

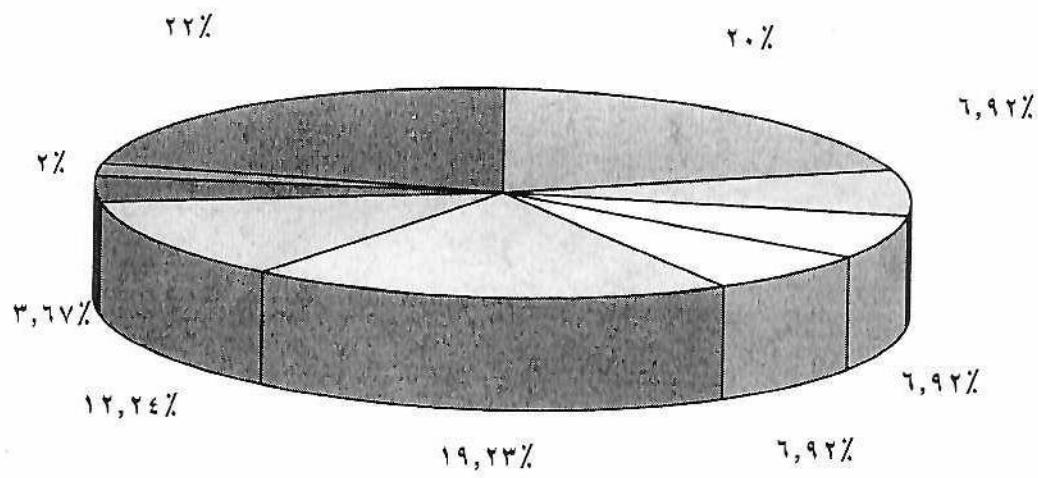
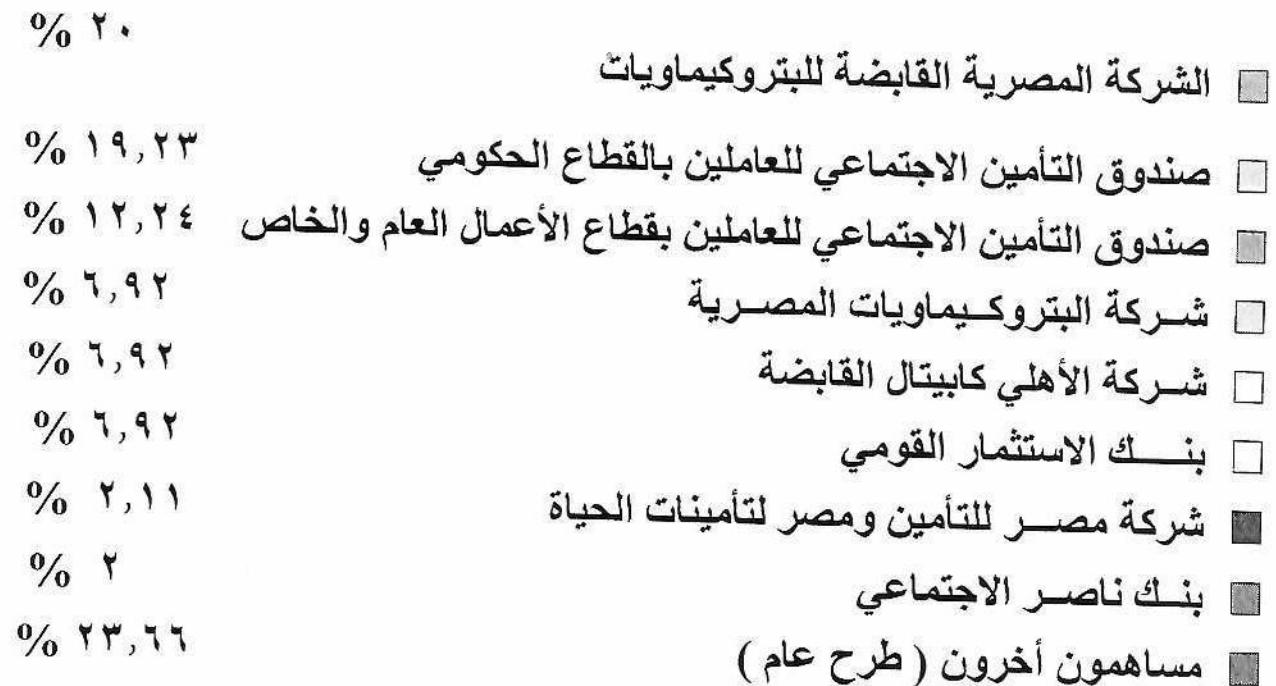


# شركة سيدى كرير للبتروكيماويات "سيديك"

## شركة مساهمة مصرية

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

## هيكل المساهمون



## هيكل المساهمون ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

النسبة تقريري	عدد الأسهم	مساهمون يمتلكون ٥ % فأكثر
% ٢٠	١٢٦٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
% ١٩,٢٣	١٢١١٦٠٨٤٤	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
% ١٢,٢٤	٧٧١٣٣٩٦٣	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
% ٦,٩٢	٤٣٦١٥٣٨٦	شركة البتروكيماويات المصرية
% ٦,٩٢	٤٣٦١٥٣٨٦	شركة الأهلي كابيتال القابضة
% ٦,٩٢	٤٣٦١٥٣٨٦	بنك الاستثمار القومي
% ٧٢,٢٣	٤٥٥١٤٠٩٦٥	الإجمالي

النسبة تقريري	عدد الأسهم في تاريخ إعداد القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
% ٢٠	١٢٦٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
% ١٩,٢٣	١٢١١٦٠٨٤٤	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
% ١٢,٢٤	٧٧١٣٣٩٦٣	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
% ٦,٩٢	٤٣٦١٥٣٨٦	شركة البتروكيماويات المصرية
% ٦,٩٢	٤٣٦١٥٣٨٦	شركة الأهلي كابيتال القابضة
% ٦,٩٢	٤٣٦١٥٣٨٦	بنك الاستثمار القومي
% ٢,١٤	١١٦٨٥٢٨٥	شركة مصر للتأمين ومصر لتأمينات الحياة
% ٢	١١٤٠٠٠٠	بنك ناصر الاجتماعي
% ٠,٠٠٦	٣٨٤٩٦	الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن
% ٠,٠٠١	١٢٠٠	الأستاذ / ناهد محمود بدري
% ٧٦,٣٩	٤٧٨٢٦٥٩٤٦	إجمالي ملكية أعضاء مجلس الإدارة

• لا يوجد أسهم خزينة لدى الشركة .

## نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة سيدى كرير للبتروكيماويات  
تأسيس الشركة : تأسست الشركة فى ٦ نوفمبر ١٩٩٧ طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧  
المقر الرئيسي للشركة : أرض النهضة بالعاشرية  
الكيلو ٣٦ طريق إسكندرية - القاهرة الصحراوى  
تلفون : ٤٧٧٠١٣١  
الفاكس: ٤٧٧٠١٢٧ - ٤٧٧٠١٢٦

### غرض الشركة :

- ١- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسطية والنهائية والقيام بكلفة الأعمال 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 لمنتجات البتروليوم 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 بأى 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: ١٢٦٠ مليون جنيه مصرى      القيمة الاسمية للسهم: ٢ جنيه  
عدد الأسهم المصدرة والمقيدة بالبورصة: ٦٣٠ مليون سهم عادي      تاريخ القيد: ٢٠٠٥/٣/١٩  
السنة المالية للشركة: تبدأ من ١ يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام  
رقم القيد بالسجل التجارى: ١٤٥٤٠٤      تاريخ القيد: ١٩٩٧/١١/١٨

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

تاریخ التعيین: ٢٠٢١/٥/٥      رقم القيد بالهيئة: ٢٩٩

الجهاز المركزي للمحاسبات عن حصة المال العام

طاقة مصانع الشركة \* إنتاج الإيثيلين بطاقة إنتاجية ٣٠٠ ألف طن سنويا

\* إنتاج البولي إيثيلين بطاقة إنتاجية ٢٢٥ ألف طن سنويا

\* مرافق وتسهيلات بالطاقة الازمة لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية  
بالشركة

\* إنتاج البيوتين-١ بطاقة إنتاجية ١٠ الاف طن سنويا - إنتاج البوتاجاز بطاقة

إنتاجية ٥ ،٥ ألف طن سنويا بحد اقصى طبقاً لمواصفات غازات التغذية.

## المحتويات

رقم الصفحة

١٢ - ١

▪ تقرير مجلس الإدارة

١٣

▪ تقرير مراقبا الحسابات

١٨

▪ القوائم المالية

٢٣

▪ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



# تقرير مجلس الإدارة

## تقرير مجلس الإدارة

يتشرف مجلس إدارة الشركة بأن يقدم تقريراً موجزاً عن أهم الإنجازات المحققة خلال العام المالي المنتهي في

: ٢٠٢١/١٢/٣١

• استمراراً لما يشهده العالم من تحديات غير مسبوقة منذ ظهور فيروس كورونا "كوفيد ١٩" وانتشاره بين جميع الدول حيث أدى إلى تداعيات اقتصادية كبيرة ومؤثرة على المستويين العالمي والمحلي وما فرضه تفشي الوباء من اتخاذ حزمة من الإجراءات والتدابير الاحترازية انعكس سلباً على اقتصاديات جميع دول العالم وأدخل النظام العالمي في حالة من الركود نتج عنها تأثير على المنظومة الاقتصادية طالت جميع دول العالم وأهمها تذبذب كميات العرض والطلب بالأسواق العالمية إضافة إلى مشكلات التضخم والإمداد والتوريد والنقل ، ولكون الشركة ضمن هذه المنظومة العالمية فقد واجهت إدارة الشركة هذه التحديات بأداء متوازن وكان للدور الداعم لوزارة البترول والشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات أبلغ الأثر في استقرار سياسات الشركة وأدائها المالي لتخفيف الآثار المترتبة على تلك التحديات لأنى حد ممكناً ورغم اتجاه أسعار المنتجات البتروكيماوية لارتفاع خلال عام ٢٠٢١ إلا أن عدم استقرار الأسواق عالمياً أدى بشكل جوهري للتأثير على نتائج أعمال كثير من شركات إنتاج البتروكيماويات .

• كما واجهت الشركة تحديات ارتفاع أسعار الطاقة وغازات التغذية الرئيسية على وجه الخصوص وتذبذب كمياتها وكذا تغير مواصفات غازات التغذية الواردة من حقول الصحراء الغربية خلال عام ٢٠٢١ ، ومع وجود كل هذه التحديات فقد كان الفضل للسياسات التسويقية والسعوية الوعائية التي مكنت الشركة من تحقيق الخطة الإنتاجية بنسبة ٩٨٪ وتحقيق ١٠٨٪ من المستهدف للخطة التسويقية والبيعية وهو ما يعد بكل المقاييس إنجازاً محسوباً للشركة وإدارتها وتحقيق صافي ربح قدره ٥٣٥ مليون جنيه.

• واستكمالاً لما انتهجه شركة سيدبكت من سياسات طموحة في المحافظة على مصانعها فقد نجحت منظومة الصيانة في المحافظة على استمرار العملية الإنتاجية بفضل ثمرة تكامل كل من جهود التشغيل والصيانة والخطيط خلال العمارة السنوية التي نفذت خلال عام ٢٠٢١ والتي تعد من أكبر العمارات وأهمها التي حدثت خلال الخمس أعوام السابقة وشملت جميع وحدات المصنع للوصول إلى تحقيق أهداف الشركة ومراعاة قواعد الجودة وضغط المصاروفات وذلك بدون التأثير على قواعد السلامة وتقليل المخاطر وذلك بالتعاون مع شركتي بترومنت وصيان مصر شركاء النجاح في تنفيذ جميع الأعمال على أكمل وجه وأسرع وقت.

- واستمراراً لسعى الشركة نحو إيجاد مسارات مختلفة لتنمية وتعظيم إيراداتها وتحسين فرصها المتاحة وخلق فرص جديدة لتحقيق أهدافها من خلال الدراسات المستمرة التي تقوم بها للأسوق في ظل انخفاض كميات غازات التغذية المتاحة فقد قامت باستغلال وجود قاعدة بيانات وقوات اتصال جيدة بالعملاء لاستيراد خامات البلاستيك من تطبيقات البولي إثيلين غير المنتجة محلياً والبولي بروبيلين لتعريف السوق المصري بـ سيدبك كمورد لخامات البولي بروبيلين تمهدأ لاستقبال الخامات التي سيتم إنتاجها من خلال مشروع شركة البحر الأحمر الجديد ، كما بدأت الشركة في دراساتها بالتنسيق مع خطة وزارة البترول والشركة القابضة للبتروكيماويات وتحت مظانهما في أن يتم تعويض النقص في غازات التغذية المتاحة عن طريق استيراد غاز الإيثان لتكميل خطط الشركة على المدى القريب والبعيد وبما يحافظ على بقائها واستمرارها كلاعب قوى بالأسوق المحلية والعالمية .
- استمرت الشركة في تدفيع احتياجات التغذية الخاصة بوحدة استرجاع وإسالة غاز ثاني أكسيد الكربون الخاص بشركة إيرليكيد بنظام BOO دون تحمل الشركة لأي تكاليف مما له عظيم الاثر على تخفيض الانبعاثات الكربونية للمحافظة على البيئة وكذلك تحسين اقتصاديات الشركة وزيادة إيراداتها.
- استطاعت الشركة توفير احتياجات السوق المحلي من منتجات الإثيلين والبولي إثيلين وتصدير الفائض للخارج لتوفير العملات الأجنبية لسد احتياجات الشركة ودعمًا للاقتصاد القومي.
- اتبعت الشركة منذ بداية نشاطها سياسة تسويقية متوازنة التزمت فيها بالتعامل مع عملاء ذوي خبرة وملاءة مالية جيدة مما أدى إلى انتظام التدفقات النقدية الضرورية لاستمرار النشاط.
- الاتصال المستمر مع الشركات العالمية المتخصصة في مجال البتروكيماويات للاطلاع على أحدث التكنولوجيات ونقل الخبرات العالمية التي تسهم في تطوير أنشطة الشركة مع الحرص على تجديد عقود المعاونة الفنية لأصحاب الرخص للمساهمة في حل المشاكل الفنية بمصانع الشركة وزيادة كفاءة الوحدات وتخفيض التكاليف.
- تم تنفيذ أعمال الصيانة الوقائية لحفظ على معدات الشركة والحفاظ على استمرارية التشغيل بجودة عالية وبنسب تتوافق مع النسب العالمية وطبقاً للمعدلات القياسية.
- تبنيت الشركة عدة أنشطة في مجال توفير استخدام الطاقة واستهلاكات الوحدات توافقاً مع سياسة الشركة في تقليل النفقات والاستفادة القصوى من موارد الشركة.
- تدرس الشركة حالياً مشروع إنشاء مصنع جديد لإنتاج البولي لاكتيك أسيد كبديل إستراتيجي وبيئي لبعض منتجات البتروكيماويات للتواافق مع القوانين والتشريعات المرتبطة بالبيئة والمناخ.

ونتشرف أن نورد فيما يلى أهم نتائج أنشطة الشركة المختلفة:

أولاً النشاط الإنتاجي:

- المنتجات الأساسية:

تم إنتاج وتوفير الإثيلين اللازم لتحقيق الخطة الإنتاجية المستهدفة لإنتاج البولي إثيلين وتحطيم احتياجات شركة البتروكيماويات المصرية.

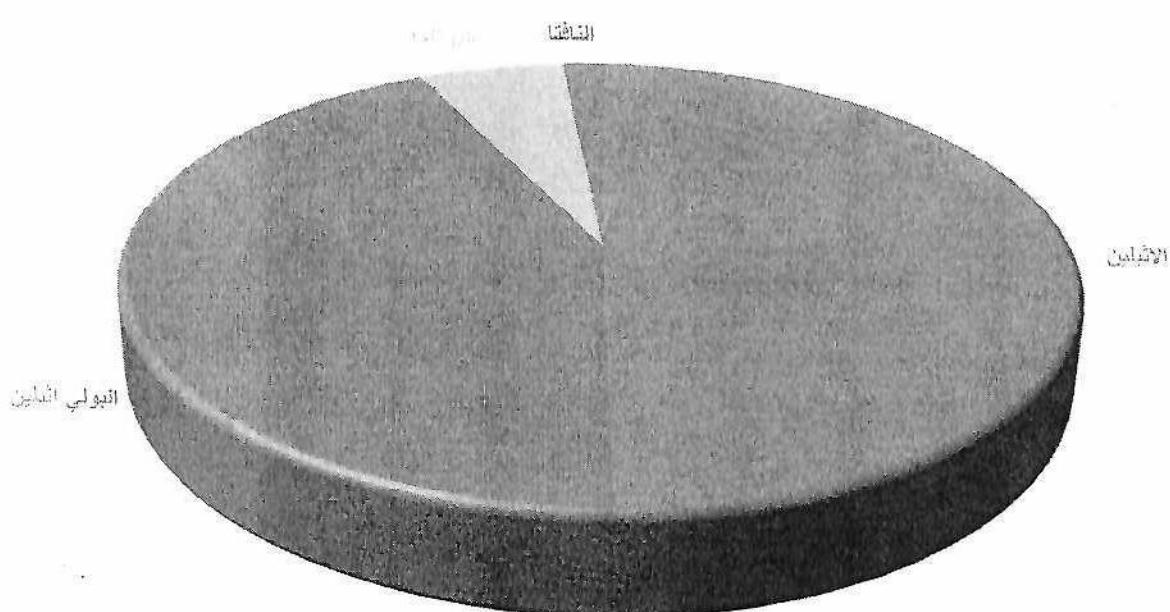
إنتاج الإثيلين: بكمية ٢٣٢ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٠١٪ من المستهدف شاملاً احتياجات شركة البتروكيماويات المصرية بكمية ١٨ ألف طن طبقاً لمواصفات غازات التغذية المتاحة والموردة من شركة جاسكو.

إنتاج البولي إثيلين: بكمية ٢٠١ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٠٩٪ من المستهدف.

- المنتجات الثانوية:

إنتاج البوتاجاز غير المعالج: بكمية ٢٧ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٣٥٪ من المستهدف طبقاً لمواصفات غازات التغذية بالإضافة إلى رواج من شركة إيثيدكو.

إنتاج نافتا عالية الأوكتان: بكمية ٨ ألف طن تقريباً من قاع برج فصل البيوتان كمنتج ثانوي بنسبة تحقيق تصل إلى ١٣٣٪ من المستهدف.

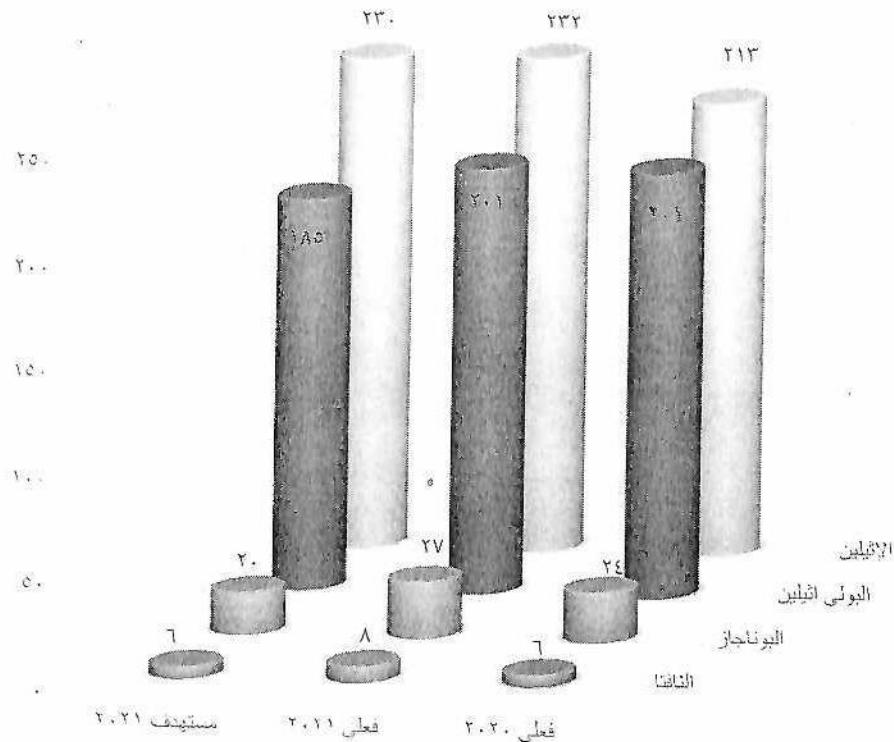


ويوضح الجدول التالي تطور الإنتاج مقارناً بالمستهدف وبالعام السابق:

الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي عام ٢٠٢٠		فعلي عام ٢٠٢١		مستهدف عام ٢٠٢١	البيان
		فعلنى	مستهدف	فعلنى	مستهدف		
<b>المنتجات الأساسية:</b>							
٩	١٠١	٢١٣	٢٣٢	٢٣٠	-	الإثيلين	
-	١٠٩	٢٠١	٢٠١	١٨٥	-	البولي إثيلين	
<b>المنتجات الثانوية:</b> *							
١٣	١٣٥	٢٤	٢٧	٢٠	-	بوتاجاز غير معالج	
٣٣	١٣٣	٦	٨	٦	-	نافتا عالية الأوكتان	

\*طبقاً لمواصفات لغازات التغذية.



### ثانياً نشاط التسويق والمبيعات:

تم تحقيق ما يلى:

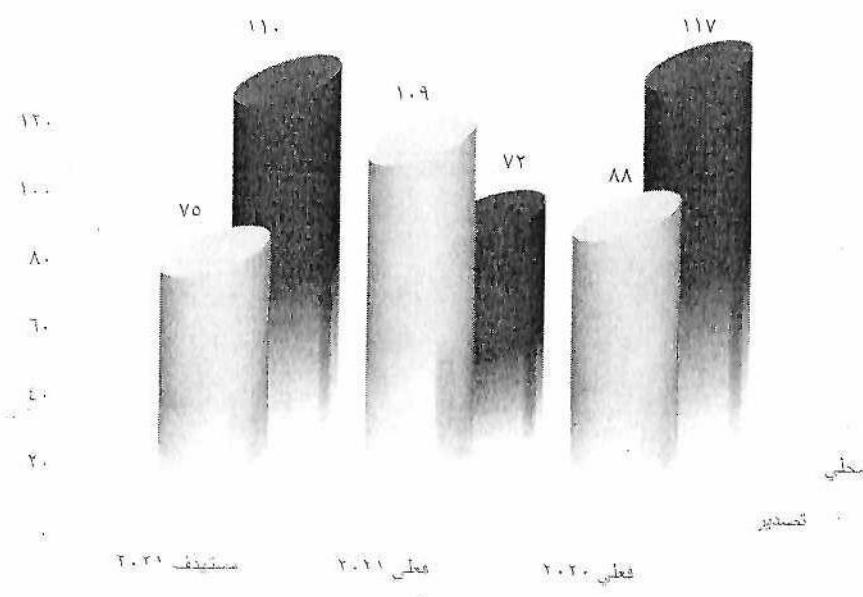
- تسويق ١٨١ ألف طن من البولي إثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة الخطي بنسبة ٩٨٪ من المستهدف.
  - تصدر ١٠٩ ألف طن بولي إثيلين بجميع تطبيقاته بنسبة ٦٠٪ من إجمالي المبيعات.
  - بيع ٧٢ ألف طن بولي إثيلين بجميع تطبيقاته إلى السوق المحلي بنسبة ٤٠٪ من إجمالي المبيعات.
- توفير متطلبات شركة البتروكيماويات المصرية من الإثيلين بكمية قدرها ١٨ ألف طن بنسبة ٥٣٪ من المستهدف.
- بيع ٢٧ ألف طن من البوتاجاز غير المعالج إلى شركة جاسكو بنسبة ١٣٥٪ من المستهدف وبيع ٨ ألف طن من النافتا غير المعالجة إلى شركة أنربك وبنسبة ١٣٣٪ من المستهدف كما تم بيع ١٤١١ طن من منتج الإيثان وبيع ٥٣٦٧ طن من البيوتين-١ لشركة إيثيدكو.
- تحليل مستويات العرض والطلب والعمل على انتهاج سياسة سعرية عادلة تحقق توازن السوق في ظل الظروف الاقتصادية العالمية وتذبذب أسعار النفط الخامtes والمنتجات البتروكيماوية.
- الدراسات المستمرة للتحديات بالسوق المحلي في ضوء استقرار انتاج ومبيعات البولي إثيلين بشركة إيثيدكو وكذلك معدلات النمو لمصانع البلاستيك في مصر وكذلك بالأسواق الخارجية المختلفة لتطوير وضع استراتيجيات التسويق.
- التوارد في المعارض والمؤتمرات المحلية حيث تم الاشتراك في العديد منها.
- اهتمت الشركة بتقديم خدمة ما بعد البيع لعملائها المحليين والخارجيين وذلك بالزيارات المستمرة لمصانع العملاء المحليين واستطلاع آرائهم ومدى توافق منتج الشركة مع احتياجاتهم وتقديم المعونة الفنية لهم كما يتم مراسلة العملاء الخارجيين والرد على استفساراتهم مما كان له الأثر على إرضاء العملاء المحليين والخارجيين وفتح أسواق عالمية جديدة.

ويوضح الجدول التالي تطور المبيعات مقارنة بالمستهدف وبالعام السابق:

البولي إثيلين:

الوحدة: ألف طن

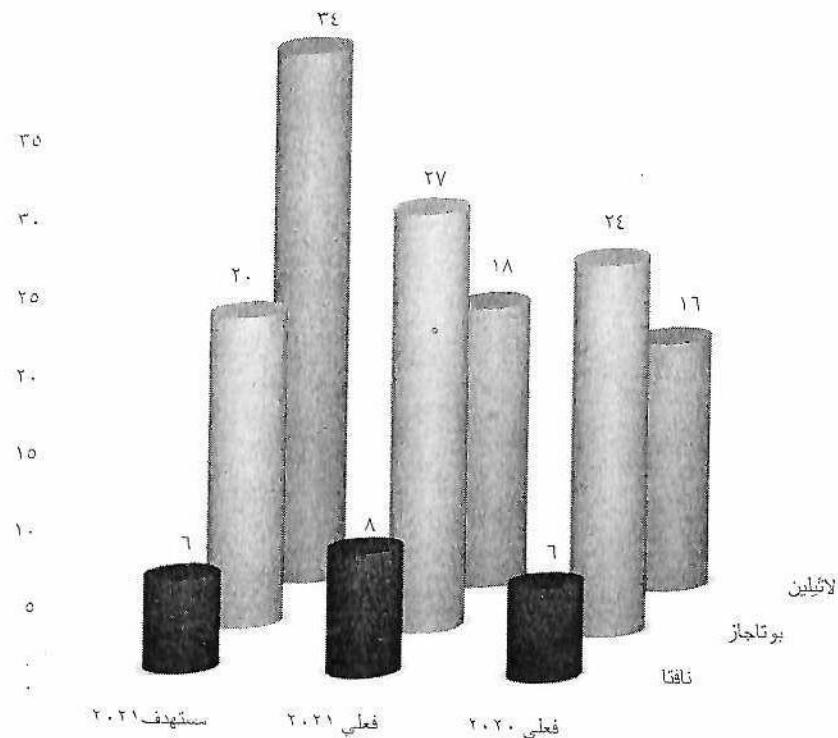
معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي عام ٢٠٢٠	فعلي عام ٢٠٢١	مستهدف عام ٢٠٢١	البيان
٢٤	١٤٥	٨٨	١٠٩	٧٥	- تصدير
٣٨-	٦٥	١١٧	٧٢	١١٠	- محلي
١٢-	٩٨	٢٠٥	١٨١	١٨٥	- إجمالي



الإثيلين والبوتاجاز:

الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي عام ٢٠٢٠	فعلي عام ٢٠٢١	مستهدف عام ٢٠٢١	البيان
١٣	٥٣	١٦	١٨	٣٤	- إثيلين
١٣	١٣٥	٢٤	٢٧	٢٠	- بوتاجاز غير معالج
٣٣	١٣٣	٦	٨	٦	- نافتا عالية الأوكتان



### ثالثاً أنشطة المشتريات والمخازن والجمارك:

- تم تلبية احتياجات مصانع الشركة من قطع الغيار والكيماويات والخامات المساعدة في التوفيقيات التي تناسب مع احتياجات الخطة الإنتاجية.
- تم تنفيذ عدد ٦٩٩ طلب مهام محلية خلال عام ٢٠٢١ وكذلك عدد ٢٣٩ طلب خارجي وما يلزمها من إجراءات والتخلص الجمركي على أكثر من ٢٠٥ شحنة واردة من الخارج.
- المتابعة المستمرة للحد الأدنى والأقصى لمعظم المجموعات المخزنية ومتابعتهما والمحافظة على حالتها الفنية.

### رابعاً أنشطة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة:

- عمل العديد من الزيارات الميدانية عن طريق الإدارة العليا لزيادة التوعية والمشاركة الفعالة للعاملين بالشركة.
- تم طرح مناقصة لعمل (Gap Analysis) لنظام إدارة سلامة العمليات الشامل بسيديبك (PSM) وجاري استقبال الاستفسارات.
- المحافظة على سلامة البيئة المحيطة بالشركة وذلك من خلال متابعة عينات الصرف وقياس الانبعاثات لتأكيد التوافق مع قوانين البيئة مع تحسين لأداء الوحدات مما قلل كميات المخلفات الناتجة والتخلص الآمن من المخلفات الخطيرة والصلبة بتسليمها إلى مدقن المخلفات الخطيرة التابع لمحافظة الإسكندرية بانتظام مع تحسين أداء الوحدات وتجميع مخلفات الزيوت المستخدمة وكذلك المخلفات الورقية وبيعها للشركات المتخصصة.
- الالتزام بتطبيقات قانون البيئة المصري (١٩٩٤/٤-المعدل بقانون ٢٠٠٩/٩) في التخلص من المخلفات وضبط معايير قياس الصرف والانبعاثات.
- تم اجتياز المراجعة الخارجية عن طريق الشركة المانحة لأنظمة إدارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة طبقاً للمواصفة ISO-١٤٠٠١:٢٠١٨ & ISO-١٤٠٠١:٢٠١٨-ISO-٤٥٠٠١:٢٠١٨ بنجاح وتم تجديد لثلاثة سنوات حتى ٢٠٢٤.
- الاستفادة من إمكانيات الشركة وخبرة العاملين في مجال التدريب النظري والعملي على أعمال مكافحة الحرائق وتنفيذ برامج تدريبية للعاملين بالشركة والشركات الشقيقة.
- تأمين جميع الأعمال داخل الشركة والتفتيش عليها والتأكد من اتباع طرق الوقاية السليمة.
- تم تركيب نظام قياس الانبعاثات المستمر (CEMS) على عدد ٧ مداخن أفران بـالإثيلين وتم الربط على الشبكة القومية لرصد الانبعاثات الصناعية.
- الحرص على إتباع إجراءات السلامة والصحة المهنية مما أدى للوصول بعدد ساعات التشغيل الآمن إلى ٧ مليون ساعة عمل.

### خامساً الأنشطة الإدارية:

#### العملة والتدريب:

بلغ إجمالي عدد العاملين بالشركة ١١٠٨ عامل في ٢٠٢١/١٢/٣١ و تستعين الشركة بعده من عمال المقاولين تبلغ ٥٠٠ عامل، وايماناً من إدارة الشركة بدور التدريب في تنمية ورفع كفاءة القوى البشرية التي تمتلكها الشركة ومن هذا المنطلق فقد حرصت إدارة الشركة على توسيع البرامج التدريبية لتناسب مع كافة المستويات الوظيفية والاحتياجات السنوية من البرامج حيث تم تنفيذ عدد ٦٨٩ عملية تدريب داخلياً وخارجياً من خلال ٥٦ برنامج تدريبي وندوات وورش عمل في مجالات العمل المختلفة منها ٨ برامج بنظام التدريب الإلكتروني.

- نظراً لتوافر الخبرات المتميزة بالشركة وايماناً بدورها في خدمة المجتمع فقد تم تدريب عدد ١٣١ طالب من مختلف الكليات والمعاهد.

- استمراً لما يواجه العالم من جائحة فيروس كوفيد ١٩ فقد استكملت الشركة مواجهة هذه الجائحة بالإبقاء على الإجراءات الاحترازية المشددة لمنع انتشار الفيروس، مع استمرار توفير المطهرات الازمة والكمامات للعاملين بالشركة وعمالة المقاول وقياس درجة الحرارة لهم يومياً عند دخول الشركة للتأكد من سلامتهم. كما استمرت في تطهير وتعقيم المكاتب وقاعات الاجتماعات يومياً لتوفير بيئة عمل صحية للعاملين والحد من التجمعات الا في حالات الضرورة القصوى مع الحفاظ على التباعد الاجتماعي والتبيه على ارتداء الكمامات للعاملين والضيوف.

#### سادساً دور الشركة في خدمة المجتمع والبيئة:

#### المساهمات والأنشطة الاجتماعية:

إيماناً من الشركة بدورها الاجتماعي في تنمية البيئة المحيطة وأهمية الدور الإنساني الذي يجب على الشركة القيام به فقد قامت الشركة بالاستمرار في تطبيق بروتوكول للعلاج الطبي لغير القادرين من قري المنطقة المحيطة بالشركة ومشاركة سكان منطقة النهضة في المناسبات المختلفة كما تقوم بالترع والمساهمة في تنمية البيئة المحيطة في العديد من المجالات وخاصة المستشفيات العامة والمدارس الحكومية وذلك في حدود ما قررته الجمعية العامة للشركة.

### سابعاً الجودة:

اتخذت الشركة خلال عام ٢٠٢١ خطوات متقدمة نحو تحقيق أولوياتها المدرجة في خطتها السنوية ووضعت نصب أعينها أهدافها الاستراتيجية وعوامل النجاح لتحقيق التطوير والتحسين المستمر من خلال القياس والرصد وتحليل نتائج الأعمال للوقوف على أسباب المشاكل أو فرص التحسين الممكنة وذلك من خلال العديد من الأعمال والمشروعات والمشاركات الهدافة التي أدت إلى تمكين الشركة من الحفاظ على مكانتها الريادية في دعم ونشر ثقافة وإدارة نظم الطاقة وترسيخ مكانة سيدبك كإحدى كبرى الشركات الإقليمية والمحلية في صناعة البتروكيمياويات حيث

قامت بالآتي :

- اجتياز المراجعة الخارجية بنجاح لنظام إدارة الجودة والطاقة طبقاً للمواصفات القياسية ISO ٥٠٠٠١ ISO ٩٠٠١ من قبل شركة SGS المانحة لشهادتي الجودة والطاقة.
- تم تنفيذ عدد (٤١) برنامج للمراجعة على الجودة ونظام إدارة الطاقة خلال عام ٢٠٢١
- متابعة ما تم تنفيذه من أهداف تطبيق نظام الطاقة وفقاً لمتطلبات المواصفة القياسية ISO ٥٠٠٠١.
- الاستثمار في العامل البشري بتنفيذ برامج تدريبية لرفع مستوى الوعي بالجودة والطاقة.
- الاستدامة والمسؤولية المجتمعية وفقاً للمواصفة الاسترشادية ISO ٢٦٠٠٠.
- المشاركة في المحافل والمسابقات الدولية.

### ثامناً بيئنة نظيفة وآمنة:

• حافظت الشركة على شعار بيئه نظيفة وآمنة منذ نشأتها وأكدت ذلك بالحفاظ على شهادات ISO ١٤٠٠١ – OHSAS ١٨٠٠١ وكذلك التخلص الآمن من المخلفات الخطرة بالمدفن الصحي الخاص الذي أنشأته محافظة الإسكندرية لهذا الغرض.

تم بعمل البيئة بالإثيلين التجارب الخاصة باشتراطات قانون البيئة على البيانات النهائية لمصانع الشركة ووحدة المعالجة البيولوجية وكذلك القياسات الخاصة بقانون البيئة على مداخل الأفران والغلايات.

### تاسعاً لجنة المراجعة:

قامت لجنة المراجعة بالقيام بالدور المنوط بها من التأكد من مدى التزام إدارة الشركة بتنفيذ سياسات وقرارات مجلس الإدارة والتأكد من حسن سير العمل وقامت بدراسة العديد من الموضوعات ذات الأهمية وأصدرت التوصيات اللازمة لتنفيذ كافة سياسات وتوجيهات مجلس الإدارة بالصورة السليمة وفهم كافة العاملين بالشركة لهذه السياسات والإجراءات وقد قدمت اللجنة خلال العام عدداً من التقارير والتوصيات التي تضمنت ملاحظات جوهيرية تمت معالجتها وقد صدر آخر قرار بإعادة تشكيل لجنة المراجعة من سبعة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين بالقرار رقم (٢٠٢١/٦١).

### عاشرًا التقرير المالي:

#### ١- ملخص القوائم المالية ومؤشرات الربحية:

نوجز فيما يلي ملخص القوائم المالية ومؤشرات الربحية لعام ٢٠٢١ مقارنةً بالعام المالي ٢٠٢٠  
القيمة مليون جنيه

البيان	عام ٢٠٢١	عام ٢٠٢٠
- رأس المال المصدر والمدفوع	١٤٦٠	١٠٥٠
- إجمالي حقوق الملكية	٣٧٨١	٣٢٤٦
- إجمالي المخصصات	١٥٧	١٥٧
- المبيعات وإيرادات النشاط	٥١٣٤	٣٤٦٧
- صافي الربح بعد الضريبة	٥٣٥	٢٦

#### ٢- المصروفات:

بلغت جملة المصروفات خلال العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ مبلغ ٤٧٨٢ مليون جنيه.

##### أ-المواد والمهام:

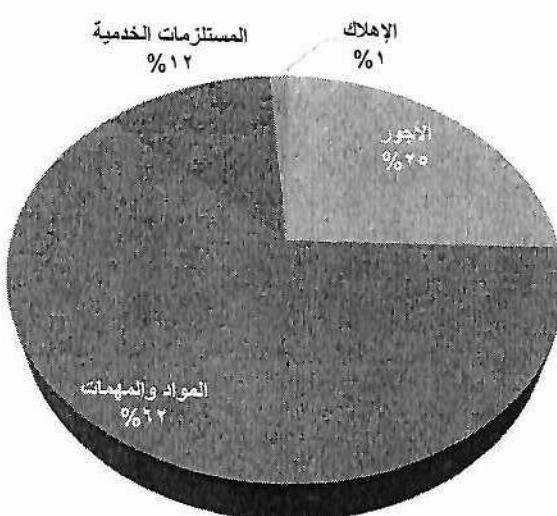
بلغت جملة المواد والمهام ٢٩٥١ مليون جنيه عام ٢٠٢١ مقارنة بفعلي عام ٢٠٢٠ وقدره ٢٢٣٧ مليون جنيه.

##### ب-الأجور:

بلغت جملة الأجور ١١٩٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١ مقارنة بفعلي عام ٢٠٢٠ وقدره ٧٨٦ مليون جنيه نتيجة الزيادة الطبيعية في الأجور وتطبيق القرارات السيادية.

##### ج-المستلزمات الخدمية:

بلغت جملة المستلزمات الخدمية بدون الإهلاك ٥٧١ مليون جنيه عام ٢٠٢١ مقارنة بالفعلي عام ٢٠٢٠ وقدره ٣٦٦ مليون جنيه.



### ٣- نتائج الأعمال:

#### - صافي المبيعات:

بلغ صافي المبيعات خلال عام ٢٠٢١ ٥١٣٤ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٣٤٦٧ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠ بمعدل نمو قدره ٤٨٪.

#### - تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات خلال عام ٢٠٢١ ٤٠٥٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٣٢٨٥ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠ بمعدل نمو قدره ٢٣٪.

#### - مجمل الربح:

بلغ مجمل الربح خلال عام ٢٠٢١ مبلغ ١٠٧٩ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٨٣ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠.

#### - صافي الربح:

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

صافي ربح قبل الضريبة مبلغ ٦٩١ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢١ مقارنة بمبلغ ١٣ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠ وبخصم ضريبة الدخل والالتزامات الضريبية المؤجلة بلغ صافي الربح بعد الضريبة مبلغ ٥٣٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٢٦ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠.

#### - ربحية السهم:

القيمة بالجنيه	البيان
٠,٧٥	ربحية السهم

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

القوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
وتقدير مراقب الحسابات عليها

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة سيدى كرير للبتروكيماويات " سيدبك " ( شركة مساهمة مصرية )

### تقرير عن القوائم المالية :

راجعنا القوائم المالية لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات " سيدبك " ( شركة مساهمة مصرية ) خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار الذى أحل محله قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، والمتعلقة فى قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتتفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

وهذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة فالادارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسؤولية مراقب الحسابات :

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانيين المصرية السارية ، وتطلب هذه المعايير تحديد وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ هامة ومؤثرة .

وتتضمن اعمال المراجعة إداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الاجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحرف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشآة باعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي اعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامية العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

١. لم يتم رسمة مخزون قطع الغيار الإستراتيجية ذات الأهمية النسبية ضمن الأصول طويلة الأجل والبالغ في تاريخ القوائم المالية

اجمالي ٣٢٢ مليون جنيه إعمالاً للنقطة (٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكتها" .

٢. عدم تدعيم ارصدة المخصصات المكونة لمقابلة الالتزامات والمنازعات الضريبية الجارية حيث بلغ رصيد مخصص

الضرائب المتنازع عليها في تاريخ القوائم المالية ١٠٢ مليون جنيه مصرى وأثر ذلك على عرض القوائم المالية .

٣. لم يتم تحديد الآثار المالية المتترتبة على القضايا المرفوعة ضد الشركة وتتأثير ذلك على دراسة المخصصات اللازمة

لمواجهة أي الآثار .

### الرأي:

وفيما عدا تأثير مسبق فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح ، في جميع جوانبها الهمامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدانها المالي وتتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القرارات واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

- ١- لم يتم الانتهاء من حسم النزاع القضائي حول - فرق المساحة - ٧٠ فدان عن الحصة العينية المقدمة من شركة البتروكيماويات المصرية عند تأسيس الشركة ، كما لم يتم حسم النزاع حول مساحة ١٩ فدان ، المشتراء خلال عام ٢٠٠٤ ، الامر الذي ادى إلى عدم تسجيلها ونقل ملكيتها للشركة حتى تاريخه مع تحديد الآثار المترتبة على ذلك وخاصة في ظل صدور أحكام قضائية في غير صالح الشركة .
- ٢- لم يتم إعادة دراسة الجدوى لمشروع البروبيلين والبالغ تكلفته أجمالي ٣٨٢ مليون جنيه مصرى خاصة بعد استبعاد مشروع البولي بروبيلين .
- ٣- لم يتم الانتهاء من تحديد موقف الدفعات المنصرفة على خط أنابيب المنصة البحرية المملوكة لشركة البتروكيماويات المصرية والخاص باستيراد غاز الإيثان.
- ٤- لم تواتر بالردود الخاصة بالمطابقات والمصادقات المؤيدة لصحه بعض الأرصدة المدينه والدائنه المرسلة من قبل الشركة وكذا بعض الأطراف ذات العلاقة في تاريخ الميزانيه .
- ٥- لم يتم دراسة مدى التأثير الاقتصادي المتوقع نتيجة إنتشار فيروس كورونا عالمياً على إنتاجية وصادرات وخطط الشركة المستقبلية .

### تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى :

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي الغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بـدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي ثبتت بها مثل تلك البيانات بالـدفاتر.

القاهرة في : ١٧ فبراير ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

أحمد سلطان

س. م. م ٢٤٤٣

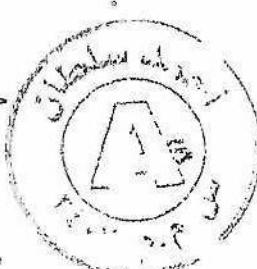
زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International





**تقرير مراقب الحسابات  
عن مراجعة القوائم المالية  
لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات "سيدبك"  
عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١/١٢/٣١  
الى السادة / مساهمي شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك)**

**تقرير عن القوائم المالية:**

راجعنا القوائم المالية لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك) شركة مساهمة مصرية وفقاً لقانون الاستثمار رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٧ و المتمثلة في قائمة المركز المالى البالغ إجمالي أصولها نحو ٥,٩٢٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١ و كذا قائمة الدخل البالغ صافي الربح بعد الضرائب بها نحو ٥٣٥ مليون جنيه ، و كذا قائمة الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

**مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:**

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ وحفظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة لظروف.

**مسؤولية مراقب الحسابات**

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتنطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحطيم وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي تحريرات هامة ومؤثرة وتنضممن أعمال المراجعة إداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإصلاحات في القوائم المالية وتنتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحرير الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشآة بإعداد القوائم المالية العرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بعرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعود أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

**أساس الرأى المتخلف.**

- لم تقم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية لكافة الأصول الثابتة طبقاً لمتطلبات الفقرة (٥١) من المعيار المحاسبى رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكتها، كما لم يتم احتساب القيمة التخريبية لكل أصل من الأصول الثابتة القابلة للإهلاك وفقاً للفقرة رقم (٥٣) من ذات المعيار.



يتعين الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المشار اليه .  
- تم تحفيض حساب الآلات والمعدات بنحو ٢,٣٠ مليون جنيه قيمة استبعاد الضاغط ٥٠١ GB وملحقاته وكذا ونشة شوكة مقابل إقفال القيمة الدفترية المتبقية بحساب الخسائر الرأسمالية دون تأثير المصاروفات بها .  
وتجدر الإشارة إلى أنه لم يتم إضافة نحو ٧٨٠ ألف جنيه للأصول الثابتة تمثل باقي قيمة منصة الاملاة بحساب الدفعات المقدمة .

يتعين إجراء التسويات اللازمة مع مراعاة الأثر على الحسابات المختصة .  
- تم إثبات مساهمة الشركة في رأس مال شركة إيثيكو البالغه نحو ٣٠٣,٩٥٨ مليون جنيه والتي تمثل نسبة ٦٢٠% من رأس مال الشركة بالتكلفة بالمخالفة للمعيار المحاسبي المصري رقم (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة والذي يقضى بالمحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية .

يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية .  
- تضمن المخزون نحو ٣٣١,٧٤٧ مليون جنيه قيمة قطع غير استراتيجية بالمخالفة لمتطلبات الفقرة (٨) من المعيار المحاسبي رقم (١٠) الأصول الثابتة وآهلاتها والذي تقضى بتبويبها ضمن الأصول طويلة الأجل وإهلاكها مع الآلات والمعدات الخاصة بها .

يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار المحاسبي المشار اليه واجراء التسويات اللازمة .  
- لم يتم تحويل المصاروفات بنحو ٢,٥٢٢ مليون جنيه قيمة مصاروفات تسويقية تمثل قيمة فواتير نقل عن شهر ديسمبر ٢٠٢١ .

يتعين تحويل المصاروفات بما يخص العام مع مراعاه اثر ذلك على القوائم المالية .

#### الرأي المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا ان القوائم المالية مع الإيضاحات المعتمدة لها المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ وعن أدانها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

#### مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظ:

- عدم إنتهاء الشركة من تسجيل مساحة ٧٠ فدان من الحصة العينية الإجمالية المقدمة من شركة البترولكيماويات المصرية وذلك لوجود نزاع على المساحة بين شركة البترولكيماويات المصرية وشركة النهضة الزراعية ، وكذا نحو ١٤ فدان وما يخصها من المنافع العامة المشتراء منذ ٢٠٠٤ ويوجد حكم قضائي نهائي ضد الشركة وتسلیم الأرضي للمدعين ونشرى الى قيام الشركة بشراء ٨١ فدان من شركة الإسكندرية فيبر واخرين بهدف إقامة مصنوعي البروبيلين والبولي بروبيلين والذي صدر قرار مجلس الإدارة بتاجيل تنفيذ المشروع لإعادة الدراسة وبيع رخصة مصنع البولي بروبيلين

يتعين سرعة استكمال الإجراءات القانونية نحو تسجيل أراضي الشركة ومتابعة الأثر المالي للحكم القضائي الصادر ضد الشركة والإسراع بدراسة جدوى إنشاء مصنع البروبيلين.

- تضمنت الأرضي نحو ٣٩ فدان مشتراء منذ عام ٢٠٠٤ غير مستغلة .  
يتعين إتخاذ اللازم نحو الاستفادة من تلك الأرضي بما يعود بالنفع الاقتصادي على الشركة .



- تضمنت المشروعات تحت التنفيذ نحو ٣٨٢ مليون جنية تمثل المتبقى من ماتم صرفه على مشروعى البروبيلين والبولي بروبلين بخلاف نحو ١٨٥ مليون جنية أراضي مشتراء بعد استبعاد نحو ٣٢٩ مليون جنية قيمة رخصة البولي بروبلين والمتنازل عنها لشركة البحر الأحمر.  
يتعين إتخاذ اللازم نحو سرعة دراسة جدوى مشروع البروبيلين .
- تضمن المخزون نحو ١٧,٦٨٨ مليون جنية أصناف راكة ومستغى عنها وكيماويات منتهية الصلاحية .  
يتعين دراسة المخزون الراكد والتصرف الآمن في الكيماويات المنتهية الصلاحية.
- تضمنت الارصدة المدينة نحو ٢,٣٥٨ مليون جنية قيمة اعمال الاختبارات على الخط الوacial بين المنصه البحريه  
وموقع شركة البتروكيماويات منذ عام ٢٠١٩ ولم يتبيّن لنا موقف تلك الاختبارات حتى تاريخ المراجعة .  
يتعين بحث موقف تلك الاختبارات في ضوء رؤية الشركة للخطط المستقبلية وإستيراد الخام .
- ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الإشارة الى بعض الآثار الناتجة عن جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) المستجد على نتائج اعمال الشركة ولم يتم تحديد حجم هذا التأثير على قيمة عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع لانتهاء هذه الجائحة عندها وما يترتب على ذلك من آثار حالياً ومستقبلاً .

## **تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

٢٠٢٤/٢/ تحريرافي:

المدير العام

نائب مدير الادارة

جاء

محاسب / احمد عبد الحكيم جاد

وکیل وزارہ

## نائب أول مدير الادار

حَسَانٌ

محاسب / هشام راغب زیدان

عضو جمعية المحاسبين والراجحين المصرية

وكيل اول الوزارة  
مدير الادارة

لفصل

محاسب/محمد احمد محمد عبد الفتاح



# القواعد المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١



شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدك)  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة جنية	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	بيان	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى				
١١٧٧٠٧٠٢٦٧	١٢٦١٢٦٦٩٨٩	١	الاصول غير المتدولة		
-	٢٤٦٦٢٥٨	٢	الأصول الثابتة (بالصافي)		
٧٥٧١٤١٩٤٤	٤١٩٢١٤٦٨٠	٣	أصول حق الانتفاع		
١٤٩٢١٥١٤	١٤٩٢١٥١٤	٤	مشروعات تحت التنفيذ		
١١١٨٧٦٤٤٩٥	١٥٨٤٤٥٩١٧٩	٥	استشار عقارى		
<b>٣٠٦٧٨٩٨١٩٠</b>	<b>٣٢٨٢٣٢٨٦٢٠</b>		استشارات طويلة الأجل		
			اجمالى اصول طويلة الأجل		
٦٧٣٦٩٤٥٨٨	١٠١٧٣٨٠١٩٦	٦	الاصول المتدولة		
١٠٥٢٦٦٩٣٤	١٦٧٥٧٤٤٨	٧	المخزون		
٢٠٦٧٦٢٩٠٤	٣٠٤٥٤٢١٤٧	٨	عملاء ومديون و اوراق قبض		
٩٦٥٤١٧٩	٨٨٢٥٠٠٤	٩	اطراف ذوى علاقه (ارصدة مدينة)		
٥٠١٢١٧٦٦٢	٦٧٣٥٣٩٧٩	١٠	دفعات مقدمة		
٤٨٥٦١١٥٩	٥٨١٥٠٥٢٥	١١	حسابات مدينة أخرى		
١٨٨٧٠٥٣٢٦	٣٧٩٦٦١٩٧٤	١٢	استشارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
<b>١٧٨٢٨٦٢٧٥٢</b>	<b>٢٣٠٩٦٣٤٦٣</b>		النقدية بالصندوق ولدى البنوك		
<b>٤٨٥٠٢٦٠٩٤٢</b>	<b>٥٨٩١٩٦٢٦٨٣</b>		اجمالى الاصول		
١٠٥٠٠٠٠٠	١٢٦٠٠٠٠٠	١٣	حقوق الملكية		
٥٢٥٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع		
١٣٧٩٧٧٥٣٧٥	١٣٧٩٨٣٦٨٥٨	١٤	احتياطي قانوني		
٢٦٥٠٦٧٢٠٣	٨١٤٢٠٦٣١		احتياطيات أخرى		
٢٥٩٥٢٩١٣	٥٣٥١٦٢٤٣٠		الأرباح المرحله		
<b>٣٢٤٥٧٩٥٤٩١</b>	<b>٣٧٨١٤١٩٩١٩</b>		أرباح الفترة / العام		
-	٦٦٩٦١٦٦٨	١٩	اجمالى حقوق الملكية		
-	٢٩٠٥٥٢٩		الالتزامات غير المتدولة		
١٠٢٠٠٠٠٠	١٠٢٠٠٠٠٠	١٥	قرروض		
٨٧٥٥٢٦٨٩	١٣٠٩٤٩٧٠٨	١٦	التزام تاجر تمويلي		
<b>١٨٩٥٥٢٦٨٩</b>	<b>٩٠٥٤٧١٨٤٥</b>		مخصصات طويلة الأجل		
-	١١٣٣٦٩١٤١	١٩	التزامات ضريبية طويلة الأجل		
٥٢٢٦٣٢٩٦٨	٢١٠٧١٠٥٧		اجمالى الالتزامات طويلة الأجل		
-	٢٩٠٤٠٠		الالتزامات المتداولة		
٦٣٥٦٥٤٦٧	٥٥٨٣٣٤٨٨		قرروض		
٦٨٣٤٥٩٨٦٤	٥٣٧٦٤٢٥٢١	١٢	تسهيلات قصيرة الأجل		
١٤٥٢٥٤٤٦٣	١٨٤٤٢٧٤٦٨	١٨	التزام تاجر تمويلي		
-	١١٢٧٧٧٨٤٤		الموردين		
١٤١٥٤١٢٧٦٢	١٢٥٠٧٠٩١٩		اطراف ذوى علاقه (ارصدة دائنة)		
<b>٤٨٥٠٢٦٠٩٤٢</b>	<b>٥٨٩١٩٦٢٦٨٣</b>		حسابات دائنة أخرى		

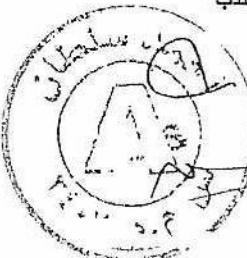
الابحاث المعرفة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

خواص

محاسب / محمد فتحى عامر  
مدير عام المراقبة المالية

محاسب / خالد صلاح الدين البيسمى  
مساعد رئيس الشركة  
الشئون المالية والاقتصادية

مهندس / محمد إبراهيم  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مرخص كـ بـ



شركة سيدى كرير للبتروكيماويات ( سيدبك )  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الفترة المالية <u>من ٢٠٢٠/١١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى ٣٤٦٧٣٥٧٢٩٠</u>	الفترة المالية <u>من ٢٠٢١/١١ إضاح حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ رقم جنية مصرى ٥١٣٣٦٩١١٢٠ (١-٢٠)</u>	المبيعات (الصافي) <u>يخصم : تكفة المبيعات مجمل الربح يخصم :</u>
<u>٣٢٨٤٦٣٨٨٢٧ ١٨٢٧١٨٤٦٣</u>	<u>٤٠٥٤٩٦٧٣٨٤ (١-٢٠) ١٠٧٨٧٢٢٧٣٦</u>	<u>مصروفات تسويقية مصروفات إدارية و عمومية مصروفات أخرى فوائد و مصاريف تمويلية فروق تقييم عملة خسائر رأسمالية</u>
<u>٥٩٢٤٥٩٨٢ ١٦٧١٦٦٧٨٧ ١٤٢٨٣٦٥٠ ٢٦٨٥٤٤٢٨ ٥٢١١٤٣٠ .</u>	<u>٨٩٣٠٦١١٨ (٢-٢١) ٢٤٦٢٧١٧١٦ (٣-٢١) ١٩٤٤٥٩٧٥ (٤-٢١) ٥١٢٢٢٧٤٦ (٥-٢١) ١٢٧٥٩٣٩٠ (٦-٢١) ٢٨٣٢٢٠١ (٧-٢١)</u>	<u>مخصص إتفاق الغرض منه</u>
<u>٢٧٢٧٦٢٢٧٧</u>	<u>٤٢١٨٣٨١٤٦</u>	<u>يضاف : الدخل من الاستثمار أيرادات تشغيل أخرى أيرادات متعددة فوائد دائنة</u>
<u>٩٣٢١٥٤٩ ٥٩٤٦٥١٩ ٢٢٥٧١٣٤٢ ١٢٩٨٦٠١٩ ٥١٠٩١٩٩٦ ١٠٢٩١٧٤٢٥ ١٢٨٧٣٦١١ .</u>	<u>١٢١٧٩٠٩٩ (٢-٢٠) ١٠١٣٣٣٢٨ (٣-٢٠) ٥٠٥٤٥٧٨ (٤-٢٠) ٧٠٨٤٦٩٨ (٥-٢٠) ٠ (٦-٢٠)</u>	<u>صافي الربح / خسائر قبل ضريبة الدخل ضريبة الدخل ضريبة مؤجلة</u>
<u>١٣٠٧٩٣٠٢- ٢٥٩٥٢٩١٣ ٠٠٣</u>	<u>٣٤٤٥١٧٠٣ ٦٩١٣٣٧٢٩٣ ١١٢٢٧٧٨٤٣ ٤٣٣٩٧٠١٩ ٥٣٥١٦٦٤٣٠ ٠,٧٥</u>	<u>صافي الربح / خسائر بعد ضريبة الدخل نصيب السهم في أرباح العام</u>

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

خالد صلاح الدين البسمى

محاسب / خالد صلاح الدين البسمى

مساعد رئيس الشركة  
للشئون المالية والإقتصادية

محمد فتحي عامر

محاسب / محمد فتحي عامر

مدير عام المراقبة المالية

مهندس / محمد إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب





شركة سيدى كرير للبتروكيميات ( سيدبك )  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة ألف جنيه

الفترة المالية

٢٠٢٠/١١/١ من

٢٠٢٠/١٢/٣١ حتى

الف جنيه مصرى

٢٥ ٩٥٣

الفترة المالية

٢٠٢١/١١/١ من

٢٠٢١/١٢/٣١ حتى

الف جنيه مصرى

٥٣٥ ١٦٢

صافي ربح الفترة

إضاف

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



القيمة جنيه	جنية مصرى	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم
١٢٨٧٣ ٦٦١		٦٩١ ٣٣٧ ٢٩٢		<u>التدفقات النقدية من انشطة التشغيل</u>
٦٥ ٨٨٧ ٣٦٦		٦٤ ٩٦٩ ٠٦١		صافي أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادية
(٥١ ٠٩١ ٩٩٦)		-		تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل
(١٢ ٩٨٦ ٠١٩)		(٧ ٠٨٤ ٦٩٨)		اهمالات
(٩٣٢١ ٥٤٩)		(١٢ ١٧٩ ٩٩٩)		مخصصات
(٦١ ٤٨٣)		٢٧٠٦ ٠٨٣		فوائد دائنة
-		٥١ ٢٢٢ ٧٤٦		ابرادات استثمارات
٥٢١١ ٤٣٠		١٢ ٧٥٩ ٣٩٠		ارباح / خسائر بيع اصول ثابتة
١٠ ٥١١ ٣٦٠		٨٠٣ ٧٣٠ ٧٧٥		فوائد مدينة
٢٤٦ ٧٦٦ ٢٣٧		(١٥٤ ٥٠ ٢٤٦)		فرق تقييم عملة
(٢٢ ٧٤٣ ٦٩٩)		(٣٤٣ ٦٨٥ ٦٠٨)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٣٤ ٢١٤ ٩٣٥)		(٢٦ ٨٢٩ ٨٥٧)		(الزيادة) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
٣١٨ ٩٦٣		٢٢٩ ١٦٥ ٠٦٤		(زيادة) في المخزون
١٢ ٩٩٨ ٧٣٤		٧٠٢٩٣٧٥		(نقص) في الموردين أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
-		(٥١ ٢٢٢ ٧٤٦)		تدفقات نقية قبل البنود غير العادية
(١٣٠ ٤٩٥ ١٩٩)		(١١٦ ٣٤٥ ٠٢٠)		تحصيلات فوائد دائنة
(١١٧ ١٧٧ ٥٠٢)		٦٨ ٦٧٦ ٦٧٣		مدفوعات فوائد مدينة
(٧٧ ٩٠٨ ٨٩١)		(٢٠ ٦٣٤ ٩٧١)		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
١٠٥ ٧٠٣		١٦٣ ٢٦٥ ١٩٤		مقبوليات من بيع اصول ثابتة
(١٦ ١٢٤ ٩٣٦)		(٩ ٥٨٩ ٣٦٦)		استثمارات قصيرة الأجل
(٨٦ ٧٦٨ ٥٤٣)		(٤٦٥ ٦٩٤ ٧١٤)		استثمارات طويلة الأجل
(١٨٠ ٦٩٦ ٦٦٧)		(٣٢٢ ٦٥٣ ٨٥٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة الاستثمار
(٢١٢ ٤٥٨ ٤٣٥)		(٢ ٥٨٣ ٢٢٥)		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
-		٧٨٢ ٩٨٥ ٧٤٩		توزيعات ارباح
-		( ٨٢٦ ٣٩١)		قروض
٥٢٢ ٥٧٧ ٩٦		(٣١١ ٩٢٢ ٩١١)		التزام تاجير تمويلي
٣١٠ ١١٩ ٤٧١		٤٦٧ ٦٥٣ ٢٢٢		تسهيلات قصيرة الأجل
١٢ ٢٤٥ ٣٠٢		٢٠٣ ٦٧٦ ٠٣٨		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة التمويلية
١٧٦ ٤٦٠ ٠٢٤		١٧٥ ٩٤٥ ٩٣٦		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٨٨ ٧٥٠ ٣٢٦		٣٧٩ ٦٢١ ٩٧٤		* النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة

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



شركة سيدى كبرير للبتروكيماويات ( سيدبك )  
 شركة مساهمة مصرية  
 قائمة التغير في حقوق الملكية  
 عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

القيمة جنية	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطى قانونى	رأس المال
الإجمالي	الجنيه مصرى	الجنيه مصرى	الجنيه مصرى	الجنيه مصرى
٣٤٤٤٦٣	١٨٧٤٤	٣٣٢٤	١٧٧٩٣١	٥٢٥٠٠٠
-	(٢٢٦٧٤٢)	٢٧٤٧٦	-	١٠٥٠٠٠
(٢١٢٤٥٩)	(٢١٢٤٥٩)	-	-	٢٠١٩
(١٣٩٨٠)	(١٣٩٨٠)	-	-	٢٠٢٠
٢٥٩٥٣	٢٥٩٥٣	-	-	٢٠٢١
٣٩٩٥٧	٣٩٩٥٧	٢٦٥٢٧	١٣٧٩٣	١٠٥٠٠٠
(٣٢٢٤)	(٣٢٢٤)	(٢١٤)	(٢١٤)	٤٤٩
٣٨٧٨٣	٣٨٧٨٣	٢٣٣٠٢	٢٣٣٠٢	٢١٠٠٠
(٢٠٨٥٢)	(٢٠٨٥٢)	(٦١)	(٦١)	٢١٠٠٠
٥٣٥١٦	٥٣٥١٦	-	-	٢١٠٠٠
٣٧٨٧٤٢٠	٣٧٨٧٤٢٠	٥٣٥١٦	٨٣٧٣١	١٤٦٠٠٠
				٢٠٢١
				٢٠٢٢
				٢٠٢٣
				٢٠٢٤
				٢٠٢٥
				٢٠٢٦
				٢٠٢٧
				٢٠٢٨
				٢٠٢٩
				٢٠٢١
				٢٠٢٠
				٢٠١٩
				٢٠١٨
				٢٠١٧
				٢٠١٦
				٢٠١٥
				٢٠١٤
				٢٠١٣
				٢٠١٢
				٢٠١١
				٢٠١٠
				٢٠٠٩
				٢٠٠٨
				٢٠٠٧
				٢٠٠٦
				٢٠٠٥
				٢٠٠٤
				٢٠٠٣
				٢٠٠٢
				٢٠٠١
				٢٠٠٠

الإضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي أرباح القراءة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

توزيعات أسهم مجانية

المحول للأرباح المرحلية

توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٠

احتياطي إستشاري

المحول للأرباح المرحلية

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩

أثر تغير معايير المحاسبة "معايير المحاسبة المصرية ٤٤"

الرصيد في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي أرباح القراءة المنتهية في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠

المحول للأرباح المرحلية

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩

احتياطي قانوني

أرباح العام

المحول للأرباح المرحلية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ألف جنيه مصرى

ألف جنيه مصرى

ألف جنيه مصرى

ألف جنيه مصرى



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### أولاً : نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة سيدى كير للبتروكيماويات (سيديك) - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون ضمانات 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 أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية.

#### الفيد بالسجل التجارى :

سجل تجاري رقم ١٤٥٤٠٤ بتاريخ 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

#### الفيد بالبورصة :

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

#### مقر الشركة :

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

#### غرض الشركة :

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

- إنشاء ومتلك 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 البتروليوم وخامات البلاستيك وكافة أنواع اللدائن. وذلك دون الإخلال بأحكام القوانين ولوائح 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 شبّهها بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها 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 بالطاقات اللازمة لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية بالشركة

- إنتاج البيوتين-١ بطاقة إنتاجية ١٠٠ الاٰف طن سنوياً - إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنوياً بحد اقصى طبقاً لمواصفات غازات التغذية.

#### اعتماد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية بمعرفة الإدارة المالية للشركة وقامت لجنة المراجعة بمراجعةها لعرضها على مجلس الإدارة

الذى اعتمد نتائجها بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٣ .

### ثانياً : أسس إعداد القوائم المالية

#### • الالتزام بالمعايير والقوانين

- أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ يونيو 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.

#### • أسس القياس

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

#### • عملة التعامل والعرض

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

#### • استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وأفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم 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 القيم 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 الإنتاجية للأصول الثابتة.

- المصروفات المستحقة.

- قياس الإنخفاض في قيم 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 المكشفوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الأقتراض.

#### • أرقام المقارنة

يتم تبليغ الأرقام المقارنة لتناسب مع عرض القوائم المالية ومناظرتها مع الفترة المقابلة لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية

### ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية

تفصيل 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 .
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة .
- يتم ترجمة أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة .

#### العمليات غير المستمرة

- العمليات غير المستمرة جزء من عمليات الشركة ، والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفقاتها النقدية عن باقي الشركة - يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الإستبعاد او عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحفظتها بغرض البيع ايهما أقرب .
- عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل ارقام المقارنة بقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة .

#### الأصول الثابتة

##### الاعتراف والقياس الأولى

- 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 للاغراف الإدارية بالتكلفة وتنظر الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك 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 باقتناء 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 والعمالية 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 المشتراء والتي تمثل جزءاً منتم 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 رسميتها عندما يصل الأصل إلى الموقع و الحالة الذي اقتنی 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 كمصاروفات عند تكبدها.

### الإهلاك

- يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك ، والتي تمثل في تكاليف الأصل مخصوصاً منها قيمتها التخريبية - وفقاً (طريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة.
- يتم تحويل الإهلاك 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 إهلاكها

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

العمر المقدر	نسبة الإهلاك	البيان
٥٠-٢٠ سنة	% ٢٠%	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠ سنة	% ٥	آلات ومعدات
١٠-٥ سنة	% ١٠-٢٠	وسائل نقل وإنفاق
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 يتم إعادة النظر في طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريبية.

### الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

### تكلفة الإقراض

- يتم تحويل تكلفة الإقراض والتي تمثل في فوائد وعمولات البنوك واستهلاك أسعار الخصم أو العلامة المرتبطة بالاقراض وفروع العملة المتولدة نتيجة التغير في أسعار الفائدة بقائمة الدخل واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الإقراض التي تتصل مباشرة باقتناه أو تشبيده أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له.

- وتببدأ رسملة تكلفة الإقراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال العام التي تحمل فيها الشركة تكلفة الإقراض وتتوقف رسملة تكلفة الإقراض في السنوات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

### أصول حق الإنفاع

#### الاعتراف والقياس الأولى

- يتم الاعتراف بأصل "حق الإنفاع" في تاريخ بداية عقد التأجير
- في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق الإنفاع" بالتكلفة ، والتي تكون 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 فيتم استخدام سعر الفائدة على الإقراض مضافة إليه أي دفعات تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة ، ويضاف أي تكاليف مباشرة أولية متکدة والتکاليف التي سيتم تكبدها في تفكيك 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 لأصل "حق الإنفاع"

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

#### الاهمال

- يتم تطبيق متطلبات الاحلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكتها" في استهلاك أصل "حق الانتفاع" مع مراعاة إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد في 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 لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

#### مشروعات تحت التنفيذ

- يتم الاعتراف بالمبالغ التي تم إنفاقها بغض 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 مباشرة واللزمه لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتضى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام .

#### الاستثمار العقاري

- يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة ب الاستثمار عقارى ، ويمكن قياس تكلفتها بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الأحتفاظ إما تحقيق إيجار أو أرتفاع في قيمتها أو كلامها.

- يتم قياس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً كافة المصروفات المتعلقة به حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليه بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمار العقاري وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠)

#### الاستثمارات طويلة الأجل

- تثبت الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة في تاريخ الإقتداء عند فقد النفوذ المؤثر ، وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لأى 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 تغير أو عدم تغير في مستويات الملكية المطلقة أو النسبية . وقد يحدث ذلك على سبيل المثال عندما تصبح الشركة الشقيقة خاضعة لسيطرة حكومية أو قضائية أو مفوض إدارى أو جهة رقابية وقد يحدث ذلك أيضا بناء على ترتيب تعاقدي.

#### الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

هي الإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار ويتم إثباتها بتكلفة الإقتداء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة إستردادية معلنة وتدرج فروق 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 العادى مخصوصاً منه التكلفة المقدرة لاستكمال البند بالإضافة إلى المصروفات البيعية التى تتطلبها إتمام عملية البيع، كما تتمثل تكلفة المخزون فى تكلفة الإقتداء بالإضافة إلى التكاليف الالزمه لوصول المخزون إلى موقعه وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للإستخدام ، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلى :



- الخامات وقطع الغيار والمهامات : على أساس تكاليفها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح .

- الإنتاج التام : على أساس التكاليف 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 وتظهر 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 للاسترداد 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 العادلة 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 بعرض 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 والدائنون التجاريين والدائنين المتوفعون.

#### **• 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 بذاتها 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 تشتهر في نفس خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة 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 وحنته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية.
- تمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول يتولد عنها تدفقات نقية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقية الداخلة من غيرها من الأصول أومجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل.
- تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. ويتم خصم التدفقات النقية المستقبلية المتوقعة الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة 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 لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. ويتم رد خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية، و يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود و بحيث 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 ٤٧ "الأدوات المالية"

#### اضمحلال الأصول المالية

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

- **المرحلة الأولى :** الأصول المالية التي لم تشهد إرتفاعاً جوهرياً في مخاطر الإنتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم حساب الخسارة الإنتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.

- **المرحلة الثانية :** الأصول المالية التي شهدت إرتفاعاً 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 النقية 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 جوهيرية في خطر الإنتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم اعتبارها بعد مضمحلة 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 بالالتزاماتها المالية ، والتي قد يتم تسويتها نقداً أو عن طريق مبادلة أصول مالية أخرى. وسياسة الشركة لإدارة السيولة هو التأكد - 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 والتي تؤثر على دخل الشركة او ما تمتلكه من الأدوات المالية . ويكون هدف إدارة مخاطر السوق في الإدار



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 الدفعات والمقيوضات والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة القيد 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 اي خلل قصير الأجل.

#### **مخاطر سعر الفائدة**

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق .  
وتتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة بتلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الإئتمانية 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 المفترضة يقوم على أساس سعر ثابت للفائدة ، وذلك من خلال الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الإئتمانية كما إنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية .

#### **▪ النقية وما في حكمها**

- تتضمن النقية وما في حكمها أرصدة النقية بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكتوف 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 نقية محددة ويكون خطر تعرضها للتغير 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 باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي التمويل ويتمثل صافي القروض في إجمالي التسهيلات الإئتمانية وال媿وردين وأوراق الدفع مخصوصاً منها النقية 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 تجنيب نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنيب 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 المرحله. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فان الشركة مطالبة بالعودة لتجنيب 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 بالالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير
- يتم في تاريخ بداية عقد التأجير قياس التزام عقد التأجير بالتكلفة ، والتي تكون 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 الاقتران الإضافي للمستأجر.
- تكون 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 ضمانت 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 التزام عقد التأجير فيتم قياس زيادة أو تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة ودفعات الإيجار وأى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير ، ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بتكليف الفائدة على التزام عقد التأجير ، ودفعات عقد التأجير المتغيرة غير المدرجة في قياس التزام عقد التأجير ، وذلك في الفترة التي وقع فيها الحدث أو الظرف الذي 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 لتعكس التغيير 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 المحتمل 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 حالياً لها.

### المحاسبة عن ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

#### ضرائب الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة وبالضريبة المؤجلة كأصل أو التزام في المركز المالي والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية وقيمتها طبقاً للأسس الضريبي
- جاء قانون الضرائب رقم ٢٠٠٥/٩١ بنظام للإهلاك الضريبي أدى إلى اختلاف الربح المحاسبى عن الربح الضريبي لإختلاف فترات إسترداد قيمة الأصول الثابتة ولما كان الإهلاك الضريبي يؤدي إلى إستهلاك قيم الأصول على فترات أقل من الإهلاك المحاسبى مما يؤدي إلى ترحيل الالتزامات الضريبية إلى فترات مالية يصبح فيها الربح الضريبي والإلتزامات الضريبية لا تتناسب مع الربح المحاسبى وتحميل تلك الفرات بالالتزامات الضريبية ناتجة عن فترات سابقة . ويعقبها فترات يكون فيها الإهلاك المحاسبى أكبر من الإهلاك الضريبي ويتم في تلك الحالة استخدام الالتزامات 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 احتمال قوى بامكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل ، ويتم إعادة تقدير 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 قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية العام المالي يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للإسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزاماتها.
- لا يتم إجراء مقاصة للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء 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 إستلامها.

#### **• الإيراد**

##### **البضاعة المباعة**

- يتم الإعتراف بالإيراد من العقود مع العملاء عند (أو مع) وفاة المنشأة بالتزامات الأداء وذلك بتحويل سلعة أو خدمة متعهد بها (أى أصل) للعميل وبعد الأصل بأنه قد تم تحويله عند (أو مع) حصول العميل على السيطرة على ذلك الأصل بإصدار الفاتورة ، وذلك عندما يكون هناك اتفاق بين أطراف على عقد خطياً أو شفاهياً أو وفقاً لممارسات تجارية معادة وأن يتهدأ أطراف العقد بأداء إلتزاماتهم ، 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 يستوفي عقد مع العميل الضوابط السابقة يعترف بالإيراد حينما لا تعد على الشركة إلتزامات متبقية بتحويل سلع أو خدمات إلى العميل وجميع ، أو ما يقارب جميع المقابل المتعهد به من قبل العميل قد تم إسلامة ، وقد تم إنهاء العقد والمقابل المستلم من العميل غير قابل للرد.
- يتم قياس الإيراد من خلال تحديد شعر 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 الإعتراف بإيرادات الاستثمار المالية حينما ينشأ الحق لمساهمي الشركة في التوزيعات التي تجريها الشركات الشقيقة والمتأحة 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 والمحققة بعد تاريخ الإقتناء 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 الأستثمارات المالية المتأحة للبيع والتغير في القيمة العادلة في الأستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وثبتت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.
- 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 الإعتراف بجميع المصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحصيلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في العام المالي الذي تحقق فيها تلك المصروفات.



**مدفوّعات الإيجار**  
يتم الإعتراف بالمدفوّعات 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 إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (١٤٨) لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدّد اشتراكات هذا النظام وإشتراكات نظم مكافأة التقاعد طبقاً للوائحها المعتمدة من مجلس الإدارة بنسب 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 تمتصلة بتكلفة اقتناص 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 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.



الأصول الثابتة :

الأصول	أصول حق انتفاع	عد وادلات	اثاث و معدات مكتبة	مباني وإنشاءات	أراضي
جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	انتقال	وسائل نقل و وشبكات	جنبيه مصرى
٣٣٠٧٤٤٠٨٠	٦٠٠٥٧٣٤	٧٨٦٨٠٩٣٣	٢٥٧٨٣٢٥٢٧	٣٧١٤٥٠٨٤	التجفيف :
١٥٥٦١٥٣٥	٣٨٨٣٥	١٦٦٦٦١٠	٤٤٩١٦٥٢٤	٣٩٤٥٠	التكلفه في ١ يناير ٢٠٢١
٣٤٣٦٧٥٦	٢٠٨٩٢٥	٣٠١٩٨٧٣١	٣٠٢٨٧٣٨١٣	٢٧١١٤٥٨٤	الاضلاعات خلال الفترة
٣٤٣٦٧٤٩	٤٧٧٤٩٦	٨٠٣٢٧٧٤٢	٢١٩٧٩١٧٣٠	٣٠٢٠١٤٤٣٠	الاستبعادات خلال الفترة
٢١٢٣٦٧٣٨١٣	٦٠٠٩٦١٣٩	٩٤٩٢٨٤٥٠	٢١٩٧٩١٧٣٠	٣٠٢٠١٤٤٣٠	الحفله فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٤٩٦٩٠٦١	٦٠٠٩٦١٣٩	٥١٣٨٤٧٦١	٧٨٦١٧٩٤١٨٠	٢٣٢٢٠٢٧٥٢	الاصلات :
١١٢٩٦١٧٠	١٥٨٠٤٤٩	٨٩٠٣٣٤٩	٨٧٥١٥٩٥	٢٣٢٢٠٢٧٥٢	٢٣٢٢٠٢٧٥٢
٢١٢٣٦٥٣٧٢	-	١٣٩١١٥	٥٠٣٥٨٩٨	-	٢٣٢٢٠٢٧٥٢
-	-	٢٨٩٠٥٨	-	-	٢٣٢٢٠٢٧٥٢
٢١٢٣٦٥٣٧٢	-	٢٧٣٢٥١٥٠	-	-	٢٣٢٢٠٢٧٥٢
-	-	-	-	-	٢٣٢٢٠٢٧٥٢
٢١٢٣٦٨٥٢	٥١١٢٠٩٧٤	٨٦٨٧٨٧٥	١٨٠٢٧٩٥٥٦٣	٢٣٥٩٣٣٣٦	تعديلات في مجمع الأدلة
٢١٢٣٦٣٤٧	٢٠٠٥٩٦١٢	٨١١٦٧	٨٩٢٤٦١١٧	٢٧٧٨٠٨٤	مجموع الأدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١٧٧٠٧٠٣٦٧	١٠٥١٦٦٧٩	٧٩٦١٥٣١٤٧	٧٩٦١٥٣١٤٧	٢٧١١٤٤٥٨	صرف القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-	٩٥٠٧٥	٧٦٠١٣٦١١	٢٧١١٤٤٥٨	صرف القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
*تقسيم أراضي الشركة إلى :-					

- مساحة تبلغ ١١٦ فدان تغيرها مملوكة الشركة بخلاف ما يخصها من المداقع العامة من واقع عقود مسجلة بالكامل باستثناء قطعة مساحتها ١٤ فدان تغيرها بخلاف ما يخصها من المداقع العامة تبين وجود زراعها على الملكية، مع العلم بأن هذه الأرضى مقامه على مساحتها جميع منشآت الشركة وتحوزها الشركة حالية هائلة مستقرة علما بأن جزء منها يدخل ضمن الاستثمار العقاري للشركة .
- مساحة تبلغ ١٨٠ فدان تغيرها حصة شركة البتروكيماويات المصرية الجدي شركات قطاع البترول عدد تأسيس الشركة وتم تقديمها بمعرفة ثلاثة لجان قانونية في حينه، وتم تسجيل الحصة العينية باستثناء أراضي حصة عينية ١٨٠ فدان تمت حصة شركة البتروكيميات وشريكه للنفط على فرق مصالحة لاكتساف شركة البتروكيميات وجور حجر في المساحة التي قام بشراءها من شركة النهضة الائمة ولپس ٧٠ فدان موجل تسجيلها للوجود تزاع قضايا بين شركة البتروكيميات وشريكه للنفط على فرق مصالحة لاكتساف شركة البتروكيميات وجور حجر في المساحة التي قام بشراءها من شركة النهضة الائمة ولپس ٧٠ فدان تغيرها مملوكة الشركة كافة الأجزاء القانونية لحفظ حقوقها والشركة تحوزها حجزه هائلة مستقرة علما بأن جزء منها يدخل ضمن الاستثمار العقاري للشركة .
- قضايا عليها بين الائمه وأخرين وقد أخذت الشركة كافة الأجزاء القانونية لحفظ حقوقها والشركة تحوزها حجزه هائلة مستقرة علما بأن جزء منها يدخل ضمن الاستثمار العقاري للشركة .
- تم خلال عام ٢٠١٩ شراء مساحة تبلغ ٦٧ فدان تغيرها بخلاف ما يخصها من مداقع عامة وقد تم نقل وتسجيل ملكيتها باسم الشركة بموجب عقود ملكية مسجلة بالشهر العقاري والتوثيق.
- هذا وتجدر الإشارة مملوكة ذكريها ما زالت تعمل بقيمتها ١٣١ مليون جنيه تقريباً.



## أصول حق إنتفاع

٢

الاجمالي جنيه مصرى	وسائل نقل وإنفاق جنيه مصرى	
٤,٣٨٩,٩٩٦	٤,٣٨٩,٩٩٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٣٨٥,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
<u>٤,٧٧٤,٩٩٦</u>	<u>٤,٧٧٤,٩٩٦</u>	<u>تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>
١,١٧٩,٠٦٨	١,١٧٩,٠٦٨	مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
١,١٢٩,٦٧٠	١,١٢٩,٦٧٠	إهلاك الفترة
<u>٢,٣٠٨,٧٣٨</u>	<u>٢,٣٠٨,٧٣٨</u>	<u>مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>
<u>٢,٤٦٦,٢٥٨</u>	<u>٢,٤٦٦,٢٥٨</u>	<u>صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u>

الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير .  
 تم إعداد قائمة المركز المالي بعد إدخال التسوبيات الالزامية للتحول من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي إلى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير ٢٠٢١ وجميعها تمت تسويتها على رصيد الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ هنا 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 ديسمبر ٢٠٢١

إهلاك أصول حق إنتفاع فوائد تأجير تمويلي
١,١٢٩,٦٧٠
<u>٣٨٩,٨٦٥</u>

ما تم تسويته على الأرباح المرحلة
رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ قبل التعديل
توزيع أرباح (مساهمين وعاملين) وفق قرار الجمعية العامة العادية في ٢٠٢١-٣-٣١
<b>أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ - عقود التأجير</b>
رد مصروف التأجير التمويلي المحمول على الأرباح المرحلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
إثبات إهلاك أصول حق إنتفاع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
إثبات مصروف الفائدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
إجمالي أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ - عقود التأجير
<b>رصيد الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ - بعد التعديل</b>

## ٣ مشروعات تحت التنفيذ :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
٧١٣٠	٧١٣٠
٧٢٤٠٦٨	٣٨١٧٠٩
-	٣٧٥٦
٢٢٤٦٤	٢٤٦٤١
١٤٣٩	١٤٣٩
١١٥٢	-
٨٨٩	-
	٥٤٠
<b>٧٥٧١٤٢</b>	<b>٤١٩٢١٥</b>

تعديل وحدة البوتاجاز

مشروع البروبولين والبولي بروپولين والمرافق

تجهيزات خط استيراد ونقل الإيثان

نظام إدارة الموارد للشركات (أوريكل ERP)

تجديد أنظمة تخطيط الصيانة والبرمجيات والسلامة

**PLC**

تحديث نظام التحكم الآلي

 أنظمة الحماية من الصواعق وأعمال الـ **PI system**
**الاجمالي**

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

**٤ الاستثمار 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>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
١٤٩٢٢	١٤٩٢٢
<b>١٤٩٢٢</b>	<b>١٤٩٢٢</b>

**قيمة الأرضي المخصصة لحق الأنفاس**
**الاجمالي**
**٥ استثمار طويلة الأجل:**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>نسبة مساهمة</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٨٩٥٨٨٤	٩٥٨٣٠٢٠	٣٠٪٢٠
٥٧٨٤٠	٥٧٨٤٠	٦٢٪٢٠
١٦٥٠٤٠	٣٣٣٩٣٨	٩٣٪٨
-	٢٣٤٣٧٨	٥٪٥
٥٧٣١٠	٥٧٣١٠	٦٢٪٠
<b>(٥٧٣١٠)</b>	<b>(٥٧٣١٠)</b>	
<b>١١٨٧٦٤</b>	<b>١٥٨٤٤٥٩</b>	

الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته

شركة الخدمات اللوجستية للبتروكيماويات

شركة تكنولوجيا الأخشاب

شركة البحر الأحمر للبتروكيماويات

الإسكندرية للأكليرك فيبر

**٦ يخصم :**

مخصص مخاطر إستثمارية

**الاجمالي**

<u>الاجمالي</u>
قامت الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته بزيادة رأس المال المصدر لها بما يبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي في أبريل ٢٠٢١، وذلك من خلال الارصدة الدائنة للتوزيعات وبلغ نصيب شركة سيدى كير للبتروكيماويات حوالي ٣,٦٠٠ مليون دولار.
قامت شركة تكنولوجيا الأخشاب باستدعاء ١٠٠% من رأس المال المصدر لها حتى سبتمبر ٢٠٢١، وبلغ نصيب شركة سيدى كير للبتروكيماويات حوالي ١٨,٢٠٠ مليون يورو ما يعادل ٣٣٤ مليون جنيه تم سدادها بالكامل.
قامت شركة البحر الأحمر بإستدعاء ٥٠% من رأس المال المصدر البالغ ٦٠٠ مليون دولار لها خلال عام ٢٠٢١ ، وبلغ نصيب شركة سيدى كير للبتروكيماويات حوالي ١٥ مليون دولار ما يعادل ٢٣٤,٣٧٨ مليون جنيه تم سدادها بالكامل وسيتم استكمال سداد باقي رأس المال وفق جدول استدعاء رأسمالها صدرت قرارات الجمعيات العامة العادية لشركة الإسكندرية فيبر بالتصفيه وتعيين مصفى قضائى للشركة والذي تولى مسؤولياته ويقوم حالياً بإجراءات التصفية للشركة وقد تم مد فترة التصفية حتى مارس ٢٠٢٢ .

**٦ المخزون :**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٠٣٦٩٦	٩٨٣٤٠	مخزون كيماويات ومواد تعبئة وخامات مساعدة
٤٧٦٨٧٨	٤١٢٠٦٨	مخزون قطع غيار ومهام
١٨٢٨	١٩٥٩	مخزون مستغلى عنه ووقود
٤٥٧٧٧	٩٨٤٨	مخزون مواد ومهام
-	٢٩٣٣٦	مخزون بضاعة بعرض البيع
٤٥٥١٦	٤٦٥٨٢٩	مخزون انتاج تام
<u>٦٧٣٦٩٥</u>	<u>١٠١٧٣٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>

**٧ عملاء :**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٥٢٩٠٧	١٦٦٤٣٠	عملاء بولى إيثيلين
١٣٠٩	١١٤٤	عملاء إيثان
١٠٥١	-	عملاء إيثيلين
<u>١٥٥٢٦٧</u>	<u>١٦٢٥٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>

**٨ اطراف ذوى علاقة (ارصدة مدينة) :**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>طبيعة التعاملات</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		
٧٦٧١٠	٤٠٥٧٠	بيع منتجات	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣٢٦٨	-	معارنة فنية وتوزيع منتجات	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
٥٧٣٤٣	٤٢٣٤٣	حق انتفاع وتوريد وبيع خامات ومعارن	المصرية لإنتاج الإيثيلين
٥٠٨٧١	٤٤٢١٧	خدمات فنية ومعارن	شركة استيرنكس
١٦٠٠٠	١٦٠٠٠	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة الخدمات اللوجستية للبتروكيماويات
١٥٧٦	١٥٢٦	معارن	شركة إبرروم
٢٤	٢٤	معارن	شركة إيلاب
٤٤٧	٧٣٣	معارن	شركة السهام البترولية
٨٠	-	طريق النهضة	شركة العاصرية
٤٠٨	٤٠٨	طريق النهضة	شركة سوميد
٣٦	-	معارن	شركة قارون للبترول
-	١٥٧٥٠٣	رخصة البولى بروبيلين - معارن	شركة البحر الأحمر
-	١٢١٩	عملاء	شركة تكنولوجيا الأخشاب
<u>٢٠٩٧٦٣</u>	<u>٣٠٤٥٤٣</u>		<u>الاجمالي</u>

**٩ دفعات مقدمة :**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٨٧٩٧	٨٧٩٧	شركة UOP (رخصة مشروع البروبيلين)
٢٨	٢٨	شركة Thssenkrupp (وحدة الامين)
<u>٩٦٥٤</u>	<u>٨٨٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>



## ١٠ مدینون وأرصدة مدينة أخرى :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٠٤٠٣٥	١٥١٦٥٣	رصيد ضرائب القيمة المضافة المسترددة
١٣٤	١٣٩	فوائد ودائع مستحقة
٢٤٢٨٧	٢٠٨٢٩	مبالغ من تحت الحساب للمقاولين والموردين
١٨٧٦٦	٢٢٠١٣	ديونيات عاملين
٣٤٧٨٠٠	٤٦٤١٤٥	دفعات مصلحة الضرائب من تحت النحص ونظام الدفعات المقدمة
٣٨٦٠	١١٣٧٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٧٢	٢٨١٩	ضرائب مبيعات ورسوم مسداة لمصلحة الجمارك عن رسائل جمركية وأمانات رسائل جمركية وتأمينات
٥٦٣	٥٦٣	تأمينات لدى الغير
<u>٥٠٠٢١٧</u>	<u>٦٧٣٥٤٠</u>	<u>الاجمالى</u>

## ١١ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٤٨٥٦١	٥٨١٥١	وثائق استثمار
<u>٤٨٥٦١</u>	<u>٥٨١٥١</u>	<u>الاجمالى</u>

## ١٢ النقدية وأرصدة لدى البنوك:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٣٣١٩٥	٣١٠٢٩٨	ودائع لأجل
٥٥٠٤٦	٦٧٩٠٠	نقدية لدى البنك
٤٦٤	١٤٢٤	منظومة الدفع الحكومية
<u>١٨٨٧٠٥</u>	<u>٣٧٩٦٢٢</u>	<u>الاجمالى</u>

## ١/١٢ النقدية لدى البنوك:

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٢٤٩٧٣	٣٦١١٩	بنك جاري - جنيه مصرى
٣٠٠٧٣	٣١٧٨١	بنك جاري - دولار أمريكي
<u>٥٥٠٤٦</u>	<u>٦٧٩٠٠</u>	<u>الاجمالى</u>

## ٢/١٢ الودائع

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٣٣١٩٥	٣١٠٢٩٨	ودائع - دولار أمريكي
<u>١٣٣١٩٥</u>	<u>٣١٠٢٩٨</u>	<u>الاجمالى</u>

\* تم إعادة تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس سعر صرف ١٥,٦٤ جنيه/دولار  
\*\* الودائع الظاهرة بقوائم المالية تتضمن ٤,٥ مليون دولار محتفظ بها كضمان مقابل الاعتمادات المستددة المفتوحة



<u>نسبة المساهمة</u>	<u>رأس المال المصدر وال مدفوع</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>رأس المال</u>
٢٠%	٢٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٦٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
١٩%	٢٤٢ ٣٢١ ٦٨٨	١٢١١٦ ٠٨٤٤	صندوق التأمين للعاملين بالقطاع الحكومي
١٢%	١٥٤ ٢٦٧ ٩٢٦	٧٧١٢٣٩٦٣	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
٧%	٨٧ ٢٣٠ ٧٧٢	٤٣٦١٥٣٨٦	شركة البتروكيماويات المصرية
٧%	٨٧ ٢٣٠ ٧٧٢	٤٣٦١٥٣٨٦	بنك الاستثمار القومي
٧%	٨٧ ٢٣٠ ٧٧٢	٤٣٦١٥٣٨٦	شركة الأهلي كابيتال
٢%	٢٣ ٣٧٠ ٥٧٠	١١٦٨٥٢٨٥	شركة مصر للتأمين وتأمينات الحياة
٢%	٢٢ ٨٠٠ ٠٠٠	١١٤٠٠٠٠	بنك ناصر
٢٤%	٣٠٣ ٥٤٧ ٥٠٠	١٥١٧٧٣٧٥٠	مساهمون آخرون
<u>١٠٠%</u>	<u>١٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٦٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

بلغ رأس المال المرخص به ١٠٥٠ مليون جنيه مصرى، والمدفوع ١٠٥٠ مليون جنيه مصرى، ورأس المال المصدر ٥٠٠ مليون جنيه مصرى، موزعة على عدد ٥٢٥ سهم بقيمة لكل سهم ٢ جنيه مصرى.

تم بموجب قرار الجمعية العامة العادية وغير عادية بجلستهما المنعقدتين بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢١ ، ٢٠٢١ /٠٨/٢٠٢١ ، ٢٠٢١ /٠٣/٣١ . وهي ضوء موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية ، زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١,٠٥٠ مليار جنيه مصرى الى ١,٢٦٠ مليار جنيه مصرى بزيادة قدرها ٢١٠ مليون جنيه مصرى تمويلاً من الأرباح المرحللة وفقاً لقواعد المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ من خلال توزيع أسهم مجانية بعدها ١٠٥ مليون جنيه مصرى بقيمة اسمية ٢ جنيه / سهم بواقع ١ سهم إلى كل ٥ أسهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين ، من الأصغر إلى الأكبر حتى تفاز الكمية وذلك من خلال شركة مصر للمقاولات والإيداع والقيد المركزي ذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة ، لحاملاً ومشتري السهم حتى نهاية جلسة تداول يوم الاثنين الموافق ٠١ /١١ /٢٠٢١ . وعلى أن يتم توزيع الأسهم المجانية اعتباراً من يوم الثلاثاء تاريخ ٢٠٢١ /١١ /٢٠٢١ وتم تأشير الزيادة بالسجل التجاري للشركة.

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
٢٥٩٥٢	٥٣٥١٦٢
( ٢٥٩٥ )	( ٥٩٧٥٦ )
٢٣٣٥٨	٤٧٥٤٠٦
٥٢٥ ...	٦٣٠ ...
٤٠٤	٠٧٥
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
٤٧٧٥	٤٨٣٧
١٣٧٥ ...	١٣٧٥ ...
١٣٧٩ ٧٧٥	١٣٧٩ ٨٣٧

**نصب السهم في أرياح الفترة / العام :**

صافي، أرباح الفترة / العام طبقاً لقائمة الدخل

يخصم:

## حصة العاملين في الأرباح و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الصافي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب الـ

ادن اطبات آخرين

11 of 11

احتیاطی رأسمالی

احتفاظی استثماری

二三



## ١٥ المخصصات :

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
١٠٢٠٠	١٠٢٠٠
<u>١٠٢٠٠</u>	<u>١٠٢٠٠</u>

مخصص ضرائب متازع عليها  
الاجمالى

## ١/١٥ المخصصات

( ١٣١٩٠٨ )	-
( ٥١٠٩٢ )	-
( ٨١٠٠ )	<u>١٠٢٠٠</u>
	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>

رصيد أول ٢٠٢٠/١١/١  
المستخدم من المخصصات  
المنتفى الغرض منه  
٢٠٢٠/١٢/٣١ رصيد

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
١٠٠٦٣٢	٨٧٥٥٣
١١٠١٥	١٩٣٠٣
( ٢٤٠٩٤ )	٢٤٠٩٤
<u>٨٧٥٥٣</u>	<u>١٣٠٩٥٠</u>

١٦ الالتزامات الضريبية المؤجلة :  
رصيد أول المدة  
التزامات ضريبية المؤجلة اصول ثابتة (اولاً)  
أصول ضريبية مؤجلة (خسائر ضريبية)  
\* رصيد اخر المدة

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
-	٥٩٧٢
٥٧٩٢٤٧	٤٩٨٢٦١
١٠٣٧٦٦	٢٢٩٤٣
٤٣٧	٤٣٧
٩	٢٩
<u>٦٨٣٤٥٩</u>	<u>٥٢٧٦٤٢</u>

الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات  
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)  
شركة البترولكيماويات المصرية  
شركة بتروجييت  
أخرى  
الاجمالى

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
٢٤٣٥٤	٤٥٣٢٤
٤٠٤٩٥	٢٤٥٤٨
٨٧٩٨	١٤٤٧٤
( ٢٢٧٤٤ )	( ٣١٥٩٦ )
٥٧٤٤٨	١١٤٨٩٩
١١٦٠١	١٤٦٩٥
٢٥٤٦٤	١٨٨٥
٢٠١	١٩٨
١٣٨	-
<u>١٤٥٧٥٥</u>	<u>١٨٤٤٢٧</u>

١٨ دائنون وأرصدة دائنة أخرى :  
العملاء جاري دائن  
تأمينات محتجزة من الغير  
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية  
مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)  
مصالحات مستحقة عاملين و أخرى  
نظام العلاج  
أنظمة تقاعدية نهاية الخدمة  
مدینو بيع مخلفات  
مصلحة الجمارك - قطعى-ضرائب مبيعات ورسوم مسددة لمصلحة  
الجمارك عن رسائل جمركية وأمانات رسائل جمركية  
الاجمالى



## ١٩ القروض والتسهيلات الائتمانية

القروض

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>القروض</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف دولار</u>	
-	٦٦٦٥١٠	٤٢٦١٦	أقساط قرض البنك الاهلى طويلة الاجل
-	١١٣٣٦٩	٧٠٥٠	أقساط قرض البنك الاهلى المستحقة خلال عام
-	٣١٠٧	١٩٩	فوائد مدينة مستحقة
-	<u>٧٨٢٩٨٦</u>	<u>٤٩٨٦٤</u>	<u>اجمالي القرض</u>

قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل متوازن الأجل في ٢٠٢١/١٠/١٩ مع البنك الاهلى المصرى مدته خمس سنوات تنتهي في ٢٠٢٧/١/١٨ بفرض سداد المستحقات الجارية والذي يمتد على مدة ٥٠ مليون دولار امريكي (فقط خمسون مليون دولار امريكي لا غير) يتم سداده على أقساط ربع سنوية عددها ٢٠ قسط متساوي يبلغ ٢,٣٥٠ مليون دولار فيما عدا القسط الأخير قيمته ٥,٢١٥ مليون دولار.

قدمت الشركة للبنك الضمان بأنه بدءاً من تاريخ انتهاء فترة الاتاحة و السماح ومدتها ٦ أشهر من تاريخ التوقيع للتمويل يتم الالتزام و التعهد بتحويل حصيلة تصدير تعطي ١٢% من قيمة الالتزامات الرابع سنوية قبل تاريخ استحقاقها طوال عمر القرض مع إمكانية التعامل على تلك المتحصلات حال عدم وجود استحقاقات واجبة السداد.

التسهيلات الائتمانية

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>التسهيلات الائتمانية</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف دولار</u>	
-	١٢٧٩٥٤	٨١٨١	تسهيل البنك الاهلى المصرى - دولار
٢١٣٨٨٤	-	-	تسهيل البنك الاهلى المصرى - جنيه مصرى
١٢٧٥٠٤	٣٠٥٤٢	-	تسهيل بنك الكويت الوطنى - جنيه مصرى
٣٢٠٩٥	-	-	تسهيل بنك قطر الوطنى - جنيه مصرى
١٤٩١٥٠	٥٢٢١٣	-	تسهيل الشركة العربية المصرفية - جنيه مصرى
<u>٥٢٢٦٣٣</u>	<u>٢١٠٧١٠</u>	<u>٨١٨١</u>	<u>اجمالي التسهيلات</u>

- قامت الشركة بابرام عقود تسهيلات إئتمانية مع البنوك لمدة سنة تجدد بحد أقصى ٢٠٠ مليون جنيه لكل تسهيل بالجنيه المصرى لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .

- قامت الشركة بابرام عقد تسهيلات إئتماني مع البنك الاهلى المصرى لمدة ستة أشهر تجدد بحد أقصى ٣٠ مليون دولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .



شركة سيدى كرير للبتروكيماويات ( سيد بك ) "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>الكمية المباعة</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
١٨٤,٠٠٤	٢٩٤,٥٦٥	١٧٧٩٢
٣٠١٥,٧٢٠	٤٤٢٦,٦٩٥	١٨١١٥٦
١٤٧,٢٨٠	٢٠٢,٠٦١	٢٦٨٠٥
٥٥,٣٥١	٩٦,٤٢١	٥٣٦٧
٢٣,٤٧٩	٢٩,٨٧٤	٧٨٩٩
٣٢,٥٦٦	٢,٦٨١	٤٩٠
٤,٨٧٤	٤٤,٣٠٤	١٤١١
٤,٠٨٣	٧,٣٨٥	٢٧١٥٩
-	٢٩,٧٠٥	١٠٧٤
<u>٣٤٦٧,٣٥٧</u>	<u>٥١٣٣,٦٩١</u>	<u>-</u>

٢٠- الإيرادات :-  
١-٢٠- المبيعات (الصافي):

- الإثيلين

\* - بولي إثيلين

- بوتجاز غير معالج

- البيوتين

- نافتا غير معالجة

Deethanizer Bottom -

- الأيثان

- ثاني أكسيد الكربون CO٢

- منتج مستورد بغرض البيع

صافي المبيعات

\* بولي إثيلين :

- محلي

- تصدير

- مخلفات

الاجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>الكمية المباعة</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
١٧٧٣,٨٥٣	١٨٠٧,٥٣٩	٧١٩٦١
١٢٣٥,٩٠٨	٢٦١٥,٢٠٧	١٠٨٩٥٣
٥,٩٥٩	٣,٩٤٩	٢٤٢
<u>٣٠١٥,٧٢٠</u>	<u>٤٤٢٦,٦٩٥</u>	<u>١٨١١٥٦</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٩,٣٢٢	١٢,١٧٩	
<u>٩,٣٢٢</u>	<u>١٢,١٧٩</u>	

٢-٢٠- الدخل من الاستثمار :

- مقابل حق الانتفاع اثيدكر

الاجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٥,٩٤٧	١٠,١٣٣	
<u>٥,٩٤٧</u>	<u>١٠,١٣٣</u>	

٣-٢٠- إيرادات تشغيل أخرى:

- إيرادات مخلفات إنتاج

الاجمالي



شركة سيدى كرير للبتروكيماويات ( سيد بك ) "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٣,٩٤٥	٤,٩٢٩
١٩,٥٦٥	٠,٠٠٠
٠,٠٦١	٠,١٢٦
<u>٢٣,٥٧١</u>	<u>٥,٠٠٥</u>

٤-٢٠ إيرادات متنوعة:

- إيرادات أخرى متنوعة
- تعويضات
- أرباح رأسمالية
- الاجمالى

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
١٢,٩٨٦	٧,٠٨٥
<u>١٢,٩٨٦</u>	<u>٧,٠٨٥</u>

٥-٢٠ فوائد دائنة:

- فوائد ودائع وعواائد أذونات خزانة ووثائق استثمار
- الاجمالى

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٥١,٠٩٢	٠,٠٠٠
<u>٥١,٠٩٢</u>	<u>٠,٠٠٠</u>

٦-٢٠ مخصص إنتفي الغرض منه

- مخصص إنتفي الغرض منه
- الاجمالى



<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٦٦٣,٥٧٢	١٠٠٥,٣٣٥
٢٢٣٥,٧١٧	٢٩٤٩,١٢٤
٢٧٥,٧٣١	٤٣٧,١٢٦
٥١,٠٣٧	٥٥,٣١٢
١٠٤,٠٩٨	٤٥,٥١٦
(٤٥,٥١٦)	(٤٦٥,٨٢٩)
.	٢٨,٣٨٣
<u>٣٢٨٤,٦٣٩</u>	<u>٤٠٥٤,٩٦٧</u>

٢١ المصروفات :-

١-٢١ تكلفة المبيعات:

- أجور

- مواد ومهامات

- مستلزمات خدمية

- إهلاك

- مخزون إنتاج تام أول الفترة

- مخزون إنتاج تام آخر الفترة

- تكلفة منتج مستورد بغرض البيع

الاجمالى

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٢٣,١١٧	٣٥,٩٢٩
٠,٠٠٨	٠,٠١٠
٣٦,١٢١	٥٣,٣٦٧
<u>٥٩,٢٤٦</u>	<u>٨٩,٣٠٦</u>

٢-٢١ مصاريف بيعية و تسويقية :

- أجور

- مواد ومهامات

- مستلزمات خدمية

الاجمالى

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٩٩,٥٦	١٥٤,٢٨١
١,٤٨٣	١,٩٩٢
٥٤,٣٠٤	٨٠,٢٧٥
١١,٨١٩	٩,٦٥٧
٠,٠٤٥	٠,٠٦٧
<u>١٦٧,١٦٧</u>	<u>٢٤٦,٢٧٢</u>

٣-٢١ المصروفات ادارية و عمومية :

- أجور

- مواد ومهامات

- مستلزمات خدمية

- إهلاك

- بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة

الاجمالى



شركة سيدى كرير للبتروكيماويات ( سيد بك ) "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٥,٤٨٦	٦,٥٢٦
٨,٧٩٨	١٢,٩٢٠
<u>١٤,٢٨٤</u>	<u>١٩,٤٤٦</u>

٤-٢١ مصروفات أخرى:

- تبرعات ومساهمة في البيئة المحيطة
  - المساهمة التكافلية
- الاجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٢٦,٨٥٤	٥١,٢٢٣
<u>٢٦,٨٥٤</u>	<u>٥١,٢٢٣</u>

٥-٢١ فوائد ومصاريف تمويلية:

- مصروفات تمويلية (فوائد)
- الاجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٥,٢١١	١٢,٧٥٩
<u>٥,٢١١</u>	<u>١٢,٧٥٩</u>

٦-٢١ فروق تقييم عملة:

- فروق تقييم عملة
- الاجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
-	٢,٨٣٢
<u>٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٣٢</u>

٧-٢١ خسائر رأسمالية:

- خسائر رأسمالية
- الاجمالي

## خامساً : إيضاحات أخرى

### الموقف الضريبي

الشركة خاضعة لاحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية (والذى 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 وبمراجعات احكام 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 لاحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية.

ضريبة الدخل على الأشخاص الاعتبارية

### موقف الالتزام

- تقوم الشركة بتقييم الأقرار الضريبي السنوى فى المواعيد القانونية وفقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- ويتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الأقرار الضريبي عند تقديم الأقرار .

### 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 وحارى مناقشة بعض نقاط الخلاف عن احتساب مقابل التأثير والغرامات كما تم تحويل ما لم يتم الاتفاق 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 وجارى .

### ضريبة المرتبات والأجور

### موقف الالتزام

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

### موقف الفحص

- جارى فحص الشركة حتى عام ٢٠١٩ ولم ترد نماذج الرابط النهائي حتى تاريخه.
- ضريبة الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة

### موقف الالتزام

- الشركة ملتزمة باستقطاع وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

### موقف الفحص

- جارى فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٨ .

### ضريبة الدمعة

### موقف الالتزام

- الشركة ملتزمة بتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

### موقف الفحص

- جارى الفحص حتى ٢٠١٨ مع مصلحة الضرائب .

### ضريبة القيمة المضافة

#### موقف الالتزام

الشركة ملتزمة بتحصيل وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

#### موقف الفحص

- تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب على ضريبة القيمة المضافة عن الأعوام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ وتم الاعتراض باللجنة الداخلية.

#### الضريبة العقارية

تم سداد كامل الضريبة العقارية على الشركة حتى عام ٢٠٢١.

#### 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).

. Food Approval Certificate  
- جميع منتجات الشركة حاصلة على شهادة Non Organolyptic Compound

- شهادة الإعتماد الدولي للمعامل (١٧٠٢٥ : ٢٠١٧).
- حصلت الشركة على خطاب التوافق مع نظام ISO ٢٦٠٠٠ في مجال المسؤولية المجتمعية.

#### المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة

##### المسؤولية 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 يتماشي 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 والتغاثيات الخطرة داخل قطاع البترول.
- نظام ادارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة.
- الحصول على الموافقة البيئية من جهاز شئون البيئة على دراسة تقييم الآثار البيئي من النوع (ب) وال الخاصة
- مشروع إنشاء محطة معالجة لمياه الصرف الصحي بالمباني الإدارية بالشركة
- المحافظة على نظافة البيئة وقياس الهواء والتخلص الآمن من المخلفات الخطرة والصلبة بالشركة عن طريق تسليمها إلى مدافن المخلفات الخطرة بالإسكندرية بانتظام مع تحسين أداء الوحدات مما قلل كميات المخلفات الناتجة وكذلك الالتزام بالتعاقد مع شركات متخصصة لنقل المخلفات الخطرة إلى المدافن.



### المسؤولية الاجتماعية

- تتبّنى 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
- إيماناً 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 إلى قيام الشركة في إطار توسعاتها واهتمامها المستمر بالبيئة المجتمعية المحيطة بعقد 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 الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى حالة من التباطؤ والانكماس 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 والمحلّي والذي ظهر تأثيره على 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 .