



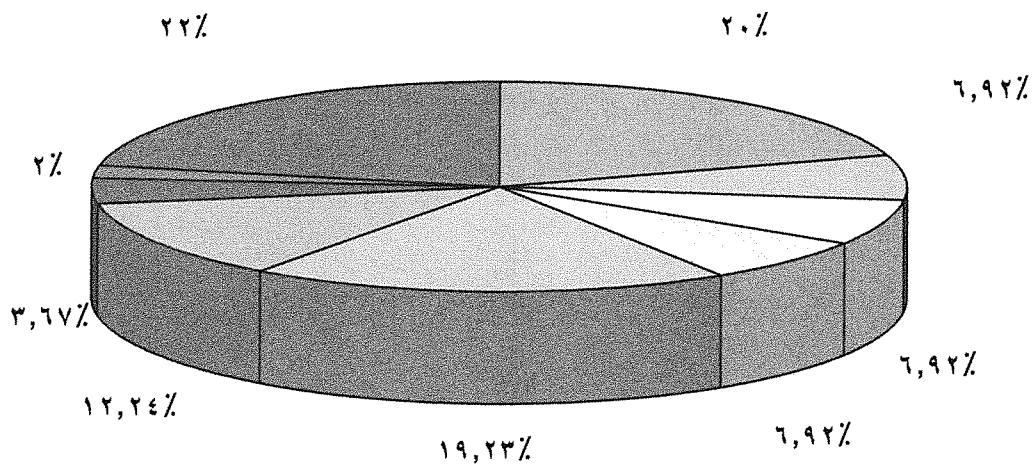
شركة سيدى كرير للبتروكيماويات
"سیدپک"

شركة مساهمة مصرية

تقرير مجلس الإدارة
والقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها
عن الفترة يناير - سبتمبر ٢٠٢١

هيكل المساهمون

% ٢٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
% ١٩,٢٣	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
% ١٢,٢٤	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
% ٦,٩٢	شركة البتروكيماويات المصرية
% ٦,٩٢	شركة الأهلي كابيتال القابضة
% ٦,٩٢	بنك الاستثمار القومي
% ٢,١١	شركة مصر للتأمين ومصر لتأمينات الحياة
% ٢	بنك ناصر الاجتماعي
% ٢٣,٦٦	مساهمون آخرون (طرح عام)



نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة سيدى كرير للبتروكيماويات

تأسیس الشركة : تأسست الشركة في ١٦ نوفمبر ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

المقر الرئيسي للشركة : أرض النهضة بالعامرة

الكيلو ٣٦ طريق إسكندرية - القاهرة الصحراوى

تليفون : ٤٧٧٠١٣١

الفاكس: ٤٧٧٠١٢٦ - ٤٧٧٠١٢٧

غرض الشركة :

١- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسطية والنهائية والقيام بكل أعمال المكملة للغرض من عمليات تصنيع وإنشاء خطوط الأنابيب واستيراد الغاز بغض التصنيع. ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها.

٢- إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة محطة لإنتاج الكهرباء وذلك لاستخدامها في استهلاك الشركة وبيع الفائض من الكهرباء للشركات والشبكة القومية لجمهورية مصر العربية.

٣- بيع وتسويق جميع منتجاتها وكذا منتجات البتروكيماويات الأخرى والاستيراد والتصدير والتصنيع والتعبئة والبيع لمنتجاتها وخامات البلاستيك وكافة أنواع اللدائن.

وذلك دون الإخلال بأحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية، وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. ويجوز للشركة أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في أوعم الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج.

رأس المال المرخص : ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر والمدفوع: ١٠٥٠ مليون جنيه مصرى القيمة الاسمية للسهم: ٢ جنيه

عدد الأسهم المصدرة والمقيدة بالبورصة: ٥٢٥ مليون سهم عادي تاريخ القيد: ٢٠٠٥/٣/١٩

السنة المالية للشركة: تبدأ من ١ يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام

رقم القيد بالسجل التجاري: ١٤٤٠٤ تاريخ القيد: ١٩٩٧/١١/١٨

مراقب حسابات الشركة: مكتب أحمد محمد أحمد سلطان - Eura Audit International

تاريخ التعين: ٢٠٢١/٥/٥ رقم القيد بالهيئة: ٢٩٩

الجهاز المركزي للمحاسبات عن حصة المال العام

طاقة مصانع الشركة * إنتاج الإيثيلين بطاقة إنتاجية ٣٠٠ ألف طن سنوياً

* إنتاج البولي إيثيلين بطاقة إنتاجية ٢٢٥ ألف طن سنوياً

* مرافق وتسهيلات بالطاقة الازمة لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية

بالشركة

* إنتاج البيوتين-١ بطاقة إنتاجية ١٠ الاف طن سنوياً - إنتاج البوتاجاز بطاقة

إنتاجية ٥٠ ألف طن سنوياً بحد اقصى طبقاً لمواصفات غازات التغذية.

أعضاء مجلس الإدارة

أولاً: آخر تشكيل لمجلس الإدارة

التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات	المهندس / محمد محمد إبراهيم
	والعضو المنتدب	
غير تنفيذي	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات	الأستاذ / حلمى صقر جاد شلبي
غير تنفيذى	شركة البتروكيماويات المصرية	دكتور كيميائى / محمد عبد العزيز متولى
غير تنفيذى	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى	الأستاذ / إيهاب خاطر يونس محمد
غير تنفيذى	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى	الأستاذ / محمد سعودي قطب السيد
غير تنفيذى	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	الأستاذ / سامي عبد الهادي محمد عبد الله
غير تنفيذى	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	الأستاذ / محمد مصطفى حسن مصطفى
غير تنفيذى	شركة الأهلى كابيتال القابضة	الأستاذ / خالد يوسف عبد المجيد
غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومى	الأستاذ / عبد الفتاح عبد المعز على
غير تنفيذى	مصر للتأمين	الأستاذ / وليد محمد الرشيد أبو العزم
غير تنفيذى	بنك ناصر الاجتماعى (من ذوى الخبرة)	الأستاذ / إيهاب حسن الليثى
غير تنفيذى	حصة الطرح العام	الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن عبد ربه
غير تنفيذى	حصة الطرح العام	الأستاذة / ناهد محمود بدري

تغييرات مجلس الإدارة خلال العام

الأستاذ / أمين مبروك عبد التواب	عضو	حصة الطرح العام
الأستاذ / عاصم عبد الملك الاشقر	عضو	حصة الطرح العام
الأستاذ / أحمد عبد الصادق على سلام	عضو	بنك ناصر الاجتماعي

آخر تشكيل للجنة المراجعة:

الإسم	الصفة	جهة التمثيل
الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن عبد ربه	رئيس اللجنة	مساهمون آخرون (طرح عام)
محاسب / حلمي صقر جاد شلبي	عضو	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
الأستاذ / عبد الفتاح عبد المعز على	عضو	بنك الاستثمار القومي
الأستاذ / إيهاب حسن الليثي	عضو	بنك ناصر الاجتماعي
الأستاذ / محمد مصطفى حسن مصطفى	عضو	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
الأستاذ / سامي عبد الهادي محمد عبد الله	عضو	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
الأستاذة / ناهد محمود البدرى	عضو	مساهمون آخرون (طرح عام)
محاسب/ خالد صلاح الدين البسمى	مقررا	

أختصاصات لجنة المراجعة والمهام الموكلة لها:

تختص لجنة المراجعة المشكلة بالشركة بمهامها المذكورة بالمادة رقم (٣٧) من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية.

أعمال اللجنة خلال الفترة من ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/١/١

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	٥
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس الإدارة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهريّة وجب معالجتها	نعم
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	نعم

هيكل المساهمون ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

النسبة تقريري	عدد الأسهم	مساهمون يمتلكون ٥ % فأكثر
% ٢٠	١٠٥٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
% ١٩,٢٣	١٠٠٩٦٧٣٧٠	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
% ١٢,٢٤	٦٤٢٧٨٣٠٣	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
% ٦,٩٢	٣٦٣٤٦١٥٥	شركة البتروكيماويات المصرية
% ٦,٩٢	٣٦٣٤٦١٥٥	شركة الأهلي كابيتال القابضة
% ٦,٩٢	٣٦٣٤٦١٥٥	بنك الاستثمار القومي
% ٧٢,٢٣	٣٧٩٢٨٤١٣٨	الإجمالي

النسبة تقريري	عدد الأسهم في تاريخ إعداد القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
% ٢٠	١٠٥٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
% ١٩,٢٣	١٠٠٩٦٧٣٧٠	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
% ١٢,٢٤	٦٤٢٧٨٣٠٣	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
% ٦,٩٢	٣٦٣٤٦١٥٥	شركة البتروكيماويات المصرية
% ٦,٩٢	٣٦٣٤٦١٥٥	شركة الأهلي كابيتال القابضة
% ٦,٩٢	٣٦٣٤٦١٥٥	بنك الاستثمار القومي
% ٢,١٤	١١٢٤٧٦١١	شركة مصر للتأمين ومصر لتأمينات الحياة
% ٢	١٠٥٠٠٠	بنك ناصر الاجتماعي
% ٠,٠٠٦	٣٢٠٨٠	الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن
% ٠,٠٠١	١٠٠	الأستاذ / ناهد محمود بدري
% ٧٦,٣٩	٤٠١٠٦٤٨٢٩	اجمالي ملكية أعضاء مجلس الإدارة

• لا يوجد أسهم خزينة لدى الشركة .



تقرير مجلس الإدارة

أولاًً تطور الإنتاج والمبيعات

خلال الفترة يناير - سبتمبر ٢٠٢١

١- الإنتاج:

المنتجات الأساسية:

- الإثيلين : تم إنتاج ١٦١,١٦٩ ألف طن.
- البولي إثيلين : تم إنتاج ١٣٢,٧٣٣ ألف طن.
- البيوتين : تم إنتاج ٣,٩٧٨ ألف طن

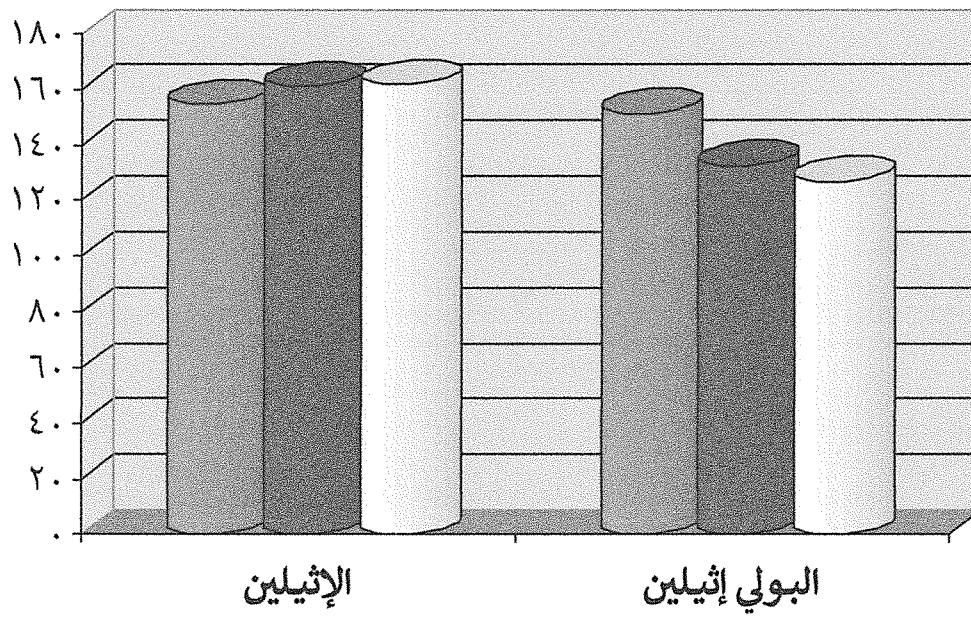
المنتجات الثانوية:

- البوتاجاز : تم إنتاج ٢٠,٧٥٠ ألف طن.
- النافتا : تم إنتاج ٥,٤٠٣ ألف طن.

تطور الإنتاج:

الوحدة : ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي الفترةالية ٢٠٢٠-يناير-سبتمبر	فعلي الفترةالية ٢٠٢١-يناير-سبتمبر	المخطط للفترة	البيان
٤	٩٩	١٥٤,٧٣٨	١٦١,١٦٩	١٦٢,٠٠٠	الإثيلين
١٢-	١٠٥	١٥١,٤٤٥	١٣٢,٧٣٣	١٢٧,٠٠٠	البولي إثيلين
١-	١٣٣	٤,٠٢٦	٣,٩٧٨	٣,٠٠٠	البيوتين



مستهدف ٢٠٢١ فعلي ٢٠٢٠

٢- المبيعات:**المنتجات الأساسية:**

- الإثيلين : تم بيع ١٧,٧٩٢ ألف طن.
- البولي إثيلين: تم بيع ١٣٠,٩٥٣ ألف طن.
- البيوتين : تم بيع ٣,٣٧٣ ألف طن.

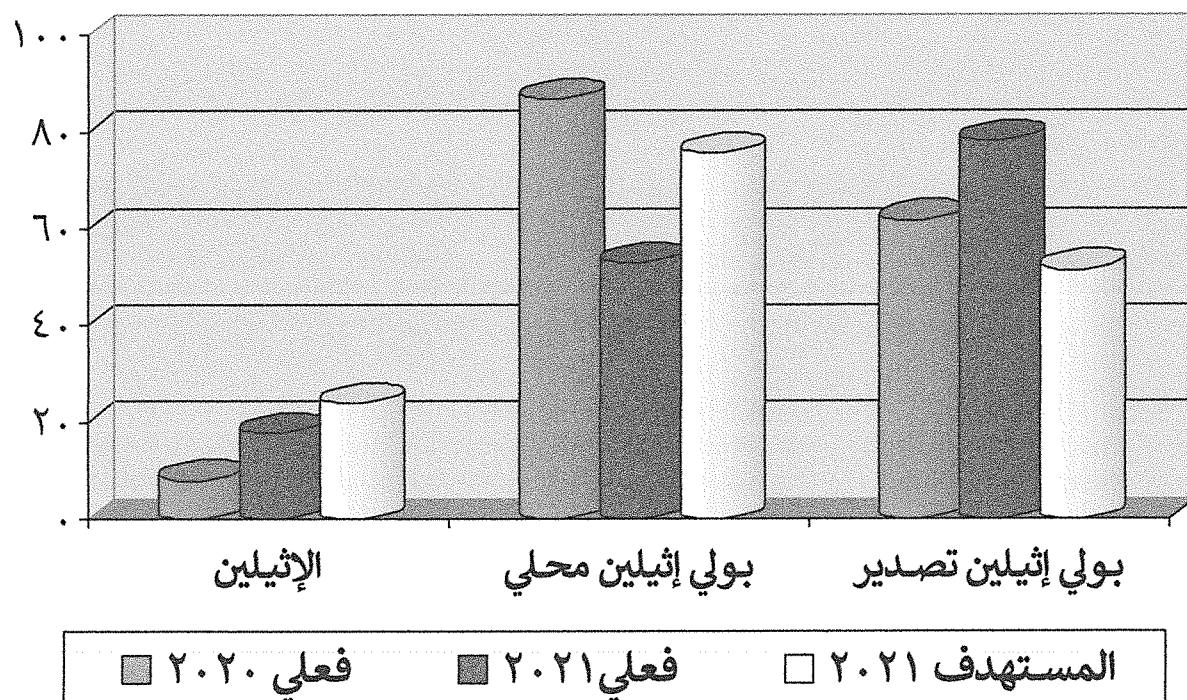
المنتجات الثانوية:

- تم بيع ٢١,٤٢٦ ألف طن بوتاجاز إلى شركة جاسكو.
- تم بيع ٤١٧,٥ ألف طن من النافتا (عالي الأوكتان) إلى شركة انربك.

تطور المبيعات:

الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي الفترة يناير- سبتمبر ٢٠٢٠	فعلي الفترة الحالية يناير- سبتمبر ٢٠٢١	المخطط للفترة	البيان
١٢١	٧٤	٨,٠٤٣	١٧,٧٩٢	٢٣,٩٤٨	الإثيلين
٣٩-	٧٠	٨٦,٧٩١	٥٢,٧٨٥	٧٥,٥١٤	بولي إثيلين: محلي
٢٧	١٥٢	٦١,٧٧٠	٧٨,١٦٨	٥١,٤٨٦	تصدير
١٢-	١٠٣	١٤٨,٥٦١	١٣٠,٩٥٣	١٤٧,٠٠٠	اجمالي
٥-	١٢٤	٣,٥٤٩	٣,٣٧٣	٣,٠٠٠	البيوتين



ثانياً: نتائج الأعمال

الآتي قائمة الدخل عن الفترة من ١١/١/٢٠٢١ حتى ٣٠/٩/٢٠٢١ والتي يتضمن منها تحقيق صافي ربح قدره ٣٥٧,٨٨١ مليون جنيه وبيانها كالتالي:-

القيمة ألف جنيه

بيان / سبتمبر ٢٠٢٠	بيان / سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٢٤١٧٠٢١	٣٧٦٨٨٥١	المبيعات / الإيرادات
٢٣٦٥٠٥٠	٣٠٢٩٩٩٣	(-) تكلفة المبيعات
٥١٩٧١	٧٣٨٨٥٨	مجمل الربح
٤٠٤٨٨	٦٢١١٨	يخصم: مصروفات بيع وتوزيع
١١٥٩٨٠	١٨٠٧٧٩	مصروفات إدارية وعمومية
٢٣٠٦	١٤٦٤١	مصروفات أخرى
١٤٧٩٦	٤١٧٠٤	فوائد ومصاريف تمويلية
٣٦٥٨	٣٨	فروق تقييم عملة
١٧٧٢٢٨	٢٩٩٢٨٠	إضافات:
٦٦٥٨	٧٣٢٤	الدخل من الاستثمار
٩٣٤	٦٧٣٥	إيرادات تشغيل أخرى
٣٧٨٧٤	٣٠٤٣	إيرادات متنوعة
١٠٣٢٩	٥١١٧	فوائد دائنة
.	.	فروق تقييم عملة
٥٥٧٩٥	٢٢٢١٩	صافي الربح / خسارة عن الفترة قبل الضريبة
٦٩٤٦٢-	٤٦١٧٩٧	يخصم:
-	٩٥٥١٤	ضريبة الدخل
٥٣٧٦	٨٤٠٢	الضريبة المؤجلة
٥٣٧٦	١٠٣٩١٦	الضريبة واجبة الخصم
٧٤٨٣٨-	٣٥٧٨٨١	صافي الربح / خسارة عن الفترة بعد الضريبة
٠,٠٠	٠,٦٠	نصيب السهم / جنيه



التعليق على نتائج الأعمال:

- صافي مبيعات: -

بلغ صافي المبيعات خلال الفترة بناءً- سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٧٦٨,٨٥١ مليون جنيه مقارن بفعلي بناءً- سبتمبر ٢٠٢٠ وقدره ٢٤١٧,٠٢١ مليون جنيه بمعدل نمو ١٥٦% وبنسبة تحقيق ١١٢% من المستهدف وقدره ٣٣٥٤,٦٠٠ مليون جنيه.

- تكلفة المبيعات: -

بلغت تكلفة المبيعات خلال الفترة بناءً- سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٢٩,٩٩٣ مليون جنيه مقارن بفعلي بناءً- سبتمبر ٢٠٢٠ وقدره ٢٣٦٥,٠٥٠ مليون جنيه بمعدل نمو ١٢٨% وبنسبة تحقيق ١٠٠% من المستهدف وقدره ٣٠٤١,٠٩٢ مليون جنيه.

- مجمل الربح: -

بلغ مجمل الربح خلال الفترة بناءً- سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٣٨,٨٥٨ مليون جنيه مقارن بفعلي بناءً- سبتمبر ٢٠٢٠ وقدره ٥١,٩٧١ مليون جنيه والمستهدف قدره ٣١٣,٥١١ مليون جنيه.

- صافي الربح / الخسارة: -

بخصم مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية والعمومية والمصاريف التشغيلية الأخرى وإضافة الإيرادات الأخرى أظهرت نتائج الأعمال: -

بلغ صافي الربح خلال الفترة بناءً- سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥٧,٨٨١ مليون جنيه مقارنة بفعلي بناءً- سبتمبر ٢٠٢٠ وقدره ٧٤,٨٣٨- مليون جنيه والمستهدف قدره ١٢٢,٢٠٦ مليون جنيه.



تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

EuraAuditInternational

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيديك) "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيديك) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتصلة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصلح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز العالى للمنشأة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدققتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

- ١- لم يتم الانتهاء من حسم النزاع القضائي حول - فرق المساحة - ٧٠ فدان عن الحصة العينية المقدمة من شركة البتروليوم كيماويات المصريه ، كما لم يتم حسم النزاع حول مساحة ١٩ فدان ، المشترأه خلال عام ٢٠٠٤ ، الامر الذي ادى إلى عدم تسجيلها ونقل ملكيتها للشركة حتى تاريخه مع تحديد الآثار المترتبة على ذلك وخاصة في ظل صدور حكم من محكمة الاستئناف بنزع الملكية .
- ٢- تم التنازل عن رخصة إنتاج البولي بروبيلين لصالح شركة البحر الأحمر الوطنية للبتروكيماويات والواردة ضمن رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ بما يعادل ٣٢٩ مليون جنيه - ايضاح رقم (٢) - دون تحديد آثارها المالي والمحاسبي على القوائم المالية .
- ٣- لم يتم تحديد مدى التأثير الاقتصادي المتوقع نتيجة إنتشار فيروس كورونا عالمياً على إنتاجية وصادرات وخطط الشركة المستقبلية .
- ٤- وافقت الجمعية العامة الغير عادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢١ على زيادة رأس المال الشركة المصدر من ١,٥٥٠ مليار جنيه إلى ١,٦٦٠ مليار جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢١٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ٥٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه للسهم الواحد تمويلاً من الأرباح المرحلية للشركة بواقع (١ سهم) لكل (٥ أسهم) مع الموافقة على تعديلات المواد أرقام (٦) و (٧) من النظام الأساسي في ضوء زيادة رأس المال سالف الذكر

تحريراً في : ٢٠٢١/١١/٠٩

مراقب الحسابات

أحمد سلطان

٢٤٠٧ م.م.٠٣٠ زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة سيدى كرير للبتروكيماويات " سيدبك "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات " سيدبك " شركة مساهمة مصرية المنشأ وفقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ والمستبدل بالقانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ والمتمثلة في قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ والبالغ أجمالي الأصول بها نحو ٥٥٧٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل بصفى ربح بعد الضرائب بلغ نحو ٣٥٧,٨٨١ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النامية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية وعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج عن هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بالفحص المحدود طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأ والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لانبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس أبداء استنتاج متحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة تبين لنا ما يلى :-

- تضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٨١,٧٠٩ مليون جنيه قيمة المنصرف على مشروع البروبيلين تمثل في قيمة الرخص والدراسات ومرافق المشروع وذلك بخلاف المسدد بالدفعات المقدمة عن المشروع والبالغ نحو ٨,٨٢٥ مليون جنيه ويتصل بهذا الشأن موقف الاستفادة من المنصرف على مشروع تعديل وحدة البوتاجاز البالغ نحو ٧,١٣ مليون جنيه لارتباطه بتنفيذ المشروع، وما زالت الشركة لم تنته من إجراءات تحديد التكلفة الاستثمارية لمشروع البروبيلين في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة وإعادة دراسة جدوى المشروع.
- الأمر يقتضي ضرورة إجراء الدراسات اللازمة لتحديد جدوى المشروع وأثر ذلك على الأض محل.

- تم التنازل عن ملكية رخصة انتاج البولي بروبيلين لصالح شركة البحر الأحمر الوطنية للبتروكيماويات بموجب محضر اتفاق نقل الملكية على ان تقوم شركة البحر الأحمر بسداد قيمة ٢١٠٣٧ مليون دولار المعادل لنحو ٣٢٩٠١٨ مليون جنيه بالإضافة الى المصروفات البنكية بنحو ٦٣٦ الف جنيه في حين تم تخفيض المشروعات تحت التنفيذ بنحو ٣٤٢٠٣٥٩ مليون جنيه وتحميلها كمديونية على حساب شركة البحر الأحمر ولم يتم الاعتراف بخسائر فروق العملة بنحو ١٢٧٠٤ مليون جنيه .
يتعين اجراء التصويب اللازم .
- تثبت الشركة استثماراتها طويلاً الاجل بالتكلفة بالرغم من ان نسبة المساهمة فى رؤوس اموال تلك الاستثمارات تتراوح بين ٢٠ % الى ٢٨ % بما لا يتفق ومتطلبات المعيار المحاسبي المصرى رقم (١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة والذى يقضى بادراجها بطريقة حقوق الملكية .
يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المذكور فى هذا الشأن .

الاستنتاج المتحقق :

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء فى الفقرات السابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المشار اليها أعلاه لا تعبر بعدها ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك) فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصرية السارية .

فقرة توجيهية الأنابة:

- عدم الانتهاء من تسجيل مساحة ٧٠ فدان من الحصة العينية المقدمة من شركة البتروكيماويات المصرية وكذا تبين وجود مساحة ١٤ فدان بخلاف ما يخصها من المنافع العامة ضمن الأراضي مشترأه من السيد / السعيد محمد رشاد منذ ٢٠٠٤ نظراً لوجود نزاع قضائي وقد صدر حكم إستئناف ضد الشركة بنزع الأرض وتسليمها للمدعين وقد قامت الشركة بالطعن ، كما تبين وجود نحو ٣٩ فدان من الأرضي المشترأه منذ عام ٢٠٠٤ غير مستغله حتى تاريخه .
يتعين سرعة استكمال الإجراءات اللازمة نحو تسجيل أراضي الشركة كما نوصى بدراسة استغلال الأرضي المشترأه بما يعود بالنفع على الشركة والإيضاح بالقوائم المالية عن الإلتزامات المحتملة فى ضوء الأحكام الصادرة .

- بلغ رصيد حساب الأطراف ذات العلاقة بالارصدة المدينة في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٧٩.٥٧١ مليون جنيه وقد تلاحظ بشأنه الآتى :

- ١- تضمن الرصيد نحو ٢١٠٥٣٥ مليون جنيه مديونية مستحقة على الهيئة المصرية للبترول تمثل ضريبة القيمة المضافة عن مبيعات النافتا ترجع لسنوات سابقة .
- ٢- تضمن الرصيد نحو ٢٤٠١٣٥ مليون جنيه مستحقة على الشركة المصرية لانتاج الايثيلين وترجع لسنوات سابقة .

٣- تضمن الرصيد نحو ٤٨.٩٨٢ مليون جنيه مديونية مستحقة على شركة استيرنكس تمثل تكلفة اعارة العاملين وشراء مواد خام وترجع تلك المديونية لسنوات سابقة .

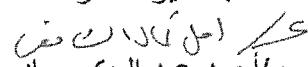
يتعين سرعة اتخاذ اللازم نحو تحصيل تلك المبالغ.

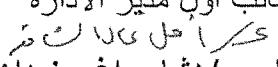
- بلغ رصيد التسهيلات قصيرة الاجل في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٩١٤.٤ مليون جنيه بزيادة بنحو ٣٩١.٧٦٨ مليون جنيه عن ذات الفترة عن العام السابق تحملت الشركة عنها نحو ٤١٠٧٠٤ مليون جنيه على الرغم من انخفاض رصيد العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٤٦٠٧٠٦ مليون جنيه عن رصيد ذات الفترة من العام السابق و زيادة ايرادات المبيعات بنحو ١٣٥٢ مليار جنيه

نوصي بإعادة النظر في السياسة التمويلية للشركة تجنباً لتحمل الشركة أعباء تمويلية .

- ورد بالإيضاح (الاحداث الهامة) ان إدارة الشركة لا ترى انه من الممكن في الوقت الحالي تحديد حجم وطبيعة التأثيرات المالية المحتملة من جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وذلك على بنود القوائم المالية وانشطة الشركة في الفترات المستقبلية .

تحرير في: ٢٠٢١ / ١١ / ٩

مدير عام
نائب مدير الادارة

محاسب /أحمد عبد الحكيم جاد

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الادارة

محاسب /هشام راغب زيدان

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل أول الوزارة
مدير الادارة

محاسب /محمد احمد محمد عبد الفتاح

شركة شركة سيدى كرير للبتروكيماويات
(سيدك)
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقدير مراقب الحسابات عليها



القيمة جنيه	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	ايضاح رقم	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١١٧٧٠٧٠٢٦٧		١٢٠١٤٥٩١٤٢	١	<u>الأصول غير المتداولة</u>
-		٣١٥٢١٤٨	٢	الأصول الثابتة (بالأسافى)
٧٥٧١٤١٩٤٤		٤٧٧٦٢٦٣٢١	٣	أصول حق الإنقاص
١٤٩٢١٥١٤		١٤٩٢١٥١٤	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١١١٨٧٦٤٤٦٥		١٥٠١٤٦٢٩٣٩	٥	استثمار عقارى
٣٠٦٧٨٩٨١٩٠		٣١٩٨٦٢٢٠٦٤		استثمارات طويلة الأجل
				اجمالي اصول طويلة الاجل
				<u>الأصول المتداولة</u>
٦٧٣٦٩٤٥٨٨		٧١٣٤٩٨٥٣٥	٦	المخزون
١٥٥٢٦٦٩٣٤		١٠٨٥٦٠٨٧٦	٧	عملاء و مدينون و أوراق قبض
٢٠٦٧٦٢٩٠٤		٤٧٩٥٧١٥٨٦	٨	اطراف ذوى علاقه (أرصدة مدينة)
٩٦٥٤١٧٩		٨٨٢٥٠٠٤	٩	دفعت مقدمة
٥٠٠٢١٧٦٦٢		٦٤٨٩٥٩٨٠٥	١٠	حسابات مدينة أخرى
٤٨٥٦١١٥٩		١٢٣٥٢٥٥٨	١١	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٨٧٥٣٢٦		٣٩٩٢٢٣٤١٣	١٢	النقدية بالبنك و لدى البنوك
١٧٨٢٨٦٢٧٥٢		٢٣٧٦٠٠١٧٧٧		اجمالي الأصول المتداولة
٤٨٥٠٧٦٠٩٤٢		٥٥٧٤٦٢٣٨٤١		اجمالي الأصول
				<u>حقوق الملكية</u>
١٠٥٠٠٠٠٠		١٠٥٠٠٠٠٠	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٢٥٠٠٠٠		٥٢٥٠٠٠٠		احتياطي قانوني
١٣٧٩٧٧٥٣٧٥		١٣٧٩٨٣٦٨٥٨	١٤	احتياطيات أخرى
٢٦٥٠٦٧٧٢٠٣		٧٧٩٤٣٠٩٧		الأرباح المرحله
٢٥٩٥٢٩١٣		٣٥٧٨٨٠٩٠٢		أرباح الفترة / العام
٣٢٦٥٧٩٥٤٩١		٢٣٩٠٩٦٠٨٥٧		اجمالي حقوق الملكية
				<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-		٣٨٠٠٧٢٦		الالتزام تأجير تمويلي
١٠٢٠٠٠٠٠		١٠٢٠٠٠٠٠	١٥	مخصصات طويلة الأجل
٨٧٥٥٢٦٨٩		٩٥٩٥٤٨٦٥	١٦	الالتزامات ضريبية طويلة الأجل
١٨٩٥٥٢٦٨٩		٢٠١٧٥٥٥٩١		اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
				<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٢٢٦٣٢٩٦٨		٩١٤٤٠٠٥٩٤		تسهيلات قصيرة الأجل
٦٣٥٦٥٤٦٧		٦٥٢٢٥٦٢٥		الموردين
٦٨٣٤٥٩٨٦٤		٤٦٤٣٣٢٨٩٧	١٧	اطراف ذوى علاقه (أرصدة دائنة)
١٤٥٧٥٤٤٦٢		٢٢٢٧٣٢٧١٦	١٨	حسابات دائنة أخرى
-		٢١٠٠٠٠٠		دائنتوا توزيعات
-		٩٥٥١٤٥٦١		ضرائب دخل
١٤١٥٤١٢٧٦٢		١٩٨٢٢٠٧٣٩٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
٤٨٥٠٧٦٠٩٤٢		٥٥٧٤٦٢٣٨٤١		اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات
				الابضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

مهندس / محمد إبراهيم
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / خالد صلاح الدين البسومنى
مساعد رئيس الشركة
للشئون المالية والإقتصادية

محاسب / محمد فتحى عامر
مدير عام المراقبة المالية

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠٢١/٩/٣٠

٢٠٢٠/١٢/٣١



شركة سيدى كرير للبتروكيميات (سيدبك)

شركة مساهمة مصرية

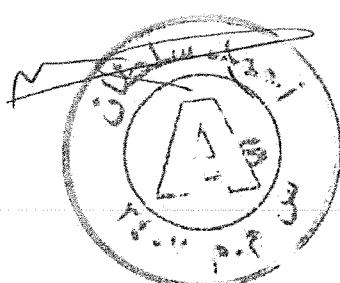
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة جنية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	المبيعات (الصافي)
	من ٢٠٢٠/٧/١	٢٠٢٠/١١/١	٢٠٢١/٧/١	٢٠٢١/١١/١	<u>يخصم :</u>
	حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	<u>كلفة المبيعات</u>
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	<u>مجمل الربح</u>
	٧٤٦٣٧٥٧٣٢	٢٤١٧٠٢٠٧٦٥	١٠٩٨٤٤٦٢٦٦	٣٧٦٨٨٥١٣٦١	<u>فروق تقييم عملة</u>
٧٥٠٥٦٥٤٥٠	٢٣٦٥٠٤٩٨٧٠	٩٢٦٩٢١٣٦٦	٣٠٢٩٩٩٢٨١٤	(١-٢٠)	<u>مصرفوفات تسويقية</u>
٤١٨٩٧١٨-	٥١٩٧٠٨٩٥	٩٧١٥٢٤٩٠٠	٧٣٨٨٥٨٥٤٧		<u>مصرفوفات إدارية و عمومية</u>
١٣٢٧٨٣٢٧	٤٠٤٨٨٥٥٨	١٤٧١١٩٠٢	٥٢١١٧٨٥٣	(٢-٢٠)	<u>مصرفوفات أخرى</u>
٣٣٨٠٥٨٣٢	١١٥٩٨٠٧٠٦	٤٩٨٥٦١٤٦	١٨٠٧٧٩٧٥٧	(٣-٢٠)	<u>فوائد ومصاريف تمويلية</u>
١٨٨١٥٣٠	٢٣٠٥٦٩٠	٢٧٣٥٥٠٣	١٤٦٤١٠٨٣	(٤-٢٠)	<u>فروق تقييم عملة</u>
١٠٤٠٨٧٩٩	١٤٧٩٥٨١٢	١٥٠٩٤٧٩٣	٤١٧٠٣٧٥٣	(٥-٢٠)	
٣٤٨٧٢٠٩	٣٦٥٧٦٦٥	٨٠٢٥١٨	٣٧٦٥٤	(٦-٢٠)	
٦٢٨٦١٦٩٧	١٧٧٢٢٨٤٣١	٨٣٢٠٠٨٦٢	٢٩٩٢٨٠١٠٠		
٢١٧٥٤٠٣	٦٦٥٨٢٧٨	٢٤٤١٣٦٩	٧٣٢٤١٠٦	(٧-٢٠)	<u>إضافات :</u>
٨٢٩٦١	٩٣٤٥٩٣	٢١٥٨٤٢٤	٦٧٣٥٤٠٥	(٨-٢٠)	<u>الدخل من الاستثمار</u>
١٧٢٢٢٥٩٤	٣٧٧٨٧٤٠٧٥	٩٧١٢٠٧	٢٠٤٤٢٦٥٢	(٩-٢٠)	<u>إيرادات تشغيل أخرى</u>
٢٨٢٢٤٥٩	١٠٣٢٩٠٢٧	١٥٨٦٠٣	٥١١٧٠٢٩	(١٠-٢٠)	<u>إيرادات متعددة</u>
.	.	.	.	(١١-٢٠)	<u>فوائد دائنة</u>
٢٢٣٠٣٤١٧	٥٥٧٩٥٩٧٣	٧١٥٧٠٠٣	٢٢٢١٩١٩١		<u>صافي الربح / خسائر قبل ضريبة الدخل</u>
٤٤٧٤٧٩٩٨-	٦٩٤٦١٥٦٢-	٩٥٤٨١٠٣٩	٤٦١٧٩٧٦٣٩		<u>ضريبة الدخل</u>
.	.	١٤١٠١١٣٤	٩٥٥١٤٥٦١		<u>ضريبة مجلة</u>
١٧٨٠٠٤٧	٥٣٧٦٦٤٠	٦٢١٨٦٢٢	٨٤٠٢١٧٦		<u>صافي الربح / خسائر بعد ضريبة الدخل</u>
٤٦٥٢٨٠٤٥-	٧٤٨٣٨٢٠٣-	٧٥١٦٢٢٨٢	٣٥٧٨٨٠٩٠٢		<u>نصيب السهم في أرباح العام</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,١٣	٠,٦٠		

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مهندس / محمد إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



محاسب / خالد صلاح الدين البسوسي

مساحد رئيس الشركة

للسئون المالية والإجتماعية

محاسب / محمد فتحي عامر

مدير عام المراقبة المالية





شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

القيمة ألف جنيه

الفترة المالية	الفترة المالية	
<u>٢٠٢٠/١١ من</u>	<u>٢٠٢١/١١ من</u>	
<u>٢٠٢٠/٩/٣٠ حتى</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠ حتى</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
(٧٤ ٨٣٨)	٣٥٧ ٨٨١	صافي ربح الفترة
-	-	إضافي
		الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		(٧٤ ٨٣٨)
	٣٥٧ ٨٨١	

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



القيمة جنيه	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	ابيضاح رقم	التدفقات النقدية من انشطة التشغيل
جنيه مصرى		جنيه مصرى		
(٦٩ ٤٦ ٥٦٣)	٤٦١ ٧٩٧ ٦٣٩			صافي أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادلة
٤٥ ٥٨٦ ١٦٦	٤٧ ٨٩ ٧٦٢			تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل
(١٠ ٣٢٩ ٠٢٧)	(٥ ١١٧ ٠٢٩)			اهمالات
(٨ ٨٧٧ ٧٠٤)	(٧ ٣٢٤ ١٠٦)			فوائد دائنة
(٥٤ ٧٠٣)	-			ايرادات استثمارات
١٤ ٧٩٥ ٨١٢	٤١ ٧٠٣ ٧٥٣			ارباح بيع أصول ثابتة
٣ ٦٥٧ ٦٦٥	(٧٩١ ٥٢١)			فوائد مدينة
(٢٤ ٦٨٣ ٣٥٤)	٥٣٧ ٣٥٨ ٤٩٨			فروق تقييم عملة
١٣٩ ٠٨٦ ٦١٠	(٢٩٣ ٠٦٢ ١٢١)			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٠٣ ٨٩٩ ٦٣٢)	(٣٩ ٨٠٣ ٩٤٧)			(الزيادة) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(١٠٠ ٥٤١ ٣٩٨)	(٩٨ ١٠٠ ٤٥١)			(النقص) في المخزون
(٩٠ ٠٣٧ ٧٧٤)	١٠٦ ٣٩١ ٩٧٩			(الزيادة) في الموردين أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
١٠ ٤٠٤ ٧٠٣	٥١٨٨٤١٧			تدفقات نقدية قبل البنود غير العادلة
(١٤ ٧٩٥ ٨١٢)	(٤١ ٧٠٣ ٧٥٣)			تحصيلات فوائد دائنة
(٦٤ ٨٥٣ ٦٠٤)	(٧٣ ٧٠٠ ٧٥٤)			مدفوعات فوائد مدينة
(١٥٩ ٢٨٢ ٤٨٧)	(٣ ٨٢٤ ١١١)			ضرائب دخل مدفوعة
				صافي النقدية (المستخدمة في) انشطة التشغيل
				<u>التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار</u>
(٦٨ ١٦٥ ٧١٢)	٩ ١٩١ ١٤٨			مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥٤ ٧٠٣	١٦٣ ٢٦٥ ١٩٤			مقبوليات من بيع أصول ثابتة
(٤٣ ٣٢٣ ١٥٧)	٣١ ٢٠٨ ٦٠١			استثمارات قصيرة الأجل
(٨٦ ٧٦٨ ٥٤٣)	(٣٨٢ ٦٩٨ ٤٧٤)			استثمارات طويلة الأجل
(١٩٨ ٢١٢ ٧٠٩)	(١٧٩ ٠٣٣ ٥٣١)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة الاستثمار
				<u>التدفقات النقدية من الاشطة التمويلية</u>
(١٤٤ ٢٠٧ ٩١٥)	(٢ ٥٨٩ ١٤٤)			توزيعات أرباح
-	٣ ٤١٥ ٧٧٦			التزام تاجير تمويلي
٥٤٠ ١٠٠ ٢٢٠	٣٩١ ٧٦٧ ٦٢٦			تسهيلات قصيرة الأجل
٣٩٥ ٨٩٢ ٣١٥	٣٩٢ ٥٩٤ ٢٠٨			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة التمويلية
٣٨ ٣٩٧ ١١٩	٢٠٩ ٧٣٦ ٥٦٦			صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٧٨ ٠١٣ ٧٨٩	١٨٩ ٤٩٦ ٨٤٧			* النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٢١٦ ٤١٠ ٩٠٨	٣٩٩ ٢٢٣ ٤١٣			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

* النقدية وما في حكمها بداية الفترة بعد اثر فروق العملة
 الايضاحتات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة سيدى كرير للمبتروكيميات (سيديك)

شركة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



الإيضاحات المتممة لقوائم المالية



أولاً : نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيديك) - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون ضمانت وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية (والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧) والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وبمراجعة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية.

■ القيد بالسجل التجارى :

سجل تجاري رقم ٤٤٥٤٠٤ ب تاريخ ١٩٩٧/١١/١٨ - استثمار الإسكندرية.

■ هيكل رأس المال :

رأس المال المرخص به : ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر والمدفوع: ١٠٥٠ مليون جنيه مصرى

أسهم الشركة المصدرة والمقيدة بنظام الحفظ المركزي عددها ٥٢٥ مليون سهم عادي بقيمة ٢ جنيه / سهم

■ القيد بالبورصة :

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٩ ، وبداية تداول أسهم الشركة ببورصة الوراق المالية منذ ٢٠٠٥/٧/٣ .

■ مقر الشركة :

ارض النهضة بالعامرة - الإسكندرية، منطقة صناعية طبقاً لقرار رئيس الوزراء رقم ٢٢٤٤ بتاريخ ٢٠٠٠/١٢

■ غرض الشركة :

- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسطية والنهاية والقيام بكلفة الأعمال المكملة للغرض من عمليات تصنيع وإنشاء خطوط الأنابيب واستيراد الغاز بغضون التصنيع. ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها.

- إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة محطة لإنتاج الكهرباء وذلك لاستخدامها في استهلاك الشركة وبيع الفائض من الكهرباء للشركات والشبكة القومية لجمهورية مصر العربية.

- بيع وتسويق جميع منتجاتها وكذا منتجات البتروكيماويات الأخرى والاستيراد والتصدير والتصنيع والتعبئة والبيع لمنتجات البتروليوميات وخامات البلاستيك وكافة أنواع اللادن.

وذلك دون الإخلال بأحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية، وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. ويجوز للشركة أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في أوجه الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق عرضها في مصر أو الخارج.

■ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب :

المهندس/ محمد محمد إبراهيم

■ طاقة مصانع الشركة

- إنتاج الإيثيلين بطاقة إنتاجية ٣٠٠ ألف طن سنوياً

- إنتاج البولي إيثيلين بطاقة إنتاجية ٢٢٥ ألف طن سنوياً

- مرافق وتسهيلات بالطاقة اللازمة لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية بالشركة

- إنتاج البيوتين-١ بطاقة إنتاجية ١٠ الاف طن سنوياً - إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنوياً بحد أقصى طبقاً للمواصفات غازات التغذية.

■ اعتماد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية بمعرفة الإدارة المالية للشركة وقامت لجنة المراجعة بمراجعةها لعرضها على مجلس الإدارة الذي اعتمد نتائجها بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٧ .



ثانياً : أسس إعداد القوائم المالية

• الالتزام بالمعايير والقوائم

- أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ ، والمعدل بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٧ أبريل سنة ٢٠١٩ ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- بداية من ١ يناير ٢٠٢١ وبناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ قامت الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة رقم ٤٧ "الأدوات المالية" ورقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" ورقم ٤٩ "عقود التأجير".
- يتم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية في إعداد القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

• أساس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية عدا الاستثمارات قصيرة الأجل (وثائق الاستثمار).

• عملاً التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملاً التعامل للشركة.

• استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيمة الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متعددة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود التي يستخدم فيها التقدير والحكم الشخصي :-

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة .

- الأعمار الأنتحاجية للأصول الثابتة.

- المصروفات المستحقة.

- قياس الإنخفاض في قيمة الأصول .

- الضريبة المؤجلة.

- قياس القيمة العادلة

• قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل وأرصدة البنوك السحب على المكتشوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الأقساط.

• أرقام المقارنة

يتم تبييب الأرقام المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية ومناظرتها مع الفترة المقابلة لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية



ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

• المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية في تاريخ المعاملة باستخدام سعر صرف ثابت وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقدمة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

- الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس والأولى

- يعترف بالبند كأصل ثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة من هذا البند ، ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها.

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة للشركة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للاغراض الإدارية بالتكلفة وتنظر الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهالك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في القيمة .

- تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه . عندما يتكون الأصل من مجموعة المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية ، قد يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته . وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً فإنها تتضمن تكلفة الخامات والعملة المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشائها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

- برامج الحاسوب الآلي المشتراك والتي تمثل جزءاً متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة.

- تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تمثل عنصر من عناصر تكلفة هذه الأصول و تتوقف رسمتها عندما يصل الأصل إلى الموقع و الحالة الذي اقتني من أجله و تكلفة هذا الاقتراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها .

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال جزء أو أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الدورية الأخرى اللازمة لصيانة وتشغيل الأصول الثابتة بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

الإهالك

- يتم إهالك قيمة الأصل القابلة للإهالك ، والتي تمثل في تكلفة الأصل مخصوصاً منها قيمته التخريبية - وفقاً (طريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة.

- يتم تحويل الإهالك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . أو العمر الإنتاجي للمكونات الرئيسية للأصول التي يتم اعتبار كل منها أصلاً بذاته فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهالكتها

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

<u>العمر المقدر</u>	<u>نسبة الأهلاك</u>	<u>البيان</u>
٥٠ - ٢٠ سنة	٪ ٢٥	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠ سنة	٪ ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٥ سنة	٪ ١٠ - ٪ ٢٠	وسائل نقل وإنقال
١٠ - ٥ سنة	٪ ١٠ - ٪ ٢٠	عدد وأدوات
٤ سنة	٪ ٢٥	أجهزة وكمبيوتر

- يتم البدء في إهلاك الأصل عندما يتم الانتهاء من إعداده ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له وفي تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريبية.

الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الدخل .

أصول حق الانتفاع

الاعتراف والقياس الأولى

- يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في تاريخ بداية عقد التأجير

- في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة ، والتي تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمنى في عقد التأجير ، وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيتم استخدام سعر الفائدة على الإقراض مضافةً إليه أي دفعات تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة ، ويضاف أي تكاليف مباشرة أولية متکبدة والتکاليف التي سيتم تكبدها في تفكك وإزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد التأجير.

القياس اللاحقة للأصل "حق الانتفاع"

- بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق الانتفاع" بنموذج التكلفة فيتم قياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منه أي مجموع استهلاك وأى مجموع خسائر إضمحلال في القيمة ، ومعدل بأى من إجراءات إعادة قياس للالتزام عقد التأجير.

الإهلاك

- يتم تطبيق متطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) "الأصول الثابتة وآهلاتها" فى استهلاك أصل "حق الانتفاع" مع مراعاة إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد فى نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الانتفاع" تعكس أن المستأجر سيمارس خيار الشراء ، فيتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد. وفيما عدا ذلك يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي للأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أىهما أقرب.

مشروعات تحت التنفيذ

- يتم الاعتراف بالمبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة ببند المشروعات تحت التنفيذ ، ويتم قياسها بالتكلفة كما لا يتم احتساب اهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة.

- تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرةً واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام .



• الأستثمار العقاري

- يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة باستثمار عقاري ، ويمكن قياس تكلفتها بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الاحتفاظ إما تحقيق إيجار أو أرتفاع في قيمتها أو كلاهما.
- يتم قياس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً كافة المصاروفات المتعلقة به حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليه بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمار العقاري وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم (١٠)

• الاستثمارات طويلة الأجل

- ثبت الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة في تاريخ الإقتناء عند فقد النفوذ المؤثر ، وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لأي استثمار منها عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة هذا الإنخفاض و يتم تحويل مقدار الإنخفاض على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.
- يفقد المستثمر - الشركة - نفوذه المؤثر على المنشأة المستثمر فيها عندما يفقد القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة المستثمر فيها.
- ويمكن أن يحدث فقد النفوذ المؤثر سواء صاحب ذلك تغيير أو عدم تغيير في مستويات الملكية المطلقة أو النسبية . وقد يحدث ذلك على سبيل المثال عندما تصبح الشركة الشقيقة خاضعة لسيطرة حكومية أو قضائية أو مفوض إداري أو جهة رقابية وقد يحدث ذلك أيضاً بناء على ترتيب تعادى.

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

هي الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار ويتم إثباتها بتكلفة الإقتناء ويتم تقديرها على أساس آخر قيمة إستردادية معلنة وتدرج فروع التغير في القيمة الإستردادية بقائمة الدخل

المخزون

- يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي مخصوصاً منه التكلفة المقدرة لإستكمال البند بالإضافة إلى المصاروفات البيعية التي تتطلبها إتمام عملية البيع، كما تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الإقتناء بالإضافة إلى التكاليف اللازمة لوصول المخزون إلى موقعه وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام ، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلى :
- الخامات وقطع الغيار والمهامات : على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .
- الإنتاج الناتم : على أساس التكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

• عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

- العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الإسمية وتنظر مخصوصاً منها الإنخفاض في قيمتها ، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

• المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للتعاقدات والشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل والأثر مع الغير على الأرباح والمركز المالى للشركة.

- يتم الإفصاح عن العلاقات والمعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والأرصدة القائمة ضمن إيضاحات بنود المركز المالى.

■ الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

لا تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية سواء بغرض تغطية المخاطر أو المتاجرة ، وتشمل الأدوات المالية بخلاف المشتقات، أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين و العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والدائون التجاريين والدائون المتنوعون.

■ الانخفاض في القيمة

الأصول المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية في تاريخ القوائم المالية لغرض تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها. و يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك حدث أو عدة أحداث لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية من استخدام هذا الأصل.

- يتم إجراء اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة ذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض على مستوى المجموعات التي تشتراك في نفس خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجموعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصل المالي المتاح للبيع.

- يتم رد خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الرد بطريقة موضوعية بحدث ما وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة دين بقائمة الدخل . ويتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المالية المتاحة للبيع بحقوق الملكية.

الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لأنخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لأنخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول.

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول يتولد عنها تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الدالة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

- يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول غير المالية في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لأنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. ويتم رد خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية، ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.



السياسة المالية المطبقة اعتباراً من ٢٠٢١ - معيار المحاسبة الجديدة رقم ٧ "الأدوات المالية" إضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصوله المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه :

- **المرحلة الأولى :** الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الإنتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم حساب الخسارة الإنتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.
- **المرحلة الثانية :** الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الإنتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الإنتمانية لها على مدى حياة الأصل.
- **المرحلة الثالثة :** الأصول المالية التي شهدت إضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسارة الإنتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

يتم قياس الخسائر الإنتمانية وخسائر الإضمحلال في القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالي :

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الإعتراف الأولى في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الإنتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرياً في خطر الإنتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم إعتبارها بعد مضمونة في هذه المرحلة .
- في حالة وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم نقلها للمرحلة الثالثة .

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السيولة

خطر السيولة هو خطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بتعهدياتها المرتبطة بالتزاماتها المالية ، والتي قد يتم تسويتها نقداً أو عن طريق مبادلة أصول مالية أخرى. وسياسة الشركة لإدارة السيولة هو التأكيد - بقدر المستطاع - بأن الشركة سيكون لديها ما يكفي من السيولة للوفاء بالالتزامات عند استحقاقها ، سواء في ظل الظروف العادية أو غير العادية ، وذلك دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة .

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والذى تؤثر على دخل الشركة او ما تمتلكه من الأدوات المالية . ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في الإداره والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، مع تعظيم العائد. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي تضعها الإداره .

مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة الفيد بالشركة .

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية الأخرى والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين. وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل .

مخاطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة للتغير في سعر الفائدة السائد بالسوق . وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة بتلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الإنتمانية حيث أن عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر اسعار الفائدة على القيمة العادلة .

وتقوم الشركة بنهج سياسة تقوم على ضمان ان القدر الأكبر من تعرضها لتغيرات أسعار الفائدة على المبالغ المقترضة يقوم على أساس سعر ثابت للفائدة ، وذلك من خلال الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الإنتمانية كما إنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية .

▪ النقدية وما في حكمها

- تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب وكذلك أرصدة البنوك سحب على المكتشف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة، كما تتضمن الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة ويكون خطر تعرضها لتغير في قيمتها ضئيلاً.

▪ إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

وللحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الشركة بإستكمال زيادة رأس لامال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال بإستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي التمويل ويتمثل صافي القروض في إجمالي التسهيلات الإنتمانية والموردين وأوراق الدفع مخصوصاً منها النقدية وما في حكمها ويتمثل إجمالي التمويل في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

▪ الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى وبلغ هذا الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلية. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

▪ التزام عقد التأجير

الاعتراف والقياس الأولى

- يتم الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير

- يتم في تاريخ بداية عقد التأجير قياس التزام عقد التأجير بالتكلفة ، والتي تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام سعر الفائدة على الإقراض الإضافي للمستأجر.

- تتكون دفعات الإيجار في تاريخ بداية عقد التأجير والتي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد التأجير من دفعات ثابتة ناقصاً أي حواجز إيجار مستحقة التحصيل ، ودفعات متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل.

- كما تتضمن دفعات الإيجار مبالغ يتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية.

- وسعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متاكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.

- ودفعات الغرامات لإنها عقد التأجير إذا كانت مدة التأجير تعكس ممارسة خيار إنهاء عقد التأجير .

القياس اللاحقة للالتزام عقد التأجير

- بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس التأجير فيتم قياس زيادة أو تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة ودفعات الإيجار وأى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير ، ويتم الاعتراف فى قائمة الدخل بتكاليف الفائدة على التزام عقد التأجير ، ودفعات عقد التأجير المتغيرة غير المدرجة فى قياس التزام عقد التأجير ، وذلك فى الفترة التى وقع فيها الحدث أو الظرف الذى أدى إلى تلك الدفعات.
- يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير بخصم دفعات الإيجار المعدلة باستخدام نسبة خصم معدلة ، وإذا كان هناك تغيراً في مدة عقد التأجير حيث يتم تحديد دفعات الإيجار المعدلة على أساس مدة عقد التأجير المعدلة.
- يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير إذا كان هناك تغيراً في تقييم خيار شراء الأصل محل العقد ، ويتم تحديد دفعات الإيجار المعدلة لعكس التغير في المبالغ المستحقة الدفع بموجب خيار الشراء.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . ويمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وتقوم الشركة بمراجعة المخصصات في تاريخ إعداد الميزانية وتعديلها وفق أفضل تقدير حالي لها.

المحاسبة عن ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصرف في أرباح أو خسائر العام فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يُعرف به - في نفس العام أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

الضرائب المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل أو للالتزام في المركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي
- جاء قانون الضرائب رقم ٢٠٠٥/٩١ بنظام للإهلاك الضريبي أدى إلى اختلاف الربح المحاسبي عن الربح الضريبي لإختلاف فترات إسترداد قيمة الأصول الثابتة ولما كان الإهلاك الضريبي يؤدي إلى إستهلاك قيم الأصول على فترات أقل من الإهلاك المحاسبي مما يؤدي إلى ترحيل الالتزامات الضريبية إلى فترات مالية يصبح فيها الربح الضريبي والإلتزامات الضريبية لا تتناسب مع الربح المحاسبي وتحميل تلك الفترات بالإلتزامات ضريبية ناتجة عن فترات سابقة . ويعقبها فترات يكون فيها الإهلاك المحاسبي أكبر من الإهلاك الضريبي ويتم في تلك الحالة استخدام الإلتزامات الضريبية التي تم تكوينها سابقاً.
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفرق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك اختلال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل ، ويتم إعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة زمنية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعرف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.
- يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية العام المالي يتم الأخذ في الإعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للإسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزاماتها .
- لا يتم إجراء مقاصة لأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند إستيفاء شروط معينة

الموردين والدائنوں وأرصدة دائنة أخرى

يثبت الدائنوں التجاریون بالقيمة الأسمية، كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

الإيراد

البضاعة المباعة

- يتم الاعتراف بالإيراد من العقود مع العملاء عندما يكون هناك اتفاق بين أطراف على عقد خطياً أو شفاهياً أو وفقاً لممارسات تجارية معتمدة وأن يتبعه أطراف العقد بأداء التزاماتهم ، ويمكن تحديد حقوق كل طرف وشروط السداد وأن يكون من المرجح تحصيل المقابل النقدي فيما يتعلق بالسلع والخدمات التي سيتم تحويلها ، ويكون للعقد مضمون تجاري.

- عندما لا يستوفى عقد مع العميل الضوابط السابقة يعترف بالإيراد حينما لا تعد على الشركة التزامات متبقية بتحويل سلع أو خدمات إلى العميل وجميع ، أو ما يقارب جميع المقابل المتعهد به من قبل العميل قد تم استلامه ، وقد تم إنهاء العقد والمقابل المستلم من العميل غير قابل للرد.

- يتم قياس الإيراد من خلال تحديد سعر المعاملة الذي يمثل المبلغ المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع والخدمات المتعهد بها للعميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثلاثة (على سبيل المثال ضريبة القيمة المضافة) ، وقد يتضمن المقابل المتعهد به في عقد مع عميل مبالغ ثابتة أو مبالغ متغيرة أو كليهما.

إيرادات الاستثمار

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمار المالية بينما ينشأ الحق لمساهمي الشركة في التوزيعات التي تجريها الشركات الشقيقة والمتحدة للبيع في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.

- يتم إثبات إيرادات الاستثمار في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتداء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح .

الإيرادات التمويلية

- تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحقة من بيع الأsementارات المالية المتاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الأsementارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وتبثت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

- يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمار عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميela على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في العام المالي الذي تحقق فيها تلك المصروفات.

مدفوغات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوغات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة التعاقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.



مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (١٤٨) لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام وإشتراكات نظام مكافأة التقاعد طبقاً للوائحها المعتمدة من مجلس الإدارة بنسبة ثابتة من المرتبات وتدرج ضمن قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابقة ذكرها.

المصروفات التمويلية

- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الأستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، وخسائر الأنخفاض المدرجة للأصول المالية .
- تدرج كافة تكاليف التمويل والتي لا تمت بصلة لتكلفة إقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الأقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
- تدرج جميع خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في تاريخ إعداد الميزانية وذلك بعد خصم قيمة الضرائب ونصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة استرشاداً بما تم إقراره في آخر جمعية.

حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠ % من أرباح الفترة كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة ويتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين وكالتزام خلال السنة المالية التي تم فيها إعتماد تلك الأرباح.

١- الأصول الشافية :

** تفاصيل الشركة :-

- مساحة تبلغ ١١٦ فدان تغطّياً مملوكة للشركة بخلاف ما يخصها من المنافع العامة من الواقع عقود مسجلة بالكامل باستثناء قطعة مساحتها ١٤ فدان تغطّياً بخلاف ما يخصها من المنافع العامة تبين وجدت نزاع
- مساحة تبلغ ١٨٠ فدان تمثل حصة شركة البترول عند تأسيس الشركة وتم تقديمها بمعرفة ثلاثة لجان فانوية في حينه، وتم تسجيل الحصة العينية
- أراضي حصة عينية إحدى شركات قطاع البترول عند تأسيس الشركة وتم تقديمها بمعرفة ثلاثة لجان فانوية في حينه، وتم تسجيل الحصة العينية

— تم خلال عام ٢٠١٩ شراء مساحة تبلغ ٧٦ فدان تغيراً يخالف ما يخصها من مناقص عاملة وقد تم نقل وتسجيل ملكيتها باسم الشركة بموجب عقود ملكية مسبقة بالشهر العقاري والترخيص.
— هذا وتزوج أصول انتاجية مملوكة تغيراً ما زالت تعمل بعثت قيمتها ٨٨ مليون جنيه تقريبا.



أصول حق إنتفاع

٢

الاجمالي جنيه مصرى	وسائل نقل وإنقال جنيه مصرى	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ الإضافات خلال الفترة تكلفة الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤,٣٨٩,٩٩٦	٤,٣٨٩,٩٩٦	
٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	
٤,٧٧٤,٩٩٦	٤,٧٧٤,٩٩٦	
١,١٧٩,٠٦٨	١,١٧٩,٠٦٨	مجموع الأدلة في ١ يناير ٢٠٢١
٨٢٨,٧٨٠	٨٢٨,٧٨٠	أدلة الفترة
٢,٠٠٧,٨٤٨	٢,٠٠٧,٨٤٨	مجموع الأدلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢,٧٦٧,١٤٨	٢,٧٦٧,١٤٨	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

تم إعداد قائمة المركز المالي بعد إدخال التسويات اللازمة للتحول من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير ٢٠٢٠ وجميعها تمت تسويتها على رصيد الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ هذا ويبلغ الأثر على الأرباح المرحلة مبلغ ٤٢٦ ألف جنيه مصرى .

ما تم تحميشه على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١

إدلة أصول حق إنتفاع فوائد تأجير تمويلي
٨٢٨,٧٨٠
٢٩٩,٣٠٨

ما تم تسويته على الأرباح المرحلة

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ قبل التعديل
٢٩٠,٩٥٨,٦٣٣
(٢١٢,٥٨٩,١٤٤)
١,٣٩٣,٢٦٤
(١,١٧٩,٠٦٨)
(٦٤٠,٥٨٨)
(٤٢٦,٣٩٢)
٧٧,٩٤٣,٠٩٧

توزيع أرباح (مساهمين وعاملين) وفق قرار الجمعية العامة العادية في ٢٠٢١-٣-٣١

أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ - عقود التأجير

رد مصروف التأجير التمويلي المحمل على الأرباح المرحلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إثبات إدلة أصول حق إنتفاع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إثبات مصروف الفائدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ - عقود التأجير

رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ - بعد التعديل



٣ مشروعات تحت التنفيذ:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٧١٣٠	٧١٣٠	تعديل وحدة البوتاجاز
٧٢٤٠٦٨	٣٨١٧٠٩	مشروع البروبيلين والبولي بروبلين والمرافق
-	١٧٨٨	تجهيزات خط استيراد ونقل الإيثان
٢٢٤٦٤	٢٣٩١١	نظام إدارة الموارد للشركات (أوركال ERP)
١٤٣٩	١٤٣٩	تجديد أنظمة تخطيط الصيانة والبرمجيات والسلامة
١١٥٢	-	PLC
٨٨٩	١٩١٤	تحديث نظام التحكم الآلى
-	٩٩٢	نظام رصد الصرف الصناعى
-	٢٥٣٤	منصة الامالة لخط التعينة
-	٥٥٨٠٧	الضاغط GB ٥٠١
-	٤٠٢	تجديد لوحات الإطفاء
٧٥٧١٤٢	٤٧٧٦٢٦	الاجمالي

* قامت الشركة بالتنازل عن ملكية رخصة إنتاج البولي بروبلين لصالح شركة البحر الأحمر الوطنية للبتروكيماويات مقابل ما تم سداد من قيمة الرخصة وكافة المصاريف الأخرى التي تحملتها الشركة بما يعادل ٣٢٩ مليون جنيه وجرى إنهاء الإجراءات والاتفاق النهائي وذلك في ضوء تأجيل تنفيذ المشروع في الوقت الراهن لإعادة الدراسة في ظل المعطيات والتغيرات التي شهدتها الأسواق العالمية ولحين استقرار الأسواق.

٤ الأستثمار العقاري:

يتمثل البند في قيمة الأراضي المخصصة لحق الأنفاس طبقاً للعقد المبرم مع الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته خلال عام ٢٠١٢.

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>القيمة</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>القيمة</u>
١٤٩٢٢	١٤٩٢٢	قيمة الأرضي المخصصة لحق الأنفاس
١٤٩٢٢	١٤٩٢٢	الاجمالي

٥ استثمارات طويلة الأجل:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>نسبة مساهمة</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		
٨٩٥٨٨٤	٩٥٨٣٠٣	%٢٠	الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته
٥٧٨٤٠	٥٧٨٤٠	%٢٠	شركة الخدمات اللوجيستية للبتروكيماويات
١٦٥٠٤٠	٢٥٠٩٤٢	%٢٨	شركة تكنولوجيا الأخشاب
-	٢٣٤٣٧٨	%٥٥	شركة البحر الأحمر للبتروكيماويات
٥٧٣١٠	٥٧٣١٠	%٢٠	الإسكندرية للأكليرك فيبر

يخصم:

<u>الاجمالي</u>	<u>مخصص مخاطر استثمارية</u>
(٥٧٣١٠)	(٥٧٣١٠)

- قامت الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته بزيادة رأس المال المصدر لها بما يبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي خلال فبراير ٢٠٢١، وذلك من خلال الارصدة الدائنة للتوزيعات وبلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتروكيماويات حوالي ٣,٦٠٠ مليون دولار.

- قامت شركة تكنولوجيا الأخشاب بإستدعاء ٧٥% من رأس المال المصدر لها حتى سبتمبر ٢٠٢١، وبلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتروكيماويات حوالي ١٣,٦٥٠ مليون يورو ما يعادل ٢٥١ مليون جنيه تم سدادها بالكامل وسيتم استكمال سداد باقى رأس المال وفق جدول استدعاء رأسمالها.

- قامت شركة البحر الأحمر بإستدعاء ٥٠% من رأس المال المصدر البالغ ٦٠٠ مليون دولار لها خلال عام ٢٠٢١، وبلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتروكيماويات حوالي ١٥ مليون دولار ما يعادل ٢٣٤,٣٧٨ مليون جنيه تم سدادها بالكامل وسيتم استكمال سداد باقى رأس المال وفق جدول استدعاء رأسمالها.

- صدرت قرارات الجمعيات العامة العادية لشركة إسكندرية فيبر بالتصفيه وتعيين مصفى قضائى للشركة والذى تولى مسؤولياته ويقوم حالياً بإجراءات التصفيه للشركة وقد تم مد فترة التصفيه حتى مارس ٢٠٢٢.



٦ المخزون :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
١٠٣٦٩٦	٦٩٥٣٤
٤٧٦٨٧٨	٤٠٢٩٥٢
١٨٢٨	١٩٤٣
٤٥٧٧٧	٣٦٩٣٦
-	٥٥٠٨٩
٤٥٠١٦	١٤٧٠٤٤
٦٧٣٦٩٥	٧١٣٤٩٨

مخزون كيماويات ومواد تعبئة وخامات مساعدة
مخزون قطع غيار ومهام
مخزون مستغلى عنه ووقود
مخزون مواد ومهام
مخزون بضاعة بغرض البيع
مخزون أنتاج تام
الاجمالي

٧ عملاء :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
١٥٢٩٠٧	١٠٥٦٢٩
١٣٠٩	٢٩٣٢
١٠٥١	-
١٥٥٢٦٧	١٠٨٥٦١

عملاء بولي ايثيلين
عملاء إيثان
عملاء إيثيلين
الاجمالي

٨ اطراف ذوى علاقة (ارصدة مدينة) :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>طبيعة التعاملات</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٧٦٧١٠	١٨٦٣٦٤	بيع منتجات
٣٢٦٨	-	معاونة فنية وتوزيع منتجات
٥٧٣٤٢	٢١٦٩٤	حق انتفاع وتوريد وبيع خامات ومعارين
٥٠٨٧١	٤٨٩٨٢	خدمات فنية ومعارين
١٦٠٠٠	١٧٤١٨	تحت حساب زيادة راس المال
١٥٧٦	١٥٢٦	معارين
٢٤	٢٤	معارين
٤٤٧	٦٤٣	
٨٠	٨٠	طريق النهضة
٤٠٨	٤٠٨	طريق النهضة
٣٦	-	معارين
-	٢٠١٣٧١	رخصة البولى بروبلين - معارين
-	١٠٦٠	معارين
١	١	معارين
٢٠٦٧٦٣	٤٧٩٥٧١	

الهيئة المصرية العامة للبترول
الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
المصرية لإنتاج الإيثيلين
شركة استيرنكس
شركة الخدمات اللوجستية للبتروكيماويات
شركة إبرروم
شركة إيلاب
شركة السهام البترولية
شركة العاملية
شركة سوميد
شركة قارون للبترول
شركة البحر الأحمر
شركة تكنولوجيا الأخشاب
شركة المنصورة
الاجمالي

٩ دفعات مقدمة :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
٨٧٩٧	٨٧٩٧
٢٨	٢٨
٩٦٥٤	٨٨٢٥

شركة UOP (رخصة مشروع البروبيلين)
شركة Thssenkrupp (وحدة الامين)
الاجمالي



١٠ مدینون وأرصدة مدينة أخرى :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٠٤ ٠٣٥	١٣٧ ٥٩٣	رصيد ضرائب القيمة المضافة المستردة
١٣٤	٦٢	فوائد ودائع مستحقة
٢٤ ٢٨٧	٢١ ٧٧٠	مبالغ من تحت الحساب للمقاولين والموردين
١٨ ٧٦٦	٢٣ ٤١٠	مديونيات عاملين
٣٤٧ ٨٠٠	٤٢١ ٥٠١	دفعات مصلحة الضريب من تحت الفحص ونظام الدفعات المقدمة
٣٨٦٠	٣٩ ١٧٣	مصرفوفات مدفوعة مقدما
٧٧٢	٤ ٨٨٨	ضرائب مبيعات ورسوم مسدة لمصلحة الجمارك عن رسائل جمركية وأمانات رسائل جمركية تأمينات
٥٦٣	٥٦٣	تأمينات لدى الغير
<u>٥٠٠ ٢١٧</u>	<u>٦٤٨ ٩٦٠</u>	<u>الاجمالى</u>

١١ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٤٨ ٥٦١	١٧ ٣٥٣	وثائق استثمار
<u>٤٨ ٥٦١</u>	<u>١٧ ٣٥٣</u>	<u>الاجمالى</u>

١٢ النقدية وأرصدة لدى البنوك:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٣٣ ١٩٥	٢٢٠ ٦١٢	ودائع لأجل
٥٥ ٠٤٦	١٦٥ ٦٦٦	نقدية لدى البنوك
٤٦٤	٢ ٩٥٦	منظومة الدفع الحكومي
<u>١٨٨ ٧٥٥</u>	<u>٣٩٩ ٢٣٤</u>	<u>الاجمالى</u>

١/١٢ النقدية لدى البنوك:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٢٤ ٩٧٣	١٢١ ٨٠٧	بنك جارى - جنيه مصرى
٣٠ ٠٧٣	٤٣ ٨٥٩	بنك جارى - دولار أمريكي
<u>٥٥ ٠٤٦</u>	<u>١٦٥ ٦٦٦</u>	<u>الاجمالى</u>

٢/١٢ الودائع

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٣٣ ١٩٥	٢٣٠ ٦١٢	ودائع - دولار أمريكي
<u>١٣٣ ١٩٥</u>	<u>٢٣٠ ٦١٢</u>	<u>الاجمالى</u>

* تم إعادة تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس سعر صرف ١٥,٦٤ جنية/دولار

** الودائع الظاهرة بالقوائم المالية محتفظ بها كضمان مقابل الإعتمادات المستددة المفتوحة



١٣ رأس المال

<u>نسبة المساهمة</u>	<u>رأس المال المصدر والمدفوع</u>	<u>عدد الأسهم</u>	
٢٠%	٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	<u>١٠٥٠٠٠٠٠</u>	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
١٩%	٢٠١ ٩٣٤ ٧٤٠	<u>١٠٠٩٦٧٣٧٠</u>	صندوق التأمين للعاملين بالقطاع الحكومي
١٢%	١٢٨ ٥٥٦ ٦٦	<u>٦٤٢٧٨٣٠٣</u>	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
٧%	٧٢ ٦٩٢ ٣١٠	<u>٣٦٣٤٦١٥٥</u>	شركة البتروكيماويات المصرية
٧%	٧٢ ٦٩٢ ٣١٠	<u>٣٦٣٤٦١٥٥</u>	بنك الاستثمار القومي
٧%	٧٢ ٦٩٢ ٣١٠	<u>٣٦٣٤٦١٥٥</u>	شركة الأهلي كابيتال
٤%	٣٨ ٥٥١ ٠٠٠	<u>١٩٢٧٥٥٠</u>	شركة مصر للتأمين وتأمينات الحياة
٢%	٢١ ٠٠٠ ٠٠٠	<u>١٠٥٠٠٠٠</u>	بنك ناصر
٢٢%	٢٣١ ٨٨٠ ٧٧٤	<u>١١٥٩٤٠٣٦٢</u>	مساهمون آخرون
<u>١٠٠%</u>	<u>١٠٥٠٠٠٠٠</u>		<u>الاجمالي</u>

نصيب السهم في أرباح الفترة / العام :

<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
(٧٤ ٨٣٨)	٣٥٧ ٨٨١

صافي أرباح الفترة / العام طبقاً لقائمة الدخل

يخصم:

-	(٤٠ ٤٦٨)
(٧٤ ٨٣٨)	٣١٧ ٤١٣
٥٢٥ ٠٠٠	٥٢٥ ٠٠٠

حصة العاملين في الأرباح و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الصافي

(٠٠١٤)	٠,٦٠
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>

نصيب السهم في أرباح الفترة / العام

احتياطيات أخرى:

١٤

<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
٤ ٧٧٥	٤ ٨٣٧
١ ٣٧٥ ٠٠٠	١ ٣٧٥ ٠٠٠
<u>١ ٣٧٩ ٧٧٥</u>	<u>١ ٣٧٩ ٨٣٧</u>

احتياطي رأسمالياحتياطي استثماريالاجمالي

١٥ المخصصات :

<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
١٠٢ ٠٠٠	١٠٢ ٠٠٠
<u>١٠٢ ٠٠٠</u>	<u>١٠٢ ٠٠٠</u>

مخصص ضرائب متذبذع عليهها

الاجمالي

١/١٥ المخصصات

<u>١٠٢ ٠٠٠</u>	<u>١٠٢ ٠٠٠</u>
(١٣١ ٩٠٨)	-
(٥١ ٠٩٢)	-
<u>(٨١ ٠٠٠)</u>	<u>١٠٢ ٠٠٠</u>

رصيد أول ٢٠٢٠/١١

المستخدم من المخصصات

المنتفى الغرض منه

رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١



<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
١٠٠ ٦٢٢	٨٧ ٥٥٣
١١ ٠١٥	٨ ٤٠٢
(٢٤ ٠٩٤)	-
٨٧ ٥٥٣	٩٥ ٩٥٥

١٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة :

رصيد اول المدة
التزامات ضريبة المؤجلة
أصول ضريبية مؤجلة *

رصيد اخر المدة *

تم إثبات الخسائر الضريبية كأصول ضريبية حيث ترى الشركة انه من المرجح وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول *

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
-	١١ ٢٩٣
٥٧٩ ٢٤٧	٣٤٤ ٤٢٠
١٠٣ ٧٦٦	١٠٨ ١٧٧
٤٣٧	٤٣٧
٩	٧
٦٨٣ ٤٥٩	٤٦٤ ٣٣٤

١٧ اطراف ذوى علاقه (ارصدة دائنة):

الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
شركة البتروليوم مصرية
شركة بتروجييت
أخرى
الاجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
٢٤ ٣٥٤	١٢١ ٨٤٣
٤٠ ٤٩٥	٢٧ ٥٧٤
٨٧٩٨	-
(٢٢ ٧٤٤)	(١٣ ٩٨٦)
٥٠ ٧٩٧	٩ ٥٤٩
٦ ٦٥١	٦ ٠٥١
١١ ٦٠١	١٤ ١٠٢
٢٥ ٤٦٤	٦٧ ٦٠٠
٢٠١	-
١٣٨	-
١٤٥ ٧٥٥	٢٣٢ ٧٣٣

١٨ دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

العملاء جاري دائن
تأمينات محتجزة من الغير
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
مصاروفات مستحقة و أخرى
مبالغ مستحقة للعاملين
نظام العلاج
انظمة تقاعدية نهاية الخدمة
مدينون ببعض مخلفات
مصلحة الجمارك - قطعى-ضرائب مبيعات ورسوم مسددة لمصلحة
الجمارك عن رسائل جمركية وأمانات رسائل جمركية
الاجمالي



شركة سيدى كير للبتروكيماويات (سيد بك) "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للمقائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩ الإيرادات :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>الكمية المباعة</u>	<u>١-١٩ المبيعات (الصافي):</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>		
٨٩,٣٠٩	٢٩٤,٥٦٥	١٧٧٩٢	- الإيثيلين
٢١٢٩,٠٦٤	٣١٧٩,٠٣٧	١٣١١٤٨	* - بولي إيثيلين
٩٧,٠٩٠	١٥٩,٨٠١	٢١٤٤٢	- بوتجاز غير معالج
٥٠,٥٤٥	٧٦,٤٠٢	٣٣٧٣	- البيوتين
١٥,٩١٧	٢٠,٤٨٦	٥٤١٧	- نافتا غير معالجة
٣٢,٥٦٦	٠,٣٥٩	٦٧	Deethanizer Bottom -
-	٢٩,٨٤٩	٩٥٤	- الأيثان
٢,٥٣٠	٥,٩٨٥	٢٢٢٦٤	- ثاني أكسيد الكربون CO٢
-	٢,٣٦٧	٨٣	- منتج مستورد بغرض البيع
<u>٢٤١٧,٠٢١</u>	<u>٣٧٦٨,٨٥١</u>	<u>-</u>	<u>صافي المبيعات</u>

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>الكمية المباعة</u>	<u>* بولي إيثيلين :</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>		
١٢٧١,٣٧١	١٢٩٩,٧٤٥	٥٢٧٨٥	- محلي
٨٥٢,٩٩٨	١٨٧٦,١٩٨	٧٨١٦٨	- تصدير
٤,٦٩٥	٣,٠٩٤	١٩٥	- مخلفات
<u>٢١٢٩,٠٦٤</u>	<u>٣١٧٩,٠٣٧</u>	<u>١٣١١٤٨</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢-١٩ الدخل من الاستثمار:</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٦,٦٥٨	٧,٣٢٤	- مقابل حق الانتفاع اثيدكور
<u>٦,٦٥٨</u>	<u>٧,٣٢٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٣-١٩ إيرادات تشغيل أخرى:</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٠,٩٣٤	٦,٧٣٥	- إيرادات مخلفات إنتاج
<u>٠,٩٣٤</u>	<u>٦,٧٣٥</u>	<u>الاجمالي</u>



شركة سيدى كهربى للبتروكيماويات (سيد بك) "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
١٨,٢٥٤	٣,٠٤٣
١٩,٥٦٥	٠,٠٠٠
٠,٠٥٥	٠,٠٠٠
٣٧,٨٧٤	٣,٠٤٣

٤-١٩ إيرادات متنوعة:

- إيرادات أخرى متنوعة
- تعويضات
- أرباح رأسمالية

الاجمالي

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
١٠,٣٢٩	٥,١١٧
١٠,٣٢٩	٥,١١٧

٥-١٩ فوائد دائنة:

- فوائد ودائع وعوائد أدوات خزانة ووثائق استثمار

الاجمالي



شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيد يك) "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ المصروفات :-

١-٢٠ تكلفة المبيعات:

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٤٨٧,٩٠٢	٧٠٥,٧٨٢	- أجور
١٦٧٥,٢٩٣	٢٠٦٤,٦٨٣	- مواد ومهمات
٢٠١,٢١١	٣١٩,٠٤٤	- مستلزمات خدمية
٣٦,٩٣٥	٣٩,٧٨٨	- إهلاك
<u>١٠٤,٠٩٨</u>	<u>٤٥,٥١٦</u>	- مخزون إنتاج تام أول الفترة
<u>(١٤٠,٣٨٩)</u>	<u>(١٤٧,٠٤٤)</u>	- مخزون إنتاج تام آخر الفترة
<u>.</u>	<u>٢,٢٢٤</u>	- تكلفة منتج مستورد بغرض البيع
<u>٢٣٦٥,٠٥٠</u>	<u>٣٠٤٩,٩٩٣</u>	الاجمالى

٢-٢٠ مصاريف بيعية و تسويقية :

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
١٦,٨١٤	٢٥,١٣٥	- أجور
٠,٠٠٧	٠,٠١٠	- مواد ومهمات
٢٣,٦٦٧	٣٦,٩٧٣	- مستلزمات خدمية
<u>٤٠,٤٨٨</u>	<u>٦٢,١١٨</u>	الاجمالى

٣-٢٠ المصروفات ادارية و عمومية :

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٧٢,٦٨٦	١٠٩,٥٧٩	- أجور
١,٠٧٩	١,٣٩٥	- مواد ومهمات
٣٣,٥٢٧	٦٢,٤٤٨	- مستلزمات خدمية
٨,٦٥١	٧,٣٠٢	- إهلاك
٠,٠٣٧	٠,٠٥٥	- بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة
<u>١١٥,٩٨٠</u>	<u>١٨٠,٧٧٩</u>	الاجمالى



شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيد بك) "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	٤-٢٠ مصروفات أخرى:
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٢,٣٠٦	٥,١٦٣	- تبرعات ومساهمة في البيئة المحيطة
-	٩,٤٧٨	- المساهمة التكافلية
٢,٣٠٦	١٤,٦٤١	الاجمالى

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	٥-٢٠ فوائد ومصاريف تمويلية:
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
١٤,٧٩٦	٤١,٧٠٤	- مصروفات تمويلية (فوائد)
١٤,٧٩٦	٤١,٧٠٤	الاجمالى

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	٦-٢٠ فروق تقييم عملة:
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٣,٦٥٨	٠,٠٣٨	- فروق تقييم عملة
٣,٦٥٨	٠,٠٣٨	الاجمالى



خامساً : إيضاحات أخرى

الموقف الضريبي

الشركة خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية (والذي حل محله قانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٧) والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وبمراعات أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ باصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية. كما أن الشركة تتبع نظام الدفعات المقدمة وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، علماً بأن الشركة كانت معفاة من الضرائب على شركات الأشخاص الاعتبارية حتى عام ٢٠١٠ وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية.

ضريبة الدخل على الأشخاص الاعتبارية

موقف الالتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- ويتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الإقرارات الضريبية عند تقديم الإقرارات .

موقف الفحص

- تم فحص الأعوام من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ والأعترافات عليها وقد تم إحالتها إلى لجنة الطعن وقامت الشركة بمناقشة اللجنة وتقديم المذكرات وقد صدر قرار لجنة الطعن في غير صالح الشركة ومن ثم قامت الشركة بسداد الربط الضريبي وقدرة ٨,٨٠٦ مليون جنيه وتم رفع دعوى قضائية في هذا الشأن.
- تم فحص الأعوام من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٤ تم التسوية وجاري مناقشة بعض نقاط الخلاف عن احتساب مقابل التأثير والغرامات كما تم تحويل ما لم يتم الإنفاق عليه للجنة الطعن .
- قامت مصلحة الضرائب بعمل فحص تقديرى للسنوات ٢٠١٧-٢٠١٥ وقد لجأت لذلك لتلافي ظروف التقادم ونظرًا لما شهدته البلاد من ظروف نتيجة انتشار فيروس كورونا خلال عام ٢٠٢٠ وقد تم قبول طلب الشركة لإعادة الفحص .

ضريبة المرتبات والأجور

موقف الالتزام

- الشركة منتظمة في سداد الضريبة شهرياً حتى تاريخه وتم تسليم التسويفات في المواعيد المحددة حتى عام ٢٠٢٠.

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام حتى ٢٠١١ والتسويفات والسداد بالكامل للفروق
- جاري إعادة فحص الفترة من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ بمصلحة الضرائب .
- جاري فحص الفترة من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ بمصلحة الضرائب .

ضريبة الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة

موقف الالتزام

- الشركة ملتزمة باستقطاع وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

موقف الفحص

- جاري فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٨ .

ضريبة الدفع

موقف الالتزام

- الشركة ملتزمة بتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام حتى ٢٠١٤ وتم تسويتها وسدادها و جاري الفحص الفترة من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧



ضريبة القيمة المضافة

موقف الالتزام

الشركة متزمرة بتحصيل وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

موقف الفحص

- تم فحص الشركة والتسوية والسداد حتى عام ٢٠١٤ كما تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب على القيمة المضافة عن الأعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ وجارى فحص والاعتراض .

الضريبة العقارية

تم سداد كامل الضريبة العقارية على الشركة حتى عام ٢٠٢١.

القروض

الشركة لم تحصل على أى قروض خلال الفترة كما أنه لا توجد أى إلتزامات أو رهونات على أصول الشركة.

تسهيلات إنتمانية

- قامت الشركة بإبرام عقود تسهيلات إنتمانية (سحب على المكشوف) بحد أقصى ٨٠٠ مليون جنيه لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك ويشترط سداد مسحوبات كل شهر بحد أقصى ٣ أشهر اعتباراً من نهاية تاريخ شهر السحب.

شهادات الجودة

- تحرص الشركة على متابعة وتطبيق أحدث النظم في التحول إلى بيئه نظيفة وآمنة وتحقيق أعلى معدلات الأمان والسلامة وقد حصلت الشركة على الشهادات الآتية:-

- شهادة الجودة العالمية (٩٠٠١ : ٢٠١٥) .

- شهادة السلامة والصحة المهنية (٤٥٠٠١ : ٢٠١٨) .

- شهادة حماية البيئة (١٤٠٠١ : ٢٠١٥) .

- شهادة إدارة نظم الطاقة (٥٠٠٠١ : ٢٠١٨) .

- جميع منتجات الشركة حاصلة على شهادة Food Approval Certificate .

- شهادة عدم إكتساب المواد الغذائية لأى طعم أو رائحة نتيجة ملامسة المنتج (Non Organolyptic Compound)

- شهادة الإعتماد الدولى للمعامل (٢٠١٧ : ١٧٠٢٥) .

- حصلت الشركة على خطاب التوافق مع نظام ISO ٢٦٠٠٠ فى مجال المسؤولية المجتمعية .

المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة

المسئولية البيئية بالشركة

- حافظت الشركة على شعار بيئه نظيفة وآمنة منذ نشأتها وذلك بالتحكم المستمر في المظاهر البيئية بغرض الحفاظ على الموارد الطبيعية ومنع أو تقليل المخاطر البيئية وذلك بالعمل بما يتماشى مع القوانين والتشريعات والتعليمات التالية:-

- قانون البيئة المصري رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ وقانون البيئة رقم ٩ لعام ٢٠٠٩ .

- قانون الصرف الصناعي رقم ٤٨ لسنة ١٩٨٢ .

- قرار وزير البترول رقم ٦٧٣ لسنة ١٩٩٩ بشأن قائمة المواد والنفايات الخطرة داخل قطاع البترول.

- نظام ادارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة .

- الحصول على الموافقة البيئية من جهاز شؤون البيئة على دراسة تقييم الأثر البيئي من النوع (ب) وال الخاصة بمشروع إنشاء محطة معالجة لمياه الصرف الصحى بالمبانى الإدارية بالشركة

- المحافظة على نظافة البيئة وقياس الهواء والتخلص الآمن من المخلفات الخطرة والصلبة بالشركة عن طريق تسليمها إلى مدفن المخلفات الخطرة بالإسكندرية بانتظام مع تحسين أداء الوحدات مما قلل كميات المخلفات الناتجة وكذلك الالتزام بالتعاقد مع شركات متخصصة لنقل المخلفات الخطرة إلى المدفن.



المسؤولية الاجتماعية

- تبني الشركة سياسة واضحة تجاه الالتزام بالمسؤولية المجتمعية مع مراعاة القواعد التي تنتهجها منظمة الأمم المتحدة (SDGS) في مجال التنمية المستدامة حيث تم تحقيق عشرة أهداف ضمن السبعة عشر هدفاً التي تستهدفها المنظمة
- ايماناً من الشركة بدورها الاجتماعي في تنمية البيئة المحيطة وأهمية الدور الإنساني فقد ساهمت الشركة منذ إنشاءها في تنمية البيئة المحيطة والقرى المجاورة في العديد من المجالات منها :
- التبرع والمساهمة الدائمة في مجال الصحة والعلاج الطبي وشراء الأجهزة الطبية وكافة المستلزمات الطبية لدى المستشفيات العامة لمساعدتها في مواجهة فيروس كورونا المستجد .
- التبرع والمساهمة الدائمة لصالح الجمعيات الأهلية الخيرية بالمنطقة والقرى المحيطة بالشركة وتوفير احتياجاتهم لرفع مستوى البنية التحتية للمنطقة .
- التبرع والمساهمة لصالح الكليات والجامعات والمعاهد والمدارس الحكومية المحيطة بالشركة لدعم العملية التعليمية.
- تجدر الإشارة الى قيام الشركة في إطار توسعاتها واهتمامها المستمر بالبيئة المجتمعية المحيطة بعد جلسات تشاور مجتمعي لأهالي المنطقة والتيرات الشعبية والتنفيذية للمشاركة وللوصول إلى أفضل السبل وبما يعود بالنفع لتطوير وخدمة المنطقة في إطار تنفيذ التوسعات . وتقوم الشركة بتنفيذ دورها في حدود ما قررته الجمعية العامة للشركة .

• الاحداث الهامة

- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الرابع الأول من عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والانكمash الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد- ١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء ، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوى العالمي والم المحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة في مصر.
وفيما يخص الشركة فقد قامت بتحقيق التوازن بين اتباع الإجراءات الاحترازية التي اتخذتها الدولة للحد من انتشار الوباء وبين استمرار عملية الإنتاج لذا لم تتأثر القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد .
أما حجم وطبيعة التأثيرات المالية المحتملة لهذا الخطر على بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات المستقبلية فلا ترى الإدارة أنه من الممكن في الوقت الحالى تحديد تقدير كمى للأثر المحتمل في هذه المرحلة وفي ظل عدم تحديد مدة هذه الإجراءات الاحترازية حيث يختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفتره الزمنية التي يتضرر منها إنتهاء هذه الاحداث وتأثيرها .
- تم بموجب قرارى الجمعية العامة العادلة وغير عادية بجلستيهما المنعقدتين بتاريخ ٢٠٢١ / ٣١ / ٢٠٢١ ، ٢٠٢١ / ٠٨ / ٠٨ ، ٢٠٢١ / ٠٣ / ٣١ وفى ضوء موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية ، زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١,٠٥٠ مليار جنيه مصرى إلى ١,٢٦٠ مليار جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢١٠ مليون جنيه مصرى تمويلاً من الأرباح المرحلية وفقاً للقواعد المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ من خلال توزيع أسهم مجانية بعدد ١٠٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه / سهم بواقع ١ سهم إلى كل ٥ أسهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين ، من الأصغر إلى الأكبر حتى نفاذ الكميه وذلك من خلال شركة مصر للمقاصلة والإيداع والقيد المركزي ذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة، ولحامل ومشترى السهم حتى نهاية جلسة تداول يوم الاثنين الموافق ٢٠٢١ / ١١ / ٠١ . وعلى ان يتم توزيع الأسهم المجانية اعتباراً من يوم الثلاثاء تاريخ ٢٠٢١ / ١١ / ٠٢ .