

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
وتقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

الصفحات

المحتويات

1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
15-6	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مراقب الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة مسيبيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة مسيبيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") كما في 30 يونيو 2021 والبيانات المالية المرحلية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التوضيحية. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34. "التقارير المالية المرحلية" الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراقب حسابات مستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار بشكل أساسي من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات التحليل وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34. "التقارير المالية المرحلية".

نيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
سجل هيئة قطر للأسواق المالية رقم (120155)



مارك منتون
برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر



سجل مراقبي الحسابات رقم 364
الدوحة، دولة قطر
05 أغسطس 2021

شركة مسيعةيد للبتر وكيموايات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في		إيضاح	
31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
14,277,395	14,523,635	(1) 4	استثمارات في مشاريع مشتركة
			الموجودات المتداولة
7,872	13,702	5	مبالغ مدفوعة مقدما و ذم مدينة أخرى
62,234	-		موجودات أخرى
1,555,145	1,700,601	1-6	ودائع وأرصدة بنكية أخرى
177,486	243,389	6	نقد وشبه النقد
1,802,737	1,957,692		إجمالي الموجودات المتداولة
16,080,132	16,481,327		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
12,563,175	12,563,175	9	رأس المال
67,606	67,606	10	احتياطي قانوني
3,125,167	3,532,060		أرباح منورة
15,755,948	16,162,841		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
319,525	316,040	7	ذمم دائنة تجارية وأخرى
4,659	2,446	(2) 8	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
324,184	318,486		إجمالي المطلوبات
16,080,132	16,481,327		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المعروضة على الصفحات من 2 إلى 15 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 05 أغسطس 2021 ووقع عليها بالنيابة عنه:

Digitally signed
by Abdulaziz Al-
Mannai
عبد العزيز محمد المناعي
عضو مجلس الإدارة

Digitally signed
by Abdulrahman
Al-Shaibi
عبد الرحمن احمد الشيبني
عضو مجلس الإدارة



تشكل الإيضاحات على الصفحات من 6 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة 1

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	إيضاح	
124,239	902,411	(2) 4	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
18,303	13,491		إيرادات الفوائد
812	1,203		إيرادات أخرى
143,354	917,105		
(8,256)	(7,685)		مصروفات عمومية وإدارية
135,098	909,420		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
135,098	909,420		إجمالي الدخل الشامل للفترة
0.011	0.072	3	أرباح السهم الأساسية والمخفضة (ريال قطري)



شركة مسيعةيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
16,138,578	3,513,469	61,934	12,563,175	الرصيد في 1 يناير 2020
135,098	135,098	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
135,098	135,098	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(879,422)	(879,422)	-	-	المعاملات مع الملاك بصفتهم الملاك: توزيعات أرباح معتمدة
15,394,254	2,769,145	61,934	12,563,175	الرصيد في 30 يونيو 2020 (مراجع)
15,755,948	3,125,167	67,606	12,563,175	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)
909,420	909,420	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
909,420	909,420	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(502,527)	(502,527)	-	-	المعاملات مع الملاك بصفتهم الملاك: توزيعات أرباح معتمدة
16,162,841	3,532,060	67,606	12,563,175	الرصيد في 30 يونيو 2021 (مراجع)



بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
135,098	909,420	صافي الربح للفترة تعديلات لـ:
(18,303)	(13,491)	- إيرادات الفوائد
(124,239)	(902,411)	- حصة من نتائج مشاريع مشتركة
(7,444)	(6,482)	
(2,758)	(5,830)	الحركة في رأس المال العامل:
-	62,809	- مبالغ مدفوعة مقدما ودمم مدينة أخرى
(32,467)	(36,561)	- موجودات أخرى
(3,890)	(2,213)	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
(46,559)	11,723	- مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
12,971	12,916	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(33,588)	24,639	فوائد مستلمة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
519,632	656,171	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(880,950)	(1,388,143)	استثمار ودائع لأجل ثابتة
795,148	1,275,763	استحقاق ودائع لأجل ثابتة
433,830	543,791	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(786,633)	(469,451)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(92,789)	(33,076)	حركة في حساب توزيعات الأرباح غير المطالب بها
(879,422)	(502,527)	النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(479,180)	65,903	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
755,143	177,486	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
275,963	243,389	نقد وشبه النقد في نهاية الفترة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

1. معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") تم تسجيلها وتأسيسها في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم 60843 كشركة مساهمة قطرية عامة من قبل المساهم المؤسس لها، قطر للبتترول. تم تأسيس الشركة بموجب قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015. تم تأسيس الشركة في 29 مايو 2013 لفترة مبدئية مدتها 99 عاماً، وذلك بعد قرار سعادة/ وزير الاقتصاد والتجارة رقم 22 لسنة 2013، الصادر في 21 مايو 2013. والعنوان المسجل للشركة هو ص.ب. 3212 بالدوحة، دولة قطر. والشركة مدرجة في بورصة قطر وهي شركة تابعة لقطر للبتترول. بدأت الشركة الأنشطة التجارية في 1 سبتمبر 2013.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس وإدارة وحيازة و / أو تملك الأسهم والموجودات والحصص في الشركات (وشركاتها التابعة و/ أو مشاريعها المرتبطة بها) التي تعمل في جميع أنواع تجهيز و / أو تصنيع المنتجات البتروكيماوية، جنباً إلى جنب مع أي شركة أو مشروع آخر تعتبره الشركة مفيداً لأعمالها أو تنوعها أو توسعها من وقت لآخر.

يبين الجدول التالي المشاريع المشتركة للشركة والتي تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المختصرة كالتالي:

اسم المنشأة	بلد التأسيس	العلاقة	نسبة الملكية
شركة قطر للكيماويات المحدودة	قطر	مشروع مشترك	49%
شركة قطر للكيماويات 2 المحدودة	قطر	مشروع مشترك	49%
شركة قطر فينيل المحدودة	قطر	مشروع مشترك	55.2%

شركة قطر للكيماويات المحدودة ("كيو-كيم") هي شركة مساهمة قطرية خاصة ("ش.م.ع.ق.خ") تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبتترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية القابضة ذ.م.م. تعمل شركة كيو-كيم في إنتاج وتخزين وبيع منتجات البولي إيثيلين و1-هكسين وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.

شركة قطر للكيماويات المحدودة 2 ("كيو-كيم 2") هي شركة مساهمة قطرية خاصة ("ش.م.ع.ق.خ") تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبتترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية القابضة ذ.م.م. تعمل شركة كيو-كيم 2 في إنتاج وتخزين وبيع منتجات البولي إيثيلين وأوليفينات ألفا العادية وغيرها من مشتقات الإيثيلين والمنتجات البتروكيماوية الأخرى.

شركة قطر للفينيل المحدودة ("قطر للفينيل") هي شركة مساهمة قطرية خاصة ("ش.م.ع.ق.خ") تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبتترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة قطر للبتروكيماويات المحدودة ("قابكو"). يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع المنتجات البتروكيماوية مثل الصودا الكاوية وثنائي كلوريد الإيثيلين وأحادي كلوريد الفينيل.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 05 أغسطس 2021.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "النقارير المالية المرحلية" وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أساس الإعداد (تتمة)

ولا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالبيانات المالية السنوية، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تتوافق السياسات المحاسبية وسياسة إدارة المخاطر للشركة مع تلك المعروضة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال قطري ما لم يذكر خلاف ذلك.

السياسات المحاسبية الهامة

1. المعايير والتفسيرات الجديدة التي تم تطبيقها خلال الفترة

بدأ تطبيق عدد من المعايير الجديدة أو المعدلة في فترة التقرير الحالية. ولم يتعين على الشركة أن تقوم بإجراء تغيير أو تعديلات على سياساتها المحاسبية بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

- امتيازات إجارية ذات علاقة بـ كوفيد-19 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
- إصلاح سعر الفائدة المعياري - المرحلة 2 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 39 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة غير جوهري بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة.

2. المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية لفترة التقرير الحالية ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. وليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير بشكل مادي على الشركة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة. إن الشركة بصدد تقييم تأثير هذه المعايير الجديدة.

3. الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي أرباح الفترة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال الفترة كالتالي:

ويعكس الجدول التالي بيانات الدخل والأسهم المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
135,098	909,420	ربح الفترة العائد لحملة حقوق الملكية للشركة الأم (ألف ريال قطري)
12,563,175	12,563,175	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
0.011	0.072	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال القطري للسهم الواحد)

إن مبالغ ربحية السهم الأساسية والمخفضة متساوية، حيث لم تصدر الشركة أي أدوات لها تأثير على ربحية السهم عند ممارستها.

شركة مسيعةيد للبتر وكيمويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4. الاستثمارات في المشاريع المشتركة

يعرض الجدول أدناه الحركة في قيمة المشاريع مشتركة في فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقا للتالي:

30 يونيو 2021 (مراجعة)	لفترة الستة الأشهر المنتهية في
14,277,395	الرصيد في بداية الفترة
902,411	الحصة من نتائج مشاريع مشتركة في الفترة
(656,171)	حصة توزيعات الأرباح من مشاريع مشتركة
14,523,635	الرصيد في نهاية الفترة

تعرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة أدناه المبالغ المبينة في المعلومات المالية للمشاريع المشتركة كما في 30 يونيو 2021 والتي يتم عرضها بالدولار الأمريكي في المعلومات المالية للمشاريع المشتركة ويتم تحويلها إلى الريال القطري باستخدام سعر الصرف 3.64 في الجداول أدناه:

1. بيان المركز المالي لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في 30 يونيو 2021				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم 2	كيو-كيم	
4,612,014	1,188,515	1,773,091	1,650,408	الموجودات المتداولة
7,948,731	891,592	5,024,027	2,033,112	الموجودات غير المتداولة
(1,338,774)	(312,374)	(534,898)	(491,502)	المطلوبات المتداولة
(2,353,202)	(155,392)	(1,465,500)	(732,310)	المطلوبات غير المتداولة
8,868,769	1,612,341	4,796,720	2,459,708	حقوق الملكية
				نسبة ملكية الشركة
4,445,662	890,012	2,350,393	1,205,257	حصة الشركة من صافي الموجودات
1,295,614	181,820	817,616	296,178	إيراد الضريبة من مشاريع مشتركة
8,782,359	354,245	4,878,711	3,549,403	الشهرة
14,523,635	1,426,077	8,046,720	5,050,838	الاستثمار في مشاريع مشتركة
كما في 31 ديسمبر 2020 (مدققة)				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم 2	كيو-كيم	
3,693,024	908,526	1,494,351	1,290,147	الموجودات المتداولة
8,167,803	892,007	5,213,361	2,062,435	الموجودات غير المتداولة
(950,094)	(235,668)	(229,214)	(485,212)	المطلوبات المتداولة
(2,465,962)	(174,447)	(1,519,700)	(771,815)	المطلوبات غير المتداولة
8,444,771	1,390,418	4,958,798	2,095,555	حقوق الملكية
				نسبة ملكية الشركة
4,224,144	767,511	2,429,811	1,026,822	حصة الشركة من صافي الموجودات
1,270,892	179,493	687,080	404,319	إيراد الضريبة من مشاريع مشتركة
8,782,359	354,245	4,878,711	3,549,403	الشهرة
14,277,395	1,301,249	7,995,602	4,980,544	الاستثمار في مشاريع مشتركة

شركة مسيعةيد للبتروكيمياويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4. الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تتمة)

2. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر لمنشآت المشاريع المشتركة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم 2	كيو-كيم	
3,948,763	990,735	1,645,255	1,312,773	إيرادات
(2,099,108)	(505,592)	(864,460)	(729,056)	تكلفة المبيعات
(9,748)	(4,954)	(3,829)	(965)	إيرادات أخرى
(57,909)	(25,655)	(8,874)	(23,380)	مصرفات إدارية
1,791	2,803	(2,122)	1,110	إيرادات/ (تكاليف) تمويلية
1,783,789	457,337	765,970	560,482	الربح قبل الضريبة
100,082	18,244	49,289	32,549	ضريبة الدخل المؤجلة
(746,433)	(177,217)	(340,336)	(228,880)	ضريبة الدخل الحالية
1,137,438	298,364	474,923	364,151	ربح/ (خسارة) الفترة
575,843	164,697	232,712	178,434	حصة الشركة في الربح/ (الخسارة) قبل إيراد الضريبة
326,568	87,753	142,613	96,202	إيراد الضريبة من مشاريع مشتركة
902,411	252,450	375,325	274,636	حصة الشركة من الربح للفترة من مشاريع مشتركة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم 2	كيو-كيم	
1,993,560	420,282	776,234	797,044	إيرادات
(1,741,401)	(369,212)	(736,219)	(635,970)	تكلفة المبيعات
11,943	8,044	521	3,378	إيرادات أخرى
(85,707)	(48,212)	(10,614)	(26,881)	مصرفات إدارية
(1,849)	(102)	(4,612)	2,865	إيرادات/ (تكاليف) تمويلية
176,546	10,800	25,310	140,436	الربح قبل الضريبة
(231,846)	(197,310)	(73,098)	38,562	ضريبة الدخل المؤجلة
(107,122)	(19,241)	-	(87,881)	ضريبة الدخل الحالية
(162,422)	(205,751)	(47,788)	91,117	ربح/ (خسارة) الفترة
(92,344)	(113,575)	(23,416)	44,647	حصة الشركة في الربح/ (الخسارة) قبل إيراد الضريبة
216,583	119,531	56,882	40,170	إيراد الضريبة من مشاريع مشتركة
124,239	5,956	33,466	84,817	حصة الشركة من الربح للفترة من مشاريع مشتركة

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4. الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تتمة)

3. الإفصاحات الإضافية لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في 30 يونيو 2021				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم 2	كيو-كيم	
1,636,504	585,971	608,801	441,732	نقد وشبه النقد
404,899	66,863	203,705	134,331	استهلاك وإطفاء
1,878,928	152,400	1,350,964	375,564	مطلوبات الضريبة المؤجلة
723,738	177,217	317,641	228,880	ضريبة مستحقة الدفع
656,171	127,610	326,924	201,637	حصة الشركة من توزيعات الأرباح المعلنة/ المستلمة
				مطلوبات مالية متداولة (باستبعاد الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمخصصات)
29,375	757	10,782	17,836	مطلوبات مالية غير متداولة (باستبعاد الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمخصصات)
170,366	2,992	113,302	54,072	
كما في 31 ديسمبر 2020				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم 2	كيو-كيم	
1,233,246	365,751	551,172	316,323	نقد وشبه النقد
784,748	133,956	390,601	260,191	استهلاك وإطفاء
31,268	-	31,268	-	قروض وديون محملة بالفائدة
1,979,009	170,643	1,400,253	408,113	مطلوبات الضريبة المؤجلة
377,443	110,674	24,705*	242,064	ضريبة مستحقة الدفع
796,556	164,901	329,966	301,689	حصة الشركة من توزيعات الأرباح المعلنة/ المستلمة
				مطلوبات مالية متداولة (باستبعاد الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمخصصات)
75,043	732	51,004	23,307	مطلوبات مالية غير متداولة (باستبعاد الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمخصصات)
183,165	3,804	118,271	61,090	

* يتم سداد التزام ضريبة الدخل لشركة كيو-كيم 2 وتسويتها من قبل قطر للبترول أو أي منشأة تملكها قطر للبترول وذلك عن السنوات العشر الأولى من تاريخ بدء العمليات التجارية لشركة كيو-كيم 2.

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

4. الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تتمة)

(4) الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

يبين الجدول التالي حصة الشركة في ارتباطات المشاريع المشتركة ومطلوباتها المحتملة كالتالي:

كما في 30 يونيو 2021				
	كيو-كيم	كيو-كيم 2	قطر للفينيل	الإجمالي
الارتباطات الرأسمالية	125,776	21,979	143,410	291,165
ارتباطات الشراء	181,899	200,168	-	382,067
المطلوبات المحتملة	-	-	21,720	21,720

كما في 31 ديسمبر 2020				
	كيو-كيم	كيو-كيم 2	قطر للفينيل	الإجمالي
الارتباطات الرأسمالية	122,152	25,475	84,462	232,089
ارتباطات الشراء	173,148	211,606	-	384,754
المطلوبات المحتملة	-	-	21,700	21,700

لدى المشاريع المشتركة ارتباطات شراء تتألف أساساً من اتفاقيات رئيسية لشراء الغاز من قطر للبترول. ولدى المشاريع المشتركة أيضاً عدداً من الاتفاقات المتعلقة بالكهرباء والغازات الصناعية والقوى العاملة.

المطلوبات المحتملة الأخرى

التزامات إعادة تأهيل الموقع

أبرمت شركة راس لفان للأوليفينات المحدودة ش.م.ع.ق. (المشروع المشترك لكيو-كيم 2) اتفاقية إيجار أرض مع حكومة قطر ممثلة في قطر للبترول لغرض إنشاء مرافق المحطة.

وبموجب اتفاقيات الإيجار الأصلية والمعدلة، فإن المؤجر يتمتع بالحق، عند فسخ أو انقضاء فترة الإيجار، في إخطار المشاريع المشتركة بأنه يطلب إما:

- تحويل جميع المرافق للمؤجر أو إلى جهة أخرى يرشحها المؤجر مقابل سعر مقبول من قبل المشروع المشترك، أو
 - إزالة جميع المرافق وجميع الممتلكات الأخرى من الأرض وإعادة تأهيلها على الأقل إلى الحالة التي تم تسليمها فيها إلى المشروع المشترك على حساب ومصرف المشروع المشترك، إلا إذا تم الاتفاق على غير ذلك مع المؤجر.
- وتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة لشركة كيو - كيم 2 بناء على فرضية أنه من غير المرجح لقطر للبترول تطبيق الخيار الثاني، وهو فرض إعادة تأهيل الموقع على المشاريع المشتركة. ولهذا، لم يتم بعد رصد أي مخصص لهذه الالتزامات.

التعويض الضريبي

بناءً على مذكرة التفاهم المبرمة بين قطر للبترول (التي تمثل الشركة) ووزارة المالية والهيئة العامة للضرائب ("الهيئة") بتاريخ 4 فبراير 2020، يتعين على المشاريع المشتركة دفع مبلغ ضريبة الدخل المستحق الدفع مقابل حصص الملكية للمساهم الأجنبي إلى الهيئة العامة للضرائب والضريبة الخاصة بالشركة المساهمة العامة مباشرة إلى الشركة المساهمة العامة. فيما يتعلق بهذا، منحت شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ضماناً بالتعويض لكيو-كيم وكيو-كيم 2 في حالة تعرضهما لأي مخاطر ضريبية في المستقبل نتيجة عدم قيام المشروعين المشتركين بدفع الالتزام الضريبي الكامل إلى الهيئة العامة للضرائب.

شركة مسيعةيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إشعارات الربط الضريبي

خلال 2020، أصدرت الهيئة العامة للضرائب إشعارات ربط ضريبة الدخل للسنوات 2012 حتى 2014 لشركة قطر للفينيل المحدودة وللبنوات 2011 حتى 2018 لشركة كيو-كيم 2، وفرضت ضرائب إضافية بما في ذلك جزاءات قدرها 2.4 مليار ريال قطري متنازع عليها من قبل المشاريع المشتركة. قيمت المشاريع المشتركة النتائج الأكثر ترجيحاً لإشعارات الربط الضريبي استناداً إلى المناقشات الأخيرة مع الهيئة العامة للضرائب وخلصت إلى أنه لا يلزم رصد مخصص لذلك.

خلصت الإدارة إلى أن إشعارات الربط الضريبي لن تؤثر على الشركة لأن استثماراتها في المشاريع المشتركة هي حقوق ملكية يتم احتسابها على أساس ما قبل الضريبة، وفقاً لأحكام مذكرة التفاهم المتفق عليها بين أصحاب المصالح المعنيين.

5. المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

تتكون المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى من الفوائد المدينة على الودائع لأجل لدى عدة بنوك والمبالغ المدفوعة مقدماً.

6. النقد وشبه النقد

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	كما في
177,486	243,389	نقد وشبه النقد

1-6 الودائع والأرصدة البنكية الأخرى

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	كما في
1,275,763	1,388,143	ودائع ثابتة تستحق بعد 90 يوماً
279,382	312,458	أرصدة بنكية مقيدة - حساب توزيعات الأرباح
1,555,145	1,700,601	

يحقق النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة. يتم ربط الودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر وسنة واحدة تبعاً للاحتياجات النقدية الفورية للشركة بمتوسط سعر فائدة يتراوح بين 1.6% إلى 2.3% (31 ديسمبر 2020: 1.00% إلى 3.75%).

7. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	كما في
279,382	312,458	توزيعات أرباح مستحقة
35,421	-	مساهمة مستحقة للصندوق الاجتماعي والرياضي
4,722	3,582	مستحقات
319,525	316,040	

شركة مسيعةيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

8. الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة كما هي مُعرفة في المعيار المحاسبي الدولي رقم 24 "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة"، الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للشركة والمنشآت التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تخضع لنفوذ هؤلاء الأطراف بشكل جوهري.

1 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر للفترة المنتهية:

30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	فترة السنة الأشهر المنتهية في
89,180	201,637	دخل توزيعات الأرباح من كيو-كيم
323,960	326,924	دخل توزيعات الأرباح من كيو-كيم 2
106,492	127,610	دخل توزيعات الأرباح من قطر للفينيل
(2,878)	(2,388)	أتعاب سنوية مدفوعة لقطر للبتترول

2 أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر:

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	كما في
4,659	2,446	مبالغ مستحقة لقطر للبتترول

3 مكافآت موظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول التالي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	لفترة السنة الأشهر المنتهية في
100	102	مكافآت الإدارة العليا
2,950	2,952	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
3,050	3,054	

9. رأس المال

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	كما في
12,563,175	12,563,175	المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل: 12,563,175,000 سهم بواقع 1 ريال قطري لكل سهم

10. الاحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على أنه قبل التوصية بتوزيع الأرباح على المساهمين، يجب على مجلس الإدارة التأكد من وجود احتياطات مناسبة فيما يتعلق بالاحتياطات الاختيارية والنظامية التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية ومناسبة. هذه الاحتياطات كما يقرها مجلس الإدارة، هي الاحتياطات الوحيدة التي يجب على الشركة رصدها.

شركة مسيبيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

11. توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ 0.04 ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وقد تمت الموافقة على توزيعات الأرباح النهائية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 24 مارس 2021.

خلال الفترة، دفعت الشركة توزيعات أرباح بقيمة 469.5 مليون ريال قطري. فيما يلي الحركة في رصيد توزيعات الأرباح الدائن خلال الفترة:

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	كما في
211,816	279,382	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
879,422	502,527	توزيعات أرباح معتمدة خلال الفترة/ السنة
(811,856)	(469,451)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة/ السنة
279,382	312,458	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

12. ضريبة الدخل

إن أرباح الشركة معفاة من ضريبة الدخل وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل القطري رقم 24 لسنة 2018. ومع ذلك، تخضع أرباح المشاريع المشتركة للشركة لضريبة الدخل وفقاً للقانون المعمول به في قطر لشركة قطر للفينيل المحدودة ووفقاً لاتفاقيات المشاريع المشتركة الخاصة بكيو كيم وكيو كيم 2 كما تمت المصادقة عليها بموجب مرسوم أميري وقرار مجلس الوزراء على التوالي.

خلال سنة 2020، توصلت شركة قطر للبترول ووزارة المالية والهيئة العامة للضرائب إلى اتفاق من خلال مذكرة تفاهم تمنح الشركة الحق في الحصول على حصتها من الضريبة التي تكبدها المشاريع المشتركة.

على هذا النحو، يحق للشركة الحصول على أرباح ما قبل الضريبة من المشاريع المشتركة الأساسية. لذلك، وبتطبيق مبادئ محاسبة حقوق الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 28 "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة"، تقوم الشركة بالمحاسبة عن حصتها الأساسية في المشاريع المشتركة على أساس ما قبل الضريبة.

وستقوم وزارة المالية بعد ذلك بدفع حصة شركة مسيبيد للبتروكيماويات القابضة من الضرائب إلى الهيئة العامة للضرائب. نتج عن ذلك الاعتراف بتعديل ضريبي قدره 1,271 مليون ريال قطري كما في الفترة المنتهية في 31 يونيو 2021.

13. معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة في وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها، ولها قطاع تشغيل واحد يتم إعداد تقرير عنه وهو قطاع البتروكيماويات من حصتها في المشاريع المشتركة التي تنتج وتبيع البولي إيثيلين 1 - هكسين وأوليفينات ألفا العادية ومشتقات الإيثيلين الأخرى والصودا الكاوية وثاني كلوريد الإيثيلين وأحادي كلوريد الفينيل والمنتجات البتروكيماوية الأخرى.

جغرافياً، تعمل الشركة فقط في دولة قطر.

14. الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، يتطلب الأمر من الإدارة وضع الأحكام والتقدير والافتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التي تعتبر ملائمة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر ويتم تعديل التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تتم فيها المراجعة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترة المقبلة إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

14 الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقدير (تتمة)

تصنيف الاستثمارات كمشاريع مشتركة

قامت الإدارة بتقييم حصة الشركة في كيو-كيم وكيو-كيم 2 وقطر للفينيل (معا "المنشآت")، وخلصت إلى أن الترتيبات المشتركة هي مشاريع مشتركة تخضع فيها المنشآت للسيطرة المشتركة. وبالتالي، قامت الإدارة باحتساب هذه الاستثمارات وفقا لطريقة حقوق الملكية.

التزامات إعادة تأهيل الموقع

وفقا لما هو مطلوب بالمعيار المحاسبي الدولي رقم 37، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة"، تقوم الشركة بتقييم مدى تلبية الشروط التالية للاعتراف بالمخصصات:

- ما إذا كان لدى الشركة التزام حالي نتيجة لحدث سابق؛
- احتمال أن تكون هناك حاجة لتدفق صادر للموارد مشتمل على منافع اقتصادية لتسوية الالتزام؛ و
- بالإمكان إجراء تقدير موثوق به للمبلغ المطلوب للالتزام.

كما هو مبين في الإيضاح رقم 4 (4)، قد يقتضي الأمر من الشركة، بموجب عقد الإيجار المبرم من قبل مشروعها المشترك كيو-كيم 2 سداد المدفوعات لإعادة تأهيل الموقع وفقا لخيار الشركة الأم الرئيسية (قطر للبترول). وقد تم تقدير أن الخيار متاح لقطر للبترول يجعل من الأرجح أن تقوم بالاستحواذ على المحطة من المشروعين المشتركين بدلا من إعادة تأهيل الموقع على حساب المشروعين المشتركين. ولهذا، فإن شروط الاعتراف بمخصص التزام إعادة التأهيل لم تنطبق بالكامل ولذا لم يتم الاعتراف بالمخصص في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

انخفاض قيمة الاستثمارات في المشاريع المشتركة

تقوم الشركة بتقييم الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية، لا سيما استثمارها في المشاريع المشتركة، عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية للأصل غير المالي قد لا تكون قابلة للاسترداد.

تتضمن العوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مراجعة للانخفاض في القيمة أدلة من مصادر داخلية وخارجية تتعلق بالتغيرات في البيئة التكنولوجية أو السوقية أو الاقتصادية أو القانونية التي تعمل فيها الشركة والأداء الاقتصادي للموجودات.

بناءً على التقييم الذي تم إجراؤه كما في 30 يونيو 2021، لم يتم تحديد أي مؤشرات للانخفاض في القيمة، وبالتالي لم يتم إجراء اختبار تفصيلي للانخفاض في القيمة.

وضع ضريبة الدخل

- الربط الضريبي (إيضاح 4)
- ضريبة الدخل (إيضاح 12)