

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

الدوحة - قطر

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي
٢	بيان الدخل
٣	بيان الدخل الشامل
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٥	بيان التدفقات النقدية
٦ - ١٩	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق) ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

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

مسؤولية مدقق الحسابات

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

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة قطر للسينما وتوزيع الأفلام (ش.م.ق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً ، أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع البيانات المالية. كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا. وبحسب معرفتنا واعتقادنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

عن ديلويت آند توش

مدحت صالحه

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٧)

٣٠ يناير ٢٠١٣

الدوحة - قطر

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

بيان المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات المتداولة
٢١,٧٣٠,٣٦٩	١٨,١٩٠,٦٥٦	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٧٧١,٥٦٠	١,٧١٥,٩٠١	٦	ذمم مدينة
١١٤,٩٨٢	٢٨٩,٣٦٧		المخزون وقطع الغيار
٧٢٩,١٩٤	٧٧٦,٢٠٧	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٣٤٦,١٠٥	٢٠,٩٧٢,١٣١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٣,٦٢٧,٢٠٣	٤١,٣٨٣,٧٩٠	٨	إستثمارات متوفرة للبيع
١٠٨,٠٥٢,٦٦٧	١٠٤,٤٥٥,١٧٩	٩	إستثمارات عقارية
٥,٦٤٦,٥٩٩	٧,٢٤١,٧٣٥	١٠	ممتلكات ومعدات
١٥٧,٣٢٦,٤٦٩	١٥٣,٠٨٠,٧٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٨١,٦٧٢,٥٧٤	١٧٤,٠٥٢,٨٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,٤١٧,٧٦٠	١,٣٩٣,٠١٨		ذمم دائنة
٣١,٠٣٦,٢٨٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	قروض
١,١١٣,٤٩١	١,١١٣,٤٩١		إيجارات مستلمة مقدماً
٥,٠٧٢,٨٢٢	٥,٨٩١,٧١٦		توزيعات أرباح غير مدفوعة
٧,٣٢٠,٨٣٥	٢,٥٦٥,٧٤٨	١٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٥,٩٦١,١٩٧	٣٥,٩٦٣,٩٧٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٧١,٧٥٥	٢,٢٨٩,٨٤٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٧,٨٣٢,٩٥٢	٣٨,٢٥٣,٨١٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥١,٩٠٧,٤٠٠	٥٧,٠٩٨,١٤٠	١٣	رأس المال
٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	١٤	إحتياطي قانوني
٢,٦٦٣,١٥٢	٢,٦٦٣,١٥٢	١٥	إحتياطي عام
٢٠,٥٩٦,٩١٢	١٨,٨٣٧,٨٠٦		إحتياطي القيمة العادلة
٧,٧٠٢,٦٧٨	٧,٧٨٧,٦٦٤		أرباح مدورة
٧,٧٨٦,١١٠	١١,٤١٩,٦٢٨	١٦	أرباح مقترح توزيعها
٥,١٩٠,٧٤٠	--	١٦	أسهم مجانية مقترح توزيعها
١٣٣,٨٣٩,٦٢٢	١٣٥,٧٩٩,٠٢٠		مجموع حقوق المساهمين
١٨١,٦٧٢,٥٧٤	١٧٤,٠٥٢,٨٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٣ وتم التوقيع عليها نيابة عن المجلس من قبل:

علي اسحاق حسين آل اسحاق
العضو المنتدب

أحمد ناصر عبيدان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
١٧,٣٠٣,٨٤٨	٢٣,٦٣١,٦٧٠	١٧	الإيرادات
(١٥,٥٥٥,٠٤٦)	(١٩,٩٠٣,٧٣١)	١٨	التكاليف المباشرة
١,٧٤٨,٨٠٢	٣,٧٢٧,٩٣٩		مجمّل الربح
(٥,٠٨٨,٧٦٦)	(٥,٤١٤,١٧٩)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
٢,٠٦٥,٩٣٨	١,٩٣٧,٩٠١		توزيعات أرباح مستلمة
٦,٥٣٢,٨٠٤	--		أرباح بيع إستثمارات متوفرة للبيع
(١,٤٧٦,٨٧٢)	(٤,٥٩٢,٨٦٨)		إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٧,٩٥٩,٣٢١	١٦,١٧٥,٠٢٢		إيرادات إيجارات
(٣١٢,٠١٠)	(١,٩٥٧,٥٤٨)		تكاليف تمويل
١,٩٤٥,٣٧٥	١,٩٢٣,٣٣٧	٢٠	إيرادات أخرى ، صافي
١٣,٣٧٤,٥٩٢	١١,٧٩٩,٦٠٤		صافي ربح السنة
٢,٣٤	٢,٠٧	٢١	العائد الأساسي / المعدل على السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٣٧٤,٥٩٢	١١,٧٩٩,٦٠٤	صافي ربح السنة
(٣,٢٢٣,٤٧٩)	(١,٧٥٩,١٠٦)	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٠,١٥١,١١٣	١٠,٠٤٠,٤٩٨	صافي الحركة على القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
		مجموع الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	أسهم مجانية مقترح توزيعها	المجموع
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١	٥١,٩٠٧,٤٠٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٢,٦٦٣,١٥٢	٢٣,٨٢٠,٣٩١	٧,٦٣٩,٣٠١	١٢,٩٧٦,٨٥٠	--	١٣٦,٩٩٩,٧٢٤
مجموع الدخل الشامل للسنة	--	--	--	(٣,٢٢٣,٤٧٩)	١٣,٣٧٤,٥٩٢	--	--	١٠,١٥١,١١٣
أرباح موزعة	--	--	--	--	--	(١٢,٩٧٦,٨٥٠)	--	(١٢,٩٧٦,٨٥٠)
أرباح نقدية مقترح توزيعها	--	--	--	--	(٧,٧٨٦,١١٠)	٧,٧٨٦,١١٠	--	--
أسهم مجانية مقترح توزيعها	--	--	--	--	(٥,١٩٠,٧٤٠)	--	٥,١٩٠,٧٤٠	--
مخصص دعم الأنشطة	--	--	--	--	--	--	--	--
الإجتماعية والرياضية	--	--	--	--	(٣٣٤,٣٦٥)	--	--	(٣٣٤,٣٦٥)
٢٢								
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٥١,٩٠٧,٤٠٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٢,٦٦٣,١٥٢	٢٠,٥٩٦,٩١٢	٧,٧٠٢,٦٧٨	٧,٧٨٦,١١٠	٥,١٩٠,٧٤٠	١٣٣,٨٣٩,٦٢٢
مجموع الدخل الشامل للسنة	--	--	--	(١,٧٥٩,١٠٦)	١١,٧٩٩,٦٠٤	--	--	١٠,٠٤٠,٤٩٨
أسهم مجانية موزعة	٥,١٩٠,٧٤٠	--	--	--	--	--	(٥,١٩٠,٧٤٠)	--
أرباح موزعة	--	--	--	--	--	(٧,٧٨٦,١١٠)	--	(٧,٧٨٦,١١٠)
أرباح نقدية مقترح توزيعها	--	--	--	--	(١١,٤١٩,٦٢٨)	١١,٤١٩,٦٢٨	--	--
مخصص دعم الأنشطة	--	--	--	--	--	--	--	--
الإجتماعية والرياضية	--	--	--	--	(٢٩٤,٩٩٠)	--	--	(٢٩٤,٩٩٠)
٢٢								
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥٧,٠٩٨,١٤٠	٣٧,٩٩٢,٦٣٠	٢,٦٦٣,١٥٢	١٨,٨٣٧,٨٠٦	٧,٧٨٧,٦٦٤	١١,٤١٩,٦٢٨	--	١٣٥,٧٩٩,٠٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح	٢٠١٢	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	١١,٧٩٩,٦٠٤	١٣,٣٧٤,٥٩٢
التعديلات		
إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية	٤,٥٩٢,٨٦٨	١,٤٧٦,٨٧٢
تكاليف تمويل	١,٩٥٧,٥٤٨	٣١٢,٠١٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤٢٩,١٥٦	٣٧٣,١٠٠
أرباح بيع إستثمارات متوفرة للبيع	--	(٦,٥٣٢,٨٠٤)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
خسائر تدني إستثمارات متوفرة للبيع	٤٨٤,٣٠٧	--
	١٩,٣٦٣,٤٨٣	٩,١٠٣,٧٧٠
ذمم مدينة	(٤٤,٣٤١)	(١٦٨,٠٠٢)
المخزون وقطع الغيار	(١٧٤,٣٨٥)	٥٥٧,١٩٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤٧,٠١٣)	٢٠,٤٠٣
ذمم دائنة	(٢٤,٧٤٢)	(٨٦,٨٤٩)
إيجارات مستلمة مقدماً	--	١,١١٣,٤٩١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٤,٧١٥,٧١٢)	٤,٩٨١,٢٦٤
توزيعات أرباح غير مدفوعة	٨١٨,٨٩٤	١,٠٤٠,٧٦٠
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٥,١٧٦,١٨٤	١٦,٥٦٢,٠٢٧
دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية المدفوعة	(٣٣٤,٣٦٥)	(٣١٨,١٠١)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١١,٠٦٩)	(٤٦,٤٨٨)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٤,٨٣٠,٧٥٠	١٦,١٩٧,٤٣٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢,٥٩٠,٥١٦)	(١٨,٤٣٥,٠٦٠)
متحصلات من بيع إستثمارات متوفرة للبيع	--	٩,٠١٩,٨٠٤
شراء إستثمارات عقارية	--	(٨٠,٠٠٠)
شراء إستثمارات متوفرة للبيع	--	(٣,٨٢٢,٣٠٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية	(٢,٥٩٠,٥١٦)	(١٣,٣١٧,٥٥٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض	(٦,٠٣٦,٢٨٩)	--
تكاليف تمويل مدفوعة	(١,٩٥٧,٥٤٨)	(٣١٢,٠١٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٧,٧٨٦,١١٠)	(١٢,٩٧٦,٨٥٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١٥,٧٧٩,٩٤٧)	(١٣,٢٨٨,٨٦٠)
صافي النقص في النقد وشبه النقد	(٣,٥٣٩,٧١٣)	(١٠,٤٠٨,٩٧٨)
نقد وشبه النقد في بداية السنة	٢١,٧٣٠,٣٦٩	٣٢,١٣٩,٣٤٧
نقد وشبه النقد في نهاية السنة	١٨,١٩٠,٦٥٦	٢١,٧٣٠,٣٦٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

١. تأسيس ونشاط الشركة

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

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

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

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١,٢ تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي لها تأثير على البيانات المالية

في تاريخ إعداد هذه البيانات المالية ، كانت التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية سارية المفعول:

المعايير المعدلة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدل) " تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى " .
 - إستبدال "التواريخ الثابتة" لبعض الإستثناءات من تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.
 - إعفاء إضافي للشركات في الأسواق التي تعاني من التضخم الشديد.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) " الأدوات المالية: الإفصاحات " - التعديلات التي تعزز عملية الإفصاح عن نقل الأصول المالية.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) (المعدل) " ضرائب الدخل " - تعديل محدود النطاق (إستبدال الموجودات).
- إن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات لم يكن له أي أثر جوهري على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بإستثناء بعض التغيرات في عرض البيانات المالية والإيضاحات.

٢,٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

المعايير المعدلة

- سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢ (مع إمكانية التطبيق المبكر).
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدل) " عرض البيانات المالية " - تعديلات لمراجعة عملية عرض بنود الدخل الشامل.

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢،٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

المعايير المعدلة (تتمة)

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٣ .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات" - تعديلات تحسن عملية عرض الأصول المالية والالتزامات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) (المعدل) " منافع الموظفين " - معيار معدل ناتج من منافع ما بعد التوظيف ومشاريع إنهاء المنافع.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة " (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) "البيانات المالية المنفصلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في شركات زميلة" (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمار في شركة زميلة والمشاريع المشتركة".

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "تعديلات تتطلب إفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)".

معايير جديدة

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ (مع إمكانية التطبيق المبكر).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) "البيانات المالية الموحدة" . *
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) "ترتيبات تعاقدية" . *
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) "إفصاح الحصص في الشركات الأخرى" . *
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) "قياس القيمة العادلة".

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ (مع إمكانية التطبيق المبكر).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية : التصنيف والقياس للأصول المالية ومحاسبة الالتزامات المالية وعدم الإقرار بها".

التفسيرات الجديدة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ .

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٠) "تكاليف الفصل في عملية إنتاج المعادن".
- * في مايو ٢٠١١ ، تم إصدار خمسة معايير لتوحيد البيانات والاتفاقيات المشتركة والشركات الزميلة وإفصاحات متضمنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١ و ١٢) ومعايير محاسبية دولية رقم (٢٧) (كما هو معدل في ٢٠١١) ورقم (٢٨) (كما هو معدل في ٢٠١١). تلك الخمسة معايير تكون قيد التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ ، كما يسمح بتطبيق الخمسة معايير كاملة قبل الفترة المحددة مع وجوب تطبيق الخمسة معايير في نفس الوقت.

نتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات اللاحقة لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي ، فيما عدا بعض التغيرات في العرض والإفصاح.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

بيان التطبيق

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أسس إعداد البيانات المالية

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

إن العملة السائدة والمستخدم من قبل الشركة هي الريال القطري.

المخزون

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

الإستثمارات العقارية

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

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

- مباني ٤٠ سنة

ممتلكات ومعدات

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

- مباني ٤٠ سنة

- آلات ومعدات ٥ - ٧ سنوات

- أثاث ومفروشات ٥ سنوات

- سيارات ٥ سنوات

- تحسينات على المباني ٥ سنوات

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

الموجودات المالية

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإستثمارات المتوفرة للبيع

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

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

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

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

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

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

الذم المدينة

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

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

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

المخصصات

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات والمصاريف المباشرة

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

تتحقق إيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية على أساس زمني نسبي.

يتم إثبات إيرادات الأسهم عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها.

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

المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية

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

التدني في قيمة الموجودات الملموسة

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

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

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

النقد وأرصدة لدى البنوك

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

٤. التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

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

تصنيف الإستثمارات

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

إنخفاض قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والإستثمارات العقارية

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات والإستثمارات العقارية بناءً على الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصل، والتي تكون مبنية على الاستخدام المتوقع للأصل ودرجة التلف والإهتراء الناتجة عن الاستخدام وخطط الصيانة والإصلاح والتقدم التكنولوجي الناتج عن التغيرات التكنولوجية. إن الإدارة لم تأخذ بالاعتبار أي قيمة متبقية لهذه الأصول حيث تعتبرها غير مادية.

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٢,٧٤٦	٣٦,٨٥٠	نقد في الصندوق
٢١,٢٢٣,٦٣٠	١٨,٠١٦,٨٦٦	حسابات جارية
٣٤,٢٩٣	٢٣,١٧٣	ودائع لأجل
٤٠٩,٧٠٠	١١٣,٧٦٧	ودائع تحت الطلب
٢١,٧٣٠,٣٦٩	١٨,١٩٠,٦٥٦	المجموع

حسابات الودائع لأجل وتحت الطلب تحمل معدل ربح يتراوح بين ٠,٢٥% إلى ٠,٥٠% (٢٠١١: ٠,٢٥% إلى ٠,٥٠%) والتي تستحق خلال فترة ٩٠ يوم.

٦. ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٤٩٧,٥٤٧	٢,٥٤١,٨٨٨	ذمم مدينة
(٧٢٥,٩٨٧)	(٨٢٥,٩٨٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٧٧١,٥٦٠	١,٧١٥,٩٠١	الصافي

أعمار الذمم المدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٧٧١,٥٦٠	١,١٢٢,٤٥٢	الذمم المدينة لغاية ٣٦٥ يوم والغير متدنية القيمة
--	٥٩٣,٤٤٩	الذمم المدينة لأكثر من ٣٦٥ يوم المتأخرة وغير متدنية القيمة
٧٢٥,٩٨٧	٨٢٥,٩٨٧	الذمم المدينة لأكثر من ٣٦٥ يوم المتأخرة والمتدنية القيمة
٢,٤٩٧,٥٤٧	٢,٥٤١,٨٨٨	

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

الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٢٥,٩٨٧	٧٢٥,٩٨٧	الرصيد في بداية السنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المضاف على المخصص خلال السنة
٧٢٥,٩٨٧	٨٢٥,٩٨٧	الرصيد في نهاية السنة

٧. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٨٣,٣٨٩	٣٢٦,٠٥٧	ذمم موظفين
٣٤٢,٣٤٣	٣٣٨,٣٤٤	تأمينات خطابات ضمان وأخرى
١٠٣,٤٦٢	١١١,٨٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٢٩,١٩٤	٧٧٦,٢٠٧	المجموع

٨. استثمارات متوفرة للبيع

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٥,٥١٥,٣٨٢	٤٣,٦٢٧,٢٠٣	القيمة العادلة في بداية السنة
٣,٨٢٢,٣٠٠	--	إضافات خلال السنة
(٢,٤٨٧,٠٠٠)	--	إستبعادات خلال السنة
--	(٤٨٤,٣٠٧)	خسائر التندني في الإستثمارات المتوفرة للبيع
(٣,٢٢٣,٤٧٩)	(١,٧٥٩,١٠٦)	صافي الحركة في القيمة العادلة
٤٣,٦٢٧,٢٠٣	٤١,٣٨٣,٧٩٠	القيمة العادلة في نهاية السنة

٩. إستثمارات عقارية

المجموع	أثاث ومفروشات	مباني	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
			<u>التكلفة</u>
٩,٧٨١,٣٣٧	--	٩,٧٨١,٣٣٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
٤,٦٤٩,٩٣١	٤,٥٦٩,٩٣١	٨٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٩٧,٤٩٥,٨٦٧	--	٩٧,٤٩٥,٨٦٧	المحوّل من مباني قيد الإنشاء
١١١,٩٢٧,١٣٥	٤,٥٦٩,٩٣١	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١١١,٩٢٧,١٣٥	٤,٥٦٩,٩٣١	١٠٧,٣٥٧,٢٠٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			<u>الإستهلاك المتراكم</u>
٣,١٥٠,٥٨٤	--	٣,١٥٠,٥٨٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
٧٢٣,٨٨٤	٧٦,١٦٦	٦٤٧,٧١٨	الإستهلاك للسنة
٣,٨٧٤,٤٦٨	٧٦,١٦٦	٣,٧٩٨,٣٠٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣,٥٩٧,٤٨٨	٩١٣,٩٨٦	٢,٦٨٣,٥٠٢	الإستهلاك للسنة
٧,٤٧١,٩٥٦	٩٩٠,١٥٢	٦,٤٨١,٨٠٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			<u>صافي القيمة الدفترية</u>
١٠٤,٤٥٥,١٧٩	٣,٥٧٩,٧٧٩	١٠٠,٨٧٥,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٠٨,٠٥٢,٦٦٧	٤,٤٩٣,٧٦٥	١٠٣,٥٥٨,٩٠٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إن القيمة العادلة للإستثمارات العقارية بلغت ١٤٨,٤٢٧,٣٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ حسب آخر تقييم حصلت عليه الشركة.

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

١٠. ممتلكات ومعدات

التكلفة	مباني	أراضي	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	سيارات	تحسينات مباني	مباني قيد الإنشاء	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
كما في ١ يناير ٢٠١١	١١,١٥٨,٥٠٩	٥٠٨,٧٣٥	١٠,٠٥٥,٥٩٠	٥,٨٧٣,٢٥٤	٥٦٢,٠٠٠	٤,٣٥٢,٤٢٨	٨٥,٦٩٧,٠٢٠	١١٨,٢٠٧,٥٣٦
إضافات	--	--	٩٩٤,٢٢٥	٦٨٢,٥٦٨	--	٥٠,٠٠٠	١٢,١٣٨,٣٣٦	١٣,٨٦٥,١٢٩
تحويلات	--	--	--	--	--	--	(٩٧,٤٩٥,٨٦٧)	(٩٧,٤٩٥,٨٦٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١١,١٥٨,٥٠٩	٥٠٨,٧٣٥	١١,٠٤٩,٨١٥	٦,٥٥٥,٨٢٢	٥٦٢,٠٠٠	٤,٤٠٢,٤٢٨	٣٣٩,٤٨٩	٣٤,٥٧٦,٧٩٨
إضافات	--	--	٢,١١٢,٨١٠	٣٥,٤٤٦	--	٤٤٢,٢٦٠	--	٢,٥٩٠,٥١٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١١,١٥٨,٥٠٩	٥٠٨,٧٣٥	١٣,١٦٢,٦٢٥	٦,٥٩١,٢٦٨	٥٦٢,٠٠٠	٤,٨٤٤,٦٨٨	٣٣٩,٤٨٩	٣٧,١٦٧,٣١٤
الإستهلاك المتراكم								
كما في ١ يناير ٢٠١١	١١,١٥٨,٥٠٩	--	٩,٠١٦,٢٨٧	٥,١١٦,٣٥٩	٣٩٥,٩١٥	٢,٤٩٠,١٤١	--	٢٨,١٧٧,٢١١
الإستهلاك للسنة	--	--	٢٦٣,٩٤٥	١٣٩,٢٧٠	٣٤,٠٠٠	٣١٥,٧٧٣	--	٧٥٢,٩٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١١,١٥٨,٥٠٩	--	٩,٢٨٠,٢٣٢	٥,٢٥٥,٦٢٩	٤٢٩,٩١٥	٢,٨٠٥,٩١٤	--	٢٨,٩٣٠,١٩٩
الإستهلاك للسنة	--	--	٣٨٥,٣٥٤	٣٤٨,٧٦٧	٤٢,٧١٢	٢١٨,٥٤٧	--	٩٩٥,٣٨٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١١,١٥٨,٥٠٩	--	٩,٦٦٥,٥٨٦	٥,٦٠٤,٣٩٦	٤٧٢,٦٢٧	٣,٠٢٤,٤٦١	--	٢٩,٩٢٥,٥٧٩
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	--	٥٠٨,٧٣٥	٣,٤٩٧,٠٣٩	٩٨٦,٨٧٢	٨٩,٣٧٣	١,٨٢٠,٢٢٧	٣٣٩,٤٨٩	٧,٢٤١,٧٣٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	--	٥٠٨,٧٣٥	١,٧٦٩,٥٨٣	١,٣٠٠,١٩٣	١٣٢,٠٨٥	١,٥٩٦,٥١٤	٣٣٩,٤٨٩	٥,٦٤٦,٥٩٩

تتضمن الأراضي مبلغ ١٢٨,٢٩٨ ريال قطري تمثل قيمة أرض مرهونة مقابل تسهيلات بنكية.

١١. قروض

قامت الشركة بالدخول في عقد تمويل بنكي خلال العام ٢٠٠٩ مع أحد البنوك المحلية بمبلغ ٧٠ مليون ريال قطري ، وذلك لتمويل بناء مشروع مبنى مشيرب، على أن يتم سداد القرض على دفعات متساوية لكل ربع سنة بمبلغ ١٠٥ مليون ريال قطري ، حيث أن القرض يحمل فترة سماح تبدأ من يناير ٢٠١٠ ولمدة ٦ أشهر.

خلال العام الحالي، قامت الشركة بدفع مبلغ ٦,٠٣٦,٢٨٩ ريال قطري من خلال إعادة جدولة الرصيد المستحق على القرض حيث تم الإتفاق مع البنك على تسديده بالكامل دفعة واحدة في شهر يونيو ٢٠١٣. إن القرض يحمل معدل فائدة بحسب الأسعار السائدة في السوق وقد تم رهن الإستثمارات العقارية للمشروع مقابل هذا القرض.

١٢. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٣٩٧,١٩٥	٨٣٦,٧٦٢	مصاريف مستحقة
٣٣٤,٣٦٥	٢٩٤,٩٩٠	مخصص دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٤,١٥٩	--	مخصص إجازات مستحقة
١,١٩٧,٦٩١	٩٥٨,٤١٦	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٨٧,٤٢٥	٤٧٥,٥٨٠	مكافأة الموظفين
٧,٣٢٠,٨٣٥	٢,٥٦٥,٧٤٨	المجموع

١٣. رأس المال

قرر المساهمون في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة إلى ٥٧,٠٩٨,١٤٠ ريال قطري من خلال إصدار أسهم مجانية بواقع ١٠% (أي سهم مجاني واحد لكل عشرة أسهم مملوكة).

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
		رأس المال المصرح به والمصدر:
		٥,٧٠٩,٨١٤ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد
		(٢٠١١): ٥,١٩٠,٧٤٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري
٥١,٩٠٧,٤٠٠	٥٧,٠٩٨,١٤٠	للسهم الواحد)

١٤. إحتياطي قانوني

يقتطع سنوياً عشرة في المائة من الأرباح الصافية تخصص لحساب الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف هذا الإقتطاع إذا بلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. ولايجوز توزيع الإحتياطي القانوني على المساهمين إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢.

١٥. إحتياطي عام

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

١٦. أرباح مقترح توزيعها

قرّر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٣، التوصية للجمعية العمومية في جلستها القادمة الموافقة على:

(أ) توزيع أرباح نقدية على المساهمين للعام ٢٠١٢ بواقع (٢٠%) من رأس المال (٢٠١١: بواقع ١٥% من رأس المال).

(ب) توزيع أسهم مجانية على المساهمين للعام ٢٠١٢ لا شئ (٢٠١١: ١٠%).

١٧. الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥,٦٤٦,٢٤٠	٢١,٨٠٠,٠٣٠	إيرادات عرض الأفلام
٧٦١,٨٠٠	٥٦٠,٨٥٠	إيرادات تأجير دور العرض
٧٢٨,٤٥٠	٨٩٩,٧٠٠	إيرادات تأجير أفلام
١٦٧,٣٥٨	٣٧١,٠٩٠	إيرادات الإعلان بدور العرض
١٧,٣٠٣,٨٤٨	٢٣,٦٣١,٦٧٠	المجموع

١٨. التكاليف المباشرة

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٠٣٣,٣٦٤	١٣,٨٨١,٩٥٢	حصص الموزعين ومصاريف الأفلام
٥,٥٢١,٦٨٢	٦,٠٢١,٧٧٩	مصاريف دور العرض
١٥,٥٥٥,٠٤٦	١٩,٩٠٣,٧٣١	المجموع

١٩. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٧٦٨,٤١٦	٢,١٥١,٤٨١	رواتب وأجور ومكافآت العاملين
٦٠,٨٩١	٨٢,٩٠٩	هاتف وفاكس
٢٧,٨٣١	٢٦,٨٥٨	صيانة
٦٦٧,٠١٣	٤٤٦,٠٨٣	أتعاب مهنية ورسوم حكومية
٣٥٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠	بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة
٩٣,٩١٠	١١٣,٦٢١	إعلانات
٩٨,٣١٤	١٨٠,٤٩٣	مصاريف سفر
٣٧٣,١٠٠	٤٢٩,١٥٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٩٧,٦٩١	٩٥٨,٤١٦	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٥١,٦٠٠	٤٩٣,١٦٢	متنوعة
٥,٠٨٨,٧٦٦	٥,٤١٤,١٧٩	المجموع

٢٠. إيرادات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٢٤,٩١٦	١,٦٠٢,٩٢٣	إيرادات الكافتيريا
١١,٢٥٤	٥,٠١٤	فوائد بنكية
٧٠٩,٢٠٥	٣١٥,٤٠٠	إيرادات / مصاريف متنوعة ، صافي
١,٩٤٥,٣٧٥	١,٩٢٣,٣٣٧	المجموع

٢١. العائد على السهم

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

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٣٧٤,٥٩٢	١١,٧٩٩,٦٠٤	صافي ربح السنة
٥,٧٠٩,٨١٤	٥,٧٠٩,٨١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٣٤	٢,٠٧	العائد الأساسي / المعدل على السهم

قامت الشركة بتعديل احتساب العائد على السهم للفترة السابقة، وذلك نتيجة لتأثير إصدار الأسهم المجانية بواقع ١٠%. تمت الموافقة على إصدار الأسهم المجانية في إجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي انعقد بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٢.

٢٢. مخصص دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية

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

٢٣. مكافآت الإدارة

إن تفاصيل مكافآت الإدارة العليا للشركة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٤٤,٠٠٠	٧٤٤,٠٠٠	المدراء الرئيسيين
١,٥٤٧,٦٩١	١,٣٩٠,٤١٦	أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٩١,٦٩١	٢,١٣٤,٤١٦	

٢٤. الالتزامات الطارئة

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤١,٥٠٠	٢٤١,٥٠٠	خطابات ضمان

٢٥. التحليل القطاعي

تمارس الشركة نشاطها في قطاعي أعمال ، قطاع عرض الأفلام وقطاع الإستثمارات. إن موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال هذين القطاعين تم إدراجها بشكل منفصل في البيانات المالية.

تمارس الشركة نشاطها ضمن قطاع جغرافي واحد ، وذلك في دولة قطر فقط.

٢٦. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

الموجودات المالية تشتمل على نقد وشبه النقد وضمم مدينة وإستثمارات متوفرة للبيع. المطلوبات المالية تشتمل على دائنين وأرباح موزعة غير مدفوعة ومطلوبات مستحقة. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المالية موضحة في الإيضاح رقم (٣).

القيمة العادلة للأدوات المالية

إن قيمة الأدوات المالية المتداولة في سوق نشط (مثل الإستثمارات المتوفرة للبيع) تمثل سعر السوق في تاريخ المركز المالي. إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

٢٧. إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة تعرضها للعديد من المخاطر المالية ، بما فيها آثار تعثر العملاء بالسداد والتغير في أسعار العملات والسيولة. وتسعى إدارة الشركة لتقليل الآثار العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

عوامل المخاطر المالية

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد طرفي أداة مالية في الوفاء بالتزامه مما يؤدي لتكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن الموجودات المالية التي تعرّض الشركة لمخاطر الائتمان تتمثل في الذمم المدينة.

تم إيداع النقد في مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة. وإن مخاطر الائتمان على الذمم المدينة محدودة ومعروفة وموزعة على عدد كبير من العملاء.

مخاطر السوق

تخضع الشركة لمخاطر السوق المتعلقة بالإستثمارات المتوفرة للبيع.

إن ١٠% زيادة أو نقص في قيمة السوق لمحفظه الشركة في الإستثمارات المتوفرة للبيع يتوقع أن تكون بالزيادة أو النقص في حدود ٤,١٣٨,٣٧٩ ريال قطري في الموجودات وفي حقوق الملكية.

٢٧. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

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

مخاطر معدل الفائدة

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

٢٨. إدارة رأس المال

تدير الشركة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار والتي تضمن أفضل عائد على إستثمار رأسمالها. أن هيكل رأس مال الشركة يتكون من حقوق الملكية التي تشمل رأس المال المصدر، الإحتياطي القانوني، الإحتياطي العام، إحتياطي القيمة العادلة والأرباح المدوّرة.

٢٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للعام السابق لتتناسب مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية.