

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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
وتقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

الصفحات

١	تقرير مراقب الحسابات المستقل
٢	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
٤	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
٦ - ١٧	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مراقب الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة مساهمي شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 المشتملة على ملخص التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة والتفسيرات المتممة الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤. "التقارير المالية المرحلية". وتتحصر 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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراجع حسابات مستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار بشكل أساسي عن 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 نبدي 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 ٣٤. "التقارير المالية المرحلية".

عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
سجل مركز قطر للمال رقم (١٢٠١٥٥)




محمد المعتز

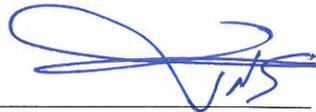
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨١
الدوحة، قطر
٦ أغسطس ٢٠١٨

شركة مسيعة للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

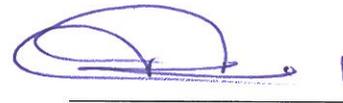
كما في		إيضاحات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣,١٦٢,٣٨٤	١٣,١٤١,٣٦١	٤ (١)	استثمارات في مشاريع مشتركة
			موجودات متداولة
١٢,٥١٨	١٢,٥٣١	٥	ذمم مدينة أخرى
١٩٠,٥٥٦	١٦٤,٩٧٤	١٢	ضرائب مدينة
١,٣٤٦,٧١٤	٩٨٤,٠١٠	٦,١	ودائع وأرصدة بنكية أخرى
٥٠,٢٣٩	٢٥٦,٥٦٩	٦	نقد وشبه النقد
١,٦٠٠,٠٢٧	١,٤١٨,٠٨٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١٤,٧٦٢,٤١١	١٤,٥٥٩,٤٤٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	٩	رأس المال
٣٧,٠٢٠	٣٧,٠٢٠	١٠	احتياطي قانوني
١,٩٨٤,٦١١	١,٧٧١,٦٥١		أرباح مدورة
١٤,٥٨٤,٨٠٦	١٤,٣٧١,٨٤٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٦٩,٧٠٣	١٨٣,٤١٦	٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٧,٩٠٢	٤,١٨٣	٨	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
١٧٧,٦٠٥	١٨٧,٥٩٩		إجمالي المطلوبات
١٤,٧٦٢,٤١١	١٤,٥٥٩,٤٤٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المعروضة على الصفحات من ٢ إلى ١٧ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٨ ووقع عليها بالنيابة عنه:



محمد سالم المري

نائب رئيس مجلس الإدارة



أحمد سيف السليبي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	
٤٢٠,٨٠٨	٥٨٩,٦٣٨	٤ (٢) حصة من نتائج مشاريع مشتركة إيرادات الفوائد إيرادات أخرى
١٣,٠٧٢	٢٠,٠٦٨	
١٧٥	٣,٥٢٦	
٤٣٤,٠٥٥	٦١٣,٢٣٢	مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٢٩٨)	(١٠,٩٢١)	
٤٢٥,٧٥٧	٦٠٢,٣١١	ربح الفترة قبل استرداد الضريبة استرداد الضريبة
٤٢,٨٣٠	٦٤,١٥١	
٤٦٨,٥٨٧	٦٦٦,٤٦٢	صافي الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٤٦٨,٥٨٧	٦٦٦,٤٦٢	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
٠,٣٧	٠,٥٣	٣ أرباح السهم الأساسية والمخفضة (ريال قطري)

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاحات
١٤,٢٧٧,٥٦٠	١,٦٨٩,٠٢١	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٤٦٨,٥٨٧	٤٦٨,٥٨٧	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤,٧٤٦,١٤٧	٢,١٥٧,٦٠٨	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
				معاملة مع المساهمين بصفتهم المالكين:
(٧٥٣,٧٩١)	(٧٥٣,٧٩١)	-	-	١١ توزيعات أرباح معلنة
١٣,٩٩٢,٣٥٦	١,٤٠٣,٨١٧	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
١٤,٥٨٤,٨٠٦	١,٩٨٤,٦١١	٣٧,٠٢٠	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٦٦٦,٤٦٢	٦٦٦,٤٦٢	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٥,٢٥١,٢٦٨	٢,٦٥١,٠٧٣	٣٧,٠٢٠	١٢,٥٦٣,١٧٥	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
				معاملة مع المساهمين بصفتهم المالكين:
(٨٧٩,٤٢٢)	(٨٧٩,٤٢٢)	-	-	١١ توزيعات أرباح معلنة
١٤,٣٧١,٨٤٦	١,٧٧١,٦٥١	٣٧,٠٢٠	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

شركة مسيعد للبتر وكيمائيات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٦٨,٥٨٧	٦٦٦,٤٦٢	صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
(٤٢,٨٣٠)	(٦٤,١٥١)	- استرداد الضريبة
(١٣,٠٧٢)	(٢٠,٠٦٨)	- إيرادات الفوائد
(٤٢٠,٨٠٨)	(٥٨٩,٦٣٨)	- حصة نتائج مشاريع مشتركة
(٨,١٢٣)	(٧,٣٩٥)	
الحركة في رأس المال العامل:		
٩٦,٠١١	(٢,٠٩٧)	- ذمم مدينة أخرى
(٢٦,٥٠٦)	(٢٩,٤٨٩)	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٤,٢١٥)	(٣,٧١٩)	- مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٥٧,١٦٧	(٤٢,٧٠٠)	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
-	٨٩,٧٣٣	ضريبة مستردة مقبوضة
١٤,٧١٥	٢٢,١٥٢	فائدة مستلمة
٧١,٨٨٢	٦٩,١٨٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		
٤٣٩,١٠٠	٦١٠,٦٦١	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٧٢٢,٩٠٠)	(٨٠٢,٦٤٤)	استثمار ودائع ثابتة الأجل
٨٥٢,٧٤٠	١,٢٠٨,٥٥٠	استحقاق ودائع ثابتة الأجل
٥٦٨,٩٤٠	١,٠١٦,٥٦٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٧١٦,٥١٤)	(٨٣٦,٢٢٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
(٣٧,٢٧٦)	(٤٣,٢٠٢)	الحركة في حساب توزيعات الأرباح غير المطالب بها
(٧٥٣,٧٩٠)	(٨٧٩,٤٢٢)	النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد		
(١١٢,٩٦٨)	٢٠٦,٣٣٠	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
١١٧,٦٣٩	٥٠,٢٣٩	٦
٤,٦٧١	٢٥٦,٥٦٩	٦
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

شركة مسيعةيد للبتر وكيمواويات القابضة ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

١- معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة مسيعةيد للبتر وكيمواويات القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") تم تسجيلها وتأسيسها في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٦٠٨٤٣ كشركة مساهمة قطرية عامة من قبل المساهم المؤسس لها، قطر للبترول. تم تأسيس الشركة بموجب قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ (والذي تم استبداله بقانون الشركات التجارية القطري الجديد رقم ١١ لسنة ٢٠١٥). تم تأسيس الشركة في ٢٩ مايو ٢٠١٣ لفترة مبدئية مدتها ٩٩ عاماً، وذلك بعد قرار سعادة/ وزير الاقتصاد والتجارة رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٣، الصادر في ٢١ مايو ٢٠١٣. والعنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٣٢١٢ بالدوحة، دولة قطر. والشركة مدرجة في بورصة قطر وهي شركة تابعة لقطر للبترول.

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 البتر وكيمواوية، جنباً إلى جنب مع أي شركة أو مشروع آخر تعتبره الشركة مفيداً لأعمالها أو تنوعها أو توسعها من وقت لآخر.

تم استبدال قانون الشركات التجارية الصادر في ٢٠٠٢ بقانون الشركات التجارية رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ الصادر في يوليو ٢٠١٥. ولتلبية متطلبات قانون الشركات التجارية لسنة ٢٠١٥، وافق مساهمو شركة مسيعةيد للبتر وكيمواويات القابضة ش.م.ع.ق. في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٨ على قرار تعديل النظام الأساسي. كما في تاريخ التقرير، تم إيداع التعديلات لدى وزارة الاقتصاد والتجارة للموافقة عليها.

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

اسم المنشأة	بلد التأسيس	العلاقة	نسبة الملكية
شركة قطر للكيمواويات المحدودة (كيو-كيم)	قطر	مشروع مشترك	٤٩%
شركة قطر للكيمواويات ٢ المحدودة (كيو-كيم ٢)	قطر	مشروع مشترك	٤٩%
شركة قطر للفينيل المحدودة	قطر	مشروع مشترك	٥٥,٢%

شركة قطر للكيمواويات المحدودة ("كيو-كيم") هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعةيد للبتر وكيمواويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيمواويات الدولية القابضة ذ.م.م. وتعمل الشركة في إنتاج وتخزين وبيع منتجات البولي إيثيلين و١-هكسين وغيرها من المنتجات البتر وكيمواوية.

شركة قطر للكيمواويات المحدودة ٢ ("كيو-كيم ٢") هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعةيد للبتر وكيمواويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيمواويات الدولية القابضة ذ.م.م. وتعمل الشركة في إنتاج وتخزين وبيع منتجات البولي إيثيلين وأوليفينات ألفا العادية وغيرها من مشتقات الإيثيلين والمنتجات البتر وكيمواوية الأخرى.

شركة قطر للفينيل المحدودة ("قطر للفينيل") هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعةيد للبتر وكيمواويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيمواويات الدولية القابضة ذ.م.م. ويتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع المنتجات البتر وكيمواوية مثل الصودا الكاوية وثنائي كلوريد الإيثيلين وأحادي كلوريد الفينيل.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٨.

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي "٣٤" إعداد التقارير المالية المرحلية".

شركة مسيعد للبتر وكيمائيات القابضة ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أساس الإعداد (تتمة)

ولا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالبيانات المالية السنوية الموحدة؛ ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

تعتبر السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة متطابقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

١- المعايير الجديدة والمعدلة التي اعتمدها الشركة

بدأ تطبيق عدد من المعايير الجديدة أو المعدلة للشركة ومشاريعها المشتركة في فترة التقرير الحالية. كما هو موضح بمزيد من التفاصيل أدناه، تم تبني المعايير بشكل عام دون تعديل المعلومات المقارنة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

أثر التطبيق

يبين هذا الإيضاح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" على البيانات المالية للشركة، كما أنه يفصح عن السياسات المحاسبية الجديدة التي تم تطبيقها من ١ يناير ٢٠١٨، حيث أنها تختلف عن تلك المطبقة في فترات سابقة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل أحكام المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالاعتراف والتصنيف والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط. أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ إلى حصول تغييرات في السياسات المحاسبية. وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٥-٧) و(٢٠١٦-٧)، لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

أ) التصنيف والقياس

في ١ يناير ٢٠١٨ (تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)، قامت إدارة الشركة بتقييم نماذج الأعمال التي تنطبق على الموجودات المالية التي تحتفظ بها الشركة والتأكد من تصنيف أدواتها المالية ضمن الفئات المناسبة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. إن الذمم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والودائع تعد أدوات دين مصنفة بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. وقد قدرت الشركة أنها تُلبي شروط التصنيف بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، حيث أنها تدفقات نقدية من دفعات أصل المبلغ والفائدة فقط، ويتمثل نموذج أعمال الشركة في الاحتفاظ بأدوات الدين وتحصيلها. يبقى تعريف النقد وشبه النقد وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بدون أي تغيير مع تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩؛ سوف يستمر عرض الاستثمارات القصيرة لأجل والودائع لأجل ضمن النقد وشبه النقد، كونها استثمارات عالية السيولة جاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، وهي تتعرض لمخاطر غير جوهريّة للتغيرات في القيمة. ولم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أي حالات لإعادة التصنيف.

ب) انخفاض قيمة الموجودات المالية

ويقتضي نموذج انخفاض القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة عوضاً عن خسائر الائتمان المتكبد فقط، كما هو الحال وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. وينطبق ذلك على الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى وموجودات العقد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" وذمم الإيجار المدينة وارتباطات القروض وبعض عقود الضمانات المالية. لن يؤدي تطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد إلى حدوث تغيير في مخصص الخسارة الحالي للموجودات المالية ذات الصلة.

شركة مسيعد للبتر وكيمائيات القابضة ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

السياسات المحاسبية المطبقة من ١ يناير ٢٠١٨

استثمارات وموجودات مالية أخرى

أ) التصنيف

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، تصنف الشركة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- الموجودات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة)، و
- تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

ويعتمد التصنيف على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، فإن المكاسب والخسائر يتم تسجيلها إما في الربح أو الخسارة أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن التصنيف يعتمد على ما إذا كانت الشركة اتخذت خياراً لا رجعة فيه في وقت الاعتراف الأولي بتسجيل استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

ب) القياس

عند الاعتراف الأولي، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة مضافاً إليه، في حالة الموجودات المالية التي ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى حيازة الأصل المالي. يتم تسجيل تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المصروفات في الربح أو الخسارة.

أدوات الدين

يستند القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصل وخصائص التدفقات النقدية للأصل. وهناك ثلاث فئات للقياس تقوم الشركة من خلالها بتصنيف أدوات الدين الخاصة بها:

- بالتكلفة المطفأة: الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، حيث تمثل هذه التدفقات النقدية الدفعات الأصلية والفائدة، ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة. ويتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة ينتج عن إلغاء الاعتراف بشكل مباشر في الربح أو الخسارة، ويعرض ذلك في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى، مع مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. ويتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة كبند منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر.

- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، حيث تمثل هذه التدفقات النقدية الدفعات الأصلية والفائدة، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويتم تسجيل الحركات في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاعتراف بمكاسب أو خسائر انخفاض القيمة وإيرادات الفائدة ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية، والتي يتم الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر. وعند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي، فإنه يعاد تصنيف المكسب التراكمي أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بها في المكاسب/ (الخسائر) الأخرى. ويتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم عرض مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية في المكاسب/ (الخسائر) الأخرى. ويتم عرض مصروفات الانخفاض في القيمة كبند منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر.

- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: الموجودات، التي لا تلبى معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة لأي أداة دين، يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، في الأرباح أو الخسائر وعرضها بالصافي في المكاسب/ (الخسائر) الأخرى في الفترة التي نشأت فيها.

ج) انخفاض القيمة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، تقوم الشركة على أساس مستقبلي بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وتستند منهجية الانخفاض في القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والذي يشترط الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الاعتراف الأولي بها.

تقوم المشاريع المشتركة للشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" من ١ يناير ٢٠١٨. لا يوجد أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة نتيجة لمشاريعها المشتركة التي تطبق المعيار الجديد.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود مع العملاء"

أثر التطبيق

أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولي معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، ليحل بذلك محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الذي يغطي عقود البضائع والخدمات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود البناء.

ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل.

لا ينطبق المعيار على المعلومات المالية للشركة حيث أن مصدر الإيرادات الوحيد الخاص بها هو الدخل من الاستثمارات في المشاريع المشتركة وهو ما يقع ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة".

تقوم المشاريع المشتركة للشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود مع العملاء" من ١ يناير ٢٠١٨. لا يوجد أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة نتيجة لمشاريعها المشتركة التي تطبق المعيار الجديد.

٢- المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد

لقد تم إصدار بعض المعايير وتفسيرات المعايير المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير الحالية والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. تقييم الشركة لأثر المعايير والتفسيرات الجديدة مبين أدناه.

- صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" في شهر يناير ٢٠١٦. وسوف ينتج عنه الاعتراف بجميع الإيجارات بالميزانية العمومية، لأنه تم استبعاد الفصل بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام العين المؤجرة) والالتزام المالي لسداد الإيجارات. إن الاستثناء الوحيد هو الإيجارات قصيرة الأمد ومنخفضة القيمة. ولن تتغير محاسبة المؤجرين بشكل جوهري.

سوف يؤثر المعيار بشكل أساسي على محاسبة الإيجارات المتعلقة بالمشاريع المشتركة للشركة. وفي تاريخ التقرير، فإن حصة الشركة في ارتباطات الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء والخاصة بالمشاريع المشتركة بلغت ما مجمله ١١٢ مليون ريال قطري (إيضاح ٤ (٤)). ومع ذلك، لم تحدد الشركة بعد إلى أي مدى ستسفر هذه الالتزامات عن الاعتراف بأصل والتزام الدفعات المستقبلية وكيف سيؤثر ذلك على ربح الشركة وتصنيف التدفقات النقدية.

وقد يتم تغطية بعض الارتباطات من خلال استثناء الإيجارات قصيرة الأمد والمنخفضة القيمة وقد تؤول بعض الارتباطات إلى الترتيبات التي لن تتأهل كإيجارات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. ويعتبر المعيار إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. وفي هذه المرحلة، لا تنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد قبل مواعده الفعلي.

شركة مسيعد للبتر وكيموايات القابضة ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٣- الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

يتم احتساب الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (EPS) بقسمة صافي أرباح الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كالتالي:

ويعكس التالي بيانات الإيرادات والأسهم المستخدمة في حسابات الأرباح الأساسية والمخفضة لكل سهم:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٤٦٨,٥٨٧	٦٦٦,٤٦٢	ربح الفترة العائد لحملة حقوق الملكية للشركة الأم (ألف ريال قطري)
١,٢٥٦,٣١٨	١,٢٥٦,٣١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٠,٣٧	٠,٥٣	العوائد الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال القطري للسهم الواحد)

إن مبالغ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم متساوية، حيث لم تصدر الشركة أي أدوات لها تأثير على العائد الأساسي للسهم عند استخدامها.

٤- استثمار في مشاريع مشتركة

تغيرت القيمة الدفترية للاستثمارات في مشاريع مشتركة كما يلي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
١٣,١٤٩,١٦٥	١٣,١٦٢,٣٨٤	الرصيد في بداية الفترة
٤٢٠,٨٠٨	٥٨٩,٦٣٨	الحصة من نتائج مشاريع مشتركة في الفترة
(٤٣٩,١٠٠)	(٦١٠,٦٦١)	الحصة من توزيعات الأرباح من خلال مشاريع مشتركة
١٣,١٣٠,٨٧٣	١٣,١٤١,٣٦١	الرصيد في نهاية الفترة

تعرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة أدناه المبالغ المبينة في المعلومات المالية للمشاريع المشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي يتم عرضها بالدولار الأمريكي في المعلومات المالية للمشاريع المشتركة ويتم تحويلها إلى ريال قطري باستخدام سعر الصرف ٣,٦٤ في الجداول أدناه:

١- بيان المركز المالي لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
٤,٧٠٧,٩٥٧	١,٠٠٧,٦٥٤	٢,٣٠٨,٢٩١	١,٣٩٢,٠١٢
٨,٥٦١,٨٩١	١,٠٥٩,٥١٧	٥,٣٠٩,٣٨٣	٢,١٩٢,٩٩١
(١,٧٤٣,٤٩٥)	(٢٤٦,١٨٨)	(٩٧١,٢١٨)	(٥٢٦,٠٨٩)
(٢,٧٦١,٠٦٠)	(١٩٤,٦٨٥)	(١,٧١٥,٧٠٣)	(٨٥٠,٦٧٢)
٨,٧٦٥,٢٩٣	١,٦٢٦,٢٩٨	٤,٩٣٠,٧٥٣	٢,٢٠٨,٢٤٢
(٦٦,٧٠٨)	(٦٦,٧٠٨)	-	-
٨,٦٩٨,٥٨٥	١,٥٥٩,٥٩٠	٤,٩٣٠,٧٥٣	٢,٢٠٨,٢٤٢
	%٥٥,٢	%٤٩	%٤٩
٤,٣٥٩,٠٠٢	٨٦٠,٨٩٤	٢,٤١٦,٠٦٩	١,٠٨٢,٠٣٩
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣
١٣,١٤١,٣٦١	١,٢١٥,١٣٩	٧,٢٩٤,٧٨٠	٤,٦٣١,٤٤٢

شركة مسيعةيد للبتر وكيمائيات القابضة ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٤- استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

١- بيان المركز المالي لمنشآت المشاريع المشتركة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
٥,١١٩,٦٨١	١,٣١٩,٢٨٢	٢,٢٨٧,٨٨٨	١,٥١٢,٥١١	موجودات متداولة
٨,٨٦٢,٤٩٥	١,١٢٠,٨٩٤	٥,٤٤٦,٨٦٩	٢,٢٩٤,٧٣٢	موجودات غير متداولة
(٢,١٨٥,٠٨١)	(٤٢٣,٤١٢)	(١,١٣١,٦٠٧)	(٦٣٠,٠٦٢)	مطلوبات متداولة
(٣,٠٠٧,٧٦٤)	(٢٠٦,٢٠٦)	(١,٩٣١,٧٠٤)	(٨٦٩,٨٥٤)	مطلوبات غير متداولة
٨,٧٨٩,٣٣١	١,٨١٠,٥٥٨	٤,٦٧١,٤٤٦	٢,٣٠٧,٣٢٧	حقوق الملكية
(٧٠,٦٥٦)	(٧٠,٦٥٦)	-	-	تعديل لحساب مساواة توزيعات الأرباح
٨,٧١٨,٦٧٥	١,٧٣٩,٩٠٢	٤,٦٧١,٤٤٦	٢,٣٠٧,٣٢٧	حقوق الملكية بعد التعديل
	%٥٥,٢	%٤٩	%٤٩	نسبة ملكية الشركة
٤,٣٨٠,٠٢٥	٩٦٠,٤٢٦	٢,٢٨٩,٠٠٩	١,١٣٠,٥٩٠	حصة الشركة من صافي الموجودات
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة
١٣,١٦٢,٣٨٤	١,٣١٤,٦٧١	٧,١٦٧,٧٢٠	٤,٦٧٩,٩٩٣	استثمار في مشاريع مشتركة

٢- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل لمنشآت المشاريع المشتركة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
٣,٦٣٧,٧٤٠	٧٣٩,٧٩٤	١,٥٢٥,٣٨٦	١,٣٧٢,٥٦٠	الإيرادات
(٢,٠١٢,١٨٩)	(٥١٦,٩٧١)	(٧٨٨,٧٧٠)	(٧٠٦,٤٤٨)	تكاليف المبيعات
١٧,٤٤٦	١٤,٥٨٩	(٣,٢٣٦)	٦,٠٩٣	إيرادات/ (مصرفات) أخرى
(٨٢,٨٧٧)	(٥٤,١٨٥)	(٩,٢٧٨)	(١٩,٤١٤)	مصرفات إدارية
١,٦٧٨	٥,٨٤٢	(١٠,٩٢٧)	٦,٧٦٣	إيرادات/ (تكاليف) تمويلية
١,٥٦١,٧٩٨	١٨٩,٠٦٩	٧١٣,١٧٥	٦٥٩,٥٥٤	الربح قبل الضريبة
(٣٥,٤١٧)	١١,٥٢١	(٧١,٦٦١)	٢٤,٧٢٣	ضريبة الدخل المؤجلة
(٣١٩,٨٩٨)	(٦٤,٣٣٠)	-	(٢٥٥,٥٦٨)	ضريبة الدخل الحالية
١,٢٠٦,٤٨٣	١٣٦,٢٦٠	٦٤١,٥١٤	٤٢٨,٧٠٩	ربح الفترة
(١٨,٠٩١)	(١٨,٠٩١)	-	-	توزيعات على المساهمين المعفيين من الضريبة
١,١٨٨,٣٩٢	١١٨,١٦٩	٦٤١,٥١٤	٤٢٨,٧٠٩	الربح للفترة صافيا من التوزيعات على المساهمين المعفيين من الضريبة
٥٨٩,٦٣٨	٦٥,٢٢٩	٣١٤,٣٤٢	٢١٠,٠٦٧	حصة الشركة من الربح للفترة في مشاريع مشتركة

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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

-٤ استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

-٢ بيان الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل لمنشآت المشاريع المشتركة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
٣,٠٦١,٩٧٩	٧٥٧,٥٤٩	١,٣٥١,٥٣٦	٩٥٢,٨٩٤
(١,٨٧٥,٥٦١)	(٥٣٠,٠٠٦)	(٧٦٦,١٧٦)	(٥٧٩,٣٧٩)
٢٥,٠١٤	١٦,٦٤٢	-	٨,٣٧٢
(١٠٥,٧٥٣)	(٧٧,٧٦٨)	(١٠,٦٦٢)	(١٧,٣٢٣)
(٤,٥٣٢)	٤,١٢٤	(١٣,٧٧٤)	٥,١١٨
١,١٠١,١٤٧	١٧٠,٥٤١	٥٦٠,٩٢٤	٣٦٩,٦٨٢
(٣٤,٩٥٥)	١٠,٧٣٨	(٦٩,٧٤٦)	٢٤,٠٥٣
(٢٠٥,٥٧٦)	(٥٦,٣٩٨)	-	(١٤٩,١٧٨)
٨٦٠,٦١٦	١٢٤,٨٨١	٤٩١,١٧٨	٢٤٤,٥٥٧
(١٥,٦٤٨)	(١٥,٦٤٨)	-	-
٨٤٤,٩٦٨	١٠٩,٢٣٣	٤٩١,١٧٨	٢٤٤,٥٥٧
٤٢٠,٨٠٨	٦٠,٢٩٨	٢٤٠,٦٧٧	١١٩,٨٣٣

-٣ إيصاحات إضافية لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
١,٦٣٧,١٦٣	٤٥٢,٥٥٠	٩٤٠,٢٠١	٢٤٤,٤١١
٣٥٤,٩٤٧	٦٦,٧٨٧	١٦٨,١٠٦	١٢٠,٠٥٤
١,٢٣٣,٩٩٣	-	١,٢٣٣,٩٩٣	-
١,٨٠٧,٥١٨	١٩٤,٦٨٥	١,٠٦٨,١٦٩	٥٤٤,٦٦٤
٥٢٥,٠٤٥	٨٩,٤٦٨	*١٨٠,٠٠٩	٢٥٥,٥٦٨
٦١٠,٦٦١	١٦٤,٧٦١	١٨٧,٢٧٨	٢٥٨,٦٢٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
٢,١٤٧,٢١٠	٦٧١,٦٧١	٩١٠,٧٣٥	٥٦٤,٨٠٤
٦٩٨,٢٨٠	١٤٠,٠٦٤	٣٣٥,٤٩٥	٢٢٢,٧٢١
١,٥٤٥,٩٨٤	-	١,٥٤٥,٩٨٤	-
١,٧٧٢,١٠٥	٢٠٦,٢٠٦	٩٦٦,٥١٢	٥٦٩,٣٨٧
٨٢٦,٤٤٧	١٧٤,٠١٠	*٢٩٦,٠٣٠	٣٥٦,٤٠٧
٩٥٨,٤٦٣	١٦٤,٧٦١	٥١٧,٢٤٤	٢٧٦,٤٥٨
٦١١,٦٢٢	-	٦١١,٦٢٢	-
١,٢٣٤,٨٣٠	-	٩٣٤,٣٦٣	٣٠٠,٤٦٧

* يتم سداد التزام ضريبة الدخل لشركة كيو-كيم ٢ وتسويتها من قبل قطر للبترول أو أي منشأة تملكها قطر للبترول وذلك عن السنوات العشر الأولى من تاريخ بدء العمليات التجارية لشركة كيو-كيم ٢.

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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٤- استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

٤- ارتباطات رأسمالية ومطلوبات محتملة

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
١٨٢,٦٥٨	٤١,٤١١	٧٥,٨١٤	٦٥,٤٣٣
ارتباطات رأسمالية			
ارتباطات الإيجار التشغيلي:			
الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار:			
خلال سنة واحدة			
١١,١٥١	٤٩٦	٤,٠٠٤	٦,٦٥١
أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات			
٤٤,٤٥١	٢,١٠٨	١٧,٣١٩	٢٥,٠٢٤
أكثر من خمس سنوات			
٥٦,٨٣٩	٢,٠٢٥	٣٨,٥٨١	١٦,٢٣٣
١١٢,٤٤١	٤,٦٢٩	٥٩,٩٠٤	٤٧,٩٠٨
إجمالي التزامات التأجير التشغيلي			
٤٣٣,٠٣٦	-	٢٢٠,٣١٧	٢١٢,٧١٩
ارتباطات الشراء			
٢,٧٥٤	١,١٦٣	١,٥٩١	-
مطلوبات محتملة			

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
١٢٢,٨٦٤	-	٦٠,١٣٨	٦٢,٧٢٦
ارتباطات رأسمالية			
ارتباطات الإيجار التشغيلي:			
الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار:			
خلال سنة واحدة			
١٩,٢٥٦	٨,٦٩٤	٤,٠٠٤	٦,٥٥٨
أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات			
٤٤,٧٠٠	٢,٨٠٥	١٦,٩٣٧	٢٤,٩٥٨
أكثر من خمس سنوات			
٦٢,١٠١	٢,٢٨١	٤٠,٩٦٦	١٨,٨٥٤
١٢٦,٠٥٧	١٣,٧٨٠	٦١,٩٠٧	٥٠,٣٧٠
إجمالي التزامات التأجير التشغيلي			
٣٩٢,٧٢٠	-	١٩١,٧٦٢	٢٠٠,٩٥٨
ارتباطات الشراء			
١,٥٩١	-	١,٥٩١	-
مطلوبات محتملة			

مطلوبات محتملة أخرى

التزامات إعادة تأهيل الموقع

أبرم المشروع المشترك للشركة وهو كيو-كيم ٢ اتفاقية إيجار أراض مع حكومة قطر ممثلة في قطر للبتروك 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 ٢ بناء على فرضية أنه من غير المرجح لقطر للبتروك لتطبيق الخيار الثاني، وهو فرض إعادة تأهيل الموقع على المشاريع المشتركة. ولهذا، لم يتم بعد رصد أي مخصص لهذه الالتزامات.

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٤- استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

ارتباطات أخرى

ارتباطات الشراء

لدى المشاريع المشتركة ارتباطات شراء تتألف أساساً من اتفاقيات رئيسية لشراء الغاز من قطر للبترول. وقد أبرمت المشاريع المشتركة أيضاً عدداً من الاتفاقيات المتعلقة بالكهرباء والغازات الصناعية والقوى العاملة. وبالإضافة إلى ارتباطات الشراء هذه، تبرم المشاريع المشتركة عقود شراء نقل عن سنة واحدة كجزء من عملياتها العادية.

لا تعتقد الشركة أن يكون لهذه العقود تأثير سلبي على مركز السيولة لديها.

٥- ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في
١٢,٥١٨	١٠,٤٣٤	فوائد مدينة على الودائع
-	٢,٠٨٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
-	٩	مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح ٨)
١٢,٥١٨	١٢,٥٣١	

٦- النقد وشبه النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في
٥٠,٢٣٩	٢٥٦,٥٦٩	نقد وشبه النقد

٦-١ الودائع والأرصدة البنكية الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوماً حساب أرصدة توزيعات الأرباح البنكية
١,٢٠٨,٥٥٠	٨٠٢,٦٤٤	
١٣٨,١٦٤	١٨١,٣٦٦	
١,٣٤٦,٧١٤	٩٨٤,٠١٠	

يحقق النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة. يتم ربط الودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر وسنة واحدة تبعاً للاحتياجات النقدية الفورية للشركة بفائدة تتراوح بين ٢,٥% و ٤,٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٧١% إلى ٣,٣٥%).

٧- ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في
١٣٨,١٦٤	١٨١,٣٦٦	توزيعات أرباح مستحقة
٢٧,٢٠٦	-	اشتراقات الصندوق الاجتماعي المستحقة
٤,٣٣٣	٢,٠٥٠	استحقاقات
١٦٩,٧٠٣	١٨٣,٤١٦	

شركة مسيعة للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
المعلومات الماليّة المرحليّة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٨- أطراف ذات علاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة للشركة والشركات التي يملكون فيها حصصاً رئيسية. وفي إطار النشاط الاعتيادي، تيرم الشركة معاملات مع أطراف ذات علاقة ويتم اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٩٨,٠٩٨	٢٥٨,٦٢٢	دخل توزيعات الأرباح من كيو-كيم
٢٥٨,٦٢٢	١٨٧,٢٧٨	دخل توزيعات الأرباح من كيو-كيم ٢
٨٢,٣٨٠	١٦٤,٧٦١	دخل توزيعات الأرباح من قطر للفينيل
(٣,٢٢٥)	(٤,١٨٣)	أتعاب سنوية مدفوعة لقطر للبتترول

أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في
-	٩	مبالغ مستحقة من قطر للبتترول
٧,٩٠٢	٤,١٨٣	مبالغ مستحقة لقطر للبتترول

مكافآت موظفي الإدارة العليا:

يوضح الجدول التالي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
١٠٢	١٠٠	مكافآت كبار موظفي الإدارة
١,٩٠٢	٤,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٠٤	٤,١٠٠	

٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	كما في
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل: ١,٢٥٦,٣١٧,٥٠٠ سهم بواقع ١٠ ريال قطري لكل سهم

في ٢٠١٧، تم تحويل ٢٣٢,١٧٩ سهم إضافي (٢٠١٦: ٢١٧,٦٣١ سهم) من قطر للبتترول إلى العامة من حساب الأسهم التشجيعية المحولة بسبب وفاة المساهم الأصلي (المساهمين الأصليين).

شركة مسيعد للبتر وكيمواويات القابضة ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٩- رأس المال (تنمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تحتفظ قطر للبترول بعدد ٩٣٢,٤٢٨,٩٤٥ سهم بما في ذلك حصة واحدة خاصة (٢٠١٦: ٩٣٢,٦٦١,١٢٤ سهم بما في ذلك حصة واحدة خاصة) تمثل ٧٤,٢١٩% (٢٠١٦: ٧٤,٢٣٨%) من إجمالي المساهمة.

١٠- 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.

١١- توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٠,٧ ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وقد تمت الموافقة على توزيعات الأرباح النهائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٦ مارس ٢٠١٨.

خلال الفترة، دفعت الشركة توزيعات أرباح بقيمة ٨٣٦ مليون ريال قطري. فيما يلي الحركة في رصيد توزيعات الأرباح خلال الفترة:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (مراجعة)	كما في
١١١,٤٨٠	١٣٨,١٦٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧٥٣,٧٩١	٨٧٩,٤٢٢	توزيعات أرباح معلنة خلال الفترة/ السنة
(٧٢٧,١٠٧)	(٨٣٦,٢٢٠)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة/ السنة
١٣٨,١٦٤	١٨١,٣٦٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٢- استرداد الضريبة

في ٢٦ فبراير ٢٠١٤، تم إدراج الشركة في بورصة قطر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت المساهمات العامة في الشركة ما نسبته ٢٥,٧٨١%. بعد استلام الإيضاحات من إدارة الإيرادات العامة والضرائب، تعتبر الشركة مؤهلة لاسترداد الضرائب. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، بلغت قيمة استرداد الضريبة المستحقة للشركة ١٦٤,٩٧ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ١٩٠,٥٦ مليون ريال قطري).

١٣- معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة في وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها، ولها قطاع تشغيل واحد يتم إعداد تقرير عنه وهو قطاع البتر وكيمواويات من حصتها في المشاريع المشتركة التي تنتج وتبيع البولي إيثيلين و ١ - هكسين وأولييفينات ألفا العادية ومشتقات الإيثيلين الأخرى والصودا الكاوية وثاني كلوريد الإيثيلين وأحادي كلوريد الفينيل والمنتجات البتر وكيمواوية الأخرى.

جغرافيا، تعمل الشركة فقط في دولة قطر.

١٤- الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، المبينة في الإيضاح رقم ٢، يتطلب الأمر من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات 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. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بأي مراجعات على التقديرات المحاسبية

شركة مسيعد للبتر وكيموايات القابضة ش.م.ع.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

١٤- الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير (تتمة)

في الفترة التي يتم فيها التعديل وذلك إذا كان لهذا التعديل أي تأثير على تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان لهذا التعديل أي تأثير حالي ومستقبلي.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تعتمد مخصصات الخسارة للموجودات المالية على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة أحكاماً عند وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات في حساب الانخفاض في القيمة، بناءً على الخبرة السابقة للشركة، وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

يتم شطب الذمم المدينة الأخرى عندما لا يكون هناك توقع معقول لاستردادها. وتشتمل المؤشرات على عدم توقع الاسترداد بشكل معقول، من بين أمور أخرى، إخفاق أي مدين في المشاركة في خطة السداد مع الشركة وعجزه من سداد الدفعات التعاقدية المتأخرة السداد لفترة أكثر من ١٢٠ يوماً.

تصنيف الاستثمارات كمشاريع مشتركة

قامت الإدارة بتقييم حصة الشركة في كيو-كيم وكيو-كيم ٢ وقطر للفينيل (معا "المنشآت")، وخلصت إلى أن الترتيبات المشتركة هي مشاريع مشتركة تخضع فيها المنشآت للسيطرة المشتركة. وبالتالي، قامت الإدارة باحتساب هذه الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

التزامات إعادة تأهيل الموقع

وفقاً لما هو مطلوب بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، "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
- أن يكون بالإمكان تقدير قيمة هذا الالتزام بشكل موثوق.

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٤ (٤)، قد يقتضي الأمر من الشركة، بموجب عقد الإيجار المبرم من قبل مشروعها المشترك كيو-كيم ٢ سداد المدفوعات لإعادة تأهيل الموقع وفقاً 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 بدلاً 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.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم يكن هناك أي تغييرات في الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقدير من البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب وإعادة تصنيف الأرقام المقارنة لعرض أفضل، عندما تعتبر ضرورية، والتي ليس لها أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة.