



شركة سيدى كيرير للبتر وكيمائيات  
**Sidi Kerir Petrochemicals Co.**

التاريخ : ٥ / ١١ / ٢٠٢٣

السادة / البورصة المصرية

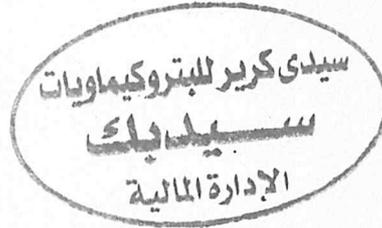
١١ ش طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،

مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وتقرير مجلس الإدارة عن الفترة يناير -  
سبتمبر ٢٠٢٣ وكذلك تقريرى السيد مراقب حسابات الشركة والجهاز المركزي للمحاسبات.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام ،،،،

محاسب / محمد فتحي عامر  
مدير عام المراقبة المالية





شركة سيدى كرير للبتر وكيمائيات  
" سيدبك "   
شركة مساهمة مصرية

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

## نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة سيدى كرير للبتر وكيمواويات (سيدبك)

تأسيس الشركة : تأسست الشركة فى ١٦ نوفمبر ١٩٩٧ طبقا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧

والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧

المقر الرئيسى للشركة : شارع النهضة المتفرع من الكيلو ٣٦ طريق الإسكندرية القاهرة الصحراوى - قسم أول العامرية

- محافظة الإسكندرية

تليفون : ٤٧٧٠١٣١

الفاكس: ٤٧٧٠١٢٦ - ٤٧٧٠١٢٧

غرض الشركة :

١- إقامة مجمع لإنتاج البتر وكيمواويات الأساسية والوسيطه والنهائيه والقيام بكافة الأعمال المكتملة 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 وتسويق جميع منتجاتها وكذا منتجات البتر وكيمواويات الأخرى والاستيراد والتصدير والتصنيع والتعبئة والبيع لمنتجات البتر وكيمواويات 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 أومع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج.

راس المال المرخص : ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى

القيمة الاسمية للسهم: ٢ جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع: ١٥١٢ مليون جنيه مصرى

تاريخ القيد: ٢٠٠٥/٣/١٩

عدد الأسهم المصدرة والمقيدة بالبورصة: ٧٥٦ مليون سهم عادى

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

تاريخ القيد: ١٩٩٧/١١/١٨

رقم القيد بالسجل التجارى: ١٤٥٤٠٤

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

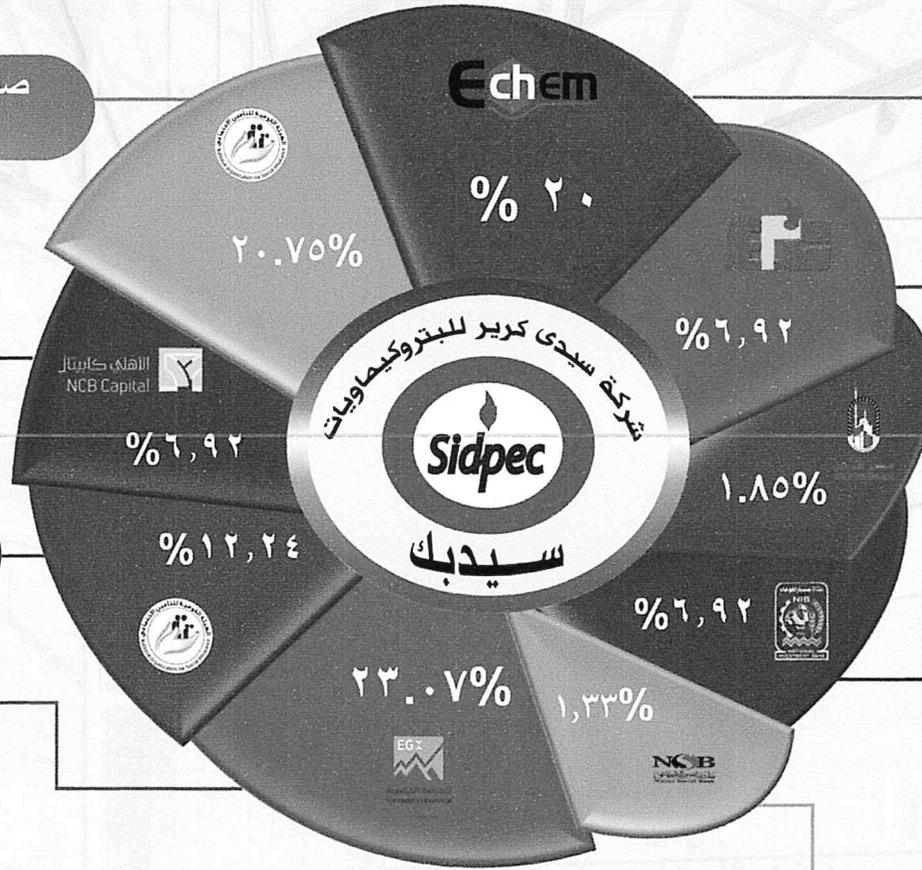
رقم القيد بالهيئة: ٢٩٩

تاريخ التعيين: ٢٠٢٣/٣/٢١

الجهاز المركزى للمحاسبات عن حصة المال العام

طاقة مصانع الشركة

- إنتاج الإيثيلين بطاقة إنتاجية ٣٠٠ ألف طن سنويا
- إنتاج البولى إيثيلين بطاقة إنتاجية ٢٢٥ ألف طن سنويا
- مرافق وتسهيلات بالطاقات اللازمة لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية بالشركة
- إنتاج البيوتين-١ بطاقة انتاجية ١٠ الاف طن سنويا -إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنويا بحد اقصى طبقا لمواصفات غازات ال تغذية.



## هيكل المساهمين

## هيكل المساهمون ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

<u>النسبة تقريبى</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>مساهمون يمتلكون ٥ ٪ فأكثر</u>
٢٠ ٪	١٥١٢٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
٢٠,٧٥ ٪	١٥٦٨٨٤٢١٢	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى
١٢,٢٤ ٪	٩٢٥٦٠٧٥٥	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٦,٩٢ ٪	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة البتروكيماويات المصرية
٦,٩٢ ٪	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٦,٩٢ ٪	٥٢٣٣٨٤٦٣	بنك الاستثمار القومي
٧٣,٧٦ ٪	٥٥٧٦٦٠٣٥٦	الإجمالى

<u>النسبة تقريبى</u>	<u>عدد الأسهم في تاريخ إعداد القوائم المالية</u>	<u>ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة</u>
٢٠ ٪	١٥١٢٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
٢٠,٧٥ ٪	١٥٦٨٨٤٢١٢	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى
١٢,٢٤ ٪	٩٢٥٦٠٧٥٥	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٦,٩٢ ٪	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة البتروكيماويات المصرية
٦,٩٢ ٪	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٦,٩٢ ٪	٥٢٣٣٨٤٦٣	بنك الاستثمار القومي
١,٨٥ ٪	١٤٠٢٢٣٤٢	شركة مصر للتأمين
١,٣٣ ٪	١٠٠٨٠٠٠٠	بنك ناصر الاجتماعى
٠,٠٠٦ ٪	٤٦١٩٥	الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن
٠,٠٠١ ٪	١٤٤٠	الأستاذ / ناهد محمود بدرى
٧٦,٩٦ ٪	٥٨١٨١٠٣٣٣	إجمالى ملكية أعضاء مجلس الإدارة

لا يوجد أسهم خزينة لدى الشركة .

**أعضاء مجلس الإدارة**  
**أولا: آخر تشكيل لمجلس الإدارة**

تنفيذي	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمواويات	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	المهندس / محمد محمد إبراهيم
غير تنفيذي	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمواويات	عضو	الأستاذ / حلمي صقر جاد شلبي
غير تنفيذي	شركة البتر وكيمواويات المصرية	عضو	كيميائي / أحمد محمد كامل موقع
غير تنفيذي	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	عضو	الأستاذ / إيهاب خاطر يونس محمد
غير تنفيذي	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي	عضو	الأستاذ / محمد سعودي قطب السيد
غير تنفيذي	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	عضو	الأستاذ / سامي عبد الهادي محمد عبد الله
غير تنفيذي	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	عضو	الأستاذ / محمد عبد النبي قطب
غير تنفيذي	شركة الأهلى كابيتال القابضة	عضو	الأستاذ / خالد يوسف عبد المجيد
غير تنفيذي	بنك الاستثمار القومي	عضو	الأستاذ / عبد الفتاح عبد المعز على
غير تنفيذي	مصر للتأمين	عضو	الأستاذ / رضا عبد الحافظ عبد المولى
غير تنفيذي	بنك ناصر الاجتماعي (من ذوي الخبرة)	عضو	الأستاذ / إيهاب حسن الليثي
غير تنفيذي	حصة الطرح العام	عضو	الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن عبد ربه
غير تنفيذي	حصة الطرح العام	عضو	الأستاذة / ناهد محمود بدري

## تغييرات مجلس الإدارة خلال العام

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 للبتر وكيمياويات
الأستاذ / عبد الفتاح عبد المعز على	عضو	بنك الاستثمار القومى
الأستاذ / إيهاب حسن الليثى	عضو	بنك ناصر الإجتماعى
الأستاذ / محمد عبد النبى قطب	عضو	صندوق التامين الإجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
الأستاذ / سامي عبد الهادي محمد عبد الله	عضو	صندوق التامين الإجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
الأستاذة / ناهد محمود البدرى	عضو	مساهمون آخرون ( طرح عام )
محاسب / خالد صلاح الدين البسومى	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 ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	٥
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



**Sidpec**  
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

## تقرير مجلس الإدارة

**أولاً: تطور الإنتاج والمبيعات  
خلال الفترة يناير - سبتمبر ٢٠٢٣**

**١- الإنتاج:**

**❖ المنتجات الأساسية:**

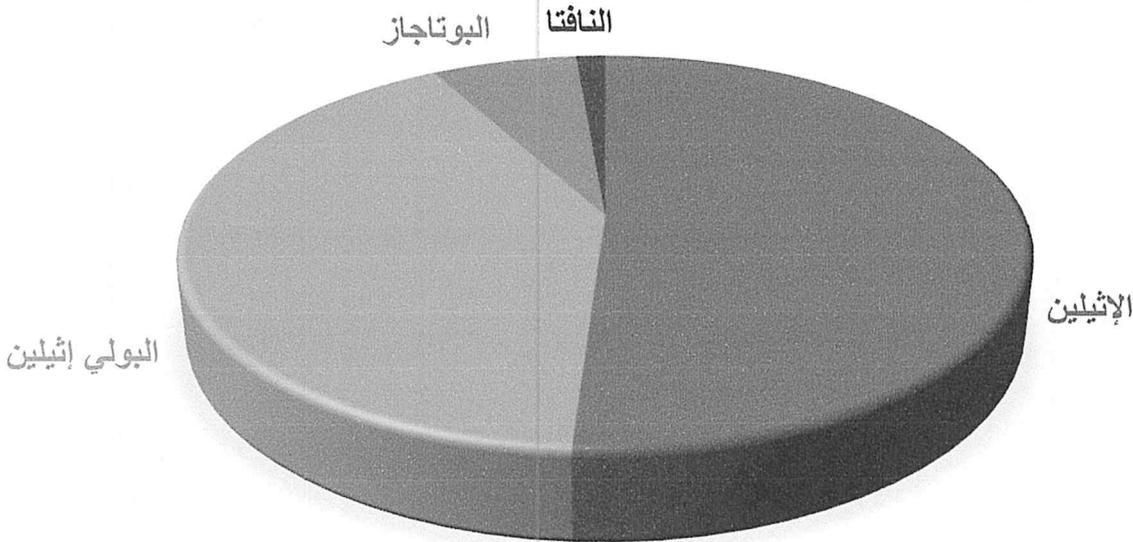
**إنتاج الإيثيلين:** بكمية ١٩٤ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ٩٨٪ من المستهدف شاملاً احتياجات شركة البتروكيماويات المصرية بكمية ٢٩,٥ ألف طن طبقاً لمواصفات غازات التغذية المتاحة والموردة من شركة جاسكو.

**إنتاج البولي إيثيلين:** بكمية ١٥٦ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٠٥٪ من المستهدف.

**❖ المنتجات الثانوية:**

**إنتاج البوتاجاز غير المعالج:** بكمية ٢٥ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١١٤٪ من المستهدف طبقاً لمواصفات غازات التغذية بالإضافة إلى رواجع من شركة إنثيدكو.

**إنتاج نافتا عالية الأوكتان:** بكمية ٥,٣ آلاف طن تقريباً من قاع برج فصل البيوتان كمنتج ثانوي بنسبة تحقيق تصل إلى ١٤٣٪ من المستهدف.



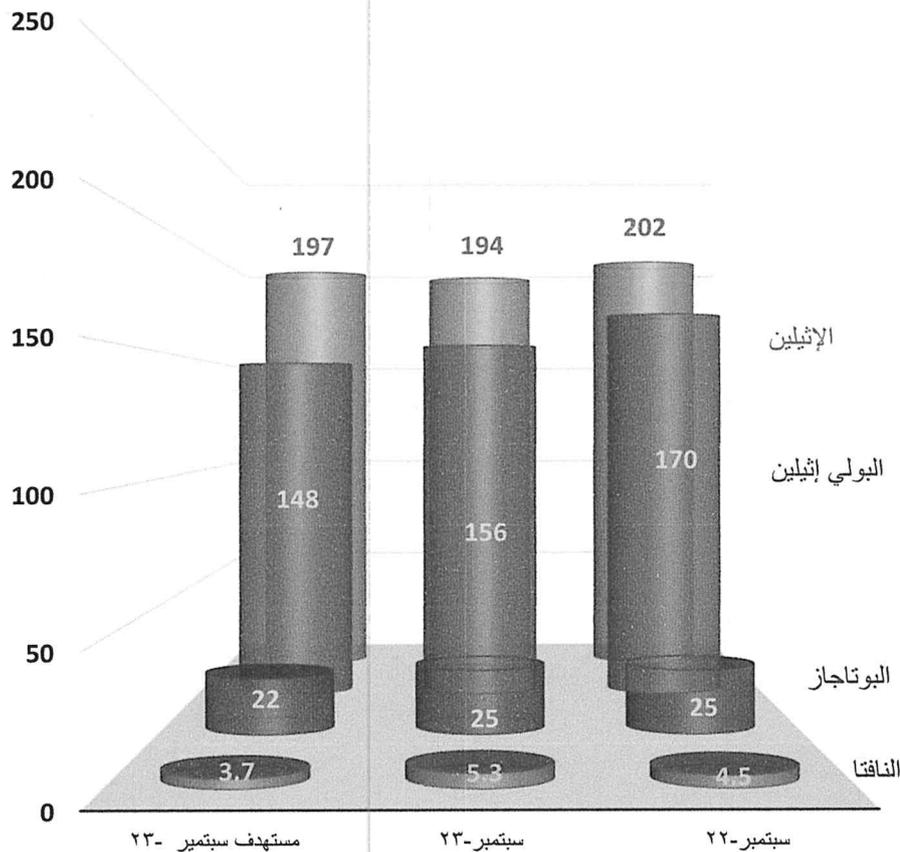


ويوضح الجدول التالي تطور الإنتاج مقارنةً بالمستهدف وبالعالم السابق:

الوحدة: ألف طن

البيان	مستهدف سبتمبر ٢٠٢٣	فعلي سبتمبر ٢٠٢٣	فعلي سبتمبر ٢٠٢٢	نسبة تحقيق المستهدف %	معدل النمو %
<b>المنتجات الأساسية:</b>					
- الإثيلين	١٩٧	١٩٤	٢٠٢	٩٨	٤-
- البولي إثيلين	١٤٨	١٥٦	١٧٠	١٠٥	٨-
<b>المنتجات الثانوية: *</b>					
- بوتاجاز غير معالج	٢٢	٢٥	٢٥	١١٤	-
- نافتا عالية الأوكتان	٣,٧	٥,٣	٤,٥	١٤٣	١٨

\*طبقاً لمواصفات لغازات التغذية.



**٢ - المبيعات:**

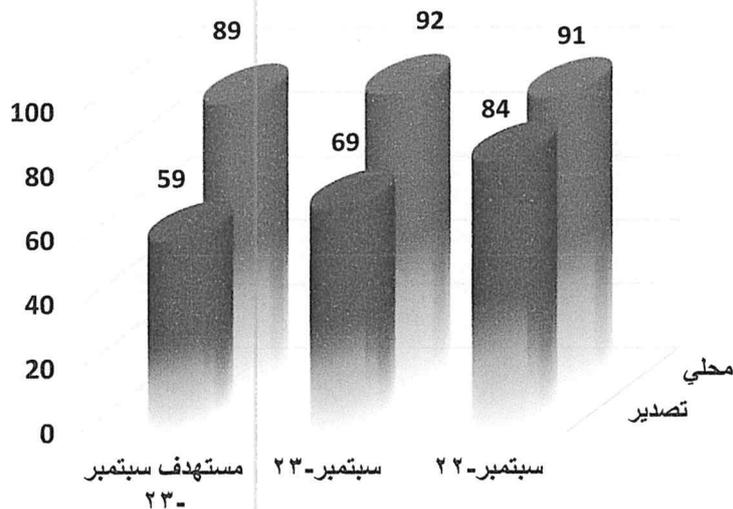
**تم تحقيق ما يلي:**

- ❖ تسويق ١٦١ ألف طن من البولي إيثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة الخطي بنسبة ١٠٩٪ من المستهدف.
- تصدير ٦٩ ألف طن بولي إيثيلين بجميع تطبيقاته بنسبة ١١٧٪ من المستهدف.
- بيع ٩٢ ألف طن بولي إيثيلين بجميع تطبيقاته إلى السوق المحلي بنسبة ١٠٣٪ من المستهدف.
- ❖ توفير متطلبات شركة البتروكيماويات المصرية من الإيثيلين بكمية قدرها ٣٠ ألف طن بنسبة ٨٢٪ من المستهدف.
- ❖ بيع ٢٦ ألف طن من البوتاجاز غير المعالج إلى شركة جاسكو بنسبة ١١٨٪ من المستهدف وبيع ٥,٥ ألف طن من النافثا غير المعالجة إلى شركة أنربك بنسبة ١٤٩٪ من المستهدف.
- ❖ ويوضح الجدول التالي تطور المبيعات مقارناً بالمستهدف وبالعام السابق:

**البولي إيثيلين:**

الوحدة: ألف طن

البيان	مستهدف سبتمبر ٢٠٢٣	فعلي سبتمبر ٢٠٢٣	فعلي سبتمبر ٢٠٢٢	نسبة تحقيق المستهدف %	معدل النمو %
- تصدير	٥٩	٦٩	٨٤	١١٧	١٨-
- محلي	٨٩	٩٢	٩١	١٠٣	١
- إجمالي	١٤٨	١٦١	١٧٥	١٠٩	٨-

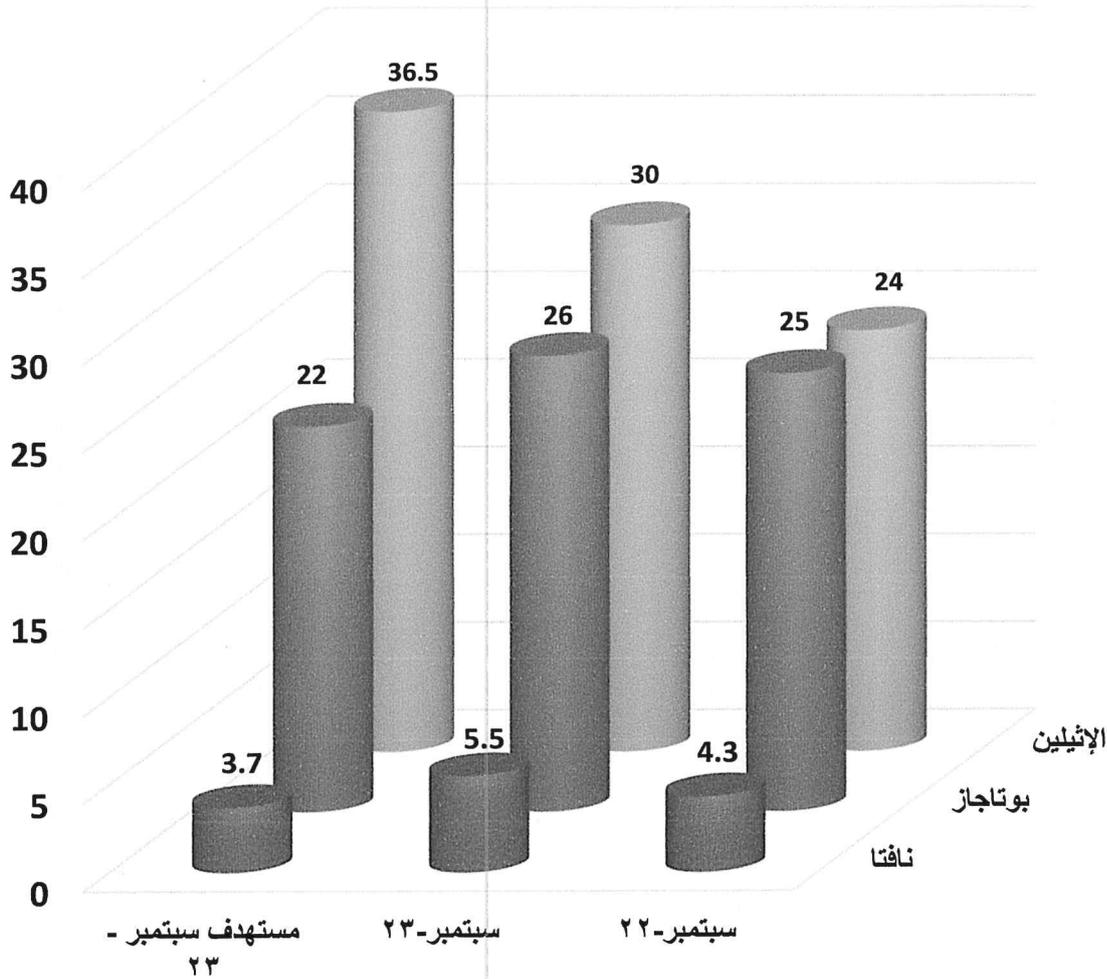




## الإثيلين والبوتاجاز:

الوحدة: ألف طن

البيان	مستهدف سبتمبر ٢٠٢٣	فعلي سبتمبر ٢٠٢٣	فعل سبتمبر ٢٠٢٢	نسبة تحقيق المستهدف %	معدل النمو %
- إثيلين	٣٦,٥	٣٠	٢٤	٨٢	٢٥
- بوتاجاز غير معالج	٢٢	٢٦	٢٥	١١٨	٤
- نافتا عالية الأوكتان	٣,٧	٥,٥	٤,٣	١٤٩	٢٨



## ثانياً: المصروفات

بلغت جملة المصروفات خلال الفترة يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٥٩٦٤ مليون جنيه.

### أ-المواد والمهمات:

بلغت جملة المواد والمهمات ٣٩١١ مليون جنيه يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مقارنة بفعلي يناير - سبتمبر ٢٠٢٢ وقدره ٣٣٠٣ مليون جنيه.

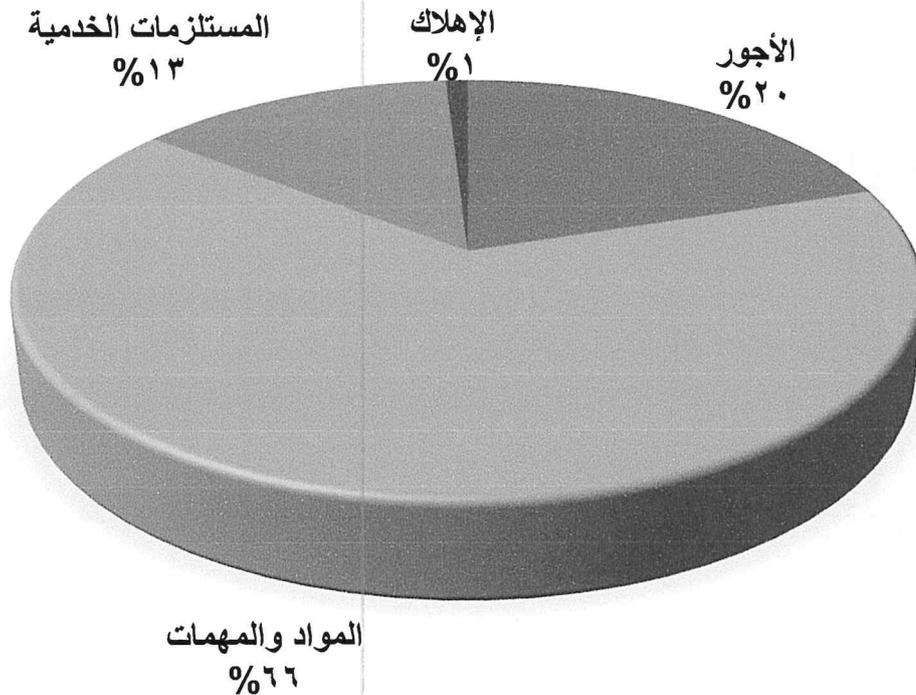
### ب-الأجور:

بلغت جملة الأجور ١١٩٧ مليون جنيه يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مقارنة بفعلي يناير - سبتمبر ٢٠٢٢ وقدره ٩٢٤ مليون جنيه نتيجة الزيادة الطبيعية في الأجور وتطبيق القرارات السيادية.

### ج-المستلزمات الخدمية:

بلغت جملة المستلزمات الخدمية بدون الإهلاك ٨٠١ مليون جنيه يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مقارنة بالفعلي يناير - سبتمبر ٢٠٢٢ وقدره ٤٨١ مليون جنيه.

بلغ الإهلاك ٥٥ مليون جنيه يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مقارنة بالفعلي يناير - سبتمبر ٢٠٢٢ وقدره ٥٢ مليون جنيه.





## ثالثاً: نتائج الأعمال

الآتي قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ والتي يتضح منها تحقيق صافي ربح قدره ١٨١٤,٣٠٠ مليون جنيه وبياناتها كالاتي: -

القيمة ألف جنيه

يناير / سبتمبر ٢٠٢٢	يناير / سبتمبر ٢٠٢٣	البيان
٥٨٠,٢١٥٥	٩٧٣٢٣٥٨	المبيعات / الإيرادات
٤٥٧٨٨٥٤	٦٨٩٢٢٤٥	(-) تكلفة المبيعات
١٢٢٣٣٠١	٢٨٤٠١١٣	مجمل الربح
		يخصم:
٧٤٨١٠	٨٦٢٥٥	مصروفات بيع وتوزيع
٢٠,٣٥١٨	٢٩٩٩٠,٩	مصروفات إدارية وعمومية
٧٨٠,٧	١٧٤٨٧	مخصصات مكونة (خسائر ائتمانية محتملة)
١٩٤٩١	٢٨٨٩٢	مصروفات أخرى
٤٠١٠,٦	٩٧٢٨٠	فوائد ومصاريف تمويلية
٥٤٤١٨	٢٢٢٨١٦	فروق تقييم عملة
٤٠٠,١٥٠	٧٥٢٦٣٩	
		يضاف:
١٠٠,٨٩	١١١٥٥	الدخل من الاستثمار
١٧٩٤٩	١٦٥٦٦	إيرادات تشغيل أخرى
٦٢٩٨٢	٥١٣١	إيرادات متنوعة
٤٦٣٠,٦	٢٣٣٠,٣٤	فوائد دائنة
-	-	فروق تقييم عملة
١٣٧٣٢٦	٢٦٥٨٨٦	
٩٦٠,٤٧٧	٢٣٥٣٣٦٠	صافي الربح / خسارة عن الفترة قبل الضريبة
		يخصم:
٢١٣٢٢٠	٥٣٨٣٥٠	ضريبة الدخل
٢٨٠,٩	٧١٠	الضريبة المؤجلة
٢١٦٠,٢٩	٥٣٩٠,٦٠	الضريبة واجبة الخصم
٧٤٤٤٤٨	١٨١٤٣٠٠	صافي الربح / خسارة عن الفترة بعد الضريبة
٠,٩٤	١,٩١	نصيب السهم / جنيه



**التعليق على نتائج الأعمال:**

**- صافي مبيعات:**

بلغ صافي المبيعات خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٩٧٣٢ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٥٨٠٢ مليون جنيه خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٢ بمعدل نمو قدره ٦٨٪ وقد تضمن صافي المبيعات مبلغ ١٦٥٩ مليون جنيه قيمة مبيعات خامات البلاستيك المستوردة من الخارج.

**- تكلفة المبيعات:**

بلغت تكلفة المبيعات خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٦٨٩٢ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٤٥٧٩ مليون جنيه خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٢ بمعدل نمو قدره ٥١٪ وقد تضمنت تكلفة المبيعات مبلغ ١٢٨٠ مليون جنيه تكلفة شراء خامات البلاستيك المستوردة من الخارج.

**- مجمل الربح:**

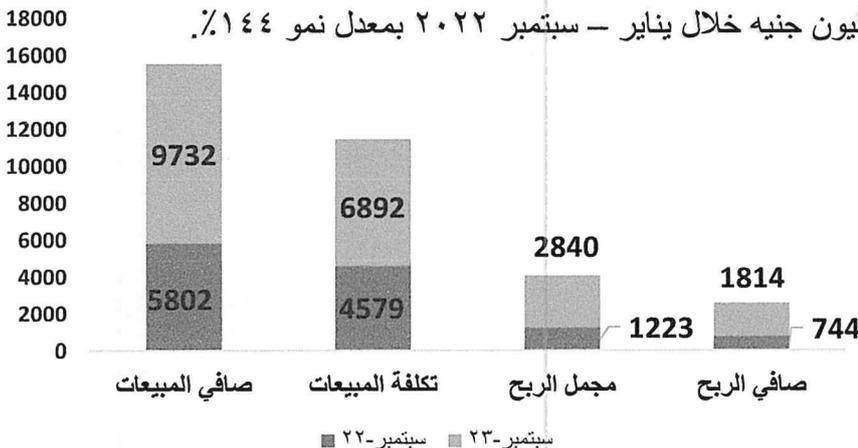
بلغ مجمل الربح خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٨٤٠ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٢٢٣ مليون جنيه خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٢.

**- صافي الربح:**

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

صافي ربح قبل الضريبة مبلغ ٢٣٥٣ مليون جنيه خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٣ مقارنة بمبلغ ٩٦٠ مليون جنيه خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٢ وقد تضمن صافي ربح قبل الضريبة مبلغ ٣٧٩ مليون جنيه عن مبيعات خامات البلاستيك المستوردة من الخارج وبخصم ضريبة الدخل والالتزامات الضريبية المؤجلة بلغ صافي الربح بعد الضريبة مبلغ ١٨١٤ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٧٤٤ مليون جنيه خلال يناير - سبتمبر ٢٠٢٢ بمعدل نمو ١٤٤٪.

**- ربحية السهم:**



البيان	القيمة بالجنيه
ربحية السهم	١,٩١



**Sidpec**  
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

# تقرير مراقب الحسابات

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة سيدى كزير للبتروكيماويات (سيدبك) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إيداء 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد أننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الإستنتاج:

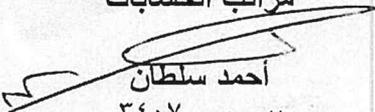
وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

١. وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٣ على القيمة العادلة لسهم كلاً من شركة سيدى كزير للبتروكيماويات (سيدبك) والشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته (إيثيدكو) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والمُعد من قبل المستشار المالي المستقل (شركة بيكر تيلي للإستشارات المالية)، هذا وقد تم إرجاء صفقة أستحواذ شركة سيدبك على أسهم شركة إيثيدكو لحين إنتهاء الإجراءات الخاصة بدراسة أحد المستثمرين الأستحواذ على حصة في رأس مال شركة إيثيدكو من خلال التخارج الجزئي لبعض مساهمي الشركة وذلك بموجب محضر إجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
٢. لم يتم الإنتهاء من تسجيل المساحة - ٧٠ - فدان عن الحصة العينية المقدمة من شركة البتروكيماويات المصريه ، كما لم يتم حسم النزاع حول مساحه ١٩ فدان ، المشتراه خلال عام ٢٠٠٤.
٣. لم يتم إعادة دراسة الجدوى لمشروع البرولين والبالغ تكلفته بالإيضاح رقم (٣) إجمالي ٣١٩ مليون جنيه في ظل المستجدات الطارئة.
٤. لم يتم تقييم إستثمارات الشركة طويلة الأجل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

تحريراً في : ٢٠٢٣/١١/٠٦

### مراقب الحسابات

  
أحمد سلطان  
س.م.م. ٣٤٠٧  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٩٩  
رقم قيد البنك المركزي المصري ٢٧٤  
رقم القيد بالجهاز المركزي للمحاسبات ١٢٩١  
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية  
مكتب أحمد سلطان وشركاه  
عضو مجموعة Eura Audit International





تقرير فحص محدود  
للقوائم المالية الدورية  
لشركة سيدي كرير للبتروكيماويات (سيدبك)  
في ٢٠٢٣/٩/٣٠

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة سيدي كرير للبتروكيماويات (سيدبك) ٢٠٢٣/٩/٣٠ بإجمالي أصول بلغت نحو ١٠,٣١٩ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح (بعد الضريبة) بنحو ١,٨١٤ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية غيرها من إجراءات الفحص المحدود .

ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة



التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### أساس ابداء استنتاج متحفظ:

- لم يتم إعادة دراسة الأعمار الإنتاجية للأصول خلال العام طبقا لما يقضي به معيار رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها الفقرة (٥١).  
يتعين إعادة دراسة الأعمار الإنتاجية للأصول.
- لم يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل البالغة نحو ٢,١٣٦ مليار جنيه في ٢٠٢٣/٩/٣٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية وتبلغ نسبة المساهمة في معظمها ٢٠% و ٢٨% .  
يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار .
- تضمن المخزون نحو ٢٣,٧٠٢ مليون جنيه أصناف راكدة بالإضافة الى نحو ١,٢ مليون جنيه كيماويات منتهية الصلاحية مستغنى عنها.  
ويتصل بما سبق تضمين مخزون قطع الغيار أجزاء رئيسية لبعض الأصول الثابتة وبعض المعدات الاحتياطية بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٥٥ مليون جنيه بالمخالفة للفقرة (٨) من المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها.  
يتعين اتخاذ اللازم نحو التصرف الاقتصادي في الأصناف الراكدة والمستغنى عنها والتصرف الآمن في الكيماويات المنتهية الصلاحية ودراسة الإنخفاض في قيمتها، مع حصر الأجزاء الرئيسية والمعدات الاحتياطية التي تتوقع الشركة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة وعرضها ضمن الأصول طويلة الأجل وما يترتب على ذلك من آثار.
- حساب الضريبة المؤجلة بناء على الفروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وصحتها الفروق بين القيمة الدفترية للأصول أو الإلتزامات في قائمة المركز المالي والأساس الضريبي لهذه الأصول والإلتزامات وفقاً لمعيار (٢٤) ضرائب الدخل فقرة (٥).  
يتعين إجراء التصويب اللازم.
- لم نواف بدراسة معتمدة لمواجهة كافة الإلتزامات المحتملة عن الدعاوى القضائية المرفوعة ضد الشركة ولم يتم تكوين أي مخصص لمقابلتها.  
يتعين إعداد تلك الدراسة وتكوين المخصص المناسب.



### الإستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المشار إليها أعلاه لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة سيدي كرير للبتروكيماويات في ٢٠٢٣/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

### توجيه فقرة الانتباه:

- لم يتم تسجيل نحو ٧٠ فدان من الحصة العينية المقدمة من شركة البتروكيماويات المصرية البالغة نحو ١٨٠ فدان المشتراه منذ عام ١٩٩٦ .
- بالإضافة لعدم حسم النزاع حول مساحة ١٤ فدان و ١٦ أقيراط و ٢٣ سهم تمثل مساحة القطعتين رقمي (١٧، ١٨) بناحية الكرنك منطقة النهضة بالعامرية والمشتراه منذ عام ٢٠٠٤ والصادر بشأنها أحكام ضد الشركة .
- نوصي بالعمل علي سرعة الإنتهاء من تسجيل تلك الاراضي وكذلك حسم النزاع حول ملكية الأرض الصادر بشأنها أحكام في غير صالح الشركة وما يترتب على ذلك من آثار.
- وجود بعض الأراضى غير المستغلة منها نحو ٧٩ فدان بنحو ١٧٧ مليون جنيهه مشتراه منذ ٢٠١٩ ( تمثل قطعتي أرض بمساحة ٧٤ فدان مشتراه من شركة الإسكندرية فيبر، نحو ٥ فدان مشتراه من الخواجه مانيتو ) ، نحو ٣٩ فدان بنحو ٧,٦ مليون جنيهه مشتراه منذ عام ٢٠٠٤ ومخصصة لإقامة المشروعات والتوسعات المستقبلية للشركة وغير مستخدمة.
- نوصي بالعمل علي إستغلال تلك الأراضى بما يعود بالنفع علي الشركة.
- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٣١٩ مليون جنيهه قيمة ما تم صرفه على مشروع البروبلين والمرافق الخاصة به كما تضمنت الدفعات المقدمة نحو ٩ مليون جنيهه مسددة لشركة UOP (رخصة مشروع البروبلين) .
- وكذلك نحو ٧ مليون جنيهه قيمة ما تم صرفه على توسعات وحدة البوتاجاز منذ ٢٠١٥ وما زال المشروع متوقف.
- يتعين سرعة الإنتهاء من إعادة دراسة المشروع والعمل على استغلاله بما يعود بالنفع على الشركة.



- ورد بالإيضاح " الاحداث الهامة " وافق مجلس ادارة الشركة في ٢٦/٦/٢٠٢٣ علي تقرير القيمة العادلة لكل من شركة سيدي كرير للبتر وكيموايات (سيدبك) والشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته (إيثدكو) والمعد من قبل المستشار المالي المستقل شركة بيكر تلي للاستشارات المالية وجاري استكمال باقي الاجراءات اللازمة.
- وافق مجلس ادارة الشركة في ٢٩/١٠/٢٠٢٣ علي مسودة اتفاقية المساهمين لشركة ايثيدكو المزمع توقيعها مع الفا اوركس ليميتد والتي ستستحوذ علي حصة ٣٠% من اسهم شركة ايثيدكو بعد الحصول علي الموافقات القانونية اللازمة وتحقق الشروط المسبقة .  
القاهرة في : ٥ / ١١ / ٢٠٢٣

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محمد عبد الرحمن

( محاسب / محمد حمدي الپبرى )

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محمد الشربيني

( محاسب / محمد أحمد الشربيني )

يعتمد ،،،،،

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محمد سيد راغب

( محاسب / محمد سيد راغب محمد )

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية



**Sidpec**  
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

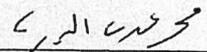
القوائم المالية فى ٢٠٢٣/٩/٣٠

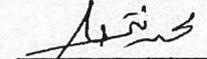


القيمة جنية ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١ ٢٠٧ ٠٥٩ ٢١٨	١ ١٧٩ ٤١٨ ٦١٣	١	الاصول غير المتداولة
٢ ٦٤٩ ٢٠٦	١ ٨٩٤ ٤٥٠	٢	الاصول الثابته (بالصافي)
٤١٩ ٠٥٢ ٥٣٦	٤٧٠ ٦١٣ ٢٨٢	٣	اصول حق الانتفاع
١٤ ٩٢١ ٥١٤	١٤ ٩٢١ ٥١٤	٤	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٦٧٦ ٣٢١ ٧٤٠	٢ ١٣٥ ٨٢١ ٧٤١	٥	استثمار عقارى
٣ ٣٢٠ ٠٠٤ ٢١٤	٣ ٨٠٢ ٦٦٩ ٦٠٠		استثمارات طويلة الاجل
			اجمالى اصول طويله الاجل
			<b>الاصول المتداولة</b>
٨٧٦ ٨١٠ ٩١٨	١ ١٢٠ ٣٧٤ ٥٧٢	٦	المخزون
٣٢٤ ٨٦٠ ٥٠٦	٣٦٧ ٠٦٣ ١٧٩	٧	عملاء ومدنيون و اوراق قبض
١ ٣٧٦ ٨٢٢ ٣٩٨	١ ٦٣٨ ٥٩٥ ٣٧٨	٨	اطراف ذوى علاقة ( ارصدة مدينة )
٨ ٧٩٦ ٨٠٤	٨ ٧٩٦ ٨٠٤	٩	دفعات مقدمة
١ ٠٩٢ ٠٠٩ ٢٢٨	٩٥٨ ٢٥٩ ٤٣٨	١٠	حسابات مدينة اخرى
١ ٥٣٥ ٧١١ ٠٨٥	١ ٨٨١ ٨٤٦ ٧٠٩	١١	استثمارات قصيرة الاجل
٢٨٣ ٢٧٧ ٨٣١	٥٤١ ١٥٧ ٤٨٤	١٢	التقديت بالصندوق و لدى البنوك
٥ ٤٩٨ ٢٨٨ ٧٧٠	٦ ٥١٦ ٠٩٣ ٥٦٤		اجمالى الاصول المتداولة
٨ ٨١٨ ٢٩٢ ٩٨٤	١٠ ٣١٨ ٧٦٣ ١٦٤		اجمالى الاصول
			<b>حقوق الملكية</b>
١ ٢٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣	راس المال المصدر والمدفوع
٢٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-		المجنب تحت حساب زيادة راس المال
٥٧٨ ٥٠٣ ٦٣١	٦٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠		احتياطي قانوني
١ ٥٢٩ ٩٦٢ ٩٧٧	١ ٥٣٠ ٣٥٠ ٣٢٣	١٤	احتياطيات اخرى
( ٣٤٦ ٥٩٦ ٤١١ )	-		فروق ترجمة تغيرات اسعار صرف العملات الاجنبية
٩٥ ٩١٥ ٠٠٥	١٦٥ ١٠٩ ١٤٩		الارباح المرحلة
١ ٢٣٨ ٠٧٨ ٠٩٠	١ ٨١٤ ٢٩٩ ٦٢٣		ارباح الفترة / العام
٤ ٦٠٧ ٨٦٣ ٢٩٢	٥ ٦٥١ ٧٥٩ ٠٩٥		اجمالى حقوق الملكية
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٧٩٨ ١٠٥ ١٤٥	١ ١٠٥ ٨٨٦ ٥١١	١٩	قروض
١ ٧٢٧ ٢١٥	١ ٥٤٥ ١٨٤		التزام تأجير تمويلي
١٧٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧١ ٢٣١ ٥٠٠	١٥	مخصصات طويلة الاجل
١٣٥ ١٨١ ٨٣٩	١٣٥ ٨٩٢ ١١٥	١٦	الضريبة المؤجلة
١ ١٠٩ ٠١٤ ١٩٩	١ ٤١٤ ٥٥٥ ٣١٠		اجمالى الالتزامات طويلة الاجل
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٦١ ٣٨٦ ٣٠٠	٩٥ ١٢٦ ٠٣٠	١٩	قروض
٧٢٧ ٤٠٢ ٩٦٥	٤٧٩ ٠٢٧ ٣٧٨	١٩	تسهيلات قصيرة الاجل
١ ٢١١ ٩٧٨	٦٧١ ٢٠٥		التزام تأجير تمويلي
٥٠ ٢١٦ ٩٧٩	١٠٠ ٤١٤ ٢١٥		الموردين
٦٩٤ ٩٣٨ ٧٠٠	٨١١ ٨٢٧ ٥٢٩	١٧	اطراف ذوى علاقة ( ارصدة دائنة )
٩٧٨ ١٦٩ ٤٠٨	١ ٢٢٧ ٠٣٢ ٦١٢	١٨	حسابات دائنة اخرى
٣٨٨ ٠٨٩ ١٦٣	٥٣٨ ٣٤٩ ٧٩٠		ضرائب دخل
٣ ١٠١ ٤١٥ ٤٩٣	٣ ٢٥٢ ٤٤٨ ٧٥٩		اجمالى الالتزامات المتداولة
٨ ٨١٨ ٢٩٢ ٩٨٤	١٠ ٣١٨ ٧٦٣ ١٦٤		اجمالى حقوق الملكية و الالتزامات

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

  
مهندس / محمد إبراهيم  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
محاسب / محمد عدلى البربرى  
قائم باعمال مساعد رئيس الشركة  
للمشؤون المالية والإقتصادية

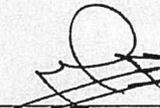
  
محاسب / محمد فتحى عامر  
مدير عام المراقبة المالية



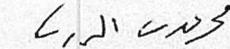
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

القيمة جنية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح رقم
	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ جنية مصرى	
١٩٢٣.١٥.٢١	٥٨.٢١٥٥٣١٦	٣١٦٩١٢٣.٣٦	٩٧٣٢٣٥٨٤٢٩	(١-٢٠)	المبيعات (الصافى)
					يخصم:
١٤٦٧٤٥٩٩١١	٤٥٧٨٨٥٤.٥٦	٢٣٥٤.٥٦٦٩٩	٦٨٩٢٢٤٥٢٥٢	(١-٢١)	تكلفة المبيعات
٤٥٥٥٥٥١١٠	١٢٢٣٣.١٢٦٠	٨١٥٠.٦٦٣٣٧	٢٨٤.١١٣١٧٧		مجمل الربح
					يخصم:
٢.٥٩.٢٣٢	٧٤٨١.٢٤٣	١٤١٧١٥٨٣	٨٦٢٥٤٧٠.٨	(٢-٢١)	مصروفات تسويقية
٥٢٣٣٨٨٢٣	٢.٣٥١٧٨٤١	٧٤١٥٣١١٤	٢٩٩٩.٩٥٢٩	(٣-٢١)	مصروفات إدارية و عمومية
.	٧٨.٦٨.٩	٥٨٢٩١١٥	١٧٤٨٧٣٤٤	(٤-٢١)	مخصصات مكونة
٥٩٢٦٢٤٠	١٩٤٩١٢.٦	٩٦٦.٧٠٥	٢٨٨٩٢٤١٢	(٥-٢١)	مصروفات أخرى
١٦٣٦.٦٣٩	٤٠١.٥٩٥١	٣٤٩٦٥٤٦٤	٩٧٢٨.١٧٢	(٦-٢١)	فوائد ومصاريف تمويلية
٢٣٥٦٨٥١٥	٥٤٤١٧٩٩٥	(٤٥١٩٣٦٩)	٢٢٢٨١٥٧.٠٠	(٧-٢١)	فروق تقييم عملة
١٢٨٧٨٤٤٥٩	٤٠.١٥٠.٤٥	١٣٤٢٦.٦١٢	٧٥٢٦٣٩٨٦٥		
					يضاف:
٣٤٨٧٣٥.٠	١٠.٨٨٦.٧	٣٩٢٢٤٤٦	١١١٥٤٧٤٦	(٢-٢٠)	الدخل من الاستثمار
٤٥٣١٧٤٢	١٧٩٤٨٩١٩	٥٤٥٢.٠٩	١٦٥٦٦٤٧٩	(٣-٢٠)	ايرادات تشغيل أخرى
١٥٧٧٣٧٥	٦٢٩٨٢٨٧٨	٣٥.١٨١٥	٥١٣.٩٩٦	(٤-٢٠)	ايرادات متنوعة
٢.٨٨٤.٥١	٤٦٣.٦٣٤٣	٩١١٣٢١٩٣	٢٣٣.٣٤١٥٥	(٥-٢٠)	فوائد دائنة
٣.٤٨.٤١٨	١٣٧٣٢٦٧٤٧	١٠.٤٠٠.٨٤٦٣	٢٦٥٨٨٦٣٧٦		
٣٥٧٢٥١.٦٩	٩٦.٥٧٧٩٦٢	٧٨٤٨١٤١٨٨	٢٣٥٣٣٥٩٦٨٨		صافى الربح / خسائر قبل ضريبة الدخل
٧٩٣٣٥٨٧٢	٢١٣٢٢.٣٥٣	١٧٩٨.٥٦١٣	٥٣٨٣٤٩٧٩٠		ضريبة الدخل
١.٢٦٧.٧	٢٨.٩٢١٥	(٦٦٥٥٩)	٧١.٢٧٥		ضريبة مؤجلة
٢٧٦٨٨٨٤٩٠	٧٤٤٤٤٨٣٩٤	٦.٥.٧٥١٣٤	١٨١٤٢٩٩٦٢٣		صافى الربح / خسائر بعد ضريبة الدخل
٠,٣١	٠,٩٧	٠,٦٤	١,٩١		نصيب السهم في أرباح العام

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

  
مهندس / محمد إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
محاسب / محمد علي البربري

مساعد رئيس الشركة  
للشؤون المالية والإقتصادية

  
محاسب / محمد فتحي عامر

مدير عام المراقبة المالية





القيمة ألف جنيه

الفترة المالية

من ٢٠٢٢/١/١

حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

الف جنيه مصري

٤٦٧ ٥٦٠

( ١٢١ ٣١٢ )

( ١٢١ ٣١٢ )

٣٤٦ ٢٤٨

الفترة المالية

من ٢٠٢٣/١/١

حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

الف جنيه مصري

١ ٨١٤ ٣٠٠

-

-

١ ٨١٤ ٣٠٠

صافي ربح الفترة بعد الضريبة

بنود الدخل الشامل الاخر:

فروق التقييم الناتجة عن ترجمة الارصدة بالعملات الاجنبية

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

القيمة جنييه	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
<u>جنييه مصرى</u>	<u>جنييه مصرى</u>	
٩٦٠ ٤٧٧ ٩٦٢	٢ ٣٥٣ ٣٥٩ ٦٨٨	
٥١ ٥٣٩ ٦٧٥	٥٤ ٧٧٥ ٧٢١	
٧٨٠ ٦٨٠ ٩	١٤ ٧١٨ ٨٤٤	
( ٤٦٣ ٠٦ ٣٤٣ )	( ٢٣٣ ٠٣٤ ١٥٥ )	
( ١٠ ٠٨٨ ٦٠٧ )	( ١١ ١٥٤ ٧٤٦ )	
( ٣٨٧ ٣٤٦ )	( ٦٦ ٩٣٣ )	
٤٠ ١٠٥ ٩٥١	٩٧ ٢٨٠ ١٧٢	
٥٤ ٤١٧ ٩٩٥	٢٢٢ ٨١٥ ٧٠٠	
١ ٠٥٧ ٥٦٦ ٠٩٦	٢ ٤٩٨ ٦٩٤ ٢٩١	
( ٨٧٧ ٤٦٢ ٠٩٣ )	( ٢١٣ ٦٩٤ ٠٠٢ )	
( ٣١٣ ٧٧٥ ٩٢٤ )	( ٢٤٣ ٥٦٣ ٦٥٤ )	
٨١٤ ١٨١ ٩١١	١١٧ ٩٥٥ ٤٩٥	
٦٨٠ ٥٠٩ ٩٩٠	٢ ١٥٩ ٣٩٢ ١٣٠	
٤٥ ٢٤٥ ٠٣١	٢٣٣ ٣٤٤ ٤٨٨	
( ٣٤ ٠٤١ ٢١٢ )	( ٩٣ ٨١٥ ٤٤٢ )	
( ٧١ ٥٢٢ ٦٠٤ )	( ٢٦٦ ٤١٩ ٥٣٦ )	
٦٢٠ ١٩١ ٢٠٥	٢ ٠٣٢ ٥٠١ ٦٤١	
( ٨ ٧٨٢ ٧٥٥ )	( ١٢٦ ٨٢٥ ٠٢٧ )	
٣٨٧ ٣٤٦	-	
( ٤٩١ ٩٤٤ ٤١٥ )	( ٣٤٩ ٦٢٢ ٩٧٠ )	
( ٩١ ٨٦٢ ٥٦١ )	( ٤٥٩ ٥٠٠ ٠٠١ )	
( ٥٩٢ ٢٠٢ ٣٨٥ )	( ٩٣٥ ٩٤٧ ٩٩٨ )	
( ٥٩ ٧٤٣ ٦٣١ )	( ٥٠٩ ٥٦٩ ٠٧٤ )	
( ٩٣ ٧٥٩ ٩١٥ )	( ١٠٥ ٦٤٩ ٣٦١ )	
٤٠ ٢٣٥	( ٧٢٢ ٨٠٤ )	
٢١٤ ٢٤٣ ٨١٠	( ٣٨٥ ٦١٧ ٣٠٤ )	
٦٠ ٧٨٠ ٤٩٩	( ١ ٠٠١ ٥٥٨ ٥٤٣ )	
٨٨ ٧٦٩ ٣١٩	٩٤ ٩٩٥ ٠٩٩	
٤٣ ٥٨٧ ٦٤٥	١٦٤ ٨٧٤ ٠٤٥	
١٢١ ٣١٢ ٠٤٤	-	
( ٦ ٠٨٣ ٨٠٠ )	( ١ ٩٨٩ ٤٩١ )	
٢٤٧ ٥٨٥ ٢٠٨	٢٥٧ ٨٧٩ ٦٥٣	
٣٧٩ ٦٢١ ٩٧٤	٢٨٣ ٢٧٧ ٨٣١	
٦٢٧ ٢٠٧ ١٨٢	٥٤١ ١٥٧ ٤٨٤	

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل**

صافى أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادية

تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهلاكات

مخصصات

فوائد دائنة

إيرادات استثمارات

أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

فوائد مدينة

فروق تقييم عملة

أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

(التغير) فى أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة

(التغير) فى المخزون

(التغير) فى الموردین أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة

تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية

متحصلات فوائد دائنة

مدفوعات فوائد مدينة

ضرائب دخل مدفوعة

صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

**التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار**

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

استثمارات قصيرة الأجل

استثمارات طويلة الأجل

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

توزيعات أرباح

قروض

التزام تاجير تمويلي

تسهيلات قصيرة الأجل

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الأنشطة التمويلية

صافى التدفقات من جميع الأنشطة

فروق تقييم عملة

اثار التغير فى أسعار الصرف (دخل شامل)

الخسائر الإنتمانية المتوقعة فى النقدية وما فى حكمها

صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال العام

\*النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة

النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



**Sidpec**  
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

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

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

القيمة جنية	معالجة تحريك أسعار	أرباح العام	أرباح مرحلة	موجب تحت حساب	احتياطيات أخرى	احتياطي قانونى	رأس المال
٣٧٨١٤٢٠	-	٥٣٥١١٢	٨١٤٢١	-	١٣٧٩٨٣٧	٥٢٥٠٠٠	١٢٦٠٠٠٠
( ٣٤٦٥٩٦ )	( ٣٤٦٥٩٦ )						
( ٥٧٥٧ )		( ٥٧٥٧ )					
٤٦٢		٤٦٢					
-		( ٥٣٥٠٤ )					
-		( ١٩٧٨٩ )	١٩٧٨٩				
-		( ١٥٠١٢٦ )			١٥٠١٢٦		
( ٣١١٧٤٣ )		( ٣١١٧٤٣ )					
٢٥٢٠٠٠			٢٥٢٠٠٠	٢٥٢٠٠٠			
١٢٣٨٠٧٨		١٢٣٨٠٧٨					
٤٦٠٧٨١٤	( ٣٤٦٥٩٦ )	١٢٣٨٠٧٨	٩٥٩١٥	٢٥٢٠٠٠	١٥٢٩٩٦٣	٥٧٨٥٠٤	١٢٦٠٠٠٠
-	٣٤٦٥٩٦		( ٣٤٦٥٩٦ )				
-			( ٢٥٢٠٠٠ )				
٤١٥٦٥		( ٥١٤٩٦ )	٤١٥٦٥				
-		( ٣٨٧ )			٣٨٧	٥١٤٩٦	
-		( ٣٧٤٢٢٦ )	٣٧٤٢٢٦				
( ٨١١٩٦٩ )		( ٨١١٩٦٩ )					
١٨١٤٣٠٠		١٨١٤٣٠٠					
٥٦٥١٧٦٠	-	١٨١٤٣٠٠	١٦٥١١٠	-	١٥٣٠٣٥٠	٦٣٠٠٠٠	١٥١٢٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

معالجة أثر التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية الدخل الشامل

معالجة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم ( ٥ ) .

معالجة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم ( ٥ ) .

المحول للاحتياطي القانونى

المحول للأرباح المرحلة

المحول للأرباح المرحلة

محلل احتياطيات أخرى

المحول للاحتياطي القانونى

محلل احتياطيات أخرى

المحول للأرباح المرحلة

توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٢

صافى أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

المحول للاحتياطي القانونى

المحول للأرباح المرحلة

توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢١

صافى أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

معالجة أثر التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية الدخل الشامل

معالجة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم ( ٥ ) .

المحول للاحتياطي القانونى

المحول للأرباح المرحلة

توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢١

صافى أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



**Sidpec**  
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## أولاً : نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة سيدي كرير للبتروكيماويات (سيدبك) - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية (والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧) والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وبمراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية.

### ■ القيد بالسجل التجاري :

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

### ■ هيكل رأس المال :

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

### ■ القيد بالبورصة :

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

### ■ مقر الشركة :

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

- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسيطه والنهائية والقيام بكافة الأعمال المكمله للغرض من عمليات تصنيع وإنشاء خطوط الأنابيب واستيراد الغاز بغرض 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 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 أومع الشركات وغيرها التي تزاوُل 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 الإيثيلين 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 انتاجية ١٠ الاف طن سنويا -إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنويا بحد اقصى طبقا لمواصفات غازات التغذية.

### ■ اعتماد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية بمعرفة الإدارة المالية للشركة وقامت لجنة المراجعة بمراجعتها لعرضها على مجلس الإدارة الذي اعتمد نتائجها بتاريخ ٢٩ / ١٠ / ٢٠٢٣.

## ثانياً : أسس إعداد القوائم المالية

### الالتزام بالمعايير و القوانين

- أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ ، والمعدل بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ الصادر بتاريخ ٧ أبريل سنة ٢٠١٩ ، وفى 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 فى 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 و العرض

- العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

### استخدام التقديرات والحكم الشخصى

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق فى التقديرات المحاسبية فى 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 فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

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

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة .

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

- المصروفات المستحقة.

- قياس الإنخفاض فى 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 فى 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 تبويب الأرقام المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية ومناظرتها مع الفترة المقابلة لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية

### ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية

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

#### المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة باستخدام سعر صرف ثابت وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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.

- الإلتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الإستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

- يتم ترجمة أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة .

#### العمليات غير المستمرة

- العمليات غير المستمرة جزء من عمليات الشركة ، والتي يمكن تمييز عملياتها وتدفقاتها النقدية عن باقي الشركة

- يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الإستبعاد او عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع ايهما أقرب .

- عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل ارقام المقارنة بقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة .

#### الأصول الثابتة

##### الاعتراف والقياس الأولي

- يعترف 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 للاغراض الإدارية بالتكلفة وتظهر الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في القيمة .

- تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه . عندما يتكون الأصل من مجموعة المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية ، قد يتم إعتبار 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 الحاسب الآلي المشتره والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة.

- تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تمثل عنصر من عناصر تكلفة هذه الأصول و تتوقف رسملتها عندما يصل الاصل الى الموقع و الحالة الذي اقتنى من أجله و تكلفة هذا الاقتراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها

#### التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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 كمصروفات عند تكبدها.

### الإهلاك

- يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك ، والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية - وفقا (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة.
- يتم تحميل 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 المقدره:

العمر المقدر	نسبة الأهلاك	البيان
٢٠-٥٠ سنة	٥%-٢٠%	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠ سنة	٥%	آلات ومعدات
١٠-٥ سنة	١٠%-٢٠%	وسائل نقل وإنتقال
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 التخريدية.

### الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

### الإقتراض

- يتم الاعتراف الاولى للقروض بالقيمة العادلة مخصوما منها تكلفة الحصول على القرض ، ويتم قياس تلك القروض لاحقا بالتكلفة المستهلكة على ان يتم الاعتراف بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوما منها تكلفة الحصول على القرض) والقيمة المطلوب سددها 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 الى حين استخدام جزء من او اجمالى التسهيل . وفي هذه الحالة يؤجل استهلاك المصاريف حتى يتم الاستخدام وفي حالة عدم التأكد من استخدام جزء او صافي اجمالى التسهيل فانه يتم رسمة تلك الرسوم وتصنيفها كمدفوعات مقدمة لخدمات التسهيل ويتم استهلاكها على مدة التسهيل التي تتعلق بها.
- يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة الا اذا كانت الشركة تمتلك الحق غير المشروط لتسوية الالتزامات بعد تاريخ المركز المالي بـ ١٢ شهر على الاقل.
- يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروفات عن الفترة التي تحملت خلالها الشركة هذه التكلفة فيما عدا تلك التكاليف المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج الأصول المؤهلة حيث يتم رسملتها على تكلفة تلك الأصول . تم رسملتها على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الأصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف نهائيا عن الرسمة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسمة للاستخدام او لبيعها للغير ان الأصول المؤهلة لتجميل تكلفة الاقتراض هي تلك الأصول التي تتطلب فترة زمنية لتجهيزها للاستخدام في الاغراض المحددة لها.
- كل عناصر تكاليف التمويل الاخرى يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل في الفترة التي تحدث بها.

### ■ أصول حق الإنتفاع

#### الإعتراف والقياس الأولى

- يتم الإعتراف بأصل " حق الإنتفاع " فى تاريخ بداية عقد التأجير
- فى تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل " حق الإنتفاع " بالتكلفة ، والتي تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير ، وإذا لم يكن فى الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيتم استخدام سعر الفائدة على الإقتراض مضافاً إليه أى دفعات تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أى حوافز إيجار مستلمة ، ويضاف أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة والتكاليف التي سيتم تكبدها فى تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذى يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد التأجير .

#### القياس اللاحقة لأصل " حق الإنتفاع "

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

#### الإهلاك

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

### ■ مشروعات تحت التنفيذ

- يتم الإعتراف بالمبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة ببند المشروعات تحت التنفيذ ، ويتم قياسها بالتكلفة كما لا يتم احتساب اهلاك لها لحين تحويلها لبند الاصول الثابتة.
- تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام .

### ■ الأستثمار العقارى

- يتم الاعتراف بالأستثمار العقارى عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بأستثمار عقارى ، ويمكن قياس تكلفتها بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الأحتفاظ إما تحقيق إيجار أو ارتفاع فى قيمتها أو كلاهما .

- يتم قياس الأستثمار العقارى بالتكلفة متضمناً كافة المصروفات المتعلقة به حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليه

- بعد القياس الأولى يتم قياس الإستثمار العقارى وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ١٠ )

### ■ الأستثمارات طويلة الأجل

- تثبت الإستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة فى تاريخ الإقتناء عند فقد النفوذ المؤثر ، وفى حالة حدوث إنخفاض فى القيمة القابلة للإسترداد لأي إستثمار منها عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة هذا الإنخفاض و يتم تحميل مقدار الإنخفاض على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة.

- يفقد المستثمر - الشركة - نفوذة المؤثر على المنشأة المستثمر فيها عندما يفقد القدرة على المشاركة فى ألتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة المستثمر فيها .

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

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

هي الإستثمارات فى وثائق صناديق الإستثمار ويتم إثباتها بتكلفة الإقتناء ويتم تقييمها على أساس آخر قيمة إستردادية معلنة وتدرج فروق التغير فى القيمة الإستردادية بقائمة الدخل

#### ■ المخزون

- يقاس المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الاستردادية فى سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية لاتمام البيع ومصروفات البيع . يتم تخفيض المخزون بالخسائر المقدره الناتجة عن التقادم وانخفاض القيمة ويتم تسجيل الخسائر الناتجة عن تقادم المخزون كجزء من تكلفة المبيعات .

- وتتضمن تكلفة المخزون كافة التكاليف اللازمة لاقتناء المخزون واللازمة لتجهيزه الى حالته وموقعه الحالى .

#### أ- مخزون الخامات والمكونات وقطع الغيار و مواد التعبئة

- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح المتحرك .

#### ب- مخزون الانتاج التام

- يتم تحديد تكلفة المخزون بالتكلفة الصناعية أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل .

وتحدد التكاليف الصناعية على اساس (المواد المباشرة، الاجور المباشرة، التكاليف الصناعية المباشرة وغير المباشرة) .

#### عملاء وأوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى

- تمثل العملاء المبالغ المستحقة عن المبيعات للعملاء فى سياق النشاط . وإذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ فى خلال سنة أو أقل ، فيتم تصنيفها كأصل متداولة . أما فى خلاف ذلك فتصنف كأصول غير متداولة .

- يتم الإثبات الأولى للعملاء بالقيمة العادلة ويقاس لاحقا على اساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعال ، ناقصا خسائر الاضمحلال .

- المديون والأرصدة المدينة الأخرى التى لا تتضمن فوائد إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوما منها الانخفاض فى قيمتها "الاضمحلال" ، ويتم تكوين مخصص انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لم تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقا للشروط الأصلية للتعاقد ، وتتمثل قيمة الانخفاض فى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد والتمثلة فى التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها .

#### ■ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

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

#### ■ الأدوات المالية

##### الأدوات المالية بخلاف المشتقات

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

#### ■ الانخفاض فى القيمة

##### الأصول المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية فى تاريخ القوائم المالية لغرض تحديد ما اذا كان هناك انخفاض فى قيمتها . و يعتبر الأصل المالى 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 فى قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الائتمان .

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

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

**الأصول غير المالية**

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر 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 وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول يتولد عنها تدفقات نقدية داخلية 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 المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود 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 و بحيث لا تتجاوز 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 الأرباح أو الخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه :

- المرحلة الأولى : الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.

- المرحلة الثانية : الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الائتمانية لها على مدى حياة الأصل.

- المرحلة الثالثة : الأصول المالية التي شهدت إضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

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

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

- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية في خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم اعتبارها بعد مضمحلة في هذه المرحلة.

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

## ■ إدارة المخاطر المالية

### مخاطر السيولة

خطر السيولة هو خطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بتعهداتها المرتبطة بالالتزامات 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 أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن 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 والمقبوضات 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 تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. وتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة بتلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الائتمانية 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 محاولة ضمان أن 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 الائتمانية 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 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 نقدية محددة ويكون خطر تعرضها لتغير في قيمتها ضئيلاً.

### ■ إدارة رأس المال

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

وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الشركة بإستكمال زيادة رأس لامال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة. تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال بإستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي التمويل ويتمثل صافي القروض في إجمالي التسهيلات الائتمانية والموردين وأوراق الدفع مخصوماً منها النقدية وما في حكمها ويتمثل إجمالي التمويل في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في المركز المالي بالإضافة إلى صافي القروض.

### ■ الإحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى وبلغ هذا الإحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% 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) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

#### ■ التزام عقد التأجير

##### الإعتراف 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.
- تتكون دفعات الإيجار في تاريخ بداية عقد التأجير والتي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد التأجير من دفعات ثابتة ناقصاً أي حوافز 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 متأكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
- ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة التأجير تعكس ممارسة خيار إنهاء عقد التأجير.

##### القياس اللاحقة لالتزام عقد التأجير

- بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس التزام عقد التأجير فيتم قياس زيادة أو تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة ودفعات الإيجار وأي 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 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 التغير في المبالغ المستحقة الدفع بموجب خيار الشراء.

#### ■ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من 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 وتعديله وفق أفضل تقدير حالي لها.

#### ■ المحاسبة عن ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

##### ضرائب الدخل

- يتم الإعتراف بالضريبة وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر العام فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة 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 إلتزام في المركز المالي والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي
- جاء قانون الضرائب رقم ٢٠٠٥/٩١ بنظام للإهلاك الضريبي أدى إلى إختلاف الربح المحاسبي عن الربح الضريبي لإختلاف فترات إسترداد قيم 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 وتحمل تلك الفترات بالإلتزامات ضريبة ناتجة عن فترات سابقة. ويعقبها فترات يكون فيها الإهلاك المحاسبي أكبر من الإهلاك الضريبي ويتم في تلك الحالة إستخدام الإلتزامات الضريبية التي تم تكوينها سابقاً.

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، ويتم إعادة تقدير الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة زمنية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذى أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.
- يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق 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 ولتزاماتها .
- لا يتم إجراء مقاصة لأصول والالتزامات الضريبية إلا عند إستيفاء شروط معينة

#### ■ الموردين والدائنون وأرصدة دائنة أخرى

يثبت الدائنون التجاريون بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها.

#### 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 أى 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 (العقود) مع العملاء : العقد هو إتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ على أساسه حقوقاً و إلتزامات واجبة النفاذ وتضع شروط ومعايير يجب الوفاء بها لكل عقد.

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

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة وهو المقابل المالي الذى يتوقع تحصيله فى مقابل تحويل البضائع أو أداء الخدمات بإستثناء المبالغ المحصلة لصالح الغير.

الخطوة الرابعة: تخصيص سعر المعاملة للإلتزامات الأداء فى العقد ، وعندما ينطوي العقد على أكثر من إلتزام أداء واحد ، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل إلتزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذى يتوقع أن تحصيله مقابل الوفاء بكل إلتزام أداء.

الخطوة الخامسة: الإعتراف بالإيراد عند وفاء الشركة بالتزام الاداء.

#### الإعتراف بالإيراد

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

- يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح ان تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع الى الشركة وعندما يمكن قياس التكاليف المتعلقة بالمعاملة سواء تحملتها الشركة او ستحملها بدرجة يعتمد عليها ، وعندما تتحقق شروط اخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً .

#### البضاعة المباعة

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

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

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

#### إيرادات الإستثمارات

- يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات المالية حينما ينشأ الحق لمساهمي الشركة في التوزيعات التي تجريها الشركات الشقيقة والمتاحة للبيع في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.
- يتم إثبات إيرادات الإستثمارات فى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها والتي إعتمدت توزيعات الأرباح .

#### الإيرادات التمويلية

- تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير فى القيمة العادلة فى الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وتثبت 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 الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق فى العام المالى الذي تحققت فيها تلك المصروفات.

#### مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات 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.

#### مزاي معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (١٤٨) لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته. وطبقاً لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام وإشتراكات نظم مكافأة التقاعد الدفعة الواحد-الدفعة الدورية طبقاً للوائح 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 فى القيمة العادلة فى الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، وخسائر الأنخفاض المدرجة للأصول المالية .
- تدرج كافة تكاليف التمويل والتي لا تمت بصله لتكلفة أقتناء 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 صافى أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة فى تاريخ إعداد الميزانية وذلك بعد خصم قيمة الضرائب ونصيب العاملين فى الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة أسترشاداً بما تم إقراره فى آخر جمعية.

#### حصة العاملين فى الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠ % من أرباح الفترة كحصة للعاملين فى الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة ويتم الاعتراف بحصة العاملين فى الأرباح كتوزيعات أرباح فى قائمة التغير فى حقوق المساهمين و كإلتزام خلال السنة المالية التي تم فيها اعتماد تلك الأرباح.



شركة سيدي كرير للبتركيماويات ( سيد بك ) "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١- الأصول الثابتة :

الإجمالي	أصول حق إنتفاع	عدد وادوات	اثاث و معدات مكتبية وشبكات	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات وشبكات	أراضي*
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤٣٩٤٤٣٣٥٠	٥٦٠٢٦٧١	٦٠١٦٢٧٠٠	٨٤٤٠٦٦١٠	٩٨٧٦٢٩٠	٢٧٠٤٠٠١٣١٩	٣٠٤٢٤٩١٧٦	٢٧١١٤٤٥٨٤
٢٦٣٨٠٣٩٠	٠	٩٠١٢٨٩	١٩٧٨٣٩٥١	٠	٤٨٥٦٣٨	٥٢٠٩٥١٢	٠
٢١٩٧٨٤٣٩	٠	٠	٠	١٦٦٤٨١	٢١٨١١٩٥٨	٠	٠
٣٤٤٣٨٤٥٣٠١	٥٦٠٢٦٧١	٦١٠٦٣٩٨٩	١٠٤١٩٠٥٦١	٩٧٠٩٨٠٩	٢٦٨٢٦٧٤٩٩٩	٣٠٩٤٥٨٦٨٨	٢٧١١٤٤٥٨٤
٢٢٢٩٧٣٤٩٥٧	٢٩٥٣٤٦٦	٥٢٤٧٣٥٤٩	٦٨٣٨٠٠٢٤	٨٤٠٧٥١٨	١٨٥٩٤٥٤٥٨٢	٢٣٨٠٦٥٨١٨	٠
٥٤٧٧٥٧٢٠	٧٥٤٧٥٦	١٠٠٨٤٦٧	٦٨٨٣٠٤٨	٢٤٥٧٦٦	٤٣٣١٢٢٠٥	٢٥٧١٤٧٨	٠
٢١٩٧٨٤٣٩-	٠	٠	٠	١٦٦٤٨١-	٢١٨١١٩٥٨-	٠	٠
٢٢٢٥٣٢٢٣٨	٣٧٠٨٢٢٢	٥٣٤٨٢٠١٦	٧٥٢٦٣٠٧٢	٨٤٦٨٠٠٣	١٨٨٠٩٥٤٨٢٩	٢٤٠٦٣٧٢٩٦	٠
١١٨١٣١٣٠٦٣	١٨٩٤٤٤٩	٧٥٨١٩٧٣	٢٨٩٢٧٤٨٩	١٢٢٣٠٠٦	٨٠١٧٢٠١٧٠	٦٨٨٢١٣٩٢	٢٧١١٤٤٥٨٤
١٢٠٩٧٠٨٣٩٣	٢٦٤٩٢٠٥	٧٦٨٩١٥١	١٦٠٢٦٥٨٦	١٤٦٨٧٧٢	٨٤٤٥٤١٧٣٧	٦٦٦٨٣٣٥٨	٢٧١١٤٤٥٨٤

الإهلاك :

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	٠
أهلاكات	٠
تعديلات في مجمع الإهلاك	٠
مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٠
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢٧١١٤٤٥٨٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٧١١٤٤٥٨٤

\*تتقسم أراضي الشركة الى :-

- أراضي حصة عينية ١٨٠ فدان تمثل حصة شركة البتركيماويات المصرية إحدى شركات قطاع البترول عند تأسيس الشركة وتم تقييمها بمعرفة ثلاث لجان قانونية في حينه، وتم تسجيل الحصة العينية بأستثناء ٧٠ فدان مؤجل تسجيلها لوجود نزاع قضائي بين شركة البتركيماويات وشركة النهضة على فرق مساحة لاكتشاف شركة البتركيماويات وجود عجز في المساحة التي قامت بشراءها من شركة النهضة البائعة وليس نزاعا على الملكية. مع العلم بأن هذه الأراضي مقامه على مساحتها جميع منشآت الشركة وتحوزها الشركة حيازة هادئة مستقرة منذ عام ١٩٩٨م.
- مساحة تبلغ ١١٦ فدان تقريبا مملوكة للشركة بخلاف ما يخصها من المنافع العامة من واقع عقود مسجلة بالكامل بأستثناء قطعة مساحتها ١٤ فدان تقريبا بخلاف ما يخصها من المنافع العامة تبين وجود نزاع قضائي عليها بين البائع وأخرين وقد أتخذت الشركة كافة الإجراءات القانونية لحفظ حقوقها والشركة تحوزها حيازة هادئة مستقرة علما بأن جزء منها يدخل ضمن الأستثمار العقاري للشركة .
- تم خلال عام ٢٠١٩ شراء مساحة تبلغ ٧٦ فدان تقريبا بخلاف ما يخصها من منافع عامة وقد تم نقل وتسجيل ملكيتها باسم الشركة بموجب عقود ملكية مسجلة بالشهر العقاري والتوثيق.
- هذا وتوجد أصول أنتاجية مهلكة دفترية ما زالت تعمل بلغت قيمتها ١٠٧ مليون جنيه تقريبا.



٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢ أصول حق إنتفاع
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	وسائل نقل وإنتقال
٤ ٧٧٥	٥ ٦٠٣	رصيد أول يناير
٨٢٨	-	الإضافات خلال الفترة
<u>٥ ٦٠٣</u>	<u>٥ ٦٠٣</u>	رصيد الأصول في ٣٠ سبتمبر
٢ ٣٠٩	٢ ٩٥٤	مجمع الاهلاك في ١ يناير
( ٤٦٢ )	-	تعديلات في مجمع الاهلاك خلال الفترة
١ ١٠٧	٧٥٥	إهلاك الفترة
<u>٢ ٩٥٤</u>	<u>٣ ٧٠٩</u>	مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر
<u>٢ ٦٤٩</u>	<u>١ ٨٩٤</u>	صافى القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر

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

ما تم تحمليه على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١ ١٠٧	٧٥٥	إهلاك أصول حق إنتفاع
٤٢٢	٣٩٥	فوائد تأجير تمويلي
<u>١ ٥٢٩</u>	<u>١ ١٥٠</u>	

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	٣ مشروعات تحت التنفيذ :
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	تعديل وحدة البوتاجاز
٧ ١٣٠	٧ ١٣٠	مشروع البروبلين والمرافق
٣٨١ ٧٠٩	٣١٩ ٠٨٧	نظام إدارة الموارد للشركات ( أوركال ERP )
٢٥ ٤٦٢	١٥ ٢٥٥	تجديد أنظمة تخطيط الصيانة والبرمجيات والسلامة
١ ٦٣٩	٨١٥	مشروع ال Hazop بمصنع المرافق
٤٩٩	٦٣٠	مشروع توليد الكهرباء بالبخار
٩٩٠	١١٩ ٠٣٥	مشروع ال Polylactic Acid
١ ٦٢٤	١ ٦٢٤	تطوير بالمباني الإدارية
-	٦٤١	تطوير أنظمة إخماد الحريق
-	٦ ٣٩٧	الإجمالى
<u>٤١٩ ٠٥٣</u>	<u>٤٧٠ ٦١٤</u>	

#### ٤ الأستثمار العقارى :

يتمثل البند في قيمة الأراضي المخصصة لحق الأنتفاع طبقاً للعقد المبرم مع الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين و مشتقاته خلال عام ٢٠١٢ :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	٤ قيمة الأراضي المخصصة لحق الأنتفاع (بالتكلفة)
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	الإجمالى
١٤ ٩٢٢	١٤ ٩٢٢	
<u>١٤ ٩٢٢</u>	<u>١٤ ٩٢٢</u>	

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	نسبة مساهمة	٥ استثمارات طويلة الأجل :
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته
٩٥٨ ٣٠٣	٩٥٨ ٣٠٣	%٢٠	شركة الخدمات اللوجيستية للبتر وكيموايات
٥٧ ٨٤٠	٥٧ ٨٤٠	%٢٠	شركة تكنولوجيا الأخشاب
٤٢٥ ٨٠١	٨٨٥ ٣٠١	%٢٨	شركة البحر الأحمر للبتر وكيموايات
٢٣٤ ٣٧٨	٢٣٤ ٣٧٨	%٥	الإسكندرية للأكليرك فيبر
٥٧ ٣١٠	٥٧ ٣١٠	%٢٠	يخصم :
( ٥٧ ٣١٠ )	( ٥٧ ٣١٠ )		مخصص مخاطر إستثمارية
<u>١ ٦٧٦ ٣٢٢</u>	<u>٢ ١٣٥ ٨٢٢</u>		الإجمالى

- قامت شركة تكنولوجيا الأخشاب بزيادة رأس مالها المصدر من ٦٥ مليون يورو الى ١٣٢ مليون يورو بزيادة قدرها ٦٧ مليون يورو وفى حدود رأس المال المرخص به ،بلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتر وكيموايات فى الزيادة ١٨,٧٦٠ مليون يورو تم استدعاءها وسدادها بالكامل خلال عام ٢٠٢٣ .
- قامت شركة البحر الأحمر باستدعاء ٥٠ % من رأس المال المصدر البالغ ٦٠٠ مليون دولار لها خلال عام ٢٠٢١ ، وبلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتر وكيموايات حوالى ١٥ مليون دولار ما يعادل ٢٣٤,٣٧٨ مليون جنيه تم سدادها بالكامل وسيتم استكمال سداد باقي رأس المال وفق جدول استدعاء رأسمالها
- صدرت قرارات الجمعيات العامة العادية لشركة الإسكندرية فيبر بالتصفية وتعيين مصفى قضائى للشركة والذى تولى مسئولياته ويقوم حالياً بإجراءات التصفية للشركة وقد تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للانعقاد لمد فترة التصفية حتى ديسمبر ٢٠٢٣ .

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠		٦
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		المخزون :
١٢٧ ٧٠٦	١٨٨ ٢٢٩		مخزون كيماويات ومواد تعبئة وخامات مساعدة
٤٢٨ ٩١٩	٥٤٦ ٢٠٨		مخزون قطع غيار ومهمات
١ ٩٢٨	٥ ٤٤٣		مخزون مستغنى عنه
٤٢ ٩١٧	٨١ ٨٧١		مخزون مواد ومهمات
١٧ ٨٨٤	٧٥ ٤٩١		مخزون بضاعة بغرض البيع
٢٥٧ ٤٥٧	٢٢٣ ١٣٢		مخزون إنتاج تام
<u>٨٧٦ ٨١١</u>	<u>١ ١٢٠ ٣٧٤</u>		<b>الاجمالي</b>
			٧
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		عملاء :
٢٩٩ ٢٩٥	٣٦٠ ٧٢٦		عملا بولى ايثيلين
٢٨ ٣٩٧	١٠ ٠٢٤		عملاء ايثان
٧٠٠	-		عملاء خامات بوليمر استيراد
<u>٣٢٨ ٣٩٢</u>	<u>٣٧٠ ٧٥٠</u>		<b>الاجمالي</b>
			<b>يخصم :</b>
( ٣ ٥٣٢)	( ٣ ٦٨٧)		خسائر إئتمانية متوقعة
<u>٣٢٤ ٨٦٠</u>	<u>٣٦٧ ٠٦٣</u>		<b>الاجمالي</b>
			٨
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>طبيعة التعاملات</u>	اطراف ذوى علاقة ( ارصدة مدينة ) :
٥٩٣ ٦٧٥	١ ١٥٥ ٥٢٠	بيع منتجات نافثا وايتيلين	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣٦ ٣٨٢	٩ ٥٤٠	معاونة فنية وتوزيع منتجات	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
٥٠٥ ٣٥٢	١١٢ ٤٥٢	حق انتفاع وتوريد وبيع خامات	المصرية لإنتاج الإيثيلين
٦٧ ٣٣٧	٦٧ ٣٣٦	خدمات فنية	شركة استيرنكس
١٦ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠	تحت حساب زيادة راس المال	شركة الخدمات اللوجيستية للبتروكيماويات
١ ٥٢٦	١ ٣٧٦	معارين	شركة إيبروم
٢٤	٢٣	معارين	شركة إيلاب
٧٣٣	-	معارين	شركة السهام البترولية
-	١٨٥		شركة العامرية
٤٠٨	٤٠٨	طريق النهضة	شركة سوميد
١٥٨ ٢٤١	٢٩٥ ١٣٥	رخصة البولى بروبيلين -معارين	شركة البحر الأحمر
٤ ٠٣٤	-	معارين	شركة تكنولوجيا الأخشاب
١ ٠٥٣	٦٣٥		أخرى (تطوير مبنى الحماية المدنية مع شركات القطاع)
<u>١ ٣٨٤ ٧٦٥</u>	<u>١ ٦٥٨ ٦١٠</u>		<b>الاجمالي</b>
			<b>يخصم :</b>
( ٧ ٩٤٣)	( ٢٠ ٠١٤)		خسائر إئتمانية متوقعة
<u>١ ٣٧٦ ٨٢٢</u>	<u>١ ٦٣٨ ٥٩٦</u>		<b>الاجمالي</b>
			٩
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		دفعات مقدمة :
٨ ٧٩٧	٨ ٧٩٧		شركة UOP ( رخصة مشروع البروبيلين )
<u>٨ ٧٩٧</u>	<u>٨ ٧٩٧</u>		<b>الاجمالي</b>

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٢٢ ٧٩٥	١٥٢ ٥٤٧	
٣١٠	-	
٥٠٨ ٣٥٤	٣٨٩ ٦٧٩	
٢٤ ٩٤٩	١١١ ٦٧٧	
٣٩٦ ٧٥٧	٢٧٥ ٠٨٨	
١٣ ١٣٤	٣ ٥٦٦	
٢٥ ٣٠٨	٢٥ ٠٨٥	
٥٦٣	٥٦٣	
<u>١ ٠٩٢ ١٧٠</u>	<u>٩٥٨ ٢٠٥</u>	
( ١٦١ )	٥٤	
١ ٠٩٢ ٠٠٩	٩٥٨ ٢٥٩	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٧٢٦ ٥٦٦	٨٣٦ ٣٦٥	
٨٠٩ ١٤٥	١ ٠٤٥ ٤٨٢	
<u>١ ٥٣٥ ٧١١</u>	<u>١ ٨٨١ ٨٤٧</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٧٢٦ ٥٦٦	٨٣٦ ٣٦٥	
<u>٧٢٦ ٥٦٦</u>	<u>٨٣٦ ٣٦٥</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
-	١ ٠٩١ ٥٠٠	
-	( ٣٦ ٩٥٨ )	
-	( ٩ ٠٦٠ )	
-	<u>١ ٠٤٥ ٤٨٢</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٩٦ ٥٤٠	٤٢٣ ٤٢٨	
٨٦ ١١٣	١٠٢ ٧٥٢	
٢ ٤٨٧	١٨ ٨٢٩	
<u>٢٨٥ ١٤٠</u>	<u>٥٤٥ ٠٠٩</u>	
( ١ ٨٦٢ )	( ٣ ٨٥١ )	
<u>٢٨٣ ٢٧٨</u>	<u>٥٤١ ١٥٨</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٥٣ ٩٩٩	٩٠ ٧٩٨	
٣٢ ١١٤	١١ ٩٥٤	
<u>٨٦ ١١٣</u>	<u>١٠٢ ٧٥٢</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٩٦ ٥٤٠	٤٢٣ ٤٢٨	
<u>١٩٦ ٥٤٠</u>	<u>٤٢٣ ٤٢٨</u>	

١٠ مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

رصيد ضرائب القيمة المضافة المستردة

فوائد ودائع مستحقة

مبالغ من تحت الحساب للمقاولين والموردين

مديونيات عاملين

دفعات مصلحة الضرائب من تحت الفحص ونظام الدفعات المقدمة

مصروفات مدفوعة مقدما

ضرائب مبيعات ورسوم مسددة لمصلحة الجمارك عن

رسائل جمركية وأمانات رسائل جمركية وتأمينات

تأمينات لدى الغير

الإجمالى

يخصم:

خسائر إئتمانية متوقعة

الإجمالى

١١ استثمارات قصيرة الأجل

١/١١

وثائق استثمار

٢/١١

أذون خزانة

الإجمالى

١/١١ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

وثائق استثمار

الإجمالى

٢/١١ أذون خزانة بالتكلفة المستهلكة

أذون خزانة

يخصم:

عوائد غير محققة

خسائر إئتمانية متوقعة

الإجمالى

١٢ النقدية وأرصدة لدى البنوك:

ودائع لأجل

نقدية لدى البنوك

منظومة الدفع الحكومى

الإجمالى

يخصم:

خسائر إئتمانية متوقعة

الإجمالى

١/١٢ النقدية لدى البنوك:

بنك جارى - جنيه مصرى

بنك جارى - دولار أمريكى

الإجمالى

٢/١٢ الودائع

ودائع - دولار أمريكى

الإجمالى

\* تم إعادة تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية فى تاريخ القوائم المالية على أساس سعر صرف ٣٠,٧٥ جنيه/دولار  
\*\* الودائع الظاهرة بالقوائم المالية تتضمن ٤,٥ مليون دولار محتفظ بها كضمان مقابل الإعتمادات المستندية المفتوحة



نسبة المساهمة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	رأس المال
٢٠٪	٣٠٢ ٤٠٠ ٠٠٠	١٥١٢٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
٢٠,٧٥٪	٣١٣ ٧٦٨ ٤٢٤	١٥٦٨٨٤٢١٢	صندوق التامين للعاملين بالقطاع الحكومى
١٢,٢٤٪	١٨٥ ١٢١ ٥١٠	٩٢٥٦٠٧٥٥	صندوق التامين للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
٦,٩٢٪	١٠٤ ٦٧٦ ٩٢٦	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة البتروكيماويات المصرية
٦,٩٢٪	١٠٤ ٦٧٦ ٩٢٦	٥٢٣٣٨٤٦٣	بنك الإستثمار القومى
٦,٩٢٪	١٠٤ ٦٧٦ ٩٢٦	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة الأهلى كابيٲال
١,٨٥٪	٢٨ ٠٤٤ ٦٨٤	١٤٠٢٢٣٤٢	شركة مصر للتامين
١,٣٣٪	٢٠ ١٦٠ ٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	بنك ناصر
٢٣٪	٣٤٨ ٤٧٤ ٦٠٤	١٧٤٢٣٧٣٠٢	مساهمون آخرون
١٠٠٪	١ ٥١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الاجمالى

- 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 ٠,٩٠ جنيه لكل سهم للعمليات المنفذة حتى ٢٠٢٣/٥/١٤ على أن يتم الصرف على دفعتين الاولى فى ٢٠٢٣/٥/١٧ بقيمة ٠,٥٠ جنيه لكل سهم والثانية فى ٢٠٢٣/١٠/٤ بقيمة ٠,٤٠ جنيه لكل سهم وتم الصرف من خلال شركة مصر للمقاصة .

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	نصيب السهم فى أرباح الفترة / العام :
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	صافى أرباح الفترة / العام طبقاً لقائمة الدخل
٧٤٤ ٤٤٨	١ ٨١٤ ٣٠٠	يخصم:
( ١٣٠ ٦٢١ )	( ٣١٣ ٢٨٠ )	الاحتياطي القانونى وحصة العاملين فى الأرباح و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦١٣ ٨٢٧	١ ٥٠١ ٠٢٠	الصافى
٦٣٠ ٠٠٠	٧٥٦ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٩٧	١,٩٩	نصيب السهم فى أرباح الفترة / العام
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	احتياطيات أخرى: ١٤
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	احتياطي رأسمالى
٤ ٩٦٣	٥ ٣٥٠	احتياطي إستثمارى
١ ٥٢٥ ٠٠٠	١ ٥٢٥ ٠٠٠	الاجمالى
١ ٥٢٩ ٩٦٣	١ ٥٣٠ ٣٥٠	

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	المخصصات : ١٥
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	مخصص مطالبات محتملة
١٠٢ ٠٠٠	١٧١ ٢٣٢	الإجمالى
١٠٢ ٠٠٠	١٧١ ٢٣٢	
١٠٢ ٠٠٠	١٧٤ ٠٠٠	المخصصات ١/١٥
( ٤١ ٥٨٠ )	( ٢ ٧٦٨ )	رصيد اول ٢٠٢٣/١/١
١١٣ ٥٨٠	-	المستخدم من المخصصات
١٧٤ ٠٠٠	١٧١ ٢٣٢	تدعيم
		رصيد ٢٠٢٣/٩/٣٠
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	الضريبة المؤجلة : ١٦
١٣٠ ٩٥٠	١٣٥ ١٨٢	رصيد اول المدة
٤ ٢٣٢	٧١٠	التزام ضريبة المؤجلة
١٣٥ ١٨٢	١٣٥ ٨٩٢	رصيد اخر المدة
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	اطراف ذوى علاقة ( ارصدة دائنة ) : ١٧
-	-	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيموايات
٥٥٦ ٣٤٧	٤٧٧ ٤٦٦	الشركة المصرية للغازات الطبيعية ( جاسكو )
١٣٨ ١٠٧	٣٣٤ ٠٢٤	شركة البتر وكيموايات المصرية
٣٣٢	٣٣٢	شركة بتروجيت
١٣٩	-	العامرية لتكرير البترول
١٤	٦	أخرى
٦٩٤ ٩٣٩	٨١١ ٨٢٨	الإجمالى
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	دائنون وأرصدة دائنة أخرى : ١٨
٦٤٨ ٧٥٨	٤٩٩ ١٩٥	العملاء جارى دائن
٩ ٤٩٥	١٤ ١٦١	تأمينات محتجزة من الغير
٢٢٥٩٧	-	مصروفات مستحقة
-	٢٤ ٩٩٦	مساهمة تكافلية
-	٣٠١ ٨٠٠	دائنون توزيعات
١٤٢ ٢٤٨	٢٠٦ ٥٧٩	مصلحة الضرائب ( بخلاف ضرائب الدخل )
١٣٤٢٠٥	١٥٢ ٩٧٨	مبالغ مستحقة للعاملين
١٧ ٧٣٩	٢١ ٢١١	نظام العلاج
٢ ٤٢٢	١ ٧٦٧	انظمة تقاعدية نهاية الخدمة
٧٠٥	٤ ٣٤٦	مدينو بيع مخلفات
٩٧٨ ١٦٩	١ ٢٢٧ ٠٣٣	الإجمالى

١٩ القروض والتسهيلات الائتمانية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	القروض
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف دولار	
٧٩٨ ١٠٥	٩٩٥ ٢٠٤	٣٢ ٣٦٤	أقساط قرض البنك الاهلى طويلة الاجل
-	١١٠ ٦٨٢	٣ ٥٩٩	أقساط قرض البنك الاهلى CHP طويلة الاجل
٢٤٦ ٦٠٠	٧٦ ٨٧٥	٢ ٥٠٠	أقساط قرض البنك الاهلى المستحقة خلال عام
١٤ ٧٨٦	١٨ ٢٥١	٥٩٤	فوائد مدينة مستحقة
<b>١ ٠٥٩ ٤٩١</b>	<b>١ ٢٠١ ٠١٢</b>	<b>٣٩ ٠٥٧</b>	<b>إجمالي القرض</b>

- قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل متوسط الأجل في ٢٠٢١/١٠/١٩ مع البنك الأهلي المصري مدته خمس سنوات تنتهي في ٢٠٢٧/١/١٨ بغرض سداد المستحقات الجارية والذي بمقتضاه حصلت الشركة على ٥٠ مليون دولار امريكي (فقط خمسون مليون دولار امريكي لا غير) يتم سداها على أقساط ربع سنوية عددها ٢٠ قسط متساوي يبلغ ٢,٥٠٠ مليون دولار فيما عدا القسط الأخير قيمته ٢,٣٦٤ مليون دولار.
- قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مدته ٥,٢٥ سنة مع البنك الأهلي المصري تنتهي في ٢٠٢٨/٢/١٨ في إطار برنامج مكافحة التلوث الصناعى والذي بمقتضاه حصلت الشركة على ١٦,٧٠٠ مليون دولار امريكي يتم سداها 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 تغطي ١٢٠% من قيمة الالتزامات الربع سنوية قبل تاريخ استحقاقها طوال عمر القرض مع إمكانية التعامل علي تلك المتحصلات حال عدم وجود استحقاقات واجبة السداد.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	التسهيلات الائتمانية
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف دولار	
١٥٤ ٨٩٩	-	-	تسهيل الشركة العربية المصرفية -دولار
٢١٩ ٧٧١	١٤٣ ٤٦٥	٤ ٦٦٦	تسهيل بك الكويت الوطنى - دولار
٣٥٢ ٧٣٢	٢٦١ ٠٧٥	٨ ٤٩٠	تسهيل الاهلى المتحد - دولار
١	٧٤ ٤٨٨	-	تسهيل بك الكويت الوطنى - جنيه مصري
<b>٧٢٧ ٤٠٣</b>	<b>٤٧٩ ٠٢٨</b>	<b>١٣ ١٥٦</b>	<b>إجمالي التسهيلات</b>

- عقد تسهيل إئتماني مع البنك التجارى لمدة سنة تجدد بحد أقصى ٢٠٠ مليون جنيه المصري لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع البنك الاهلى المصري 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 مصري أو ما يعادلها 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 سنة تجدد بحد أقصى ٣٠٠ مليون جنيه مصري او ما يعادله من بالدولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .

٢٠٢٢/٩/٣٠		٢٠٢٣/٩/٣٠		الكمية المباعة طن	٢٠ الإيرادات :- ١-٢٠ المبيعات (الصافي):
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري		
٥٨٩,٨٣٤	٨٥٣,٢١٥	٢٩٥.٣	- الإيثيلين		
٤٦٩٦,٣٥٩	٦٤٠٩,٥٠٢	١٦١.٦١	* - بولي إيثيلين		
٢٢٧,٦٠٤	٣٦٤,١١٠	٢٥٧٤٦	- البوتاجاز		
١٧٤,٤٠٢	١٦٣,٤٢٦	٤٠٣٩	- البيوتين		
١٨,٩٣١	٤٠,٦٣٢	٥٤٩٣	- النافثا		
٢٦,٨٤٠	٢٠٥,٧٨٧	٣٣٩١	- الأيثان		
٤,٨٥٠	٦,٦٥٣	٢٣٢٦٣	- ثاني أكسيد الكربون CO٢		
٢٨,٣٩٧	٣٠,٤٨٣	٣٠٨١	- رواجع وحدة البوتاجاز		
٣٤,٩٣٨	١٦٥٨,٥٥٠	٤٢٥٢٤	- منتج مستورد بغرض البيع		
<b>٥٨٠٢,١٥٥</b>	<b>٩٧٣٢,٣٥٨</b>	-	<b>صافي المبيعات</b>		
٢٠٢٢/٩/٣٠		٢٠٢٣/٩/٣٠		الكمية المباعة طن	* بولي إيثيلين :
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري		
٢٦١١,٢٦١	٤١٣٤,٠٢٣	٩١٤٨٥	- محلي		
٢٠٧٨,٧٥٦	٢٢٧١,٣٩٨	٦٩٤٣٥	- تصدير		
٦,٣٤٢	٤,٠٨١	١٤١	- مخلفات		
<b>٤٦٩٦,٣٥٩</b>	<b>٦٤٠٩,٥٠٢</b>	<b>١٦١.٦١</b>	<b>الاجمالي</b>		
٢٠٢٢/٩/٣٠		٢٠٢٣/٩/٣٠		٢-٢٠ الدخل من الأستثمار :	
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري		
١٠,٠٨٩	١١,١٥٥		- مقابل حق الانتفاع		
<b>١٠,٠٨٩</b>	<b>١١,١٥٥</b>		<b>الاجمالي</b>		
٢٠٢٢/٩/٣٠		٢٠٢٣/٩/٣٠		٣-٢٠ إيرادات تشغيل أخرى:	
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري		
١٧,٩٤٩	١٦,٥٦٦		- إيرادات مخلفات إنتاج		
<b>١٧,٩٤٩</b>	<b>١٦,٥٦٦</b>		<b>الاجمالي</b>		

٤-٢٠ إيرادات متنوعة:

<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٢,٥١٢	٥,٠٣٧
٦٠,٠٨٤	٠,٠٢٧
٠,٣٨٧	٠,٠٦٧
<u>٦٢,٩٨٣</u>	<u>٥,١٣١</u>

- إيرادات أخرى متنوعة

- تعويضات

- أرباح رأسمالية

الاجمالي

٥-٢٠ فوائد دائنة:

<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٩/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٤٦,٣٠٦	٢٣٣,٠٣٤
<u>٤٦,٣٠٦</u>	<u>٢٣٣,٠٣٤</u>

- فوائد ودائع وعوائد أذونات خزانة ووثائق استثمار

الاجمالي

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٧٨٣,٠٩٠	١٠٠٥,١٦٧
٣٣٠,١٣٢٨	٣٩٠,٨٧٣٢
٣٥٢,٢٩٦	٦١٦,٦٨٩
٤٤,٧٥٨	٤٦,٩١٣
٤٦٥,٨٢٩	٢٥٧,٤٥٧
(٤٠١,٣٦٤)	(٢٢٣,١٣٢)
٣٢,٩٠٧	١٢٨٠,٤١٩
<u>٤٥٧٨,٨٥٤</u>	<u>٦٨٩٢,٢٤٥</u>

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٢٨,٠٢٤	٣٤,٦١٦
٠,٠٠٤	٠,٠٠٠
٤٦,٧٨٣	٥١,٦٣٩
<u>٧٤,٨١١</u>	<u>٨٦,٢٥٥</u>

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
١١٢,٧٦٦	١٥٧,٥٢٨
٢,٠٦٩	٢,٦٩٨
٨١,٨٦١	١٣١,٧٧٤
٦,٧٨٢	٧,٨٦٣
٠,٠٤١	٠,٠٤٧
<u>٢٠٣,٥١٩</u>	<u>٢٩٩,٩١٠</u>

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٧,٨٠٧	١٧,٤٨٧
<u>٧,٨٠٧</u>	<u>١٧,٤٨٧</u>

٢١ المصروفات :-  
١-٢١ تكلفة المبيعات:

- أجور
- مواد ومهمات
- 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 :

- أجور
- مواد ومهمات
- مستلزمات خدمية
- الاجمالي

٣-٢١ المصروفات ادارية وعمومية :

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

٤-٢١ مخصصات:

- مخصص خسائر ائتمانية محتملة
- الاجمالي

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٤,٦٤٣	٣,٨٩٧
١٤,٨٤٨	٢٤,٩٩٥
<u>١٩,٤٩١</u>	<u>٢٨,٨٩٢</u>

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٤٠,١٠٦	٩٧,٢٨٠
<u>٤٠,١٠٦</u>	<u>٩٧,٢٨٠</u>

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
<u>مليون جنيه مصرى</u>	<u>مليون جنيه مصرى</u>
٥٤,٤١٨	٢٢٢,٨١٦
<u>٥٤,٤١٨</u>	<u>٢٢٢,٨١٦</u>

٥-٢١ مصروفات أخرى:

- تبرعات ومساهمة في البيئة المحيطة
  - المساهمة التكافلية
- الاجمالى

٦-٢١ فوائد ومصاريف تمويلية:

- مصروفات تمويلية (فوائد)
- الاجمالى

٧-٢١ فروق تقييم عملة:

- فروق تقييم عملة
- الاجمالى

## خامساً : إيضاحات أخرى

### ■ موقف قانون الخضوع

الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ، والذي حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بإصدار قانون الإستثمار ولائحته التنفيذية ، كما تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وبمراعاة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية. كما أن الشركة تتبع نظام الدفعات المقدمة وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، علماً بأن الشركة كانت معفاة من الضرائب على شركات الأشخاص الاعتبارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وفقا لأحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار.

### ■ موقف قانون الضريبة على الدخل

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

### ■ أولاً : الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

#### موقف الإلتزام

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون فى المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة فى سداد الضريبة حتى تاريخه وتم تسليم التسويات فى 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 الإلتزام

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون فى المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة فى 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 الإلتزام

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

#### موقف الفحص

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

#### رابعاً : الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة – طرف الشركة

##### موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون وفى المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة فى سداد المبالغ التى 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 لائحته التنفيذية ، مع مراعاة أحكام القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية ، وفيما يلى يتم عرض الموقف الضريبى لنطاق سريان الضريبة على الدمغة كما يلى :

##### موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون وفى المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة فى 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 لائحته التنفيذية ، مع مراعاة أحكام القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية ، وفيما يلى يتم عرض الموقف الضريبى لنطاق سريان الضريبة على القيمة المضافة كما يلى :

##### موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون فى المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة فى 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 لائحته التنفيذية ، مع مراعاة أحكام القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية ، وفيما يلى يتم عرض الموقف الضريبى لنطاق سريان الضريبة على العقارات المبنية كما يلى :

##### موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون فى الحالات المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة فى 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 فى التحول إلى بيئة نظيفة وآمنة وتحقيق أعلى معدلات الأمان والسلامة وقد حصلت الشركة على الشهادات الآتية:-

- شهادة الجودة العالمية ( ٩٠٠١ : ٢٠١٥ ) .

- شهادة السلامة والصحة المهنية ( ٢٠١٨ : ٤٥٠٠١-ISO ) .

- شهادة حماية البيئة ( ٢٠١٥ : ١٤٠٠١-ISO ) .

- شهادة إدارة نظم الطاقة ( ٥٠٠٠١ : ٢٠١٨ )

- جميع منتجات الشركة حاصلة على شهادة Food Approval Certificate .

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

Compound

- شهادة الإعتماد الدولى للمعامل ( ١٧٠٢٥ : ٢٠١٧ ) .

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

#### ■ المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة والاستدامة

##### المسؤولية البيئية بالشركة

حافظت الشركة على شعار بيئة 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 والنفائيات 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 بالمباني الإدارية بالشركة

- المحافظة على نظافة البيئة وقياس الهواء والتخلص الأمن من المخلفات الخطرة والصلبة بالشركة عن طريق

تسليمها إلى مدفن المخلفات الخطرة بالإسكندرية بانتظام مع تحسين أداء الوحدات مما قلل كميات المخلفات الناتجة

وكذلك الالتزام بالتعاقد مع شركات متخصصة لنقل المخلفات الخطرة إلى المدفن.

##### المسؤولية الاجتماعية والاستدامة

- تتبنى الشركة سياسة واضحة تجاه الالتزام بالمسؤولية المجتمعية مع مراعاة القواعد التي تنتهجها منظمة الأمم المتحدة

( SDGS ) في مجال التنمية المستدامة حيث تم تحقيق عشرة أهداف ضمن السبعة عشر هدفاً التي تستهدفها المنظمة

- إيماناً من الشركة بدورها الاجتماعي في تنمية البيئة المحيطة وأهمية الدور الإنساني فقد ساهمت الشركة منذ إنشائها في

تنمية البيئة المحيطة و القرى المجاورة في العديد من المجالات منها :

- التبرع والمساهمة الدائمة فى مجال الصحة والعلاج الطبى وشراء الأجهزة الطبية وكافة المستلزمات الطبية لدى

المستشفيات العامة لمساعدتها في مواجهة فيروس كورونا المستجد .

- التبرع والمساهمة الدائمة لصالح الجمعيات الأهلية الخيرية بالمنطقة والقرى المحيطة بالشركة وتوفير احتياجاتهم لرفع

مستوى البنية التحتية للمنطقة .

- التبرع والمساهمة لصالح الكليات والجامعات والمعاهد والمدارس الحكومية المحيطة بالشركة لدعم العملية التعليمية.

- تجدر الإشارة الى قيام الشركة في إطار توسعاتها واهتمامها المستمر بالبيئة المجتمعية المحيطة بعقد جلسات تشاور

مجتمعي لأهالي المنطقة والتيارات الشعبية والتنفيذية للمشاركة وللوصول إلى أفضل السبل وبما يعود بالنفع لتطوير

وخدمة المنطقة في إطار تنفيذ التوسعات . وتقوم الشركة بتنفيذ دورها فى حدود ما قررته الجمعية العامة للشركة .

- وتأكيداً للالتزام 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.

#### ■ الاحداث الهامة

- وافقت الجمعية العامة العادية في ضوء اعتمادها للقوائم المالية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٢ على توزيع أسهم نقدية قيمة الكوبون ٠,٩٠ / سهم على قسطين على ان يكون القسط الأول خلال شهر من اعتماد محضر الجمعية وقدره ٠,٥٠ جنيه لكل سهم والقسط الثانى خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٣ وقيمه ٠,٤٠ جنيه لكل سهم وقد تم الصرف من خلال شركة مصر للمقاصة.

- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٢ الى حالة من التباطؤ الإقتصادى علي المستوي العالمي والمحلي بنتيجة الى تداعيات الصراعات العالمية وخاصة الحرب الروسية-الأوكرانية وتأخر سلاسل الامدادات والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور 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 القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للافراد 0020اد

أما حجم وطبيعة التأثيرات المالية المحتملة لهذه الاخطار على بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات المستقبلية فلا ترى الإدارة أنه من الممكن فى الوقت الحالى تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل في هذه المرحلة وفى ظل عدم تحديد مدة واثار الصراعات العالمية حيث يختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها إنتهاء هذه الاحداث وتأثيرها .

- وافق مجلس إدارة الشركة على تقرير دراسة القيمة العادلة لسهم كلا من شركتى سيدبك وإيثدكو والمعد من قبل المستشار المالى المستقل (شركة بيكرتيلى للإستشارات المالية ) بغرض استحواذ شركة سيدبك على أسهم شركة إيثدكو باستخدام الية تبادل الأسهم، كما صدرت موافقة المجلس المبدئية على معامل المبادلة وكذا على اقتراح زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع وفقاً للاتى:

- زيادة رأس مال الشركة بحد أقصى عدد ٨٧٦٩٠٥١١٨ سهم وتخصيص تلك الأسهم للسادة مساهمي شركة إيثدكو المستجيبون للمبادلة مع عدم اعمال حقوق الأولوية في الاكتتاب للسادة المساهمين القدامى لشركة سيدبك.

- وافق مجلس الإدارة على اعتماد نموذج الإفصاح وفقاً للمادة رقم ٤٨ وتفويض السيد المهندس/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في ادخال 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 (٦،٧) ، وتفويض مجلس الإدارة في تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً للأسهم المستجيبة للمبادلة .

- وافق مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢٣/٩/٢٠ على إرجاء صفقة استحواذ شركة سيدبك علي شركة إيثدكو لحين انتهاء الإجراءات الخاصة بدراسة أحد المستثمرين الاستراتيجيين الاستحواذ علي حصة في رأس مال شركة إيثدكو من خلال التخارج الجزئي لبعض مساهمي الشركة.

- وافق مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢٣/١٠/٢٩ علي مسودة اتفاقية المساهمين لشركة إيثدكو المزمع توقيعها مع الفا اوركس ليميتد والتي ستستحوذ علي حصة ٣٠٪ من اسهم شركة إيثدكو بعد الحصول علي الموافقات القانونية اللازمة وتحقق الشروط المسبقة وتفويض رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب في التوقيع عليها.