



شركة سيدى كرير للبتروكيماويات
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

التاريخ : ٢٠٢٣/٨/١٤

السادة / البورصة المصرية

١١ ش طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والاضاحات المتممة لها عن الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٣ وتقرير السيد مراقب حسابات الشركة، وسيتم موافاتكم بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات فور صدوره.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام ،،،،

محاسب / محمد فتحي عامر
مدير عام المراقبة المالية

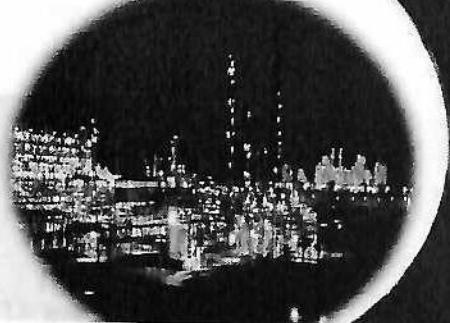
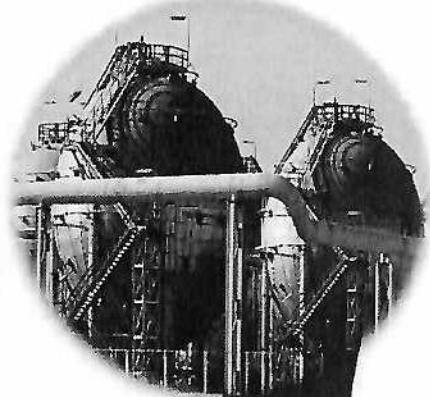




شركة سيدى كرير للبتروكيميات

سیدبک

شركة مساهمة مصرية



تقدير مجلس الإدارة

والقوانين الاطالية

و والإيضاحات المتممة لها

عن الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٣

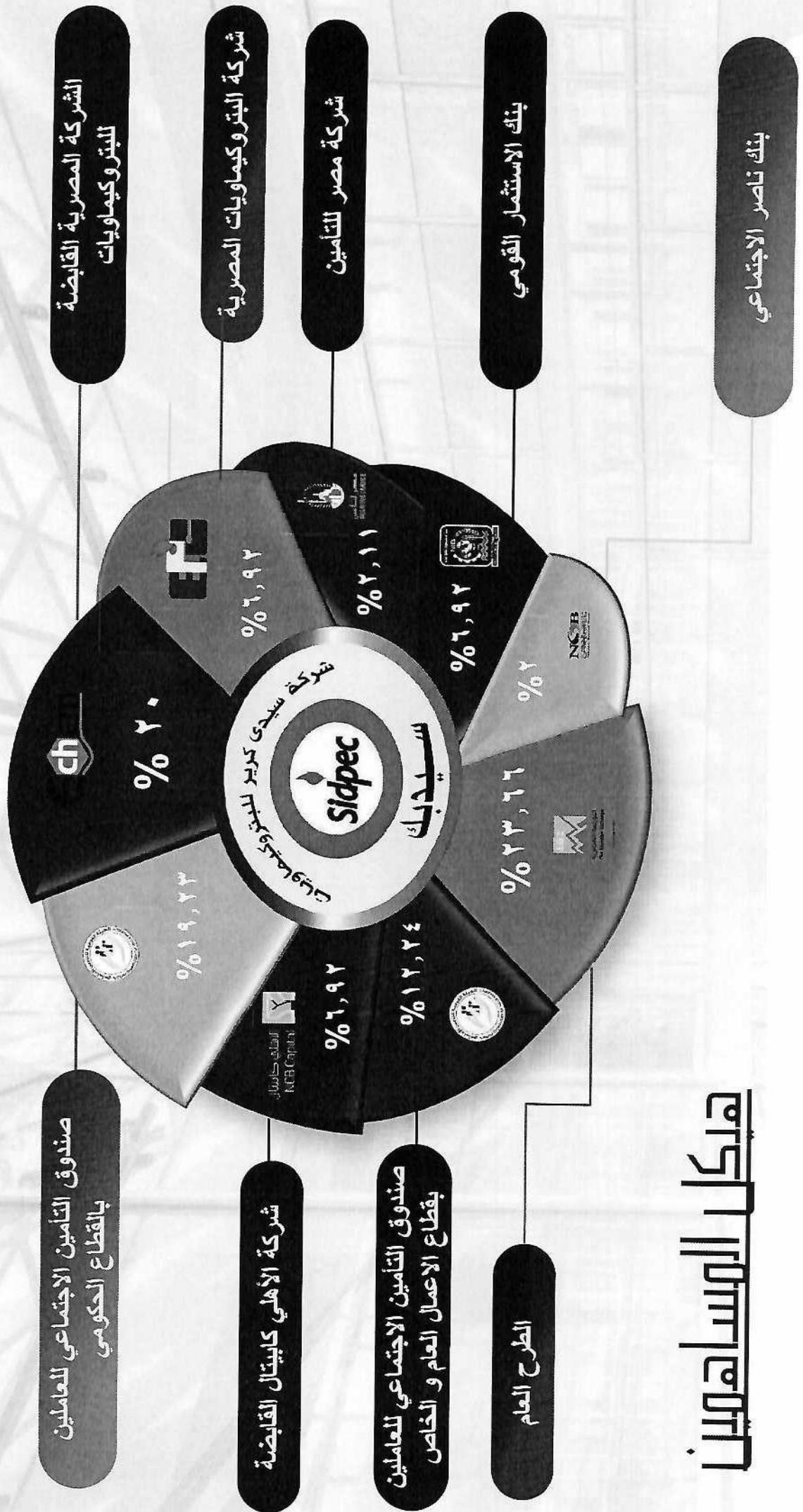
هيكل المساهمون ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

النسبة القريبي	عدد الأسهم	مساهمون يمتلكون ٥٪ فأكثر
% ٢٠	١٥١٢٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
% ٢٠,٧٥	١٥٦٨٨٤٢١٢	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
% ١٢,٢٤	٩٢٥٦٠٧٥٥	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
% ٦,٩٢	٥٢٢٣٨٤٦٣	شركة البتروكيماويات المصرية
% ٦,٩٢	٥٢٢٣٨٤٦٣	شركة الأهلي كابيتال القابضة
% ٦,٩٢	٥٢٢٣٨٤٦٣	بنك الاستثمار القومي
% ٧٣,٧٦	٥٥٧٦٦٠٣٥٦	الإجمالي

النسبة القريبي	عدد الأسهم في تاريخ إعداد القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
% ٢٠	١٥١٢٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
% ٢٠,٧٥	١٥٦٨٨٤٢١٢	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
% ١٢,٢٤	٩٢٥٦٠٧٥٥	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
% ٦,٩٢	٥٢٢٣٨٤٦٣	شركة البتروكيماويات المصرية
% ٦,٩٢	٥٢٢٣٨٤٦٣	شركة الأهلي كابيتال القابضة
% ٦,٩٢	٥٢٢٣٨٤٦٣	بنك الاستثمار القومي
% ١,٨٥	١٤٠٢٢٤٤٢	شركة مصر للتأمين
% ١,٣٣	١٠٠٨٠٠٠	بنك ناصر الاجتماعي
% ٠,٠٠٦	٤٦١٩٥	الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن
% ٠,٠٠١	١٤٤٠	الأستاذ / ناهد محمود بدري
% ٧٦,٩٦	٥٨١٨١٠٣٢٢	إجمالي ملكية أعضاء مجلس الإدارة

لا يوجد أسهم خزينة لدى الشركة .

ଶ୍ରୀମଦ୍ଭଗବତ



أعضاء مجلس الإدارة
أولاً : آخر تشكيل مجلس الإدارة

المهندس / محمد محمد ابراهيم	رئيس مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات	التنفيذي
			والعضو المنتدب
الأستاذ / حلمي صقر جاد شلبي	عضو	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات	غير تنفيذى
كيميائى / أحمد محمد كامل موقع	عضو	شركة البتروكيماويات المصرية	غير تنفيذى
الأستاذ / إيهاب خاطر يونس محمد	عضو	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومى	غير تنفيذى
الأستاذ / محمد سعودي قطب السيد	عضو	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى	غير تنفيذى
الأستاذ / سامي عبد الهادى محمد عبد الله	عضو	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	غير تنفيذى
الأستاذ / محمد عبد النبى قطب	عضو	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	غير تنفيذى
الأستاذ / خالد يوسف عبد المجيد	عضو	شركة الأهلى كابيتال القابضة	غير تنفيذى
الأستاذ / عبد الفتاح عبد العز على	عضو	بنك الاستثمار القومى	غير تنفيذى
الأستاذ / رضا عبد الحافظ عبد المولى	عضو	مصرف التأمين	غير تنفيذى
الأستاذ / إيهاب حسن الليثى	عضو	بنك ناصر الاجتماعى (من ذوى الخبرة)	غير تنفيذى
الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن عبد ربه	عضو	حصة الطرح العام	غير تنفيذى
الأستاذة / ناهد محمود بدري	عضو	حصة الطرح العام	غير تنفيذى

تغييرات مجلس الإدارة خلال العام

آخر تشكيل لجنة المراجعة :

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

اختصاصات لجنة المراجعة وأولئك الموكلة لها :

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

أعمال اللجنة خلال الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

٥	عدد مرات إتّفاق لجنة المراجعة
نعم	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

شركة سيدى كرير للبتروكيماويات
"سیدبک"
شركة مساهمة مصرية

تقرير مجلس الإدارة
والقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها
عن الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٣

تقرير مجلس الإٰدارة

أولاً: تطور الانتاج والمبيعات
خلال الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٣

١- الإنتاج:

❖ المنتجات الأساسية:

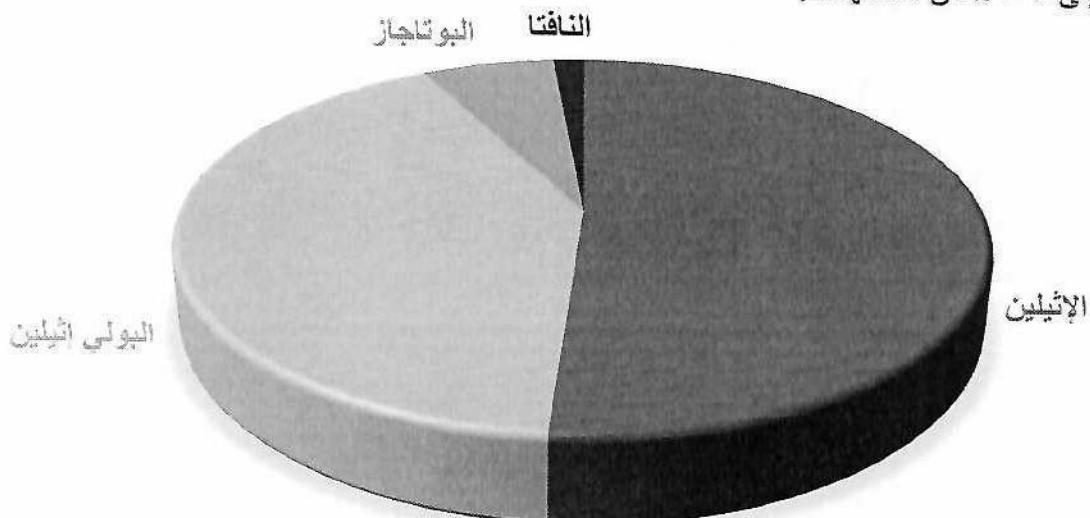
انتاج الإثيلين: بكمية ١٣٩ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٠١٪ من المستهدف شاملًا احتياجات شركة البتروكيماويات المصرية بكمية ٢١ ألف طن طبقاً لمواصفات غازات التغذية المتاحة والموردة من شركة جاسكو.

انتاج البولي إثيلين: بكمية ١١٢ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٠٩٪ من المستهدف.

❖ المنتجات الثانوية:

انتاج البوتاجاز غير المعالج: بكمية ١٧ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١١٠٪ من المستهدف طبقاً لمواصفات غازات التغذية بالإضافة إلى رواج من شركة إيثيدكو.

انتاج نافتا عالية الأوكتان: بكمية ٤ آلاف طن تقريباً من قاع برج فصل البيوتان كمنتج ثانوي بنسبة تحقيق تصل إلى ١٥٤٪ من المستهدف.





ويوضح الجدول التالي تطور الإنتاج مقارناً بالمستهدف وبالعام السابق:

الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي يونيو ٢٠٢٢	فعلي يونيو ٢٠٢٣	مستهدف يونيو ٢٠٢٣	البيان
المنتجات الأساسية:					
٤	١٠١	١٣٤	١٣٩	١٣٧	- الإثيلين
٢-	١٠٩	١١٤	١١٢	١٠٢	- البولي إثيلين
المنتجات الثانوية: *					
٦	١١٠	١٦	١٧	١٥,٥	- بوتاجاز غير معالج
٣٣	١٥٤	٣	٤	٢,٦	- نافتا عالية الأوكتان

*طبقاً لمواصفات لغازات التغذية.

١٤٠

١٢٠

١٠٠

٨٠

٦٠

٤٠

٢٠

١٥,٥

١٣٧

١٣٩

١٣٤

الإثيلين

البولي إثيلين

البوتاجاز

النافتا

مستهدف يونيو ٢٠٢٣

يونيه ٢٠٢٣

يونيه ٢٠٢٢

٤ - المبيعات:

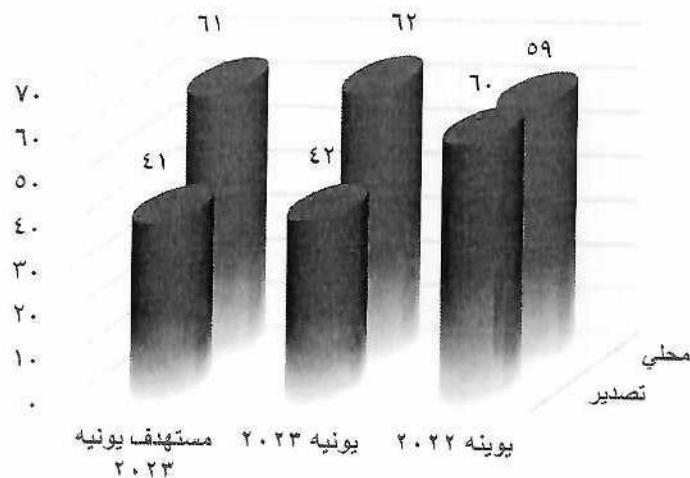
تم تحقيق ما يلى:

- ❖ تسويق ١٠٤ ألف طن من البولي إثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة الخطي بنسبة ١٠٢٪ من المستهدف.
- تصدير ٤٢ ألف طن بولي إثيلين بجميع تطبيقاته بنسبة ١٠٢٪ من المستهدف.
- بيع ٦٢ ألف طن بولي إثيلين بجميع تطبيقاته إلى السوق المحلي بنسبة ١٠٢٪ من المستهدف.
- ❖ توفير متطلبات شركة البتروكيماويات المصرية من الإثيلين بكمية قدرها ٢١ ألف طن بنسبة ٨٤٪ من المستهدف.
- ❖ بيع ١٧ ألف طن من البوتاجاز غير المعالج إلى شركة جاسكو بنسبة ١٠٦٪ من المستهدف وبيع ٤ ألف طن من النافتا غير المعالجة إلى شركة أنربك وبنسبة ١٥٤٪ من المستهدف.

❖ ويوضح الجدول التالي تطور المبيعات مقارناً بالمستهدف وبالعام السابق:

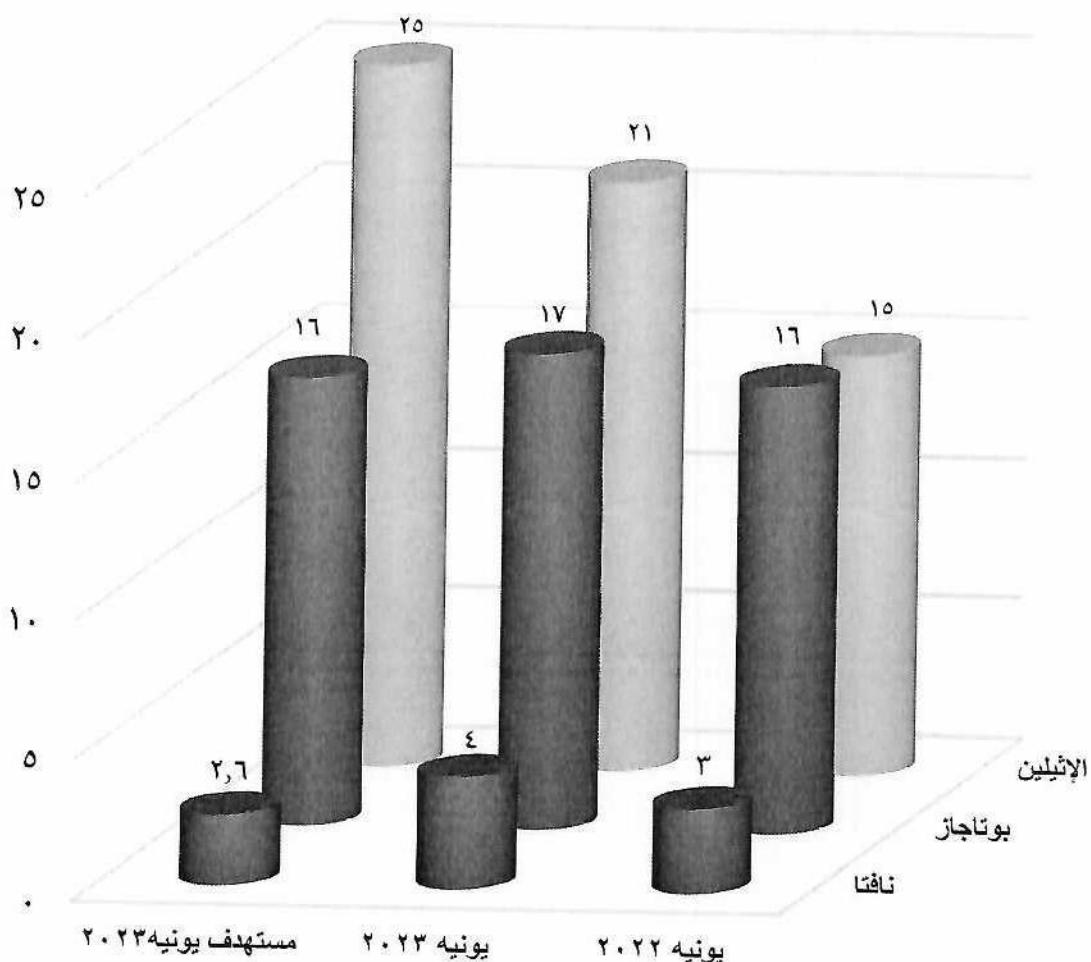
البولي إثيلين:
الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعل ٢٠٢٢ يونيه	فعل ٢٠٢٣ يونيه	مستهدف ٢٠٢٣ يونيه	البيان
٣٠-	١٠٢	٦٠	٤٢	٤١	- تصدير
٠	١٠٢	٥٩	٦٢	٦١	- محلي
١٣-	١٠٢	١١٩	١٠٤	١٠٢	- إجمالي



الإثيلين والبوتاجاز:
الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعل ٢٠٢٢ يونيه	فعل ٢٠٢٣ يونيه	مستهدف ٢٠٢٣ يونيه	البيان
٤٠	٨٤	١٥	٢١	٤٥	- إثيلين
٦	١٠٦	١٦	١٧	١٦	- بوتاجاز غير معالج
٣٣	١٥٤	٣	٤	٢,٦	- نافتا عالية الأوكتان



ثانياً: المصاروفات

بلغت جملة المصاروفات خلال الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٣٠٠ مليون جنيه.

أ-المواد والمهام:

بلغت جملة المواد والمهامات ٢٧٤١ مليون جنيه يونيو ٢٠٢٣ مقارنة بفعلي يناير - يونيو ٢٠٢٢ وقدره ٢١٧٣ مليون جنيه.

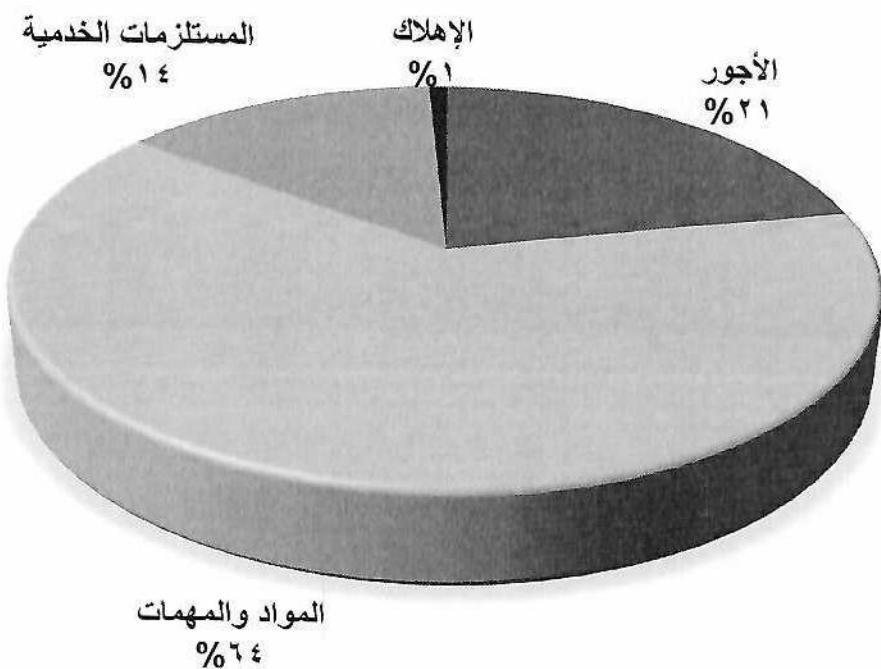
ب-الأجور:

بلغت جملة الأجور ٩٢٠ مليون جنيه يناير - يونيو ٢٠٢٣ مقارنة بفعلي يناير - يونيو ٢٠٢٢ وقدره ٧٣٧ مليون جنيه نتيجة الزيادة الطبيعية في الأجور وتطبيق القرارات السيادية.

ج-المستلزمات الخدمية:

بلغت جملة المستلزمات الخدمية بدون الإهلاك ٤٦٠ مليون جنيه يناير - يونيو ٢٠٢٣ مقارنة بالفعلي يناير - يونيو ٢٠٢٢ وقدره ٣٣٢ مليون جنيه.

بلغ الإهلاك ٣٥ مليون جنيه يناير - يونيو ٢٠٢٣ مقارنة بالفعلي يناير - يونيو ٢٠٢٣ وقدره ٣٤ مليون جنيه.



ثالثاً: نتائج الأعمال

الآتي قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٣/١١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ والتي يتضمن منها تحقيق صافي ربح قدره ١٢٠٩,٢٤٤ مليون جنيه وببيانها كالتالي:-

البيان	٢٠٢٣	٢٠٢٢	القيمة ألف جنيه
المبيعات / الإيرادات	٦٥٦٣٢٣٥	٣٨٧٩١٤٠	٣٨٧٩١٤٠
(-) تكفة المبيعات	٤٥٣٨١٨٩	٣١١١٣٩٤	٣١١١٣٩٤
مجمل الربح	٢٠٢٥٠٤٦	٧٦٧٧٧٤٦	٧٦٧٧٧٤٦
يخصم:			
مصروفات بيع وتوزيع	٧٢٠٨٣	٥٤٢٢٠	٥٤٢٢٠
مصروفات إدارية وعمومية	٢٢٥٧٥٦	١٥١١٧٩	١٥١١٧٩
مخصصات مكونة (خسائر ائتمانية محتملة)	١١٦٥٨	٧٨٠٧	٧٨٠٧
مصروفات أخرى	١٩٢٣٢	١٣٥٦٥	١٣٥٦٥
فوائد وصاريف تمويلية	٦٢٣١٥	٢٣٧٤٥	٢٣٧٤٥
فروق تقييم عملة	٢٢٧٣٣٥	٢٠٨٤٩	٢٠٨٤٩
إضاف:			
الدخل من الاستثمار	٧٢٣٢	٦٦٠١	٦٦٠١
إيرادات تشغيل أخرى	١١١١٥	٤١٧١٣ مطاك	
إيرادات متنوعة	١٦٢٩	٦١٤٠٦	
فوائد دائنة	١٤١٩٠٢	٢٥٤٢٢	
فروق تقييم عملة	-	-	
صافي الربح / خسارة عن الفترة قبل الضريبة	١٦١٨٧٨	١٠٦٨٤٦	
يخصم:			
ضريبة الدخل	٣٥٨٥٤٤	١٣٣٨٨٤	
الضريبة المؤجلة	٧٧٧	١٧٨٣	
الضريبة واجبة الخصم	٣٥٩٣٢١	١٣٥٦٦٧	
صافي الربح / خسارة عن الفترة بعد الضريبة	١٢٠٩٢٢٤	٤٦٧٥٦٠	
نصيب السهم / جنيه	١,٢٧	٠,٥٩	

التعليق على نتائج الأعمال:

- صافي مبيعات:

بلغ صافي المبيعات خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٦٥٦٣ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٣٨٧٩ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٢ بمعدل نمو قدره ٦٩٪ وقد تضمن صافي المبيعات مبلغ ١٠٩٣ مليون جنيه قيمة مبيعات خامات البلاستيك المستوردة من الخارج.

- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٥٣٨ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٣١١١ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٢ بمعدل نمو قدره ٤٦٪ وقد تضمنت تكلفة المبيعات مبلغ ٨٤٠ مليون جنيه تكلفة شراء خامات البلاستيك المستوردة من الخارج.

- مجمل الربح:

بلغ مجمل الربح خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٢٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٧٦٨ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٢.

- صافي الربح:

بخصم مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية العمومية والمصاريف التشغيلية الأخرى والخصصات وإضافة الإيرادات الأخرى أظهرت نتائج الأعمال ما يلى:

صافي ربح قبل الضريبة مبلغ ١٥٦٩ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣ مقارنة بمبلغ ٦٠٣ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٢ وقد تضمن صافي ربح قبل الضريبة مبلغ ٢٥٣ مليون جنيه عن مبيعات خامات البلاستيك المستوردة من الخارج وبخصم ضريبة الدخل والالتزامات الضريبية المؤجلة بلغ صافي الربح بعد الضريبة مبلغ ١٢٠٩ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٤٦٨ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٢ بمعدل نمو ١٥٨٪.

- ربحية السهم:

البيان	القيمة بالجنيه
ربحية السهم	١,٢٧

صافي الربح مجمل الربح تكلفة المبيعات صافي المبيعات

٢٠٢٣ - يونيو - ٢٠٢٢ - يونيو

تقرير مراقب الحسابات

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

قمنا بعمل الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيديك) (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠٢٣ وکذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدققات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للممارسات 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 إثبات إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لمنشأة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدققتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

١. وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ على القيمة العادلة لسهم كلًا من شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيديك) والشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته (إيسيديك) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والمعد من قبل المستشار المالي المعتمد (شركة بيكر تيللي للاستشارات المالية) .
٢. لم يتم الانتهاء من تسجيل المساحة - ٧٠ - فدان عن الحصة العينية المقدمة من شركة البتروليوم مصرية ، كما لم يتم حسم النزاع حول مساحة ١٩ فدان ، المشتراء خلال عام ٢٠٠٤ .
٣. لم يتم إعادة دراسة الجدوى لمشروع البروبولين والبالغ تكلفته بالإيضاح رقم (٣) إجمالي ٣٨٢ مليون جنيه في ظل المستجدات الطارئة .
٤. لم يتم تقييم استثمارات الشركة طويلة الأجل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) .

٢٠٢٣/٨/١٤

مراقب الحسابات

أحمد سلطان

٣٤٠٧ م.م

زميل جمعية الضرائب المصرية
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





Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

القواعد المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

القيمة جنيه	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيصال رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٢٠٧٠٥٩٢١٨	١٢٠٣٢١٧٩٨٩	١	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٦٤٩٢٠٦	٢١١٧٩٥٠	٢	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤١٩٠٥٢٥٣٦	٤٦٩١٨٣٦٢٨	٣	أصول حق الانتفاع
١٤٩٢١٥١٤	١٤٩٢١٥١٤	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٧٦٣٢١٧٤٠	٢١٣٥٨٢١٧٤١	٥	استثمار عقارى
<u>٣٢٢٠٠٤٢١٤</u>	<u>٣٨٤٥٢٦٢٧٧٧</u>		استثمارات طويلة الأجل
٨٧٦٨١٩١٨	١٥٢٠٨٢٣٨١١	٦	اجمالي اصول طويلة الأجل
٣٢٤٨٦٥٠٦	٣٦٤٩٣١١٢٤	٧	<u>المخزون</u>
١٣٧٦٨٢٢٣٩٨	١٤٧٢٥٢١٤٨٢	٨	عملاء و مدينون و أوراق قبض
٨٧٩٦٨٠٤	٨٧٩٦٨٠٤	٩	اطراف ذوى علاقه (أرصدة مدينة)
١٠٩٢٠٩٢٢٨	٨٨٩٧٥٩٦٤٣	١٠	دفعات مقدمة
١٥٣٥٧١١٠٨٥	١١٨١١٧١١٠٩	١١	حسابات مدينة أخرى
٢٨٣٢٧٧٨٣١	٤٩١٠٢٦١١٢	١٢	استثمارات قصيرة الأجل
<u>٥٤٩٨٢٨٨٧٧٠</u>	<u>٥٩٢٩٠٣٠٨٥</u>		النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٨١٨٢٩٢٩٨٤	<u>٩٧٥٤٢٩٢٨٦٢</u>		اجمالي الاصول المتداولة
١٢٦٠٠٠٠٠	١٥١٢٠٠٠٠٠	١٣	اجمالي الاصول
٢٥٢٠٠٠٠	-		<u>حقوق الملكية</u>
٥٧٨٥٥٣٦٣١	٦٣٠٠٠٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٢٩٩٦٢٩٧٧	١٥٣٠٣٥٠٣٢٣	١٤	المجنب تحت حساب زيادة راس المال
(٣٤٦٥٩٦٤١١)	-		احتياطي قانوني
٩٥٩١٥٠٠	١٦٥١٩١٤٩		احتياطيات أخرى
١٢٣٨٠٧٨٠٩٠	١٢٠٩٢٢٤٤٨٦		فرق ترجمة تغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية
<u>٤٦١٧٨٦٣٢٩٢</u>	<u>٥٠٤٦٦٨٣٩٥٨</u>		الأرباح المرحله
٧٩٨١٠٥١٤٥	١١٠٥٥٧٤٣٧	١٩	ارباح النترة / العام
١٧٧٧٢١٥	١٧٢٧٢١٥		اجمالي حقوق الملكية
١٧٤٠٠٠٠	١٧١٢٣١٥٠	١٥	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣٥١٨١٨٣٩	١٣٥٩٥٨٦٧٥	١٦	قرص
<u>١١٠٩٠١٤١٩٩</u>	<u>١٤١٤٤٦٤٨٢٧</u>		التزام تاجر تمويلي
٢٦١٣٨٦٣٠٠	١٦٢٢٣١٣٩٥٣	١٩	مخصصات طويلة الأجل
٧٢٧٤٠٢٩٦٥	٤٩٧٤٣١٣٢٩		الضريبة المؤجلة
١٢١٩٧٨	٦٢١٣٠٥		اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٥٠٢١٦٩٧٩	١٠٤٢٢٥٤٦٥		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٩٤٩٣٨٧٠	١٠٩٤٦٩١١٨٨	١٧	قرص
٩٧٨١٦٩٤٠٨	١٠٦٥٢٦٦٧٦٠	١٨	تسهيلات قصيرة الأجل
٢٨٨٠٨٩١٦٣	٣٥٨٥٤٤١٧٧		التزام تاجر تمويلي
<u>٣١٠١٤١٥٤٩٣</u>	<u>٣٢٩٣١٤٤٠٧٧</u>		المرورين
٨٨١٨٢٩٢٩٨٤	<u>٩٧٥٤٢٩٢٨٦٢</u>		اطراف ذوى علاقه (أرصدة دائنة)
اجمالي الالتزامات المتداولة			
اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات			
الإيصالات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .			

مهندس / محمد ابراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد عدنى البريرى

قائم بأعمال مساعد رئيس الشركة

للشئون المالية والإقتصادية

محاسب / محمد فتحى عابر

مدير عام المراقبة المالية



قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة جنية	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٢/٤/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ جنية مصرى	الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ جنية مصرى	ايضاح رقم جنية مصرى	المبيعات (الصافي) يخصم
١٢٦٩٧٦٣٧٩.	٣٨٧٩١٤٠٢٩٥	٢٩٤٨٣٢٠٢٣٩	٦٥٦٣٢٢٣٥٣٩٣	(١-٢٠)		
١٣٦٥٢٧٩٧٧٢	٣١١١١٣٩٤١٤٥	١٩٦٠٣٠٦٤٨	٤٥٣٨١٨٨٥٥٣	(١-٢١)		تكلفة المبيعات يخصم
٤٠٤٤٨٤٠١٨	٧٦٧٧٤٦١٥٠	٩٨٨٠١٣٨٣١	٢٠٢٥٠٤٦٨٤٠			مجمل الربح يخصم
٢٦٣١٦٨٨٥	٥٤٢٢٠٠١٠	٣٣٨١٥١١٠	٧٢٠٨٣١٢٦	(٢-٢١)		مصرفوفات تسويقية يخصم
٧٢٤٢١٨٤٠	١٥١١٧٩٠٠٨	١٠٧٨٩٨٨٦٨	٢٢٥٧٥٦٤١٥	(٣-٢١)		مصرفوفات إدارية و عمومية يخصم
.	٧٨٠٦٨٠٩	٥٠٠١٠٧٨	١١٦٥٨٢٢٩	(٤-٢١)		مخصصات مكونة يخصم
٦٧٠٠٦٠٢	١٣٥٦٤٩٦٦	٨٦٤١٤٥٢	١٩٢٢٣١٧٠٧	(٥-٢١)		مصرفوفات أخرى يخصم
١٤٨٨٤٤٠٢	٢٣٧٤٥٣١٢	٣٠٩٤١٩٨٤	٦٢٣١٤٧٠٨	(٦-٢١)		فوائد ومصاريف تمويلية يخصم
٢٠٣١١٧٠٤	٢٠٨٤٩٤٨٠	(٥٣٣٧ ٠٠٠)	٢٢٧٣٣٥٠٦٩	(٧-٢١)		فرق تقييم عملة يخصم
١٥٠٦٣٥٤٣٢	٢٧١٣٦٥٥٨٥	١٨٠٩٦١٤٩٢	٦١٨٣٧٩٤٥٤			
٢٢٠٠٦٧٩	٦٦٠١٣٥٧	٣٥٨٠٥٣٦	٧٢٣٣٢٣٠٠	(٢-٢٠)		
٩٢٠٧٧٦٣	١٣٤١٧١٧٧	٥٥٥٧٥١٣	١١١١٤٤٧١	(٣-٢٠)		
٤٢٥١٣١	٦١٤٠٥٠٢	٨٩٦٤١٨	١٦٢٩١٧٨	(٤-٢٠)		
١٧٠٤٣٦٥١	٢٥٤٢٢٢٩٢	٨٠١٤١١٧٣	١٤١٩٠١٩٦٣	(٥-٢٠)		
٣٠٤٧٧٢٢٤	١٠٦٨٤٦٣٢٨	٩٠١٧٥٦٤٠	١٦١٨٧٧٩١٢			
٢٨٤٣٢٥٨٠٩	٦٠٣٢٢٦٨٩٣	٨٩٧٢٢٧٩٧٩	١٥٦٨٥٤٥٤٩٨			
٦٢٧٤٦١٨٠	١٣٣٨٨٤٤٨١	٢٠٧٠٢٩٣٤٩	٣٥٨٥٤٤١٧٧			
(٢٧٢٢٥٦٣)	١٧٨٢٥٠٨	١٢٩٨٨٣٨	٧٧٦٨٣٥			
٢٢٤٣٠٢١٩٢	٤٦٧٥٥٩٩٠٤	٦٨٨٨٩٩٧٩٢	١٢٠٩٢٢٤٤٨٦			
٠,٣١	٠,٥٩	٠,٦٦	١,٢٧			

صافي الربح / خسائر قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل
ضريبة مؤجلة
صافي الربح / خسائر بعد ضريبة الدخل
نصيب السهم في أرباح العام

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

مهندس / محمد إبراهيم
 رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد علي البربرى
 مساعد رئيس الشركة
 للشئون المالية والإقتصادية

محاسب / محمد فتحى عامر
 مدير عام المراقبة المالية

مراقب الحسابات





Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك) "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

القيمة ألف جنيه

الفترة المالية

الفترة المالية

٢٠٢٢/١/١ من

٢٠٢٣/١/١ من

٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى

٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى

الف جنية مصرى

الف جنية مصرى

٤٦٧ ٥٦٠

١٢٠٩ ٢٢٤

(١٠٣ ٠٨٣)

-

(١٠٣ ٠٨٣)

-

٣٦٤ ٤٧٧

١٢٠٩ ٢٢٤

صافي ربح الفترة بعد الضريبة

بنود الدخل الشامل الاخر:

فروق التقييم الناتجة عن ترجمة الارصدة بالعملات الاجنبية

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الإضافات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



القيمة جنية		
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٠٣ ٢٢٦ ٨٩٣	١٥٦٨ ٥٤٥ ٤٩٩	
١٧٠ ٣٤ ٧٨٣	٣٥ ٢٠٢ ١٨٤	
٧٨٠ ٦٨٠ ٩	٨ ٨٨٩ ٧٢٩	
(٢٥ ٤٢٢ ٢٩٢)	(١٤١ ٩٠١ ٩٦٣)	
(٦٦٠ ٣٥٨)	(٧ ٢٣٢ ٣٠٠)	
(٢٩٤ ١٤٦)	(٦٦ ٩٣٣)	
-	-	
٢٣ ٧٤٥ ٣١٢	٦٢ ٣١٤ ٧٠٨	
٢٠ ٨٤٩ ٤٨٠	٢٢٧ ٣٣٥ ٠٦٩	
٦٤٠ ٣٤٥ ٤٨١	١٧٥٣ ٨٥ ٩٩٣	
(٦٢٨ ٤٤٢ ٢٩٥)	(١٠ ٢٧١ ٦٤٦)	
(٤٩ ٣٦٥ ٢٦٦)	(٦٤٤ ١٢ ٨٩٣)	
٧٤٩ ٧١٤ ٥٦٤	٢٣٨ ٣٤٥ ١٨٣	
٧١٢ ٢٥٢ ٤٨٤	١٣٣٧ ١٤٦ ٦٣٧	
٢٥ ٠٠٥ ٤٥٨	١٤١ ٢٩٩ ٧٧٤	
(١٤ ٥٣٤ ٥٠٥)	(٥٨ ٥٣٧ ٠٥٥)	
(٢١ ٠٤٤ ٣٨٣)	(٢٣٢ ١٤٢ ٥٦٨)	
٧٠١ ٦٧٩ ٠٥٤	١١٨٧ ٧٦٦ ٧٨٨	
(٥ ٥٨٦ ٥١١)	(١٢٩ ٨٤٤ ٦٦٧)	
-	-	
(٤١٥ ٦٣٦ ٠٦٢)	٣٥٢ ٢١٥ ٠٨٠	
-	(٤٥٩ ٥٠٠ ٠٠١)	
(٤٢١ ٢٢٢ ٥٧٣)	(٢٣٧ ١٢٩ ٥٨٩)	
(٥٩ ٧٤٣ ٦٣١)	(٥٠٩ ٥٦٩ ٠٧٤)	
(٤٩ ٣٢٤ ٥٦٨)	(٢٩ ١١٣ ٤٣٦)	
٣٠٥ ٨٣٠	(٥٤٠ ٧٧٣)	
٢٤٢ ٢٠٤ ١٦٠	(٣٦٧ ٢١٣ ٣٥٣)	
١٣٣ ٤٤١ ٧٩١	(٩٠٦ ٤٣٦ ٦٣٦)	
٤١٣ ٨٩٨ ٢٧٢	٤٤ ٢٠٠ ٥٦٤	
٢٠ ٨٤٩ ٤٨٠	١٦٤ ٨٧٤ ٠٤٦	
١٠٣ ٠٨٣ ٣٧٣	-	
٦ ٠٨٣ ٨٠٠	(١ ٣٢٦ ٣٢٨)	
٥٤٣ ٩١٤ ٩٢٥	٢٠٧ ٧٤٨ ٢٨٢	
٣٧٩ ٦٢١ ٩٧٤	٢٨٣ ٢٧٧ ٨٣١	
٩٢٣ ٥٣٦ ٨٩٩	٤٩١ ٠٢٦ ١١٢	

التدفقات النقدية من انشطة التشغيل

صافي أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادية
تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل

اولاً

مخصصات

فوائد دائنة

ايرادات استثمارات

ارباح / خسائر بيع أصول ثابتة

خسائر بيع أصول ثابتة

فوائد مدينة

فرق تقييم عملة

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(التغير) في أرصدة العملاء والأرصدة المدينة

(التغير) في المخزون

(التغير) في الموردين أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة

تدفقات نقية قبل البنود غير العادية

تحصلات فوائد دائنة

مدفوعات فوائد مدينة

ضرائب دخل مدفوعة

صافي النقية (المستخدمة في) انشطة التشغيل

التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبولات من بيع أصول ثابتة

استثمارات قصيرة الأجل

استثمارات طويلة الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من النشاطة التمويلية

توزيعات أرباح

فروض

التزام تأجير تمويلي

تسهيلات قصيرة الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة التمويلية

صافي التدفقات من جميع الأنشطة

فرق تقييم عملة

اثار التغير في أسعار الصرف (دخل شامل)

الخسائر الإنثنائية المتوقعة في النقدية وما في حكمها

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام

*النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة

النقدية و ما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



Sidpec Sidi Kerir Petrochemicals Co.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

أولاً : نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيديك) - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية (والذي حل محله قانون رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٧) والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ باصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وبمراجعة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ باصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية.

▪ القيد بالسجل التجارى :

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

▪ هكل رأس المال :

رأس المال المرخص به : ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى
 رأس المال المصدر والمدفوع: ١٥١٢ مليون جنيه مصرى
 أسهم الشركة المصدرة والمقيدة بنظام الحفظ المركزي عددها ٧٥٦ مليون سهم عادي بقيمة ٢ جنيه / سهم

▪ القيد بالبورصة :

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

▪ مقر الشركة :

شارع النهضة المتفرع من الكيلو ٣٦ طريق الإسكندرية القاهرة الصحراوى - قسم أول العامرية - محافظة الإسكندرية
غرض الشركة :

- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسطية والنهاية والقيام بكلفة الأعمال المكملة للغرض من عمليات تصنيع وإنشاء خطوط الأنابيب واستيراد الغاز بغضن التصنيع. ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها.
- إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة محطة لإنتاج الكهرباء وذلك لاستخدامها في استهلاك الشركة وبيع الفائض من الكهرباء للشركات والشبكة القومية لجمهورية مصر العربية.
- بيع وتسويق جميع منتجاتها وكذا منتجات البتروكيماويات الأخرى والاستيراد والتصدير والتصنيع والتعبئة والبيع لمنتجات البتروكيماويات وخامات البلاستيك وكافة أنواع اللادن.

وذلك دون الإخلال بأحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية، وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة. ويجوز للشركة أن تساهم أو تشارك بأى وجه من الوجوه في أومع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة 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 الإيتيلين بطاقة إنتاجية ٣٠٠ ألف طن سنويا
- إنتاج البولي إيثيلين بطاقة إنتاجية ٢٢٥ ألف طن سنويا
- مرافق وتسهيلات بالطاقات اللازمة لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية بالشركة
- إنتاج البيوتين -١ بطاقة إنتاجية ١٠ آلاف طن سنويا - إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنويا 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 الذي اعتمد نتائجها بتاريخ ٢ / ٨ / ٢٠٢٣.

ثانياً : أسس إعداد القوائم المالية

• الالتزام بالمعايير و القوانيين

- 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 القوانيين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- بناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ قامت الشركة بتطبيق معايير المحاسبة الجديدة رقم ٤٧ "الأدوات المالية" ورقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" ورقم ٤٩ "عقود التأجير" .
- يتم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية في إعداد القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

• أساس القوائم

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية عدا الإستثمارات قصيرة الأجل (وثائق الإستثمار) .

• عملة التعامل و العرض

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

• استخدام التقديرات والحكم الشخصى

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 والأفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة 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 والأفتراضات 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 الشخصى :-

- 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 ولعرض 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 المالى 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 والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تنطوية مخاطر لتنطوية 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 العمليات غير المستمرة عند الاستبعاد او عند استثناء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحفظة بها 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 الأولى
- يُعرف بالبند كأصل ثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة من هذا البند ، ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها.
- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة للشركة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للاغراض الإدارية وتظهر الأصول الثابتة بالمركز المالى بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهالك 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 والعماله 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 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 اقتني من أجله و تكلفة هذا الاقتراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكبدتها

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 تكبدتها.

الإهلاك

- يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك ، والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوصاً منها قيمته التخريبية - وفقاً (لطريقة 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 الأهلاك	البيان
٥٠-٢٠ سنة	% ٢٠-٥	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠ سنة	% ٥	آلات ومعدات
١٠-٥ سنة	% ١٠-٢٠	وسائل نقل وإنقال
١٠-٥ سنة	% ١٠-٢٠	عدد وأدوات
٤ سنة	% ٢٥	أجهزة وكمبيوتر

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

الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

- يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنته صافى عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصفى قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

• الاقتراض

- يتم الاعتراف الأولى للقروض بالقيمة العادلة مخصوصاً منها تكلفة الحصول على القرض ، ويتم قياس تلك القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوصاً منها تكلفة الحصول على القرض) والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل وذلك على مدار عمر القرض باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال.

- الرسوم المدفوعة للحصول على تسهيلات قروض يتم الاعتراف بها كتكاليف معاملات للقروض إلى حين استخدام جزء من أو اجمالي التسهيل . وفي هذه الحالة يؤجل استهلاك المصاريق حتى يتم الاستخدام وفي حالة عدم التأكيد من استخدام جزء او صافي اجمالي التسهيل فإنه يتم رسملة تلك الرسوم وتصنيفها كمدفوعات مقدمة لخدمات التسهيل ويتم استهلاكها على مدة التسهيل التي تتعلق بها.

- يتم تصنيف القروض كالالتزامات المتداولة إلا إذا كانت الشركة تمتلك الحق غير المشروط لتسوية الالتزامات بعد تاريخ المركز المالى بـ ١٢ شهر على الأقل.

- يتم تحويل تكلفة الاقتراض كمصاروفات عن الفترة التي تحملت خلالها الشركة هذه التكلفة فيما عدا تلك التكاليف المتعلقة مباشرة باقتضاء أو إنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة حيث يتم رسميتها على تكلفة تلك الأصول . تم رسميتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الأصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف نهائياً عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الإشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للاستخدام أو لبيعها للغير ان الأصول المؤهلة لتجميل تكلفة الاقتراض هي تلك الأصول التي تتطلب فترة زمنية لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها . كل عناصر تكاليف التمويل الأخرى يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل في الفترة التي تحدث بها .

أصول حق الانتفاع

الإعتراف والقياس الأولى

- يتم الإعتراف بأصل "حق الانتفاع" في تاريخ بداية عقد التأجير
- في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة ، والتي تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير ، وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيتم استخدام سعر الفائدة على الإقتراض مضافةً إليه أي دفعات تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة ، ويضاف أي تكاليف مباشرة أولية متکبدة والتکاليف التي سيتم تكبدها في تفکیک وازالة 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 فيتم قياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منه أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر إضمحلال في القيمة ، ومعدل بأي من إجراءات إعادة قياس للالتزام عقد التأجير.

الإهلاك

- يتم تطبيق متطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وآهلاكتها" 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 أقرب.

مشروعات تحت التنفيذ

- يتم الإعتراف بالمبانى التي تم إنشاؤها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة بند المشروعات تحت التنفيذ ، ويتم قياسها بالتكلفة كما لا يتم احتساب اهلاك لها لحين تحويلها لبند الأصول الثابتة.
- تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللزمرة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذى اقتضى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام .

الأستثمار العقاري

- يتم الإعتراف بالاستثمار العقاري عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة باستثمار عقارى ، ويمكن قياس تكلفتها بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الاحتياط إما تحقيق إيجار أو ارتفاع 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 لمعايير 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 إستثمار 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 أيضاً بناء على ترتيب تعاقدي.

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر هي الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار ويتم إثباتها بتكلفة الإقتاء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة استردادية معنفة وتدرج فروق التغير في القيمة الاستردادية بقائمة الدخل

المخزون

- يقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لاتمام البيع ومصروفات البيع . يتم تخفيض المخزون بالخسائر المقدرة الناتجة عن التقادم وانخفاض القيمة ويتم تسجيل الخسائر الناتجة عن تقادم المخزون كجزء من تكلفة المبيعات .
- وتتضمن تكلفة المخزون كافة التكاليف اللازمة لاقتاء المخزون واللزامية لتجهيزه الى حالته وموقعه الحالى .
- مخزون الخامات والمكونات وقطع الغيار ومواد التعبئة
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح المتحرك .

ب-مخزون الانتاج الناتم

- يتم تحديد تكلفة المخزون بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل .
- وتحدد التكاليف الصناعية على أساس (المواد المباشرة، الأجرور المباشرة، التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة)

عملاء وأوراق قرض ودينون وأرصدة مدينة أخرى

- تمثل العملاء المبالغ المستحقة عن المبيعات للعملاء في سياق النشاط . وإذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة أو أقل ، فيتم تصنيفها كأصول متداولة . أما في خلاف ذلك فتصنف كأصول غير متداولة .
- يتم الإثبات الأولي للعملاء بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعالة ، ناقصاً خسائر الأضمحلال .
- الدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوصاً منها الانخفاض في قيمتها "الأضمحلال" ، ويتم تكوين مخصص انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لم تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ، وتنتمي قيمة الانخفاض 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 تقام بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للتعاقدات والشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل والأثر مع الغير على الأرباح والمركز المالي للشركة .
- يتم الإفصاح عن العلاقات والمعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة والأرصدة القائمة ضمن إيضاحات بنود المركز المالي .

الآدوات المالية

الآدوات المالية بخلاف المشتقات لا تستخدم الشركة مشتقات الآدوات المالية سواء بغرض تغطية المخاطر أو المتاجرة ، وتشمل الآدوات المالية بخلاف المشتقات، أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين و العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والدائون التجاريين والدائون 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 . ويعتبر 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 بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الانتمان فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض على مستوى المجموعات التي تشارك في نفس خصائص خطر الانتمان .

- 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 لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول.

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

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

إضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصوله المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر لتغطية 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 والذى 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 الأولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم اعتبارها بعد مضمولة في هذه المرحلة.

- في حالة وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم نقلها للمرحلة الثالثة.

ادارة المخاطر المالية

مخاطر السيولة

خطر السيولة هو خطر تعرض الشركة لمسؤوليات في الوفاء بتعهداتها المرتبطة بالالتزاماتها المالية ، والتي قد يتم تسويتها نقداً أو عن طريق مبادلة أصول مالية أخرى. وسياسة الشركة لإدارة السيولة هو التأكيد - بقدر المستطاع - بأن الشركة سيكون لديها ما يكفي من السيولة للفوائض 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 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 والمقيوضات والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة القيد بالشركة .

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية الأخرى والمقيمة بالعملات الأجنبية ، فإن صافي قيمة تعرضها لذلك المخاطر بظل 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 . وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة بذلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الإنتمانية حيث أن عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التفاوتات النقدية وكذلك عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر اسعار الفائدة على القيمة العادلة .

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

النقدية وما في حكمها

- تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب وكذلك أرصدة البنوك سحب على 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 نقدية محددة ويكون خطر تعرضها لتغير في قيمتها ضئيلاً.

ادارة 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. و توفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال .

وللحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الشركة باستكمال زيادة رأس المال 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 النقدية وما في حكمها ويتمثل إجمالي التمويل في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

الاحتياطي القانوني

طبقاً لمطالبات 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 ٥٪ من رأس مال الشركة المصدر. هذا



ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة . 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 الأولي

- يتم الإعتراف 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 الإقتراض 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 لإنتهاء 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 بتكاليف الفائدة على التزام عقد التأجير ، ودفعات عقد التأجير المتغيرة غير المدرجة في قياس التزام عقد التأجير ، وذلك في الفترة التي وقع فيها الحدث أو الطرف 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 التغير في المبالغ المستحقة الدفع بموجب خيار الشراء .

▪ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائماً أو مستدرلاً 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 الإعتراف بالضريبة وبالضريبة المؤجلة كأصل أو التزام في المركز المالى والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية الضريبية من عملية أو حدث يعترف به - في نفس العام أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة .

الضرائب المؤجلة

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

- يتم الإعتراف بالأصل الضريبي للمؤجل الناشيء عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفرق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك اختلال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل ، ويتم إعادة 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 مستقبلا 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 مقاصلة لأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة

▪ الموردين والدائون وأرصدة دائنة أخرى

يبت الدائون التجاريون بالقيمة الأساسية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إسلامها.

الإيرادات من العقود مع العملاء

- بناءً على معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " الإيرادات من العقود مع العملاء" يتم قياس الإيرادات بناءً على المقابل المحدد في العقد المبرم مع العميل ناقصاً أي خصومات أو عمولات أو ضرائب، إن وجدت، وتقوم الشركة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات على النحو المبين في المعيار.

الخطوة الأولى: تحديد العقد (العقد) مع العملاء : العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ على أساسه حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتضع شروط ومعايير يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد والإلتزام هو تعهد بتحويل بضائع أو أداء خدمات إلى العميل.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة وهو المقابل المالي الذي يتوقع تحصيله في مقابل تحويل البضائع أو أداء الخدمات باستثناء المبالغ المحصلة لصالح الغير.

الخطوة الرابعة: تحصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد ، وعندما ينطوي العقد على أكثر من إلتزام أداء واحد ، تخصيص الشركة سعر المعاملة لكل إلتزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تحصيله مقابل الوفاء بكل إلتزام أداء.

الخطوة الخامسة: الإعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالالتزام الأداء.

الإعتراف بالإيراد

- يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام الناشئة عن بيع بضائع غير منضمنة ضرائب القيمة المضافة أو الخصومات أو التخفيضات.

- يتم الإعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة وعندما يمكن قياس التكاليف المتعلقة بالمعاملة سواء تحملتها الشركة او ستتحملها بدرجة يعتمد عليها ، وعندما تتحقق شروط اخرى خاصة بكل نشاط من انشطة الشركة على النحو الموضح لاحقا .

البضاعة المباعة

يتم الإعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشتري ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مردود التكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وانه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وان قيمة الإيراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها يقاس الإيراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

وقد تتضمن بعض المبيعات عنصر تمويل بحسب الفترة الائتمانية الممنوحة لكل عملية بيع بحد أقصى عام من تاريخ المعاملات.

يختلف تحديد التوقيت الذي قامت فيه الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بالملكية بناء على شروط اتفاقية

البيع

إيرادات الإستثمارات

- يتم الإعتراف بإيرادات الإستثمارات 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 الإستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتاء 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 الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وتبث إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
- يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات 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 تحديدها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في العام المالي الذي تحقق فيها تلك المصروفات.

مدفوعات الإيجار

يتم الإعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة التعاقد ويتم الاعتراف بالحوافر 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 تسدد اشتراكات هذا النظام وأشتراكات نظم مكافأة التقاعد الدفعية الواحد-الدفعات الدورية طبقاً للوائحها المعتمدة من مجلس الإدارة بنسبة ثابتة من المرتبات وتدرج ضمن قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابقة ذكرها.

المصروفات التمويلية

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

ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في تاريخ إعداد الميزانية وذلك بعد خصم قيمة الضرائب ونصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة أسترشاردا 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 وبالالتزام خلال السنة المالية التي تم فيها إعتماد تلك الأرباح.

١- الأصول (الثانية) :

٢- تنتسب أراضي الشركة إلى :-

- الأرض حصنه عبنة ١٦٠ فنان مثل حصة شركة التبروك وأدوات المصينة لدى شركات قطاع التأمين ضد تأمين الشركة وتم تقييمها بمحصلة ثلاثة أطنان قاتلية في حينه، وقد تسجلت الحصنة العبدية بالاستئناف على المحكمة، حيث أطلقت هذه الأرض ملكية مساحتها بمقدار مائة دونم بمنطقة الشوك وتحتها من شركة التبروك حيث حازت ملكية مستقرة منذ ١٩٩٦ م.

- مصلحة ثانية قرار تقدّرها مملوكة الشركة بخلاف ما يخصها من المنازع المادّة من وقوع خسارة الشكاكه للأعوام الثلاثة الحاضرة السابقة، وتشيك تقدّرها بجزء هادئ من مصلحة ممتلكة الشركة بخلاف ما يخصها من المنازع المادّة، وأخيراً، مقدّرات الشركة كافية لاستئصال كلّ مطالباتها المادّية.

- في كل عام ٢٠١٩ شهاده مصادقه تسلمه ٧٦ فلسطيني بخلاف ما يحصلها من مبالغ عاليه ونذر نظر وتسجيل ملكيتها باسم الشركة بموجب عقود ملكية مسبقة بالشهر الفاضل والثمين.

- وهذا يوحي بأصول أثناية مهلاكة بقدرها ما زالت تعمل بلغت قيمتها ١٠ مليون جنيه تقريباً.



الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى
٤٧٧٥	٥٦٠٣	٥٦٠٣	٥٦٠٣
٨٢٨	-	-	-
<u>٥٦٠٣</u>	<u>٥٦٠٣</u>	<u>٥٦٠٣</u>	<u>٥٦٠٣</u>
٢٣٠٩	٢٩٥٤	٢٩٥٤	٢٩٥٤
(٤٦٢)	-	-	-
١١٠٧	٥٣١	٥٣١	٥٣١
<u>٢٩٥٤</u>	<u>٢٩٥٤</u>	<u>٢٩٥٤</u>	<u>٢٩٥٤</u>
٢٦٤٩	٢١١٨	٢١١٨	٢١١٨
<u>١١٠٧</u>	<u>٥٣١</u>	<u>٤٦٢</u>	<u>٤٦٢</u>
٤٢٢	٢٧٨	٢٧٨	٢٧٨
<u>١٥٢٩</u>	<u>٨٠٩</u>	<u>٨٠٩</u>	<u>٨٠٩</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى
٧١٣٠	٧١٣٠	٧١٣٠	٧١٣٠
٣٨١٧٠٩	٣١٩٠٨٧	٣١٩٠٨٧	٣١٩٠٨٧
٢٥٤٦٢	١٥٤٧٥	١٥٤٧٥	١٥٤٧٥
١٦٣٩	٨١٥	٨١٥	٨١٥
٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩	٤٩٩
٩٩٠	١١٨٩١١	١١٨٩١١	١١٨٩١١
١٦٢٤	١٦٢٤	١٦٢٤	١٦٢٤
-	٣١	٣١	٣١
-	٥٢٣٢	٤٦٩١٨٤	٤٦٩١٨٤
٤١٩٠٥٣	٤٦٩١٨٤	٤٦٩١٨٤	٤٦٩١٨٤

٣ مشروعات تحت التنفيذ:

- تعديل وحدة البوتاجاز
- مشروع البروبيلين والمرافق
- نظام إدارة الموارد للشركات (أوركل ERP)
- تجديد أنظمة تخطيط الصيانة والبرمجيات والسلامة
- مشروع Al Hazop بمصنع المرافق
- مشروع توسيع الكهرباء بالغاز
- مشروع Polylactic Acid
- تطوير بالمباني الإدارية
- تطوير أنظمة إخماد الحريق
- الاجمالي**

٤ الاستثمار العقاري:

يشتمل البند في قيمة الأراضي المخصصة لحق الأنتفاع طبقاً للعقد المبرم مع الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته خلال عام ٢٠١٢

الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى
١٤٩٢٢	١٤٩٢٢	١٤٩٢٢	١٤٩٢٢
<u>١٤٩٢٢</u>	<u>١٤٩٢٢</u>	<u>١٤٩٢٢</u>	<u>١٤٩٢٢</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى	الف. جنية مصرى
٩٥٨٣٠٣	٩٥٨٣٠٣ %٢٠	٩٥٨٣٠٣	٩٥٨٣٠٣ %٢٠
٥٧٨٤٠	٥٧٨٤٠ %٢٠	٥٧٨٤٠	٥٧٨٤٠ %٢٠
٤٢٥٨٠١	٨٨٥٣٠١ %٢٨	٨٨٥٣٠١	٨٨٥٣٠١ %٢٨
٢٣٤٣٧٨	٢٣٤٣٧٨ %٥	٢٣٤٣٧٨	٢٣٤٣٧٨ %٥
٥٧٣١٠	٥٧٣١٠ %٢٠	٥٧٣١٠	٥٧٣١٠ %٢٠
(٥٧٣١٠)	(٥٧٣١٠)	٢١٣٥٨٢٤	٢١٣٥٨٢٤
١٦٧٦٣٢٢	١٦٧٦٣٢٢	١٦٧٦٣٢٢	١٦٧٦٣٢٢

٥ استثمار طويلة الأجل:

- شركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته
- شركة الخدمات اللوجستية للبتروكيماويات
- شركة تكنولوجيا الأخشاب
- شركة البحر الأحمر للبتروكيماويات
- الإسكندرية للأكيلر فاير

٦ بخصم: مخصص مخاطر استثمارية

الإجمالي

قامت شركة تكنولوجيا الأخشاب بزيادة رأس المال المصدر من ٦٥ مليون يورو بزيادة قدرها ٦٧ مليون يورو وفي حدود رأس المال المرخص به بلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتروكيماويات فى الزيادة ١٨,٧٦٠ مليون يورو تم استدعاءها وسدادها بالكامل خلال عام ٢٠٢٣

قامت شركة البحر الأحمر بإستدعاء ٥٠ % من رأس المال المصدر البالغ ٦٠ مليون دولار لها خلال عام ٢٠٢١ ، وبلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتروكيماويات حوالي ١٥ مليون دولار ما يعادل ٢٣٤,٣٧٨ مليون جنيه تم سدادها بالكامل وسيتم استكمال مداد باقي رأس المال وفق جدول استدعاء رأس المال

صدرت قرارات الجمعيات العامة العادية لشركة الإسكندرية فاير بالتصفيه وتعيين مصفي قضائى للشركة والذى تولى مسؤولياته ويقوم حالياً بإجراءات التصفية للشركة وقد تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للاعتماد فى ٢٠٢٣/٨/٣ لمد فترة التصفية حتى أكتوبر ٢٠٢٣



<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: right;">الف. جنية مصرى</th> <th style="text-align: right;">٢٠٢٣/٦/٣٠</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>١٢٧٢٦</td> <td>١٥٥٩٧٢</td> </tr> <tr> <td>٤٢٨٩١٩</td> <td>٤٨٣٣٠١</td> </tr> <tr> <td>١٩٢٨</td> <td>٥٤٤٤</td> </tr> <tr> <td>٤٢٩١٧</td> <td>٤٩٥٨٣</td> </tr> <tr> <td>١٧٨٨٤</td> <td>٢٦٤٢٦١</td> </tr> <tr> <td>٢٥٢٤٥٧</td> <td>٥٦٢٢٦٢</td> </tr> <tr> <td>٨٧٦٨١١</td> <td>١٥٢٠٨٢٣</td> </tr> </tbody> </table>	الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠	١٢٧٢٦	١٥٥٩٧٢	٤٢٨٩١٩	٤٨٣٣٠١	١٩٢٨	٥٤٤٤	٤٢٩١٧	٤٩٥٨٣	١٧٨٨٤	٢٦٤٢٦١	٢٥٢٤٥٧	٥٦٢٢٦٢	٨٧٦٨١١	١٥٢٠٨٢٣	المخزون : مخزون كيماريلت ومواد تعينة وخامات مساعدة مخزون قطع غير مهمات مخزون مستحقى عنده مخزون مواد ومهمات مخزون بضاعة بغرض البيع مخزون انتاج تلام الاجمالي														
الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠																														
١٢٧٢٦	١٥٥٩٧٢																														
٤٢٨٩١٩	٤٨٣٣٠١																														
١٩٢٨	٥٤٤٤																														
٤٢٩١٧	٤٩٥٨٣																														
١٧٨٨٤	٢٦٤٢٦١																														
٢٥٢٤٥٧	٥٦٢٢٦٢																														
٨٧٦٨١١	١٥٢٠٨٢٣																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: right;">الف. جنية مصرى</th> <th style="text-align: right;">٢٠٢٣/٦/٣٠</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٢٩٩٢٩٥</td> <td>٣١٧٠٧٣</td> </tr> <tr> <td>٢٨٣٩٧</td> <td>٥١٤٩٣</td> </tr> <tr> <td>٧٠٠</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>٣٢٨٣٩٢</td> <td>٣٦٨٥٦٦</td> </tr> </tbody> </table>	الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٩٩٢٩٥	٣١٧٠٧٣	٢٨٣٩٧	٥١٤٩٣	٧٠٠	-	٣٢٨٣٩٢	٣٦٨٥٦٦	عملاء : عمال بولي ايثلين عمال إيثان عمال خامات بوليمير استيراد الاجمالي																				
الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠																														
٢٩٩٢٩٥	٣١٧٠٧٣																														
٢٨٣٩٧	٥١٤٩٣																														
٧٠٠	-																														
٣٢٨٣٩٢	٣٦٨٥٦٦																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: right;">الف. جنية مصرى</th> <th style="text-align: right;">٢٠٢٣/٦/٣٠</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(٣٥٣٢)</td> <td>(٣٦٣٥)</td> </tr> <tr> <td>٣٢٤٨٩٠</td> <td>٣٦٤٩٣١</td> </tr> </tbody> </table>	الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠	(٣٥٣٢)	(٣٦٣٥)	٣٢٤٨٩٠	٣٦٤٩٣١	يخصم: خسائر إنتمانية متوقعة الاجمالي																								
الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠																														
(٣٥٣٢)	(٣٦٣٥)																														
٣٢٤٨٩٠	٣٦٤٩٣١																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: right;">الف. جنية مصرى</th> <th style="text-align: right;">٢٠٢٣/٦/٣٠</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٥٩٣٦٧٥</td> <td>١٠٤٢٩١٠</td> </tr> <tr> <td>٣٦٣٨٢</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>٥٠٥٣٥٢</td> <td>١٠٩٨٩٠</td> </tr> <tr> <td>٦٧٣٣٧</td> <td>٦٧٣٣٧</td> </tr> <tr> <td>١٦٠٠٠</td> <td>١٥٩٩٠</td> </tr> <tr> <td>١٥٢٦</td> <td>١٣٧٦</td> </tr> <tr> <td>٢٤</td> <td>٢٤</td> </tr> <tr> <td>٧٣٣</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>٢٣</td> </tr> <tr> <td>٤٠٨</td> <td>٤٠٨</td> </tr> <tr> <td>١٥٨٢٤١</td> <td>٢٤٩٨١٧</td> </tr> <tr> <td>٤٠٣٤</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>١٠٥٣</td> <td>٧٣٧</td> </tr> <tr> <td>١٣٨٤٧٦٥</td> <td>١٤٨٨٥١٢</td> </tr> </tbody> </table>	الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠	٥٩٣٦٧٥	١٠٤٢٩١٠	٣٦٣٨٢	-	٥٠٥٣٥٢	١٠٩٨٩٠	٦٧٣٣٧	٦٧٣٣٧	١٦٠٠٠	١٥٩٩٠	١٥٢٦	١٣٧٦	٢٤	٢٤	٧٣٣	-	-	٢٣	٤٠٨	٤٠٨	١٥٨٢٤١	٢٤٩٨١٧	٤٠٣٤	-	١٠٥٣	٧٣٧	١٣٨٤٧٦٥	١٤٨٨٥١٢	اطراف ذوى علاقه (ارصددة مدينة) : الهيئة المصرية العامة للبترول الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات المصرية لإنتاج الإيتلين شركة استيرنكس شركة الخدمات اللوجستية للبتروكيماويات شركة إبرروم شركة إيلاب شركة السهام البترولية شركة العاصرية شركة سوميد شركة البحر الأحمر شركة تكنولوجيا الأخشاب أخرى (تطوير مبنى الحماية المدنية مع شركات القطاع) الاجمالي
الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠																														
٥٩٣٦٧٥	١٠٤٢٩١٠																														
٣٦٣٨٢	-																														
٥٠٥٣٥٢	١٠٩٨٩٠																														
٦٧٣٣٧	٦٧٣٣٧																														
١٦٠٠٠	١٥٩٩٠																														
١٥٢٦	١٣٧٦																														
٢٤	٢٤																														
٧٣٣	-																														
-	٢٣																														
٤٠٨	٤٠٨																														
١٥٨٢٤١	٢٤٩٨١٧																														
٤٠٣٤	-																														
١٠٥٣	٧٣٧																														
١٣٨٤٧٦٥	١٤٨٨٥١٢																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: right;">الف. جنية مصرى</th> <th style="text-align: right;">٢٠٢٣/٦/٣٠</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(٧٩٤٣)</td> <td>(١٥٩٩٠)</td> </tr> <tr> <td>١٣٧٦٨٢٢</td> <td>١٤٧٢٥٢٢</td> </tr> </tbody> </table>	الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠	(٧٩٤٣)	(١٥٩٩٠)	١٣٧٦٨٢٢	١٤٧٢٥٢٢	يخصم: خسائر إنتمانية متوقعة الاجمالي																								
الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠																														
(٧٩٤٣)	(١٥٩٩٠)																														
١٣٧٦٨٢٢	١٤٧٢٥٢٢																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: right;">الف. جنية مصرى</th> <th style="text-align: right;">٢٠٢٣/٦/٣٠</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٨٧٩٧</td> <td>٨٧٩٧</td> </tr> <tr> <td>٨٧٩٧</td> <td>٨٧٩٧</td> </tr> </tbody> </table>	الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠	٨٧٩٧	٨٧٩٧	٨٧٩٧	٨٧٩٧	دفعات مقدمة : شركة UOP (رخصة مشروع البروبيلين) الاجمالي																								
الف. جنية مصرى	٢٠٢٣/٦/٣٠																														
٨٧٩٧	٨٧٩٧																														
٨٧٩٧	٨٧٩٧																														



١٠ مدینون وأرصدة مدينة أخرى :

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٢٢٧٩٥	٢٢٦٢٨٧	رصيد ضرائب القيمة المضافة المسترددة
٣١٠	٩١٣	فوائد ودائع مستحقة
٥٠٨٣٥٤	٣٣٧٤٢١	مبالغ من تحت الحساب للمقاولين والمرورين
٢٤٩٤٩	٥٢٢٢١	مدینونات عاملين
٣٩٦٧٥٧	٢٤٠٨١١	دفعات مصلحة الضرائب من تحت الفحص ونظام الدفعات المقدمة
١٣١٣٤	٢٩٨٩	مصرفات متفرعة مقسمة
٢٥٣٠٨	٢٨٥٧٣	ضرائب مبيعات ورسوم مسدة لمصلحة الجمارك عن رسائل جمركية وأملاك رسائل جمركية وتأمينات
٥٦٣	٥٦٣	تأمينات لدى الغير
<u>١٠٩٢١٧٠</u>	<u>٨٨٩٧٧٧</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>(١٦١)</u>	<u>(١٨)</u>	<u>يخصم:</u>
<u>١٠٩٢٠٠٩</u>	<u>٨٨٩٧٦٠</u>	<u>خسائر إنتقامية متوقعة</u>
		<u>الاجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>١١ استثمارات قصيرة الأجل</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٧٢٦٥٦٦	٤٦٢٧٥٧	وثائق استثمار
٨٠٩١٤٥	٧١٨٤١٣	أذون خزانة
<u>١٥٣٥٧١١</u>	<u>١١٨١١٧٠</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>١/١١ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٧٢٦٥٦٦	٤٦٢٧٥٧	وثائق استثمار
<u>٧٢٦٥٦٦</u>	<u>٤٦٢٧٥٧</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢/١١ أذون خزانة بالتكلفة المستهلكة</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
-	٧٤٧٢٢٥	أذون خزانة
-	(٢١٠١٤)	يخصم :
-	(٧٨٩٨)	عوائد غير محققة
-	٧١٨٤١٣	خسائر إنتقامية متوقعة
		<u>الاجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>١٢ النقدية وأرصدة لدى البنوك:</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٩٦٥٤٠	٣٧٧٣٠٣	ودائع لأجل
٨٦١١٣	١١٤٥٦٧	ندية لدى البنوك
٢٤٨٧	٢٣٤٥	منظومة النفع الحكومي
<u>٢٨٥١٤٠</u>	<u>٤٩٤٢١٥</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>(١٨٦٢)</u>	<u>(٣١٨٨)</u>	<u>يخصم :</u>
<u>٢٨٣٢٧٨</u>	<u>٤٩١٠٤٧</u>	<u>خسائر إنتقامية متوقعة</u>
		<u>الاجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>١/١٢ النقدية لدى البنوك:</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٥٣٩٩٩	٦٣٧١٣	بنك جارى - جنيه مصرى
٣٢١١٤	٥٠٨٥٤	بنك جارى - دولار أمريكي
<u>٨٦١١٣</u>	<u>١١٤٥٦٧</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢/١٢ الودائع</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٩٦٥٤٠	٣٧٧٣٠٣	ودائع - دولار أمريكي
<u>١٩٦٥٤٠</u>	<u>٣٧٧٣٠٣</u>	<u>الاجمالى</u>

* تم إعادة تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس سعر صرف ٣٠،٧٥ جنية/دولار

** الودائع الظاهرة بالقوائم المالية تتضمن ٤،٥ مليون دولار محظوظ بها كخسائر مقابل الإعتمادات المستددة المتفرجة



١٣ رأس المال

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	
٢٠%	٣٠٢٤٠٠٠٠٠	١٥١٢٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
٢٠,٧٥%	٣١٣٧٦٨٤٤	١٥٦٨٨٤٢١٢	صندوق التأمين للعاملين بالقطاع الحكومي
١٢,٢٤%	١٨٥١٢١٥١٠	٩٢٥٦٠٧٥٥	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
٦,٩٢%	١٠٤٦٧٦٩٢٦	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة البتروكيماويات المصرية
٦,٩٢%	١٠٤٦٧٦٩٢٦	٥٢٣٣٨٤٦٣	بنك الاستثمار القومي
٦,٩٢%	١٠٤٦٧٦٩٢٦	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة الأهلي كابيتال
١,٨٥%	٢٨٠٤٤٦٨٤	١٤٠٢٢٣٤٢	شركة مصر للتأمين
١,٣٣%	٢٠١٦٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠	بنك ناصر
٢٢%	٣٤٨٤٧٤٦٠٤	١٧٤٢٣٧٣٠٢	مساهمون آخرون
١٠٠%	١٥١٢٠٠٠٠٠	٧٥٦٠٠٠٠٠	الاجمالي

بلغ رأس المال المرخص به ٥,١٠٠ مليار جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع ١,٥١٢ مليار جنيه مصرى موزعة على عدد ٧٥٦ مليون سهم بقيمة لكل سهم ٢ جنيه مصرى.

صدر قرار الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٢١ بالموافقة على توزيع ٩٠,٠ جنية لكل سهم للعمليات المنفذة حتى ٢٠٢٣/٥/١٤ على أن يتم الصرف على دفعتين الأولى في ٢٠٢٣/٥/١٧ بقيمة ٥٠,٥ جنية لكل سهم والثانية في ٢٠٢٣/٦/١٠ بقيمة ٤٠,٠ جنية لكل سهم وسيتم التنفيذ من خلال شركة مصر للمقاصة.

نصيب السهم في أرباح الفترة / العام :

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى
٢٥١٠٦٥	١٢٠٩٢٢٤
(٢٦٦٦)	(٢٤٥٧٤٥)
٢٢٤٣٩٩	٩٦٣٤٧٩
٦٣٠٠٠	٧٥٦٠٠
٠,٣٦	١,٢٧
<u>٢٠٢٢/١٢/٢١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>
٤٩٦٣	٥٣٥
١٥٢٥٠٠	١٥٢٥٠٠
<u>١٥٢٩٩٦٣</u>	<u>١٥٣٠٣٥</u>

صافي أرباح الفترة / العام طبقاً لقائمة الدخل

يخص:

الاحتياطي القانوني وحصة العاملين في الأرباح و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الصافي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في أرباح الفترة / العام

١٤ احتياطيات أخرى:

احتياطي رأسمالي

احتياطي استثماري

الاجمالي



الف جنية مصرى	الف جنية مصرى	المخصصات :
١٠٢٠٠	١٧١٢٣٢	مخصص مطالبات محتملة
<u>١٠٢٠٠</u>	<u>١٧١٢٣٢</u>	الاجمالى
١٠٢٠٠	١٧١٢٣٢	١٥ المخصصات
١٠٢٠٠	١٧١٢٣٢	٢٠٢٣/٦/٣٠ رصيد اول
(٤١٥٨٠)	(٢٧٦٨)	٢٠٢٣/٦/٣٠ المستخدم من المخصصات
١١٣٥٨٠	-	٢٠٢٣/٦/٣٠ تدحيم
<u>١٧٤٠٠</u>	<u>١٧١٢٣٢</u>	٢٠٢٣/٦/٣٠ رصيد
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	١٦ الضريبة الموزجة :
الف جنية مصرى	الف جنية مصرى	
١٣٠٩٥٠	١٣٥١٨٢	٢٠٢٣/٦/٣٠ رصيد اول المدة
٤٢٣٢	٧٧٧	٢٠٢٣/٦/٣٠ التزام ضريبة المجلة
<u>١٣٥١٨٢</u>	<u>١٣٥٩٥٩</u>	٢٠٢٣/٦/٣٠ رصيد اخر المدة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	١٧ اطراف ذوى علاقة (ارصدة دائنة) :
الف جنية مصرى	الف جنية مصرى	
-	٧٤٨٢	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
٥٥٦٣٤٧	٨١٥٢٦٥	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١٣٨١٠٧	٢٧١٦٠٠	شركة البترولكيماويات المصرية
٣٣٢	٣٣٢	شركة بتروجييت
١٣٩	-	العامرية لتكثير البترول
١٤	١٣	أخرى
<u>٦٩٤٩٣٩</u>	<u>١٠٩٤٦٩٤</u>	الاجمالى
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	١٨ دائنون وأرصدة دائنة أخرى :
الف جنية مصرى	الف جنية مصرى	
٦٤٨٧٥٨	٢١٦٧٧٥	العملاء جارى دائن
٩٤٩٥	١٢٦٤٧	تأمينات محتجزة من الغير
٢٢٥٩٧	-	مصاروفات مستحقة
-	١٦٨١٣	مساهمة تكميلية
-	٣٠١٨٠٠	دانتوا توزيعات
١٤٢٢٤٨	٢٥٢٧٦٧	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل)
١٣٤٢٠٥	١٧٢٨٥٨	مبالغ مستحقة للعاملين
١٧٧٣٩	٢٠١٥٩	نظام العلاج
٢٤٢٢	٦٣١٩٦	أنظمة تقاعدية نهاية الخدمة
٧٠٥	٣٢٥٣	مدينون ببعض مخلفات
<u>٩٧٨١٦٩</u>	<u>١٠٦٥٢٦٧</u>	الاجمالى

١٩ القروض والتسهيلات الائتمانية

القروض

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف دولار</u>
٧٩٨ ١٠٥	٩٩٥ ٢٠٤	٣٢ ٣٦٤
-	١١٠ ٣٤٣	٣ ٥٨٨
٢٤٦ ٦٠٠	١٥٣ ٧٥٠	٥ ٠٠٠
١٤ ٧٨٦	١٨ ٥٦٤	٦٠٤
١٠٥٩ ٤٩١	١٢٧٧ ٨٦١	٤١ ٥٥٥

إجمالي القرض

قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل متوسط الأجل في ٢٠٢١/١٠/١٩ مع البنك الأهلي المصري مدة خمس سنوات تنتهي في ٢٠٢٧/١/١٨ بفرض سداد المستحقات الجارية والذي يمتنعه حصلت الشركة على ٥ مليون دولار أمريكي (فقط خمسون مليون دولار أمريكي لا غير) يتم سداده على أقساط ربع سنوية عددها ٢٠ قسط متساوي يبلغ ٢,٥٠٠ مليون دولار فيما عدا القسط الأخير قيمته ٣٦٤ مليون دولار.

قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مدة ٥،٢٥ سنة مع البنك الأهلي المصري تنتهي في ٢٠٢٨/٢/١٨ في إطار برنامج مكافحة التلوث الصناعي والذي يمتنعه حصلت الشركة على ١٦,٧٠٠ مليون دولار أمريكي يتم سداده على أقساط ربع سنوية عددها ١٥ قسط متساوي يبلغ ١,١٢ 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 ١٢٠٪ من قيمة الالتزامات الربيع سنوية قبل تاريخ استحقاقها طوال عمر القرض مع إمكانية التعامل على تلك المتطلبات حال عدم وجود استحقاقات واجبة السداد.

التسهيلات الائتمانية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف دولار</u>
١٥٤ ٨٩٩	-	-
٢١٩ ٧٧١	١٨٦ ١٩٥	٦ ٥٥
٣٥٢ ٧٣٢	٣١١ ٢٣٦	١٠ ٦٢٢
١	١	-
٧٢٧ ٤٠٣	٤٩٧ ٤٣٢	١٦ ١٧٧

إجمالي 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 المصرية 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 المتحدد لمدة ستة أشهر تجدد بحد أقصى ٣٠ مليون دولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك.
- عقد تسهيل إئتماني مع بنك الكويت الوطنى المتحدد لمدة سنة تجدد بحد أقصى ٣٠ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله من الدولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك.

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>الكمية المباعة</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>طن</u>
٣٨٥,٦١١	٦٣٤,٥٦٩	٢١٤٠٠
٣١٣٨,٢٠٦	٤٢١٨,١٢٠	١٠٤١١٧
١٤٥,١١٨	٢٤٢,٨٩٨	١٧٣٧٩
١٢٧,٥٤٢	١٢٣,٥٧٤	٢٩٧٤
١٢,٥٥٨	٣١,٢٩٢	٤٢٣٦
١٥,٤٢٧	١٩٦,٩٩٤	٣٢٤٧
٢,٦٨١	٤,٦٦٤	١٦٦١٩
١٧,٥٣٩	١٧,٩٨٣	١٨٦٤
٣٤,٤٥٨	١٠٩٣,١٤١	٣١٤٠٦
<u>٣٨٧٩,١٤٠</u>	<u>٦٥٦٣,٢٣٥</u>	<u>-</u>

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>الكمية المباعة</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>طن</u>
١٤٩٨,٦٤٦	٢٧٥٣,٨٢٤	٦٢٠٧٨
١٦٣٨,٦٠٣	١٤٦١,١٩٨	٤١٩٣٧
٠,٩٥٧	٣,٠٩٨	١٠٢
<u>٣١٣٨,٢٠٦</u>	<u>٤٢١٨,١٢٠</u>	<u>١٠٤١١٧</u>

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٦,٦٠١	٧,٢٣٢
<u>٦,٦٠١</u>	<u>٧,٢٣٢</u>

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
١٣,٤١٧	١١,١١٤
<u>١٣,٤١٧</u>	<u>١١,١١٤</u>

٢٠- الإيرادات :-

١-٢- المبيعات (الصافي) :

- الإيثيلين

* - بولي إثيلين

- البوتاجاز

- البيوتين

- الناقتا

- الأثيان

- ثاني أكسيد الكربون CO₂

- رواجع وحدة البوتاجاز

- منتج مستورد بغرض البيع

صافي المبيعات

* بولي إثيلين :

- محلي

- تصدير

- مخلفات

الاجمالي

٢-٢- الدخل من الاستثمار :

- مقابل حق الانتفاع

الاجمالي

٣-٢- إيرادات تشغيل أخرى:

- إيرادات مخلفات إنتاج

الاجمالي

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
١,٠٢٧	١,٥٦٢
٦٠,٠٨٤	٩,٠٠٠
٠,٢٩٤	٠,٠٦٧
<u>٦١,٤٠٦</u>	<u>١,٦٢٩</u>

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٢٥,٤٢٢	١٤١,٩٠٢
<u>٢٥,٤٢٢</u>	<u>١٤١,٩٠٢</u>

٤-٢٠ إيرادات متعددة:

- إيرادات أخرى متعددة
 - تعويضات
 - أرباح رأسمالية
- الاجمالي

٥-٢٠ فوائد دائنة:

- فوائد ودائع وعوائد أدونات خزانة ووثائق استثمار
- الاجمالي

٢١ المصروفات :-

١-٢١ تكلفة المبيعات:

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٦٢١,٨٣٥	٧٧٢,٧٨٧
٢١٧١,٤٢٨	٢٧٣٩,١٦١
٢٤٧,١٢٠	٤٦٠,٨٧٣
٢٩,٥٩٢	٢٩,٦٧٧
<u>٤٦٥,٨٢٩</u>	<u>٢٥٧,٤٥٧</u>
(٤٥٦,٨٧٠)	(٥٦٢,٢٦٢)
<u>٣٢,٤٦٠</u>	<u>٨٤٠,٤٩٦</u>
<u>٣١١١,٣٩٤</u>	<u>٤٥٣٨,١٨٩</u>

- أجور
 - مواد ومهامات
 - مستلزمات خدمية
 - إهلاك
 - مخزون إنتاج تام أول الفترة
 - مخزون إنتاج تام آخر الفترة
 - تكلفة منتج مستورد بغرض البيع
- الاجمالي

٢-٢١ مصاريف بيعية و تسويقية :

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٢٢,٤٢٨	٢٦,٨٠٩
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣١,٧٩٢	٤٥,٢٧٤
<u>٥٤,٢٢٠</u>	<u>٧٢,٠٨٣</u>

- أجور
 - مواد ومهامات
 - مستلزمات خدمية
- الاجمالي

٣-٢١ المصروفات ادارية و عمومية :

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٩٢,٢٧٣	١٢٠,٣٥٨
١,١٢٣	٢,٠٧٠
٥٣,٢٢٣	٩٧,٧٧٠
٤,٥٢٧	٥,٥٢٥
٠,٠٣٢	٠,٠٣٣
<u>١٥١,١٧٩</u>	<u>٢٢٥,٧٥٦</u>

- أجور
 - مواد ومهامات
 - مستلزمات خدمية
 - إهلاك
 - بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة
- الاجمالي

٤-٢١ مخصصات:

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
مليون جنيه مصرى	مليون جنيه مصرى
٧,٨٠٧	١١,٦٥٨
<u>٧,٨٠٧</u>	<u>١١,٦٥٨</u>

- مخصص خسائر انتمانية محتملة
- الاجمالي

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٣,٦٠٠	٢,٤١٩
٩,٩٦٥	١٦,٨١٣
<u>١٣,٥٦٥</u>	<u>١٩,٢٣٢</u>

٥-٢١ مصروفات أخرى:

- تبرعات ومساهمة في البيئة المحيطة

- المساهمة التكافلية

الاجمالي

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٢٣,٧٤٥	٦٢,٣١٥
<u>٢٣,٧٤٥</u>	<u>٦٢,٣١٥</u>

٦-٢١ فوائد ومصاريف تمويلية:

- مصروفات تمويلية (فوائد)

الاجمالي

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٢٠,٨٤٩	٢٢٧,٣٣٥
<u>٢٠,٨٤٩</u>	<u>٢٢٧,٣٣٥</u>

٧-٢١ فروق تقييم عملة:

- فروق تقييم عملة

الاجمالي

خامساً : ايضاحات أخرى

▪ موقف قانون الخضوع
الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ، والذى حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بإصدار قانون الاستثمار لأنحنه التنفيذية ، كما تخضع الشركة لأحكام القانون 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 لأنحنه 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وفقاً لأحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.

▪ موقف قانون الضريبة على الدخل
الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل وتعديلاته وكذا لأنحنه التنفيذية ، مع مراعاة أحكام القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لأنحنه التنفيذية ، وفيما يلى يتم عرض الموقف الضريبي لنطاق سريان الضريبة على الدخل كما يلى :

▪ أولاً : الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

▪ موقف الالتزام
تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون في المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة في سداد الضريبة حتى تاريخه وتم تسليم التسويات في المواعيد المحددة حتى عام ٢٠٢٢.

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ والتسوية والسداد بالكامل للفروق.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.

▪ ثانياً : ضريبة الدخل على الأشخاص الاعتبارية

▪ موقف الالتزام
تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون في المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة في سداد الضريبة سنوياً حتى عام ٢٠٢١.

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ والتسوية والسداد بالكامل للفروق.
- تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ وأسفر عن فروق ضريبية ، وقد قامت الشركة بالطعن عليها وتم المناقشة باللجنة الداخلية وتقديم المستندات ، ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخه.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١.

▪ ثالثاً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة - الخصم من المنبع

▪ موقف الالتزام

الشركة تخضع لنظام الدفعات المقدمة من تاريخ خضوعها عام ٢٠١١ طبقاً لمتطلبات القانون ، والشركة تلتزم بسداد الدفعات المقدرة بقرارات تلك الدفعات خلال العام ويتم تسوية الضريبة مع تقديم الإقرار الضريبي في نهاية الفترة الضريبية ، ويتم احتساب فوائد على تلك الدفعات طبقاً للقانون والمعدلات المعتمدة من قبل الإدارة الضريبية.

▪ موقف الفحص

- لم يرد للشركة أي مطالبات من مصلحة الضرائب حتى تاريخه.



▪ رابعاً : الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة - طرف الشركة

موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون وفي المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة في سداد المبالغ التي تقوم بخصمها من المتعاملين لمصلحة الضرائب ربع سنوياً حتى تاريخه.

موقف الفحص

- لم يرد للشركة أى مطالبات ، والشركة تحت الفحص من مصلحة الضرائب حتى تاريخه.

▪ موقف قانون الضريبة على الدمغة

الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ بإصدار قانون الضريبة على الدمغة وتعديلاته وكذا لاحته التنفيذية ، مع مراعاة أحكام القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لاحته التنفيذية ، وفيما يلى يتم عرض موقف الضريبي لنطاق سريان الضريبة على الدمغة كما يلى :

موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون وفي المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة في سداد الضريبة حتى تاريخه.

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ والتسوية والسداد بالكامل للفروق.
- تم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم التظلم على نتائج الفحص ، مما أدى إلى إحالة الخلاف إلى لجنة الداخلية.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢ .

▪ موقف قانون الضريبة على القيمة المضافة

الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة على القيمة المضافة وتعديلاته وكذا لاحته التنفيذية ، مع مراعاة أحكام القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لاحته التنفيذية ، وفيما يلى يتم عرض موقف الضريبي لنطاق سريان الضريبة على القيمة المضافة كما يلى :

موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون في المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة في تسوية وسداد الضريبة شهرياً.

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ والتسوية والسداد بالكامل للفروق.
- تم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ وجارى الانتهاء منه مع مصلحة الضرائب.

▪ موقف قانون الضريبة على العقارات المبنية

الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ بإصدار قانون الضريبة على العقارات المبنية وتعديلاته وكذا لاحته التنفيذية ، مع مراعاة أحكام القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لاحته التنفيذية ، وفيما يلى يتم عرض موقف الضريبي لنطاق سريان الضريبة على العقارات المبنية كما يلى :

موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون في الحالات المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة في سداد الضريبة سنوياً حتى عام ٢٠٢٣ .



موقف الفحص

- تم معاينة مقر الشركة وتحديد القيمة الإيجارية المحسوب على أساسها الضريبة على العقارات المبنية وبداية التطبيق من الأول من يوليو عام ٢٠١٣ ، وتم إعادة التقدير الخمسى وسداد القيمة الإيجارية حتى ٢٠٢٢ .

شهادات الجودة

- تحرص الشركة على متابعة وتطبيق أحدث النظم في التحول إلى بيئة نظيفة وأمنة وتحقيق أعلى معدلات الأمان والسلامة وقد حصلت الشركة على الشهادات الآتية:
 - شهادة الجودة العالمية (٩٠٠١ : ٢٠١٥) .
 - شهادة السلامة والصحة المهنية (ISO-٤٥٠٠١:٢٠١٨).
 - شهادة حماية البيئة (ISO-١٤٠٠١:٢٠١٥).
 - شهادة إدارة نظم الطاقة (٥٠٠٠١ : ٢٠١٨) .
 - جميع منتجات الشركة حاصلة على شهادة Food Approval Certificate .
 - شهادة عدم إكتساب المواد الغذائية لأى طعم أو رائحة نتيجة ملامسة المنتج (Non Organolyptic Compound) .
 - شهادة الإعتماد الدولي للمعامل (١٧٠٢٥ : ٢٠١٧) .
 - حصلت الشركة على خطاب التوافق مع نظام ISO ٢٦٠٠٠ في مجال المسؤولية المجتمعية .

المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة والاستدامة

المسؤولية البيئية بالشركة
 حافظت الشركة على شعار بيئة نظيفة وأمنة 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 والنفايات الخطرة داخل قطاع البترول .
- نظام ادارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة .
- الحصول على الموافقة البيئية من جهاز شؤون البيئة على دراسة تقييم الأثر البيئي من النوع (ب) وال الخاصة بمشروع إنشاء محطة معالجة لمياه الصرف الصحي للمبانى 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 والاستدامة

- تبني الشركة سياسة واضحة تجاه الالتزام بالمسؤولية المجتمعية مع مراعاة القواعد التي تنتهجها منظمة الأمم المتحدة (SDGS) في مجال التنمية المستدامة حيث تم تحقيق عشرة أهداف ضمن السبعة عشر هدفاً التي تستهدفها المنظمة - إيماناً من الشركة بدورها الاجتماعي في تنمية البيئة المحيطة وأهمية دور الإنسان فقد ساهمت الشركة منذ إنشاءها في تنمية البيئة المحيطة و القرى 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 بالفائدة لتطوير وخدمة المنطقة في إطار تنفيذ التوسعات . وتقوم الشركة بتنفيذ دورها في حدود ما قررته الجمعية العامة للشركة .
- وتأكيداً للتزام شركة سيدبك بالتوافق مع استراتيجية مصر ٢٠٣٠ للتنمية المستدامة تم نشر التقرير السنوي للاستدامة خلال عام ٢٠٢٢ والذي تتضمن الأنشطة المختلفة للشركة التي تقوم بها دعماً وتوافقاً مع المبادئ العشرة للميثاق العالمي للأمم المتحدة، وكذلك الأهداف السبعة عشر للتنمية المستدامة.

• الأحداث الهامة

- وافقت الجمعية العامة العادية في ضوء إعتمادها لقوائم المالية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢ على توزيع أسهم نقدية قيمة الكوبون ٠٠٩٠ / سهم على قسطين على أن يكون القسط الأول خلال شهر من إعتماد محضر الجمعية وقدره ٠٥٠ جنيه لكل سهم والقسط الثاني خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٣ وقيمتها ٠٤٠ جنيه لكل سهم وجاري تحديد تاريخ الاستحقاق وتاريخ الصرف من خلال شركة مصر للمقاصلة.
- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٢ إلى حالة من التباطؤ الاقتصادي على الأداءات والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصورة مختلفة في مصر .
- وفيما يخص الشركة فقد قامت بتحقيق التوازن بين اتباع الإجراءات الاستباقية لتغيير دورة العمل لديها لتوفير متطلبات التشغيل والإنتاج للحفاظ على استمرار عملية الإنتاج لذا لم تتأثر القرارات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للأفراد . أما حجم وطبيعة التأثيرات المالية المحتملة لهذه الأخطار على بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات المستقبلية فلا ترى الإدارة أنه من الممكن في الوقت الحالي تحديد تقدير كمى للأثر المحتمل في هذه المرحلة وفي ظل عدم تحديد مدة واثار الصراعات العالمية حيث يختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفتره الزمنية التي ينبع عنها انتهاء هذه الأحداث وتأثيرها .
- وافق مجلس إدارة الشركة على تقرير رأس القيمة العائلة لسهم كلًا من شركتي سيدبك وإيندكو والمعد من قبل المستشار المالي المستقل (شركة بيكرتلي للاستشارات المالية) بغرض استحواذ شركة سيدبك على أسهم شركة إيندكو باستخدام آلية تبادل الأسهم، كما صدرت موافقة المجلس المبدئية على معاملة المبادلة وكذا على اقتراح زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع وفقاً للاتي :
- زيادة رأس مال الشركة بحد أقصى عدد ١١٨٥٠٦٩٨ سهم وتخصيص تلك الأسهم للسادة مساهمي شركة إيندكو المستجيبون للمبادلة مع عدم اعمال حقوق الأولوية في الاكتتاب للسادة المساهمين القдامي لشركة سيدبك.
- وافق مجلس الإدارة على اعتماد نموذج الإفصاح وفقاً للمادة رقم ٤٨ وتفويض السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في إدخال أي تعديلات تراها الهيئة العامة للرقابة المالية على نموذج الإفصاح والسير في إجراءات دعوة الجمعية العامة غير العادية للموافقة على زيادة رأس مال الشركة وتعديل نص المادتين (٧٦)، وتفويض مجلس الإدارة في تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً للأسماء المستحبة للمبادلة .