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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير مدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات	الصفحة
بيان المركز المالي المرحلي المختصر	2
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر	5
التعديل	6

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

	كما في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(مراجعة)	(مدققة)
		(معدلة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات في مشاريع مشتركة	١٤,٢٩٩,٩٤٧	١٤,٦٢٣,٦٢٨
الموجودات المتداولة		
ذمم مدينة أخرى	١٨,٥٤٦	٧,٧٧٧
ودائع وأرصدة بنكية أخرى	٧٠٢,٦٧١	١,٠٠٦,٩٦٤
نقد وشبه النقد	٨٦٧,٣٨٤	٧٥٥,١٤٣
إجمالي الموجودات المتداولة	١,٥٨٨,٦٠١	١,٧٦٩,٨٨٤
إجمالي الموجودات	١٥,٨٨٨,٥٤٨	١٦,٣٩٣,٥١٢
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٢,٥٦٣,١٧٥	١٢,٥٦٣,١٧٥
احتياطي قانوني	٦١,٩٣٤	٦١,٩٣٤
أرباح مدورة	٢,٩٦٤,٥٠٠	٣,٥١٣,٤٦٩
إجمالي حقوق الملكية	١٥,٥٨٩,٦٠٩	١٦,١٣٨,٥٧٨
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٢٩٤,٥٨٦	٢٤٨,٠٤٨
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة	٤,٣٥٣	٦,٨٨٦
إجمالي المطلوبات	٣١٢٩٨,٩٣٩	٢٥٤,٩٣٤
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١٥,٨٨٨,٥٤٨	١٦,٣٩٣,٥١٢

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المعروضة على الصفحات من ١ إلى ٤ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ اكتوبر ٢٠٢٠ ووقع عليها بالنيابة عنه:

أحمد سيف السليطي
رئيس مجلس الإدارة

محمد سالم المري
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠ (غير مدققة)	٢٠١٩ (غير مدققة)
حصة من نتائج مشاريع مشتركة	**٣١٦,٣٦٧**	٤٦١,٢٤٢
إيرادات فوائد	**٢٥,٨٠٧**	٤٤,٦٩١
إيرادات أخرى	**٧٥٣**	٣,٤٦٣
	٣٤٢,٩٢٧	٥٠٩,٣٩٦
مصروفات عمومية وإدارية	**(١٢,٤٧٤)**	(١٥,٩٦٠)
صافي الربح للفترة	**٣٣٠,٤٥٣**	٤٩٣,٤٣٦
الدخل الشامل الآخر	**-**	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**٣٣٠,٤٥٣**	٤٩٣,٤٣٦
أرباح السهم الأساسية والمخففة (ريال قطري)	**٠،٠٢٦**	٠،٠٣٩

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مدورة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	١٢,٥٦٣,١٧٥	٥٧,٦٠٠	٢,٤٤٣,٨٩٢	١٥,٠٦٤,٦٦٧
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من المشاريع المشتركة	-	-	(١,٥٣٣)	(١,٥٣٣)
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٠	١٢,٥٦٣,١٧٥	٥٧,٦٠٠	٢,٤٤٢,٣٥٩	١٥,٠٦٣,١٣٤
ربح الفترة	-	-	٤٩٣,٤٣٦	٤٩٣,٤٣٦
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	٤٩٣,٤٣٦	٤٩٣,٤٣٦
معاملة مع أصحاب الحصص بصفتهم المالكين:				
توزيعات أرباح معتمدة	-	-	(١,٠٠٥,٠٥٤)	(١,٠٠٥,٠٥٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	١٢,٥٦٣,١٧٥	٥٧,٦٠٠	١,٩٣٠,٧٤١	١٤,٥٥١,٥١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	١٢,٥٦٣,١٧٥	٦١,٩٣٤	٣,٥١٣,٤٦٩	١٦,١٣٨,٥٧٨
ربح الفترة	-	-	٣٣٠,٤٥٣	٣٣٠,٤٥٣
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	٣٣٠,٤٥٣	٣٣٠,٤٥٣
معاملة مع أصحاب الحصص بصفتهم المالكين:				
توزيعات أرباح معتمدة	-	-	(٨٧٩,٤٢٢)	(٨٧٩,٤٢٢)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	١٢,٥٦٣,١٧٥	٦١,٩٣٤	٢,٩٦٤,٥٠٠	١٥,٥٨٩,٦٠٩

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة	**٣٣٠,٤٥٣**	٤٩٣,٤٣٦
تعديلات على:		
- إيرادات فوائد	**(٢٥,٨٠٧)**	(٤٤,٦٩١)
- حصة من نتائج مشاريع مشتركة	**(٣١٦,٣٦٧)**	(٤٦١,٢٤٢)
	(١١,٧٢١)	(١٢,٤٩٧)
الحركة في رأس المال العامل:		
- ذمم مدينة أخرى	**(١,٧٠٧)**	(١,٠٤٨)
- ذمم دائنة تجارية وأخرى	**(٣٠,٩٨٨)**	(٣٤,٠٧٢)
- مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة	**(٢,٥٣٣)**	(٣,٠٣٠)
النقد المستخدم في العمليات	**(٤٦,٩٤٩)**	(٥٠,٦٤٧)
فوائد مستلمة	**١٦,٧٤٦**	٤٨,٩٨٤
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**(٣٠,٢٠٣)**	(١,٦٦٣)
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		
توزيعات أرباح مستلمة من مشاريع مشتركة	**٦٤٠,٠٤٨**	٦٣٠,٠١١
استثمار في ودائع ثابتة الأجل	**(٤١٣,٣٣٠)**	(١,٣٦٨,٤٥٦)
استحقاق ودائع ثابتة الأجل	**٧٩٥,١٤٨**	١,٥٧٢,٧٨٣
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**١,٠٢١,٨٦٦**	٨٣٤,٣٣٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويليّة		
توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين	**(٨٠١,٨٩٦)**	(٩٤٩,٣٧٩)
الحركة في حساب توزيعات الأرباح غير المطالب بها	**(٧٧,٥٢٦)**	(٥٥,٦٧٥)
النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(٨٧٩,٤٢٢)**	(١,٠٠٥,٠٥٤)
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وشبه النقد	**١١٢,٢٤١**	(١٧٢,٣٧٩)
النقد وشبه النقد في بداية الفترة	**٧٥٥,١٤٣**	١٧٦,٤١٧
النقد وشبه النقد في نهاية الفترة *	**٨٦٧,٣٨٤**	٤,٠٣٨

*يستثنى من النقد وشبه النقد الودائع المستحقة بعد ٩٠ يوماً ومبالغ الأرباح الموزعة غير المطالب بها.

التعديل

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

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

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

فيما يلي آثار التعديلات على المعلومات المالية المقارنة:

- تعديل إعادة التصنيف لتسجيل استرداد الضريبة كجزء من الأرباح المحتسبة بطريقة حقوق الملكية للمشروع المشترك وليس كإيرادات أخرى كما تم الإفصاح عنه سابقاً.
- تعديل إعادة البيان للاعتراف بجميع المشاريع المشتركة على أساس ثابت من خلال الاعتراف بأرباح المشروع المشترك قبل الضريبة كأرباح مبقاة محتسبة بطريقة حقوق الملكية؛ ولذلك، يتم عكس أي آثار ضريبية، بما في ذلك أي أرصدة للضريبة المؤجلة تتعلق بحصة الشركة. سيظهر أثر التغيير على إعادة البيان في بيان الدخل المقارن في نتائج الربع الرابع فقط، حيث كان هذا تاريخ الانتهاء من مذكرة التفاهم واعتراف المشاريع المشتركة الأخرى بأثره. لا يوجد أي أثر لإعادة البيان على بيان الدخل في الربع الأول والثاني والثالث.

بيان المركز المالي المرحلي المختصر ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما تم تسجيله سابقا	إعادة التصنيف	التعديل	معدلة
استثمارات في مشاريع مشتركة	١٣,٣٦٧,٥٦٢	٣٧١,٤٥٤	٨٨٤,٦١٢	**١٤,٦٢٣,٦٢٨**
أرباح مدورة	٢,٦٢٨,٨٥٧	-	٨٨٤,٦١٢	**٣,٥١٣,٤٦٩**
موجودات أخرى	٣٧١,٤٥٤	(٣٧١,٤٥٤)	-	**-**

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	كما تم تسجيله سابقا	إعادة التصنيف	التعديل	معدلة
حصة من نتائج مشاريع مشتركة	٦٣٠,٨٥٠	(١٦٩,٦٠٨)	-	**٤٦١,٢٤٢**
انخفاض قيمة الضريبة المدينة	(١٦٩,٦٠٨)	١٦٩,٦٠٨	-	-