

شركة مسيعد للبترول وكيماويات القايزة (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة	الفهرس
--	تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٢	بيان الربح أو الخسارة و بنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي المختصر
٣	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
٤	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
١٨ - ٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

ق. ٨-٩٩

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

السادة/ مجلس الإدارة
شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة (ش.م.ق.)
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة (ش.م.ق.) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وكلاً من بيانات الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمة)

متطلبات قانونية وتنظيمية أخرى

كما تم الإشارة إليه في إيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة فإنه قد تم إصدار قانون الشركات التجارية القطري الجديد في تاريخ ٧ يوليو ٢٠١٥. إن الشركة في صدد تقييم مدى إمتثالها لأحكام قانون الشركات التجارية القطري الجديد والذي سيدخل حيز التنفيذ ابتداءً من شهر فبراير ٢٠١٧.

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

محمد عثمان باهميا
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم (١٠٣)

الدوحة - قطر في
٩ أغسطس ٢٠١٦

شركة مسيعة للبروكيموايات القابضة (ش.م.ق.)

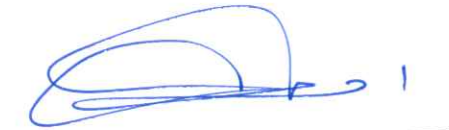
بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣,١٣٨,٩٣٢	١٣,١٣٥,١٦٣	٥	إستثمار في مشاريع مشتركة
			الموجودات المتداولة
١٠٤,٩٠٧	٤٩,٧٨٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
١٤٢,٦٨٨	٥٣,٥٠٨	٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٩٢٦,٢٢٣	٧٠٠,٧٢٦	٧	نقد وأرصدة لدى بنوك
١,١٧٣,٨١٨	٨٠٤,٠٢٣		إجمالي الموجودات المتداولة
١٤,٣١٢,٧٥٠	١٣,٩٣٩,١٨٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	١٠	رأس المال
٢٥,٣٦٤	٢٥,٣٦٤	١١	إحتياطي قانوني
١,٥٩٨,٦٦١	١,٢٠٨,٩٢٠		أرباح مدورة
١٤,١٨٧,٢٠٠	١٣,٧٩٧,٤٥٩		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١١٨,٣٦٩	١٣٠,٧١٥	٨	ضم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٧,١٨١	١١,٠١٢	٩	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
١٢٥,٥٥٠	١٤١,٧٢٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٣١٢,٧٥٠	١٣,٩٣٩,١٨٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



محمد سالم المري
نائب رئيس مجلس الإدارة



أحمد سيف السليبي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق.)

بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٥	٢٠١٦		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٣٧٠,٧٥٧	٤٤٥,٧٦٤	٥	حصة من أرباح مشاريع مشتركة
٣,٥٤٩	٦,٦٣٦		إيرادات فوائد
١٢٠	٩٥٦		إيرادات أخرى
٣٧٤,٤٢٦	٤٥٣,٣٥٦		
(٩,٠٨٥)	(٨,٦١٨)		مصاريف إدارية وعمومية
٣٦٥,٣٤١	٤٤٤,٧٣٨		ربح الفترة
٣٧,٤١٤	٤٤,٩٤٣	١٣	مستردات ضريبة
٤٠٢,٧٥٥	٤٨٩,٦٨١		صافي ربح الفترة
--	--		بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٠٢,٧٥٥	٤٨٩,٦٨١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٣٢	٠,٣٩	٣	العائد الأساسي والمخفف للسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة مسيعد للبترولوكيماويات القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤,٥٠١,٣٢٢	١,٩٢٠,٧٠٣	١٧,٤٤٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٧,٩٢٠	—	٧,٩٢٠	—	فائض الأموال المستلمة التي تجاوزت تكاليف الإكتتاب العام (إيضاح رقم ١١)
(١,٣٨١,٩٤٩)	(١,٣٨١,٩٤٩)	—	—	توزيعات أرباح معلنه (إيضاح رقم ١٢)
٤٠٢,٧٥٥	٤٠٢,٧٥٥	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣,٥٣٠,٠٤٨	٩٤١,٥٠٩	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)
١٤,١٨٧,٢٠٠	١,٥٩٨,٦٦١	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
(٨٧٩,٤٢٢)	(٨٧٩,٤٢٢)	—	—	توزيعات أرباح معلنه (إيضاح رقم ١٢)
٤٨٩,٦٨١	٤٨٩,٦٨١	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣,٧٩٧,٤٥٩	١,٢٠٨,٩٢٠	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
الأنشطة التشغيلية		
٤٠٢,٧٥٥	٤٨٩,٦٨١	ربح الفترة
		تعديلات:
(٣,٥٤٩)	(٦,٦٣٦)	إيرادات فوائد
(٣٧٠,٧٥٧)	(٤٤٥,٧٦٤)	حصة من أرباح مشاريع مشتركة
٢٨,٤٤٩	٣٧,٢٨١	٥
التغيرات في رأس المال العامل:		
(٣٩,٤٤٨)	٥٢,٣٨٠	النقص / (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(١٠٠)	٨٩,١٨٠	النقص / (الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٤٥,٢٨٠)	(٧٢,٣٧٤)	النقص في ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(٣,٧٥٠)	٣,٨٣١	الزيادة / (النقص) في المطلوب إلى طرف ذو علاقة
(٦٠,١٢٩)	١١٠,٢٩٨	النقد الناتج من التشغيل / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١٠,٦٨٧	٩,٣٧٤	فوائد مستلمة
(٤٩,٤٤٢)	١١٩,٦٧٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
٣٥٢,٩٧١	٤٤٩,٥٣٣	توزيعات أرباح مستلمة
١,٠٧٥,٥٠٠	١١٠,١١٨	نقص في ودائع ثابتة لأجل
١,٤٢٨,٤٧١	٥٥٩,٦٥١	النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١,٣١٧,٧٢٣)	(٨٣٧,٠٦٢)	١٢ توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٣١٧,٧٢٣)	(٨٣٧,٠٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦١,٣٠٦	(١٥٧,٧٣٩)	(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٨٢,٧٩٨	١٧٤,٩٢٧	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
١٤٤,١٠٤	١٧,١٨٨	٧ النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

١. الشركة والنشاط

شركة مسيعد 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. تأسست الشركة بموجب أحكام المادة ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٣ لفترة ٩٩ سنة تبعاً لقرار سعادة وزير الاقتصاد والتجارة رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٣ الصادر في ٢١ مايو ٢٠١٣. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٣٢١٢ - الدوحة ، دولة قطر . الشركة مسجلة في سوق قطر للأوراق المالية وهي شركة تابعة لقطر للبترول.

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 وتتوسعها وتوسعها من حين إلى آخر.

تأسست الشركة برأس مال مبدئي بقيمة ١٠ مليون ريال قطري. حولت قطر للبترول حصتها ("أسهم تحويل") في شركات المشاريع المشتركة المذكورة أدناه إلى شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق. بناءً على إتفاقية تبادل الأسهم بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٣. لقد كان مقابل تحويل الأسهم تخصيص وإصدار أسهم ("أسهم تبادل") من قبل الشركة إلى قطر للبترول. إن إتمام تحويل الأسهم بموجب هذه الإتفاقية فعلياً يعتمد على الحصول على السجلات التجارية التي تثبت أسهم التحويل بإسم الشركة وكذلك أسهم التبادل بإسم قطر للبترول وهو ما حدث في ٩ سبتمبر ٢٠١٣. لاحقاً في ٣٠ يناير ٢٠١٤ ، تم القيام بتعديل إتفاقية تبادل الأسهم والذي بموجبها إنفق كل من شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وقطر للبترول على أن يكون التحويل بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣ ، وعليه تم احتساب الحصة من أرباح شركات المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

في بداية يناير ٢٠١٤ ، قدمت قطر للبترول ٣٢٣,١٨٧,٦٧٧ سهم عادي للشركة من خلال طرحها للاكتتاب العام بسعر ١٠,٢٠ ريال قطري للسهم (تشمل ٠,٢٠ ريال قطري للسهم كتكاليف عرض وإدراج). في ٢٦ فبراير ٢٠١٤ أصبحت الشركة رقم (٤٣) من ضمن الشركات المدرجة في بورصة قطر. يمثل الطرح العام نسبة ٢٥,٧٣١٢% من إجمالي رأس المال المصدر للشركة، حيث إقتصرت الطرح العام الأولي للمواطنين القطريين وبعض المؤسسات القطرية المختارة فقط. احتفظت قطر للبترول بنسبة ٧٤,٢٦٨٨% المتبقية من إجمالي رأس المال المصدر (بما في ذلك سهم ممتاز واحد) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

فيما يلي المشاريع المشتركة التي تتضمنها البيانات المالية المرحلية المختصرة:

الشركة	بلد التأسيس	العلاقة	حصة الملكية
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%

- شركة قطر للكيماويات المحدودة (كيوكم ١) هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر كشركة ذات سيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية قطر القابضة ذ.م.م. تعمل الشركة في إنتاج وتخزين وبيع البولي إيثيلين وهيكسين ١ وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.

١. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي (تتمة)

- شركة قطر للكيماويات ٢ المحدودة (كيوكم ٢) هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر كشركة ذات سيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية قطر القابضة ذ.م.م. تعمل الشركة في إنتاج وتخزين وبيع البولي اثيلين ومنتجات أوليفينات ألفا العادية ومشتقات الإيثيلين الأخرى وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.
 - شركة قطر للفينيل المحدودة (كيو في سي) هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر كشركة ذات سيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة قطر للبتروكيماويات المحدودة ("قابكو"). تعمل الشركة في إنتاج وبيع المنتجات البتروكيماوية مثل الصودا الكاوية وثاني كلوريد الاثيلين وأحادي كلوريد الفينيل.
- تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٦.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" تحت مبدأ التكلفة التاريخية.

إن هذه البيانات لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة، لذا ينبغي أن تقرأ بالاقتران مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة إلى ذلك، لا تعتبر النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١٥ تم إصدار قانون الشركات التجارية القطري الجديد. تم تمديد المدة المسموح بها للإمتثال لأحكام القانون الجديد حتى ٧ فبراير ٢٠١٧. تقوم الشركة بتقييم مدى إمتثالها لأحكام القانون الجديد.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات التي تم إستخدامها في إعداد البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بإستثناء تطبيق الشركة لبعض المعايير الجديدة أو المعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦. ومع ذلك ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(أ) المعايير الجديدة

سارية المفعول للفتترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): الحسابات التنظيمية المؤجلة.

(ب) المعايير المعدلة

سارية المفعول للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة
الدولي رقم (٢٨) (المعدل):
تعديلات متعلقة ببيع أو مساهمة في أصول بين المستثمر والمنشأة الزميلة والمشروع المشترك.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) (المعدل):
تعديلات متعلقة بمحاسبة الإستحواذ على مصلحة من عملية مشتركة.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) (المعدل):
تعديلات متعلقة بإستثناءات في تطبيق التوحيد.
معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدل):
التعديلات الناتجة عن التطبيق المبكر.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير المعدلة (تتمة)

تعديلات متعلقة بتوضيح طرق مقبولة للإستهلاك والإطفاء لتصبح الأشجار المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦).	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) (المعدل):
تعديلات إعادة طريقة احتساب حقوق الملكية كإختيار محاسبي للإستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدل):
تعديلات متعلقة بتوضيحات طرق مقبولة للإستهلاك والإطفاء.	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) (المعدل):
تعديلات لإصدار توضيحات وإضافة توجيهات محددة إضافية على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٥ و ٧) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٩ و ٣٤).	تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤:

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول

تم إصدار بعض المعايير الجديدة والمعدلة إلا أنها لم تصبح سارية المفعول لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ولم يتم تبنيها بصورة مبكرة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. تقوم الشركة بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، رقم (١٥) ورقم (١٦).

لم تقم الإدارة بإجراءات تحليلية مفصلة لتأثير تطبيق تلك المعايير وبالتالي لم تقم بتحديد مدى تأثير ذلك.

٣. العائد الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بتقسيم صافي الربح للفترة الموزع على الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

إن الدخل والمعلومات المستخدمة في احتساب العائد الأساسي والمخفف للسهم تظهر على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٠٢,٧٥٥	٤٨٩,٦٨١	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ألف ريال قطري)
١,٢٥٦,٣١٧	١,٢٥٦,٣١٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف سهم)
٠,٣٢	٠,٣٩	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري لكل سهم)

٤. دمج الأعمال

في 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 الإعتبار جوهر هذه العملية. تم تسوية إجمالي مبلغ العملية البالغ ١٢,٥٥٣ مليون ريال قطري بتخصيص وإصدار أسهم تبادل من الشركة إلى قطر للبترول كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

إجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٢,٥٥٣,١٧٥	١,٣٥٣,١٧٥	٦,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	إجمالي مبلغ المعاملة
				يطرح: القيم العادلة لصافي الموجودات
(٣,٧٧٠,٨١٦)	(٩٩٨,٩٣٠)	(١,٧٢١,٢٨٩)	(١,٠٥٠,٥٩٧)	المستحوز عليها
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة الناتجة عن الإستحواذ (إيضاح ٥)

إستخدمت الشركة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوز عليها في تحديد شهرتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. نفذت المحددة عملية توزيع تكلفة الشراء خلال سنة ٢٠١٤ لتحديد القيمة العادلة لصافي الموجودات والتي نتج عنها تعديل لصافي الموجودات المحدودة وزيادة لقيمة الشهرة بـ ١٠١,٦ مليون ريال قطري. إن عملية التوزيع لم تؤثر على رصيد الإستثمار في المشاريع المشتركة أو نتائج الشركة.

يتم تحديد المبلغ المسترد للشهرة على أساس القيمة قيد الإستخدام في إحتساب الشهرة والتي تستخدم توقعات التدفقات النقدية بناءً على الموازنات المالية لشركات المشاريع المشتركة المعتمدة من قبل الإدارة. تعتقد الإدارة بأنه في حال وجود أي تغيير محتمل ومعقول في الافتراضات الأساسية التي يستند عليه المبلغ القابل للإسترداد فإنه لن يسبب تجاوز القيمة الدفترية للقيمة القابلة للإسترداد.

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥. استثمار في مشاريع مشتركة

يوضح ملخص المعلومات المالية المرحلية أدناه المبالغ المدرجة في البيانات المالية للمشاريع المشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ التي تم عرضها بالآلاف دولار أمريكي وتم تحويلها بإستخدام سعر صرف بمقدار ٣,٦٤ في الجدول التالي:

(أ) بيان المركز المالي لشركات المشاريع المشتركة

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤,٤٦١,١٧٦	٨٨٤,٤٩٨	٢,١٦٨,٥٣٧	١,٤٠٨,١٤١	موجودات متداولة
٩,٩١٦,٥٥٤	١,٣٠٦,٣٤١	٦,١٣١,٠١٦	٢,٤٧٩,١٩٧	موجودات غير متداولة
(١,٣٧٠,٧٥٨)	(١١٨,٠٢٠)	(٨٤٩,٤٣٠)	(٤٠٣,٣٠٨)	مطلوبات متداولة
(٤,٣٤٥,٧٦٣)	(٣١٧,٧٩٧)	(٢,٨٧٣,٥٩١)	(١,١٥٤,٣٧٥)	مطلوبات غير متداولة
٨,٦٦١,٢٠٩	١,٧٥٥,٠٢٢	٤,٥٧٦,٥٣٢	٢,٣٢٩,٦٥٥	حقوق الملكية
	%٥٥,٢٠	%٤٩	%٤٩	نسبة ملكية الشركة
				حصة الشركة في صافي موجودات شركات
٤,٣٥٢,٨٠٤	٩٦٨,٧٧٢	٢,٢٤٢,٥٠١	١,١٤١,٥٣١	المشاريع المشتركة
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة (إيضاح ٤)
١٣,١٣٥,١٦٣	١,٣٢٣,٠١٧	٧,١٢١,٢١٢	٤,٦٩٠,٩٣٤	إستثمار في المشاريع المشتركة
الإجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٣٣٠,٦١٤	٩٠٥,٦٥٠	٢,٥٣٠,٠٠٧	١,٨٩٤,٩٥٧	موجودات متداولة
١٠,١٩٣,٦٤٧	١,٣٥٦,٧٧٧	٦,٢٩٥,٨٤٢	٢,٥٤١,٠٢٨	موجودات غير متداولة
(٢,٢٨٦,٢٢٧)	(١٦١,٩٤٠)	(١,٠٧٥,٧٠٤)	(١,٠٤٨,٥٨٣)	مطلوبات متداولة
(٤,٥٧٤,١٤٥)	(٣٠٥,٨٥١)	(٣,٠٨٦,٩١٧)	(١,١٨١,٣٧٧)	مطلوبات غير متداولة
٨,٦٦٣,٨٨٩	١,٧٩٤,٦٣٦	٤,٦٦٣,٢٢٨	٢,٢٠٦,٠٢٥	حقوق المساهمين
	%٥٥,٢٠	%٤٩	%٤٩	نسبة ملكية الشركة
				حصة الشركة في صافي موجودات شركات
٤,٣٥٦,٥٧٣	٩٩٠,٦٣٩	٢,٢٨٤,٩٨٢	١,٠٨٠,٩٥٢	المشاريع المشتركة
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة (إيضاح ٤)
١٣,١٣٨,٩٣٢	١,٣٤٤,٨٨٤	٧,١٦٣,٦٩٣	٤,٦٣٠,٣٥٥	إستثمار في المشاريع المشتركة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥. استثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

ب) بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى لشركات المشاريع المشتركة

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,١٤٤,٧٧٠	٦٥٤,٠٦٤	١,٣٥٠,٦٥١	١,١٤٠,٠٥٥	إيرادات
(١,٨٧٠,٦٧٣)	(٥١٦,٧٦٤)	(٧٤١,٩١٢)	(٦١١,٩٩٧)	تكلفة المبيعات
٩,٤٩٣	٧٦	٣٣٥	٩,٠٨٢	إيرادات أخرى
(٨٩,٧٣٠)	(٦٠,٩٣٤)	(١٢,٢٨١)	(١٦,٥١٥)	مصاريف إدارية
(٣,٧٣٨)	٣,٨٣٧	(١٣,٥٤٨)	٥,٩٧٣	إيرادات تمويل (تكاليف)
١,١٩٠,١٢٢	٨٠,٢٧٩	٥٨٣,٢٤٥	٥٢٦,٥٩٨	الربح قبل الضريبة
(٥٨,٧٢٤)	(٨,٠٢٣)	(٦٩,٣٣٨)	١٨,٦٣٧	ضريبة دخل مؤجلة
(٢٢٧,٧١٦)	(٢٤,٥١٧)	--	(٢٠٣,١٩٩)	ضريبة دخل حالية
٩٠٣,٦٨٢	٤٧,٧٣٩	٥١٣,٩٠٧	٣٤٢,٠٣٦	ربح الفترة
٤٤٥,٧٦٤	٢٦,٣٥٢	٢٥١,٨١٤	١٦٧,٥٩٨	حصة الشركة في ربح الفترة من المشاريع المشتركة

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٠٨٩,٨٤٠	٦٠٩,٧٧٣	١,٢٨١,٦٣٣	١,١٩٨,٤٣٤	إيرادات
(١,٩٤٧,١٧٤)	(٥٢٩,٢٩٢)	(٧٥١,٠٥٢)	(٦٦٦,٨٣٠)	تكلفة المبيعات
٨,٩٨٠	٧	١٨٦	٨,٧٨٧	إيرادات أخرى
(١٢٤,٧٠٢)	(٧٤,٠٧٠)	(٢١,٦٦٩)	(٢٨,٩٦٣)	مصاريف إدارية
(٨,٩٦٢)	١,٩٩١	(١٢,٩١١)	١,٩٥٨	إيرادات تمويل (تكاليف)
١,٠١٧,٩٨٢	٨,٤٠٩	٤٩٦,١٨٧	٥١٣,٣٨٦	الربح قبل الضريبة
(٢٧٩,٤٦٧)	(٨,٧٦١)	(٧٢,٨٤٧)	(١٩٧,٨٥٩)	ضريبة دخل مؤجلة
١٨,١٧٥	--	--	١٨,١٧٥	ضريبة دخل حالية
٧٥٦,٦٩٠	(٣٥٢)	٤٢٣,٣٤٠	٣٣٣,٧٠٢	ربح الفترة
٣٧٠,٧٥٧	(١٩٤)	٢٠٧,٤٣٧	١٦٣,٥١٤	حصة الشركة في ربح الفترة من المشاريع المشتركة

شركة مسيعد للبترولكيماويات القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥. استثمار في مشاريع مشتركة (تنمة)

ج) إيصاحات إضافية حول شركات المشاريع المشتركة

كيوكم ١	كيوكم ٢	كيو في سي	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٦			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٨١,٠١١	٨٩٧,٤٦٧	٣٨٥,٦٤٣	١,٧٦٤,١٢١
النقد وشبه النقد			
---	٢,٣٦٣,٥٩٨	---	٢,٣٦٣,٥٩٨
قروض وسلف تحمل فوائد			
٦٣٤,٣٨٣	---	٢٨٨,٢٥٢	١,٧١٢,٤٥٧
مطلوبات ضرائب مؤجلة			
٢٠٣,١٩٩	١٣٤,٨٠٠	---	٣٣٧,٩٩٩
ضريبة مستحقة الدفع			
٢١٨,٤٠٠	٦٠٠,٦٠٠	٨٧,٣٦٠	٩٠٦,٣٦٠
توزيعات أرباح معلنة			
كيوكم ١	كيوكم ٢	كيو في سي	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٩٨٢,٦٥١	١,٠٥٥,٧٦٧	٤٤٦,٤٠٢	٢,٤٨٤,٨٢٠
النقد وشبه النقد			
---	٢,٦١٩,٣٤٤	---	٢,٦١٩,٣٤٤
قروض وسلف تحمل فوائد			
٦٥٣,٠٢٠	٧٢٠,٤٨٧	٢٧٧,٤٨١	١,٦٥٠,٩٨٨
مطلوبات ضرائب مؤجلة			
٤٦٩,٩٣٥	---	٥,٦٥٧	٤٧٥,٥٩٢
ضريبة مستحقة الدفع			
٤٢٨,٠٦٤	٥٢٧,٩٤٦	٥٢,٢٤١	١,٠٠٨,٢٥١
توزيعات أرباح معلنة			

إيضاح ١:

سوف يتم تولي ودفع مطلوبات ضريبة الدخل على كيوكم ٢ من قبل قطر للبترول أو أي مؤسسة مملوكة من قطر للبترول وذلك لمدة ١٠ سنوات من تاريخ بدء الأعمال التجارية لكيوكم ٢.

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥. استثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

د) التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

يوضح الجدول التالي تفاصيل حصة الشركة في الالتزامات والمطلوبات المحتملة المتكبدة بالمشاركة مع الشركات الأخرى:

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١
كما ٣٠ يونيو ٢٠١٦			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٠,٢٦٢	—	٩,١٠٥	٢١,١٥٧
إلتزامات رأسمالية			
إلتزامات إيجار تشغيلي			
الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية المستقبلية:			
خلال سنة واحدة			
٢٩,٩٧٥	٨,٩٢٧	١٤,٢٩٢	٦,٧٥٦
بعد سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات			
٩٣,٠١٠	١٥,١١١	٥٩,١٠٧	١٨,٧٩٢
أكثر من ٥ سنوات			
١٦٤,١٩٨	٢,٩٠٧	١٤٩,٥٦٠	١١,٧٣١
٢٨٧,١٨٣	٢٦,٩٤٥	٢٢٢,٩٥٩	٣٧,٢٧٩
الإجمالي			
٣,٤٤٤	١,٩٧٣	١,٤٧١	—
مطلوبات محتملة			
الإجمالي	كيو في سي	كيوكم ٢	كيوكم ١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٨,٣٢٣	—	٩,٥٨٩	٨,٧٣٤
إلتزامات رأسمالية			
إلتزامات إيجار تشغيلي			
الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية المستقبلية:			
خلال سنة واحدة			
٢٩,٥٣١	٨,١٨٢	١٤,٢٨١	٧,٠٦٨
بعد سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات			
١٠٣,١٢٥	٢٣,١٣٩	٥٨,٧٢٩	٢١,٢٥٧
أكثر من ٥ سنوات			
١٧٣,٠٩٢	٣,٥١٤	١٥٧,٠٨٩	١٢,٤٨٩
٣٠٥,٧٤٨	٣٤,٨٣٥	٢٣٠,٠٩٩	٤٠,٨١٤
الإجمالي			
٢,٧٨٩	١,٣٣٠	١,٤٥٩	—
مطلوبات محتملة			

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦. مصاريف مدفوعة مقدماً وضمن مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٤,٩٤٣	٩٩,٣٦٨
٢,٧٤٢	٥,٤٨٠
٢,١٠٤	٥٩
٤٩,٧٨٩	١٠٤,٩٠٧

ضرائب مدينة (إيضاح ١٣)

فوائد مدينة

مصاريف مدفوعة مقدماً

٧. النقد وشبه النقد

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧٠٠,٧٢٦	٩٢٦,٢٢٣
(٥٥٥,٠٠٠)	(٦٦٥,١١٨)
(١٢٨,٥٣٨)	(٨٦,١٧٨)
١٧,١٨٨	١٧٤,٩٢٧

نقد وأرصدة لدى بنوك

يطرح: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوم

أرصدة لدى البنوك - أرباح موزعة

النقد وشبه النقد

إن النقد لدى البنوك يحقق فوائد بمعدلات ثابتة. يتم إيداع الودائع لأجل لفترات مختلفة تتراوح ما بين ثلاثة أشهر إلى سنة، اعتماداً على متطلبات الشركة الفورية للنقد وتحقق تلك الودائع معدل فائدة يتراوح ما بين ٢,٥% و ٣,٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ما بين ١,٨% و ٢,٤%).

٨. ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٢٨,٥٣٨	٨٦,١٧٨
--	٢٧,١٧٧
٢,١٧٧	٥,٠١٤
١٣٠,٧١٥	١١٨,٣٦٩

توزيعات أرباح مستحقة

مستحقات لصندوق المساهمات الإجتماعية

مستحقات

٩. إفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات ذات العلاقة التي يكونوا فيها هم الملاك الرئيسيون. في سياق الأعمال الإعتيادية تدخل الشركة في المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة ويتم الموافقة على سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي المختصر:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٢٤,٨٥٢	١٠٧,٠١٦	توزيعات أرباح من كيوكم ١
٢٦٠,٤٠٦	٢٩٤,٢٩٤	توزيعات أرباح من كيوكم ٢
٣٠,١٣٩	٤٨,٢٢٣	توزيعات أرباح من كيو في سي
٤,١٤٤	٣,٨٣١	أتعاب سنوية مدفوعة لقطر للبترول

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٢,٦٨٨	٥٣,٥٠٨	توزيعات أرباح مستحقة من كيوكم
٧,١٨١	١١,٠١٢	مبالغ مستحقة إلى قطر للبترول

مكافآت المسؤولين بالإدارة العليا

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٥٢	٢٤٩	مكافآت مسؤولي الإدارة العليا
٢,٢٢٦	١,٨٩٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٤٧٨	٢,١٣٩	

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥

المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل

١,٢٥٦,٣١٧,٥٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ ووفقاً لإتفاقية تبادل الأسهم ، فقد زاد رأس مال الشركة من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري ليصبح ١٢,٥٦٣,١٧٥,٠٠٠ ريال قطري بناءً على تخصيص وإصدار أسهم إضافية لقطر للبترول مقابل تحويل حصتها في شركات المشاريع المشتركة إلى الشركة.

خلال عام ٢٠١٥، قامت قطر للبترول بتحويل ١٧٢,٦٧١ سهم إضافي (٢٠١٤ : ٧٨,٣٩٧ سهماً) إلى العامة كأسهم تحفيزية بسبب وفاة المساهمين الأصليين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تحتفظ قطر للبترول بـ ٩٣٢,٨٧٨,٧٥٥ سهم (بما في ذلك سهم ممتاز واحد) والتي تشكل ٧٤,٢٥٥% من إجمالي الحصص.

١١. الإحتياطي القانوني

تأسست شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وفقاً لأحكام المادة ٦٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ولا تخضع الشركات التي تشملها هذه المادة إلى أحكام هذا القانون ، إلا في الحد الذي لا تتعارض فيه أحكام القانون مع النظام الأساسي للشركة.

يشير النظام الأساسي للشركة إلى أنه على مجلس الإدارة ضمان إنشاء مخصص كاف للإحتياطيات القانونية والإختيارية قبل التوصية بتوزيع أية أرباح. إن الإحتياطيات التي يقرها المجلس هي الوحيدة المطلوب تكوينها من قبل الشركة.

في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، حوّلت الشركة مبلغ ٧,٩٢ مليون ريال قطري والذي يمثل فائض الأموال المستلمة التي تجاوزت تكاليف الإكتتاب الأولي العام إلى الإحتياطي القانوني.

١٢. توزيعات الأرباح

إقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بـ ٠,٧٠ ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتم اعتماد الأرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ رسمياً في إجتماع الجمعية العمومية السنوي.

قامت الشركة بدفع أرباح نقدية بقيمة ٨٣٧ مليون ريال قطري خلال الفترة. فيما يلي الحركة في رصيد توزيعات الأرباح المستحقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٨٦,١٧٨	٥٥,٧٦١
٨٧٩,٤٢٢	١,٣٨١,٩٤٩
(٨٣٧,٠٦٢)	(١,٣٥١,٥٣٢)
١٢٨,٥٣٨	٨٦,١٧٨

كما في ١ يناير

توزيعات أرباح معلنه خلال الفترة/السنة

توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة / السنة

كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٣. مستردات ضريبة

بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤، تم إدراج الشركة في بورصة قطر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، مثلت الحصص المدرجة ٢٥,٧٤٥%. بعد إستلام توضيح من إدارة الإيرادات العامة والضرائب تبين بأن الشركة تستحق مستردات ضريبية بعد إستيفاء شروط معينة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغت الضرائب المستردة المستحقة ٤٤,٩ مليون ريال قطري (٢٠١٥: ٩٩,٣ مليون ريال قطري).

١٤. البيانات القطاعية

لأغراض إدارية، تم تنظيم الشركة إلى وحدات الأعمال التجارية القائمة على منتجاتها وخدماتها، ولديها شريحة واحدة تشغيلية مدرجة وهو قطاع البتروكيماويات من حصتها في المشاريع المشتركة، والتي تنتج وتبيع البولي إيثيلين و ١ هيكسين، ومنتجات أوليفينات ألفا العادية، وغيرها من مشتقات الإيثيلين والصودا الكاوية وثنائي كلوريد الايثيلين ومونومر كلوريد الفينيل والمنتجات البتروكيماوية الأخرى. من الناحية الجغرافية فإن الشركة تعمل في دولة قطر.

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف تستلم من بيع أحد الموجودات أو التي سوف تدفع عن تسديد أي إلتزامات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر فيما إذا كان السعر يمكن ملاحظته أو تقديره بإستخدام أساليب تقييم أخرى. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية للشركة من الممكن أن تكون مختلفة عن القيمة العادلة.

يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة التي يمكن للأداة المالية تحويلها في معاملة مالية بين طرفين راغبين دون أن تكون معاملة بالإكراه أو معاملة تصفية.

الأرصدة لدى البنوك والمطلوب من أطراف ذات علاقة والذمم الدائنة والمطلوب إلى طرف ذو علاقة تكون عموماً مقاربة لقيمتها الدفترية بسبب الإستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تدرج القيمة العادلة

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة الموجودة في المستوى (١) والتي تم ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣ : المدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لا تعتمد على ملاحظة بيانات السوق (مدخلات غير ملحوظة).

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لم يكن هناك أي تحويلات بين أي من المستويات الثلاث بالقيمة العادلة.

١٦. التقديرات الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

لغايات تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمدرجة ضمن الإيضاح رقم (٣)، يتوجب على الإدارة عمل تعديلات وتقديرات وإفتراسات معينة خاصة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن الحصول عليها من مصادر أخرى. إن التقديرات والإفتراسات مبنية على الخبرات السابقة وعلى عوامل أخرى ذات علاقة. ومن الممكن أن تختلف النتائج الحقيقية عن تلك التقديرات.

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

الإستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها واقتنعت بأن الشركة تملك مصادر تجعلها قادرة على الإستمرار في أعمالها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، فإن إدارة الشركة ليست على علم بأية أمور تثير الشك على مقدرة الشركة للإستمرار في أنشطتها. وعليه تقوم الإدارة بإعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

إنخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير المبالغ الممكن تحصيلها من الذمم المدينة عند عدم إحتمال تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناءً على طول الفترة الزمنية التي مضت على إستحقاقها.

تقييم الإستثمارات كمشاريع مشتركة

قيمت الإدارة حصة الشركة في كيوكم ١ وكيوكم ٢ وكيو في سي (معاً "المنشآت") وإستنتجت أن الترتيب المشترك هو مشروع مشترك حيث أن الشركات ذات سيطرة مشتركة وبالتالي قامت الإدارة بإحتساب الإستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

عملية توزيع التكلفة

في عام ٢٠١٤، قامت إدارة الشركة بعملية توزيع تكلفة الشراء الناتجة عن إستحواذ كيو كم ١ وكيو كم ٢ وكيو في سي، وإستنتجت إلى وجود زيادة في قيمة الشهرة بـ ١٠١,٦ مليون ريال قطري.

إنخفاض قيمة الإستثمارات في شركات المشاريع المشتركة

تستعرض الشركة بشكل دوري موجوداتها غير المالية وتحديد إستثماراتها في الشركات المشاريع المشتركة لتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات وأحداث وتغيرات في الظروف تشير إلى أن المبلغ الدفترى للموجودات غير المالية قد لا يكون محتمل إستردادها.

إختبار إنخفاض القيمة يعتمد على حكم الإدارة، الأمر الذي يتطلب تقييم ما إذا كانت القيمة الدفترية للموجودات يمكن أن تدعمها صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن هذه الموجودات بإستخدام توقعات التدفقات النقدية والتي تم خصمها بمعدلات مناسبة. لإحتساب صافي القيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية فإن بعض الإفتراسات تتعلق بأمر غير مؤكدة، بما فيها توقعات الإدارة:

١٦. التقديرات الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات (تتمة)

إنخفاض قيمة الإستثمارات في شركات المشاريع المشتركة (تتمة)

- نمو الأرباح قبل الفوائد، والضرائب، والإستهلاك، والإطفاء والتي يتم إحتسابها كربح تشغيلي معدل قبل الإستهلاك والإطفاء
- توقيت وكمية النفقات الرأسمالية المستقبلية
- معدلات النمو على المدى الطويل
- إختيار نسب الخصم لتعكس المخاطر المتعلقة

يتم الإعتراف بخسائر التدني عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو للإستثمار المبلغ القابل للإسترداد. المبلغ القابل للإسترداد هو القيمة العادلة للأصل مطروحاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الإستخدام، أيهما أعلى. إن القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع تمثل المبلغ الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل في عملية تجارية بحتة بينما تكون القيمة قيد الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع أن تنشأ من الإستخدام المستمر للأصل ومن بيعه في نهاية عمره الإنتاجي.

تقدر المبالغ التي يمكن إستردادها على الموجودات الفردية أو إستثمارات أو، إذا لم يكن ذلك ممكناً، الوحدات المولدة للنقد التي ينتمي إليها الأصل.

في تحديد القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع أن تتولد من الاستخدام المستمر للموجودات، تلتزم الشركة بوضع التقديرات والإفتراضات التي يمكن أن تؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة.