

شركة مسعيد للبتر وكماويات القابضة
ش.م.ع.ق.

البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات

الصفحات

٥ - أ	تقرير مراقب الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي
٢	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٣	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٤	بيان التدفقات النقدية
٢٠ - ٥	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

تقرير عن تدقيق البيانات المالية

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية لشركة مسعيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") تُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قمنا بتدقيق ما يلي

البيانات المالية للشركة التي تتكون من:

- بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل 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 موجزا عن السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة.

أساس الرأي

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

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

الاستقلالية

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي في دولة قطر والمتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

منهجنا في التدقيق
نظرة عامة

- أمور التدقيق الرئيسية
- الإعراف بالإيرادات
- ضريبة الدخل

كجزء من تصميم التدقيق الخاص بنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريف المادي في البيانات المالية. وعلى وجه الخصوص وضعنا في الحسبان الأحكام الشخصية التي وضعتها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية 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 قمنا به بحيث يتم إنجاز عملنا بشكل كاف حتى يتسنى لنا إبداء رأي حول البيانات المالية ككل، آخذين 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 للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي صياغة رأينا في هذا الشأن، ونحن لا نعرب عن رأي منفصل بخصوص هذه الأمور.

أمور التدقيق الرئيسية

كيفية تناولنا لأمور التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

الاعتراف بالإيرادات

تتضمن إجراءاتنا فيما يتعلق بالاعتراف بالإيرادات من المبيعات التي قامت بها المشاريع المشتركة الفردية ما يلي:

- مراجعة شروط اتفاقيات الشراء المبرمة مع شركة منتجات.
- تقييم السياسات المحاسبية لشركات المشاريع المشتركة فيما يتعلق بالاعتراف بالإيرادات لتحديد ما إذا كانت قد تعاملت بشكل مناسب مع المبيعات التي تتم في إطار اتفاقية شراء حصة من الإنتاج.
- فهم وتقييم واختبار الضوابط الداخلية على الاعتراف بالإيرادات على مستوى المشروع المشترك، بما في ذلك توقيت الاعتراف بالإيرادات.
- القيام بفحص بيانات المبيعات، على أساس العينة، والواردة من شركة منتجات ومطابقتها مع السجلات المحاسبية لشركات المشاريع المشتركة.
- تنفيذ اختبار وقف معاملات البيع على أساس العينة لاختبار ما إذا كان قد تم الاعتراف بإيرادات كل منشأة في الفترة الصحيحة.

وكما هو مبين في الإيضاح ٣-٢، تمثل حصة الشركة من النتائج المجمعة للمشاريع المشتركة (كيو كيم وكيو كيم ٢ و قطر للفينيل) بمبلغ ٩٤٦ مليون ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ما نسبته ٩٤٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

وتمثل نتائج عمليات هذه المشاريع المشتركة البالغة ١,٨٦٩ مليون ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ما نسبته ٣١٪ من إيرادات مبيعات هذه المشاريع المشتركة. تتم غالبية مبيعات المشاريع المشتركة لتوزيع واحد هو "شركة قطر لتوزيع وتسويق الكيماويات والبتر وكيماويات ("منتجات").

وفقاً لسياسة الاعتراف بالإيرادات التي تطبقها كل شركة من شركات المشاريع المشتركة، يتم الاعتراف بالإيرادات من مبيعات المنتجات عندما يقوم المشروع المشترك بتحويل السيطرة على المنتجات إلى العميل عند التسليم، حيث يتم تحديد شروط التسليم في العقود التي تحكم هذه الإمدادات.

وقد ركزنا في تدقيقنا على عائدات مبيعات المشاريع المشتركة بسبب الحجم الكبير للمنتجات وما يترتب على ذلك من ارتفاع قيم الشحنات الفردية، حيث تبين لنا أن الأخطاء في توقيت الاعتراف بالإيرادات على مستوى شركة المشروع المشترك يمكن أن تؤدي إلى تحريفات مادية في البيانات المالية للشركة عندما تقوم الشركة بالاعتراف بحصتها في صافي دخل كل منشأة مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية.

وضع ضريبة الدخل

- بحسب ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ١٧، فإن قانون ضريبة الدخل الجديد رقم ٢٤ / ٢٠١٨ قد دخل حيز التنفيذ في سنة ٢٠١٩، الأمر الذي يؤثر على الوضع الضريبي للشركة ومشاريعها المشتركة.
- بعد ذلك، تم توقيع مذكرة تفاهم ("مذكرة التفاهم") بين السلطات الحكومية المختصة ومساهم رئيسي تم فيها الاتفاق على بعض الفروق الخاصة المتعلقة بكيفية تطبيق أحكام ضريبة الدخل للشركة.
- ونتيجة لشرط مذكرة التفاهم، تعاملت الشركة حالياً مع حصتها من الأرباح في أحد مشاريعها المشتركة كمعفاة من الضرائب واعترفت بضريبة مستردة ضمن الموجودات الأخرى بقيمة ٣٧١ مليون ريال قطري، ضمن الموجودات المتداولة في بيان المركز المالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بما في ذلك ١٦٩ مليون ريال قطري مرتبطة بعام ٢٠١٨ والمرتبطة بحصتها من الضريبة المستحقة على المشاريع المشتركة الأخرى.
- لقد ركزنا على هذا المجال لأن العواقب المالية لتطبيق مذكرة التفاهم تعتبر مادية على البيانات المالية للشركة، كما أن التفاعل مع قانون الضرائب الجديد ومذكرة التفاهم وبعض الاتفاقيات القانونية للمشاريع المشتركة اقتضت على الإدارة وضع أحكام شخصية جوهرية بخصوص تحديد الوضع الضريبي للشركة والاعتراف باسترداد الضريبة ضمن الموجودات الأخرى.
- تتضمن إجراءاتنا فيما يتعلق بتقييم الإدارة للوضع الضريبي للشركة وإمكانية استرداد الضريبة التي تم الاعتراف بها ضمن الموجودات الأخرى بما يلي:
 - قراءة وتقييم المراسلات والوثائق القانونية ومحاضر الاجتماعات المختلفة التي عقدت بين أحد المساهمين الرئيسيين والسلطات الحكومية ذات الصلة لتقييم مدى صلاحية الأحكام الرئيسية الصادرة عن الإدارة.
 - التشاور مع خبراء الضرائب الداخليين لدينا لتقييم ما إذا كان تطبيق مختلف اتفاقيات المشاريع المشتركة مناسباً في ضوء قانون ضريبة الدخل الجديد.
 - مناقشة الأوضاع الضريبية للشركة ومشاريعها المشتركة مع المكلفين بالحكومة وضمان التوافق مع المشورة القانونية الخارجية عند الاقتضاء.
 - تقييم متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ - "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" لتقييم مدى ملاءمة الاعتراف بالضريبة المستردة ضمن الموجودات الأخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - "ضرائب الدخل" لتقييم ما إذا كانت الفروق المتضمنة في مذكرة التفاهم قد تعد سارية بشكل كبير بحلول تاريخ الميزانية العمومية وأن المحاسبة الضريبية المطبقة كانت متوافقة مع المعيار.
 - تقييم مدى ملاءمة الإفصاحات في البيانات المالية المتعلقة بالأحكام الصادرة عن الإدارة فيما يتعلق بالوضع الضريبي للشركة.

المعلومات الأخرى

- إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (باستثناء البيانات المالية وتقرير تدقيقنا عليها)، والتي تم تزويدنا بها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا والتقرير السنوي الكامل للشركة الذي نتوقع أن يتوفر لدينا بعد ذلك التاريخ.
- إن رأينا عن البيانات المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا ولن 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 بإعداد تقرير بذلك. هذا وليس لدينا ما نسجله في هذا الخصوص.
- وفي حال استنتجنا وجود تحريف مادي عند اطلاعنا على التقرير السنوي الكامل للشركة، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك إلى المسؤولين عن الحكومة.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير 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.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية، مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إيقاف أنشطتها أو لا يوجد أمامها 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 فيما إذا كانت البيانات المالية ككل تخلو من التحريفات المادية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف يكشف دوماً عن أي تحريفات مادية في حال وجودها. تنشأ حالات التحريف من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر مادية إذا كانت منفردة أو مجتمعة، ويمكن أن تؤثر بشكل معقول 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 أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي تحريف مادي ناشئ عن الاحتيال تعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز الرقابة 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 التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية المنشأة المحاسبي، وما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية فيما يتعلق بقدرة الشركة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، فسوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول 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.

ونقوم 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 جوهري 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 الوقائية فيما يتعلق بهذا الخصوص.

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 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؛ و
- أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية سليمة وأن البيانات المالية تتفق معها؛ و
- أن المعلومات المالية المدرجة بتقرير مجلس الإدارة تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة؛ و
- أنه لم يستترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد خالفت أياً 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 ٢٠١٩.

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





محمد المعتر
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨١
الدوحة، دولة قطر
٢٠ فبراير ٢٠٢٠


شركة مسيعةيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣,١٦١,٥٥٨	١٣,٣٦٧,٥٦٢	٣	استثمارات في مشاريع مشتركة
			موجودات متداولة
٣١,٧١٨	٧,٧٧٧	٤	مبالغ مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى
١٦٩,٦٠٣	٣٧١,٤٥٤	١٧	موجودات أخرى
١,٧٣٥,٢٤٧	١,٠٠٦,٩٦٤	١-٥	ودائع وأرصدة بنكية أخرى
١٧٦,٤١٧	٧٥٥,١٤٣	٥	النقد وشبه النقد
٢,١١٢,٩٨٥	٢,١٤١,٣٣٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١٥,٢٧٤,٥٤٣	١٥,٥٠٨,٩٠٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	٨	رأس المال
٥٧,٦٠٠	٦١,٩٣٤	٩	احتياطي قانوني
٢,٤٤٣,٨٩٢	٢,٦٢٨,٨٥٧		أرباح مدورة
١٥,٠٦٤,٦٦٧	١٥,٢٥٣,٩٦٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٠١,٤٣٦	٢٤٨,٠٤٨	٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨,٤٤٠	٦,٨٨٦	٦	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٢٠٩,٨٧٦	٢٥٤,٩٣٤		إجمالي المطلوبات
١٥,٢٧٤,٥٤٣	١٥,٥٠٨,٩٠٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المعروضة على الصفحات من ١ إلى ٢٠ والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ ووقع عليها بالنيابة عنه:


محمد سالم المرعي
نائب رئيس مجلس الإدارة


أحمد سيف السليبي
رئيس مجلس الإدارة

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	
١,١٨٨,٣٤٧	٩٤٦,٣١٩	٣	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
٥١,١٢٠	٥٩,٥٩٢		إيرادات الفوائد
١,٢٣٩,٤٦٧	١,٠٠٥,٩١١		إجمالي الربح
٤,٨٢٩	٣,٨٢٨		أرباح صرف العملة وغيرها
(١٩,٤٧٦)	(٢٠,٠٨٢)		مصروفات عمومية وإدارية
١٦٩,٣١٦	٢٠١,٨٥١	١٧	إيرادات أخرى
١,٣٩٤,١٣٦	١,١٩١,٥٠٨		صافي ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٣٩٤,١٣٦	١,١٩١,٥٠٨		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,١١١	٠,٠٩٥	١١	العائد على السهم الأرباح الأساسية والمخففة للسهم الواحد (بالريال القطري للسهم الواحد)

شركة مسيعةيد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إجمالي	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	يضاحات	
١٤,٥٨٤,٨٠٦	١,٩٨٤,٦١١	٣٧,٠٢٠	١٢,٥٦٣,١٧٥		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١,٣٩٤,١٣٦	١,٣٩٤,١٣٦	-	-		ربح السنة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
١,٣٩٤,١٣٦	١,٣٩٤,١٣٦	-	-		إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٣٤,٨٥٣)	(٣٤,٨٥٣)	-	-	١٥	مساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي
-	(٢٠,٥٨٠)	٢٠,٥٨٠	-	-	تحويلات إلى الاحتياطي القانوني
(٨٧٩,٤٢٢)	(٨٧٩,٤٢٢)	-	-	١٠	المعاملات مع المالكين بصفتهم المالك:
١٥,٠٦٤,٦٦٧	٢,٤٤٣,٨٩٢	٥٧,٦٠٠	١٢,٥٦٣,١٧٥		توزيعات أرباح معلنة
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٥,٠٦٤,٦٦٧	٢,٤٤٣,٨٩٢	٥٧,٦٠٠	١٢,٥٦٣,١٧٥		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(١,٥٣٣)	(١,٥٣٣)	-	-		أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من المشاريع المشتركة
١٥,٠٦٣,١٣٤	٢,٤٤٢,٣٥٩	٥٧,٦٠٠	١٢,٥٦٣,١٧٥		الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٩
١,١٩١,٥٠٨	١,١٩١,٥٠٨	-	-		ربح السنة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
١,١٩١,٥٠٨	١,١٩١,٥٠٨	-	-		إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٢٩,٧٨٨)	(٢٩,٧٨٨)	-	-	١٥	مساهمة الصندوق الاجتماعي
٣٤,١٦٦	٣٤,١٦٦	-	-	١٧	إلغاء الاعتراف باحتياطي معادلة توزيعات الأرباح المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	(٤,٣٣٤)	٤,٣٣٤	-	-	المعاملات مع المالكين بصفتهم المالك:
(١,٠٠٥,٠٥٤)	(١,٠٠٥,٠٥٤)	-	-	١٠	توزيعات أرباح معلنة
١٥,٢٥٣,٩٦٦	٢,٦٢٨,٨٥٧	٦١,٩٣٤	١٢,٥٦٣,١٧٥		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة مسيعةيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٣٩٤,١٣٦	١,١٩١,٥٠٨	صافي ربح السنة
		تعديلات لـ:
(١٦٩,٣١٦)	(٢٠١,٨٥١)	- إيرادات أخرى
(٥١,١٢٠)	(٥٩,٥٩٢)	- إيرادات الفوائد
(١,١٨٨,٣٤٧)	(٩٤٦,٣١٩)	٣ - حصة من نتائج مشاريع مشتركة
(١٤,٦٤٧)	(١٦,٢٥٤)	
		تغيرات رأس المال العامل:
-	٢	- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٨	(١,٥٥٤)	- مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
(٢١٤)	٢,٣٢٤	- ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٤,٣٢٣)	(١٥,٤٨٢)	النقد المستخدم في العمليات
٣١,٩٢٠	٨٣,٥٣٢	فوائد مستلمة
١٩٠,٢٦٩	-	إيرادات أخرى مقبوضة
(٢٧,٢٠٦)	(٣٤,٨٥٣)	مساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي مدفوعة
١٨٠,٦٦٠	٣٣,١٩٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,١٨٩,١٧٣	٧٧٢,٩٤٨	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٢,٩٠٧,٩٦٣)	(١,٠٤٣,١٨١)	استثمار ودائع ثابتة الأجل
٢,٥٤٣,٧٣٠	١,٨٢٠,٨١٦	استحقاق ودائع ثابتة الأجل
٨٢٤,٩٤٠	١,٥٥٠,٥٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٥٥,١٢٢)	(٩٥٥,٧٠٢)	١٠ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
(٢٤,٣٠٠)	(٤٩,٣٥٢)	الحركة في حساب توزيعات الأرباح غير المطالب بها
(٨٧٩,٤٢٢)	(١,٠٠٥,٠٥٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٦,١٧٨	٥٧٨,٧٢٦	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
٥٠,٢٣٩	١٧٦,٤١٧	٥ النقد وشبه النقد في بداية السنة
١٧٦,٤١٧	٧٥٥,١٤٣	٥ النقد وشبه النقد في نهاية السنة

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

١. معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة مسيعيد 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، 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. الشركة مدرجة في بورصة قطر وهي شركة تابعة لقطر للبترول. استهلت 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:

اسم المنشأة	بلد التأسيس	العلاقة	نسبة 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	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 مسيعيد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية القابضة ذ.م.م. تعمل شركة كيو-كيم في إنتاج وتخزين وبيع منتجات البولي إيثيلين ١-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 مسيعيد 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 مسيعيد للبتروكيماويات القابضة وشركة قطر للبتروكيماويات المحدودة. 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 ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة في ٢٠ فبراير ٢٠٢٠.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"

أثر التطبيق

يبين هذا الإيضاح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" على البيانات المالية للشركة. يؤثر المعيار بشكل أساسي على محاسبة الإيجارات المتعلقة بالمشاريع المشتركة لدى الشركة. صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" في شهر يناير ٢٠١٦. ونتج عنه الاعتراف بجميع الإيجارات ببيان المركز المالي، لأنه تم استبعاد الفصل بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام العين المؤجرة) والالتزام المالي لسداد الإيجارات. إن الاستثناء الوحيد هو الإيجارات قصيرة الأمد ومنخفضة القيمة. ولن تتغير محاسبة المؤجرين بشكل جوهري.

ليس لدى الشركة أي ارتباطات إيجار غير قابلة للإلغاء وعليه لم يتم الاعتراف بموجودات حق الانتفاع ومطلوبات الإيجار في السنة الحالية. ومع ذلك، طبقت المشاريع المشتركة لدى الشركة المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي. ونتيجة لذلك، تمثل صافي الأثر على الأرباح المدورة للشركة كما في تاريخ التطبيق في انخفاضها بقيمة ١,٥ مليون ريال قطري.

٢. المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد

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

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

- تعديلات تتعلق بتعريف الأهمية النسبية
- تعديلات تتعلق بتعريف العمل
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" (٢٠١١) تتعلق ببيع أو توزيع الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

الحصة في المشاريع المشتركة

تدرج النتائج والموجودات والمطلوبات للمشاريع المشتركة في هذه البيانات المالية باستخدام طريقة محاسبة حقوق الملكية إلا إذا تم تصنيف الاستثمار أو جزء من الاستثمار باعتباره محتفظ به للبيع، وفي هذه الحالة يتم محاسبته وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥).

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في المشروع المشترك مبدئياً بالتكلفة في بيان المركز المالي ويتم تعديله لاحقاً بحيث يتم الاعتراف بحصة الشركة في أرباح أو خسائر المشروع المشترك.

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

يتم احتساب الاستثمار 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.

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.

تصنيف 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
- ان يكون نقداً 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 باعتباره متداولاً 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.
- 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.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات مالية

(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 تعد أدوات دين وتُلبي 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.

(ب) انخفاض 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)
- ودايع 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 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.

استثمارات وموجودات مالية أخرى

(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).
- 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 التي ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى حيازة الأصل المالي. يتم تسجيل تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المصروفات في الربح أو الخسارة.

نقد 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.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أدوات الدين

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

- بالتكلفة المطفأة: الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، حيث تمثل هذه التدفقات النقدية الدفعات الأصلية والفائدة، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. ويتم إدراج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ينتج عن إلغاء الاعتراف بشكل مباشر في الربح أو الخسارة، ويعرض ذلك في أرباح صرف العملة وغيرها. ويتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة كبند منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: الموجودات المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، حيث تمثل هذه التدفقات النقدية الدفعات الأصلية والفائدة، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويتم تسجيل الحركات في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاعتراف 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 الأرباح/ (الخسائر) 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 أرباح صرف العملة وغيرها. ويتم عرض مصروفات الانخفاض في القيمة كبند منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: الموجودات، التي لا تلبى معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة لأي أداة دين، يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، في الربح أو الخسارة وعرضها بالاصافي في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في الفترة التي نشأت فيها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تم تصنيف جميع الموجودات المالية للشركة وقياسها بالتكلفة المطفأة.

ذمم دائنة تجارية وأخرى

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.

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام (قانوني أو استدلالي) حالي على الشركة نتيجة لحدث سابق، وأن يكون من المحتمل أن يُطلب من الشركة تسوية هذا الالتزام وأن يكون بالإمكان وضع تقدير مبلغ الالتزام 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 اليقين 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.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ترجمة 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 حُدثت 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.

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.

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.

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.

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 المخففة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار تأثير الأسهم العادية المحتملة المخففة.

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.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. استثمارات في مشاريع مشتركة

تم تغيير القيمة الدفترية للاستثمارات في مشاريع مشتركة وفقا للتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المنتهية في
١٣,١٦٢,٣٨٤	١٣,١٦١,٥٥٨	الرصيد في بداية السنة
١,١٨٨,٣٤٧	٩٤٦,٣١٩	الحصة من نتائج مشاريع مشتركة في السنة
-	(١,٥٣٣)	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (إيضاح ٢)
-	٣٤,١٦٦	عكس احتياطي معادلة توزيعات الأرباح (إيضاح ١٧)
(١,١٨٩,١٧٣)	(٧٧٢,٩٤٨)	ناقصا: الحصة من توزيعات الأرباح المقبوضة من المشاريع المشتركة
١٣,١٦١,٥٥٨	١٣,٣٦٧,٥٦٢	الرصيد في نهاية السنة

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.

تعرض الجداول أدناه المبالغ المبينة في البيانات المالية للمشاريع المشتركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي يتم عرضها بالآلاف الدولارات الأمريكية ويتم تحويلها باستخدام سعر الصرف ٣,٦٤ (٢٠١٨: ٣,٦٤):

١. بيان المركز المالي لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
الإجمالي	قطر للفينيل	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	الموجودات غير المتداولة
(١,٥٣١,٢٥٧)	(١١٨,٩١٥)	(٨٣٢,٣٣٧)	(٥٨٠,٠٠٥)	المطلوبات المتداولة
(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	صافي الموجودات
-	-	-	-	تعديل لحساب معادلة توزيعات الأرباح
٩,١٣٦,٩٩٠	١,٧٤٣,٢٠٥	٥,٣٤٤,٢٧٨	٢,٠٤٩,٥٠٧	صافي الموجودات بعد التسوية
	%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
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة
١٣,٣٦٧,٥٦٢	١,٣١٦,٤٩٤	٧,٤٩٧,٤٠٧	٤,٥٥٣,٦٦١	استثمار في مشاريع مشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
٥,٣٦٩,٢٩٨	٩٩٧,٢٦٥	٢,٦٤١,٤٧٥	١,٧٣٠,٥٥٨	موجودات متداولة
٨,٣٤٢,٠٦١	١,٠٤١,٨٥٢	٥,١٩٦,٠٢٧	٢,١٠٤,١٨٢	الموجودات غير المتداولة
(٢,٤١٨,٥٠١)	(٣٣٩,١٤٢)	(١,٢٦٠,٧١٦)	(٨١٨,٦٤٣)	المطلوبات المتداولة
(٢,٤٧٨,٢٣٣)	(١٨٠,٦٣٥)	(١,٤٦٧,٥٣٢)	(٨٣٠,٠٦٦)	مطلوبات غير متداولة
٨,٨١٤,٦٢٥	١,٥١٩,٣٤٠	٥,١٠٩,٢٥٤	٢,١٨٦,٠٣١	صافي الموجودات
(٦١,٨٩٥)	(٦١,٨٩٥)	-	-	تعديل لحساب معادلة توزيعات الأرباح
٨,٧٥٢,٧٣٠	١,٤٥٧,٤٤٥	٥,١٠٩,٢٥٤	٢,١٨٦,٠٣١	صافي الموجودات بعد التسوية
	%٥٥,٢	%٤٩,٠	%٤٩,٠	نسبة ملكية الشركة
٤,٣٧٩,١٩٩	٨٠٤,٥١٠	٢,٥٠٣,٥٣٤	١,٠٧١,١٥٥	حصة الشركة من صافي الموجودات
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة
١٣,١٦١,٥٥٨	١,١٥٨,٧٥٥	٧,٣٨٢,٢٤٥	٤,٦٢٠,٥٥٨	استثمار في مشاريع مشتركة

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

٢. بيان الدخل الشامل لمنشآت المشاريع المشتركة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
٥,٩٩٩,٠٢٩	١,٢٣١,٤٥٩	٢,٦٠٩,٥٠١	٢,١٥٨,٠٦٩
(٣,٧٦٦,٩٨٩)	(٨٥٥,٠٥١)	(١,٥٦١,٣١٢)	(١,٣٥٠,٦٢٦)
(٢٠١)	(٣,٢٢١)	٥٦١	٢,٤٥٩
(١٣٩,٣٥٨)	(٦٧,٣٣٣)	(٢٢,٩٨٧)	(٤٩,٠٣٨)
٧,٣٢٤	٩,٥١٥	(١١,٨٦٦)	٩,٦٧٥
٢,٠٩٩,٨٠٥	٣١٥,٣٦٩	١,٠١٣,٨٩٧	٧٧٠,٥٣٩
(٩٢,٩٥٦)	-	(١٤١,٨٧٣)	٤٨,٩١٧
(٣١٨,٩٨٠)	-	-	(٣١٨,٩٨٠)
١٨٠,٦٣٥	١٨٠,٦٣٥	-	-
١,٨٦٨,٥٠٤	٤٩٦,٠٠٤	٨٧٢,٠٢٤	٥٠٠,٤٧٦
-	-	-	-
١,٨٦٨,٥٠٤	٤٩٦,٠٠٤	٨٧٢,٠٢٤	٥٠٠,٤٧٦
	%٥٥,٢	%٤٩,٠	%٤٩,٠
٩٤٦,٣١٩	٢٧٣,٧٩٤	٤٢٧,٢٩٢	٢٤٥,٢٣٣

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم
٧,٤٠٢,١٨٤	١,٥٤٩,١٤٤	٣,١٠٠,٠٦١	٢,٧٥٢,٩٧٩
(٤,١٤٩,٦٥٩)	(١,٠٩٧,١١٨)	(١,٦٠١,٨٩٥)	(١,٤٥٠,٦٤٦)
١٧,٨٧٢	٢١,١٦٢	٩٦٧	(٤,٢٥٧)
(١٥٣,١٢٠)	(٩٠,٦٥٨)	(١٩,٨٢٧)	(٤٢,٦٣٥)
٥٢	١١,٠٥٨	(٢٤,٩٤٧)	١٣,٩٤١
٣,١١٧,٣٢٩	٣٩٣,٥٨٨	١,٤٥٤,٣٥٩	١,٢٦٩,٣٨٢
(٧٠,٤٨١)	٢٥,٥٧١	(١٤٢,٩٤٦)	٤٦,٨٩٤
(٦١٩,٠٢٩)	(١٢٧,٨٥١)	-	(٤٩١,١٧٨)
٢,٤٢٧,٨١٩	٢٩١,٣٠٨	١,٣١١,٤١٣	٨٢٥,٠٩٨
(٣٥,٠٤٦)	(٣٥,٠٤٦)	-	-
٢,٣٩٢,٧٧٣	٢٥٦,٢٦٢	١,٣١١,٤١٣	٨٢٥,٠٩٨
	%٥٥,٢	%٤٩,٠	%٤٩,٠
١,١٨٨,٣٤٧	١٤١,٤٥٧	٦٤٢,٥٩٢	٤٠٤,٢٩٨

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

٣. إفصاحات إضافية لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
١,٧٣٩,٩٥٦	٤٥٨,٨١٨	٩٣٣,٢٨٩	٣٤٧,٨٤٩	نقد وشبه النقد
٧٣٤,١٩٢	١٣١,٠٧٦	٣٤٨,١٧٠	٢٥٤,٩٤٦	استهلاك وإطفاء
٣٢٧,١٣٠	-	٣٢٧,١٣٠	-	قروض وديون محملة بالفائدة
١,٧٥٤,٩٠٦	-	١,٢٨١,٣٣١	٤٧٣,٥٧٥	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٥٥٩,٧٠٧	٢٧,٢١٦	٢١٣,٥١١*	٣١٨,٩٨٠	ضريبة مستحقة الدفع
٧٧٢,٩٤٨	١٤٨,٦٨٨	٣١٢,١٣٠	٣١٢,١٣٠	حصة الشركة من توزيعات الأرباح المعلنة/ المستلمة
٣٢٢,١٣٤	٧٠٠	٣٠٧,٤٧٨	١٣,٩٥٦	مطلوبات مالية متداولة (باستبعاد ذمم دائنة تجارية وأخرى ومخصصات)
١٧٨,٦٧٧	٤,٥٣٦	١٣٠,١١٢	٤٤,٠٢٩	مطلوبات مالية غير متداولة (باستبعاد ذمم دائنة تجارية وأخرى ومخصصات)

بلغت التكلفة المبدئية للاستثمار في المشاريع المشتركة للشركة ما قيمته ١٢,٥٥٣ مليون ريال قطري.

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
٢,٢١٣,٣٣٨	٥٠٢,٨٥١	١,٠٧٩,١٣٣	٦٣١,٣٥٤	نقد وشبه النقد
٧١٢,٠٦١	١٣٣,٦٨٣	٣٣٦,٩٢٦	٢٤١,٤٥٢	استهلاك وإطفاء
٩٣٤,٣٦٣	-	٩٣٤,٣٦٣	-	قروض وديون محملة بالفائدة
١,٨٤٢,٥٨٦	١٨٠,٦٣٥	١,١٣٩,٤٥٨	٥٢٢,٤٩٣	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٩٨٧,١٦٥	١٢٧,٨٤٨	٣٦٨,١٣٩*	٤٩١,١٧٨	ضريبة مستحقة الدفع
١,١٨٩,١٧٣	٢٩٧,٣٧٣	٤٢٨,٠٦٤	٤٦٣,٧٣٦	حصة الشركة من توزيعات الأرباح المعلنة/ المستلمة
٦٩٨,٣٢٣	٩١,٠٨٧	٦٠٧,٢٣٦	-	مطلوبات مالية متداولة (باستثناء الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمخصصات)
٣٢٧,١٢٧	-	٣٢٧,١٢٧	-	مطلوبات مالية غير متداولة (باستثناء الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمخصصات)

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

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

٣. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

٤. ارتباطات رأسمالية ومطلوبات محتملة

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الإجمالي	قطر للفينيل	كيو- كيم ٢	كيو- كيم
٢٠٢,٣٤١	٤٢,٧٨٦	٧٥,٩٧٦	٨٣,٥٧٩
			ارتباطات رأسمالية
			ارتباطات الإيجار التشغيلي:
			الحد الأدنى من دفعات الإيجار المستقبلية:
١٤,٦٠٢	٤٩٤	٥,٣٧٩	٨,٧٢٩
			خلال سنة واحدة
٤٩,١٥٢	٢,١٠٨	١٩,٤٤١	٢٧,٦٠٣
			أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات
٨١,٦٤٧	١,٧٢٤	٦٦,٧٨٧	١٣,١٣٦
			أكثر من خمس سنوات
١٤٥,٤٠١	٤,٣٢٦	٩١,٦٠٧	٤٩,٤٦٨
			إجمالي التزامات التأجير التشغيلي
٤٦٣,٧٢٨	-	٢٥٢,٤٤٥	٢١١,٢٨٣
			ارتباطات الشراء
١٥,٨٤٩	١٥,٨٤٩	-	-
			المطلوبات المحتملة

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.

مطلوبات محتملة أخرى

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 المشاريع المشتركة بأنه يطلب إما:

- تحويل جميع المرافق للمؤجر أو إلى جهة أخرى يرشحها المؤجر مقابل سعر مقبول من قبل المشروع المشترك، أو
- إزالة جميع المرافق وجميع الممتلكات الأخرى من الأرض وإعادة تأهيلها على الأقل إلى الحالة التي تم تسليمها فيها إلى المشروع المشترك على حساب 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 المشاريع المشتركة. ولهذا، لم يتم بعد رصد أي مخصص لهذه الالتزامات.

كما ذكر أعلاه، قد يقتضي الأمر من الشركة، بموجب عقد الإيجار المبرم من قبل مشروعها المشترك كيو-كيم ٢ سداد المدفوعات لإعادة تأهيل الموقع وفقاً لخيار الشركة الأم الرئيسية (قطر للبترول). وقد تم تقدير أن الخيار المتاح لقطر للبترول يجعل من الأرجح أن تقوم بالاستحواذ على المحطة من المشروع المشترك بدلاً من إعادة تأهيل الموقع على حساب المشروع المشترك. ولهذا، فإن شروط الاعتراف بمخصص التزام إعادة التأهيل لم تطبق بالكامل ولذا لم يتم الاعتراف بالمخصص في هذه البيانات المالية.

شركة مسيعةيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. مبالغ مدفوعه مقدما و ذمم مدينة أخرى

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

٥. النقد وشبه النقد

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٧٦,٤١٧	٧٥٥,١٤٣	نقد وشبه النقد

١-٥ الودائع والأرصدة البنكية الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٥٧٢,٧٨٣	٧٩٥,١٤٨	ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوماً
١٦٢,٤٦٤	٢١١,٨١٦	حساب أرصدة توزيعات الأرباح البنكية
١,٧٣٥,٢٤٧	١,٠٠٦,٩٦٤	

يحق النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة. يتم ربط الودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر وسنة واحدة تبعاً للاحتياجات النقدية الفورية للشركة بفائدة تتراوح بين ٢,٧٥% إلى ٤,٦٥% (٢٠١٨: ٢,٥٠% إلى ٤,٥٥%).

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 أطراف ذات علاقة

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

٢٠١٨	٢٠١٩	السنة المنتهية في
		دخل وتوزيعات الأرباح من:
٤٦٣,٧٣٦	٣١٢,١٣٠	من كيو-كيم
٤٢٨,٠٦٤	٣١٢,١٣٠	كيو-كيم ٢
٢٩٧,٣٧٣	١٤٨,٦٨٨	قطر للفينيل
١,١٨٩,١٧٣	٧٧٢,٩٤٨	
(٨,٣٦٦)	(٦,٨٥٠)	أتعاب خدمات سنوية لقطر للبتترول

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

أرصدة طرف ذي علاقة

الأرصدة مع الطرف ذات العلاقة المضمنة في بيان المركز المالي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	كما في
٨,٤٤٠	٦,٨٨٦	مبلغ مستحق لقطر للبتترول

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول التالي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال السنة:

٢٠١٨	٢٠١٩
٢٠٠	٢٠٠
٥,٩٠٠	٨,٠٠٠

مكافآت كبار موظفي الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وضعت الشركة سياسة مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة. تتكون هذه السياسة من جزأين، 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

٢٠١٨	٢٠١٩
١٦٢,٤٦٤	٢١١,٨١٦
٣٤,٨٥٣	٢٩,٧٨٨
٤,١١٩	٦,٤٤٤
٢٠١,٤٣٦	٢٤٨,٠٤٨

توزيعات أرباح مستحقة

مساهمة مستحقة للصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٥)

مستحقات

٨. رأس المال

٢٠١٨	٢٠١٩
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥

المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

١٢,٥٦٣,١٧٥,٠٠٠ سهم بواقع ١ ريال قطري لكل سهم

في ٢٠١٩، تم نقل ٥,٥٦١,٨٨٠ سهما (٢٠١٨: ١,٠٩٥,١١٧,١٠٠) من قطر للبترول الى العامة من حساب الأسهم التشجيعية ونتيجة لوفاء عدد من المساهمين. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تمتلك قطر للبترول ٨,٢٢٣,٦١٠,٤٦٠ سهما بما في ذلك سهم واحد خاص (٢٠١٨: ٨,٢٢٩,١٧٢,٣٤٠ سهما بما في ذلك سهم خاص واحد) بنسبة ٦٥,٤٦٪ (٢٠١٨: ٦٥,٥٪) 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 موجود إلى عشرة (١٠) أسهم.

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

٩. الاحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على أنه قبل التوصية بتوزيع الأرباح على المساهمين، يجب على مجلس الإدارة التأكد من وجود احتياطي مناسب فيما يتعلق بالاحتياطيات الاختيارية والنظامية التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية. هذه الاحتياطيات كما يقرها مجلس الإدارة، هي الاحتياطيات الوحيدة التي يجب على الشركة رصدها.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

١٠. توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٠,٠٧ ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٠,٨٠ ريال قطري للسهم الواحد، قبل تجزئة الأسهم). سوف يتم عرض توزيعات الأرباح النهائية المقترحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لاعتمادها رسميًا في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

في ١٢ مارس ٢٠١٩، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١,٠٠٥ مليون ريال قطري (٢٠١٨: ٨٧٩ مليون ريال قطري).

١١. الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

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:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٣٩٤,١٣٦	١,١٩١,٥٠٨	الربح العائد لحاملي حقوق الملكية للسنة
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال السنة (بالآلاف)
٠,١١١	٠,٠٩٥	الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال القطري للسهم الواحد)

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

وكما عرض في الإيضاح ٨، عقدت الشركة اجتماعاً غير عادي للجمعية العمومية للمساهمين في ١٢ مارس ٢٠١٩ للموافقة على تقسيم الأسهم بنسبة ١: ١٠ وفقاً للقرار المذكور. كنتيجة لذلك، أصبح عدد الأسهم ١٢,٥٦٣ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها (١) ريال قطري واحد لكل سهم. وعليه أصبح ربح السهم ٠,٠٩٥ ريال قطري و ٠,١١١ ريال قطري (١,١١) ريال قطري كما هو مفصّل عنه في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد وبيان الدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، على التوالي.

١٢. إدارة المخاطر المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على الذمم الدائنة التجارية والمبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة. لدى الشركة العديد من الموجودات المالية مثل الفوائد 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 معدل الفائدة في مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للبيانات المالية بسبب التغيرات في معدلات الفائدة السوقية.

يوضح الجدول التالي حساسية بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للتغيرات المحتملة في معدلات الفائدة بشكل معقول مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

التأثير على الأرباح ٢٠١٨	الزيادة في نقاط الأساس	التأثير على الأرباح ٢٠١٩	الزيادة في نقاط الأساس	ودائع لأجل
٢,٩٠١ - /+	٢٥ - /+	٣,٩٩٣ - /+	٢٥ - /+	

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف في أداة مالية على سداد التزاماته مما يتسبب في تكبيد الطرف الآخر خسائر مالية. يتم تسجيل تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بالقيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من المبالغ فوائده مستحقة و الأرصدة البنكية كما يلي:

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣١,٧١٨	٧,٧٧٦	فوائد مستحقة القبض
١,٩١١,٦٦٤	١,٧٦٢,١٠٧	أرصدة بنكية
١,٩٤٣,٣٨٢	١,٧٦٩,٨٨٣	

يوضح الجدول أدناه توزيع الأرصدة البنكية بتاريخ إصدار البيانات المالية:

٢٠١٨	٢٠١٩	التصنيف
١,٢٢٧,٥٢٤	٥٥٠,٣٥١	A1
٣٢	٥٦٦,٦٣٥	A2
٥٨٩,٥٤٦	٦٠٧,٥٧٠	A3
٩٤,٥٦٢	٣٧,٥٥١	Aa3
١,٩١١,٦٦٤	١,٧٦٢,١٠٧	

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 سواء 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 رأسمالها 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 ١٥,٢٥ مليار ريال قطري (٢٠١٨: ١٥,٠٧ مليار ريال قطري).

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

إن القيم العادلة للأرصدة البنكية والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة والذمم الدائنة والمبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة تكون عموماً مقاربة لقيمتها الدفترية بسبب الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٤. الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، المبينة في الإيضاح رقم ٢، يتطلب الأمر من الإدارة وضع الأحكام والتقدير والافتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التي تعتبر ملائمة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بأي مراجعات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كان لهذا التقدير أي تأثير على تلك الفترة أو في فترة التعديل والفتريات المستقبلية إذا كان لهذا التعديل أثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

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

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 (إيضاح ٣)
- التزامات إعادة تأهيل الموقع {إيضاح ٣ (٤)}
- إيرادات أخرى (إيضاح ١٧)

١٥. مساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي

وفقاً لأحكام القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨، قامت الشركة برصد مبلغ مخصص من الربح بقيمة ٢٩,٧٩ مليون ريال قطري (٢٠١٨: ٣٤,٨٥ مليون ريال قطري) ما نسبته ٢,٥٪ من صافي ربح السنة 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 و١ - 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. ضريبة الدخل

في ١٧ يناير ٢٠١٩، نشرت قطر قانون ضريبة الدخل رقم ٢٤ لعام ٢٠١٨ ("قانون الضرائب الجديد") ولانتهى التنفيذ في ديسمبر ٢٠١٩، والذي يبين أن الشركات العاملة في صناعة البتروكيماويات بما في ذلك المشاريع المشتركة للشركة تخضع لضريبة الدخل.

ونتيجة لتلك التغييرات، توصلت شركة قطر للبترول ووزارة المالية والهيئة العامة للضرائب إلى اتفاق من خلال مذكرة تفاهم (يشار إليها فيما يلي باسم "مذكرة التفاهم") بأن حصة الأرباح المنسوبة إلى بعض الشركات المدرجة في البورصة والمنصوص عليها في مذكرة التفاهم تعتبر معفاة من الضرائب. والشركة منصوص عليها في مذكرة التفاهم.

وقد قدرت الإدارة أن بنود مذكرة التفاهم تنطبق على قطر للفينيل بدلاً من قانون ضريبة الدخل وعالجت حصتها في ربح قطر للفينيل باعتبارها معفاة من الضريبة. كما اعتبرت الإدارة أن الإعفاء لا يمتد ليشمل كيو-كيم وكيو-كيم ٢ (معاً "شركتي كيو كيم") للعام الحالي حيث يخضع كلا المشروعين لبنود ضريبية محددة منصوص عليها في اتفاقيات المشاريع المشتركة، التي تمت المصادقة والموافقة عليها بموجب مرسوم أميري وقرار مجلس الوزراء على التوالي، والذي ينص على أن الأرباح الكاملة للمشروعين تخضع للضريبة.

ومع ذلك، بموجب شروط مذكرة التفاهم، فإن ضريبة الدخل على حصة الشركة في أرباح هذين المشروعين يمكن للشركة استردادها. وقد اعترفت الإدارة بإيرادات أخرى مكافئة لحصتها من ضريبة دخل شركتي كيو كيم لعام ٢٠١٩ بقيمة ٢٠٢ مليون ريال قطري، حيث كان من المؤكد تقريباً استلام المبلغ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. كما تؤكد مذكرة التفاهم على أن المبلغ الضريبي المسترد البالغ ١٦٩ مليون ريال قطري المتعلق بعام ٢٠١٨ سيتم استلامه.

بموجب مذكرة التفاهم، يتمتع جميع المساهمين في قطر للفينيل الآن بوضع التكافؤ الضريبي. لقد ألغت إدارة قطر للفينيل الاعتراف بمبالغ الاحتياطات القابلة للتوزيع والتي كانت محفوظة لمساهم مختلف بسبب وضعها الضريبي التفضيلي. تبلغ حصة الشركة في هذا التغيير ٣٤ مليون ريال قطري كما هو معترف به في بيان التغييرات في حقوق الملكية.

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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

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

١٨. طريقة التكلفة

فيما يلي بيان المركز المالي للشركة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر تم إعدادهما باستخدام طريقة التكلفة:

بيان المركز المالي

٢٠١٨	٢٠١٩	كما في
		الموجودات غير المتداولة
١٢,٥٥٣,١٧٥	١٢,٥٥٣,١٧٥	استثمار في مشاريع مشتركة
١٢,٥٥٣,١٧٥	١٢,٥٥٣,١٧٥	الإجمالي
		الموجودات المتداولة
١٦٩,٦٠٣	٣٧١,٤٥٤	موجودات أخرى
٣١,٧١٨	٧,٧٧٧	مبالغ مدفوعة مقدما وضم مدينة أخرى
١,٩١١,٦٦٤	١,٧٦٢,١٠٧	نقد ودائع وأرصدة بنكية أخرى
٢,١١٢,٩٨٥	٢,١٤١,٣٣٨	إجمالي الموجودات المتداولة
١٤,٦٦٦,١٦٠	١٤,٦٩٤,٥١٣	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	رأس المال
٣٧,٠٢٠	٦١,٩٣٤	احتياطي قانوني
١,٨٥٦,٠٨٩	١,٨١٤,٤٧٠	أرباح مدورة
١٤,٤٥٦,٢٨٤	١٤,٤٣٩,٥٧٩	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٢٠١,٤٣٦	٢٤٨,٠٤٨	ضم دائنة تجارية وأخرى
٨,٤٤٠	٦,٨٨٦	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٢٠٩,٨٧٦	٢٥٤,٩٣٤	الإجمالي
١٤,٦٦٦,١٦٠	١٤,٦٩٤,٥١٣	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

٢٠١٨	٢٠١٩	للسنة المنتهية في
١,١٨٩,١٧٣	٧٧٢,٩٤٨	الدخل من المشاريع المشتركة
٥١,١٢٠	٥٩,٥٩٢	إيرادات الفوائد
٤,٨٢٩	٣,٨٢٨	أرباح صرف العملة
(١٩,٤٧٦)	(٢٠,٠٨٢)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦٩,٣١٦	٢٠١,٨٥١	إيرادات أخرى
١,٣٩٤,٩٦٢	١,٠١٨,١٣٧	صافي ربح السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر
١,٣٩٤,٩٦٢	١,٠١٨,١٣٧	إجمالي الدخل الشامل للسنة