

شركة مسعيد للبتروكيمياويات القابضة (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
2	بيان الربح أو الخسارة و بنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي المختصر
3	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
4	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
18 - 5	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ مجلس الإدارة
شركة مسعيد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة مسعيد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق) ("الشركة") كما في 30 يونيو 2016، وكلاً من بيانات الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (2410) "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى أعمال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمة)

متطلبات قانونية وتنظيمية أخرى

كما تم الإشارة إليه في إيضاح رقم 2 حول البيانات المالية المرحلية المختصرة فإنه قد تم إصدار قانون الشركات التجارية القطري الجديد في تاريخ 7 يوليو 2015. إن الشركة في صدد تقييم مدى إمتثالها لأحكام قانون الشركات التجارية القطري الجديد والذي سيدخل حيز التنفيذ ابتداءً من شهر فبراير 2017.

عن ديپوليت آند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
9 أغسطس 2016

محمد عثمان باهيميا
شريك
سجل مراقبي الحسابات رقم (103)

31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016 (مراجعة)	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
13.138.932	13.135.163	5	إستثمار في مشاريع مشتركة
			الموجودات المتداولة
104.907	49.789	6	مصاريق مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
142.688	53.508	9	مطلوب من أطراف ذات علاقة
926.223	700.726	7	نقد وأرصدة لدى بنوك
1.173.818	804.023		إجمالي الموجودات المتداولة
14.312.750	13.939.186		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
12.563.175	12.563.175	10	رأس المال
25.364	25.364	11	إحتياطي قانوني
1.598.661	1.208.920		أرباح مدورة
14.187.200	13.797.459		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
118.369	130.715	8	ضم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
7.181	11.012	9	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
125.550	141.727		إجمالي المطلوبات المتداولة
14.312.750	13.939.186		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد سالم المري
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد سيف السليطي
رئيس مجلس الإدارة

شركة مسيعة للبتروكيمياويات القابضة (ش.م.ق)

بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2015	2016		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
370.757	445.764	5	حصة من أرباح مشاريع مشتركة
3.549	6.636		إيرادات فوائد
120	956		إيرادات أخرى
374.426	453.356		
(9.085)	(8.618)		مصاريف إدارية وعمومية
365.341	444.738		ربح الفترة
37.414	44.943	13	مستردات ضريبة
402.755	489.681		صافي ربح الفترة
--	--		بنود الدخل الشامل الأخرى
402.755	489.681		إجمالي الدخل الشامل للفترة
0,32	0.39	3	العائد الأساسي والمخفف للسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
14.501.322	1.920.703	17.444	12.563.175	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)
7.920	--	7.920	--	فائض الأموال المستلمة التي تجاوزت تكاليف الإكتتاب العام (إيضاح رقم 11)
(1.381.949)	(1.381.949)	--	--	توزيعات أرباح معلنه (إيضاح رقم 12)
402.755	402.755	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
13.530.048	941.509	25.364	12.563.175	الرصيد كما في 30 يونيو 2015 (مراجعة)
14.187.200	1.598.661	25.364	12.563.175	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 (مدققة)
(879.422)	(879.422)	--	--	توزيعات أرباح معلنه (إيضاح رقم 12)
489.681	489.681	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
13.797.459	1.208.920	25.364	12.563.175	الرصيد كما في 30 يونيو 2016 (مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2015	2016	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
الأنشطة التشغيلية		
402.755	489.681	
(3.549)	(6.636)	
(370.757)	(445.764)	5
28.449	37.281	
(39.448)	52.380	
(100)	89.180	
(45.280)	(72.374)	
(3.750)	3.831	
(60.129)	110.298	
10.687	9.374	
(49.442)	119.672	
الأنشطة الإستثمارية		
352.971	449.533	
1.075.500	110.118	
1.428.471	559.651	
الأنشطة التمويلية		
(1.317.723)	(837.062)	12
(1.317.723)	(837.062)	
61.306	(157.739)	
82.798	174.927	
144.104	17.188	7

1. الشركة والنشاط

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق. ("الشركة") هي شركة تأسست في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم (60843) كشركة مساهمة قطرية من قبل المساهم المؤسس ، شركة قطر للبترول. تأسست الشركة بموجب أحكام المادة 68 من قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 بتاريخ 29 مايو 2013 لفترة 99 سنة تبعاً لقرار سعادة وزير الإقتصاد والتجارة رقم 22 لسنة 2013 الصادر في 21 مايو 2013. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. 3212- الدوحة ، دولة قطر. الشركة مسجلة في سوق قطر للأوراق المالية وهي شركة تابعة لقطر للبترول.

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

تأسست الشركة برأس مال مبدئي بقيمة 10 مليون ريال قطري. حولت قطر للبترول حصتها ("أسهم تحويل") في شركات المشاريع المشتركة المذكورة أدناه إلى شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة ش.م.ق. بناءً على إتفاقية تبادل الأسهم بتاريخ 4 أغسطس 2013. لقد كان مقابل تحويل الأسهم تخصيص وإصدار أسهم ("أسهم تبادل") من قبل الشركة إلى قطر للبترول. إن إتمام تحويل الأسهم بموجب هذه الإتفاقية فعلياً يعتمد على الحصول على السجلات التجارية التي تثبت أسهم التحويل بإسم الشركة وكذلك أسهم التبادل بإسم قطر للبترول وهو ما حدث في 9 سبتمبر 2013. لاحقاً في 30 يناير 2014 ، تم القيام بتعديل إتفاقية تبادل الأسهم والذي بموجبها إتفق كل من شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وقطر للبترول على أن يكون التحويل بتاريخ 1 سبتمبر 2013، وعليه تم إحتساب الحصة من أرباح شركات المشاريع المشتركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

في بداية يناير 2014 ، قدمت قطر للبترول 323.187.677 سهم عادي للشركة من خلال طرحها للإكتتاب العام بسعر 10.20 ريال قطري للسهم (تشمل 0.20 ريال قطري للسهم كتكاليف عرض وإدراج). في 26 فبراير 2014 أصبحت الشركة رقم (43) من ضمن الشركات المدرجة في بورصة قطر. يمثل الطرح العام نسبة 25,7312% من إجمالي رأس المال المصدر للشركة، حيث إقتصر الطرح العام الأولي للمواطنين القطريين وبعض المؤسسات القطرية المختارة فقط. إحتفظت قطر للبترول بنسبة 74,2688% المتبقية من إجمالي رأس المال المصدر (بما في ذلك سهم ممتاز واحد) كما في 31 ديسمبر 2014.

فيما يلي المشاريع المشتركة التي تتضمنها البيانات المالية المرحلية المختصرة:

الشركة	بلد التأسيس	العلاقة	الحصة الملكية
شركة قطر للكيماويات المحدودة (كيوكم 1)	قطر	مؤسسة ذات سيطرة مشتركة	49%
شركة قطر للكيماويات (2) المحدودة (كيوكم 2)	قطر	مؤسسة ذات سيطرة مشتركة	49%
شركة قطر للفينيل المحدودة (كيو في سي)	قطر	مؤسسة ذات سيطرة مشتركة	2,55%

- **شركة قطر للكيماويات المحدودة (كيوكم 1)** هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر كشركة ذات سيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية قطر القابضة ذ.م.م. تعمل الشركة في إنتاج وتخزين وبيع البولي إيثيلين وهيكسين I وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.

1. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي (تتمة)

- شركة قطر للكيماويات 2 المحدودة (كيوكم 2) هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر كشركة ذات سيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة شيفرون فيليبس للكيماويات الدولية قطر القابضة ذ.م.م. تعمل الشركة في إنتاج وتخزين وبيع البولي اثيلين ومنتجات أوليفينات ألفا العادية ومشتقات الإيثيلين الأخرى وغيرها من المنتجات البتروكيماوية.
 - شركة قطر للفينيل المحدودة (كيو في سي) هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر كشركة ذات سيطرة مشتركة بين قطر للبترول وشركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وشركة قطر للبتروكيماويات المحدودة ("قابكو"). تعمل الشركة في إنتاج وبيع المنتجات البتروكيماوية مثل الصودا الكاوية وثاني كلوريد الايثيلين وأحادي كلوريد الفينيل.
- تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 بتاريخ 9 أغسطس 2016.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية 30 يونيو 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" تحت مبدأ التكلفة التاريخية.

إن هذه البيانات لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة، لذا ينبغي أن تقرأ بالإقتران مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. بالإضافة إلى ذلك، لا تعتبر النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

بتاريخ 7 يوليو 2015 تم إصدار قانون الشركات التجارية القطري الجديد. تم تمديد المدة المسموح بها للإمتثال لأحكام القانون الجديد حتى 7 فبراير 2017. تقوم الشركة بتقييم مدى إمتثالها لأحكام القانون الجديد.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات التي تم إستخدامها في إعداد البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، بإستثناء تطبيق الشركة لبعض المعايير الجديدة أو المعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2016. ومع ذلك ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(أ) المعايير الجديدة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2016
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (14):
الحسابات التنظيمية المؤجلة.

(ب) المعايير المعدلة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار تعديلات متعلقة ببيع أو مساهمة في أصول بين المستثمر والمنشأة المحاسبة الدولي رقم (28) (المعدل):
الزميلة والمشروع المشترك.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) (المعدل):
تعديلات متعلقة بحاسبة الإستحواذ على مصلحة من عملية مشتركة.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) (المعدل):
تعديلات متعلقة بإستثناءات في تطبيق التوحيد.
معيار المحاسبة الدولي رقم (1) (المعدل):
التعديلات الناتجة عن التطبيق المبكر.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير المعدلة (تتمة)

تعديلات متعلقة بتوضيح طرق مقبولة للإستهلاك والإطفاء لتصحيح الأشجار المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (16).	معيار المحاسبة الدولي رقم (16) (المعدل):
تعديلات إعادة طريقة إحتساب حقوق الملكية كإختيار محاسبي للإستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.	معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (المعدل):
تعديلات متعلقة بتوضيحات طرق مقبولة للإستهلاك والإطفاء.	معيار المحاسبة الدولي رقم (38) (المعدل):
تعديلات لإصدار توضيحات وإضافة توجيهات محددة إضافية على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (5 و 7) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (19 و 34).	تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية 2014 - 2012

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول

تم إصدار بعض المعايير الجديدة والمعدلة إلا أنها لم تصبح سارية المفعول لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 ولم يتم تبنيها بصورة مبكرة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. تقوم الشركة بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، رقم (15) ورقم (16).

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

3. العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
(مراجعة)	(مراجعة)	
402.755	489.681	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (ألف ريال قطري)
1.256.317	1.256.317	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف سهم)
0.32	0.39	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري لكل سهم)

4. دمج الأعمال

في 1 سبتمبر 2013 ، قامت قطر للبترول بتحويل حصصها في شركات المشاريع المشتركة إلى الشركة من خلال إتفاقية تبادل الأسهم. احتسبت المعاملة كمعاملة سيطرة مشتركة باستخدام طريقة الإستحواذ المحاسبي مع الأخذ في الإعتبار جوهر هذه العملية. تم تسوية إجمالي مبلغ العملية البالغ 12.553 مليون ريال قطري بتخصيص وإصدار أسهم تبادل من الشركة إلى قطر للبترول كما هو مبين في الإيضاح رقم 1 حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
12.553.175	1.353.175	6.600.000	4.600.000	إجمالي مبلغ المعاملة
(3.770.816)	(998.930)	(1.721.289)	(1.050.597)	يطرح: القيم العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
8.782.359	354.245	4.878.711	3.549.403	الشهرة الناتجة عن الإستحواذ (إيضاح 5)

إستخدمت الشركة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها في تحديد شهرتها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. نفذت المحددة عملية توزيع تكلفة الشراء خلال سنة 2014 لتحديد القيمة العادلة لصافي الموجودات والتي نتج عنها تعديل لصافي الموجودات المحدودة وزيادة لقيمة الشهرة بـ 101.6 مليون ريال قطري. إن عملية التوزيع لم تؤثر على رصيد الإستثمار في المشاريع المشتركة أو نتائج الشركة.

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

5. استثمار في مشاريع مشتركة

يوضح ملخص المعلومات المالية المرحلية أدناه المبالغ المدرجة في البيانات المالية للمشاريع المشتركة كما في 30 يونيو 2016 التي تم عرضها بالآلاف دولار أمريكي وتم تحويلها بإستخدام سعر صرف بمقدار 3,64 في الجدول التالي:

(أ) بيان المركز المالي لشركات المشاريع المشتركة

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
كما في 30 يونيو 2016				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
4.461.176	884.498	2.168.537	1.408.141	موجودات متداولة
9.916.554	1.306.341	6.131.016	2.479.197	موجودات غير متداولة
(1.370.758)	(118.020)	(849.430)	(403.308)	مطلوبات متداولة
(4.345.763)	(317.797)	(2.873.591)	(1.154.375)	مطلوبات غير متداولة
8.661.209	1.755.022	4.576.532	2.329.655	حقوق الملكية
	20,55%	49%	49%	نسبة ملكية الشركة
				حصة الشركة في صافي موجودات شركات
4.352.804	968.772	2.242.501	1.141.531	المشاريع المشتركة
8.782.359	354.245	4.878.711	3.549.403	الشهرة (إيضاح 4)
13.135.163	1.323.017	7.121.212	4.690.934	إستثمار في المشاريع المشتركة

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
كما في 31 ديسمبر 2015				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
5.330.614	905.650	2.530.007	1.894.957	موجودات متداولة
10.193.647	1.356.777	6.295.842	2.541.028	موجودات غير متداولة
(2.286.227)	(161.940)	(1.075.704)	(1.048.583)	مطلوبات متداولة
(4.574.145)	(305.851)	(3.086.917)	(1.181.377)	مطلوبات غير متداولة
8.663.889	1.794.636	4.663.228	2.206.025	حقوق المساهمين
	20,55%	49%	49%	نسبة ملكية الشركة
				حصة الشركة في صافي موجودات شركات
4.356.573	990.639	2.284.982	1.080.952	المشاريع المشتركة
8.782.359	354.245	4.878.711	3.549.403	الشهرة (إيضاح 4)
13.138.932	1.344.884	7.163.693	4.630.355	إستثمار في المشاريع المشتركة

5. استثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

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

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
3.144.770	654.064	1.350.651	1.140.055	إيرادات
(1.870.673)	(516.764)	(741.912)	(611.997)	تكلفة المبيعات
9.493	76	335	9.082	إيرادات أخرى
(89.730)	(60.934)	(12.281)	(16.515)	مصاريف إدارية
(3.738)	3.837	(13.548)	5.973	إيرادات تمويل (تكاليف)
1.190.122	80.279	583.245	526.598	الربح قبل الضريبة
(58.724)	(8.023)	(69.338)	18.637	ضريبة دخل مؤجلة
(227.716)	(24.517)	--	(203.199)	ضريبة دخل حالية
903.682	47.739	513.907	342.036	ربح الفترة
445.764	26.352	251.814	167.598	حصة الشركة في ربح الفترة من المشاريع المشتركة

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
3.089.840	609.773	1.281.633	1.198.434	إيرادات
(1.947.174)	(529.292)	(751.052)	(666.830)	تكلفة المبيعات
8.980	7	186	8.787	إيرادات أخرى
(124.702)	(74.070)	(21.669)	(28.963)	مصاريف إدارية
(8.962)	1.991	(12.911)	1.958	إيرادات تمويل (تكاليف)
1.017.982	8.409	496.187	513.386	الربح قبل الضريبة
(279.467)	(8.761)	(72.847)	(197.859)	ضريبة دخل مؤجلة
18.175	--	--	18.175	ضريبة دخل حالية
756.690	(352)	423.340	333.702	ربح الفترة
370.757	(194)	207.437	163.514	حصة الشركة في ربح الفترة من المشاريع المشتركة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

5. استثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

(ج) إفصاحات إضافية حول شركات المشاريع المشتركة

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
30 يونيو 2016				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	النقد وشبه النقد
<u>1.764.121</u>	<u>385.643</u>	<u>897.467</u>	<u>481.011</u>	
<u>2.363.598</u>	--	<u>2.363.598</u>	--	قروض وسلف تحمل فوائد
<u>1.712.457</u>	<u>288.252</u>	--	<u>634.383</u>	مطلوبات ضرائب مؤجلة
<u>337.999</u>	--	<u>134.800</u>	<u>203.199</u>	ضريبة مستحقة الدفع
<u>906.360</u>	<u>87.360</u>	<u>600.600</u>	<u>218.400</u>	توزيعات أرباح معلنة
الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
31 ديسمبر 2015				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	النقد وشبه النقد
<u>2.484.820</u>	<u>446.402</u>	<u>1.055.767</u>	<u>982.651</u>	
<u>2.619.344</u>	--	<u>2.619.344</u>	--	قروض وسلف تحمل فوائد
<u>1.650.988</u>	<u>277.481</u>	<u>720.487</u>	<u>653.020</u>	مطلوبات ضرائب مؤجلة
<u>475.592</u>	<u>5.657</u>	--	<u>469.935</u>	ضريبة مستحقة الدفع
<u>1.008.251</u>	<u>52.241</u>	<u>527.946</u>	<u>428.064</u>	توزيعات أرباح معلنة

إيضاح 1:

سوف يتم تولي ودفع مطلوبات ضريبة الدخل على كيوكم 2 من قبل قطر للبترول أو أي مؤسسة مملوكة من قطر للبترول وذلك لمدة 10 سنوات من تاريخ بدء الأعمال التجارية لكيوكم 2.

5. استثمار في مشاريع مشتركة (تتمة)

د) إلتزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

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

الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
كما 30 يونيو 2016				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
30.262	--	9.105	21.157	إلتزامات رأسمالية
				إلتزامات إيجار تشغيلي
				الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية المستقبلية:
29.975	8.927	14.292	6.756	خلال سنة واحدة
93.010	15.111	59.107	18.792	بعد سنة ولا تزيد عن 5 سنوات
164.198	2.907	149.560	11.731	أكثر من 5 سنوات
287.183	26.945	222.959	37.279	الإجمالي
3.444	1.973	1.471	--	مطلوبات محتملة
الإجمالي	كيو في سي	كيوكم 2	كيوكم 1	
كما في 31 ديسمبر 2015				
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
18.323	--	9.589	8.734	إلتزامات رأسمالية
				إلتزامات إيجار تشغيلي
				الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية المستقبلية:
29.531	8.182	14.281	7.068	خلال سنة واحدة
103.125	23.139	58.729	21.257	بعد سنة ولا تزيد عن 5 سنوات
173.092	3.514	157.089	12.489	أكثر من 5 سنوات
305.748	34.835	230.099	40.814	الإجمالي
2.789	1.330	1.459	--	مطلوبات محتملة

شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

6. مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016 (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
99.368	44.943	ضرائب مدينة (إيضاح 13)
5.480	2.742	فوائد مدينة
59	2.104	مصاريف مدفوعة مقدماً
104.907	49.789	

7. النقد وشبه النقد

31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016 (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
926.223	700.726	نقد وأرصدة لدى بنوك
(665.118)	(555.000)	يطرح: ودائع لأجل تستحق بعد 90 يوم
(86.178)	(128.538)	أرصدة لدى البنوك - أرباح موزعة
174.927	17.188	النقد وشبه النقد

إن النقد لدى البنوك يحقق فوائد بمعدلات ثابتة. يتم إيداع الودائع لأجل لفترات مختلفة تتراوح ما بين ثلاثة أشهر إلى سنة، اعتماداً على متطلبات الشركة الغورية للنقد وتحقق تلك الودائع معدل فائدة يتراوح ما بين 2,5% و 3,2% (31 ديسمبر 2015: ما بين 1,8% و 2,4%).

8. ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016 (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
86.178	128.538	توزيعات أرباح مستحقة
27.177	--	مستحقات لصندوق المساهمات الإجتماعية
5.014	2.177	مستحقات
118.369	130.715	

9. إفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
124.852	107.016	توزيعات أرباح من كيوكم 1
260.406	294.294	توزيعات أرباح من كيوكم 2
30.139	48.223	توزيعات أرباح من كيو في سي
4.144	3.831	أتعاب سنوية مدفوعة لقطر للبترول

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
142.688	53.508	توزيعات أرباح مستحقة من كيوكم
7.181	11.012	مبالغ مستحقة إلى قطر للبترول

مكافآت المسؤولين بالإدارة العليا

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
252	249	مكافآت مسؤولي الإدارة العليا
2.226	1.890	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
2.478	2.139	

10. رأس المال

31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016 (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
12.563.175	12.563.175

المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل

1.256.317.500 سهم بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد

كما هو مبين في الإيضاح رقم 1 ووفقاً لإتفاقية تبادل الأسهم ، فقد زاد رأس مال الشركة من 10.000.000 ريال قطري ليصبح 12.563.175.000 ريال قطري بناءً على تخصيص وإصدار أسهم إضافية لقطر للبترول مقابل تحويل حصتها في شركات المشاريع المشتركة إلى الشركة.

خلال عام 2015، قامت قطر للبترول بتحويل 172.671 سهم إضافي (2014 : 78.397 سهماً) إلى العامة كأسهم تحفيزية بسبب وفاة المساهمين الأصليين. كما في 31 ديسمبر 2015، تحتفظ قطر للبترول بـ 932.878.755 سهم (بما في ذلك سهم ممتاز واحد) والتي تشكل 74.255% من إجمالي الحصص.

11. الإحتياطي القانوني

تأسست شركة مسيعد للبتروكيماويات القابضة وفقاً لأحكام المادة 68 من قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 ولا تخضع الشركات التي تشملها هذه المادة إلى أحكام هذا القانون ، إلا في الحد الذي لا تتعارض فيه أحكام القانون مع النظام الأساسي للشركة.

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

في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، حوّلت الشركة مبلغ 7،92 مليون ريال قطري والذي يمثل فائض الأموال المستلمة التي تجاوزت تكاليف الإكتتاب الأولي العام إلى الإحتياطي القانوني.

12. توزيعات الأرباح

إقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بـ 0،70 ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وتم اعتماد الأرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 رسمياً في إجتماع الجمعية العمومية السنوي.

قامت الشركة بدفع أرباح نقدية بقيمة 837 مليون ريال قطري خلال الفترة. فيما يلي الحركة في رصيد توزيعات الأرباح المستحقة:

31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016 (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
55.761	86.178
1.381.949	879.422
(1.351.532)	(837.062)
86.178	128.538

كما في 1 يناير

توزيعات أرباح معلنه خلال الفترة/السنة

توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة / السنة

كما في 30 يونيو / 31 ديسمبر

13. مستردات ضريبة

بتاريخ 26 فبراير 2014 ، تم إدراج الشركة في بورصة قطر. كما في 31 ديسمبر 2015، مثلت الحصص المدرجة 25،745%. بعد إستلام توضيح من إدارة الإيرادات العامة والضرائب تبين بأن الشركة تستحق مستردات ضريبية بعد إستيفاء شروط معينة. كما في 30 يونيو 2016، بلغت الضرائب المستردة المستحقة 44.9 مليون ريال قطري (2015: 99.3 مليون ريال قطري).

14. البيانات القطاعية

لأغراض إدارية، تم تنظيم الشركة إلى وحدات الأعمال التجارية القائمة على منتجاتها وخدماتها، ولديها شريحة واحدة تشغيلية مدرجة وهو قطاع البتروكيماويات من حصتها في المشاريع المشتركة، والتي تنتج وتبيع البولي ايثيلين و1هيكسين، ومنتجات أوليفينات ألفا العادية، وغيرها من مشتقات الإيثيلين والصودا الكاوية وثنائي كلوريد الايثيلين ومونومر كلوريد الفينيل والمنتجات البتروكيماوية الأخرى.
من الناحية الجغرافية فإن الشركة تعمل في دولة قطر.

15. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف تستلم من بيع أحد الموجودات أو التي سوف تدفع عن تسديد أي إلتزامات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر فيما إذا كان السعر يمكن ملاحظته أو تقديره بإستخدام أساليب تقييم أخرى. إن القيمة الدفترية للموجودات المالية للشركة من الممكن أن تكون مختلفة عن القيمة العادلة.
يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة التي يمكن للأداة المالية تحويلها في معاملة مالية بين طرفين راغبين دون أن تكون معاملة بالإكراه أو معاملة تصفية.
الأرصدة لدى البنوك والمطلوب من أطرف ذات علاقة والذمم الدائنة والمطلوب إلى طرف ذو علاقة تكون عموماً مقاربة لقيمتها الدفترية بسبب الإستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى 1 : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2 : مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة الموجودة في المستوى (1) والتي تم ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3 : المدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لا تعتمد على ملاحظة بيانات السوق (مدخلات غير ملحوظة).

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016، لم يكن هناك أي تحويلات بين أي من المستويات الثلاث بالقيمة العادلة.

16. التقديرات الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

لغايات تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمدرجة ضمن الإيضاح رقم (3)، يتوجب على الإدارة عمل تعديلات وتقديرات وإفتراضات معينة خاصة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن الحصول عليها من مصادر أخرى. إن التقديرات والإفتراضات مبنية على الخبرات السابقة وعلى عوامل أخرى ذات علاقة. ومن الممكن أن تختلف النتائج الحقيقية عن تلك التقديرات.

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

الإستمرارية

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

إنخفاض قيمة الذمم المدينة

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

تقييم الإستثمارات كمشاريع مشتركة

قيمت الإدارة حصة الشركة في كيوكم1 وكيوكم2 وكيو في سي (معاً "المنشآت") وإستنتجت أن الترتيب المشترك هو مشروع مشترك حيث أن الشركات ذات سيطرة مشتركة وبالتالي قامت الإدارة بإحتساب الإستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

عملية توزيع التكلفة

في عام 2014، قامت إدارة الشركة بعملية توزيع تكلفة الشراء الناتجة عن إستحواذ كيو كم 1 وكيو كم 2 وكيو في سي ، و إستنتجت الى وجود زيادة في قيمة الشهرة بـ 101.6 مليون ريال قطري.

إنخفاض قيمة الإستثمارات في شركات المشاريع المشتركة

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

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

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

إنخفاض قيمة الإستثمارات في شركات المشاريع المشتركة (تتمة)

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

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

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

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