

شركة سيدى كيرير للبتروكيماويات
Sidi Kerir Petrochemicals Co.



التاريخ : ٢٠٢٢/٨/١٤

السادة / البورصة المصرية

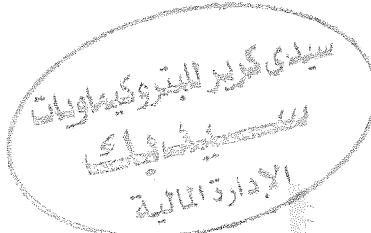
١١ ش طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وتقرير مجلس الإدارة عن الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٢ وكذلك تقرير السيد مراقب حسابات الشركة، وسيتم موافاتكم بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات فور صدوره.

وتفضلا بقبول فائق التقدير والاحترام ،،،،

محاسب / خالد صلاح الدين البسمى
مساعد رئيس الشركة للشئون المالية والاقتصادية





شركة سيدى كرير للبتروكيماويات
"سیدکریر"

شركة مساهمة مصرية

تقرير مجلس الإدارة
والقواعد المالية والإيضاحات المتممة لها
عن الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٢

نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة :

- ١- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسطية والنهائية والقيام بكل أعمال المكملة للغرض من عمليات تصنيع وإنشاء خطوط الأنابيب واستيراد الغاز بغرض 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 وتسيير جميع منتجاتها وكذا منتجات البتروكيماويات الأخرى والاستيراد والتصدير والتصنيع والتعبئة والبيع لمنتجاتها وخامات البلاستيك وكافة أنواع اللدائن.
وذلك دون الإخلال بأحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية، وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. ويجوز للشركة أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في أوعم الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج.

رأس المال المرخص : ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى
رأس المال المصدر والمدفوع: 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 التجاري: ١٤٥٤٠٤ تاريخ القيد: ١٩٩٧/١١/١٨

مراقب حسابات الشركة: مكتب أحمد محمد سلطان - Eura Audit International
تاریخ التعيین: ٢٠٢٢/٣/٢٠ رقم القيد بالهيئة: ٢٩٩

الجهاز المركزي للمحاسبات عن حصة المال العام

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

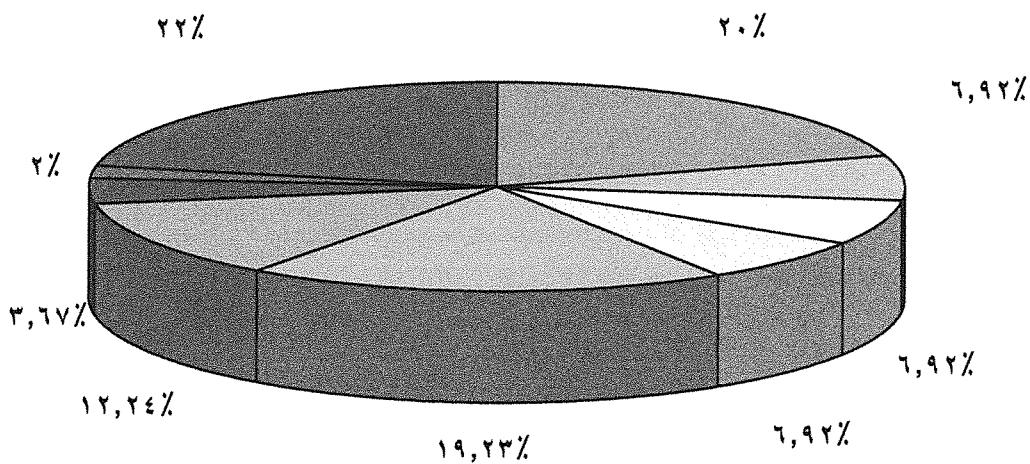
* إنتاج البولي إيثيلين بطاقة إنتاجية ٢٢٥ ألف طن سنوياً

* مرافق وتسهيلات بالطاقة الضرورية لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية
بالشركة

* إنتاج البيوتين-١ بطاقة إنتاجية ١٠ الاف طن سنوياً - إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنوياً بحد اقصى طبقاً لمواصفات غازات التغذية.

هيكل المساهمون

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



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	اجمالي ملكية أعضاء مجلس الإدارة

• لا يوجد أسهم خزينة لدى الشركة .

أعضاء مجلس الإدارة

أولاً: آخر تشكيل لمجلس الإدارة

تفينى	رئيس مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات	المهندس / محمد محمد إبراهيم
		والعضو المنتدب	
غير تفينى	عضو	الاستاذ / حلمى صقر جاد شلبي	
غير تفينى	عضو	كيميائى / أحمد محمد كامل موقع	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / إيهاب خاطر يونس محمد	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / محمد سعودي قطب السيد	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / سامي عبد الهادي محمد عبد الله	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / محمد مصطفى حسن مصطفى	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / خالد يوسف عبد المجيد	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / عبد الفتاح عبد المعز على	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / وليد محمد الرشيد أبو العزم	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / إيهاب حسن الليثى	
غير تفيفى	عضو	الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن عبد ربه	
غير تفيفى	عضو	الأستادة / ناهد محمود بدري	

آخر تشكيل للجنة المراجعة:

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

أختصاصات لجنة المراجعة والمهام الموكلة لها:

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

أعمال اللجنة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٢/١١

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	٤
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس الإدارة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	نعم
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	نعم



تقرير مجلس الادارة

أولاً تطور الإنتاج والبيعات
خلال الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٢
١- الإنتاج:
المنتجات الأساسية:

- الإثيلين : تم إنتاج ١٣٣,٦٨٣ ألف طن.
- البولي إثيلين : تم إنتاج ١١٣,٧٠٠ ألف طن.

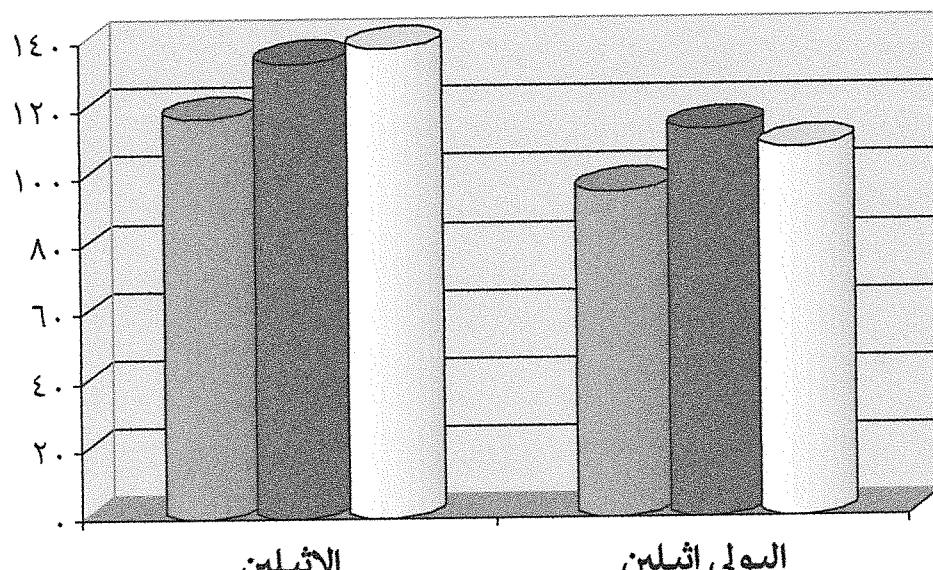
المنتجات الثانوية:

- البوتاجاز : تم إنتاج ١٦,١٧٣ ألف طن.
- النافتا : تم إنتاج ٣,١٠٦ ألف طن.

تطور الإنتاج:

الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي الفترة ٢٠٢١ يوليو - يونيو	فعلي الفترة الحالية ٢٠٢٢ - يونيو	المخطط للفترة	البيان
١٤	٩٧	١١٧,٥٤٩	١٣٣,٦٨٣	١٣٨,٠٠٠	الإثيلين
١٩	١٠٥	٩٥,٥٩٤	١١٣,٧٠٠	١٠٨,٠٠٠	البولي إثيلين



مستهدف ٢٠٢٢ **٢٠٢٢ فعلي** **٢٠٢١ فعلي**

٢- المبيعات:

المنتجات الأساسية:

- الإثيلين : تم بيع ١٤,٦٣٠ ألف طن.
- البولي إثيلين: تم بيع ١١٨,٤٥٨ ألف طن.

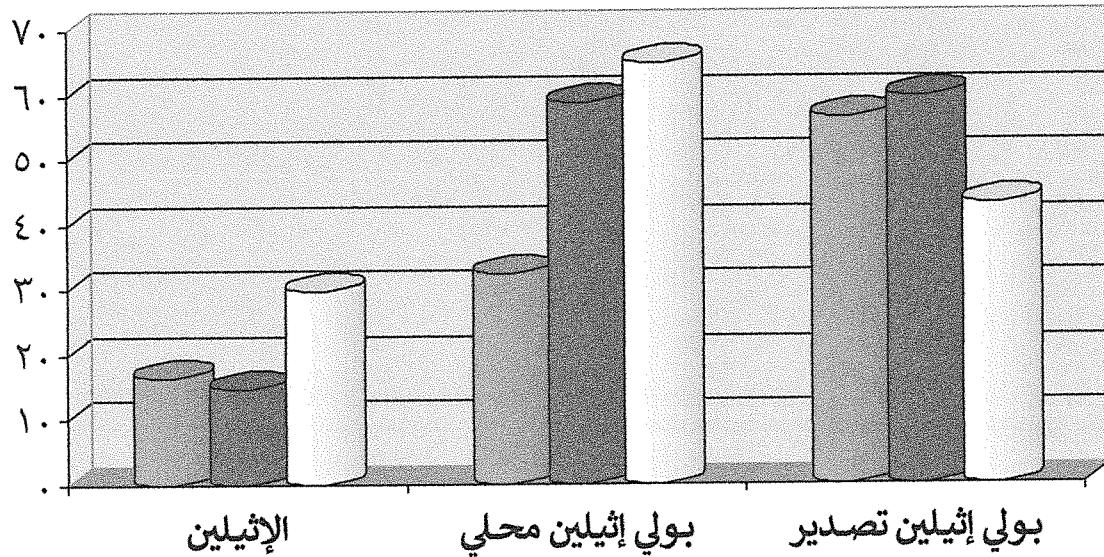
المنتجات الثانوية:

- تم بيع ١٦,٣١٦ ألف طن بوتاجاز إلى شركة جاسكو.
- تم بيع ٣,٠١٤ ألف طن من النافتا (علية الأوكتان).

تطور المبيعات:

الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي الفترة يناير- يونيو ٢٠٢١	فعلي الفترة الحالية يناير- يونيو ٢٠٢٢	المخطط للفترة	البيان
١١-	٤٩	١٦,٤٣٨	١٤,٦٣٠	٢٩,٧٠٠	الإثيلين
٨٢	٩١	٣٢,٣١٥	٥٨,٨٢١	٦٤,٨٠٠	بولي إثيلين: محلي
٦	١٣٨	٥٦,٣٨٨	٥٩,٦٣٧	٤٣,٢٠٠	تصدير
٣٤	١١٠	٨٨,٧٠٣	١١٨,٤٥٨	١٠٨,٠٠٠	إجمالي



ثانياً: نتائج الأعمال

الأئمـة قائمـة الدخـل عن الفـترة من ١١/٢٠٢٢/٦/٣٠ حتـى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وـالـتي يـنـتـضـحـ منـهـا تـحـقـيقـ صـافـي رـبـحـ قـدـرـهـ ٤٦٧,٥٦٠ مـلـيـونـ جـنيـهـ وـبـيـانـهـ كـالـآـتـيـ: -

القيمة ألف جنيه

بيان	البيان	بيان	بيان
المبيعات / الإيرادات	(-) تكلفة المبيعات	المبيعات / الإيرادات	(-) تكلفة المبيعات
٤٦٧٠٤٠٥	٣٨٧٩١٤٠	٢٦٧٠٤٠٥	٣٨٧٩١٤٠
٢١٠٣٠٧١	٣١١١٣٩٤	٢١٠٣٠٧١	٣١١١٣٩٤
٥٦٧٣٣٤	٧٦٧٧٤٦	٥٦٧٣٣٤	٧٦٧٧٤٦
٤٧٤٠٦	٥٤٢٢٠	٤٧٤٠٦	٥٤٢٢٠
١٣٠٩٢٤	١٥١١٧٩	١٣٠٩٢٤	١٥١١٧٩
-	٧٨٠٧	-	٧٨٠٧
١١٩٠٦	١٣٥٦٥	١١٩٠٦	١٣٥٦٥
٢٦٦٠٨	٢٣٧٤٥	٢٦٦٠٨	٢٣٧٤٥
-	٢٠٨٤٩	-	٢٠٨٤٩
٢١٦٨٤٤	٢٧١٣٦٥	٢١٦٨٤٤	٢٧١٣٦٥
إضاـفـاتـ:			
٤٨٨٣	٦٦٠١	٤٨٨٣	٦٦٠١
٤٥٧٧	١٤٤١٧	٤٥٧٧	١٤٤١٧
٢٠٧١	٦١٤٠٦	٢٠٧١	٦١٤٠٦
٣٥٣١	٢٥٤٢٢	٣٥٣١	٢٥٤٢٢
٧٦٥	-	٧٦٥	-
١٥٨٢٧	١٠٦٨٤٦	١٥٨٢٧	١٠٦٨٤٦
٣٦٦٣١٧	٦٠٣٢٢٧	٣٦٦٣١٧	٦٠٣٢٢٧
صـافـيـ الـربحـ / خـسـارـةـ عـنـ الفـترةـ قـبـلـ الضـرـبـيةـ			
يـخـصـ:			
٨١٤١٤	١٣٣٨٨٤	٨١٤١٤	١٣٣٨٨٤
٢١٨٤	١٧٨٣	٢١٨٤	١٧٨٣
٨٣٥٩٨	١٣٥٦٦٧	٨٣٥٩٨	١٣٥٦٦٧
٢٨٢٧١٩	٤٦٧٥٦٠	٢٨٢٧١٩	٤٦٧٥٦٠
٠,٤٨	٠,٦٧	٠,٤٨	٠,٦٧
صـافـيـ الـربحـ / خـسـارـةـ عـنـ الفـترةـ بـعـدـ الضـرـبـيةـ			
نـصـيبـ السـهـمـ / جـنيـهـ			

**التعليق على نتائج الأعمال:****- صافي المبيعات: -**

بلغ صافي المبيعات خلال الفترة بناءً على - يونيـه ٢٠٢٢ مبلغ ٣٨٧٩,١٤٠ مليون جنيه مقارن بفعلي بناءً على - يونيـه ٢٠٢١ وقدره ٢٦٧٠,٤٠٥ مليون جنيه بمعدل نمو ٤٥٪ وبنسبة تحقيق ١٤٨٪ من المستهدف وقدره ٢٦٢٤,٧٦٨ مليون جنيه.

- تكلفة المبيعات: -

بلغت تكلفة المبيعات خلال الفترة بناءً على - يونيـه ٢٠٢٢ مبلغ ٣١١١,٣٩٤ مليون جنيه مقارن بفعلي بناءً على - يونيـه ٢٠٢١ وقدره ٢١٠٣,٠٧١ مليون جنيه بمعدل نمو ٤٨٪ وبنسبة تحقيق ١٣٧٪ من المستهدف وقدره ٢٢٧٦,٥٣٨ مليون جنيه.

- مجمل الربح: -

بلغ مجمل الربح خلال الفترة بناءً على - يونيـه ٢٠٢٢ مبلغ ٧٦٧,٧٤٦ مليون جنيه مقارن بفعلي بناءً على - يونيـه ٢٠٢١ وقدره ٥٦٧,٣٣٤ مليون جنيه والمستهدف قدره ٣٤٨,٢٣٠ مليون جنيه.

- صافي الربح / الخسارة: -

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

بلغ صافي الربح خلال الفترة بناءً على - يونيـه ٢٠٢٢ مبلغ ٤٦٧,٥٦٠ مليون جنيه مقارنة بفعلي بناءً على - يونيـه ٢٠٢١ وقدره ٢٨٢,٧١٩ مليون جنيه والمستهدف قدره ١٦٠,٠٢٤ مليون جنيه.



تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتفاقتها التقديرة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

١. لم يتم الانتهاء من تسجيل المساحة - ٧٠ فدان عن الحصة العينية المقدمة من شركة البتروكيماويات المصرية ، كما لم يتم حسم النزاع حول مساحة ١٩ فدان ، المشترأ خلال عام ٢٠٠٤ .
٢. لم يتم مراعاة متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشأن تقييم استثمارات الشركة طويلة الأجل من خلال الدخل الشامل .
٣. لم يتم الإفصاح عن الأثر الضريبي لبيان الدخل الشامل .
٤. لم يتم الانتهاء من تحديث دراسة الجدوى لمشروع البروبيلين والأخذ في الإعتبار التكاليف الاستثمارية الفعلية للمشروع وأثر التغيرات الاقتصادية العالمية .

تحريراً في : ٢٠٢٢/٨/١٤

مراقب الحسابات
أحمد سلطان

٢٤٠٧ م

زميل جمعية الضريبي المصري

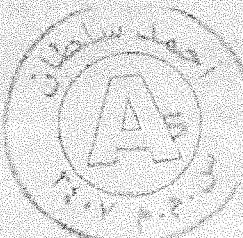
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩

رقم قيد البنك المركزي المصري ٢٧٤

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International





القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيديك)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



القيمة جنيه ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة مصرى ٢٠٢٢/٦/٣٠	اضحاء رقم	
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢٦١٢٦٦٩٨٩	١٢٣٣٠٨٨٦٦٩	١	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٤٦٦٢٥٨	٢٧١٤٢٧٥	٢	أصول حق الانتفاع
٤١٩٢١٢٦٨٠	٤١٩١٧٦٠٩٠	٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٩٢١٥١٤	١٤٩٢١٥١٤	٤	استثمار عقاري
١٥٨٤٤٥٩١٧٩	١٥٨٤٤٥٩١٧٩	٥	استثمارات طويلة الأجل
٣٢٨٢٣٢٨٧٢٠	٣٢٥٤٣٥٩٧٢٧		اجمالي اصول طويلة الأجل
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠١٧٣٨٠١٩٦	١٠٦٦٧٤٥٤٦٢	٦	المخزون
١٦٧٥٧٤٤٨	١٦٣٩٨٤٩٦٨	٧	عملاء ومبتئن و أوراق قبض
٣٠٤٥٣١٤٧	٨٤٨٠٨١٣٤٤	٨	اطراف ذوى علاقة (أرصدة مدينة)
٨٨٢٥٠٠٤	٨٨٢٥٠٠٤	٩	دفعات مقدمة
٦٧٣٥٣٩٧٦٩	٥٩٣٩٢٩٨٤٦	١٠	حسابات مدينة أخرى
٥٨١٥٠٥٢٥	٤٧٣٧٦٥٨٧	١١	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٧٩٦٦١٩٧٤	٩١٧٤٥٣٠٩٩	١٢	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٦٩٦٣٤٠٦٣	٤٠٧٢٨٦٣١٠		اجمالي الأصول المتداولة
٥٨٩١٩٦٢٦٨٣	٧٣٢٧١٦٦٠٣٧		اجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٢٦٠٠٠٠٠	١٢٦٠٠٠٠٠	١٣	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٣٥٠٠٠	٥٧٨٥٠٣٦٣١		احتياطي قانوني
١٣٧٩٨٣٨٨٠	١٥٨٩٩٦٢٩٧٧	١٤	احتياطيات أخرى
	٢٥٢٠٠٠٠		دالتوا توزيعات
	(١٠٣٠٨٢٣٧٣)		فرق ترجمة تغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية
٨١٤٣٠٦٣١	٩٥٤٥٣٢٥٧		الأرباح المرحلية
٥٣٥١٦٦٢٤٣٠	٤٦٧٥٥٩٩٠٣		أرباح الفترة / العام
٣٧٨١٤١٩٩١٩	٤٠٨٠٣٩٦٣٩٥		اجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٦٩٦٦٦٦٨	٨٠١٩١٢٩٨٤	١٩	قرروض
٢٩٠٥٥٢٩	٣٢٢٤٤٥١		التزام تاجر تمويلي
١٠٢٠٠٠٠	١٠٢٠٠٠٠	١٥	مخصصات طويلة الأجل
١٣٠٩٤٩٧٨٠	١٣٢٧٣٢٢١٦	١٦	الالتزامات ضريبية طويلة الأجل
٩٠٥٤٧١٨٤٥	١٠٣٩٩٦٩٥١		اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١٣٣٦٩١٤١	٩٤٧٣١٢٠٣	١٩	قرروض
٢١٠٧١٠٥٧	٤٥٢٩١٤٢١٧		تسهيلات قصيرة الأجل
٢٩٠٤٠٠	١٧٧٣٠٨		التزام تاجر تمويلي
٥٥٨٣٢٤٨٨	٤٧٨٥٠٢١٨		الموردين
٥٢٧٦٤٢٥٢١	٢٨٩٥٥١٦٦٦	١٧	اطراف ذوى علاقة (أرصدة دائنة)
١٨٤٤٧٧٦٨	٢٨٧٦٨٥٧٩٨	١٨	حسابات دائنة أخرى
١١٢٧٧٧٨٤٤	١٣٣٨٨٤٤٨١		ضرائب دخل
١٢٠٥٧٠٩١٩	٢٢٠٦٧٩٩٩٩١		اجمالي الالتزامات المتداولة
٥٨٩١٩٦٢٦٨٣	٧٣٢٧١٦٦٠٣٧		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات
			الإضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مهندس / محمد إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

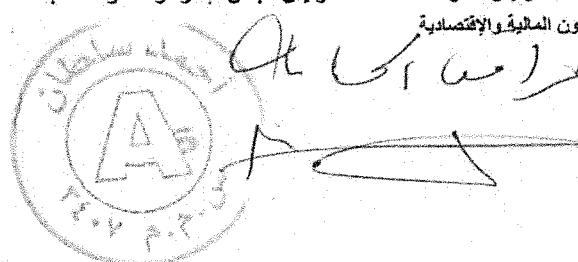
محاسب / خالد صلاح الدين البيسومي

مساعد رئيس الشركة

للشئون المالية والإconomics

محاسب / محمد فتحى عامر

مدير عام المراقبة المالية





شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

القيمة جنيه

الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٢٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ إيضاً حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠	المبيعات (الصافي) بخصم تكلفة المبيعات
جنيه مصرى ١٣٦٠٦٢٨٨٠٢	جنيه مصرى ٢٦٧٠٤٠٥٩٦	جنيه مصرى ١٧٦٩٧٦٣٧٩٠	رقم جنية مصرى ٣٨٧٩١٤٠٤٩٥ (١-٢٠)	مصرفولات تسويقية مصرفولات إدارية و عمومية
١٠٧٥٣٥٨٨٩٤	٢١٠٣٠٧١٤٤٩	١٣٦٥٢٧٩٧٧٢	٣١١١٣٩٤١٤٥ (١-٢١)	مخصصات مكونة (خسائر انتقامية محتملة)
٢٨٥٢٦٦٩٠٨	٥٦٧٣٤٣٢٦٤٧	٤٠٤٤٨٤٠١٨	٧٦٧٧٤٦١٥٠	مصرفولات أخرى فواتير و مصاريف تسويقية
٢٨٨٢١٨٢٨	٤٧٤٠٥٩٥١	٢٢٣٦٨٨٥	٥٤٢٢٠٠١٠ (٢-٢١)	فواتير و مصاريف إدارية و عمومية
٧٥٦٣٤٥١٤	١٣٠٩٢٣٦١٠	٧٢٤٢١٨٤٠	١٥١١٧٩٠٠٨ (٢-٢١)	خسائر انتقامية محتملة
.	.	.	٧٨٠٦٨٠٩ (٢-٢١)	مصرفولات أخرى
٤٤٢١٨٥٧	١١٩٠٥٥٨٠	٦٧٠٦٢	١٣٥٦٤٩٦٦ (٥-٢١)	فواتير و مصاريف تسويقية
١٥٢١٨٢٦٢	٢٦٦٠٨٩٦	١٤٨٨٤٤٠٢	٢٣٧٤٥٣١٢ (٦-٢١)	فروق تقييم عملة
.	.	٣٠٣١١٧٠٤	٢٠٨٤٩٤٨٠ (٧-٢١)	فروق تقييم عملة
٣٢٤٠٩٦٥٦١	٢١٦٨٤٤١٠١	١٥٠٦٤٥٤٣٢	٢٧١٣٦٥٥٨٥	صافي الربح / خسائر قبل ضريبة الدخل
٢٤٤١٣٦٩	٤٨٨٢٧٣٧	٣٢٠٦٧٩	٦٦٠١٣٥٧ (٢-٢٠)	الدخل من الاستئجار
٢٠٢١٤٣١	٤٥٧٦٩٨٢	٩٧٠٧٧٦٣	١٣٤١٧١٧٧ (٣-٢٠)	إيرادات تشغيل أخرى
١٢٤٦٢٩٦	٢٠٧١٤٤٦	٤٢٥١٣١	٦١٤٠٥٠٢ (٤-٢٠)	إيرادات متعددة
١٧١٤٦٤٦	٢٥٣١٠٢٧	١٧٠٤٣٦٥١	٢٥٤٢٢٢٩٢ (٥-٢٠)	فوائد دائنة
٦٩٠٣٤٦	٧٦٤٨٦٥	.	*	فروق تقييم عملة
٨١١٤٠٨٩	١٥٨٢٧٠٥٧	٣٠٤٧٧٢٢٤	١٠٦٨٤٦٣٢٨	ضريبة الدخل
١٦٩٢٨٧٤٣٥	٢٦٦٣١٦٣٠٣	٢٨٤٢٢٥٨٠٩	٦٠٣٢٢٦٨٩٣	ضريبة الدخل
٣٧٢٠٩٨٤٩	٨١٤١٤٤٢٧	٦٢٧٤٢١٨	١٣٣٨٨٤٤٨١	ضريبة مؤجلة
١١٠٨٤١٩	٢١٨٣٥٥٣	٢٧٢٢٥٦٣	١٧٨٢٥٠٨	صافي الربح / خسائر بعد ضريبة الدخل
١٣٠٩٦٩١٧٧	٢٨٢٧١٨٦٢٢	٢٢٤٣٠٢١٩٢	٤٦٧٥٥٩٩٠٤	نصيب السهم في أرباح العام
٠,٢٢	٠,٤٨	٠,٣١	٠,٥٩	الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

مهندس / محمد إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

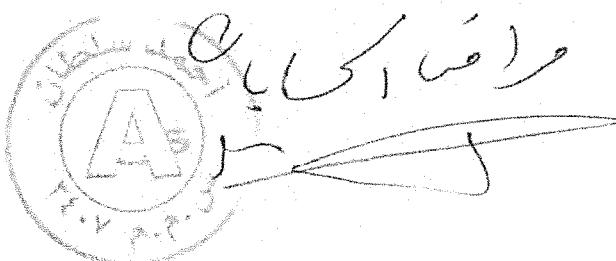
محاسب / خالد صلاح الدين البسوسي

مساعد رئيس الشركة

للشئون المالية والإقتصادية

محاسب / محمد فتحي عامر

مدير عام المراقبة المالية





شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

القيمة ألف جنيه	الفترة المالية	الفترة المالية	صافي ربح الفترة
<u>٢٠٢١/١/١</u>	<u>من</u>	<u>٢٠٢٢/١/١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>٢٠٢١/٠٦/٣٠</u>	<u>حتى</u>	<u>٢٠٢٢/٠٦/٣٠</u>	<u>الف جنية مصرى</u>
<u>الف جنية مصرى</u>			
٢٨٢ ٧١٩		٤٦٧ ٥٦٠	
-		(١٠٣ ٠٨٣)	فروق ترجمة تغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية
<u>٢٨٢ ٧١٩</u>	<u>_____</u>	<u>٣٦٤ ٤٧٧</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل عن الفترة</u>

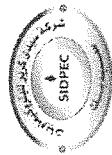
الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



القيمة جنية	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى				<u>التدفقات النقدية من انشطة التشغيل</u>
٣٦٦٣١٦٦٠٣	٦٠٣٢٢٦٨٩٣			صافي أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادية
				تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل
٣٠٩٨٥٣١١	١٧٠٣٤٧٨٣			اهمالات
-	٧٨٠٦٨٠٩			مخصصات
(٣٥٣١٠٢٧)	(٢٥٤٢٢٢٩٢)			فوائد دائنة
(٤٨٨٢٧٣٧)	(٦٦٠١٣٥٨)			ايرادات استثمارات
-	(٢٩٤١٤٦)			ارباح / خسائر بيع أصول ثابتة
٢٦٦٠٨٩٦٠	٢٣٧٤٥٣١٢			فوائد مدينة
(٧٦٤٨٦٥)	٢٠٨٤٩٤٨٠			فروق تقييم عملة
٤١٤٧٣٢٤٤٥	٦٤٠٣٤٥٤٨١			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢١٦٩٣٦٩٧٩)	(٦٢٨٤٤٢٢٩٥)			(الزيادة) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة
(٢٢٢٣٣٩١٥٩)	(٤٩٣٦٥٢٦٦)			(زيادة) في المخزون
(٦٦٥٧٥٣١٨)	٧٤٩٧١٤٥٦٤			(نقص) في الموردين أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة
(٩١١١٩٢١١)	٧١٢٢٥٢٤٨٤			تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية
٣٦٢١٠٥٣	٢٥٠٠٥٤٥٨			محصلات فوائد دائنة
(٢٦٦٠٨٩٦٠)	(١٤٥٣٤٥٠٥)			مدفوعات فوائد مدينة
(٣٧٦٤٣٣٠٣)	(٢١٠٤٤٣٨٣)			ضرائب دخل مدفوعة
(١٥١٧٥٠٤٢١)	٧٠١٦٧٩٠٥٤			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
				<u>التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار</u>
(٣١٤٣٣١٥)	(٥٥٨٦٥١١)			مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣٨١١٣٨٤٧	(٤١٥٦٣٦٠٦٢)			استثمارات قصيرة الأجل
(١٧٩٧٢١٨٥٣)	-			استثمارات طويلة الأجل
(١٤٤٧٥١٣٢١)	(٤٢١٢٢٢٥٧٣)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة الاستثمار
				<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(٢٥٨٣٢٢٣)	(٥٩٧٤٣٦٣١)			توزيعات أرباح
-	(٤٩٣٢٤٥٦٨)			قرص
٣٢٤٩٥٨٨	٣٠٥٨٣٠			التزام تاجير تمويلي
٤١٨٦٤٧٤٨٩	٢٤٢٢٠٤١٦٠			تسهيلات قصيرة الأجل
٤١٩٣١٣٨٥٤	١٣٣٤٤١٧٩١			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة التمويلية
١٢٢٨١٢١١٢	٤١٣٨٩٨٢٧٢			صافي التدفقات من جميع الأنشطة
(٧٤٥١٩)	٢٠٨٤٩٤٨٠			فروق تقييم عملة
-	١٠٣٠٨٣٣٧٣			اثار التغير في أسعار الصرف (تحرير سعر الصرف مارس ٢٠٢٢)
-	٦٠٨٣٨٠٠			الخسائر الإنتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
١٢٢٧٣٧٥٩٣	٥٤٣٩١٤٩٢٥			صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٨٩٥٤٤٧١٠	٣٧٩٦٢١٩٧٤			* النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
٣١٢٢٨٢٣٠٣	٩٢٣٥٣٦٨٩٩			النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

* النقدية و ما في حكمها بداية الفترة بعد اثر فروق العملة

الاضاحط المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القائم المالية .



شركة سيدى كير للبتروكيماورات (سيدك)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

القيمة جنية

الإجمالي	معدلة تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية	أرباح العام	أرباح مرحلة دالتو توزيعات	احتياطي أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال
(الف) جنية مصرى	(الف) جنية مصرى	(الف) جنية مصرى	(الف) جنية مصرى	(الف) جنية مصرى	(الف) جنية مصرى	(الف) جنية مصرى
٣٤٦٥٧١٥	-	٢٥٩٥٢	٢١٥٦٧	١٣٧٩٧٧٦	٥٢٥٠٠	١٠٥٠٠٠
(٤٤١)	(٤٤١)	(٤٤١)	(٤٤١)	(٤٤١)	(٤٤١)	(٤٤١)
٣٤٧٨	٣٤٧٨	٣٤٧٨	٣٤٧٨	٣٤٧٨	٣٤٧٨	٣٤٧٨
-	-	(٢٣٣٠٢)	(٢٣٣٠٢)	(٢٣٣٠٢)	(٢٣٣٠٢)	(٢٣٣٠٢)
(٢٥٨٤)	(٢٥٨٤)	(٢٥٨٤)	(٢٥٨٤)	(٢٥٨٤)	(٢٥٨٤)	(٢٥٨٤)
-	-	-	-	-	-	-
٣٦٥١٦٢	٣٦٥١٦٢	٥٣٥١٦٢	٥٣٥١٦٢	٥٢٥٠٠	٥٢٥٠٠	٥٢٥٠٠
٣٧٨١٤٠	٣٧٨١٤٠	٥٣٥١٦٢	٥٣٥١٦٢	٥٢٤٨٠	٥٢٣٨٣٧	٥٢٣٨٣٧
(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)
(٧٥٧٥)	(٧٥٧٥)	(٧٥٧٥)	(٧٥٧٥)	(٧٥٧٥)	(٧٥٧٥)	(٧٥٧٥)
-	-	(٤٥٣٥٠٤)	(٤٥٣٥٠٤)	(٤٥٣٥٠٤)	(٤٥٣٥٠٤)	(٤٥٣٥٠٤)
-	-	(١٩٧٨٩)	(١٩٧٨٩)	(١٩٧٨٩)	(١٩٧٨٩)	(١٩٧٨٩)
-	-	(١٥٠١٢٦)	(١٥٠١٢٦)	(١٥٠١٢٦)	(١٥٠١٢٦)	(١٥٠١٢٦)
(٥٩٧٤٣)	(٥٩٧٤٣)	(٣٤٧٤٣)	(٣٤٧٤٣)	(٣٤٧٤٣)	(٣٤٧٤٣)	(٣٤٧٤٣)
٥٧٥٦٤	٥٧٥٦٤	٦٤٦٧٥٦	٦٤٦٧٥٦	٩٤٥٦٣	٥٧٨٤٩٦٣	١٥٢٩٩٦٣
(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)	(١٠٣٠٨٣)	٩٤٥٦٣	٥٧٣٠٨٠٤	٣٩٧٣٠٨٠٤

الإضادات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القائم المالية.

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢١

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٠

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٨

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٧

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٦

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٥

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٤

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٣

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٢

تصافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢



الإِيْضاحاتِ الْمُتَّفَقَّةِ لِلْقَوَافِلِ الْمَالِيَّةِ



أولاً : نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة سيدى كدير للبتروكيماويات (سيديك) - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولأنحائه 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 وبمراجعة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال لأنحائه التنفيذية.

الفيد بالسجل التجارى :

سجل تجاري رقم ١٤٥٤٠٤ ب تاريخ ١٩٩٧/١١/١٨ - استثمار الإسكندرية.
تم مد أجل الشركة حتى عام ٢٠٤٧ بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة ٢٠٢٢/٣/٢٠

هيكل رأس المال :

رأس المال المرخص به: ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى
رأس المال المصدر والمدفوع: ١٢٦٠ مليون جنيه مصرى
أسهم الشركة المصدرة والمقيدة بنظام الحفظ المركزي عددها ٦٣٠ مليون سهم عادى بقيمة ٢ جنيه / سهم

الفيد بالبورصة :

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

مقدمة الشركة :

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

غرض الشركة :

- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسطية والنهاية والقيام بكلفة الأعمال المكملة للغرض من عمليات تصنيع وإنشاء خطوط الأنابيب واستيراد الغاز بغرض 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 وتسيير 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 بأي وجه من الوجه في أو مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبّيهة 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 للتغطيةاحتياجات المشروعات الإنتاجية بالشركة
- إنتاج البيوتين-١ بطاقة إنتاجية ١٠ الاف طن سنوياً - إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنوياً بحد أقصى طبقاً لمواصفات غازات التغذية.

اعتماد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية بمعرفة الإدارة المالية للشركة وقامت لجنة المراجعة بمراجعةها لعرضها على مجلس الإدارة الذي اعتمد نتائجها بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٣.



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 يوليو ٢٠١٥ ، والمعدل بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٧ أبريل سنة ٢٠١٩ ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- بناءً 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 الإستثمارات قصيرة الأجل (وثائق الإستثمار).

• 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 وأفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متعددة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات وأفتراضات 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 الانتاجية للأصول الثابتة.

- المصروفات المستحقة.

- قياس الانخفاض 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 المكشوف 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

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

▪ المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية في تاريخ المعاملة باستخدام سعر صرف ثابت وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة ذات النقودية 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 النقودية 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 تبوييب العملية غير المستمرة عند الإستبعاد او عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحفظتها بغرض البيع ايهما أقرب .
- عندما يتم تبوييب 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 والأولى

- يُعرف بالبند كأصل ثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع إقتصادية 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 وظهور 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 واللازم لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه . عندما يتكون الأصل من مجموعة المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية ، قد يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته . وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً فإنها تتضمن تكلفة الخامات والعمالة 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 متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسميتها كجزء من هذه الأجهزة.
- تكلفة الإقراض 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 اقتني من أجله و تكلفة هذا الإقراض 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 إقتصادية 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 تكلفة الأصل مخصوصاً منها قيمته 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:

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

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

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

تكلفة الإقراض

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

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

أصول حق الانتفاع

الاعتراف والقياس الأولى

- يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في تاريخ بداية عقد التأجير - في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة ، والتي تكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمنى في عقد التأجير ، وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيتم استخدام سعر الفائدة على الإقراض مضافةً إليه أي دفعات تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة ، ويضاف أي تكاليف مباشرة أولية متکبدة والتكاليف 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 الانتفاع"



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

الإهلاك

- يتم تطبيق متطلبات الإهلاك 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 أياهما أقرب.

مشروعات تحت التنفيذ

- يتم الإعتراف بالمبالغ التي تم إنفاقها بغضون 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 واللزمة 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 للاستخدام .

الأستثمار العقاري

- يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة باستثمار عقاري ، ويمكن قياس تكلفتها بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الاحتفاظ إما تحقيق إيجار أو أرتفاع في قيمتها أو كلاهما.

- يتم قياس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً كافة 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 الاقتناء عند فقد النفوذ المؤثر ، وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لأي استثمار منها عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة هذا الإنخفاض و يتم تحويل مقدار الإنخفاض على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

- يفقد المستثمر - الشركة - نفوذه المؤثر على المنشأة المستثمر فيها عندما يفقد القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة المستثمر فيها.

- ويمكن أن يحدث فقد النفوذ المؤثر سواء صاحب ذلك تغيير أو عدم تغيير في مستويات الملكية المطلقة أو النسبية .
وقد يحدث ذلك على سبيل المثال عندما تصبح الشركة الشقيقة خاضعة لسيطرة حكومية أو قضائية أو مفوض إدارى أو جهة رقابية وقد يحدث ذلك أيضاً بناء على ترتيب تعاقدي.

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

هي الإستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار ويتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة إستردادية معلنـة 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 العادي مخصوصاً منه التكلفة المقدرة لاستكمال البند بالإضافة إلى المصروفات البيعية التي تتطلبها إتمام عملية البيع، كما تتمثل تكلفة المخزون في تكلفة الاقتناء بالإضافة إلى التكاليف اللاحزة لوصول المخزون إلى موقعه وبالحالة التي يكون فيها صالحاً للاستخدام ، ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لما يلى :



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

- الإنتاج التام : على أساس التكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

• عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

• المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

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

• الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

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

• الانخفاض في القيمة

الأصول المالية

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

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

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

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

الأصول غير المالية

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

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية.
- تمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول يتولد عنها تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من غيرها من الأصول أو مجموعات 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 النقدية المستقبلية المتوقعة الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول غير المالية في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. ويتم رد خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية، ويتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

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

إضمحلال الأصول المالية

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

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

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

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الإعتراف الأولى في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الإنتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .

- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهيرية في خطر الإنتمان منذ الإعتراف الأولي ، يتم نقل الأداة المالية غلى المرحلة الثانية حيث لم يتم اعتبارها بعد مضمولة 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 بتعهداتها 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 . ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في الإدارة

والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، مع تعظيم العائد. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي تضعها الإدارة.

مخاطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات 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 أي خلل قصير الأجل.

مخاطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق .

وتعرض الشركة لخطر التقليبات في أسعار الفائدة خاصة بتلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الإنتمانية حيث أن عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة .

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

▪ النقديّة وما في حكمها

- تتضمن النقديّة وما في حكمها أرصدة النقديّة بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف 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 نقديّة 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 الإنتمانية والموردين وأوراق الدفع مخصوصاً منها النقديّة وما في حكمها ويتمثل إجمالي التمويل في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

▪ الاحتياطي القانوني

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

التزام عقد التأجير

الاعتراف والقياس الأولى

- يتم الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير
- يتم في تاريخ بداية عقد التأجير قياس التزام عقد التأجير بالتكلفة ، والتي تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام سعر الفائدة على الإقراض الإضافي للمستأجر.
- 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 ضمانات القيمة المتبقية.
- وسعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متاكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
- ودفعات الغرامات لإنها عقد التأجير إذا كانت مدة التأجير تعكس ممارسة خيار إنهاء عقد التأجير .

القياس اللاحقة للتزام 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 التزام . ويمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وتقوم الشركة بمراجعة المخصصات في تاريخ إعداد الميزانية وتعديلها وفق أفضل تقدير حالى لها.

المحاسبة عن ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة وبالضريبة المؤجلة كأصل أو التزام في المركز المالى والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي
- جاء قانون الضرائب رقم ٢٠٠٥/٩١ بنظام لإهلاك الضريبي أدى إلى اختلاف الربح المحاسبي عن الربح الضريبي لإختلاف فترات إسترداد قيمة الأصول الثابتة ولما كان الإهلاك الضريبي يؤدى إلى إستهلاك قيم الأصول على فترات أقل من الإهلاك المحاسبي مما يؤدى إلى ترحيل الالتزامات الضريبية إلى فترات مالية يصبح فيها الربح الضريبي والإلتزامات الضريبية لا تتناسب مع الربح المحاسبي وتحميم تلك الفترات بالالتزامات الضريبية ناتجة عن فترات سابقة . وبعقبها فترات يكون فيها الإهلاك المحاسبي أكبر من الإهلاك الضريبي ويتم في تلك الحالة استخدام الالتزامات الضريبية التي تم تكوينها سابقاً.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي للموجل 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 الضريبية 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 وإلتزاماتها.
 - لا يتم إجراء مقاصة لأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة

▪ الموردين والدائنوون وأرصدة دائنة أخرى

يثبت الدائنوون التجاريون بالقيمة الأسمية، كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إسلامها.

▪ الإيراد

البضاعة المباعة

- يتم الاعتراف بالإيراد من العقود مع العملاء عند (أو مع) وفاء المنشأة بالإلتزامات الأداء وذلك بتحويل سلعة أو خدمة متعهد بها (أى أصل) للعميل ويعد الأصل بأنه قد تم تحويله عند (أو مع) حصول العميل على السيطرة على ذلك الأصل بإصدار الفاتورة ، وذلك عندما يكون هناك إتفاق بين أطراف على عقد خطياً أو شفاهياً أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة وأن يتهدد 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 يستوفى 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 إسلامه ، وقد تم إنهاء العقد والمقابل المستلم من العميل غير قابل للرد.

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

إيرادات الاستثمار

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

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

الإيرادات التمويلية

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

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

▪ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلاها 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 ١٩٠٢ 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 السابق ذكرها.

المصروفات التمويلية

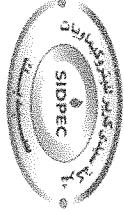
- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الأستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، وخسائر الأنفاض المدرجة للأصول المالية .
- تدرج كافة تكاليف التمويل والتي لا تمت بصلة لتكلفة اقتناه أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الأقتراض بقائمة الدخل 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 والاحتياطي القانوني ونصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة أسترداداً 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 وكإلتزام خلال السنة المالية التي تم فيها إعتماد تلك الأرباح.



١- الأصول الثابتة :

الإجمالي	أصول حتى إنتاج	عدد واردات	وسائل نقل و معدات مستهلكة	ممتلكات والأشياء غير المدمنة	مباني وإنشاءات	أراضي وشبكات	الآلات ومعدات النقل	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	العافية :
٣٤٢٦٠٢١٧٥٠	٤٧٧٤٩٩٦	٦٠٠٩٦٠٤٠	٨٠٣٤٧٧٤٢	٩٤٩٧٨٤٥	٣٠٢٨٧٣٨١٣	٢٧١٤٤٥٨٤	٣٠٢٨٧٣٩١٧٣٠	٢١٩٧٣٩١٧٣٠	٢١٩٧٣٩١٧٣٠	٣٠٢٨٧٣٨١٣	٢٧١٤٤٥٨٤	التكلفه في ١ ينابر ٢٠٢٢
٦١٨٩٠٤٤	٨٢٧٦٧٥	١٠٣٠	١٨٦١٥٨٥	٩٤٧٣٦٨	١٢٥٣٧٣٣	١٢٨٨٣٦٣	٥٦١٩٩٢٣	١٢٥٣٧٣٣	١٢٥٣٧٣٣	١٢٨٨٣٦٣	٥٦١٩٩٢٣	الاستهلافات خالل الفترة
٣٤٣١٦٤٦٨٥١	٥٦٠٢٦٧١	٦٠١٠٦٣٤	٨٢٢٠٩٣٢٧	٩٨٧٦٢٩٠	٢٦٩٨٥٤٥٦٣	٢٧١٤٤٥٨٤	٣٠٤١٦٢١٧٦	٢٦٩٨٥٤٥٦٣	٢٦٩٨٥٤٥٦٣	٣٠٤١٦٢١٧٦	٢٧١٤٤٥٨٤	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢١٦٢٢٨٨٥٠٣	٢٣٠٨٧٣٨	٥١١٢٠٩٧٤	٦٠٣٨٨١٠	٨٦٨١٧٨٥	١٨٠٤٧٩٥٥٦٣	٢٣٥٩١٣٣	٢٣٥٩١٣٣	١٢٣٤٩٢	١٢٣٤٩٢	١٢٣٤٩٢	٢٠٢٢	الملاك :
٣٤١١٩٣٢٥	٥٧٩٦٥٧	٧٠٥٥٤٩	٤١٤١١٣٧	٦٠٣٨٨١٠	٦٠٣٨٨١٠	٦٠٣٨٨١٠	٦٠٣٨٨١٠	٦٠٣٨٨١٠	٦٠٣٨٨١٠	٦٠٣٨٨١٠	٦٠٣٨٨١٠	الملاك :
٥٦٣٩٩٢٣-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعديلات في مجمع الأدلاك
٢١٩٥٨٤٣٩٥٠	٢٨٨٣٩٥	٥١٨٣٠٥٣	٦٤٤٣٩٤٧	٨٤١٣٥٤	١٨٣١٩١٣٤٨	٢٣٦٥٤٧٥٨	٢٣٦٥٤٧٥٨	-	-	-	-	مجموع الأدلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٧٤٣٧٦	١٧٧٨٠٨	٨٢٧٥٨٧	١٦٣٤٩٣٦	٨٦١٦٣١٨١٥	٦٧٦١٤٦١٨	٦٧٦١٤٦١٨	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٦٣٢٥٨	٨٩٧٥٦٦	٨٩٢٤٩٦١٦٧	٦٧٧٨٤٨	٢٧١١٤٤٥٨	٢٧١١٤٤٥٨	٢٧١١٤٤٥٨	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
*تقسيم أراضي الشركة إلى :-												

- أراضي حصة عينية ١٨٠ فدان تتمثل حصة شركة البتروكيمياویات المصرية إحدى شركات قطاع البترول عند تأسيس الشركة وتم تقديمها بمعرفة ثلاث لجان فنية في حينه، وتم تسجيل الحصة العينية باستثناء مساحات مساحتها قطعه مساحتها ١٤ فدان تقريباً بخلاف ما يخصها من المناقح العامة تبين وجود نزاع قضائي بين البائع وأخرين وقد أخذت الشركة كافة الأجراءات القانونية لحفظ حقوقها والشركة تووزها جراء هادئة مستقرة عالماً جزء منها يدخل ضمن الاستئجار الفضلي للشركة.
- تم خلال عام ٢٠١٩ شراء مساحة قليلة ٧٦ فدان تقريباً بخلاف ما يخصها من المناقح عامة وقد تم نقل وتسجيل ملكيتها باسم الشركة بموجب عقود ملكية مسجلة بالشهر العقاري والتوثيق.
- قضايا بين البائع وبين الشركة كافية الأجراءات القانونية لحفظ حقوقها والشركة تووزها جراء هادئة مستقرة عالماً جزء منها يدخل ضمن الاستئجار الفضلي للشركة.



شركة سيدى كير للبتروكيماويات (سيديك) "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير المدققة)

أصول حق إنتفاع ٢

الاجمالي جنيه مصرى	وسائل نقل وإنقال جنيه مصرى	
٤,٧٧٤,٩٩٦	٤,٧٧٤,٩٩٦	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٨٢٧,٦٧٥	٨٢٧,٦٧٥	الإضافات خلال الفترة
<u>٥,٦٠٢,٦٧١</u>	<u>٥,٦٠٢,٦٧١</u>	<u>تكلفة الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>
٢,٣٠٨,٧٣٨	٢,٣٠٨,٧٣٨	مجموع الاعلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٥٧٩,٦٥٧	٥٧٩,٦٥٧	اعلاك الفترة
<u>٢,٨٨٨,٣٩٥</u>	<u>٢,٨٨٨,٣٩٥</u>	<u>مجموع الاعلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>
<u>٢,٧١٤,٢٧٦</u>	<u>٢,٧١٤,٢٧٦</u>	<u>صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>
٥٧٩,٦٥٧		إعلاك أصول حق إنتفاع
١٩٨,٥٢٢		فوائد تأجير تمويلي
<u>٧٧٨,١٧٩</u>		

الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير ما تم تحميشه على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



٣ مشروعات تحت التنفيذ:

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٧١٣٠	٧١٣٠	تعديل وحدة البوتاجاز
٣٨١٧٠٩	٣٨١٧٠٩	مشروع البروبيلين والبولي بروپيلين والمرافق
٣٧٥٦	٢١١٥	تجهيزات خط استيراد ونقل الإيثان
٢٤٦٤١	٢٤٦٢١	نظام إدارة الموارد للشركات (أوركل ERP)
١٤٣٩	١٨٧٥	تجديد أنظمة تخطيط الصيانة والبرمجيات والسلامة
٥٤٠	-	أنظمة الحماية من الصواعق وأعمال الـ PI system
-	١٧٢٦	تطوير نظام التحكم بتنمية البائق
٤١٩٢١٥	٤١٩١٧٦	الاجمالي

* قامت الشركة بالتنازل عن ملكية رخصة إنتاج البولي بروپيلين 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 الدراسة في ظل المعطيات والتغيرات التي شهدتها الأسواق العالمية ولحين استقرار الأسواق.

٤ الأستثمار العقاري:

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

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٤٩٢٢	١٤٩٢٢	قيمة الأرض المخصصة لحق الأنفاس
١٤٩٢٢	١٤٩٢٢	الاجمالي

٥ استثمار طويلة الأجل:

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>نسبة مساهمة</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		
٩٥٨٣٠٣	٩٥٨٣٠٣	%٢٠	الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته
٥٧٨٤٠	٥٧٨٤٠	%٢٠	شركة الخدمات اللوجستية للبتروكيماويات
٣٣٣٩٣٨	٣٣٣٩٣٨	%٢٨	شركة تكنولوجيا الأخشاب
٢٣٤٣٧٨	٢٣٤٣٧٨	%٥	شركة البحر الأحمر للبتروكيماويات
٥٧٣١٠	٥٧٣١٠	%٢٠	الإسكندرية للأكليرك فيبر
(٥٧٣١٠)	(٥٧٣١٠)		يخصمه:
١٥٨٤٤٥٩	١٥٨٤٤٥٩		مخصص مخاطر إستثمارية
الاجمالي			

- 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 للتزويات وبلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتروكيماويات حوالى ٣,٦٠٠ مليون دولار.
- قامت شركة تكنولوجيا الأخشاب بإستدعاء ١٠٠ % من رأس المال المصدر لها حتى سبتمبر ٢٠٢١، وبلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتروكيماويات حوالى 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 كرير للبتروكيماويات حوالى ١٥ مليون دولار ما يعادل ٢٣٤,٣٧٨ مليون جنيه تم سدادها بالكامل وسيتم استكمال سداد باقي رأس المال وفق جدول استدعاء رأس المال.
- صدرت قرارات الجمعيات العامة العادية لشركة الإسكندرية فيبر بالتصفيه وتعيين مصفى قضائى للشركة والذى تولى مسؤولياته ويقوم حالياً بإجراءات التصفيه للشركة وقد تم مد فترة التصفيه حتى سبتمبر ٢٠٢٢.



٦ المخزون :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٩٨٣٤٠	٨٣٨٨٨	مخزون كيماويات ومواد تعينة وخامات مساعدة
٤١٢٠٦٨	٤٠٥٦٧٥	مخزون قطع غيار ومهام
١٩٥٩	٣٠٩٦	مخزون مستغنى عنه ووقود
٩٨٤٨	٣٢١٣٣	مخزون مواد ومهام
٢٩٢٢٦	٨٥٠٨٣	مخزون بضاعة بغرض البيع
٤٦٥٨٢٩	٤٥٦٨٧٠	مخزون أنتاج تام
<u>١٠١٧٣٨٠</u>	<u>١٠٦٦٧٤٥</u>	<u>الاجمالي</u>

٧ عملاء :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٦٦٤٣٠	١٦٤٦٤٥	عملاء بولى ايثيلين
١١٤٤	١٢٩٢	عملاء إيثان
<u>١٦٧٥٧٤</u>	<u>١٦٥٩٣٧</u>	<u>الاجمالي</u>
-	(١٩٥٣)	<u>بخصم:</u>
<u>١٦٧٥٧٤</u>	<u>١٦٣٩٨٤</u>	<u>خسائر إنتمانية متوقعة</u>
		<u>الاجمالي</u>

٨ اطراف ذوى علاقة (ارصدة مدينة) :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>طبيعة التعاملات</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		
٤٠٥٧٠	٤٩٤٤٨٢	بيع منتجات	المهيئة المصرية العامة للبترو
٤٢٣٤٣	١٣٨٤٨٥	حق انتفاع وتوريد وبيع خامات ومعارين	المصرية لإنتاج الإيثيلين
٤٤٢١٧	٣٨٨٥٦	خدمات فنية ومعارين	شركة استيرنكس
١٦٠٠٠	١٥٩٠٠	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة الخدمات اللوجستية للبتروكيماويات
١٥٢٦	١٥٢٦	معارين	شركة إبىروم
٢٤	٨٤	معارين	شركة إيلاپ
٧٣٣	٧٣٣	معارين	شركة السهام البترولية
-	٤٤	طريق النهضة	شركة العاصرية
٤٠٨	٤٠٨	طريق النهضة	شركة سوميد
١٥٧٥٠٣	١٥٨٣١٦	رخصة البولى بروبيلين - معارين	شركة البحر الأحمر
١٢١٩	٤٠٣٤	عمالة	شركة تكنولوجيا الأخشاب
-	٧٢٦		تطوير مبني الحماية المدنية مع شركات القطاع
<u>٣٠٤٥٤٣</u>	<u>٨٥٣٥٩٤</u>		<u>الاجمالي</u>
-	(٥٥١٣)	<u>بخصم:</u>	
<u>٣٠٤٥٤٣</u>	<u>٨٤٨٠٨١</u>	<u>خسائر إنتمانية متوقعة</u>	
		<u>الاجمالي</u>	

٩ دفعات مقدمة :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</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>٨٨٢٥</u>	<u>٨٨٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>



١٠ مدینون وأرصدة مدينة أخرى :

<u>الف. جنية مصرى</u>	<u>الف. جنية مصرى</u>	
١٥١ ٦٥٣	١٢٤ ٠٣٣	رصيد ضرائب القيمة المضافة المستردة
١٣٩	٥٥٦	فائد ودائع مستحقة
٢٠ ٨٢٩	٣٢ ٤٧٠	مبالغ من تحت الحساب للمقاولين والموردين
٢٢ ٠١٣	٢٧ ٥٣٧	مديونيات عاملين
٤٦٤ ١٤٥	٣٧٢ ٤٣١	دفعات مصلحة الضرائب من تحت الفحص ونظام الدفعات المقدمة
١١ ٣٧٩	٢٨ ٠٥٣	مصرفوفات مدفوعة مقدما
٢٨١٩	٨ ٣٠٠	ضرائب مبيعات ورسوم مسدة لمصلحة الجمارك عن رسائل جمركية وأمانات رسائل جمركية وتأمينات
٥٦٣	٥٦٣	تأمينات لدى الغير
<u>٦٧٣ ٥٤٠</u>	<u>٥٩٣ ٩٤٣</u>	<u>الاجمالى</u>
-	(١٣)	<u>بخصم :</u>
<u>٦٧٣ ٥٤٠</u>	<u>٥٩٣ ٩٣٠</u>	<u>خسائر إنتمانية متوقعة</u>
		<u>الاجمالى</u>

١١ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

<u>الف. جنية مصرى</u>	<u>الف. جنية مصرى</u>	
٥٨ ١٥١	٤٧٣ ٧٨٧	وثانى إستثمار
<u>٥٨ ١٥١</u>	<u>٤٧٣ ٧٨٧</u>	<u>الاجمالى</u>

١٢ النقدية وأرصدة لدى البنوك:

<u>الف. جنية مصرى</u>	<u>الف. جنية مصرى</u>	
٣١٠ ٢٩٨	٦٤٠ ٣٧٩	ودائع لأجل
٦٧ ٩٠٠	٢٧٧ ٤٤٨	نقدية لدى البنوك
١ ٤٢٤	٥ ٧١٠	منظومة الدفع الحكومى
<u>٣٧٩ ٦٢٢</u>	<u>٩٢٣ ٥٣٧</u>	<u>الاجمالى</u>
-	(٦ ٠٨٤)	<u>بخصم :</u>
<u>٣٧٩ ٦٢٢</u>	<u>٩١٧ ٤٥٣</u>	<u>خسائر إنتمانية متوقعة</u>
		<u>الاجمالى</u>

١/١٢ النقدية لدى البنوك:

<u>الف. جنية مصرى</u>	<u>الف. جنية مصرى</u>	
٣٦ ١١٩	١٤٥ ٥٠٦	بنك جاري - جنية مصرى
٣١ ٧٨١	١٣١ ٩٤٢	بنك جاري - دولار أمريكي
<u>٦٧ ٩٠٠</u>	<u>٢٧٧ ٤٤٨</u>	<u>الاجمالى</u>

٢/١٢ الودائع

<u>الف. جنية مصرى</u>	<u>الف. جنية مصرى</u>	
٣١٠ ٢٩٨	٦٤٠ ٣٧٩	ودائع - دولار أمريكي
<u>٣١٠ ٢٩٨</u>	<u>٦٤٠ ٣٧٩</u>	<u>الاجمالى</u>

* تم إعادة تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس سعر صرف ١٨,٧٣ جنية/دولار

** الودائع الظاهرة بالقوائم المالية تتضمن ٤,٥ مليون دولار محفظتها كضمان مقابل الإعتمادات المستندية المفتوحة



١٣ رأس المال

<u>نسبة المساهمة</u>	<u>رأس المال المصدر والمدفوع</u>	<u>عدد الأسهم</u>	
٢٠%	٢٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٦٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
١٩%	٢٤٢ ٣٢١ ٦٨٨	١٢١١٦٠٨٤٤	صندوق التأمين للعاملين بالقطاع الحكومي
١٢%	١٥٤ ٢٦٧ ٩٢٦	٧٧١٣٣٩٦٣	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
١٠٠%	١٢٦٠٠٠٠٠	٦٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الاجمالي

- بلغ رأس المال المرخص به ٥,١٠٠ مليار جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع ١,٢٦٠ مليار جنيه مصرى موزعة على عدد ٦٣٠ مليون سهم بقيمة لكل سهم ٢ جنيه مصرى.

- صدر قرار الجمعية العامة العادلة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٢٠ بالموافقة على توزيع أسهم مجانية بعدد ١٢٦ مليون سهم بقيمة ٢ جنيه / سهم بواقع ١ سهم إلى كل ٥ أسهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١,٥١٢ مليار جنيه مصرى وعدد الأسهم ٧٥٦ مليون سهم وجارى إتخاذ الاجراءات والاعتمادات اللازمة لتنفيذ الزيادة .

نصيب السهم فى أرباح الفترة / العام :

<u>٢٠٢١/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٢٨٢ ٧١٩	٤٦٧ ٥٦٠	صافي أرباح الفترة / العام طبقاً لقائمة الدخل
(٣١٣٩٢)	(٩٦٦٣٢)	خصم:
٢٥١ ٣٢٧	٣٧٠ ٩٢٨	حصة العاملين في الأرباح و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٢٥ ٠٠٠	٦٣٠ ٠٠٠	الصافي
٠,٤٨	٠,٥٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	نصيب السهم فى أرباح الفترة / العام
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	٤ احتياطيات أخرى:
٤ ٨٣٧	٤ ٩٦٣	احتياطي رأسمالى
١ ٣٧٥ ٠٠٠	١ ٥٢٥ ٠٠٠	احتياطي استثمارى
١ ٣٧٩ ٨٣٧	١ ٥٢٩ ٩٦٣	الاجمالي



١٥ المخصصات :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٠٢٠٠٠	١٠٢٠٠٠	مخصص ضرائب متنازع عليها
<u>١٠٢٠٠٠</u>	<u>١٠٢٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

١٦ المخصصات :

<u>١٠٢٠٠٠</u>	<u>١٠٢٠٠٠</u>	<u>٢٠٢٢/١/١</u> رصيد اول
-	-	المستخدم من المخصصات
-	-	المنقى الغرض منه
<u>١٠٢٠٠٠</u>	<u>١٠٢٠٠٠</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u> رصيد

١٧ الالتزامات الضريبية المؤجلة :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٨٧٥٥٣	١٣٠٩٥٠	رصيد اول المدة
١٩٣٠٣	١٧٨٣	الالتزامات ضريبية المؤجلة اصول ثابتة(اولايات)
٢٤٠٩٤	-	* اصول ضريبية مؤجلة (خسائر ضريبية)
<u>١٣٠٩٥٠</u>	<u>١٣٢٧٣٣</u>	رصيد اخر المدة

١٨ اطراف ذوى علاقة (ارصدة دانة) :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٥٩٧٢	٥٣٩٦	خدمات فنية ومعارن
٤٩٨٢٦١	٦٨١١٣٠	توريد خامات
٢٢٩٤٣	١٠٢٦٣٥	توريد كهرباء ومياه
٤٣٧	٣٧٧	طريق النهضة
٢٩	١٤	
<u>٥٢٧٦٤٢</u>	<u>٧٨٩٥٥٢</u>	<u>الاجمالي</u>

١٩ دائنون وأرصدة دانة أخرى :

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٤٥٣٢٤	١٩٢٢٤٥	العملاء جاري دائن
٢٤٥٤٨	٢٥٧١٧	تأمينات محتجزة من الغير
١٢١	٢٢٧٨٥٣	مصاروفات مستحقة
١٤٤٧٤	-	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
(٣١٥٩٦)	(١٣٩٩١)	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
١١٤٧٧٨	١٦٧٨٢٥	مبالغ مستحقة للعاملين
١٤٦٩٥	١٦٤٣٥	نظام العلاج
١٨٨٥	٧١٠٢٤	أنظمة تقاعدية نهاية الخدمة
١٩٨	٥٧٨	مدينو بيع مخلفات
<u>١٨٤٤٢٧</u>	<u>٦٨٧٦٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>



١٩ القروض والتسهيلات الائتمانية

<u>الف جنية مصرى</u>	<u>الف جنية مصرى</u>	<u>الف دولار</u>	<u>القروض</u>
٦٦٩ ٦١٧	٨٠١ ٩١٣	٤٢ ٨١٤	أقساط قرض البنك الأهلي طويلة الأجل
١١٠ ٢٦٢	٨٨ ٠٣١	٤ ٧٠٠	أقساط قرض البنك الأهلي المستحقة خلال عام
٣١٠٧	٦ ٧٠٠	٣٥٨	فوائد مدينة مستحقة
٧٨٢ ٩٨٦	٨٩٦ ٦٤٤	٤٧ ٨٧٢	اجمالي القرض

- قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل متوسط الأجل في ٢٠٢١/١٠/١٩ مع البنك الأهلي المصري مدة خمس سنوات تنتهي في ٢٠٢٧/١/١٨ بغرض سداد المستحقات الجارية والذي يمتد على ٥٠ مليون دولار أمريكي (فقط خمسون مليون دولار أمريكي 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 والسماح ومدتها ٦ أشهر من تاريخ التوقيع للتمويل يتم الالتزام و التتعهد بتحويل حصيلة تصدير تغطي ١٢٠ % من قيمة الالتزامات الربع سنوية قبل تاريخ استحقاقها طوال عمر القرض مع إمكانية التعامل على تلك المتصحّلات حال عدم وجود استحقاقات واجبة السداد.

<u>الف جنية مصرى</u>	<u>الف جنية مصرى</u>	<u>الف دولار</u>	<u>التسهيلات الائتمانية</u>
١٢٧ ٩٥٤	٦٥٧	٣٥	تسهيل البنك الأهلي المصري - دولار
-	٣٥٢ ٣٦٣	١٨ ٨١٣	تسهيل الشركة العربية المصرفية - دولار
-	٩٩ ٨٩٤	٥ ٣٢٣	تسهيل الأهلي المتحد - دولار
٣٠ ٥٤٣	-	-	تسهيل بنك الكويت الوطني - جنية مصرى
٥٢ ٢١٣	-	-	تسهيل الشركة العربية المصرفية - جنية مصرى
٢١٠ ٧١٠	٤٥٢ ٩١٤	٢٤ ١٨١	اجمالي التسهيلات

- عقد تسهيل إئتماني مع البنك التجارى لمدة سنة تجدد بحد أقصى ٢٠٠ مليون جنيه المصرى لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع البنك الأهلي المصرى لمدة ستة أشهر تجدد بحد أقصى ٣٠ مليون دولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع بنك الشركة العربية المصرفية لمدة ستة أشهر تجدد بحد أقصى ٢٥٠ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله من العملات الأجنبية لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع بنك الاهلى المتحد لمدة ستة أشهر تجدد بحد أقصى ٣٠ مليون دولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع بنك الكويت الوطنى المتحد لمدة ستة أشهر تجدد بحد أقصى ٣٠٠ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله من بالدولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .



٢- الإيرادات :-

١-٢٠ المبيعات (الصافي):

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>الكمية المباعة</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>		
٢٧٠,٢٢٠	٣٨٥,٦١١	١٤٦٣٠	- الإثيلين
٢١٦٧,٠١٢	٣١٣٨,٢٠٦	١١٨٥١٦	* - بولي إثيلين
١٣٠,٤٩٢	١٤٥,١١٨	١٦٣١٦	- البوتاجاز
٥٧,٥٦٥	١٢٧,٥٤٢	٣٨١٧	- البيوتين
١٦,٥١٤	١٢,٥٥٨	٣٠١٤	- النافتا
٢٣,٥٣٧	١٥,٤٢٧	٢٣٨٠	- الأيثان
٤,٦٩٧	٢,٦٨١	٩٣٧٤	ثاني أكسيد الكربون CO2
-	١٧,٥٣٩	٢٨٥٠	- رواجع وحدة البوتاجاز
-	٣٤,٤٥٨	١١٤٢	- منتج مستورد بغرض البيع
٢٦٧٠,٠٤٧	٣٨٧٩,١٤٠	-	صافي المبيعات

* بولي إثيلين :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>الكمية المباعة</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>		
٧٩٠,٩٩٨	١٤٩٨,٦٤٦	٥٩٦٣٧	- محلي
١٣٧٤,٩١٤	١٦٣٨,٦٠٣	٥٨٨٢١	- تصدير
١,١٠٠	٠,٩٥٧	٥٨	- مخلفات
٢١٦٧,٠١٢	٣١٣٨,٢٠٦	١١٨٥١٦	الاجمالي

٢-٢٠ الدخل من الاستثمار :

- مقابل حق الانتفاع اثيدكو
الاجمالي:

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٤,٨٨٣	٦,٦٠١
٤,٨٨٣	٦,٦٠١

٣-٢٠ إيرادات تشغيل أخرى:

- إيرادات مخلفات إنتاج
الاجمالي:

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٤,٥٧٧	١٣,٤١٧
٤,٥٧٧	١٣,٤١٧



٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٢,٠٧١	١,٠٢٧
٠,٠٠٠	٦٠,٠٨٤
٠,٠٠٠	٠,٢٩٤
٢,٠٧١	٦١,٤٠٦

٤-٢٠ إيرادات متنوعة:

- إيرادات أخرى متنوعة
- تعويضات
- أرباح رأسمالية

الاجمالي

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٣,٥٣١	٢٥,٤٢٢
٣,٥٣١	٢٥,٤٢٢

٥-٢٠ فوائد دائنة:

- فوائد ودائع وعوائد أدوات خزانة ووثائق استثمار

الاجمالي

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٠,٧٦٥	٠,٠٠٠
٠,٧٦٥	٠,٠٠٠

٦-٢٠ فروق تقييم عملة:

- فروق تقييم عملة

الاجمالي



٢١ المصروفات :-
١-٢١ تكلفة المبيعات:

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٥٢٢,٣٨٣	٦٢١,٨٣٥	- أجور
١٤٧٧,٧٠٠	٢١٧١,٤٢٨	- مواد ومهامات
٢٣٠,١٢٦	٢٤٧,١٢٠	- مستلزمات خدمية
٢٦,٠٧٨	٢٩,٥٩٢	- إهلاك
<u>٤٥,٥١٦</u>	<u>٤٦٥,٨٢٩</u>	- مخزون إنتاج تام أول الفترة
<u>(١٩٨,٧٣١)</u>	<u>(٤٥٦,٨٧٠)</u>	- مخزون إنتاج تام آخر الفترة
.	٣٢,٤٦٠	- تكلفة منتج مستورد بغرض البيع
<u>٢١٠٣,٠٧١</u>	<u>٣١١١,٣٩٤</u>	الاجمالى

٢-٢١ مصاريف بيعية و تسويقية :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
١٨,٩١٥	٢٢,٤٢٨	- أجور
٠,٠١٠	٠,٠٠٠	- مواد ومهامات
٢٨,٤٨١	٣١,٧٩٢	- مستلزمات خدمية
<u>٤٧,٤٠٧</u>	<u>٥٤,٢٢٠</u>	الاجمالى

٣-٢١ المصروفات ادارية و عمومية :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
٧٤,١٦١	٩٢,٢٧٣	- أجور
٠,٧٥٠	١,١٢٣	- مواد ومهامات
٤٤,٨٢٤	٥٣,٢٢٣	- مستلزمات خدمية
٤,٩٠٨	٤,٥٢٧	- إهلاك
٦,٢٨٠	٠,٠٣٢	- بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة
<u>١٣٠,٩٢٣</u>	<u>١٥١,١٧٩</u>	الاجمالى

٤-٢٥ مخصصات:

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	
-	٧,٨٠٧	- مخصصات (خسائر انتمانية محتملة)
<u>٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٨٠٧</u>	الاجمالى



٥-٢١ مصروفات أخرى:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٥,١٩٠	٣,٦٠٠
١١,٩٠٦	٩,٩٦٥
١٧,٠٩٦	١٣,٥٦٥

- تبرعات ومساهمة في البيئة المحيطة
- المساهمة التكافلية

الاجمالي

٦-٢١ فوائد ومصاريف تمويلية:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٢٦,٦٠٨	٢٣,٧٤٥
٢٦,٦٠٨	٢٣,٧٤٥

- مصروفات تمويلية (فوائد)

الاجمالي

٧-٢١ فروق تقييم عملة:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٠,٠٠٠	٢٠,٨٤٩
٠,٠٠٠	٢٠,٨٤٩

- فروق تقييم عملة

الاجمالي

خامساً : إيضاحات أخرى

الموقف الضريبي

الشركة خاضعة 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 وبمراعات أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ باصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية. كما أن الشركة تتبع نظام الدفعات المقدمة وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، علماً بأن الشركة كانت معفاة من الضرائب على شركات الأشخاص الاعتبارية حتى عام ٢٠١٠ وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية.

ضريبة الدخل على الأشخاص الاعتبارية

موقف الالتزام

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

موقف الفحص

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

ضريبة المرتبات والأجر

موقف الالتزام

- الشركة منتظمة في سداد الضريبة شهرياً حتى تاريخه وتم تسليم التسويفات في المواعيد المحددة حتى عام ٢٠٢١

موقف الفحص

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٩ ولم ترد نماذج الربط النهائي حتى تاريخه جاري فحص الأعوام التالية.

ضريبة الخصم والإضافة والتحصيل تحت حساب الضريبة

موقف الالتزام

- الشركة ملتزمة باستقطاع وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

موقف الفحص

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٩ ولم ترد نماذج الربط النهائي حتى تاريخه.

ضريبة الدفع

موقف الالتزام

- الشركة ملتزمة بتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

موقف الفحص

- تم الفحص حتى ٢٠١٨ مع مصلحة الضرائب والطعن نتائج الفحص وجاري التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب.



ضريبة القيمة المضافة

موقف الالتزام

الشركة ملتزمة بتحصيل وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية

موقف الفحص

- تم الفحص والتسوية مع قبل مصلحة الضرائب على ضريبة القيمة المضافة حتى عام ٢٠١٧ وجارى فحص الأعوام التالية.

الضريبة العقارية

تم سداد كامل الضريبة العقارية على الشركة حتى عام ٢٠٢٢ .

شهادات الجودة

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

- شهادة الجودة العالمية (٩٠٠١ : ٢٠١٥) .

- شهادة السلامة والصحة المهنية (٤٥٠٠١ : ٢٠١٨) .

- شهادة حماية البيئة (١٤٠٠١ : ٢٠١٥) .

- شهادة إدارة نظم الطاقة (٥٠٠٠١ : ٢٠١٨)

- جميع منتجات الشركة حاصلة على شهادة Food Approval Certificate .

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

- شهادة الاعتماد الدولى للمعامل (١٧٠٢٥ : ٢٠١٧) .

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

المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة

المسئولية البيئية بالشركة

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

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

- قانون الصرف الصناعي رقم ٤٨ لسنة ١٩٨٢ .

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

- نظام ادارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة .

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

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

المسؤولية الاجتماعية

- 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 هدفًا 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 توسيعها واهتمامها المستمر بالبيئة المجتمعية المحيطة بعقد جلسات تشاور مجتمعي لأهالي المنطقة والتيرات الشعبية والتلقينية للمشاركة وللوصول إلى أفضل السبل وبما يعود بالنفع لتطوير وخدمة المنطقة في إطار تفاصيل التوسيعات . ونقوم الشركة بتنفيذ دورها في حدود ما قررته الجمعية العامة للشركة .
- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

- صدر قرار السيد رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية وإضافة ملحق (ب) الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "اثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" لوضع معالجة محاسبية خاصة اختيارية يمكن من خلالها التعامل مع الآثار المترتبة على تحريك سعر صرف العملات الأجنبية على القوائم المالية للشركات التي تكون عملة التعامل لها بالجنيه المصري .

استثناءً من متطلبات الفقرة رقم "٢٨" من معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم (١٣) "اثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" الخاصة بالاعتراف بفرق العملة يمكن للمنشأة التي تأثرت نتائج أعمالها بصافي أرباح أو خسائر فروق عملة نتيجة تحريك سعر صرف العملات الأجنبية أن تقوم بالاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بفرق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ باستخدام سعر الإقبال في ذات التاريخ مخصوصاً منها أي فرق ترجمة عملة تم الاعتراف بها ضمن تكلفة أصول وفقاً للفقرة "٧" من هذا الملحق . وذلك باعتبار هذه الفروق نتجت بصفة أساسية بسبب قرار تحريك سعر الصرف .

يتم إدراج مبلغ فروق العملة الناتجة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية ، والتي تم عرضها في بنود الدخل الشامل الآخر طبقاً للفقرة رقم "٩" من هذا الملحق ، في الأرباح أو الخسائر المرحلية في نهاية نفس الفترة المالية لتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة الواردة بهذا الملحق . تم تطبيق المعالجة اختيارية على القوائم المالية الحالية على ان يتم استهلاك الفروق الناشئة على قدر تتحققها في الفترات اللاحقة .

الاحداث الهامة

- صدر قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٠ بتعديل المواد ٤، ٥، ٢٦ من النظام الأساسي للشركة .
- وافقت الجمعية العامة العادية في ضوء اعتمادها لقوائم المالية للشركة عن العام المالى على توزيع أسهم مجانية ممولة من الارباح العام بعدد ١٢٦ مليون سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه / سهم بواقع ١ سهم إلى كل ٥ أسهم مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين .

- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى حالة من التباطؤ والانكمash الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد- ١٩) المستجد، وقادت 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 والمحلى والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة في مصر .

وفيما يخص الشركة فقد قامت بتحقيق التوازن بين اتباع الإجراءات الاحترازية التي اتخذتها الدولة لحد من انتشار الوباء وبين استمرار عملية الإنتاج لذا لم تتأثر القرارات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد .

اما 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 ينتظر عندها إنتهاء هذه الاحداث وتأثيرها .