨,١٩٣,٠٣٧	١٤,٧٢٤,١٢٩	١٩٤,٠٠٧	٢٥١,٨١٣	٣٥,٣١١	٢,٩٤٧,٧٣٧	كما في ٣١ ديسمبر
==	==	==	==	==	==	==	صافي القيمة الدفترية
==	==	==	==	==	==	==	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - بيان أ
==	==	==	==	==	==	==	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان أ

(ب) بالإضافة إلى أعمال التحسينات بما في ذلك أعمال التحسينات لبعض الممتلكات الاستثمارية وبعض دور السينما فإن الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ يشكل أساسى عبءة عن تكلفة التخطيط والتصميم والتجهيز وجميع الأعمال المدنية والميكانيكية بما في ذلك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات غير المجهزة المكثدة والمتعلقة بمواصفات سببها قياسية دولية في المبنى الموزج من القرية الثقافية - كتارا. لم يتم الإنتهاء من الأعمال المذكورة كما في تاريخ التقرير. عند الانتهاء من تلك الأعمال سيتم رسملة المبالغ إلى الممتلكات والآلات والمعدات ويتم استهلاكها بعد ذلك.

(ج) المباني مقامة على أرض مملوكة لشركة. نظراً لأنه يتم استخدام جزء كبير من هذه الأرض لمباني مقامة لأراض تاجيرية ولتحقيق إيرادات تم تصنيف تكلفة الأرض ضمن الممتلكات الإستثمارية. إن التكلفة المتبقية التحسينات المباني المكثدة تم تحميلها على الممتلكات المستأجرة.

٦- ممتلكات إستثمارية

أ- تم إظهار الممتلكات الإستثمارية بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموع	تحسينات مباني *	مباني	أراضي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١١١,٧٦١,٣٣٨	٣,٨٩٥,٣٩٩	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	٥٠٨,٧٣٥	التكلفة
٧,٤٢٨	٧,٤٢٨	--	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١١,٧٦٨,٧٦٦	٣,٩٠٢,٨٢٧	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	٥٠٨,٧٣٥	إضافات خلال السنة
٦,٥٢٥	٦,٥٢٥	--	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١١١,٧٧٥,٢٩١	٣,٩٠٩,٣٥٢	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	٥٠٨,٧٣٥	إضافات خلال السنة
٢٣,٦٥٨,٧١٦	١,٠٧٣,٧٥٧	٢٢,٥٨٤,٩٥٩	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣,٤٢٥,٥٠٧	٧٤١,٥٧٧	٢,٦٨٣,٩٣٠	--	الإستهلاك المتراكم
٢٧,٠٨٤,٢٢٣	١,٨١٥,٣٣٤	٢٥,٢٦٨,٨٨٩	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣,٤٢٦,٣٧٠	٧٤٢,٤٤٠	٢,٦٨٣,٩٣٠	--	المحمل خلال السنة
٣٠,٥١٠,٥٩٣	٢,٥٥٧,٧٧٤	٢٧,٩٥٢,٨١٩	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨١,٢٦٤,٦٩٨	١,٣٥١,٥٧٨	٧٩,٤٠٤,٣٨٥	٥٠٨,٧٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
====	====	====	====	صافي القيمة الدفترية
٨٤,٦٨٤,٥٤٣	٢,٠٨٧,٤٩٣	٨٢,٠٨٨,٣١٥	٥٠٨,٧٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان أ
====	====	====	====	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - بيان أ

* تحسينات مباني هي جزء لا يتجزأ من المباني حيث أنها تتضمن أثاث ومفروشات وتحسينات أخرى متضمنة بالممتلكات الإستثمارية.

ب- تم تحديد قيمة الممتلكات الإستثمارية بناءً على تقييم مقيم خارجي معتمد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، إن المقيم الخارجي هو مقيم مستقل ومعتمد ذو مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة، مع خبرة حديثة في موقع وفئة تلك الإستثمارات التي تم تقييمها. للوصول إلى القيم السوقية المقدره استخدم المقيم معرفته بالسوق وحكمه المهني ولم يعتمد فقط على المعاملات التاريخية التي يمكن مقارنتها.

كانت تفاصيل القيمة العادلة للممتلكات الإستثمارية قد حددت بناءً على مقيم خارجي معتمد كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٥٤٩,٧٨٠,٣٠٠	٥١٠,١٢٩,٦٤٠	أراضي
١٧٥,٩٥٦,١٠٠	١٦٩,٥٤٦,٠٠٠	مباني
٧٢٥,٧٣٦,٤٠٠	٦٧٩,٦٧٥,٦٤٠	المجموع
====	====	

ج- إن الإيرادات التأجيرية من الممتلكات الإستثمارية مفصّل عنها في إيضاح (١٩).

د- تتضمن الممتلكات الإستثمارية عقار بقيمة ٩٧,٤٩٥,٨٦٧ ريال قطري بالتكلفة (إيضاح ١٦) مرهون لصالح أحد البنوك المحلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٧- موجودات حق الإستخدام ومطلوبات التأجير

أ- موجودات حق الإستخدام

كانت الحركة على موجودات حق الإستخدام كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٨,٢١٩,٢٨٢	--	الرصيد في بداية السنة
--	٩,٠٤٩,١٦٨	عند التطبيق المبني للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
(٨٣٢,١٦٠)	(٨٢٩,٨٨٦)	إستهلاك موجودات حق الإستخدام
٧,٣٨٧,١٢٢	٨,٢١٩,٢٨٢	الرصيد كما في نهاية السنة - بيان أ

تتعلق موجودات حق الإستخدام بعقد إيجار المبنى الذي ستقوم الشركة بإنشاء وتشغيل سينما بأعلى المعايير الدولية فيه. يتم إستهلاك موجودات حق الإستخدام على مدار فترة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ وحتى ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٩.

ب- مطلوبات التأجير

كانت الحركة على مطلوبات التأجير كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٩,٢٨٦,٩٢٨	--	الرصيد في بداية السنة
--	٨,٧٦٤,٦١٨	عند التطبيق المبني للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
٤٩٦,٠٩٩	٥٢٢,٣١٠	الفائدة المترتبة خلال السنة
(٥٧٧,٦٣٧)	--	مدفوعات التأجير خلال السنة
٩,٢٠٥,٣٩٠	٩,٢٨٦,٩٢٨	الرصيد كما في نهاية السنة - إيضاح ٧ (ج)

تم إثبات مطلوبات التأجير بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتضمنة مخصومة باستخدام معدل الإقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي.

لا تواجه الشركة مخاطر سيولة كبير فيما يتعلق بمطلوبات التأجير.
مطلوبات التأجير يتم مراقبتها ضمن وظائف إدارة أموال الشركة.

ج- بناءً على تاريخ الإستحقاق، يتم تصنيف مطلوبات التأجير في بيان المركز المالي على النحو التالي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٨,٤٩٢,٠٣٤	٩,٢٠٥,٣٩٠	مطلوبات تأجير - الجزء طويل الأجل - بيان أ
٧١٣,٣٥٦	٨١,٥٣٨	مطلوبات تأجير - الجزء قصير الأجل - بيان أ
٩,٢٠٥,٣٩٠	٩,٢٨٦,٩٢٨	المجموع - إيضاح ٧ (ب)

د- دخلت الشركة في بعض ترتيبات الإيجار مقابل عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام أو مطلوبات إيجار في هذه البيانات المالية. يلخص ما يلي معايير الإعفاء والعوامل الأخرى المستخدمة من قبل الشركة بما يتوافق مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار":

عقود الإيجار قصيرة الأجل - الإعفاءات من الإثبات

تقوم الشركة بإستئجار العقارات السكنية لاستخدامها كسكن للموظفين وتنتهي عقود الإيجار خلال فترة ١٢ شهر. بالإضافة إلى ذلك، أبرمت الشركة عقود مع ملاك مراكز تجارية لتشغيل أنشطة السينما، إن هذه العقود إما قصيرة الأجل أو أنها إتفاق لا يدخل ضمن نطاق التأجير. وبالتالي فيما يتعلق بالعقود أعلاه لم يتم الإعتراف بموجودات حق الإستخدام ومطلوبات تأجير، وبدلاً من ذلك تم تحميل مدفوعات الإيجار المرتبطة بالتأجير على بيان الربح أو الخسارة.

عقود الإيجار منخفضة القيمة - الإعفاءات من الإثبات

تم إجراء تقييم معقول للتأكد من وجود عقود إيجار لموجودات منخفضة القيمة مثل أجهزة الحاسوب والأثاث المكتبي. وبناءً على ذلك، لا تمتلك الشركة أي عقود إيجار لموجودات منخفضة القيمة.

المكونات غير الإيجارية - مُستبعد من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

تقوم الشركة بتأجير المبنى بناءً على عقد إيجار طويل الأجل، تم من خلاله فرض مبلغ ثابت على أساس ربع سنوي من قبل المؤجر كرسوم سداد مستحقة مقابل خدمات التكييف وخدمات المياه المبردة المقدمة، سيتم تحميل المدفوعات التي تتكبدها الشركة على بيان الربح أو الخسارة كمصروفات المكونات غير الإيجارية.

٨- أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 أ- تمثل أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات في أسهم شركات مدرجة في بورصة قطر. يتم تحديد القيمة العادلة للأسهم المدرجة بالرجوع إلى الأسعار الصادرة من بورصة قطر.

ب- كانت الحركة على أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٣٣,٩٩٣,٨٣٩	٣٦,٤٠٩,٥٢٩	الرصيد في بداية السنة
٢,٤١٥,٦٩٠	(٣,٧٨٨,٨٧٨)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٤٠٩,٥٢٩	٣٢,٦٢٠,٦٥١	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ
=====	=====	

٩- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
 أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١,٢٤٩,٧٥٠	٢,٠٦٣,٠٠٨	ذمم مستأجرين مدينة
١,٠٥٥,٧٥٤	٧٨٠,٢٨٣	ذمم مدينة
٢,٣٠٥,٥٠٤	٢,٨٤٣,٢٩١	الإجمالي - إيضاح ٩ (ب)
(٨٦١,٣٠٠)	(٨٦١,٣٠٠)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١,٤٤٤,٢٠٤	١,٩٨١,٩٩١	الصافي
٤٤٧,٨٠٠	٥٦٧,٨٠٠	حجوزات بنكية
٢٠٠,٨٢٨	٢٠٧,٤٦٠	ذمم موظفين مدينة
٦١٤,٥٢٢	٢٦٤,٩٣١	دفعات مقدمة لموردين
٣٨٣,٠٧٤	٤١٧,٠٧٤	تأمينات مستردة
٢٠,٣٣٨	٢٠,٣٣٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٦,١٦٥	١٧٤,٨٧٠	أخرى
٣,٢٤٦,٩٣١	٣,٦٣٤,٤٦٤	المجموع - بيان أ
=====	=====	

ب- تتضمن الذمم المدينة وذمم المستأجرين مبلغ ١,٠٣٦,٧٩٨ ريال قطري مستحق من ثلاثة عملاء ويشكلون ما نسبته ٣٦% من إجمالي الذمم المدينة وذمم المستأجرين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩): ٦٢٠,٧٩٨ ريال قطري مستحق من عميلين اثنين للشركة ويشكلان ما نسبته ٢٧% من إجمالي الذمم المدينة وذمم المستأجرين).

١٠- النقد والنقد المعادل

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٦,٥٤٠	--	النقد في الصندوق
٣٢,٧٠١,٣٣١	٢٣,٣٠٢,٥٢٦	النقد لدى البنوك
١٤٤,٤٦٩	١٤٤,٦٢١	الودائع قصيرة الأجل
٣٢,٨٥٢,٣٤٠	٢٣,٤٤٧,١٤٧	المجموع - بيان أ ، هـ
=====	=====	

ب- إن الودائع قصيرة الأجل تتضمن ودائع تحت الطلب تستحق خلال ٩٠ يوم أو أقل.

١١- رأس المال
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١ ريال قطري لكل سهم - بيان أ
٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	رأس المال المصرح به، المصدر والمدفوع بالكامل (عدد الأسهم)

١٢- احتياطي قانوني
بلغ الاحتياطي القانوني للشركة مبلغ ٣٧,٩٩٢,٦٣٠ ريال قطري (بيان أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩):
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 ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك
لأن رصيد الاحتياطي القانوني تجاوز نصف رأس المال في السنوات السابقة.

١٣- احتياطي القيمة العادلة
كانت الحركة على احتياطي القيمة العادلة للأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال السنة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	الرصيد في بداية السنة
٩,٩٣٢,٩٦٨	١٢,٣٤٨,٦٥٨	صافي التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - إيضاح ٨
٢,٤١٥,٦٩٠	(٣,٧٨٨,٨٧٨)	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ
١٢,٣٤٨,٦٥٨	٨,٥٥٩,٧٨٠	

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٧٦,٩١٢	٩٧٣,٩٣٣	مخصصات السنة
١٢٩,١٧٣	١٣١,٧٤٧	المدفوع خلال السنة
(٣٠٩,٨٠٦)	--	المعكوس خلال السنة
(٩٢٢,٣٤٦)	--	الرصيد في نهاية السنة - بيان أ
٩٧٣,٩٣٣	١,١٠٥,٦٨٠	

ب- قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بسداد مستحقات مكافأة نهاية الخدمة لإثنين من موظفيها بناءً على
قرار المحكمة بالقضية المرفوعة من قبلهم. وقد تم عكس المبلغ المحتسب بالزيادة من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين خلال
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٥- ذمم وحبوزات دائنة وأرصدة دائنة أخرى
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٨٩٧,٨٠٥	١,٤٣٠,٧٦٣	ذمم دائنة وذمم مقاولين - إيضاح ١٥ (ب)
٦٨٣,٢٥٨	٩٢٩,٩٠٦	حبوزات دائنة
٢٧٠,٣٧٧	٢٢٥,٤٥٣	مصاريق مستحقة
١٥٩,٧٤٢	١٢٣,٨٠٤	مخصص دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
٢٢١,٠٤٢	٢٧,١٢٥	فوائد مستحقة
٢٩٤,٠٠٠	--	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٢,٨١٦	٦٢,٨١٦	أخرى
٢,٥٨٩,٠٤٠	٢,٧٩٩,٨٦٧	المجموع - بيان أ
=====	=====	

ب- تتضمن الذمم الدائنة وذمم المقاولين مبلغ ١,٣٤٢,٩٤٢ ريال قطري مستحق لموردين اثنين للشركة ويشكلان ما نسبته ٩٤% من إجمالي الذمم الدائنة وذمم المقاولين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٦١٣,٩١٢ ريال قطري مستحق لموردين اثنين للشركة ويشكلان ما نسبته ٦٨% من إجمالي الذمم الدائنة وذمم المقاولين).

١٦- قرض قصير الأجل

بلغ القرض قصير الأجل مبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري (بيان أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري) يتمثل في رصيد قرض تم إعادة جدولة مبلغه السابق والذي تم الحصول عليه من بنك محلي. إن مبلغ إعادة جدولة القرض يحمل سعر فائدة فوق معدل مصرف قطر المركزي ٢+ % سنوياً مع معدل فائدة بحد أدنى ٤,٥ % سنوياً، وسوف يسدد بشكل كامل (كدفعة واحدة) بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢١.

إن أصل القرض بلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري بتاريخ ٨ إبريل ٢٠٠٩ ممنوح 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. مع ذلك قامت الشركة خلال العامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بإعادة جدولة رصيد القرض ليتم سداد المبلغ دفعة واحدة في شهر يونيو ٢٠١٥. بينما قامت الشركة خلال عام ٢٠١٥ بسداد مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري وإعادة جدولة الرصيد المتبقي، وبعد ذلك تم إعادة جدولة القرض بشكل سنوي.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ بسداد مبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري وإعادة جدولة رصيد القرض المتبقي ليتم سداد كدفعة واحدة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢١، وقد بلغت الفائدة المترتبة على إعادة الجدولة مبلغ ٦٧٦,٢٠٨ ريال قطري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١,٠٥٧,٣٩١ ريال قطري).

إن ضمانات القرض كانت برهن من الدرجة الأولى للعقار والبالغ قيمته ٩٧,٤٩٥,٨٦٧ ريال قطري (بالتكلفة) (إيضاح ٦).

١٧- إيرادات السيئما

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٦,٧٣٧,٣٠٦	١,٣٢٩,٣٩٧	إيرادات الأفلام - إيضاح ١٨ (ب) و*
٢٦٢,٣٠٠	٨٥,٢٠٩	إيرادات الكافتيريا
١١٦,١٦٠	١١٢,٨٠٠	إيرادات الإعلانات
٧,١١٥,٧٦٦	١,٥٢٧,٤٠٦	المجموع - بيان ب
=====	=====	

* كما تم الإفصاح عنه في إيضاح ٣١، نتجت عن تأثيرات كوفيد-١٩ إغلاق دور السيئما منذ مارس ٢٠٢٠. وقد تم خلال الربع الرابع من السنة إعادة فتحها تحت تدابير وقائية.

١٨- التكاليف التشغيلية للسينما
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٣,٤٧٣,٩٠٤	٦٨١,٥٢٨	حصة موزعي الأفلام
١,١٦٥,٩٠٣	٢٢٦,٨٨٧	حصة ملاك عقارات دور السينما - إيضاح ١٨ (ب)
١,٤٦٠,٤٠٠	٢٥٧,٢٥٠	مصاريف الإيجار قصير الأجل
١,١٤٢,٧٤٧	٨٦٦,٦٦٠	رواتب ومنافع الموظفين
٨٩٩,٣٦٢	٥٠٤,٣٧٥	أخرى
٨,١٤٢,٣١٦	٢,٥٣٦,٧٠٠	المجموع - بيان ب

ب- بناءً على الإتفاقية التعاقدية مع ملاك مباني السينما الموجودة في مركزين تجاريين في دولة قطر، تنص الإتفاقيات على حق ملاك العقارات بالحصول على حصة بنسبة ٥٠% من الأرباح من أنشطة السينما. إن إيرادات الأفلام مثبتة ضمن إيرادات السينما.

١٩- صافي إيرادات النشاط العقاري
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١٧,٤١٥,٧٦١	١٦,٣٦٣,٢٢٤	إيرادات إيجار العقارات
(١,٢٣٦,٧٥٦)	(١,٢٥٨,٢٦٣)	مصاريف الصيانة والنظافة
١٦,١٧٩,٠٠٥	١٥,١٠٤,٩٦١	الصافي - بيان ب

٢٠- إيرادات أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١,٢٢٢,٨٦٢	٩٥١,٧٩١	توزيعات أرباح المعكوس من الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى ومخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٨١,٨٢٧	٣٢,٣٣٢	أرباح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات أخرى
--	٧٥	
٨٥,٣٧٧	١٢٠,٤٤٣	
٢,٢٩٠,٠٦٦	١,١٠٤,٦٤١	المجموع - بيان ب

٢١- إستهلاك
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٣,٤٢٥,٥٠٧	٣,٤٢٦,٣٧٠	إستهلاك ممتلكات إستثمارية
٨١٩,١٤٦	٦٥٩,٦٢٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٢٩,٨٨٦	٨٣٢,١٦٠	إستهلاك موجودات حق الإستخدام
٥,٠٧٤,٥٣٩	٤,٩١٨,١٥٧	المجموع - بيان ب

٢٢ - المصاريف الإدارية والعمومية
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١,٧٠٠,٢٧٠	١,٦٨٢,٥٧٠	رواتب وأجور وبدلات
٨٧٣,١٨٥	٧٥٤,٩٧٦	أتعاب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة - إيضاح ٢٦
٦٠٦,٨٧٠	٤٧٤,٤٥٥	أتعاب مهنية وقانونية وحكومية
١٣٦,٣٠٠	١٤٨,٠٠٠	مصاريف دعائية وإعلان
١٢٩,١٧٣	١٣١,٧٤٧	مكافأة نهاية الخدمة
١٤٢,٥٥٥	٣٢٠,٧٢٧	مصاريف الإيجار قصير الأجل
١٠٦,٢٩٩	١٣٨,١٥٠	مصاريف خدمات - المكونات غير الإجارية
١٤٤,٦٨٩	٩٩,٩١٠	سفر وتنقلات
٤٩٢,٠٦٢	٣٧٧,١٣٢	أخرى
٤,٣٣١,٤٠٣	٤,١٢٧,٦٦٧	المجموع - بيان ب

٢٣ - تكاليف التمويل
يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٥٢٢,٣١٠	٤٩٦,٠٩٩	تكاليف تمويل مطلوبات التأجير
٩٠٧,٣٩١	٦٠٦,٢٠٨	فوائد قرض قصير الأجل
٢١٧,٢١٦	١٠٠,٠١٨	تكاليف تمويل أخرى
١,٦٤٦,٩١٧	١,٢٠٢,٣٢٥	المجموع - بيان ب

٢٤ - 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:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦,٣٨٩,٦٦٢	٤,٩٥٢,١٥٩	الربح المنسوب إلى مساهمي الشركة العاديين (ريال قطري) - بيان ب
٦٢,٨٠٧,٩٥٠	٦٢,٨٠٧,٩٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,١٠٢	٠,٠٧٩	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.

٢٥ - 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 التغييرات في حقوق المساهمين بدلاً من تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة.

قامت الشركة بتخصيص مبلغ من الأرباح المرحلة بقيمة ١٢٣,٨٠٤ ريال قطري (بيان د) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١٥٩,٧٤٢ ريال قطري) وذلك لأجل تطوير الصندوق الاجتماعي والرياضي في دولة قطر.

٢٦- 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.

كما 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 الشركة.

أتعاب ومكافأة الإدارة العليا

إن أتعاب ومكافأة الإدارة العليا والمثبتة في المصاريف الإدارية والعمومية ضمن بند أتعاب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تتمثل فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٢٥٥,١٨٥	١٥٤,٤٧٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (المقترحة في السنة السابقة)
٥٨٨,٠٠٠	٥٨٨,٠٠٠	علاوة إجتماعات مجلس الإدارة المطبقة خلال السنة
٣٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠	مكافأة المدير التنفيذي والعضو المنتدب - مستحقة
٨٧٣,١٨٥	٧٥٤,٩٧٦	المجموع - إيضاح ٢٢
=====	=====	

بالإضافة إلى ذلك، فإن مجموع مكافآت الإدارة العليا والمثبتة في المصاريف الإدارية والعمومية ضمن بند الرواتب والأجور والبدلات كانت كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٢٧٢,٨٥٠	٢٦١,٠٢٠	رواتب وعلاوات أخرى
=====	=====	

٢٧- التزامات محتملة

أ- يتألف هذا البند من الإلتزامات التعاقدية والمحتملة وهي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
٣٤٧,٨٠٠	٣٤٧,٨٠٠	كفالات حسن تنفيذ
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان
=====	=====	

ب- بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، تلتزم الشركة بالإلتزامات تعاقدية ومتعلقة بمصاريف رأسمالية معينة.

٢٨- توزيعات الأرباح

فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، اقترح مجلس الإدارة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية للمساهمين بمبلغ ٦,٢٨٠,٧٩٥ ريال قطري أي بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع والبالغ ٦٢,٨٠٧,٩٥٠ ريال قطري، إن هذه التوزيعات خاضعة لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

خلال عام ٢٠٢٠، وبعد موافقة الجمعية العمومية السنوية بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٠، فقد تقرر توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦,٢٨٠,٧٩٥ ريال قطري أي بنسبة ١٠% من رأس المال المدفوع والمتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (خلال عام ٢٠١٩، تقرر توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٩,٤٢١,١٩٣ ريال قطري أي بنسبة ١٥% من رأس المال المدفوع والمتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

٢٩- إدارة المخاطر

تقوم الشركة بمراقبة وإدارة المخاطر 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 تنويع 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 وموثق ومعتمد يحدد المسؤوليات من قبل أعضاء مجلس الإدارة إلى الإدارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين. 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 باحتياطيات 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 نقداً كافياً تحت الطلب للوفاء بمصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ٩٠ يوم، متضمنة خدمة الالتزامات المالية ولكن مع استبعاد التأثير المحتمل للظروف القاسية جداً التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	القيمة الدفترية (ريال قطري)	التدفقات النقدية التعاقدية الخارجة (ريال قطري)	أقل من سنة (ريال قطري)
توزيعات أرباح مستحقة ذمم وحجوزات دائنة وأرصدة	٦,٨٣٧,٦٩٥	(٦,٨٣٧,٦٩٥)	٦,٨٣٧,٦٩٥
دائنة أخرى	٢,٧٩٩,٨٦٧	(٢,٧٩٩,٨٦٧)	٢,٧٩٩,٨٦٧
قرض قصير الأجل	٧,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠
مطلوبات تأجيرية	٩,٢٠٥,٣٩٠	(٩,٢٠٥,٣٩٠)	٧١٣,٣٥٦
المجموع	٢٥,٨٤٢,٩٥٢	(٢٥,٨٤٢,٩٥٢)	١٧,٣٥٠,٩١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة الدفترية (ريال قطري)	التدفقات النقدية التعاقدية الخارجة (ريال قطري)	أقل من سنة (ريال قطري)
توزيعات أرباح مستحقة ذمم وحجوزات دائنة وأرصدة	٦,٦٣١,٩٩٦	(٦,٦٣١,٩٩٦)	٦,٦٣١,٩٩٦
دائنة أخرى	٢,٥٨٩,٠٤٠	(٢,٥٨٩,٠٤٠)	٢,٥٨٩,٠٤٠
قرض قصير الأجل	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠٠
مطلوبات تأجيرية	٩,٢٨٦,٩٢٨	(٩,٢٨٦,٩٢٨)	٨١,٥٣٨
المجموع	٣٣,٥٠٧,٩٦٤	(٣٣,٥٠٧,٩٦٤)	٢٤,٣٠٢,٥٧٤

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

ب) مخاطرة الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى مخاطر أن لا يقوم الطرف الآخر بالوفاء بالالتزامات مما يؤدي إلى خسارة مالية للشركة. من أجل تقليل مخاطر الائتمان، قامت الإدارة بتطوير وتنفيذ تصنيف مخاطر الائتمان لعملائها الرئيسيين والمدنيين الآخرين لتصنيف تعرض الشركة للائتمان وفقاً لدرجة التعثر في السداد. تستخدم الإدارة المعلومات المالية وسجلاتها مع العميل لهذا الغرض. وتمثل الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر الائتمان في النقد لدى البنوك، الذمم المدينة وذمم المستأجرين والأرصدة المدينة الأخرى.

ذمم مدينة ومستأجرين

لدى الإدارة سياسة مخاطرة ائتمانية والتي تبين تعرض مخاطر الائتمان للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى بشكل مستمر ويتم تقييم الائتمان على جميع العملاء الذين يحتاجون إلى ائتمان ويتم اعتمادها من قبل الإدارة. أيضاً تقوم إدارة الشركة بإدارة مخاطر الائتمان من ذمم المستأجر عن طريق الحصول على تأمينات مستردة من المستأجرين.

أرصدة مدينة أخرى

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

النقد لدى البنوك

تكون مخاطرة الائتمان في أرصدة البنوك 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 أيضاً 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.

كانت ديون الشركة الصافية إلى نسبة حقوق الملكية المعدلة في تاريخ التقارير المالية إيجابية.

لم تكن هناك تغيرات 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 وصراف 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 تغيرات في التدفقات النقدية أو في اختلاف تسعير الأدوات المالية.

فيما يلي أدناه جدول يوضح مخاطر معدلات الفائدة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة:

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

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	التغير في معدل فائدة الأدوات المالية
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
		موجودات مالية
١٤٤,٤٦٩	١٤٤,٦٢١	نقد لدى البنوك
		مطلوبات مالية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصيرة الأجل

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.

البيان	التغيرات في أسعار حقوق المساهمين	الأثر على حقوق المساهمين
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	(ريال قطري)	(ريال قطري)
أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٣,٢٦٢,٠٦٥	٣,٦٤٠,٩٥٣
	± ١٠%	

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

- تتعرض 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.

٣٠- القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس بعض الأدوات المالية وبعض الموجودات غير المالية، إن وجدت ، بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير. يتم الإفصاح عن الأيضاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية والموجودات غير المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في هذه البيانات المالية، إن وجدت.

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن أن يتم بها استبدال أصل أو تسوية التزام بين طرفين راغبين في التعامل على أسس تجارية كما في تاريخ التقرير. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو تسوية الالتزام تأخذ بعين الاعتبار ما يلي:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- خارج السوق الرئيسي، وفي السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون الوصول إلى السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة من قبل الشركة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها الأطراف في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية المثلى.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة الأطراف في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل استخدام له أو بيعه إلى طرف آخر في السوق لاستخدامه بنفس الكيفية.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف التي تتوفر فيها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مما يزيد من استخدام المدخلات ذات العلاقة ويقلل من استخدام مدخلات غير قابلة للملاحظة.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي ، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو المطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني: تقنيات التقييم التي يمكن من خلالها ملاحظة مستوى التدني بشكل مباشر أو غير مباشر لأدنى مستوى لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: تقنيات التقييم لأقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة والتي يمكن ملاحظتها.

فيما يتعلق بالموجودات المعترف بها في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى دخل مهم بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

وفقاً لطرق قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه، فقد تم اعتبار أن القيم العادلة للأدوات المالية المبينة في هذه البيانات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ التقرير.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:
المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	المستوى ١ (ريال قطري)	المستوى ٢ (ريال قطري)	المستوى ٣ (ريال قطري)	الإجمالي (ريال قطري)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٢,٦٢٠,٦٥١	--	--	٣٢,٦٢٠,٦٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٦,٤٠٩,٥٢٩	--	--	٣٦,٤٠٩,٥٢٩

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات من أو إلى المستوى ٣ للقيمة العادلة.

٣١- تأثيرات كوفيد - ١٩

(أ) مقدمة

انتشر فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل حاد في جميع أنحاء العالم وأقرت منظمة الصحة العالمية على أنه وباء وحالة صحية طارئة عالمية. تأثرت عدة قطاعات اقتصادية عالمية وتبقى العواقب الاقتصادية والتجارية على المدى الطويل غير معروفة مما يؤدي إلى عدم التأكد من البيئة الاقتصادية العالمية.

(ب) التأثير على الاقتصاد القطري

منذ أن تم الإعلان عن أول حالة لكوفيد-١٩، قامت دولة قطر بإظهار التباين الاجتماعي وعمل فحص بشكل واسع النطاق. مما أدى إلى نهج فعال ودقيق والذي تبنته الدولة للتخفيف من التأثير الشديد على الاقتصاد. ومع ذلك، بسبب بعض القيود الحكومية الموضوعية بما في ذلك تدابير المكافحة الاجتماعية، تأثرت صناعة السينما بشدة.

(ج) التأثير على الشركة وصناعاتها

➤ كان للإنتشار المفاجئ لجائحة كوفيد-١٩ تأثير واضح على دور السينما حيث أثرت بشكل كبير على صناعة السينما العالمية، وأوقفت إنتاج الأفلام وأغلقت دور السينما.

➤ تتمثل الأنشطة الأساسية للشركة في تشغيل دور السينما في مواقع مختلفة في دولة قطر، ومع ذلك فإن الإجراءات التي اتخذتها حكومة دولة قطر للحد من انتشار كوفيد-١٩ قد أدت إلى إغلاق دور السينما منذ مارس ٢٠٢٠ حتى إشعار آخر. أثر هذا الوضع بشدة على النتائج التشغيلية للشركة حيث انخفضت إيراداتها من النشاط الرئيسي بنسبة ٧٩% مقارنة بالنصف الأول من العام السابق، وبالفعل لم يتم توليد أي إيرادات خلال الأشهر من مارس إلى أغسطس ٢٠٢٠. وعليه ونتيجة لإنخفاض في التفتيش في الدولة منذ شهر سبتمبر، سمحت حكومة دولة قطر بإعادة فتح دور السينما بأعداد وأعمار محدودة. نتيجة لذلك أصبحت الشركة قادرة على تشغيل صالنتين سينما من أصل ثلاث منذ ٢ سبتمبر ٢٠٢٠.

➤ نظراً لإغلاق دور السينما في الشركة، وضعت الشركة بعض الخطط الاستراتيجية للتخفيف من المخاطر عن طريق التحكم في النفقات العامة الثابتة وتقليلها بطريقة منهجية.

➤ تراقب الشركة التطورات والقرارات الحكومية المتعلقة بكوفيد-١٩ وتأثيراتها على الأعمال.

➤ هناك افتراض جيد بأن الوضع سيكون متباين وأن أعمال الشركة ستكون سلسلة خلال عام ٢٠٢١. كما أنه تم تنويع أنشطة أعمال الشركة بالفعل عن طريق تأجير الممتلكات الاستثمارية والاستثمار في أدوات حقوق الملكية. إن درجة عدم اليقين حول الوضع الراهن ستأثر بتقليل الإجراءات والقيود الحكومية.

➤ تمكنت الشركة من الحصول على إمتيازات إيجارية من مالك أحد صالات العرض حيث تم التنازل عن رسوم الإيجار لمدة عشرة أشهر تقريباً. بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى طبيعة الأنشطة التجارية للشركة فقد إستفادت بشكل جزئي وقامت بتوفير حصة من مصاريف السينما وحصة موزعي الأفلام، بسبب عدم تشغيل صالات العرض.

(د) تقييم كلي لكوفيد-١٩
قام مجلس الإدارة بإجراء تقييم معقول لكوفيد-١٩ إستناداً إلى الإرشادات المتاحة والخبرة التاريخية ومعايير الصناعة والعوامل الأخرى التي تعتبر ذات صلة بجميع جوانب الشركة. وفيما يلي تفاصيل المجالات التي تم فيها تقييم المستوى الكلي؛

➤ استخدام التقديرات والأحكام

ضمن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة قام مجلس الإدارة بتقييم الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية للشركة. تعتبر الأحكام والتقديرات والافتراضات بمثابة أفضل تقييم لمجلس الإدارة يتم تحديده بناءً على المعلومات المتاحة. بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة على وجه التحديد بتحليل آثار الوباء عند تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث يتم تقييم العوامل المستقبلية والظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي يعمل فيها المدينون للتأكد من عدم التعرض لمخاطر ائتمانية كبيرة حتى تاريخ التقرير.

➤ الإستمرارية

تواصل الشركة اعتماد مبدأ الاستمرارية في إعداد بياناتها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. والتقديرات غير المؤكدة بشأن التأثير المستقبلي على الشركة بسبب كوفيد-١٩ وفق تقديرات مجلس الإدارة. وبالتالي فقد إستنتجت الإدارة أنه لا يوجد أي شكوك جوهرية كما في تاريخ البيانات المالية قد تحد من قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

➤ أحداث لاحقة لتاريخ البيانات المالية

قام مجلس الإدارة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على الشركة عند تحديدها. إن آثار هذا الوباء صعبة ومستمرة ونتائج هذا الحدث غير معروفة، وبالتالي فإن التأثير على الشركة في الظروف التي نشأت بعد فترة المراجعة المتضمنة في التقرير قد لا يكون قابل للتحديد والقياس الكمي عند إصدار هذه البيانات المالية. ومع ذلك إذا حدثت أي أحداث رئيسية، فسيتم النظر فيها وتعديلها والإفصاح عنها وفقاً لذلك في البيانات المالية اللاحقة المعدة للشركة.

٣٢- أرقام المقارنة

إن معلومات وأرقام المقارنة الحالية لسنة ٢٠١٩ تم إعادة تصنيفها لكي تتلاءم مع عرض معلومات وأرقام سنة ٢٠٢٠. وليس لإعادة التصنيف أي أثر على صافي الربح والدخل الشامل الآخر أو حقوق المساهمين.