

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

البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحات

٥-١	تقرير مراقب الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي
٢	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
٣	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٤	بيان التدفقات النقدية
٥ - ٢١	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي شركة مسعيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.

تقرير عن تدقيق البيانات المالية

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية لشركة مسعيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") تُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قمننا بتدقيق ما يلي

- البيانات المالية للشركة التي تتكون من:
- بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠؛
 - بيان الأرباح أو الخسائر والدخل والشامل الآخر للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
 - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
 - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
 - الإيضاحات المتممة للبيانات المالية، والتي تشمل السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة والإيضاحات التفسيرية المتممة الأخرى.

أساس الرأي

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبينة بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية من هذا التقرير.

نعقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس مناسب لرأينا.

الاستقلالية

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي في دولة قطر والمتعلقة بعملية التدقيق التي قمننا بها للبيانات المالية. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي في دولة قطر.

منهجنا في التدقيق

نظرة عامة

- أمور التدقيق الرئيسية
- تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمارات في مشاريع مشتركة
 - وضع ضريبة الدخل

كجزء من تصميم التدقيق الخاص بنا، قمننا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريف المادي في البيانات المالية. وعلى وجه الخصوص، فقد وضعنا في الحسبان الأحكام الشخصية التي وضعتها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي تتضمن وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية التي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هو متبع في جميع عمليات التدقيق لدينا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الرقابية الداخلية، بما في ذلك من بين أمور أخرى، النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز بما يمثل أحد مخاطر التحريف المادي نتيجة الاحتيال.

وقد صممنا نطاق التدقيق الذي قمننا به بحيث يتم إنجاز عملنا بشكل كاف حتى يتسنى لنا إبداء رأي حول البيانات المالية ككل، أخذين في الاعتبار هيكل الشركة والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الأعمال بالشركة.

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كانت أكثر الأمور أهمية أثناء تدقيقنا على البيانات المالية للفترة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي صياغة رأينا في هذا الشأن، ونحن لا نعرب عن رأي منفصل بخصوص هذه الأمور.

كيفية تناولنا لأمر التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

أمور التدقيق الرئيسية

تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمارات في مشاريع مشتركة

تضمنت إجراءاتنا المتعلقة بمراجعة الإدارة للانخفاض في قيمة استثماراتها في المشاريع المشتركة ما يلي:

- قمنا بتقييم تحديد الإدارة لمؤشرات الانخفاض في القيمة بما في ذلك الاستنتاجات التي تم التوصل إليها. وقمنا أيضاً بتقييم تصميم وتنفيذ الضوابط الرئيسية على عملية تقييم الانخفاض في القيمة التي تشمل تحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة وتقدير المبالغ القابلة للاسترداد؛
- حصلنا على تقييم الانخفاض في القيمة لدى الشركة وناقشنا الافتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة. وركزت المناقشات على الافتراضات المستخدمة لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية من أحدث موازنة معتمدة من قبل مجلس الإدارة للمشاريع المشتركة ومعدلات الخصم ومعدلات النمو النهائي المطبق؛
- لقد تم تكليف خبراء التقييم الداخلي لدينا لمساعدتنا في مراجعة المنهجية التي تقوم عليها حسابات القيمة الاستخدامية وتقييم مدى معقولية معدلات الخصم ومعدلات النمو النهائي. وقد قاموا بشكل مستقل بإعادة حساب معدلات الخصم المطبقة على التدفقات النقدية بناء على تقييمهم لتكاليف التمويل والتكاليف الرأسمالية المحددة لدى الشركة؛
- قمنا باختبار المدخلات الرئيسية المستخدمة في تحديد التدفقات النقدية المقدرية المستقبلية مع مصادر خارجية ومع الأدلة الأخرى ذات الصلة عندما اقتضى الأمر. على سبيل المثال، قمنا بمقارنة أسعار البيع المتوقعة بمؤشرات أسعار السلع المنتشرة والنفقات الرأسمالية المستقبلية بمستويات النفقات الرأسمالية التاريخية الفعلية لمدى المعقولية؛
- قمنا باختبار الدقة الحسابية والسلامة المنطقية للحسابات الأساسية في نموذج الانخفاض في القيمة. وقمنا أيضاً بتقييم مدى كفاية الإفصاحات في البيانات المالية المتعلقة بتقييم الانخفاض في القيمة للالتزام بالمعايير المحاسبية؛ و
- قمنا بإجراء تحليل حساسية حول الافتراضات الرئيسية في حساب القيمة الاستخدامية لتقييم التأثير المحتمل لمجموعة من النتائج المحتملة.

بلغت استثمارات الشركة في ثلاثة مشاريع مشتركة ما قيمته ١٤,٢٨ مليار ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي تمثل ٨٩٪ من إجمالي موجودات الشركة في ذلك التاريخ. يتم احتساب هذه الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية بسبب سيطرة الشركة المشتركة على هذه المنشآت.

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن قيمة الاستثمارات المحتملة بطريقة حقوق الملكية قد انخفضت. وتم اعتبار الانخفاض في أسعار البيع في السوق، بسبب تأثير انتشار فيروس كوفيد-١٩، بمثابة مؤشر محتمل على وجود انخفاض في القيمة. وبالتالي، فإنه وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "الانخفاض في قيمة الموجودات"، تم إجراء مراجعة الانخفاض في قيمة الاستثمارات في المشاريع المشتركة من قبل الإدارة من خلال مقارنة المبلغ القابل للاسترداد (القيمة الاستخدامية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أعلى) مع القيمة الدفترية لها.

استناداً إلى اختبار الانخفاض في القيمة، فإن القيمة المخصصة للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الاستثمارات قد تجاوزت القيمة الدفترية، وبالتالي لم يتم الاعتراف بأي انخفاض في القيمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تضمنت مراجعة الإدارة للانخفاض في القيمة أحكاماً شخصية جوهرية عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية العائدة إلى الشركة ومعدل خصمها، من بين تقديرات أخرى. يرجى الاطلاع على الإيضاح ١٤ للحصول على المزيد من التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة المستخدمة.

ركزنا على هذا الجانب نظراً للأهمية النسبية للاستثمارات في المشاريع المشتركة ويمكن لأي انخفاض في القيمة، إن وجد، أن يكون له تأثير مادي على البيانات المالية. كما ركزنا على هذا الجانب نظراً للأحكام والتقديرات الجوهرية التي شملت تنفيذ تقييم الانخفاض في القيمة كما هو مبين في الإيضاح ١٤ في البيانات المالية.

وضع ضريبة الدخل

تضمنت إجراءاتنا المتعلقة بإعادة تقييم الإدارة لوضعها الضريبي والاستنتاج الذي تم التوصل إليه بشأن اشعارات الربط الضريبي للمشاريع المشتركة ما يلي:

- قراءة وتقييم المراسلات والوثائق القانونية ومحاضر الاجتماعات المختلفة التي عقدت بين أحد المساهمين الرئيسيين والسلطات الحكومية ذات الصلة لتقييم مدى معقولية الأحكام الرئيسية الصادرة عن الإدارة؛
- التشاور مع خبراء المحاسبة الداخليين لدينا لتقييم مدى ملاءمة تطبيق الإدارة المحاسبي لمذكرة التفاهم والتعديل الذي تم إجراؤه على البيانات المالية للسنة السابقة؛
- مناقشة الأوضاع الضريبية للشركة ومشاريعها المشتركة مع المكلفين بالحوكمة وضمن التوافق مع المشورة القانونية الخارجية عند الاقتضاء؛
- التشاور مع أخصائي الضرائب الداخلي لدينا لتقييم استنتاج الإدارة حول تأثير إشعارات الربط الضريبي التي تلقتها المشاريع المشتركة على البيانات المالية للشركة؛
- تقييم ممارسات السوق التي تطبقها الشركات المدرجة الأخرى في المحاسبة لمذكرة التفاهم بناءً على المعلومات المتاحة للعامّة؛
- تقييم الانخفاض في القيمة الذي أجرته الإدارة على الموجودات الأخرى وتقييم الإدارة للنتائج المستقبلية المحتملة للمناقشات التجارية الجارية مع أصحاب المصلحة المعنيين؛ و
- تقييم مدى ملاءمة الإفصاحات في البيانات المالية المتعلقة بالتعديل الذي تم إجراؤه على البيانات المالية للسنة السابقة والأحكام الصادرة عن الإدارة فيما يتعلق بالوضع الضريبي للشركة.

بحسب ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ١٩، تم توقيع مذكرة تفاهم خلال السنة بين السلطات الضريبية المختصة وشركة قطر للبترول (ممثلة الشركة) للموافقة على حق الشركة لاسترداد حصتها من الضرائب المتكبدة في مشاريعها المشتركة.

في السنة السابقة، بعد النظر في أثر تطبيق مذكرة التفاهم، تقرر أنه يجب الاستمرار في الاعتراف بالضريبة المؤجلة المتعلقة بالمشاريع المشتركة لشركة كيو-كيم وشركة كيو-كيم ٢ وليس لشركة قطر للفينيل المحدودة.

وذلك خلال السنة لضمان تحقيق التطبيق المتسق لترتيبات مماثلة، قامت الإدارة بإعادة تقييم المعالجة المحاسبية. قررت الإدارة أن مذكرة التفاهم تمنح الشركة الحق في استرداد حصتها من الضريبة، وبالتالي يحق لها الحصول على أرباح ما قبل الضريبة من جميع المشاريع المشتركة. لذلك، وبتطبيق مبادئ محاسبة حقوق الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة"، تقوم الشركة بالمحاسبة عن حصتها على أساس ما قبل الضريبة، وعليه، تم عكس أي أثر ضريبي، بما في ذلك أرصدة الضريبة المؤجلة لحصة الشركة في مشاريعها المشتركة.

أدى التغيير إلى تعديل المبالغ المقارنة للاعتراف بهذه الحصة في المشاريع المشتركة بشكل مناسب ضمن حصة الشركة المحسوبة بطريقة حقوق الملكية.

علاوة على ذلك، كما هو مبين في الإيضاح ٣ (٤)، تلقى اثنان من المشاريع المشتركة للشركة إشعارات ربط ضريبي مادية من الهيئة العامة للضرائب للسنوات المالية السابقة، والتي تضمنت جزاءات ضريبية. وخلصت الإدارة إلى أن إشعارات الربط هذه والجزاءات المرتبطة بها لن تؤثر على استثمارات الشركة في المشاريع المشتركة، نظرًا لأن الشركة تحتسب حصتها في أرباح المشاريع المشتركة على أساس ما قبل الضريبة.

وكما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ١٧، بناءً على المناقشات التجارية الجارية حاليًا طبقت الإدارة حكمها لاستنتاج أنه لم يعد هناك تأكيد معقول حول إمكانية تحصيل مبالغ معينة لاسترداد الضريبة المستحقة فيما يتعلق بكيو-كيم ٢، وبالتالي تم الاعتراف بالانخفاض في القيمة خلال السنة بمبلغ ١٠٥ مليون ريال قطري. كما تم تطبيق حكم من قبل الإدارة لتحديد إمكانية استرداد مبلغ الموجودات الأخرى المستحق من وزارة المالية كما هو مبين في الإيضاح ١٧.

لقد ركزنا على هذه الأمور لأن العواقب المالية لتطبيق مذكرة التفاهم والتعديل الذي تم إجراؤه من قبل الإدارة له أثر مادي على البيانات المالية للشركة. علاوة على ذلك، فإن التفاعل لقانون ضريبة الدخل القطري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٨ ومذكرة التفاهم وبعض الاتفاقيات القانونية للمشاريع المشتركة اقتضت وضع أحكام شخصية جوهرية بحيث تم تطبيقها من قبل الإدارة لتحديد وضعها الضريبي.

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (باستثناء البيانات المالية وتقرير تدقيقنا عليها)، والتي تم تزويدنا به حتى تاريخ تقرير التدقيق والتقرير السنوي الكامل الذي نتوقع أن يتوفر لدينا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا عن البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليها. تنحصر مسؤولياتنا فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية في قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتفق بشكل مادي مع البيانات المالية أو مع ما حصلنا عليه من معلومات أثناء عملية التدقيق، أو ما قد يشير إلى وجود تحريف بها بشكل مادي.

وإذا استنتجنا وجود تحريف مادي في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بالإفصاح عنها في تقريرنا. هذا وليس لدينا ما نصح عنه في هذا الخصوص.

وفي حال استنتجنا وجود تحريف مادي عند اطلاعنا على التقرير السنوي الكامل، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك إلى المسؤولين عن الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من التحريفات المادية سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

يعتبر مجلس الإدارة، عند إعداد البيانات المالية، مسؤول عن تقييم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة وعن استخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ما لم يكن مجلس الإدارة ينوي تصفية الشركة أو إيقاف أنشطتها أو لا يوجد أمامه بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من أي تحريف مادي، سواء كان ناشئاً عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دوماً عن أي تحريف مادي في حال وجوده. تنشأ حالات التحريف من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر مادية إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف المادي للبيانات المالية، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساسٍ لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي تحريف مادي ناشئ عن الاحتيال يعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة الموضوعية من قبل مجلس الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لأساس استمرارية الشركة المحاسبي، وما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير مراقب الحسابات إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف الشركة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق الذي تم التخطيط له واكتشافات التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدتها خلال أعمال التدقيق.
- كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات المتخذة للحد من التهديدات أو الضمانات التي تم تطبيقها.
- ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأنه قد يكون من المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥، فإننا نؤكد على:
- أننا قد حصلنا على كافة المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض عملية التدقيق التي قمنا بها؛
 - أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية سليمة وأن البيانات المالية تتفق معها؛
 - أن المعلومات المالية المدرجة بتقرير مجلس الإدارة تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة؛ و
 - أنه لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد خالفت أيًا من أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ أو نظامها الأساسي بشكل قد يؤثر مادياً على نتائج تشغيلها أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
سجل هيئة قطر للأسواق المالية رقم ١٢٠١٥٥

Muhammad



مارك منتون

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٦٤

الدوحة، دولة قطر

٠٤ مارس ٢٠٢١

شركة مسيعةيد للبتروكيمياويات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

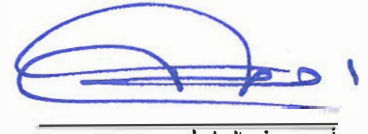
بيان المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ (معدلة)	٢٠٢٠	الإيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤,٤٧٧,٨٣٥	١٤,٢٧٧,٣٩٥	٣	استثمارات في مشاريع مشتركة
			الموجودات المتداولة
٧,٧٧٧	٧,٨٧٢	٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
١٤٥,٧٩٣	٦٢,٢٣٤	١٧	موجودات أخرى
١,٠٠٦,٩٦٤	١,٥٥٥,١٤٥	٥,١	ودائع وأرصدة بنكية أخرى
٧٥٥,١٤٣	١٧٧,٤٨٦	٥	نقد وشبه النقد
١,٩١٥,٦٧٧	١,٨٠٢,٧٣٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١٦,٣٩٣,٥١٢	١٦,٠٨٠,١٣٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	٨	رأس المال
٦١,٩٣٤	٦٧,٦٠٦	٩	احتياطي قانوني
٣,٥١٣,٤٦٩	٣,١٢٥,١٦٧		أرباح مدورة
١٦,١٣٨,٥٧٨	١٥,٧٥٥,٩٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٤٨,٠٤٨	٣١٩,٥٢٥	٧	ضم دائنة تجارية وأخرى
٦,٨٨٦	٤,٦٥٩	٦	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٢٥٤,٩٣٤	٣٢٤,١٨٤		إجمالي المطلوبات
١٦,٣٩٣,٥١٢	١٦,٠٨٠,١٣٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المعروضة على الصفحات من ١ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٤ مارس ٢٠٢١ ووقع عليها بالنيابة عنه:



محمد سالم المري
نائب رئيس مجلس الإدارة



أحمد سيف السليبي
رئيس مجلس الإدارة



تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٥ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.
إن تقرير مراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحات من ١ إلى ٥.

شركة مسيعةيد للبتروكيمياويات القايسة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	الإيضاحات	
(معدلة)			
١,٩٤٩,٢٢٢	٥٩٦,١١٦	٣	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
٨٣,٥٦٠	٢١,٠٦١		ايرادات اخرى
٥٩,٥٩٢	٣٢,٩٤٢		ايرادات فوائد
٢,٠٩٢,٣٧٤	٦٥٠,١١٩		إجمالي الربح
٣,٨٢٨	٧٥٢		أرباح صرف العملة وأرباح أخرى
-	(١٠٤,٦٢٠)	١٧	انخفاض قيمة الموجودات الأخرى
(٢٠,٠٨٢)	(١٤,٠٣٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٢,٠٧٦,١٢٠	٥٣٢,٢١٣		صافي ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٢,٠٧٦,١٢٠	٥٣٢,٢١٣		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,١٦٥	٠,٠٤٢	١١	ربحية السهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال القطري للسهم الواحد)



تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٥ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.
إن تقرير مراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحات من ١ إلى ٥.

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مدورة (معدلة)	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١٢,٥٦٣,١٧٥	٥٧,٦٠٠	٢,٤٤٣,٨٩٢	١٥,٠٦٤,٦٦٧
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من المشاريع	-	-	(١,٥٣٣)	(١,٥٣٣)
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٩	١٢,٥٦٣,١٧٥	٥٧,٦٠٠	٢,٤٤٢,٣٥٩	١٥,٠٦٣,١٣٤
ربح السنة (كما هو معروض سابقاً)	-	-	١,١٩١,٥٠٨	١,١٩١,٥٠٨
تعديل (إيضاح ١٩)	-	-	٨٨٤,٦١٢	٨٨٤,٦١٢
ربح السنة (معدل)	-	-	٢,٠٧٦,١٢٠	٢,٠٧٦,١٢٠
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة (معدلة)	-	-	٢,٠٧٦,١٢٠	٢,٠٧٦,١٢٠
مساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي	-	-	(٢٩,٧٨٨)	(٢٩,٧٨٨)
إلغاء الاعتراف باحتياطي معادلة توزيعات الأرباح	-	-	٣٤,١٦٦	٣٤,١٦٦
تحريلات إلى الاحتياطي القانوني	-	٤,٣٣٤	(٤,٣٣٤)	-
لمعاملات مع المالكين بصفتهم الملاك:	-	-	-	-
توزيعات أرباح معتمدة	-	-	(١,٠٠٥,٠٥٤)	(١,٠٠٥,٠٥٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدل)	١٢,٥٦٣,١٧٥	٦١,٩٣٤	٣,٥١٣,٤٦٩	١٦,١٣٨,٥٧٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١٢,٥٦٣,١٧٥	٦١,٩٣٤	٣,٥١٣,٤٦٩	١٦,١٣٨,٥٧٨
ربح السنة	-	-	٥٣٢,٢١٣	٥٣٢,٢١٣
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٥٣٢,٢١٣	٥٣٢,٢١٣
مساهمة الصندوق الاجتماعي	-	-	(٣٥,٤٢١)	(٣٥,٤٢١)
محول إلى الاحتياطي القانوني	-	٥,٦٧٢	(٥,٦٧٢)	-
لمعاملات مع المالكين بصفتهم الملاك:	-	-	-	-
توزيعات أرباح معتمدة	-	-	(٨٧٩,٤٢٢)	(٨٧٩,٤٢٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢,٥٦٣,١٧٥	٦٧,٦٠٦	٣,١٢٥,١٦٧	١٥,٧٥٥,٩٤٨

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	الإيضاحات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٧٦,١٢٠	٥٣٢,٢١٣	صافي ربح السنة
		تعديلات لـ:
(٥٩,٥٩٢)	(٣٢,٩٤٢)	- إيرادات الفوائد
-	١٠٤,٦٢٠	١٧ - انخفاض قيمة الموجودات الأخرى
(٨٣,٥٦٠)	(٢١,٠٦١)	- إيرادات أخرى
(١,٩٤٩,٢٢٢)	(٥٩٦,١١٦)	٣ - حصة من نتائج مشاريع مشتركة
(١٦,٢٥٤)	(١٣,٢٨٦)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
٢	-	- مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,٥٥٤)	(٢,٢٢٧)	- مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٢,٣٢٤	(١,٧٢٢)	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٥,٤٨٢)	(١٧,٢٣٥)	النقد المستخدم في العمليات
٨٣,٥٣٢	٣٢,٨٤٧	فوائد مستلمة
(٣٤,٨٥٣)	(٢٩,٧٨٨)	مساهمة مدفوعة للصندوق الاجتماعي والرياضي
٣٣,١٩٧	(١٤,١٧٦)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٧٢,٩٤٨	٧٩٦,٥٥٦	٣ توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(١,٠٤٣,١٨١)	(٤,٠٠٨,٧١٣)	استثمار ودائع لأجل ثابتة
١,٨٢٠,٨١٦	٣,٥٢٨,٠٩٨	استحقاق ودائع لأجل ثابتة
١,٥٥٠,٥٨٣	٣١٥,٩٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٥٥,٧٠٢)	(٨١١,٨٥٦)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٤٩,٣٥٢)	(٦٧,٥٦٦)	حركة في حساب توزيعات الأرباح غير المطالب بها
(١,٠٠٥,٠٥٤)	(٨٧٩,٤٢٢)	النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٧٨,٧٢٦	(٥٧٧,٦٥٧)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وشبه النقد
١٧٦,٤١٧	٧٥٥,١٤٣	٥ نقد وشبه النقد في بداية السنة
٧٥٥,١٤٣	١٧٧,٤٨٦	٥ نقد وشبه النقد في نهاية السنة

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") تم تسجيلها وتأسيسها في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٦٠٨٤٣ كشركة مساهمة قطرية من قبل المساهم المؤسس لها، شركة 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. استهلكت الشركة أنشطتها التجارية في ١ سبتمبر ٢٠١٣.

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 البيانات المالية كالتالي:

اسم المنشأة	بلد التأسيس	العلاقة	حصة الملكية
شركة قطر للكيماويات المحدودة (كيو-كيم)	قطر	مشروع مشترك	٪٤٩
شركة قطر للكيماويات (٢) المحدودة (كيو-كيم ٢)	قطر	مشروع مشترك	٪٤٩
شركة قطر للفينيل المحدودة (قطر للفينيل)	قطر	مشروع مشترك	٪٥٥,٢

شركة قطر للكيماويات المحدودة ("كيو-كيم") هي شركة مساهمة قطرية خاصة ("ش.م.ع.ق.") تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية القابضة ذ.م.م. تعمل شركة كيو-كيم في إنتاج وتخزين وبيع منتجات البولي إيثيلين و١-هكسين وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.

شركة قطر للكيماويات المحدودة ٢ ("كيو-كيم ٢") هي شركة مساهمة قطرية خاصة ("ش.م.ع.ق.") تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية القابضة ذ.م.م. تعمل شركة كيو-كيم ٢ 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.") تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة قطر للبترول للبتروكيماويات المحدودة (فابكو). يتمثل نشاط شركة قطر للفينيل في إنتاج وبيع المنتجات البتروكيماوية مثل الصودا الكاوية وثنائي كلوريد الإيثيلين وأحادي كلوريد الفينيل.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة في ٠٤ مارس ٢٠٢١.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية السارية على الشركات التي تعد التقارير المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. كما تتوافق البيانات المالية مع النظام الأساسي للشركة والأحكام المعمول بها لقانون الشركات التجارية القطري.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. وتعتبر السياسات المحاسبية المطبقة متوافقة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة.

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

١. المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

طبقت الشركة المعايير والتعديلات التالية عند الاقتضاء لأول مرة في تقريرها السنوي الذي يبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠:

- تعريف الأهمية النسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨
- تعريف العمل التجاري - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣
- إصلاح سعر الفائدة المرجعي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧
- الإطار المفاهيمي المعدل للتقارير المالية

٢. المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية لفترات التقرير المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة. وليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير مادي على الشركة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢-٢ الحصة في المشروع المشترك

تدرج النتائج والموجودات والمطلوبات للمشاريع المشتركة في هذه البيانات المالية باستخدام طريقة محاسبية حقوق الملكية إلا إذا تم تصنيف الاستثمار أو جزءاً منه كمحتفظ به للبيع، وفي هذه الحالة يتم محاسبته وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥). وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في المشروع المشترك ميدنياً بالتكلفة في بيان المركز المالي ويتم تعديله لاحقاً بحيث يتم الاعتراف بحصة الشركة في أرباح أو خسائر المشروع المشترك.

عندما تتجاوز حصة الشركة في خسائر مشروع مشترك حصصها فيه (التي تشمل حصصاً طويلة الأجل والتي تشكل، في جوهرها، جزءاً من صافي استثمارات الشركة في المشروع المشترك)، تلغي الشركة الاعتراف بحصتها في المزيد من الخسائر. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط إلى القدر الذي تكبدت فيه الشركة لالتزامات قانونية أو استدلالية أو مدفوعات نيابة عن المشروع المشترك.

يتم احتساب استثمار في مشروع مشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية اعتباراً من التاريخ الذي تصبح فيه الشركة المستثمر فيها مشروعاً مشتركاً. عند الاستحواذ على استثمار في مشروع مشترك، يتم الاعتراف بأي زيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة الشركة من صافي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المستثمر فيها القابلة للتحديد كشهرة، والتي يتم إدراجها ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. يتم الاعتراف بأي زيادة في حصة الشركة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد عن تكلفة الاستثمار، بعد إعادة التقييم، مباشرة ضمن الربح أو الخسارة للفترة التي يتم فيها الاستحواذ على الاستثمار.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عند الضرورة، يتم فحص القيمة الدفترية للاستثمار بالكامل (بما في ذلك الشهرة) لتحديد وجود انخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات"، باعتباره أصلاً واحداً من خلال مقارنة المبلغ الممكن استرداده (القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أعلى) مع القيمة الدفترية له.

تتوقف الشركة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه مشروعاً مشتركاً، أو عندما يتم تصنيف الاستثمار كاستثمار محتفظ به للبيع. عندما تحتفظ الشركة بحصة في مشروع مشترك سابق وتكون هذه الحصة أصلاً مالياً، تقوم الشركة بقياس الحصة المحتجزة بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ ويتم اعتبار القيمة العادلة على أنها قيمتها العادلة عند الاعتراف الأولي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. الفرق بين القيمة الدفترية للمشروع المشترك في التاريخ الذي تم فيه إيقاف استخدام طريقة حقوق الملكية والقيمة العادلة لأي حصة محتجزة وأي متحصلات من استبعاد جزء من الحصة في المشروع المشترك عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد المشروع المشترك. إذا تم الاعتراف سابقاً بربح أو خسارة في الدخل الشامل الآخر من قبل ذلك المشروع المشترك يتم إعادة تصنيفها إلى ربح أو خسارة ناتجة من استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة بها، تقوم الشركة أيضاً بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة من حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة (كتعديلات إعادة تصنيف)، وذلك عندما يتم إيقاف استخدام طريقة حقوق الملكية.

يتم استبعاد الأرباح غير المتحققة من المعاملات التي تتم بين الشركة والمشروع المشترك إلى مقدار حصة الشركة في المشروع المشترك.

٢-٢-٢ التصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات بناء على تصنيف متداول/ غير متداول.

يتم تصنيف الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتحقق أو يقصد بيعه أو استهلاكه في دورة تشغيل اعتيادية؛
- يتم الاحتفاظ به أساساً لغرض المتاجرة؛
- يتوقع تحقيقه في غضون اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير؛ أو
- النقد وشبه النقد ما لم يحظر تبادله أو استخدامه لتسوية مطلوبات لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى باعتبارها غير متداولة.

يتم تصنيف الالتزام باعتبارها متداولة عندما:

- يكون من المتوقع تسويته في دورة تشغيل اعتيادية؛
- يتم الاحتفاظ به أساساً لغرض المتاجرة؛
- يكون مستحق التسوية خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو
- في حال وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية التزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.

وتصنف الشركة جميع المطلوبات الأخرى باعتبارها غير متداولة.

٣-٢-٢ الموجودات المالية

(أ) التصنيف والقياس

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. قامت الشركة بتقييم الذمم المدينة الأخرى والودائع التي تعد أدوات دين وتُلبى 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 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 جوهرية للتغيرات في القيمة. ولم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أي حالات لإعادة التصنيف.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

لدى الشركة الموجودات المالية التالية الخاضعة لنموذج خسارة الائتمان المتوقعة الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

- نقد وشبه النقد
- ذمم مدينة أخرى (باستبعاد الموجودات غير المالية)
- ودائع وأرصدة بنكية أخرى

كان مطلوباً من الشركة تعديل منهجية انخفاض القيمة لديها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لكل فئة من فئات الموجودات. لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخر في السداد. تقوم الشركة بتطبيق المنهج المبسط لقياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حيث تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة على مدار عمر الدين لجميع الذمم المدينة الأخرى. وعلى الرغم من أن النقد وشبه النقد والودائع الثابتة تخضع أيضاً إلى متطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، إلا أن خسارة انخفاض القيمة المحددة غير مادية.

لم تنتج أي تغييرات على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بسبب تطبيق المعيار الجديد.

٤-٢-٤ الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى

(أ) التصنيف

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 الأرباح 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 غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة 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.

٥-٢-٥ النقد وشبه النقد

يشتمل النقد وشبه النقد في بيان التدفقات النقدية على الأرصدة لدى البنوك والودائع ثابتة الأجل التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٦-٢-٦ 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:

- التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، حيث تمثل هذه التدفقات النقدية الدفعات الأصلية والفائدة، بالتكلفة المطفأة. ويتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف بشكل مباشر في الصرف والأرباح الأخرى. ويتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة كبند منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- القيمة 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 بأرباح أو خسائر انخفاض القيمة وإيرادات الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، والتي يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. وعند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي، فإنه يعاد تصنيف الربح التراكمي أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة، ويتم الاعتراف بها في الصرف والأرباح الأخرى. ويتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم عرض أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الصرف والأرباح الأخرى. ويتم عرض مصروفات الانخفاض في القيمة كبند منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: الموجودات، التي لا تلي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة لأي أداة دين، يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، في الربح أو الخسارة وعرضها بالصافي في الصرف والأرباح الأخرى في الفترة التي نشأت فيها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تصنيف جميع الموجودات المالية للشركة وقياسها بالتكلفة المطفأة.

٧-٢-٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

الذمم الدائنة التجارية والأخرى هي التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها في سياق العمل العادي من الموردين قبل نهاية السنة المالية والتي لم يتم سدادها. ويتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية والأخرى باعتبارها مطلوبات متداولة في حالة استحقاق الدفع خلال سنة واحدة أو أقل. وخلاف ذلك، يتم عرضها باعتبارها مطلوبات غير متداولة.

تحتسب الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٨-٢-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الشركة مطالبات أو التزامات حالية (قانونية أو استدلالية) ناشئة عن أحداث سابقة وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب من الشركة تسوية الالتزام وأن يكون بالإمكان وضع تقدير لمبلغ هذه الالتزامات بشكل موثوق.

تمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي بتاريخ بيان المركز المالي مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وحالات عدم التأكد المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس مخصص ما باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

وعندما يكون من المتوقع استرداد بعض أو جميع المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص ما، فإن المبلغ المستحق يتم الاعتراف به كأصل إذا كان من المؤكد فعلياً أنه سيتم استلام التعويض وأن المبلغ المستحق يمكن قياسه بشكل موثوق.

٩-٢-٢ تحويل العملات الأجنبية

عند إعداد البيانات المالية للشركة، يتم الاعتراف بالمعاملات المقومة بعملات غير العملة الوظيفية للشركة (العملات الأجنبية) بسعر صرف العملة السائد في تواريخ إجراء تلك المعاملات. وفي نهاية كل فترة تقرير مالي، يتم تحويل البنود النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. ويتم إعادة تحويل البنود غير النقدية المدرجة بالقيمة العادلة والمقومة بعملة أجنبية بأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي حددت فيه القيمة العادلة. لا يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها من حيث التكلفة التاريخية بعملة أجنبية. يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف على البنود النقدية في الربح أو الخسارة في الفترة التي تحدث فيها باستثناء ما ينص على خلاف ذلك في المعايير.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠-٢-٢ القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية التي يتم تداولها بشكل نشط في أسواق مالية منظمة بالرجوع إلى أسعار العرض المعلنة في السوق للموجودات والمطلوبات عند إغلاق الأعمال في نهاية فترة التقرير.

بالنسبة للأدوات المالية التي ليس لها سوق نشط، فإن القيمة العادلة يتم تحديدها باستخدام طرق التقييم. وتشمل هذه الطرق استخدام معاملات حديثة تتم على أساس تجاري بحث والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة مالية أخرى تعتبر مماثلة بشكل جوهري و/أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة. وفيما يتعلق بطرق التدفقات النقدية المخصومة، تعتمد التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة على أفضل تقديرات للإدارة ويكون معدل الخصم المستخدم هو معدل السوق المرتبط بأداة مشابهة.

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة بشكل موثوق، يتم قياس هذه الأدوات المالية بالتكلفة.

١١-٢-٢ توزيعات الأرباح

تقدر توزيعات الأرباح من قبل المساهمين. يتم احتساب توزيعات الأرباح على مساهمي الشركة كخصم من الأرباح المدورة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المعلنة كمطلوبات في الفترة التي يتم فيها اعتمادها في الجمعية العمومية السنوية.

١٢-٢-٢ مساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي

وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لعام ٢٠٠٨ والإيضاحات ذات الصلة الصادرة في ٢٠١١ والمطبقة على جميع الشركات القطرية المساهمة المدرجة التي تمتلك أسهماً متداولة علناً، قامت الشركة بتخصيص ٢,٥٪ من صافي أرباحها إلى الصندوق الاجتماعي للدولة.

١٣-٢-٢ ربحية السهم

تعرض الشركة بيانات الربحية الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. تحتسب الربحية الأساسية للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة لمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة خلال السنة. تعدل ربحية السهم المخفضة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار تأثير الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

١٤-٢-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم قياس الموجودات غير المالية مبدئيًا بالتكلفة، أي ما يعادل القيمة العادلة عند نشأتها، ويتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة، مطروحًا منها مخصص الانخفاض في القيمة.

١٥-٢-٢ الضرائب

إن أرباح الشركة معفاة من ضريبة الدخل بما اتها شركة قطرية مساهمة عامة. توصلت شركة قطر للبترول ووزارة المالية والهيئة العامة للضرائب إلى اتفاق من خلال مذكرة تفاهم (يشار إليها فيما يلي باسم "مذكرة التفاهم"). تمنح مذكرة التفاهم الشركة الحق في استرداد حصتها من الضريبة من مشاريعها المشتركة. وعلى هذا النحو، يحق للشركة الحصول على أرباح قبل الضرائب من المشاريع المشتركة، وبالتالي، وبتطبيق مبادئ محاسبة حقوق الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة"، قامت الشركة بالمحاسبة عن حصتها الأساسية على أساس ما قبل الضريبة. وستقوم وزارة المالية بعد ذلك بدفع حصة شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة من الضرائب إلى الهيئة العامة للضرائب.

شركة مسيعد للبتر وكيموايات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ الاستثمارات في المشاريع المشتركة

يبين الجدول أدناه حركة استثمارات الشركة في المشاريع المشتركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	السنة المنتهية في
١٤,٤٧٧,٨٣٥	الرصيد في بداية السنة
٥٩٦,١١٦	الحصة من نتائج مشاريع مشتركة في السنة
(٧٩٦,٥٥٦)	ناقصاً: الحصة من توزيعات الأرباح المقبوضة من المشاريع المشتركة
١٤,٢٧٧,٣٩٥	الرصيد في نهاية السنة

إن البيانات المالية أدناه تعرض المبالغ الموضحة في البيانات المالية للمشاريع المشتركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي يتم عرضها بالآلاف الدولارات الأمريكية ويتم تحويلها باستخدام سعر الصرف ٣,٦٤ (٢٠١٩: ٣,٦٤).

١. بيان المركز المالي لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
الإجمالي	قطر فينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
٣,٦٩٣,٠٢٤	٩٠٨,٥٢٦	١,٤٩٤,٣٥١	١,٢٩٠,١٤٧	موجودات متداولة
٨,١٦٧,٨٠٣	٨٩٢,٠٠٧	٥,٢١٣,٣٦١	٢,٠٦٢,٤٣٥	موجودات غير متداولة
(٩٥٠,٠٩٤)	(٢٣٥,٦٦٨)	(٢٢٩,٢١٤)	(٤٨٥,٢١٢)	مطلوبات متداولة
(٢,٤٦٥,٩٦٢)	(١٧٤,٤٤٧)	(١,٥١٩,٧٠٠)	(٧٧١,٨١٥)	مطلوبات غير متداولة
٨,٤٤٤,٧٧١	١,٣٩٠,٤١٨	٤,٩٥٨,٧٩٨	٢,٠٩٥,٥٥٥	صافي الموجودات
	%٥٥,٢	%٤٩,٠	%٤٩,٠	نسبة ملكية الشركة
٤,٢٢٤,١٤٤	٧٦٧,٥١١	٢,٤٢٩,٨١١	١,٠٢٦,٨٢٢	حصة الشركة من صافي الموجودات
١,٢٧٠,٨٩٢	١٧٩,٤٩٣	٦٨٧,٠٨٠	٤٠٤,٣١٩	إيراد الضريبة من مشاريع مشتركة (الإيضاح ٢-١٥)
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	شهرة
١٤,٢٧٧,٣٩٥	١,٣٠١,٢٤٩	٧,٩٩٥,٦٠٢	٤,٩٨٠,٥٤٤	استثمارات في مشاريع مشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)				
الإجمالي	قطر فينيل	كيو كيم ٢	كيو-كيم	
٤,٦٧٧,٨٨١	٩١٢,٠٤٧	٢,٣٧٥,٣١٩	١,٣٩٠,٥١٥	موجودات متداولة
٨,٢٣٩,٥٠٠	٩٥٤,٦٠٨	٥,٢١٣,٧٩٨	٢,٠٧١,٠٩٤	موجودات غير متداولة
(١,٥٣١,٢٥٧)	(١١٨,٩١٥)	(٨٣٢,٣٣٧)	(٥٨٠,٠٠٥)	مطلوبات متداولة
(٢,٢٤٩,١٣٤)	(٤,٥٣٥)	(١,٤١٢,٥٠٢)	(٨٣٢,٠٩٧)	مطلوبات غير متداولة
٩,١٣٦,٩٩٠	١,٧٤٣,٢٠٥	٥,٣٤٤,٢٧٨	٢,٠٤٩,٥٠٧	حقوق الملكية
	%٥٥,٢	%٤٩,٠	%٤٩,٠	نسبة ملكية الشركة
٤,٥٨٥,٢٠٣	٩٦٢,٢٤٩	٢,٦١٨,٦٩٦	١,٠٠٤,٢٥٨	حصة الشركة من صافي الموجودات
٨٧٠,٥٧٢	-	٦٢٧,٨٥٣	٢٤٢,٧١٩	التعديل (إيضاح ١٩)
٢٣٩,٧٠١	٢٤,٣٣٥	-	٢١٥,٣٦٦	إيراد الضريبة من مشاريع مشتركة (الإيضاح ٢-١٥)
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	شهرة
١٤,٤٧٧,٨٣٥	١,٣٤٠,٨٢٩	٨,١٢٥,٢٦٠	٥,٠١١,٧٤٦	استثمارات في مشاريع مشتركة

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تتمة)

٢. بيان الدخل الشامل لمنشآت المشاريع المشتركة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
الإجمالي	قطر فينيل	كيو كيم ٢	كيو-كيم	
٤,٩٧٦,٥٨٣	١,١١٨,٤٥٢	١,٩٧٤,٠٥٦	١,٨٨٤,٠٧٥	إيرادات
(٣,٦٤٢,٤٥٦)	(٨١٥,٠٨٣)	(١,٥٠٧,٨٤٨)	(١,٣١٩,٥٢٥)	تكلفة المبيعات
(٣٢,٠١٨)	(٤,٢٠٤)	(٢٨,٧٢٠)	٩٠٦	إيرادات/ (مصرفات) أخرى
(١٤٥,١٧٥)	(٧٦,٦٢٦)	(٢٠,٤٤٦)	(٤٨,١٠٣)	مصرفات إدارية
(١,٧٥٠)	٤,٤٧٠	(٨,٢٣٧)	٢,٠١٧	صافي إيرادات/ (تكاليف) التمويل
١,١٥٥,١٨٤	٢٢٧,٠٠٩	٤٠٨,٨٠٥	٥١٩,٣٧٠	ربح قبل الضريبة
(٢٢٤,١٠٣)	(١٧٠,٦٤٣)	(١١٨,٩٢٢)	٦٥,٤٦٢	ضريبة الدخل المؤجلة
(٣٦٠,٢٠٧)	(١١٠,٦٧٤)	(١,٩٥٨)	(٢٤٧,٥٧٥)	ضريبة الدخل الحالية
٥٧٠,٨٧٤	(٥٤,٣٠٨)	٢٨٧,٩٢٥	٣٣٧,٢٥٧	الربح/ (الخسارة) للسنة
	%٥٥,٢	%٤٩,٠	%٤٩,٠	نسبة ملكية الشركة
٢٧٦,٣٦١	(٢٩,٩٧٨)	١٤١,٠٨٣	١٦٥,٢٥٦	حصة الشركة في الربح/ (الخسارة) قبل إيرادات الضريبة
٣١٩,٧٥٥	١٥٥,٢٨٧	٥٩,٢٣١	١٠٥,٢٣٧	إيرادات الضريبة من مشاريع مشتركة (إيضاح ٢-٢-١٥)
٥٩٦,١١٦	١٢٥,٣٠٩	٢٠٠,٣١٤	٢٧٠,٤٩٣	حصة الشركة من الربح للسنة في مشاريع مشتركة بعد إيرادات الضريبة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
الإجمالي	قطر فينيل	كيو كيم ٢	كيو-كيم	
٥,٩٩٩,٠٢٩	١,٢٣١,٤٥٩	٢,٦٠٩,٥٠١	٢,١٥٨,٠٦٩	إيرادات
(٣,٧٦٦,٩٨٩)	(٨٥٥,٠٥١)	(١,٥٦١,٣١٢)	(١,٣٥٠,٦٢٦)	تكلفة المبيعات
(٢٠١)	(٣,٢٢١)	٥٦١	٢,٤٥٩	إيرادات/ (مصرفات) أخرى
(١٣٩,٣٥٨)	(٦٧,٣٣٣)	(٢٢,٩٨٧)	(٤٩,٠٣٨)	مصرفات إدارية
٧,٣٢٤	٩,٥١٥	(١١,٨٦٦)	٩,٦٧٥	صافي إيرادات/ (تكاليف) التمويل
٢,٠٩٩,٨٠٥	٣١٥,٣٦٩	١,٠١٣,٨٩٧	٧٧٠,٥٣٩	ربح قبل الضريبة
٨٧,٦٧٩	١٨٠,٦٣٥	(١٤١,٨٧٣)	٤٨,٩١٧	ضريبة الدخل المؤجلة
(٣١٨,٩٨٠)	-	-	(٣١٨,٩٨٠)	ضريبة الدخل الحالية
١,٨٦٨,٥٠٤	٤٩٦,٠٠٤	٨٧٢,٠٢٤	٥٠٠,٤٧٦	ربح السنة
	%٥٥,٢	%٤٩,٠	%٤٩,٠	نسبة ملكية الشركة
٩٤٦,٣١٩	٢٧٣,٧٩٤	٤٢٧,٢٩٢	٢٤٥,٢٣٣	حصة الشركة من الربح للسنة في مشاريع مشتركة قبل إيرادات الضريبة
٨٧٠,٥٧١	-	٦٢٧,٨٥١	٢٤٢,٧٢٠	إيرادات الضريبة من مشاريع مشتركة (معدل) إيضاح ١٩
١٣٢,٣٢٢	-	-	١٣٢,٣٢٢	إيرادات الضريبة من مشاريع مشتركة (معدل تصنيفه) إيضاح ١٩
١,٩٤٩,٢٢٢	٢٧٣,٧٩٤	١,٠٥٥,١٤٣	٦٢٠,٢٨٥	حصة الشركة من الربح للسنة في مشاريع مشتركة بعد إيرادات الضريبة (معدلة)

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تتمة)

٣. إفساحات إضافية لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	قطر فينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
١,٢٣٣,٢٤٦	٣٦٥,٧٥١	٥٥١,١٧٢	٣١٦,٣٢٣
٧٨٤,٧٤٨	١٣٣,٩٥٦	٣٩٠,٦٠١	٢٦٠,١٩١
٣١,٢٦٨	-	٣١,٢٦٨	-
١,٩٧٩,٠٠٩	١٧٠,٦٤٣	١,٤٠٠,٢٥٣	٤٠٨,١١٣
٣٧٧,٤٤٣	١١٠,٦٧٤	٢٤,٧٠٥*	٢٤٢,٠٦٤
٧٩٦,٥٥٦	١٦٤,٩٠١	٣٢٩,٩٦٦	٣٠١,٦٨٩
٧٥,٠٤٣	٧٣٢	٥١,٠٠٤	٢٣,٣٠٧
١٨٣,١٦٥	٣,٨٠٤	١١٨,٢٧١	٦١,٠٩٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
الإجمالي	قطر فينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
١,٧٣٩,٩٥٦	٤٥٨,٨١٨	٩٣٣,٢٨٩	٣٤٧,٨٤٩
٧٣٤,١٩٢	١٣١,٠٧٦	٣٤٨,١٧٠	٢٥٤,٩٤٦
٣٢٧,١٣٠	-	٣٢٧,١٣٠	-
١,٧٥٤,٩٠٦	-	١,٢٨١,٣٣١	٤٧٣,٥٧٥
٥٥٩,٧٠٧	٢٧,٢١٦	٢١٣,٥١١*	٣١٨,٩٨٠
٧٧٢,٩٤٨	١٤٨,٦٨٨	٣١٢,١٣٠	٣١٢,١٣٠
٣٢٢,١٣٤	٧٠٠	٣٠٧,٤٧٨	١٣,٩٥٦
١٧٨,٦٧٧	٤,٥٣٦	١٣٠,١١٢	٤٤,٠٢٩

تم سداد التزام ضريبة الدخل لكيو-كيم ٢ لتسويتها من قبل قطر للبترول أو أي منشأة تملكها قطر للبترول وذلك عن السنوات العشر الأولى من تاريخ بدء العمليات التجارية لكيو-كيم ٢. خلال السنة، انتهت فترة دفع الضرائب بالنسيئة عن الشركة في ٢ ديسمبر ٢٠٢٠ مع استكمال ١٠ سنوات من العمليات التجارية.

٤. الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	قطر فينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
٢٣٢,٠٨٩	٨٤,٤٦٢	٢٥,٤٧٥	١٢٢,١٥٢
٣٨٤,٧٥٤	-	٢١١,٦٠٦	١٧٣,١٤٨
٢١,٧٠٠	٢١,٧٠٠	-	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
الإجمالي	قطر فينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
٤٥٢,٩٢٢	٤٠,١٦٣	١٨٢,٢١٨	٢٣٠,٥٤١
٣٢٩,١٦٩	-	١٧٣,٦٩٨	١٥٥,٤٧١
٢١,٧٠٠	٢١,٧٠٠	-	-

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.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ الاستثمارات في المشاريع المشتركة (تتمة)

المطلوبات المحتملة الأخرى

التزامات إعادة تأهيل الموقع

أبرمت شركة راس لفان للأوليفينات المحدودة ش.م.ع.ق. (المشروع المشترك لكيو-كيم ٢) 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 المشروع المشترك 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 ومصروف المشروع المشترك، إلا إذا تم الاتفاق على غير ذلك مع المؤجر.

وتم إعداد البيانات المالية لشركة كيو - كيم ٢ بناء على فرضية أنه من غير المرجح لقطر للبترول تطبيق الخيار الثاني، وهو فرض إعادة تأهيل الموقع على المشروع المشترك. ولهذا، لم يتم بعد رصد أي مخصص لهذه الالتزامات.

إشعارات الربط الضريبي

خلال ٢٠٢٠، أصدرت الهيئة العامة للضرائب إشعارات ربط ضريبية الدخل للسنوات ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ لشركة قطر للفينيل المحدودة وللنوبات ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ لشركة كيو-كيم ٢، وفرضت الهيئة ضرائب إضافية بما في ذلك جزاءات قدرها ٤,٢ 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 في بياناتها المالية.

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 الأطراف المعنية (راجع الإيضاح ٢-١٥).

٤ 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.

٥ النقد وشبه النقد

٢٠١٩	٢٠٢٠
٧٥٥,١٤٣	١٧٧,٤٨٦

نقد وشبه النقد

١-٥ الودائع والأرصدة البنكية الأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
٧٩٥,١٤٨	١,٢٧٥,٧٦٣
٢١١,٨١٦	٢٧٩,٣٨٢
١,٠٠٦,٩٦٤	١,٥٥٥,١٤٥

ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوماً

حساب الأرصدة البنكية - حساب توزيعات الأرباح

يحقّق 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 ١,٠٠٪ إلى ٣,٧٥٪ (٢٠١٩: ٢,٧٥٪ إلى ٤,٦٥٪).

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة كما هي مُعرفة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "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.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	لسنة المنتهية في
		إيرادات توزيعات الأرباح من
٣١٢,١٣٠	٣٠١,٦٨٩	كيو-كيم
٣١٢,١٣٠	٣٢٩,٩٦٦	كيو-كيم ٢
١٤٨,٦٨٨	١٦٤,٩٠١	قطر للفينيل
٧٧٢,٩٤٨	٧٩٦,٥٥٦	
(٦,٨٥٠)	(٤,٥٤٨)	أتعاب خدمات سنوية لقطر للبترول

الشركة الأم الرئيسية هي قطر للبترول، وهي مؤسسة عامة مملوكة للدولة تم تأسيسها بموجب المرسوم الأميري رقم ١٠ لسنة ١٩٧٤.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة مدرجة في بيان المركز المالي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	كما في
٦,٨٨٦	٤,٦٥٩	مبلغ مستحق لقطر للبترول

المكافآت المدفوعة لموظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول التالي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال السنة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	مكافآت الإدارة العليا
٢٠٠	٢٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٨,٠٠٠	٤,١٣٠	

وضعت الشركة سياسة مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. تتكون هذه السياسة من جزئين، جزء ثابت وجزء متغير. يتعلق الجزء المتغير بأداء الشركة المالي. ويعتبر إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ضمن الحدود المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية القطري.

٧ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	توزيعات أرباح مستحقة
٢١١,٨١٦	٢٧٩,٣٨٢	مساهمة مستحقة للصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٥)
٢٩,٧٨٨	٣٥,٤٢١	مستحقات
٦,٤٤٤	٤,٧٢٢	
٢٤٨,٠٤٨	٣١٩,٥٢٥	

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ رأس المال

٢٠١٩	٢٠٢٠
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥

المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

١٢,٥٦٣,١٧٥,٠٠٠ سهم بواقع (١) ريال قطري واحد لكل سهم

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تمتلك قطر للبترول ٨,٢٢٢,١٦٤,٣٣٠ سهمًا بما في ذلك سهم واحد خاص (٢٠١٩: ٨,٢٢٣,٦١٠,٤٦٠ سهمًا بما في ذلك سهم خاص واحد) بنسبة ٦٥,٤٤٪ (٢٠١٩: ٦٥,٤٦٪) من إجمالي المساهمة.

أصدر مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية قراره في اجتماعه الرابع لعام ٢٠١٨ المنعقد في ١٦ ديسمبر ٢٠١٨، والذي نص على خفض القيمة الاسمية لأسهم الشركات المدرجة في قطر لتصبح ريال قطري واحد (١)، بحيث يتم تقسيم كل سهم قائم إلى عشرة (١٠) أسهم.

في ١٢ مارس ٢٠١٩، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين للموافقة على تقسيم الأسهم وعدلت النظام الأساسي وفقًا للقرار المذكور.

٩ 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. هذه الاحتياطات كما يقررها مجلس الإدارة، هي الاحتياطات الوحيدة التي يجب على الشركة رصدها.

١٠ توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٠,٠٤ ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٠,٠٧ ريال قطري للسهم الواحد). سوف يتم عرض توزيعات الأرباح النهائية المقترحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لاعتمادها رسميًا في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

في ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٨٧٩ مليون ريال قطري (٢٠١٩: ١,٠٠٥ مليون ريال قطري).

١١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد بقسمة أرباح السنة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال السنة.

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

٢٠١٩	٢٠٢٠
(معدلة)	
٢,٠٧٦,١٢٠	٥٣٢,٢١٣
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥
٠,١٦٥	٠,٠٤٢

الربح العائد لحاملي حقوق الملكية للسنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال السنة

(بالآلاف)

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ إدارة المخاطر المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة. لدى الشركة العديد من الموجودات المالية مثل الفائدة المدينة والأرصدة البنكية، والتي تنشأ مباشرة من عملياتها.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر، والتي تتلخص فيما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للبيانات المالية بسبب المتغيرات في أسعار الفائدة السوقية.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف الآخر على سداد التزاماته مما يتسبب في تكبيد الطرف الأول خسائر مالية. يتم تسجيل تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بالقيمة الدفترية لموجوداته المالية والتي تتكون أساساً من الفائدة المدينة والأرصدة البنكية كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,٧٧٧	٧,٨٧٢	فوائد مستحقة القبض
١٤٥,٧٩٣	٦٢,٢٣٤	موجودات أخرى
١,٧٦٢,١٠٧	١,٧٣٢,٦٣١	أرصدة بنكية
١,٩١٥,٦٧٧	١,٧٤٠,٥٦٥	

يوضح الجدول أدناه توزيع الأرصدة البنكية بتاريخ إصدار البيانات المالية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	التصنيف
٥٥٠,٣٥١	٤٣٧,٩٣١	A1
٥٦٦,٦٣٥	٥٥٧,٦٦٧	A2
٦٠٧,٥٧٠	٦٣٨,٦٣٨	A3
٣٧,٥٥١	٩٨,٣٩٥	Aa3
١,٧٦٢,١٠٧	١,٧٣٢,٦٣١	

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. ويتمثل منهج الشركة لإدارة مخاطر السيولة في ضمان أقصى قدر ممكن من توفر السيولة الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها سواءً في ظل ظروف عادية أو تحت الضغوط، من دون أن ينتج عن ذلك تكبد الشركة لأي خسائر غير مقبولة أو إضرار بسمعتها والحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال استخدام التسهيلات البنكية. وتستحق جميع المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

إدارة رأس المال

تدير الشركة هيكل رأس مالها وتجري تعديلات عليه، في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وظروف العمل وتوقعات المساهمين. وللحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح للمساهمين أو إصدار حصص جديدة. يتكون رأس المال من حصص رأس المال والأرباح المدورة ويقدر بمبلغ ١٥,٧٦ مليار ريال قطري (٢٠١٩: ١٦,١٤ مليار ريال قطري).

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ القيم العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية يتم إدرجها بالمبلغ الذي يتم من خلاله مبادلة الأداة المالية في معاملة حالية بين طرفين راغبين في المعاملة، بدلا من معاملة بيع جبرية أو تصفية.

إن الأرصدة البنكية والفائدة المدينة والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة تقارب قيمها الدفترية بسبب الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٤ الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم 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.

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 والفترات المقبلة إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

فيما يلي الأحكام الهامة، باستثناء تلك المتعلقة بالتقديرات، التي قامت الإدارة بوضعها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة والتي كان لها الأثر الأهم على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية:

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 وفقا لطريقة حقوق الملكية.

التزامات إعادة تأهيل الموقع

وفقا 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
- بالإمكان إجراء تقدير موثوق به للمبلغ المطلوب للالتزام.

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٣ (٤)، قد يقتضي الأمر من الشركة، بموجب عقد الإيجار المبرم من قبل مشروعها المشترك كيو-كيم ٢، سداد المدفوعات لإعادة تأهيل الموقع وفقا لخيار الشركة الأم الرئيسية (قطر للبتترول). وقد تم تقدير أن الخيار المتاح لقطر للبتترول يجعل من الأرجح أن تقوم بالاستحواذ على المحطة من المشروع المشترك بدلا من إعادة تأهيل الموقع على حساب المشروع المشترك. ولهذا، فإن شروط الاعتراف بمخصص التزام إعادة التأهيل لم تنطبق بالكامل ولذا لم يتم الاعتراف بالمخصص في هذه البيانات المالية.

انخفاض قيمة الاستثمارات في مشاريع مشتركة

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

بسبب الانكماش الاقتصادي الناجم عن انتشار فيروس كورونا الجديد (كوفيد -١٩)، أجرت الإدارة اختبار الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. إن اختبار الانخفاض في القيمة هو مجال بنطوي على وضع أحكام شخصية من الإدارة، مما يقتضي وضع تقدير فيما إذا كانت القيمة الدفترية للأصل تتوافق مع صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي يمكن الحصول عليها من خلال تلك الموجودات، والتي تم خصمها باستخدام معدل خصم مناسب. عند احتساب صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، يجب وضع بعض الافتراضات فيما يتعلق بأمور غير مؤكدة بدرجة كبيرة، بما في ذلك توقعات الإدارة فيما يتعلق بالتالي:

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

- النمو في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، والتي تحتسب كأرباح تشغيلية قبل الاستهلاك والإطفاء المعدلة والتي تتضمن توقع أسعار السلع ومشتريات المواد الخام؛
- توقيت ومبالغ المصاريف الرأسمالية المستقبلية؛
- العمر الإنتاجي للمحطات التشغيلية؛
- معدل النمو طويل الأجل؛ و
- اختيار معدلات الخصم بشكل يعكس المخاطر المتعلقة بها.

كما في الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تعترف الشركة بأي خسائر نتيجة انخفاض قيمة مشاريعها المشتركة، حيث أظهر اختبار انخفاض القيمة هامش صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية مقارنة بالقيمة الدفترية لكافة استثمارات المشاريع المشتركة.

وضع ضريبة الدخل

إشعارات الربط الضريبي (راجع الإيضاح ٣ [[٤]])

تعديل أرقام المقارنة (راجع الإيضاح ١٩)

انخفاض قيمة الموجودات الأخرى (راجع الإيضاح ١٧)

١٥ مساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي

وفقاً لأحكام القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨، قامت الشركة برصد مبلغ مخصص من الربح بقيمة ١٣,٣ مليون ريال قطري (٢٠١٩: ٢٩,٧٩ مليون ريال قطري) ما نسبته ٢,٥٪ من صافي ربح السنة أضافة إلى ما يعادل ٢,٥٪ من تأثير التعديل على الأرقام المقارنة (٢٢,١ مليون ريال قطري) لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية.

١٦ 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 و ١ - 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.

١٧ انخفاض قيمة الموجودات الأخرى

في السنوات السابقة، كان يحق للشركة الحصول على ميزة تعادل حصتها في الضريبة التي تدفع نيابة عن كيو-كيم ٢. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت الذمم المدينة الضريبية ١٦٧ مليون ريال قطري.

بناءً على مناقشات مع أصحاب المصلحة المعنيين، خلصت الإدارة إلى أنه لم يعد هناك تأكيد معقول حول إمكانية تحصيل جزء من المبلغ المستحق المذكور أعلاه، وبالتالي تم تسجيل انخفاض في القيمة خلال السنة بقيمة ١٠٥ مليون ريال قطري بخصوص المبالغ المستحقة عن سنة ٢٠١٩.

تعتقد الإدارة أن هناك تأكيداً معقولاً بناءً على المعلومات المتاحة حالياً حول إمكانية تحصيل المبالغ المستحقة من وزارة المالية لسنة ٢٠١٨ بإجمالي ١٧٠ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، منها ٦٢ مليون ريال قطري مدرج في الموجودات الأخرى المتعلقة بضرائب كيو-كيم المدفوعة، ٨٤ مليون ريال قطري و ٢٤ مليون ريال قطري يتعلقان بضرائب شركة كيو-كيم وشركة قطر للفينيل المدفوعة على التوالي، مدرجة ضمن إيرادات الضريبة من المشاريع المشتركة في إيضاح ٣(1).

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ طريقة التكلفة

يتم عرض بيان المركز المالي للشركة وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المعد باستخدام طريقة التكلفة أدناه لمساعدة الشركة فقط في رفع تقاريرها إلى هيئة قطر للأسواق المالية.

بيان المركز المالي

٢٠١٩	٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر
		الموجودات غير المتداولة
١٢,٥٥٣,١٧٥	١٢,٥٣٣,١٧٥	استثمارات في مشاريع مشتركة
١٢,٥٥٣,١٧٥	١٢,٥٣٣,١٧٥	الإجمالي
		الموجودات المتداولة
٧,٧٧٧	٧,٨٧٢	مبالغ مدفوعة مقدما وضم مدينة أخرى
١,٧٦٢,١٠٧	١,٧٣٢,٦٣١	نقد ودائع وأرصدة بنكية أخرى
١,٧٦٩,٨٨٤	١,٧٤٠,٥٠٣	إجمالي الموجودات المتداولة
١٤,٣٢٣,٠٥٩	١٤,٢٧٣,٦٧٨	إجمالي الموجودات

بيان المركز المالي (تتمة)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	رأس المال
٦١,٩٣٤	٦٧,٦٠٦	احتياطي قانوني
١,٤٤٣,٠١٦	١,٣١٥,٨١٩	أرباح مدورة
١٤,٠٦٨,١٢٥	١٣,٩٤٦,٦٠٠	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٢٤٨,٠٤٨	٣٢٢,٤١٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦,٨٨٦	٤,٦٥٩	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٢٥٤,٩٣٤	٣٢٧,٠٧٨	إجمالي المطلوبات
١٤,٣٢٣,٠٥٩	١٤,٢٧٣,٦٧٨	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

٢٠١٩	٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٧٧٢,٩٤٨	٧٩٦,٥٥٦	الدخل من المشاريع المشتركة
٥٩,٥٩٢	٣٢,٩٤٢	إيرادات فوائد
٣,٨٢٨	٧٥٢	أرباح صرف العملة
(٢٠,٠٨٢)	(١٤,٠٣٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٨١٦,٢٨٦	٨١٦,٢١٢	صافي ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٨١٦,٢٨٦	٨١٦,٢١٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ تعديل أرقام المقارنة

تم توقيع مذكرة تفاهم بين قطر للبترول (ممثلة للشركة) ووزارة المالية والهيئة العامة للضرائب بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢٠ التي تحدد الوضع الضريبي للشركة ومشاريعها المشتركة. ونصت مذكرة التفاهم على الحكم بأن تقوم الشركة باسترداد حصتها من الضرائب المتكبدة في المشاريع المشتركة الأساسية. بعد النظر في أثر تطبيق مذكرة التفاهم، تقرر في السنة السابقة أنه يجب الاستمرار في الاعتراف بالضريبة المؤجلة المتعلقة بالمشاريع المشتركة الأساسية لشركة كيو كيم ١ و ٢ المحدودة وليس لشركة قطر للفينيل المحدودة.

وخلال السنة، ولضمان تحقيق التطبيق المتسق لترتيبات مماثلة، قامت الإدارة بإعادة تقييم المعالجة المحاسبية. ترى الإدارة أن جميع منشآت المشاريع المشتركة خاضعة للضريبة بمعدل ٣٥٪ وتكون مستحقة السداد إلى الهيئة، وعلى هذا النحو، تعد جميع الترتيبات مماثلة من حيث الجوهر ويجب محاسبتها بشكل ثابت. تمنح مذكرة التفاهم الشركة الحق في الحصول على حصتها من الضريبة، ومن ثم، يحق لها الحصول على أرباح ما قبل الضريبة من جميع المشاريع المشتركة الأساسية. لذلك، وبتطبيق مبادئ محاسبية حقوق الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة"، تقوم الشركة بالمحاسبة عن حصتها الأساسية على أساس ما قبل الضريبة، وعليه، تم عكس أي أثر ضريبي، بما في ذلك أرصدة الضريبة المؤجلة لحصة الشركة.

أدى التغيير إلى تعديل المبالغ المقارنة للاعتراف بهذه الحصة في المشاريع المشتركة بشكل مناسب ضمن حصة الشركة المحتسبة بطريقة حقوق الملكية. ولم يؤثر التعديل على التدفقات النقدية للشركة لفترة المقارنة.

فيما يلي آثار التعديلات على المعلومات المالية المقارنة:

- تعديل إعادة التصنيف لتسجيل استرداد الضريبة كجزء من الأرباح المحتسبة بطريقة حقوق الملكية للمشروع المشترك وليس كإيرادات أخرى كما تم الإفصاح عنه سابقاً. ومع العلم أنه تم عرض المبالغ المتعلقة بكيوكم ٢ بشكل مناسب كإيرادات أخرى / موجودات أخرى ، مع الرغم من تسجيلها بسبب ملكية الشركة للمشروع المشترك ، إلا أنها لا تمثل حصة الشركة بشكل مباشر في صافي أصول المشروع المشترك.
- تعديل إعادة البيان للاعتراف بجميع المشاريع المشتركة على أساس ثابت من خلال الاعتراف بأرباح المشاريع المشتركة قبل الضريبة بطريقة حقوق الملكية؛ ولذلك، تم عكس أي آثار ضريبية، بما في ذلك أي أرصدة للضريبة المؤجلة تتعلق بحصة الشركة.

فيما يلي البنود المتأثرة في البيانات المالية المقارنة:

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	وفقاً لما تم عرضه سابقاً	إعادة التصنيف	التعديل	معدلة
استثمارات في مشاريع مشتركة	١٣,٣٦٧,٥٦٣	٢٣٩,٧٠١	٨٧٠,٥٧١	١٤,٤٧٧,٨٣٥
أرباح منورة	٢,٦٢٨,٨٥٧	-	٨٨٤,٦١٢	٣,٥١٣,٤٦٩
موجودات أخرى	٣٧١,٤٥٤	(٢٣٩,٧٠١)	١٤,٠٤٠	١٤٥,٧٩٣

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	وفقاً لما تم عرضه سابقاً	إعادة التصنيف	التعديل	معدلة
حصة من مشاريع مشتركة	٩٤٦,٣١٩	١٣٢,٣٣٢	٨٧٠,٥٧١	١,٩٤٩,٢٢٢
إيرادات أخرى	٢٠١,٨٥٢	(١٣٢,٣٣٢)	١٤,٠٤٠	٨٣,٥٦٠
ربح السنة	١,١٩١,٥٠٨	-	٨٨٤,٦١٢	٢,٠٧٦,١٢٠