

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

الفهرس

٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
١٠-٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إيضاحات
ألف ريال قطري غير مدقق	ألف ريال قطري مدقق	
١٣,١١٦,١٧٣	١٣,٠٧٢,٢٤٠	٤
٩٩,٠٥٦	-	
١٧,٩٨٨	٩٣,٠٥٨	
٩٥٦,٩٠٩	١٠,٠٠٠	
١٠٧٣,٩٥٣	١٠٣,٠٥٨	
١٤,١٩٠,١٢٦	١٣,١٧٥,٢٩٨	
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	
١٧,٤٤٤	-	
١,٥٤٦,٧٨٨	٦٠٩,٥٧٦	
١٤,١٢٧,٤٠٧	١٣,١٧٢,٧٥١	
٥٦,٤٥١	٧٢٦	
٦,٢٦٨	١,٨٢١	
٦٢,٧١٩	٢,٥٤٧	
١٤,١٩٠,١٢٦	١٣,١٧٥,٢٩٨	

الموجودات

موجودات غير متداولة

استثمار في مشاريع مشتركة

موجودات متداولة

مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

أرصدة لدى البنوك

إجمالي الموجودات المتداولة

إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

رأس مال

احتياطي قانوني

الأرباح المدورة

إجمالي حقوق الملكية

المطلوبات المتداولة

دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع

مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الرحمن أحمد الشيبني

نائب رئيس مجلس الإدارة

الدكتور/ محمد بن صالح السادة

وزير الطاقة والصناعة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			
ألف ريال قطري	إيضاحات		
غير مدقق			
٤,٢٣٧		إيرادات أخرى (صافي)	
(٩,٦٧١)		مصاريف عمومية وإدارية	
٩٤,٨٩٤	٦	إستردادات ضريبية	
١,٢٨٧,٤٦٣	٤	حصة من أرباح مشاريع مشتركة	
١,٣٧٦,٩٢٣		ربح الفترة	
-		إيرادات شاملة أخرى	
١,٣٧٦,٩٢٣		اجمالي الدخل الشامل للفترة	
		العائد إلى:	
١,٣٧٦,٩٢٣		المساهمين بالشركة الأم	
١,١٠	٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري للسهم)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق

بيان قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			
ألف ريال قطري	إيضاح		
١,٣٧٦,٩٢٣		الأنشطة التشغيلية	
		ربح الفترة	
		تعديلات على البنود التالية:	
(٣,٩٨٦)		إيرادات فوائد	
(١,٢٨٧,٤٦٣)	٤	حصة من أرباح مشاريع مشتركة	
٨٥,٤٧٤		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	
٩٢١		إيرادات فوائد مستلمة	
(٩٥,٩٩١)		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	
٩٦,٩٦٠		مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة	
(٦٦٠)		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع	
٨٦,٧٠٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		النشاط الاستثماري	
(٩٢٠,٥٠٠)		زيادة في الودائع الثابتة	
١,٢٤٣,٥٣١		توزيعات أرباح من المشروعات المشتركة	
٣٢٣,٠٣١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
		النشاط التمويلي	
(٣٨٣,٣٢٦)		توزيعات أرباح مدفوعة	
(٣٨٣,٣٢٦)		التدفقات النقدية من النشاط التمويلي	
٢٦,٤٠٩		الزيادة في النقد وما في حكمه	
١٠,٠٠٠		النقد وما في حكمه في ١ يناير	
٣٦,٤٠٩		النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي الف ريال قطري	الأرباح المدورة الف ريال قطري	احتياطي القانوني الف ريال قطري	رأس المال الف ريال قطري	
١٠,٠٠٠	—	—	١٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ مايو ٢٠١٣
١٢,٥٥٣,١٧٥	—	—	١٢,٥٥٣,١٧٥	تخصيص وإصدار أسهم إضافية
٦٠٩,٥٧٦	٦٠٩,٥٧٦	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣,١٧٢,٧٥١	٦٠٩,٥٧٦	—	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٤٣٩,٧١١)	(٤٣٩,٧١١)	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة
١٧,٤٤٤	—	١٧,٤٤٤	—	زيادة في تكاليف الإكتتاب
١,٣٧٦,٩٢٣	١,٣٧٦,٩٢٣	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤,١٢٧,٤٠٧	١,٥٤٦,٧٨٨	١٧,٤٤٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة مسييد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ معلومات الشركة والأنشطة

شركة مسييد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة تأسست في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٦٠٨٤٣ كشركة مساهمة قطرية من قبل المساهم المؤسس ، شركة قطر للبترول. الشركة هي "شركة تخضع للمادة ٦٨" حيث تأسست بموجب أحكام المادة ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢. تأسست الشركة في ٢٩ مايو ٢٠١٣ لفترة ٩٩ سنة تبعاً لقرار سعادة وزير الإقتصاد والتجارة رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٣ الصادر في ٢١ مايو ٢٠١٣. العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. ٣٢١٢- الدوحة ، دولة قطر .

النشاط الرئيسي للشركة هو إنشاء وإدارة وإملاك حصص وموجودات وأسهم في الشركات (وشركاتها التابعة و/ أو المشاريع المرتبطة بها) العاملة في جميع مجالات معالجة و/ أو تصنيع المنتجات البتروكيماوية بالإضافة إلى أي شركة أو مشاريع أخرى ترى الشركة أنها تعود بالنفع على أعمالها وتنوعها وتوسعها من حين لآخر .

المشاريع المشتركة للشركة المدرجة في البيانات المالية هي كما يلي:

الشركة	بلد التأسيس	العلاقة	الملكية	حصة
شركة قطر للكيماويات المحدودة (كيوكم ١)	قطر	مؤسسة ذات سيطرة مشتركة	٤٩%	
شركة قطر للكيماويات (٢) المحدودة (كيوكم ٢)	قطر	مؤسسة ذات سيطرة مشتركة	٤٩%	
شركة قطر للفينيل المحدودة (كيو في سي)	قطر	مؤسسة ذات سيطرة مشتركة	٥٥,٢%	

٢ أسس الإعداد ومُلخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

لا تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ، و يجب قراءتها مع البيانات المالية المرحلية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ . وبالإضافة إلى ذلك ، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٤ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

شركة مسيعد للبترولكيماويات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ استحواذ على مشاريع مشتركة

في تاريخ الإستحواذ أي ١ سبتمبر ٢٠١٣ ، قامت قطر للبترول بتحويل حصصها في شركات المشاريع المشتركة إلى الشركة من خلال إتفاقية تبادل الأسهم. إحتسبت المعاملة كمعاملة سيطرة مشتركة بإستخدام طريقة الإستحواذ المحاسبي مع الأخذ في الاعتبار جوهر هذه العملية. تم تسوية إجمالي مبلغ العملية والبالغ ١٢,٥٥٣,١٧٥ ألف ريال قطري بتخصيص وإصدار أسهم تبادل من الشركة إلى قطر للبترول.

إجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
١٢,٥٥٣,١٧٥	١,٣٥٣,١٧٥	٦,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	إجمالي مبلغ المعاملة
(٣,٨٧٢,٤٧٥)	(١,١٠٠,٥٩١)	(١,٧٢١,٢٨٧)	(١,٠٥٠,٥٩٧)	ناقصاً: القيم المؤقتة لصافي الموجودات
١٠١,٦٦٤	١٠١,٦٦٤	-	-	مضافاً: توزيعات ارباح مدفوعة قبل الإستحواذ
٨,٧٨٢,٣٦٤	٣٥٤,٢٤٨	٤,٨٧٨,٧١٣	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة الناشئة عن الإستحواذ

٤ إستثمار في مشاريع مشتركة

يوضح ملخص البيانات المالية أدناه المبالغ المدرجة في البيانات المالية للمشاريع المشتركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والتي يتم عرضها بالآلاف دولار أمريكي وتحويلها بإستخدام سعر صرف بمقدار ٣,٦٤ في الجدول التالي:

أ) بيان المركز المالي لمؤسسات المشروع المشتركة

إجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٥,٤٣٠,٦٦٢	٨٩٩,٠٩٨	٢,٩٩١,٩٢٠	١,٥٣٩,٦٤٤	موجودات متداولة
١٠,٥٤٥,٥٨٤	١,٤٤٧,٣٥٩	٦,٤٠٤,٣٥٦	٢,٦٩٣,٨٦٩	موجودات غير متداولة
(١,٧٩٣,٣١٧)	(٢١٥,٣١٤)	(٨٠٤,٤٢٢)	(٧٧٣,٥٨١)	مطلوبات متداولة
(٢,٣٤٦,٨٣٤)	(٢٩٠,٨٢٤)	(٨٣٢,٤١٢)	(١,٢٢٣,٥٩٨)	مطلوبات غير متداولة
(٣,٢٢٤,٤٣٨)	-	(٣,٢٢٤,٤٣٨)	-	قروض
٨,٦١١,٦٥٧	١,٨٤٠,٣١٩	٤,٥٣٥,٠٠٤	٢,٢٣٦,٣٣٤	حقوق الملكية
	%٥٥,٢	%٤٩	%٤٩	نسبة ملكية الشركة
				حصة الشركة في صافي موجودات
٤,٣٣٣,٨٠٩	١,٠١٥,٨٥٤	٢,٢٢٢,١٥١	١,٠٩٥,٨٠٤	شركات المشاريع المشتركة
٨,٧٨٢,٣٦٤	٣٥٤,٢٤٨	٤,٨٧٨,٧١٣	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة (إيضاح ٣)
١٣,١١٦,١٧٣	١,٣٧٠,١٠٢	٧,١٠٠,٨٦٤	٤,٦٤٥,٢٠٧	إستثمار في مشاريع مشتركة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ استثمار في مشاريع مشتركة - تنمة

(ب) بيان الدخل الشامل لشركات المشاريع المشتركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٣,٣٨١,٤٦٣	٥٩١,٥٣١	١,٥٥٧,٢٦١	١,٢٣٢,٦٧١	إيرادات
(١,٦٢٤,٥١٠)	(٤٧١,٢٣٥)	(٦٢٨,٧٥٨)	(٥٢٤,٥١٦)	تكلفة المبيعات
(١٨٧,١١٣)	(٥٩,٥٤٠)	(٧٢,٤١٠)	(٥٥,١٦٣)	مصاريف إدارية وتسويقية
٥,٦٥١	١٥٠	٧,٣٩٧	(١,٨٩٦)	إيرادات (مصاريف) أخرى
(١١,٧٥٧)	-	(١١,٧٥٧)	-	تكاليف تمويل
٤,١٠٧	١٧٥٩	١,١٢٧	١,٢٢١	إيرادات بنكية
١,٥٦٧,٨٤٣	٦٢,٦٦٤	٨٥٢,٨٦١	٦٥٢,٣١٨	الربح قبل الضريبة
(٤٨,٨٠٦)	(٨,١٦١)	(٥٣,٠٠٩)	١٢,٣٦٥	ضرائب دخل مؤجلة
(٢٣١,٥٧٤)	(١٢,٥٤١)	-	(٢١٩,٠٣٤)	ضرائب دخل حالية
١,٢٨٧,٤٦٣	٤١,٩٦٢	٧٩٩,٨٥٢	٤٤٥,٦٤٩	ربح الفترة
(٩,٦٧١)	-	-	-	مصاريف غير مخصصة
٤,٢٣٧	-	-	-	إيرادات غير مخصصة
٩٤,٨٩٤	-	-	-	ضريبة مستردة غير مخصصة
١,٣٧٦,٩٢٣				ربح الفترة

(ج) الحركة في حصة الشركة لدى شركات المشاريع المشتركة خلال الفترة هي كما يلي:

-	رصيد الإستثمارات في ٢٩ مايو ٢٠١٣
١٢,٥٥٣,١٧٥	إستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
٦١٢,١٢٢	ربح الفترة ما بعد الإستحواذ
(٩٣,٠٥٧)	توزيعات ارباح مستلمة ما بعد الإستحواذ
١٣,٠٧٢,٢٤٠	رصيد الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	إستثمارات خلال الفترة
١,٢٨٧,٤٦٣	ربح الفترة
(١,٢٤٣,٥٣٠)	توزيعات ارباح مستلمة
١٣,١١٦,١٧٣	رصيد الإستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم عن طريق قسمة صافي الربح العائد للمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والاسهم المستخدمة في احتساب العائد الأساسي والمخفف للسهم:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١,٣٧٦,٩٢٣	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (ألف ريال قطري)
١,٢٥٦,٣١٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (ألف سهم)
١,١٠	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال القطري)

٦ إستردادات ضريبية

في ٢٦ فبراير ٢٠١٤ أدرجت شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة في بورصة قطر ، الاسهم المعروضة تشمل ٢٥,٧٢٥% من إجمالي رأس المال المصدر للشركة. لاحقاً فقد تم إستلام إشعار من إدارة الإيرادات العامة والضرائب يفيد بأن الشركة مؤهلة لإستردادات ضريبية بعد إستيفاء بعض الشروط.

وبناءً عليه فقد أحتسبت الشركة مبلغ ٩٤,٩ مليون ريال قطري كإستردادات ضريبية من الفترة الممتدة من تاريخ الإدراج ٢٦ فبراير ٢٠١٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

٧ احتياطي قانوني

امتثالاً للشروط المنصوص عليها في نشرة الاكتتاب وفيما يتعلق بتكاليف الإدراج فإن الاحتياطي القانوني البالغ ١٧,٤ مليون ريال قطري يمثل فائض الأموال الواردة من المساهمين خلال فترة الطرح الأولي الناتجة من تكاليف الطرح والإدراج. وبما ان المدفوعات النهائية للاستشاريين وموظفو البنوك والمحامين للطرح الأولي لازالت تحت الإجراء فإنه بالأحرى ان هذا المبلغ من الاحتياطي القانوني سيتم انهاءه في الربع القادم من عام ٢٠١٤.

٨ النقد وشبه النقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، يظهر النقد وشبه النقد كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٥٦,٩٠٩	١٠,٠٠٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٩٢٠,٥٠٠)	-	يطرح: ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوم
٣٦,٤٠٩	١٠,٠٠٠	نقد وشبه النقد