

شركة مسعيد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
وتقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

الصفحات

١	تقرير مراقب الحسابات المستقل
٢	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
١٦-٦	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مراقب الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة مجلس إدارة شركة مسيعد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة مسيعد للبترولوكيماويات القابضة ش.م.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المالية المرحلية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المشتملة على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والتفسيرات المتممة الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية". وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراجع حسابات مستقل للمنشأة". وتشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار عن الأمور المالية والمحاسبية خاصة من الأفراد المسؤولين وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، على التوالي، من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى استنتاج مراجعة غير متحفظ ورأي تدقيق غير متحفظ في تقريريه المؤرخين ٩ أغسطس ٢٠١٦ و ٥ فبراير ٢٠١٧ على التوالي.

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



محمد المعتز
برايس وترهاوس كوبرز - فرع قطر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨١
الدوحة، ٦ أغسطس ٢٠١٧

شركة مسيعةيد للبتروكيمياويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

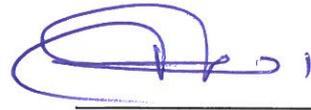
بيان المركز المالي المرحلي المختصر
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاحات	
١٣,١٤٩,١٦٥	١٣,١٣٠,٨٧٣	٤ (١)	الموجودات الموجودات غير المتداولة إستثمارات في مشاريع مشتركة
٩٧,٤١٦	١٤٠,٦٨٩	٥	الموجودات المتداولة
٩٨٠,٩٨	-	٨	مبالغ مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى
١٤,٠٨١,٨٥٩	٨٧٦,٣٢٧	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٤,٢٧٧,٢٧٣	١,٠١٧,٠١٦		نقد وشبه النقد
١٤,٤٢٦,٥٣٨	١٤,١٤٧,٨٨٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	٩	حقوق الملكية
٢٥,٣٦٤	٢٥,٣٦٤	١٠	رأس المال
١,٦٨٩,٠٢١	١,٤٠٣,٨١٧		إحتياطي قانوني
١٤,٢٧٧,٥٦٠	١٣,٩٩٢,٣٥٦		أرباح مدورة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٤٠,٨١٢	١٥١,٥٨٢	٧	مطلوبات متداولة
٨,١٦٦	٣,٩٥١	٨	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٤٨,٩٧٨	١٥٥,٥٣٣		مبالغ مستحقة ل طرف ذي علاقة
١٤,٤٢٦,٥٣٨	١٤,١٤٧,٨٨٩		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المعروضة على الصفحات من ٢ إلى ١٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٧ ووقع عليها بالنيابة عنه:



محمد سالم المري
نائب رئيس مجلس الإدارة



أحمد سيف السليبي
رئيس مجلس الإدارة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاحات	
٤٤٥,٧٦٤	٤٢٠,٨٠٨	٤ (٢)	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
٦,٦٣٦	١٣,٠٧٢		إيرادات فوائد
٩٥٦	-		دخل آخر
٤٥٣,٣٥٦	٤٣٣,٨٨٠		
(٨,٦١٨)	(٧,٩٩٨)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(١٢٥)		مصروفات أخرى
٤٤٤,٧٣٨	٤٢٥,٧٥٧		ربح الفترة قبل استرداد الضريبة
٤٤,٩٤٣	٤٢,٨٣٠	١٢	استرداد الضريبة
٤٨٩,٦٨١	٤٦٨,٥٨٧		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٤٨٩,٦٨١	٤٦٨,٥٨٧		إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
٠,٣٩	٠,٣٧	٣	أرباح السهم الأساسية والمخفضة (ريال قطري)

شركة مسيعة للبتروكيمياويات الفابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاحات
١٤,١٨٧,٢٠٠	١,٥٩٨,٦٦١	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٤٨٩,٦٨١	٤٨٩,٦٨١	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٤,٦٧٦,٨٨١	٢,٠٨٨,٣٤٢	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
				معاملات مع أصحاب الحصص بصفتهم المالكين:
(٨٧٩,٤٢٢)	(٨٧٩,٤٢٢)	-	-	توزيعات أرباح معلنة
١٣,٧٩٧,٤٥٩	١,٢٠٨,٩٢٠	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
١٤,٢٧٧,٥٦٠	١,٦٨٩,٠٢١	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٤٦٨,٥٨٧	٤٦٨,٥٨٧	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
١٤,٧٤٦,١٤٧	٢,١٥٧,٦٠٨	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
				معاملات مع أصحاب الحصص بصفتهم المالكين:
(٧٥٣,٧٩١)	(٧٥٣,٧٩١)	-	-	توزيعات أرباح معلنة
١٣,٩٩٢,٣٥٦	١,٤٠٣,٨١٧	٢٥,٣٦٤	١٢,٥٦٣,١٧٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

شركة مسيعة للبتروكيماويات الفابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاحات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٨٩,٦٨١	٤٦٨,٥٨٧	صافي ربح الفترة تعديلات على:
(٦,٦٣٦)	(١٣,٠٧٢)	- إيرادات فوائد
(٤٤٥,٧٦٤)	(٤٢٠,٨٠٨)	- حصة الربح من مشاريع مشتركة
٣٧,٢٨١	٣٤,٧٠٧	
٥٢,٣٨٠	(٤٤,٩١٧)	الحركة في رأس المال العامل:
٨٩,١٨٠	٩٨,٠٩٨	- مبالغ مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى
(٣٠,٠١٤)	(٢٦,٥٠٦)	- مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٣,٨٣١	(٤,٢١٥)	- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٥٢,٦٥٨	٥٧,١٦٧	- مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٩,٣٧٤	١٤,٧١٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٦٢,٠٣٢	٧١,٨٨٢	فوائد مستلمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٤٤٩,٥٣٣	٤٣٩,١٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة
(٥٥٥,٠٠٠)	(٧٢٢,٩٠٠)	استثمار ودائع ثابتة الأجل
٦٦٥,١١٨	٨٥٢,٧٤٠	استحقاق ودائع ثابتة الأجل
٥٥٩,٦٥١	٥٦٨,٩٤٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٣٧,٠٦٢)	(٧١٦,٥١٤)	توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
(٤٢,٣٦٠)	(٣٧,٢٧٦)	الحركة في حساب توزيعات الأرباح غير المطالب بها
(٨٧٩,٤٢٢)	(٧٥٣,٧٩٠)	النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٧,٧٣٩)	(١١٢,٩٦٨)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
١٧٤,٩٢٧	١١٧,٦٣٩	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
١٧,١٨٨	٤,٦٧١	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

١. معلومات عن الشركة وأنشطتها

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.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 رقم ١١ لسنة ٢٠١٥). تم تأسيس الشركة في ٢٩ مايو ٢٠١٣ لفترة مبدئية ٩٩ عاماً، وذلك بعد قرار سعادة وزير الاقتصاد والتجارة رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٣، الصادر في ٢١ مايو ٢٠١٣. والعنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٣٢١٢ بالدوحة، دولة قطر. والشركة مدرجة في بورصة قطر وهي شركة تابعة لقطر للبترول.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس وإدارة وحيازة و / أو تملك الأسهم والموجودات والحصص في الشركات (وشركاتها التابعة و / أو مشاريعها المرتبطة بها) التي تعمل في جميع أنواع تجهيز و / أو تصنيع المنتجات البتروكيماوية، جنباً إلى جنب مع أي شركة أو مشروع آخر تعتبره الشركة مفيداً لأعمالها أو تنوعها أو توسعها من وقت لآخر.

تم تأسيس الشركة برأس مال مبدئي قدره ١٠ مليون ريال قطري. قامت قطر للبترول بتحويل مساهمتها ("أسهم التحويل") في منشآت المشاريع المشتركة المذكورة في الجدول أدناه إلى شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة بناء على اتفاقية تبادل الأسهم المبرمة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٣. كان المقابل لتحويل الأسهم هو تخصيص وإصدار الأسهم ("مبادلة الأسهم") من قبل الشركة إلى قطر للبترول. أصبح استكمال عملية تحويل الأسهم ساري المفعول بموجب اتفاقية تم بموجبها الحصول على شهادات التسجيل التجاري التي تثبت أسهم التحويل المسجلة باسم الشركة وأسهم المبادلة باسم قطر للبترول التي وقعت في ٩ سبتمبر ٢٠١٣.

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

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 (كيو في سي)	قطر	مشروع مشترك	٥٥,٢%

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

شركة قطر للكيماويات المحدودة ٢ ("كيو-كيم ٢") هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر وهي شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية القابضة ذ.م.م. تعمل الشركة في إنتاج وتخزين وبيع منتجات البولي إيثيلين وأوليفينات ألفا العادية وغيرها من مشتقات الإيثيلين والمنتجات البتروكيماوية الأخرى.

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

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٧.

تقوم الشركة حالياً بتحديث نظامها الأساسي وفقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٧ والتي تتضمن أحكاماً تتوافق مع قانون الشركات التجارية القطري الجديد رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

تم قطع العلاقات الدبلوماسية وجسور التنقل مع دولة قطر مع بداية شهر يونيو للعام ٢٠١٧، وذلك من قبل عدد من الدول الأعضاء في مجلس التعاون الخليجي وبعض الدول الأخرى. إن الإدارة تراقب عن كثب أثر الحصار وتقوم بإجراء تعديلات على سير العمليات والأنشطة وفقاً لما تستدعيه الضرورة.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

ولا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالمعلومات المالية السنوية؛ ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

تعتبر السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة متطابقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير المعدلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، والتي لا تؤثر بشكل مادي على المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

١- المعايير الجديدة والمعدلة التي اعتمدها الشركة

بدأ تطبيق عدد من المعايير الجديدة أو المعدلة في فترة التقرير الحالية. ومع ذلك، لم يتوجب على الشركة أن تقوم بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

٢- المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد

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

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، الأدوات المالية، يتناول تصنيف وقياس وإلغاء الإعراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية، ويتضمن قواعد جديدة لمحاسبة التحوط ونموذج جديد لانخفاض قيمة الموجودات المالية. ولا يشترط تطبيق هذا المعيار إلا في ١ يناير ٢٠١٨ ولكنه متاح للتطبيق المبكر. وتقوم الشركة حالياً بتقييم ما إذا كان عليها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ قبل التاريخ الإلزامي له.

يتم تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل الشركة ضمن ذمم مدينة بالتكلفة المطفأة؛ وتبعاً لذلك فإن الشركة لا تتوقع أن يكون لهذه المتطلبات الجديدة تأثير جوهري على تصنيف وقياس موجوداتها المالية.

وإن يكون هناك تأثير على محاسبة الشركة للمطلوبات المالية، لأن الاشتراطات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وليس لدى الشركة أي من هذه المطلوبات. وتم تحويل قواعد إلغاء الاعتراف من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: القياس والاعتراف" ولم يتم تغييرها.

ويقتضي نموذج انخفاض القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة عوضاً عن خسائر الائتمان المتكيدة فقط، كما هو الحال وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩. وينطبق على الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات العقد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" وضم الإيجار المدينة وارتباطات القروض وبعض عقود الضمانات المالية. وعلى الرغم من أن الشركة لم تنفذ بعد تقييمها تفصيلياً لكيفية تأثير مخصصات انخفاض القيمة نتيجة للنموذج الجديد، لكن يتوقع أن ينتج عن ذلك إقراراً مبكراً بخسائر الائتمان.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة) ٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ويقدم المعيار الجديد متطلبات موسعة للإفصاح وتغييرات في عرض البيانات. ويتوقع أن تتغير طبيعة وحجم إفصاحات الشركة حول أدواتها المالية لاسيما في السنة التي تم فيها تطبيق المعيار الجديد.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، إيرادات من عقود مع العملاء، صدر من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية للاعتراف بالإيرادات. وهذا المعيار سوف يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الذي يغطي الإيرادات الناشئة عن بيع البضائع وتقديم الخدمات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود الإنشاءات.

ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل. ويسمح المعيار باتباع منهج للتطبيق بأثر رجعي بالكامل أو منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي. ويسري المعيار للفترة المرحلية الأولى ضمن فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويسمح بالتطبيق المبكر.

وتقوم الإدارة حاليا بتقييم تأثيرات تطبيق المعيار الجديد على المعلومات المالية للشركة في حال قامت المشاريع المشتركة بتطبيق المعيار وقد حددت المجالات التالية التي من المحتمل أن تتأثر بفعل ذلك:

المحاسبة عن التكاليف المتكبدة عند تنفيذ العقد- بعض التكاليف التي يتم تسجيلها حاليا كمصروفات قد يتطلب الأمر الاعتراف بها كأصل بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، وكذلك حقوق الرد - يشترط المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ عرضا منفصلا بالميزانية العمومية لحق استرداد البضائع من العميل والالتزام بالتعويض.

في هذه المرحلة، لا يمكن للشركة تقدير تأثير القواعد الجديدة على المعلومات المالية للشركة. وسوف تقوم الشركة بعمل تقييمات تفصيلية لتأثير ذلك على فترة الستة أشهر القادمة. ولا تتوقع الشركة تطبيق المعيار الجديد قبل ١ يناير ٢٠١٨.

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

سوف يؤثر المعيار بشكل أساسي على محاسبة الإيجارات المتعلقة بالمشاريع المشتركة للشركة. وفي تاريخ التقرير، فإن حصة الشركة في ارتباطات الإيجارات التشغيلية غير القابلة للإلغاء بلغ ما مجمله ٢٤٨ مليون ريال قطري، (الإيضاح ٤ (ع)). ومع ذلك، فإن الشركة لم تحدد بعد إلى أي مدى سوف ينتج عن هذه الارتباطات الاعتراف بالأصل والالتزام للمدفوعات المستقبلية وكيفية تأثير ذلك على ربح الشركة وتصنيف التدفقات النقدية.

قد يتم تغطية بعض الارتباطات من خلال استثناء الإيجارات القصيرة الأمد والمنخفضة القيمة وقد تولد بعض الارتباطات إلى الترتيبات التي لن تتأهل كإيجارات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

ويعتبر المعيار إلزاميا للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. وفي هذه المرحلة، لا تتوي الشركة تطبيق المعيار الجديد قبل موعده الفعلي.

٣. الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

يتم احتساب الربح 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 والمخفض للسهم تظهر على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٤٨٩,٦٨١	٤٦٨,٥٨٧	ربح الفترة العائد لحملة حقوق الملكية للشركة الأم (ألف ريال قطري)
١,٢٥٦,٣١٨	١,٢٥٦,٣١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٠,٣٩	٠,٣٧	العوائد الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالريال القطري للسهم الواحد)

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

شركة مسيعد للبتر وكيمائيات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٤. استثمارات في مشاريع مشتركة

يبين الجدول التالي حركة القيمة الدفترية للاستثمارات في مشاريع مشتركة في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
١٣,١٣٨,٩٣٢	١٣,١٤٩,١٦٥	الرصيد في بداية الفترة
٤٤٥,٧٦٤	٤٢٠,٨٠٨	الحصة من نتائج مشاريع مشتركة في الفترة
(٤٤٩,٥٣٣)	(٤٣٩,١٠٠)	الحصة من توزيعات الأرباح من خلال مشاريع مشتركة
١٣,١٣٥,١٦٣	١٣,١٣٠,٨٧٣	الرصيد في نهاية الفترة

تعرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة أدناه المبالغ المبينة في المعلومات المالية للمشاريع المشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي يتم عرضها بالدولار الأمريكي في دفاتر المشاريع المشتركة وتم تحويلها إلى ريال قطري باستخدام سعر الصرف ٣,٦٤ في الجداول أدناه:

١- بيان المركز المالي لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧				
الإجمالي	كيو في سي	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
٤,٣٨٤,٠٧٠	١,٠٥٣,٣٣٢	٢,٠٧٦,٦٣٨	١,٢٥٤,١٠٠	موجودات متداولة
٩,٠٩٥,٣٨٤	١,١٦٧,١٠٤	٥,٥٨٥,٠٧٧	٢,٣٤٣,٢٠٣	موجودات غير متداولة
(١,٥٢٢,٥٧٣)	(١,٨٨,٢٠٦)	(٩١٣,٦٨١)	(٤٢٠,٦٨٦)	مطلوبات متداولة
(٣,٣٠٣,٠٣٥)	(٢,٨٨,٢١٥)	(٢,١٦٣,٩٩٢)	(٨٥٠,٨٢٨)	مطلوبات غير متداولة
٨,٦٥٣,٨٤٦	١,٧٤٤,٠١٥	٤,٥٨٤,٠٤٢	٢,٣٢٥,٧٨٩	حقوق الملكية
	%٥٥,٢	%٤٩	%٤٩	نسبة ملكية الشركة
٤,٣٤٨,٥١٤	٩٦٢,٦٩٦	٢,٢٤٦,١٨١	١,١٣٩,٦٣٧	حصة الشركة من صافي الموجودات في منشآت المشاريع المشتركة
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣	الشهرة
١٣,١٣٠,٨٧٣	١,٣١٦,٩٤١	٧,١٢٤,٨٩٢	٤,٦٨٩,٠٤٠	استثمار في مشاريع مشتركة

شركة مسيعة للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٤. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة) ١- بيان المركز المالي لمنشآت المشاريع المشتركة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
الإجمالي	كيو في سي	كيو-كيم ٢ (معدلة)*	كيو-كيم (معدلة)*
٥,٢١٣,٠٦٣	١,٠٥٧,٨٥٢	٢,٣٤٧,٤٣٤	١,٨٠٧,٧٧٧
٩,٢١٣,٥١٠	١,٢٤٥,٨٩٨	٥,٧٢٥,٨٢٥	٢,٢٤١,٧٨٧
(٢,١٢٦,٠٨٣)	(١٨٤,٦٨٦)	(١,٠٤٦,٤٢٥)	(٨٩٤,٩٧٢)
(٣,٦١٤,٣٧٧)	(٣٣٥,٠٣٥)	(٢,٤٠٦,١٨٦)	(٨٧٣,١٥٦)
٨,٦٨٦,١١٣	١,٧٨٤,٠٢٩	٤,٦٢٠,٦٤٨	٢,٢٨١,٤٣٦
	%٥٥,٢	%٤٩	%٤٩
			نسبة ملكية الشركة
			حصة الشركة من صافي الموجودات في منشآت المشاريع المشتركة
٤,٣٦٦,٨٠٦	٩٨٤,٧٨٤	٢,٢٦٤,١١٨	١,١١٧,٩٠٤
٨,٧٨٢,٣٥٩	٣٥٤,٢٤٥	٤,٨٧٨,٧١١	٣,٥٤٩,٤٠٣
١٣,١٤٩,١٦٥	١,٣٣٩,٠٢٩	٧,١٤٢,٨٢٩	٤,٦٦٧,٣٠٧
			استثمار في مشاريع مشتركة

*التعديل

ترتيبات المقاصة

إن الذمم المدينة بموجب عقود الإيجار التمويلي (المعروضة ضمن الموجودات غير المتداولة) والقرض المستحق لطرف ذي علاقة (المعروض ضمن المطلوبات غير المتداولة) لشركة كيو كيم والتزامات عقود الإيجار التمويلي (المعروضة ضمن المطلوبات غير المتداولة) والقرض المستحق من طرف ذي علاقة (المعروض ضمن الموجودات غير المتداولة) لشركة كيو كيم ٢، تم عرضهم سابقا على الأساس الإجمالي في بيان المركز المالي. خلال الفترة الحالية، تم اعتبار عقود الإيجار التمويلي والقرض من طرف ذي علاقة مستوفية لشروط المقاصة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية: العرض". وبناء عليه، تم عرض عقود الإيجار التمويلي وقرض الطرف ذي العلاقة على أساس الصافي في بيان المركز المالي المرحلي المختصر لكل من المشروعين المشتركين كيو-كم و كيو-كم ٢.

وقد أدت التسوية أعلاه إلى تعديل مبالغ المقارنة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". وهذا التعديل أعلاه ليس له أي تأثير على استثمارات الشركة في المشاريع المشتركة.

إضافة إلى ذلك، تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المالية المرحلية المختصرة للمشروعين المشتركين في العام السابق لتعزيز إمكانية المقارنة مع المعلومات المالية المرحلية المختصرة للسنة الحالية.

إن أثر هذه التعديلات على المعلومات المالية المقارنة للمشروعين المشتركين موضح كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
بيان المركز المالي لشركة كيو-كيم	المسجل سابقا	تعديلات	معدلة
موجودات متداولة	١,٨١٦,٧٧٧	(٩,٠٠٠)	١,٨٠٧,٧٧٧
موجودات غير متداولة	٢,٤٨٧,٣٢٣	(٢٤٥,٥٣٦)	٢,٢٤١,٧٨٧
مطلوبات متداولة	(٩٠٣,٩٧٢)	٩,٠٠٠	(٨٩٤,٩٧٢)
مطلوبات غير متداولة	(١,١١٨,٦٩٢)	٢٤٥,٥٣٦	(٨٧٣,١٥٦)

شركة مسيعة للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٤. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة) ١- بيان المركز المالي لمنشآت المشاريع المشتركة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بيان المركز المالي لشركة كيو-كيم ٢	المسجل سابقا	تعديلات	معدلة
موجودات متداولة	٢,٣٥٦,٤٣٤	(٩,٠٠٠)	٢,٣٤٧,٤٣٤
موجودات غير متداولة	٥,٩٧١,٣٦١	(٢٤٥,٥٣٦)	٥,٧٢٥,٨٢٥
مطلوبات متداولة	(١,٠٥٥,٤٢٥)	٩,٠٠٠	(١,٠٤٦,٤٢٥)
مطلوبات غير متداولة	(٢,٦٥١,٧٢٢)	٢٤٥,٥٣٦	(٢,٤٠٦,١٨٦)

لم يؤثر التعديل إلا على بيان المركز المالي المرحلي المختصر للمشاريع المشتركة المذكورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لم يؤثر التعديل على البيانات المالية للتغيرات في حقوق الملكية والدخل الشامل والتدفقات النقدية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢- بيان الدخل الشامل لمنشآت المشاريع المشتركة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	كيو في سي	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
٣,٠٦١,٩٧٩	٧٥٧,٥٤٩	١,٣٥١,٥٣٦	٩٥٢,٨٩٤	الإيرادات
(١,٨٧٥,٥٦١)	(٥٣٠,٠٠٦)	(٧٦٦,١٧٦)	(٥٧٩,٣٧٩)	تكاليف المبيعات
٢٥٠,١٤	١٦,٦٤٢	-	٨,٣٧٢	دخل آخر
(١,٥٠,٧٥٣)	(٧٧,٧٦٨)	(١,٠٦٢)	(١٧,٣٢٣)	مصروفات إدارية
(٤,٥٣٢)	٤,١٢٤	(١٣,٧٧٤)	٥,١١٨	إيرادات/ (تكاليف) تمويلية
١,١٠١,١٤٧	١٧٠,٥٤١	٥٦٠,٩٢٤	٣٦٩,٦٨٢	الربح قبل الضريبة
(٣٤,٩٥٥)	١٠,٧٣٨	(٦٩,٧٤٦)	٢٤,٠٥٣	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢٠٥,٥٧٦)	(٥٦,٣٩٨)	-	(١٤٩,١٧٨)	ضريبة الدخل الحالية
٨٦٠,٦١٦	١٢٤,٨٨١	٤٩١,١٧٨	٢٤٤,٥٥٧	ربح الفترة
(١٥,٦٤٨)	(١٥,٦٤٨)	-	-	توزيعات على المساهمين المعفيين من الضريبة
(٨٤٤,٩٦٨)	١٠٩,٢٣٣	٤٩١,١٧٨	٢٤٤,٥٥٧	الربح للفترة صافيا من التوزيعات على المساهمين المعفيين من الضريبة
٤٢٠,٨٠٨	٦٠,٢٩٨	٢٤٠,٦٧٧	١١٩,٨٣٣	حصة الشركة من الربح للفترة في مشاريع مشتركة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي	كيو في سي	كيو-كيم ٢	كيو-كيم	
٣,١٤٤,٧٧١	٦٥٤,٠٦٥	١,٣٥٠,٦٥١	١,١٤٠,٠٥٥	الإيرادات
(١,٨٧٠,٦٧٣)	(٥١٦,٧٦٤)	(٧٤١,٩١٢)	(٦١١,٩٩٧)	تكاليف المبيعات
٩,٤٩٣	٧٦	٣٣٥	٩,٠٨٢	دخل آخر
(٨٩,٧٣٠)	(٦٠,٩٣٤)	(١٢,٢٨١)	(١٦,٥١٥)	مصروفات إدارية
(٣,٧٣٨)	٣,٨٣٧	(١٣,٥٤٨)	٥,٩٧٣	إيرادات/ (تكاليف) تمويلية
١,١٩٠,١٢٣	٨٠,٢٨٠	٥٨٣,٢٤٥	٥٢٦,٥٩٨	الربح قبل الضريبة
(٥٨,٧٢٣)	(٨,٠٢٢)	(٦٩,٣٣٨)	١٨,٦٣٧	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢١٩,٤١٢)	(١٦,٢١٣)	-	(٢٠٢,١٩٩)	ضريبة الدخل الحالية
٩١١,٩٨٨	٥٦,٠٤٥	٥١٣,٩٠٧	٣٤٢,٠٣٦	ربح الفترة
(٨,٣٠٥)	(٨,٣٠٥)	-	-	توزيعات على المساهمين المعفيين من الضريبة
٩٠٣,٦٨٣	٤٧,٧٤٠	٥١٣,٩٠٧	٣٤٢,٠٣٦	الربح للفترة صافيا من التوزيعات على المساهمين المعفيين من الضريبة
٤٤٥,٧٦٤	٢٦,٣٥٢	٢٥١,٨١٤	١٦٧,٥٩٨	حصة الشركة من الربح للفترة في مشاريع مشتركة

شركة مسيعةيد للبتروكيمياويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرئية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرئية المختصرة

٤. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة)

٣- إفضاحات إضافية لمنشآت المشاريع المشتركة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧			
كيو-كيم	كيو-كيم ٢	كيو في سي	الإجمالي
٢٩٤,٢٩٤	٨٦٣,٥٧٩	٥٢٦,٦٤٢	١,٦٨٤,٥١٥
-	١,٨٢٧,١٩٦	-	١,٨٢٧,١٩٦
٥٩٠,٨٢٣	٩٢٩,٢٣٧	٢٨٨,٢١٥	١,٨٠٨,٢٧٥
١٤٨,٩٠٥	١٢٦,٥٧٤*	٧٥,٩٥٢	٢٢٤,٨٥٧
٩٨,٠٩٨	٢٥٨,٦٢٢	٨٢,٣٨٠	٤٣٩,١٠٠
نقد وشبه النقد			
قروض وديون محملة بالفائدة			
مطلوبات الضريبة المؤجلة			
ضريبة مستحقة الدفع			
حصة الشركة من توزيعات الأرباح المعلنة/ المستلمة			

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
كيو-كيم	كيو-كيم ٢	كيو في سي	الإجمالي
٨٥١,٦٥٨	١,٠٠٥,٠١٩	٤٧٥,٢٨٢	٢,٣٣١,٩٥٩
-	٢,٠٩٩,٥٤٨	-	٢,٠٩٩,٥٤٨
٦١٤,٨٧٦	٨٥٩,٤٩١	٣٠٢,٦٣٣	١,٧٧٧,٠٠٠
٣٩٩,٣٧٠	٢٦٣,٩٥٨*	٢٧,٨٣٥	٤٢٧,٢٠٥
٢٨٥,٣٧٦	٥١٧,٢٤٤	٨٨,٤٠٨	٨٩١,٠٢٨
نقد وشبه النقد			
قروض وديون محملة بالفائدة			
مطلوبات الضريبة المؤجلة			
ضريبة مستحقة الدفع			
حصة الشركة من توزيعات الأرباح المعلنة/ المستلمة			

* 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.

٤- ارتباطات رأسمالية ومطلوبات محتملة

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧			
ارتباطات رأسمالية	كيو-كيم	كيو-كيم ٢	كيو في سي
٦٩,٦٩١	٤٨,٩٨٥	-	١١٨,٦٧٦
ارتباطات الإيجار التشغيلي: الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار: خلال سنة واحدة	٦,٤٤٤	١٥,٣٦٧	١٤,٠٢٧
أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات	١٣,٨٦٠	٦٢,٩٧٠	٨٥,٣٣٣
أكثر من خمس سنوات	١٠,٢١٩	١١٤,٩٠٥	١٢٧,١١٩
إجمالي ارتباطات الإيجار التشغيلي	٣٠,٥٢٣	١٩٣,٢٤٢	٢٤٥,٥٢٥
مطلوبات محتملة	-	١,٤٥٩	١,٤٥٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
ارتباطات رأسمالية	كيو-كيم	كيو-كيم ٢	كيو في سي
٩٠,٠٤٣	٤١,١٦٠	-	١٣١,٢٠٣
ارتباطات الإيجار التشغيلي: الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار: خلال سنة واحدة	٦,٤٤٤	١٤,٣٠١	١٠,٠٧٧
أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات	١٦,٣٢٥	٥٩,٤٨٣	١٣,٥٥٣
أكثر من خمس سنوات	١٠,٩٧٤	١٤٢,٠٣٢	٢,٨٠٣
إجمالي ارتباطات الإيجار التشغيلي	٣٣,٧٤٣	٢١٥,٨١٦	٢٦,٤٣٣
مطلوبات محتملة	-	١,٤٥٩	١,٤٥٩

شركة مسيعة للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٤. استثمارات في مشاريع مشتركة (تتمة) ٤. ارتباطات رأسمالية ومطلوبات محتملة (تتمة)

مطلوبات محتملة أخرى

التزامات إعادة تأهيل الموقع

أبرم المشروع المشترك للشركة (كيو-كيم ٢) اتفاقية إيجار أراض مع حكومة قطر ممثلة في قطر للبترول لغرض إنشاء مرافق المحطة.

وبموجب اتفاقية الإيجار الأصلية والمعدلة، فإن المؤجر يتمتع بالحق، عند فسخ أو انقضاء فترة الإيجار، في إخطار كيو-كيم ٢ 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 المعلومات المالية المرحلية المختصرة لكيو-كيم ٢ بناء على فرضية أنه من غير المرجح لقطر للبترول تطبيق الخيار الثاني، وهو فرض إعادة تأهيل الموقع على المشروع المشترك. ولهذا، لم يتم رصد أي مخصص لهذه الالتزامات.

ارتباطات أخرى

ارتباطات الشراء

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

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

٥. مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في
٨٩,٧٦٠	١٣٢,٥٩٠	استرداد ضريبة مستحقة (إيضاح ١٢)
٧,٦٥٦	٦,٠١٠	فوائد مدينة
-	٢,٠٨٩	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩٧,٤١٦	١٤٠,٦٨٩	

٦. النقد وشبه النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في
١,٠٨١,٨٥٩	٨٧٦,٣٢٧	نقد لدى البنوك
(٨٥٢,٧٤٠)	(٧٢٢,٩٠٠)	ناقصاً: ودائع ثابتة تستحق بعد ٩٠ يوماً
(١١١,٤٨٠)	(١٤٨,٧٥٦)	ناقصاً: حساب توزيعات الأرباح
١١٧,٦٣٩	٤,٦٧١	

يحقق النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة. يتم ربط الودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر وسنة واحدة تبعاً للاحتياجات النقدية الفورية للشركة بفائدة تتراوح بين ٢,٧١% و ٣,٣٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣,٠٠% إلى ٣,٤%).

شركة مسيعة للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٧. ذمم دائنة ومطلوبات وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في
١١١,٤٨٠	١٤٨,٧٥٧	توزيعات أرباح مستحقة
٢٤,٨٦٦	-	اشتراكات الصندوق الاجتماعي المستحقة
٤,٤٦٦	٢,٨٢٥	استحقاقات أخرى
١٤٠,٨١٢	١٥١,٥٨٢	

٨. الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر للفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
١٠٧,٠١٦	٩٨,٠٩٨	دخل توزيعات الأرباح من كيو-كيم ١
٢٩٤,٢٩٤	٢٥٨,٦٢٢	دخل توزيعات الأرباح من كيو-كيم ٢
٤٨,٢٢٣	٨٢,٣٨٠	دخل توزيعات الأرباح من كيو في سي
(٣,٨٣١)	(٣,٢٢٥)	أتعاب سنوية مدفوعة لقطر للبترو

أرصدة الأطراف ذات العلاقة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في
٩٨,٠٩٨	-	توزيعات أرباح مستحقة من كيو-كيم
٨,١٦٦	٣,٩٥١	مبالغ مستحقة لقطر للبترو

مكافآت موظفي الإدارة العليا:

يوضح الجدول التالي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في
٢٤٩	١٠٢	مكافآت كبار موظفي الإدارة
١,٨٩٠	١,٩٠٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,١٣٩	٢,٠٠٤	

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات القطرية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

٩. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في
١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥	المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل: ١,٢٥٦,٣١٧,٥٠٠ سهم بواقع ١٠ ريال قطري لكل سهم

وكما هو مبين بالإيضاح ١، وبموجب اتفاقية تبادل الأسهم، ارتفع رأس مال الشركة من ١٠٠,٠٠٠ ريال قطري إلى ١٢,٥٦٣,١٧٥ ريال قطري بناء على تخصيص وإصدار أسهم إضافية إلى شركة قطر للبتترول لتحويل مساهماتها في منشآت المشروع المشترك.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم تحويل ٢١٧,٦٣١ سهما (٢٠١٥: ١٧٢,٦٧١ سهما) من قطر للبتترول إلى الجمهور من حساب الأسهم التشغيلية المحولة بسبب وفاة المساهم (المساهمين) الأصليين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تحتفظ قطر للبتترول بعدد ٩٣٢,٦٦١,١٢٤ سهما (بما في ذلك حصة واحدة خاصة) تمثل ٧٤,٢٣٨% من إجمالي المساهمة.

١٠. احتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على أنه قبل التوصية بتوزيع الأرباح على المساهمين، يجب على مجلس الإدارة التأكيد من وجود احتياطات مناسبة فيما يتعلق بالاحتياطات الاختيارية والنظامية التي يضعها مجلس الإدارة في الحساب. هذه الاحتياطات التي يقرها مجلس الإدارة، هي الاحتياطات الوحيدة التي يجب على الشركة رصدها.

١١. توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بمبلغ ٠,٦ ريال قطر للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وقد تمت الموافقة على توزيعات الأرباح النهائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٦ مارس ٢٠١٧.

خلال الفترة، دفعت الشركة توزيعات أرباح بقيمة ٧١٦,٥ مليون ريال قطري. فيما يلي الحركة في رصيد توزيعات الأرباح خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في
٨٦,١٧٨	١١١,٤٨٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٨٧٩,٤٢٢	٧٥٣,٧٩١	توزيعات أرباح معلنة خلال الفترة/ السنة
(٨٥٤,١٢٠)	(٧١٦,٥١٤)	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة/ السنة
١١١,٤٨٠	١٤٨,٧٥٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٢. استرداد الضريبة

في ٢٦ فبراير ٢٠١٤، تم إدراج الشركة في بورصة قطر. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بلغت المساهمات العامة في الشركة ما نسبته ٢٥,٧٦٢%. بعد استلام الإيضاحات من إدارة الإيرادات العامة والضرائب، تعتبر الشركة مؤهلة لاسترداد الضرائب بعد استيفاء شروط معينة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت قيمة استرداد الضريبة المستحقة للشركة ١٣٢,٥٩ مليون ريال قطري (٢٠١٦: ٨٩,٧٦ مليون ريال قطري) (إيضاح ٥).

١٣. معلومات عن القطاع

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

تعمل الشركة جغرافيا فقط في دولة قطر.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

١٤. الأحكام الهامة والموارد الرئيسية لحالات عدم 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. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بأي تعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل إذا كان لهذا التعديل أثر على تلك الفترة فقط أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان لهذا التعديل أثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة القابلة للتحويل عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بكامله. ويتم إجراء هذا التقدير على أساس المبالغ الهامة بذاتها على أساس فردي. ويتم إجراء التقدير بشكل مجمع بالنسبة للمبالغ متأخرة السداد غير الهامة بذاتها، ويتم تكوين مخصص لها على أساس طول الفترة الزمنية التي تجاوزت الاستحقاق. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تعترف الشركة بأي مخصصات تتعلق بانخفاض قيمة الذمم المدينة.

تصنيف الاستثمارات كمشاريع مشتركة

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

انخفاض قيمة الاستثمارات في مشاريع مشتركة

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

إن اختبار الانخفاض في القيمة هو مجال ينطوي على وضع أحكام شخصية من الإدارة، مما يقتضي وضع تقدير فيما إذا كانت القيمة الدفترية للأصل تتوافق مع صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والتي يمكن الحصول عليها من خلال تلك المشاريع، والتي يتم خصمها باستخدام معدل خصم مناسب. عند احتساب صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، يجب وضع بعض الافتراضات فيما يتعلق بأمور غير مؤكدة بدرجة كبيرة، بما في ذلك توقعات الإدارة فيما يتعلق بالتالي:

- النمو في الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، والمحتملة باعتبارها أرباح تشغيلية معدلة قبل الاستهلاك والإطفاء؛
- توقيت ومبالغ المصاريف الرأسمالية المستقبلية؛
- معدل النمو طويل الأجل؛ و
- اختيار معدلات الخصم بشكل يعكس المخاطر المتعلقة بها.

يعترف بخسارة الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل ما أو استثمار ما قيمته القابلة للاسترداد. وتعرف القيمة القابلة للاسترداد لأصل ما بأنها القيمة العادلة للأصل مخصوما منها تكاليف البيع وقيمه الاستخدامية، أيهما أعلى. إن القيمة العادلة مخصوما منها تكلفة البيع هي المبلغ الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل ما في معاملة تجارية بحثة بينما القيمة الاستخدامية هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أن تنشأ عن الاستخدام المستمر للأصل ومن استبعاده في نهاية عمره الإنتاجي.

يتم تقدير المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو الاستثمارات الفردية أو، إذا لم يكن ذلك ممكنا، للوحدة المنتجة للنقد التي ينتمي إليها الأصل.

عند تحديد القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تحقيقها من الاستخدام المستمر للموجودات، يتعين على الشركة وضع تقديرات وافتراضات يمكن أن تؤثر بشكل مادي على المعلومات المالية المرحلية المختصرة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تعترف الشركة بأي خسائر نتيجة انخفاض قيمة مشاريعها المشتركة.

التزامات إعادة تأهيل الموقع

وفقا لما هو مطلوب بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة"، تقوم الشركة بتقييم مدى تلبية الشروط التالية للاعتراف بالمخصصات:

- ما إذا كان لدى الشركة التزام حالي نتيجة لحدث سابق؛
- احتمال أن تكون هناك حاجة لتدفق صادر للموارد مشتمل على منافع اقتصادية لتسوية الالتزام؛ و
- أن يكون بالإمكان تقدير قيمة هذا الالتزام بشكل موثوق.

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

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يكن هناك أي تغييرات في الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والموارد الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقدير من المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.