



شركة سيدى كيرير للبتروكيماويات Sidi Kerir Petrochemicals Co.

التاريخ : ٢٠٢٤/٨ /١٣

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 -
يونيه ٢٠٢٤ 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 - يونيو ٢٠٢٤

نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة سيدي كرير للبتر وكيمياويات (سيدبك)

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

المقر الرئيسي للشركة : شارع النهضة المتفرع من الكيلو ٣٦ طريق الإسكندرية القاهرة الصحراوي - قسم أول العامرية
- محافظة الإسكندرية

تليفون : ٤٧٧٠١٣١

الفاكس: ٤٧٧٠١٢٦ - ٤٧٧٠١٢٧

غرض الشركة :

- ١- إقامة مجمع لإنتاج البتر وكيمياويات 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 وكيمياويات الأخرى والاستيراد والتصدير والتصنيع والتعبئة والبيع لمنتجات البتر وكيمياويات 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 مصري

رأس المال المصدر والمدفوع: ١٥١٢ مليون جنيه مصري

عدد الأسهم المصدرة والمقيدة بالبورصة: ٧٥٦ مليون سهم عادي

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

رقم القيد بالسجل التجاري: ١٤٥٤٠٤ تاريخ القيد: ١٩٩٧/١١/١٨

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

تاريخ التعيين: ٢٠٢٤/٣/١٠ رقم القيد بالهيئة: ٢٩٩

الجهاز المركزي للمحاسبات عن حصة المال العام

طاقة مصانع الشركة

- إنتاج الإيثيلين بطاقة إنتاجية ٣٠٠ ألف طن سنويا
- إنتاج البولي إيثيلين بطاقة إنتاجية ٢٢٥ ألف طن سنويا
- مرافق وتسهيلات بالطاقات اللازمة لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية بالشركة
- إنتاج البيوتين-١ بطاقة إنتاجية ١٠ الاف طن سنويا - إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنويا بحد أقصى طبقاً لمواصفات غازات التغذية.

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 ٪	٥٠٠	الأستاذ / حلمى صقر جاد
٠,٠٠٢ ٪	١٨٥٠٠	الأستاذ / محمد مصطفى حسن
٧٦,٩٦ ٪	٥٨١٧٨١٦٩٨	إجمالى ملكية أعضاء مجلس الإدارة

لا يوجد أسهم خزينة لدى الشركة .

أعضاء مجلس الإدارة
أولا : آخر تشكيل لمجلس الإدارة

تنفيذى	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمواويات	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	المهندس / محمد محمد إبراهيم
غير تنفيذى	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمواويات	عضو	المهندس / محمد عبد المنعم
غير تنفيذى	شركة البتر وكيمواويات المصرية	عضو	كيميائى / أحمد محمد كامل موقع
غير تنفيذى	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى	عضو	الأستاذ / إيهاب خاطر يونس محمد
غير تنفيذى	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى	عضو	الأستاذ / محمد سعودي قطب السيد
غير تنفيذى	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	عضو	الأستاذ / سامي عبد الهادي محمد عبد الله
غير تنفيذى	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	عضو	الأستاذ / محمد عبد النبى قطب
غير تنفيذى	شركة الأهلى كابييتال القابضة	عضو	الأستاذ / خالد يوسف عبد المجيد
غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومى	عضو	الأستاذ / عبد الفتاح عبد المعز على
غير تنفيذى	مصر للتأمين	عضو	الأستاذ / رضا عبد الحافظ عبد المولى
غير تنفيذى	بنك ناصر الاجتماعى (من ذوي الخبرة)	عضو	الاستاذ / مصطفى حسين الصواف
غير تنفيذى	حصة الطرح العام	عضو	الأستاذ / حلمى صقر جاد شلبى
غير تنفيذى	حصة الطرح العام	عضو	الأستاذ / محمد مصطفى حسن



تغييرات مجلس الإدارة خلال العام

غير تنفيذي	حصة الطرح العام	عضو	الأستاذ / أحمد فايز عبد المحسن عبد ربه
غير تنفيذي	حصة الطرح العام	عضو	الأستاذة / ناهد محمود بدري
غير تنفيذي	بنك ناصر الاجتماعي (من ذوي الخبرة)	عضو	الأستاذ / إيهاب حسن الليثي

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

الإسم	الصفة	جهة التمثيل
محاسب / حلمى صقر جاد شلبي	رئيس اللجنة	مساهمون آخرون (طرح عام)
الأستاذ / محمد مصطفى حسن	عضو	مساهمون آخرون (طرح عام)
الأستاذ / عبد الفتاح عبد العزيز على	عضو	بنك الاستثمار القومى
الأستاذ / سامي عبد الهادي محمد عبد الله	عضو	صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص
الأستاذ / محمد سعودى قطب	عضو	صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى
الأستاذ / خالد يوسف عبد المجيد	عضو	شركة الاهلى كابيتال
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 ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠

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



Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

تقرير مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

يتشرف مجلس إدارة الشركة بأن يقدم تقريراً موجزاً عن أهم الإنجازات المحققة خلال النصف الأول

من العام المالي ٢٠٢٤:

- تمكنت الشركة بفضل من الله وتوفيقه رغم التحديات المحلية والعالمية التي تتعرض لها صناعة البتروكيماويات، وتأثر الأسعار وكميات العرض والطلب بالصراعات العالمية والتحويلات الاقتصادية الغير مستقرة، واستمرارا لسياسة الدعم المقدم من وزارة البترول والشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات والتي تجلت اثارها الإيجابية بصورة جلية علي سياساتنا التسويقية والسعرية الواعية التي مكنت الشركة من تحقيق الخطة الإنتاجية بنسبة ٨٨٪ وتحقيق ٩١٪ من المستهدف للخطة التسويقية والبيعية وتحقيق صافي ربح قدره ١٢٢٦ مليون جنيه وهو ما يعد إنجازاً حقيقياً للشركة وإدارتها.
- واستمراراً لما تبنته الشركة من سياسات متنوعة لتنمية وتعظيم إيراداتها وكذا المساهمة في جهود دعم الاقتصاد المحلي استمرت الشركة في استيراد تطبيقات البولي إثيلين والبولي بروبيلين غير المنتجة محلياً مما ساهم في استمرار العملية الإنتاجية لكثير من مصانع البلاستيك المحلية وساعد على الحفاظ على العمالة بها وكذا سد الفجوة الناتجة عن انخفاض الإنتاج لتذبذب امدادات غازات التغذية خلال تلك الفترة وساعد الشركة على الوفاء بالتزاماتها كما أضاف لمجمل الربح نحو ١٤١ مليون جنيه وهو تأكيداً على قيام الشركة بدورها الاقتصادي في تنمية الدخل القومي واتخاذ كافة التدابير للمساعدة في التغلب على تحديات تغير سعر العملة والحفاظ على استقرار الأسعار محلياً.
- كما نجحت الشركة في إدارة راس مالها العامل واستثماراتها وعائدتها النقدية مما أضاف لصافي الربح ٥٧٥ مليون جنيه.
- وفي إطار التغلب على تحديات تعويض النقص في غازات التغذية المتاحة قامت الشركة بالتنسيق مع خطة وزارة البترول والشركة القابضة للبتروكيماويات وتحت مظلتها وبمشاركة شركة جاسكو والشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته تخطط من خلال تحالف يضم عدة أطراف لاستيراد غاز الإيثان السائل "الغاز الصخري الأمريكي" بعد الانتهاء من الحصول على موافقة أطراف التحالف للبدء في اتخاذ الإجراءات اللازمة لإنشاء شركة خاصة بالمشروع خلال العام الجاري ويضم التحالف الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات "إيكم" بنسبة ١٥٪، شركة سيدي كرير للبتروكيماويات "سيدبك" بنسبة ٢٥٪، المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته "إيثيدكو" بنسبة ٢٥٪، المصرية للغازات الطبيعية "جاسكو" بنسبة ١٠٪ وشركة جاما للإنشاءات بنسبة ٢٥٪ علي ان يكون راس المال ٦٦٣ مليون دولار على ثلاث مراحل وبنسبة تدبير ٤٠٪ عبر المساهمين و ٦٠٪ عبر قروض بنكية حسب المخطط وذلك بعد صدور موافقة كافة الأطراف على اتفاقية المساهمين بالسير نحو السبيل المناسب لتعويض النقص عن طريق استيراد غاز الإيثان.



**أولاً: تطور الإنتاج والمبيعات
خلال الفترة يناير – يونيو ٢٠٢٤**

١- الإنتاج:

❖ **المنتجات الأساسية:**

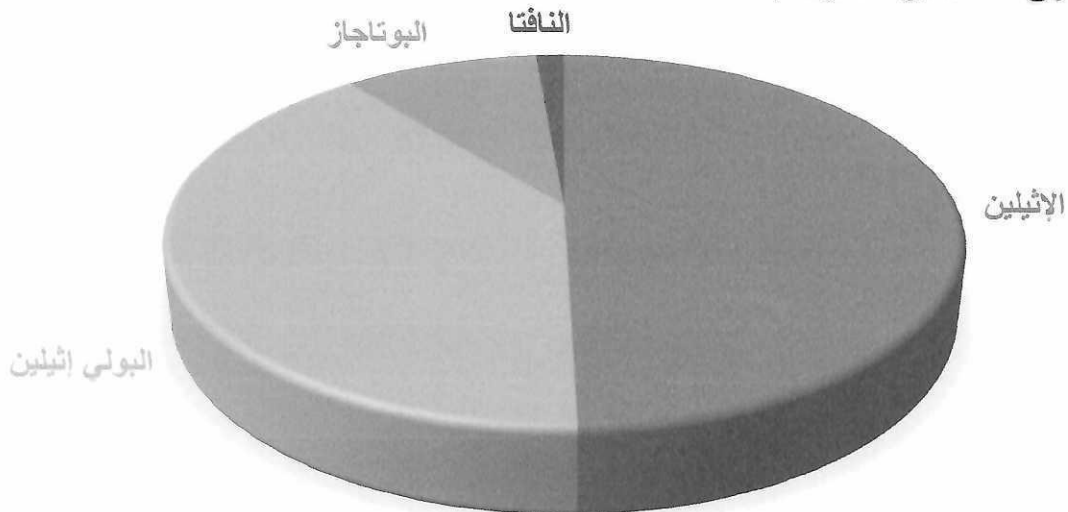
إنتاج الإيثيلين: بكمية ١١١ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ٨٥٪ من المستهدف شاملاً احتياجات شركة البتروكيماويات المصرية بكمية ١٧ ألف طن طبقاً لمواصفات غازات التغذية المتاحة والموردة من شركة جاسكو.

إنتاج البولي إيثيلين: بكمية ٨٩ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ٨٨٪ من المستهدف.

❖ **المنتجات الثانوية:**

إنتاج البوتاجاز غير المعالج: بكمية ٢١ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٤٠٪ من المستهدف طبقاً لمواصفات غازات التغذية بالإضافة إلى رواجع من شركة إيثيدكو.

إنتاج نافثا عالية الأوكتان: بكمية ٣ آلاف طن تقريباً من قاع برج فصل البيوتان كمنتج ثانوي بنسبة تحقيق تصل إلى ١٢٠٪ من المستهدف.



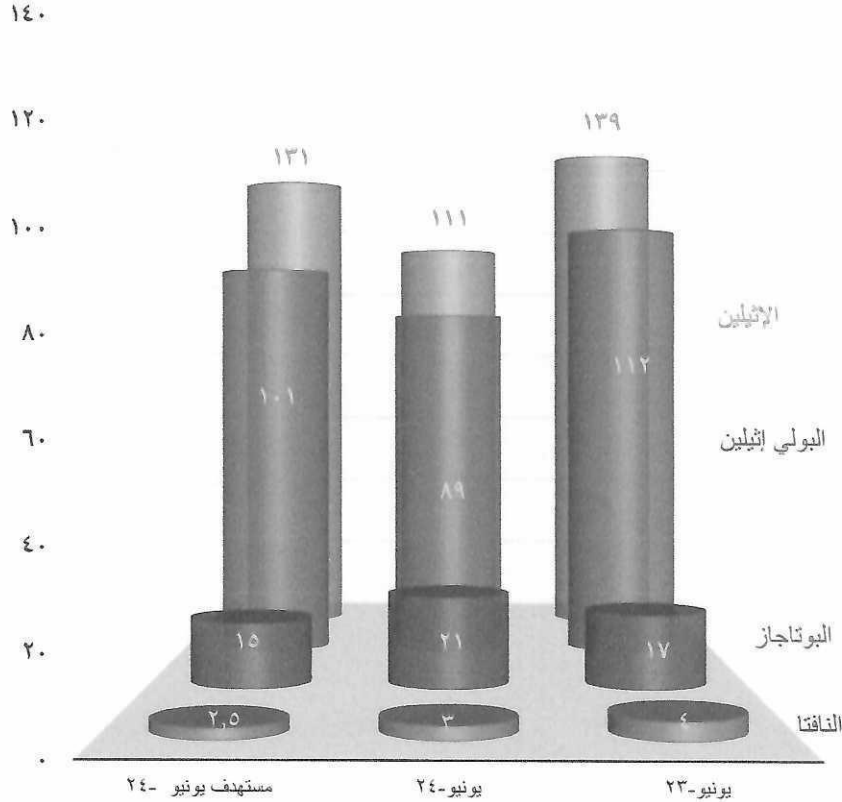


ويوضح الجدول التالي تطور الإنتاج مقارنةً بالمستهدف وبالعالم السابق:

الوحدة: ألف طن

البيان	مستهدف يونيو ٢٠٢٤	فعلي يونيو ٢٠٢٤	فعلي يونيو ٢٠٢٣	نسبة تحقيق المستهدف %	معدل النمو %
المنتجات الأساسية:					
- الإيثيلين	١٣١	١١١	١٣٩	٨٥	٢٠-
- البولي إيثيلين	١٠١	٨٩	١١٢	٨٨	٢١-
المنتجات الثانوية: *					
- بوتاجاز غير معالج	١٥	٢١	١٧	١,٤	٢٤
- نافتا عالية الأوكتان	٢,٥	٣	٤	١,٢	٢٥-

*طبقاً لمواصفات لغازات التغذية.





٢ - المبيعات:

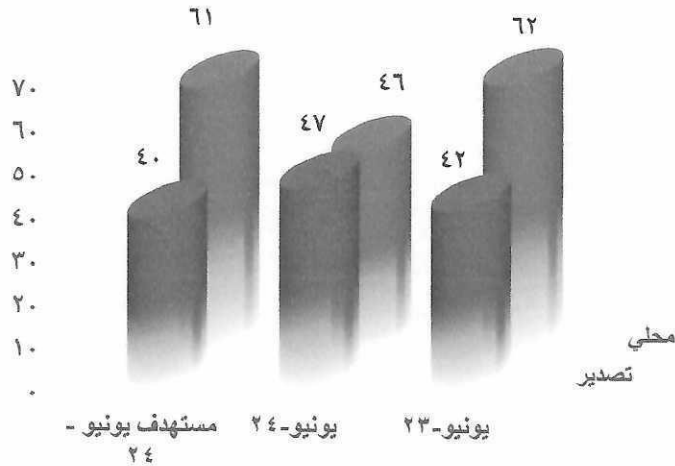
تم تحقيق ما يلي:

- ❖ تسويق ٩٣ ألف طن من البولي إيثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة الخطي بنسبة ٩٢٪ من المستهدف.
- تصدير ٤٧ ألف طن بولي إيثيلين بجميع تطبيقاته بنسبة ١١٧٪ من المستهدف.
- بيع ٤٦ ألف طن بولي إيثيلين بجميع تطبيقاته إلى السوق المحلي بنسبة ٧٥٪ من المستهدف.
- ❖ توفير متطلبات شركة البتر وكيمواويات المصرية من الإيثيلين بكمية قدرها ١٧ ألف طن بنسبة ٨٥٪ من المستهدف.
- ❖ بيع ٢١ ألف طن من البوتاجاز غير المعالج إلى شركة جاسكو بنسبة ١٣٨٪ من المستهدف وبيع ٣ آلاف طن من النافثا غير المعالجة إلى شركة أنربك بنسبة ١٢٦٪ من المستهدف.
- ❖ ويوضح الجدول التالي تطور المبيعات مقارناً بالمستهدف وبالعالم السابق:

البولي إيثيلين:

الوحدة: ألف طن

البيان	مستهدف يونيو ٢٠٢٤	فعلي يونيو ٢٠٢٤	فعلي يونيو ٢٠٢٣	نسبة تحقيق المستهدف %	معدل النمو %
- تصدير	٤٠	٤٧	٤٢	١١٨	١٢
- محلي	٦١	٤٦	٦٢	٧٤	٢٧-
- إجمالي	١٠١	٩٣	١٠٤	٩١	١٢-

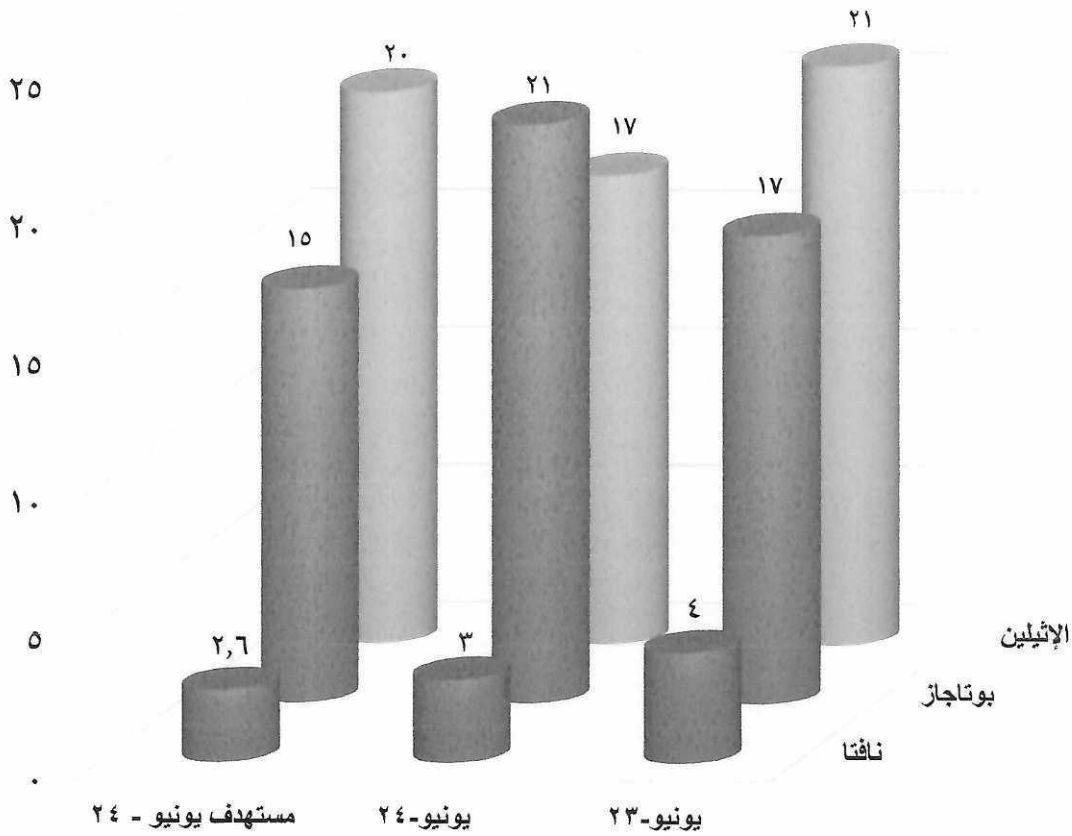




الإثيلين والبوتاجاز:

الوحدة: ألف طن

معدل النمو %	نسبة تحقيق المستهدف %	فعلي يونيو ٢٠٢٣	فعلي يونيو ٢٠٢٤	مستهدف يونيو ٢٠٢٤	البيان
١٩-	٨٥	٢١	١٧	٢٠	- إثيلين
٢٤	١٤٠	١٧	٢١	١٥	- بوتاجاز غير معالج
٢٥-	١١٥	٤	٣	٢,٦	- نافتا عالية الأوكتان



ثانياً: المصروفات

بلغت جملة المصروفات خلال الفترة يناير - يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٥١١٤ مليون جنيه.

أ- المواد والمهمات:

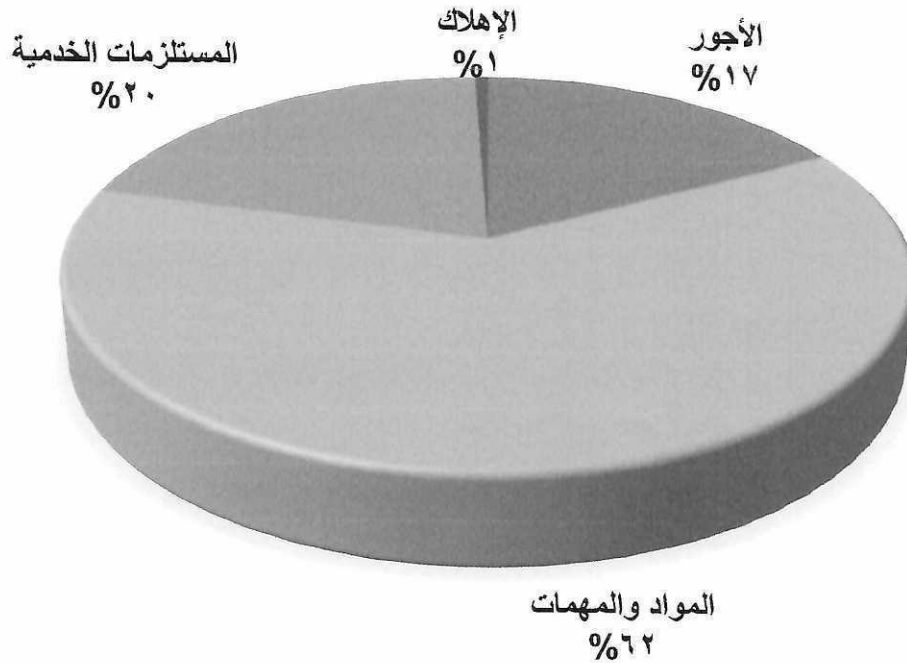
بلغت جملة المواد والمهمات ٣١٧٦ مليون جنيه يناير - يونيو ٢٠٢٤ مقارنة بفعلي يناير - يونيو ٢٠٢٣ وقدره ٢٤٧١ مليون جنيه.

ب- الأجر:

بلغت جملة الأجر ٨٦٦ مليون جنيه يناير - يونيو ٢٠٢٤ مقارنة بفعلي يناير - يونيو ٢٠٢٣ وقدره ٩٢٠ مليون جنيه.

ج- المستلزمات الخدمية:

بلغت جملة المستلزمات الخدمية بدون الإهلاك ١٠٤٣ مليون جنيه يناير - يونيو ٢٠٢٤ مقارنة بالفعلي يناير - يونيو ٢٠٢٣ وقدره ٦٠٤ مليون جنيه.





ثالثاً: نتائج الأعمال

الآتي قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ والتي يتضح منها تحقيق صافي ربح قدره ١٢٢٥,٥١٧ مليون جنيه وبياناتها كالاتي: -

القيمة ألف جنيه

يناير / يونيو ٢٠٢٣	يناير / يونيو ٢٠٢٤	البيان
٦٥٦٣٢٣٥	٦٦٧٤٦١٩	المبيعات / الإيرادات
٤٥٣٨١٨٩	٥٢٠٧٧١٣	(-) تكلفة المبيعات
٢٠٢٥٠٤٦	١٤٦٦٩٠٦	مجمل الربح
		يُخصم:
٧٢٠٨٣	٧٦٣٣١	مصروفات بيع وتوزيع
٢٢٥٧٥٦	٢٩٠٨٣٣	مصروفات إدارية وعمومية
١١٦٥٨	٤٤٥٧٥	مخصصات مكونة (خسائر ائتمانية محتملة)
١٩٢٣٢	١٨٢٢٠	مصروفات أخرى
٦٢٣١٥	١٠٧٦٤٨	فوائد ومصاريف تمويلية
٢٢٧٣٣٥	٢١٦٠٣	فروق تقييم عملة
٦١٨٣٧٩	٥٥٩٢١٠	
		يُضاف:
٧٢٣٢	٣٥٢٥٤٩	الدخل من الاستثمار
١١١١٥	١٨١٠٥	إيرادات تشغيل أخرى
١٦٢٩	٣٢٧٠	إيرادات متنوعة
١٤١٩٠٢	٢٢٣٠١٢	فوائد دائنة
-	-	فروق تقييم عملة
١٦١٨٧٨	٥٩٦٩٣٦	
١٥٦٨٥٤٥	١٥٠٤٦٣٢	صافي الربح / خسارة عن الفترة قبل الضريبة
		يُخصم:
٣٥٨٥٤٤	٢٧٧٦٣٨	ضريبة الدخل
٧٧٧	١٤٧٧	الضريبة المؤجلة
٣٥٩٣٢١	٢٧٩١١٥	الضريبة واجبة الخصم
١٢٠٩٢٢٤	١٢٢٥٥١٧	صافي الربح / خسارة عن الفترة بعد الضريبة
١,٢٧	١,٤٥	نصيب السهم / جنيه



التعليق على نتائج الأعمال:

- صافي مبيعات:

بلغ صافي المبيعات خلال يناير - يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٦٦٧٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٦٥٦٣ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣ وقد تضمن صافي المبيعات مبلغ ٥٧٩ مليون جنيه قيمة مبيعات خامات البلاستيك المستوردة من الخارج.

- تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات خلال يناير - يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٥٢٠٨ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٤٥٣٨ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣ وقد تضمنت تكلفة المبيعات مبلغ ٤٣٨ مليون جنيه تكلفة شراء خامات البلاستيك المستوردة من الخارج.

- مجمل الربح:

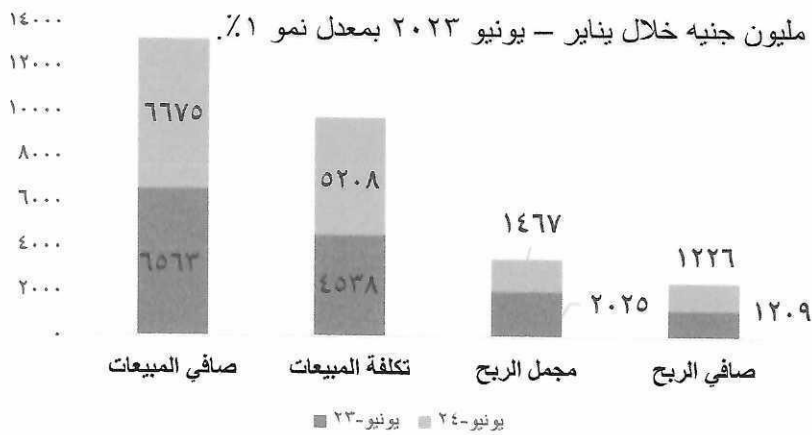
بلغ مجمل الربح خلال يناير - يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ١٤٦٧ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٢٠٢٥ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣.

- 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 ١٥٠٥ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٤ مقارنة بمبلغ ١٥٦٩ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣ وقد تضمن صافي ربح قبل الضريبة مبلغ ١٤١ مليون جنيه عن مبيعات خامات البلاستيك المستوردة من الخارج وبخصم ضريبة الدخل والالتزامات الضريبية المؤجلة بلغ صافي الربح بعد الضريبة مبلغ

١٢٢٦ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٢٠٩ مليون جنيه خلال يناير - يونيو ٢٠٢٣ بمعدل نمو ١٪.



- ربحية السهم:

البيان	القيمة بالجنيه
ربحية السهم	١,٤٥



Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

تقرير مراقب الحسابات

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك) (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتنشاء 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمتنشاء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

١. لم يتم الانتهاء من تسجيل المساحة - ٧٠ - فدان عن الحصة العينية المقدمة من شركة البتروكيماويات المصرية، كما لم يتم حسم النزاع حول مساحة ١٩ فدان، المشتراه خلال عام ٢٠٠٤.
٢. لم يتم إعادة دراسة الجدوى لمشروع البرولين والبالغ تكلفته بالإيضاح رقم (٣) والبالغة نحو ٢٨٢ مليون جنيه بعد إستبعاد مشروع البولي بروبيلين.
٣. لم يتم تقييم إستثمارات الشركة طويلة الأجل وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

تحريراً في ١٤ أغسطس ٢٠٢٤.

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 قيد الجهاز المركزى للمحاسبات ١٢٩١

عضو جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين الدولية

مكتب أحمد سلطان وشركاه

عضو مجموعة Eura Audit International





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
٩ شارع عبد القادر حمزة - القاهرة
ت ٢٧٩٤٢٩٩٢

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة سيدي كيرير للبتروكيماويات (سيدبك)

في ٢٠٢٤/٦/٣٠

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة سيدي كيرير للبتروكيماويات (سيدبك) ٢٠٢٤/٦/٣٠ بإجمالي أصول بلغت نحو ١٢,٦١٣ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح (بعد الضريبة) بنحو ١,٢٢٥ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتحصر 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 وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا 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 تقييم الاستثمارات طويلة الأجل البالغة نحو ٢,٥٠٤ مليار جنيهه في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية رغم وجود تمثيل للشركة بمعظم مجالس إدارات الشركات وتبلغ نسبة المساهمة في معظمها ٢٠% و ٢٨% مما يشير إلى وجود نفوذ مؤثر على سياسات الشركة .
- تضمن المخزون نحو ٨,٢٠١ مليون جنيهه أصناف راکدة بالإضافة الى نحو ٥,٥٨٧ مليون جنيهه أصناف قطع غيار وكيمائيات منتهية الصلاحية مستغنى عنها .

- تم حساب الضريبة المؤجلة بناء على الفروق بين الإهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وصحتها الفروق بين القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات في قائمة المركز المالي والأساس الضريبي لهذه الأصول و الالتزامات وفقاً لمعيار رقم (٢٤) ضرائب الدخل فقرة (٥) .

الاستنتاج 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 كيرر للبترول وكيمائيات في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فقد تبين ما يلي:

- عدم الانتهاء من تسجيل نحو ٧٠ فدان من الحصص العينية المقدمة من شركة البترول وكيمائيات المصرية البالغة نحو ١٨٠ فدان المشتراة منذ عام ١٩٩٦، بالإضافة لعدم حسم النزاع القضائي حول مساحة ١٤ فدان و ١٦ قيراط و ٢٣ سهم وقامت الشركة برفع عدة دعاوي بهذا الشأن (متداولة).

- وجود أراضي غير مستغلة بمساحة ١٢٥ فدان تتمثل في (٧٩ فدان أراضي مشتراه من الإسكندرية فايبير منذ ١٩٦٢، ٢٠١٩ فدان مشتراه منذ ٢٠٠٤ .




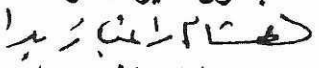
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
٩ شارع عبد القادر حمزة - القاهرة
ت ٢٧٩٤٢٩٩٢

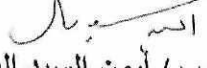
- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٢٨١,٦ مليون جنيه قيمة ماتم صرفه على مشروع البروبلين والمرافق الخاصة بها منذ ٢٠١٧. وقد تضمنت الدفعات المقدمة نحو ٩ مليون جنيه مسددة لشركة UOP (رخصة مشروع البروبلين) وقد تم تأجيل تنفيذ المشروع الى حين إعادة الدراسة.

تحريراً في ٨/٨/٢٠٢٤

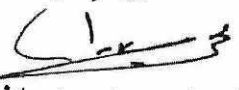
مراقب الحسابات


محاسب / شريف محمد رضا

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة

محاسب / هشام راغب زيدان
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

محاسب / أيمن السيد البنا
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

يعتمد،،،،

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

محاسب / محمد سيد راغب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

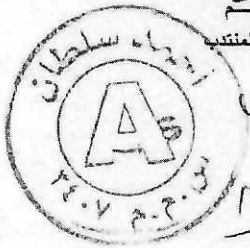


Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

القوائم المالية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة جنية	٢٠٢٤/٦/٣٠	ايضاح
٢٠٢٣/١٢/٣١	جنيه مصرى	رقم
١ ١٧٩ ٦٣٠ ٨٤٢	١ ١٨١ ٦٢٨ ١٦١	١
١ ٦٧٠ ٩٩٥	١ ٢٣٠ ١٥٠	٢
٥٠١ ٩٥٩ ٧٩٢	٦٣٨ ٦٩٩ ٥٨٥	٣
١٣ ٣٩٦ ٢١٤	١٣ ٣٩٦ ٢١٤	٤
٢ ٢١٣ ٨٣٨ ٢٦٩	٢ ٥٠٣ ٧٩٦ ٢٧٦	٥
٣ ٩١٠ ٤٩٦ ١١٢	٤ ٣٣٨ ٧٥٠ ٣٨٦	
١ ٣٣٦ ٢٤١ ٣٦٢	١ ٨٩١ ٦٩٤ ٧٦٠	٦
٣٠٤ ٦٣٢ ٦٢٤	٣٧٣ ٩٢٧ ٩٠٢	٧
١ ٤٤٢ ٠٥٨ ٢٤٠	١ ٢٩٢ ٩٥٨ ٢٩٩	٨
٤٢ ٣٣٤ ٣٤٣	٢٩ ٥٠١ ١٨٥	٩
٧٦٦ ٧٢٨ ١٦١	٦٤١ ٥٩٥ ٥٨١	١٠
٢ ٣١١ ٣٨٢ ٢٨٣	١ ٠٠٨ ٩٦١ ٣٠٧	١١
٦٨٤ ٩٧٧ ٨٤١	٣ ٠٣٥ ٥٩٩ ٧٢٢	١٢
٦ ٨٨٩ ٤٥٥ ٨٥٤	٨ ٢٧٤ ٢٣٨ ٧٦٦	
١٠ ٧٩٩ ٩٥١ ٩٦٦	١٢ ٦١٢ ٩٨٩ ١٥٢	
١ ٥١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣
-	٣٠٢ ٤٠٠ ٠٠٠	
٦٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	
١ ٥٣٠ ٣٥٠ ٣٢٣	٢ ٢٣٠ ٤١٧ ٢٥٦	١٤
-	(٤٤٤ ٢٩٦ ٧٦٥)	
١١٨ ٩٩٨ ٦٦٢	٢٤٥ ٣٦٥ ٨٥٣	
٢ ٤٥٨ ٦٩٧ ١٤٦	١ ٢٣٥ ٥١٧ ٠٤٠	
٦ ٢٥٠ ٠٤٦ ١٣١	٥ ٨٢٧ ٤٠٣ ٣٨٤	
٨٢٨ ٩٤٣ ٥٧١	١ ٣٣٨ ٤١٥ ٦٩٧	١٩
١ ٠٣٠ ٣٤٠	١ ٠٣٠ ٣٤٠	
٢٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥
١٩٦ ٣٨٢ ١٨٣	١٩٧ ٨٥٩ ٧٧٥	١٦
١ ٢٧٢ ٣٥٦ ٠٩٤	١ ٧٨٣ ٣٠٥ ٨١٢	
٢٣٥ ٠٧٥ ٥٦٢	٢٦٢ ٧٩٣ ٨٩٤	١٩
٦٧١ ٢٢٩ ٨٥٧	١ ١٩٠ ٦٣٢ ٤٦٧	١٩
٩٨٨ ٦٢٠	٥٤٦ ٧٠١	
٩٦ ٠٦٤ ٧٥٣	١٥٨ ٥٤٣ ٤٤٢	
٦٥٦ ٠٥٩ ٣٦٠	١ ١٢٤ ٦٧٩ ٦٧٩	١٧
٧٩٢ ٦١٨ ٧٥٥	١ ٩٨٧ ٤٤٥ ٨٢٦	١٨
٧٣٥ ٥١٢ ٨٣٤	٢٧٧ ٦٣٧ ٩٤٧	
٣ ٢٧٧ ٥٤٩ ٧٤١	٥ ٠٠٢ ٢٧٩ ٩٥٦	
١٠ ٧٩٩ ٩٥١ ٩٦٦	١٢ ٦١٢ ٩٨٩ ١٥٢	

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



مهندس / محمد إبراهيم
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محمد عدلى البريرى

محاسب / محمد عدلى البريرى
قائم بأعمال مساعد رئيس الشركة
للشئون المالية والإقتصادية

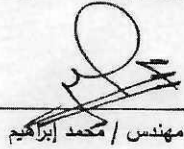
محمد فتحى عامر

محاسب / محمد فتحى عامر
مدير عام المراقبة المالية

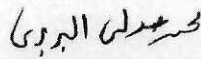
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

القيمة جنية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	ايضاح
	من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	من ٢٠٢٤/١/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	رقم
٢٤٤٦٠.٨٦٠٦	٥٤٧٠.٩٤٠٤١	٢٧٤٩٠.٦٨٨٧١	٦٠٩٥٧٢٩٦٧١	٦٠٩٥٧٢٩٦٧١	(١-٢٠) المبيعات من نشاط الشركة
٥٠٣٧١٦٦٣٤	١٠٩٣١٤١٣٥٢	٤٥٩٦٤٩٢٩٢	٥٧٨٨٨٩٥٨٥	٥٧٨٨٨٩٥٨٥	المبيعات من الوحدة التجارية
٢٩٤٨٣٢.٢٣٩	٦٥٩٢٢٣٥٣٩٣	٣٢.٨٧١٨١٦٣	٦٦٧٤٦١٩٢٥٦	٦٦٧٤٦١٩٢٥٦	(١-٢٠) صافي المبيعات
١٥٥٥٦٨٦٥٧٤	٣٦٩٧٦٩٢١١٢	٢١٥.٤٤٣٩٢٥	٤٧٧.١٨٧٦١١	٤٧٧.١٨٧٦١١	(١-٢١) يخصم: تكلفة المبيعات من نشاط الشركة
٤٠٤٦١٩٨٣٤	٨٤٠.٤٩٦٤٤١	٣٦٥٤٧٧٩٩٤	٤٣٧٥٢٥٨٨٨	٤٣٧٥٢٥٨٨٨	تكلفة مبيعات الوحدة التجارية
١٩٦٠٣٠٦٤٠٨	٤٥٣٨١٨٨٥٥٣	٢٥١٥٩٢١٩١٩	٥٢٠٧٧١٣٤٩٩	٥٢٠٧٧١٣٤٩٩	(١-٢١) إجمالي تكلفة المبيعات
٩٨٨٠١٣٨٣١	٢٠٢٥٠.٤٦٨٤٠	٦٩٢٧٩٦٢٤٤	١٤٦٦٩.٥٧٥٧	١٤٦٦٩.٥٧٥٧	مجموع الربح
٣٣٨١٥١١٠	٧٢.٨٣١٢٦	٢٤١٩٢٥٤٤	٧٦٣٣١١٢٣	٧٦٣٣١١٢٣	(٢-٢١) يخصم: مصروفات تسويقية
١٠٧٨٩٨٨٦٨	٢٢٥٧٥٦٤١٥	٩٩٦٩٩١٧٤	٢٩.٨٣٢٥١٣	٢٩.٨٣٢٥١٣	(٣-٢١) مصروفات إدارية و عمومية
٥٠٠١٠٧٨	١١٦٥٨٢٢٩	٢١١١٤٢٦٨	٤٤٥٧٤٥٦٥	٤٤٥٧٤٥٦٥	(٤-٢١) مخصصات مكونة
٨٦٤١٤٥٢	١٩٢٣١٧.٧	٨٧.٨٦٣٧	١٨٢١٩٧٣٣	١٨٢١٩٧٣٣	(٥-٢١) مصروفات أخرى
٣.٩٤١٩٨٤	٦٢٣١٤٧.٨	٦٤٦٩٤٨٧١	١٠.٧٦٤٨١٨٢	١٠.٧٦٤٨١٨٢	(٦-٢١) فوائد ومصاريف تمويلية
٥٣٣٧.٠٠٠	٢٢٧٢٣٥.٦٩	٢٣٧٣٩٤٢١	٢١٦.٢٦٦٥	٢١٦.٢٦٦٥	(٧-٢١) فروق تقييم عملة
١٨.٩٦١٤٩٢	٦١٨٣٧٩٢٥٤	٢٤٢١٤٨٩١٥	٥٥٩٢.٨٧٨١	٥٥٩٢.٨٧٨١	
٣٥٨.٥٣٦	٧٢٢٢٣.٠	٢٤.٩٦٢٢٣٣	٣٥٢٥٤٩٢٦٧	٣٥٢٥٤٩٢٦٧	(٢-٢٠) يضاف: الدخل من الاستثمار
٥٥٥٧٥١٣	١١١١٤٤٧٢	٦٩٣٤٦٥٨	١٨١.٥٠٣٢	١٨١.٥٠٣٢	(٣-٢٠) إيرادات تشغيل أخرى
٨٩٦٤١٨	١٦٢٩١٧٨	١٤٦٦٣٤٣	٣٢٦٩٥٥٤	٣٢٦٩٥٥٤	(٤-٢٠) إيرادات متنوعة
٨.١٤١١١٣	١٤١٩.١٩٦٣	١.١٤١.١٢٣	٢٢٣.١١٧٥.٠	٢٢٣.١١٧٥.٠	(٥-٢٠) فوائد دائنة
٩.١٧٥٦٤.٠	١٦١٨٧٧٩١٢	٣٥.٧٧٣٢٥٧	٥٩٦٩٣٥٦.٣	٥٩٦٩٣٥٦.٣	
٨٩٧٢٢٧٩٧٩	١٥٦٨٥٤٥٤٩٨	٨.١٤٢.٥٨٦	١٥.٤٦٣٢٥٧٩	١٥.٤٦٣٢٥٧٩	صافي الربح / خسائر قبل ضريبة الدخل
٢٠٧.٢٩٣٤٩	٣٥٨٥٤٤١٧٧	١٣٤٧٩٤١٢٩	٢٧٧٦٣٧٩٤٧	٢٧٧٦٣٧٩٤٧	ضريبة الدخل
١٢٩٨٨٣٨	٧٧٦٨٣٥	٥٨٢٨٢٩	١٤٧٧٥٩٢	١٤٧٧٥٩٢	ضريبة مؤجلة
٦٨٨٨٩٩٧٩٢	١٢٠٩٢٤٤٨٦	٦٦٠.٤٣٦٢٨	١٢٢٥٥١٧٠.٤٠	١٢٢٥٥١٧٠.٤٠	صافي الربح / خسائر بعد ضريبة الدخل
٠,٦٦	١,٢٧	٠,٧٩	١,٤٥	١,٤٥	نصيب السهم في أرباح العام

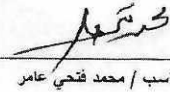
الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .


مهندس / محمد إبراهيم

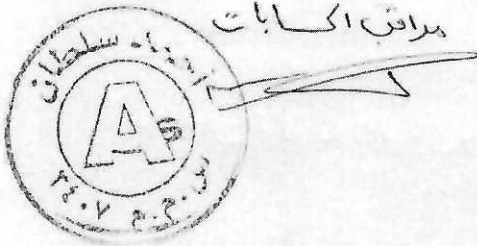
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


محاسب / محمد عدلي البربري

قائم بأعمال مساعد رئيس الشركة
للمشؤون المالية والاقتصادية


محاسب / محمد فتحي عامر

مدير عام المراقبة المالية





القيمة ألف جنيه	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٢٣/١/١	من ٢٠٢٤/١/١		
حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠		
<u>الف جنيه مصري</u>	<u>الف جنيه مصري</u>		
١ ٢٠٩ ٢٢٤	١ ٢٢٥ ٥١٧		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
-	(٤٤٤ ٢٩٧)		بنود الدخل الشامل الاخر:
<u>١ ٢٠٩ ٢٢٤</u>	<u>٧٨١ ٢٢٠</u>		فروق التقييم الناتجة عن ترجمة الارصدة بالعملات الاجنبية
			إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
			الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

القيمة جنية	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٥٦٨ ٥٤٥ ٤٩٩	١ ٥٠٤ ٦٣٢ ٥٧٩	
٣٥ ٢٠٢ ١٨٤	٢٩ ٨٤٨ ٣٧٣	
٨ ٨٨٩ ٧٢٩	٤٤ ٥٧٤ ٥٦٥	
(١٤١ ٩٠١ ٩٦٣)	(٢٢٣ ٠١١ ٧٥٠)	
(٧ ٢٣٢ ٣٠٠)	(٣٥٢ ٥٤٩ ٢٦٧)	
(٦٦ ٩٣٣)	-	
٦٢ ٣١٤ ٧٠٨	١٠٧ ٦٤٨ ١٨٢	
٢٢٧ ٣٣٥ ٠٦٩	٢١ ٦٠٢ ٦٦٥	
١ ٧٥٣ ٠٨٥ ٩٩٣	١ ١٣٢ ٧٤٥ ٣٤٦	
(١٠ ٢٧١ ٦٤٦)	٧٠٥ ٣٤٩ ٧٩٣	
(٦٤٤ ٠١٢ ٨٩٣)	(٥٥٥ ٣٥٣ ٣٩٨)	
٢٣٨ ٣٤٥ ١٨٣	١٦٣ ٥٧٤ ٩٦٤	
١ ٣٣٧ ١٤٦ ٦٣٧	١ ٤٤٦ ٣١٦ ٧٠٥	
١٤١ ٢٩٩ ٧٧٤	٢١٧ ٣٨٥ ١٨٤	
(٥٨ ٥٣٧ ٠٥٥)	(١٠٢ ٣٢٩ ٨٥١)	
(٢٣٢ ١٤٢ ٥٦٨)	(١٢١ ٤٥٢ ٦٧٢)	
١ ١٨٧ ٧٦٦ ٧٨٨	١ ٤٣٩ ٩١٩ ٣٦٦	
(١٢٩ ٨٤٤ ٦٦٧)	(١٦٨ ١٤٤ ٦٤٠)	
٣٥٢ ٢١٥ ٠٨٠	١ ٣٠٢ ٤٢١ ٩٧٦	
(٤٥٩ ٥٠٠ ٠٠١)	(٢٨٩ ٩٥٨ ٠٠٧)	
(٢٣٧ ١٢٩ ٥٨٨)	٨٤٤ ٣١٩ ٣٢٩	
(٥٠٩ ٥٦٩ ٠٧٤)	(٢٥٨ ٨٦٣ ٠٢١)	
(٢٩ ١١٣ ٤٣٦)	(٧٠ ٣٩٨ ٥٨٨)	
(٥٤٠ ٧٧٣)	(٤٤١ ٩١٩)	
(٣٦٧ ٢١٣ ٣٥٤)	١١٨ ١٥٣ ٨٨٢	
(٩٠٦ ٤٣٦ ٦٣٧)	(٢١١ ٥٤٩ ٦٤٧)	
٤٤ ٢٠٠ ٥٦٣	٢ ٠٧٢ ٦٨٩ ٠٤٩	
١٦٤ ٨٧٤ ٠٤٦	٢٥ ٥٦٨ ٨٩١	
-	٢٦٦ ٠٧٠ ٥٣٢	
(١ ٣٢٦ ٣٢٨)	(١٣ ٧٠٦ ٥٨٠)	
٢٠٧ ٧٤٨ ٢٨١	٢ ٣٥٠ ٦٢١ ٨٩٢	
٢٨٣ ٢٧٧ ٨٣١	٦٨٤ ٩٧٧ ٨٤١	
٤٩١ ٠٢٦ ١١٢	٣ ٠٣٥ ٥٩٩ ٧٣٢	

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

ارباح / 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 الموردين 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

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 الإئتمانية 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"^١

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

القيمة ختمة	مطابقة تعريكت إعلان صرف المعاملات الاجتبية	أرباح العام	أرباح مرحلة	موجب تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطيات أخرى	احتياطي قانونى	رأس المال
الإجمالي	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
٤٦٠,٧٨٦٤	(٣٤٦,٥٩٦)	١,٢٣٨,٠٧٨	٩٥,٩١٥	٢٥٢,٠٠٠	١,٥٢٩,٩٦٣	٥٧٨,٥٠٤	١,٢٦١,٠٠٠
-	٣٤٦,٥٩٦	-	(٣٤٦,٥٩٦)	-	-	-	-
(٤٥٤٦)	-	(٥١,٤٩٦)	(٤٥٤٦)	(٢٥٢,٠٠٠)	-	-	٢٥٢,٠٠٠
-	-	(٣٨٧)	-	-	٣٨٧	٥١,٤٩٦	-
-	-	(٣٧٤,٢٣٦)	٣٧٤,٢٣٦	-	-	-	-
(٨١١,٩٦٩)	-	(٨١١,٩٦٩)	-	-	-	-	-
٢٤٥٨,٦٩٧	-	٢,٤٥٨,٦٩٧	-	-	-	-	-
٦,٢٥٠,٤٤٦	-	٢,٤٥٨,٦٩٧	١١٨,٩٩٩	-	١,٥٣٠,٣٥٠	٦٣٠,٠٠٠	١,٥١٢,٠٠٠
(٤٤٤,٢٩٧)	(٤٤٤,٢٩٧)	-	-	-	-	-	-
-	-	(١٢٦,٠٠٠)	-	-	-	١٢٦,٠٠٠	-
-	-	(٧٠٠,٠٦٧)	-	-	٧٠٠,٠٦٧	-	-
-	-	(١٢٦,٣٦٧)	١٢٦,٣٦٧	-	-	-	-
(١,٢٠٣,٨٦٣)	-	(١,٢٠٣,٨٦٣)	-	-	-	-	-
-	-	(٣,٧٤٠,٠٠٠)	-	٣,٧٤٠,٠٠٠	-	-	-
١,٢٢٥,٥١٧	-	١,٢٢٥,٥١٧	-	-	-	-	-
٥,٨٢٧,٤٠٣	(٤٤٤,٢٩٧)	١,٢٢٥,٥١٧	٤٤٥,٣٦٦	٣,٢٢٤,٠٠٠	٢,٢٣٠,٤١٧	٧٥٦,٠٠٠	١,٥١٢,٠٠٠

٢٠٢٤ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٠٢٣ في ٣١ ديسمبر

مطابقة أو التغيرات في سعر صرف العملات الاجتبية الدولى التمام ٢٠٢٤

٢٠٢٧ في ٣١ ديسمبر

مطابق طبقا لمعول المحاسبة المصرى رقم (٥٠) .

المعول للاحتياطي القانونى

معول للاحتياطيات اخرى

المعول للأرباح السرحلة

توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٢

صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

مطابقة أو التغيرات في سعر صرف العملات الاجتبية الدولى التمام ٢٠٢٤

المعول للاحتياطي القانونى

معول للاحتياطيات اخرى

المعول للأرباح السرحلة

توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٣

توزيعات السهم مجانبة



Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



أولاً : نبذة عامة عن الشركة

تأسست شركة سيدى 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 احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية.

■ القيد بالسجل التجارى :

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 : ٥١٠٠٠ مليون جنيه مصري
رأس المال المصدر والمدفوع : ١٥١٢ مليون جنيه مصرى
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 الاوراق المالية منذ ٣/٧/٢٠٠٥.

■ مقر الشركة :

شارع النهضة المنفرع من الكيلو ٣٦ طريق الإسكندرية القاهرة الصحراوي - قسم أول العامرية - محافظة الإسكندرية

■ غرض الشركة :

- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسيلة والنهائية والقيام بكافة الأعمال المكتملة 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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج.

■ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب :

المهندس/ محمد محمد إبراهيم

■ طاقة مصانع الشركة

- إنتاج 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 إنتاجية ١٠ الاف طن سنويا -إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنويا بحد أقصى طبقاً 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 ٢٤/٧/٢٠٢٤.



ثانياً : أسس إعداد القوائم المالية

■ الالتزام بالمعايير و القوانين

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية في تاريخ المعاملة باستخدام سعر صرف ثابت وفي تاريخ المركز المالى يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧١١ لسنة ٢٠٢٤ والذي أجاز بخيار مؤقت يسمح بالأعتراف بفروق العملة المدينة عن الالتزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تعديل سعر الصرف المرتبطة بأصول ثابتة في نهاية يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ أو في تاريخ الإقفال ضمن تكلفة هذه الأصول .
- كما سمح القرار بالأعتراف بفروق العملة الناتجة عن ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ أو في تاريخ الإقفال ضمن بنود الدخل الشامل الآخر .
- 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 .

■ أسس القياس

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

■ عملة التعامل و العرض

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

■ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات 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 في ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس في تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة .

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

- المصروفات المستحقة.

- قياس الإنخفاض في قيم الأصول .

- الضريبة المؤجلة.

- قياس القيمة العادلة

■ قائمة التدفقات النقدية

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

■ أرقام المقارنة

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

ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية

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

المعاملات 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.
- بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧١١ لسنة ٢٠٢٤ والذي أجاز بخيار مؤقت يسمح بالاعتراف بفروق العملة المدينة عن التزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تعديل سعر الصرف المرتبطة بأصول ثابتة في نهاية يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ أو في تاريخ الإقفال ضمن تكلفة هذه الأصول .
- كما سمح القرار بالاعتراف بفروق العملة الناتجة عن ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية يوم ٦ مارس ٢٠٢٤ أو في تاريخ الإقفال ضمن بنود الدخل الشامل الأخر .
- الالتزامات 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 وتدفعاتها النقدية عن باقي الشركة
- يتحقق تبويب العملية غير المستمرة عند الاستبعاد أو عند استيفاء العملية لمتطلبات تصنيفها كمحتفظ بها بغرض البيع إيهما أقرب .
- عندما يتم تبويب العملية كعمليات غير مستمرة، يتم تعديل أرقام المقارنة بقائمة الدخل والدخل الشامل الأخر كما لو كانت العملية قد تم استبعادها من بداية فترة المقارنة .

الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولى

- يعترف بالبند كأصل ثابت عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع 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 للأغراض 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 المشتراه والتي تمثل جزء متمم بشكل فعال للأجهزة يتم رسملتها كجزء من هذه الأجهزة.
- تكلفة الإقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تمثل عنصر من عناصر تكلفة هذه الأصول و تتوقف رسملتها عندما يصل الأصل إلى الموقع والحالة الذي اقتنى من أجله و تكلفة هذا الإقتراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلل جزء أو أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع إقتصادية مستقبلية كنتيجة لإحلل 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%-٢%	مباني وإنشاءات ومرافق
٢٠ سنة	٥%	آلات ومعدات
١٠-٥ سنة	٢٠%-١٠%	وسائل نقل وإنتقال
١٠-٥ سنة	٢٠%-١٠%	عدد وأدوات
٤ سنة	٢٥%	أجهزة وكمبيوتر

- يتم البدء في إهلاك الأصل عندما يتم الانتهاء من إعداده ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له وفى 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 صافى عائد الإستبعاد لهذا الأصل بصافى 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 سدادها فى تاريخ الاستحقاق فى 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 . وفى هذه الحالة يؤجل استهلاك المصاريف حتى يتم الاستخدام وفى حالة عدم التاكيد من استخدام جزء او صافى اجمالى التسهيل فانه يتم رسملة تلك الرسوم وتصنيفها كمدفوعات مقدمة لخدمات التسهيل ويتم استهلاكها على مدة التسهيل التى تتعلق بها.

- يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة الا اذا كانت الشركة تمتلك الحق غير المشروط لتسوية الالتزامات بعد تاريخ المركز المالى بـ ١٢ شهر على الاقل.

- يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروفات عن الفترة التى 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 الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة للاستخدام او لبيعها للغير ان الأصول المؤهلة لتجميع تكلفة الاقتراض هى تلك الأصول التى تتطلب فترة زمنية لتجهيزها للاستخدام فى الاغراض المحددة لها.

- كل عناصر تكاليف التمويل الاخرى يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل فى الفترة التى تحدث بها.

أصول حق الانتفاع

الإعتراف والقياس الأولى

- يتم الإعتراف بأصل " حق الانتفاع " فى تاريخ بداية عقد التأجير
- فى تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل " حق الانتفاع " 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 الانتفاع "

- بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل " حق الانتفاع " بنموذج التكلفة فيتم قياس أصل " حق الانتفاع " 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 الانتفاع " مع مراعاة إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد فى نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت تكلفة أصل " حق الانتفاع " تعكس أن المستأجر سيمارس خيار الشراء ، فيتم إستهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجى للأصل محل العقد. وفيما عدا ذلك يتم إستهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجى لأصل " حق الانتفاع " 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 إهلاك لها لحين تحويلها لبند الاصول الثابتة.
- تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى اقتضى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام .

الأستثمار العقارى

- يتم الإعتراف 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 منضمناً كافة المصروفات المتعلقة به حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليه
- بعد القياس الأولى يتم قياس الأستثمار العقارى وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠)

الإستثمارات 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 اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة المستثمر فيها.
- ويمكن أن يحدث فقد النفوذ المؤثر سواء صاحب ذلك تغيير أو عدم تعبير 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 والخسائر
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 لإقتناء المخزون واللازمة لتجهيزه الى حالته وموقعه الحالى .

■ أ- مخزون الخامات والمكونات وقطع الغيار ومواد 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 والمتمثلة 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
سلبى 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 فى قيمة الأصول فى قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث انخفاض فى 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 فى قيمة الأصول المالية المتاحة للبيع بحقوق الملكية.
- الأصول غير المالية**
- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفى 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 فى 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 فى القيمة بقائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى 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 فى الفترات السابقة للأصول غير المالية فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. ويتم رد خسائر الانخفاض فى القيمة إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية، و يتم رد خسارة الانخفاض فى القيمة فى حدود و بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض فى 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 فى قيمتها كما هو موضح أدناه :
- المرحلة الأولى : الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً فى مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.
- المرحلة الثانية : الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً فى مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الائتمانية لها على مدى حياة الأصل.
- المرحلة الثالثة : الأصول المالية التي شهدت إضمحلالاً فى 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 فى القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالي :
- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولى فى المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل الشركة .
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية فى خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية على المرحلة الثانية حيث لم يتم اعتبارها بعد مضمحلة فى هذه المرحلة.
- فى 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 بالتزاماتها 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 بالتزامات 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 . ويمكن هدف إدارة مخاطر السوق في الإدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة ، مع تعظيم العائد. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الاسترشادية التي تضعها الإدارة.

مخاطر العملات الأجنبية

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

وفيما يتعلق بالأصول والتزامات 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 . وتتعرض 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 ان القدر الأكبر من تعرضها لتغيرات أسعار الفائدة على المبالغ المقترضة يقوم على أساس العمل على خفض اثر التذبذب للفائدة، وذلك من خلال الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات 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 لأمال 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 مخصصاً 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 تجنب نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب 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 الاعتراف بالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير
- يتم في تاريخ بداية عقد التأجير قياس التزام عقد التأجير بالتكلفة ، والتي تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي للمستأجر.
- تتكون دفعات الإيجار في تاريخ بداية عقد التأجير والتي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد التأجير من دفعات ثابتة ناقصاً أى 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 وأى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير ، ويتم الاعتراف في قائمة الدخل بتكاليف الفائدة على التزام عقد التأجير ، ودفعات عقد التأجير المتغيرة غير المدرجة في قياس التزام عقد التأجير ، وذلك في الفترة التي وقع فيها الحدث أو 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 الاعتراف 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 التزام 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 وتحميل تلك الفترات بالإلتزامات ضريبية ناتجة عن فترات سابقة ، ويعقبها فترات يكون فيها الإهلاك المحاسبي أكبر من الإهلاك الضريبي ويتم في تلك الحالة استخدام الإلتزامات الضريبية التي تم تكوينها سابقاً.



- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم 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 والالتزامات.
- 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 التزامات واجبة النفاذ وتضع شروط ومعايير يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد والالتزام 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 لالتزامات 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: الاعتراف 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 ستتحملها 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 الإيراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها يقاس الإيراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

وقد تتضمن بعض المبيعات عنصر تمويل بحسب الفترة الائتمانية الممنوحة لكل عملية بيع بحد 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 في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة 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 في القيمة العادلة في الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وتثبيت 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 في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في العام المالي 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-الدفعات 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 في القيمة العادلة في الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، وخسائر الأنخفاض المدرجة للأصول المالية .

- تدرج كافة تكاليف التمويل والتي لا تمت بصلة 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 صافي أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في تاريخ إعداد الميزانية وذلك بعد خصم قيمة الضرائب ونصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة أسترشادا بما تم إقراره في آخر جمعية.

حصة العاملين في الأرباح

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

١- الأصول الثابتة :

الاجمالي	أصول حق إنتاج	عدد وادوات	اثاث و معدات مكتبية وشيكات	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	مباني وإنشاءات وشيكات	*أرضي
٣٤٤٢٨١٠,٣٥٩	٤٤٣٢٦٧١	٦١١٩٦٧٤٩	١٠٢٠,٩٥٣٤٤	١٠,٨٧٩٨,٠٩	٢٦٨٤,٠٩١,٦٧	٣,٧٤٤٤٨٣٤	٧٧٧٦٦٩٨٨٥
٣١٦٢٤٤٥٢	*	٦٤٧٥٧٥	١٥٥١,٠٦٩	٤٢٤٥٨,٥	٩٧٨٤٣٦٨	١,٠٣٦١٣٥	*
٢١٩٦,٥	*	*	٢١٩٦,٥	*	*	*	*
٣٤٧٨٢١٥٢,٠٦	٤٤٣٢٦٧١	٦١٨٤٤٢٧٤	١٢١٣٨٦٣٥٨	١٥٥٢٥٦١٤	٢٦٩٣٨٧٥٤٣٥	٣,٨٤٨٠,٩٦٩	٧٧٢٦٦٩٨٨٥
٢٧٦٥٥٠,٨٥٢١	٢٧٦٦٦٧٧	٥٣٨٢٦٢,٣	٧٧٥٦٢٢١٨	٩٧٣٩٦٢٥	١,٨٨٢٧٨٤٤,٠	٢٣٩٣٣٢٩٩٨	*
٢٩٨٤٨٣٧٣	٤٤,٠٨٤٥	٦٩٣٦٢٢	٥٦٩٣٤,٧	٤٣٥,٣٧	٢١١٩٣٨٢٥	١٣٩١٦٣٧	*
٢٢٩٥٣٥٦١٨٩٤	٣٢,٠٢٥٢	٥٤٥١٩٨٢٥	٨٣٢٥٦,٢٥	١,٠١٧٤٦٦٢	١٩,٠٣٤٧٨٢٢٥	٢٤,٠٧٢٥٦٣٥	*
١١٨٢٨٥٨٣١٢	١٢٣,٠١٤٩	٧٣٧٤٤٤٩	٣٨١٣,٣٢٣	٥٣٥,٩٥٢	٧٩,٠٣٩٧٢١,٠	٦٧٧٥٥٣٣٤	٢٠٢٤
١١٨١٣٠,١٨٣٨	١٦٧,٠٩٩٤	٧٣٧,٥٤٦	٧٨٥٣٧٧٢٦	١١٤٠,١٨٤	٨٠,١٨٠,٦٦٦٧	٦,٨١١,٠٨٣٦	٢٠٢٤

التكلفة :
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
الإضافات خلال الفترة
الإستبعادات خلال الفترة
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الإهلاك :
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
صافي القيمة الافتقية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
صافي القيمة الافتقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠

*تتقسم أراضي الشركة الى :-

- أراضي حصة عينية ١٨٠ فدان تمثل حصة شركة البتروكيماويات المصرية إحدى شركات قطاع البترول عند تأسيس الشركة وتم تعيينها بمعرفه ثلاث لجان قانونية في حيله، وتم تسجيل الحصة العينية بأستثناء ٧٠ فدان مؤجل تسجيلها لوجود نزاع قضائي بين شركة البتروكيماويات وشركة النهضة على فرق مساحة لاكتشاف شركة البتروكيماويات وجود عجز في المساحة التي قامت بشراءها من شركة النهضة التابعة وليس نزاعا على الملكية. مع العلم بأن هذه الأراضي مقامه على مساحتها جميع منشآت الشركة وتعودها 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 الاجراءات 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 تقريبا ما زالت تعمل بليفه قيمتها ١١٩ مليون جنيه تقريبا .



٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢ أصول حق إنتفاع وسائل نقل وإنتقال رصيد أول يناير استيعادات خلال الفترة رصيد الأصول في ٣٠ يونيو
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
٥ ٦٠٣	٤ ٤٣٣	
(١ ١٧٠)	-	
٤ ٤٣٣	٤ ٤٣٣	
٢ ٩٥٤	٢ ٧٦٢	مجمع الاهلاك في ١ يناير
(١ ٠٧٨)	-	تعديلات في مجمع الاهلاك خلال الفترة
٨٨٦	٤٤٠	إهلاك الفترة
٢ ٧٦٢	٣ ٢٠٢	مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو
١ ٦٧١	١ ٢٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو
٨٨٦	٤٤٠	
٤٤٩	٢٠٢	
١ ٣٣٥	٦٤٢	

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

ما تم تحميله على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إهلاك أصول حق إنتفاع

قوائد تأجير تمويلي

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	٣ مشروعات تحت التنفيذ :
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
٧ ٠٨٦	-	* تعديل وحدة البوتاجاز
٢٨١ ٥٥٣	٢٨١ ٥٥٣	مشروع البروبيلين والمرافق
١٣ ٠٥٤	٥ ٧٥٢	نظام إدارة الموارد للشركت (أوركال ERP)
١٥٩ ٢١٣	٢٩٦ ٣٨٠	مشروع توليد الكهرباء بالبخر
١ ٦٢٤	-	* مشروع ال Polyactic Acid
٦٧٩	٩ ٢٩٥	تطوير المباني الإدارية
٢٣ ٩٤٠	٣٠ ٠٩٦	منظومة الامن السيبرانى
٢ ١٣١	٢ ١٣١	مأخذ مياه ارض اليكس فيير
١٠ ٩٨٩	١١ ٧٧٠	محطتى التخفيض والقياس للغازات
١ ٧٢٢	١ ٧٢٢	لوحة الإطفاء بغاز الانرجن
٨ ٦٧٩	-	تطوير أنظمة إخماد الحريق
٥١٠ ٦٧٠	٦٣٨ ٦٩٩	الإجمالى
(٨ ٧١١)	-	يخصم :
٥٠١ ٩٥٩	٦٣٨ ٦٩٩	اضمحلال أصول
		الإجمالى

٤ الأستثمار العقارى:

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

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	قيمة الأراضي المخصصة لحق الأنتفاع (بالتكلفة) الإجمالى
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
١٣ ٣٩٦	١٣ ٣٩٦	
١٣ ٣٩٦	١٣ ٣٩٦	



٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	نسبة مساهمة	استثمارات طويلة الأجل:
<u>الف جنيه مصري</u>	<u>الف جنيه مصري</u>		
٩٥٨ ٣٠٣	٩٥٨ ٣٠٣	%٢٠	الشركة المصرية لإنتاج الإيثيلين ومشتقاته-Ethedco
٧٣ ٨٤٠	٤٣ ٦٠٧	%٢٠	شركة الخدمات اللوجيستية للبتر وكيموايات-PLS
٨٨٥ ٣٠٠	١ ١٦٦ ٤٢١	%٢٨	شركة تكنولوجيا الأخشاب-Wotech
٢٣٤ ٣٧٨	٢٣٤ ٣٧٨	%٥	شركة البحر الأحمر للبتر وكيموايات
٥٧ ٣١٠	٥٧ ٣١٠	%٢٠	الإسكندرية للأكليرك فيبر
٩٢ ٢٥٠	١٠١ ٠٨٨	%٧,٥	شركة المصرية للإيثانول الحيوي-إيبيلول
(٥٧ ٣١٠)	(٥٧ ٣١٠)		يخصم:
(٣٠ ٢٣٣)	-		مخصص مخاطر استثمارية
<u>٢ ٢١٣ ٨٣٨</u>	<u>٢ ٥٠٣ ٧٩٧</u>		إضمحلال استثمارات

- الإجمالي**
- قامت شركة تكنولوجيا الأخشاب بزيادة رأس مالها المصدر من ٦٥ مليون يورو إلى ١٣٢ مليون يورو بزيادة قدرها ٦٧ مليون يورو وفي حدود رأس المال المرخص به، بلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتر وكيموايات في 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 حوالي ١٥ مليون دولار ما يعادل ٢٣٤,٣٧٨ مليون جنيه تم سدادهما بالكامل وسيتم استكمال سداد باقي رأس المال وفق جدول استدعاء رأسمالها
 - المساهمة في رأس مال الشركة المصرية للإيثانول الحيوي بنسبة ٧,٥% وقدرها ٣,١٨٠ ملايين دولار وهي من المشروعات الخضراء التي تدعم الاستدامة لتخفيض الانبعاثات الكربونية تم سدادها بالكامل.
 - صدرت قرارات الجمعيات العامة العادية لشركة الإسكندرية فيبر بالتصفية وتعيين مصرفى قضائى للشركة والذي تولى مسئولياته وقد تم دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد في ٢٠٢٣/١٢/٢٨ واصدرت قرارها بتفويض المصرفى الأستاذ / عبد الله محمد محمد العادلى أو من يفوضه لفسخ عقد الشركة ومحو السجل التجارى وانهاء التصفية.

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	المخزون:
<u>الف جنيه مصري</u>	<u>الف جنيه مصري</u>	
٢٤٢ ٤٩٧	٢٢٢ ١٨٨	مخزون كيموايات ومواد تعبئة وخامات مساعدة
٦٠٢ ٩٣٢	٦٧٧ ٢٩٦	مخزون قطع غيار ومهمات
٥ ٥٨٧	٥ ٥٣٤	مخزون مستغنى عنه
١٠٣ ٥٠٥	٨١ ٨٠٦	مخزون مواد ومهمات
٩٢ ٧١٧	٦٣٨ ٧٠٤	مخزون بضاعة بغرض البيع
٢٨٩ ١٠٣	٢٦٦ ١٦٧	مخزون أنتاج تمام
<u>١ ٣٣٦ ٣٤١</u>	<u>١ ٨٩١ ٦٩٥</u>	الإجمالي

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	عملاء:
<u>الف جنيه مصري</u>	<u>الف جنيه مصري</u>	
٢٩٤ ٩٧٦	٣٧٧ ٩٧٢	عملاء بولى إيثيلين
١٣ ٣١٣	-	عملاء إيثان
<u>٣٠٨ ٢٨٩</u>	<u>٣٧٧ ٩٧٢</u>	الإجمالي
(٣ ٦٥٦)	(٤ ٠٤٤)	يخصم:
<u>٣٠٤ ٦٣٣</u>	<u>٣٧٣ ٩٢٨</u>	خسائر إئتمانية متوقعة
		الإجمالي

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠		٨ اطراف ذوى علاقة (ارصدة مدينة) :
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>طبيعة التعاملات</u>	
٨٧٧ ٧٨٨	٤٧٨ ٨٥٠	بيع منتجات نافثا وايثيلين	الهيئة المصرية العامة للبترول
٩٧ ١١٣	١٢٠ ٠٧٨	معاونة فنية وتوزيع منتجات	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمواويات
٥٩ ٩٠٤	١١١ ٧٣٢	حى انتفاع وتوريد وبيع خامات	المصرية لإنتاج الإيثلين
٨١ ٦٩٥	١٢١ ٨٣٠	خدمات فنية	شركة اسثيرنكس
١ ٣٧٦	١ ٣٧٦	معارين	شركة إيبروم
٨٨	٨٨	معارين	شركة ايلاب
١٨٥	١٨٥		شركة العامرية
٤٠٨	٤٠٨	طريق النهضة	شركة سوميد
٣٦٨	-		شركة مصر لانتاج الاسمدة (مويكو)
١٠٨	٥٤٦		الشركة المصرية للإيثانول الحيوى (إيبايول)
١٣	-		شركة العلمين لمنتجات السيليكون
٣٥٦ ١٧٧	٥٢١ ٢٢٧	رخصة البولى بروبيلين	شركة البحر الأحمر
٥٢٧	٥٣٩		أخرى (تطوير مبنى الحماية المدنية مع شركات القطاع)
<u>١ ٤٧٥ ٧٥٠</u>	<u>١ ٣٥٦ ٨٥٩</u>		الإجمالى
			يخصم :
(٣٣ ٦٩٢)	(٦٣ ٩٠١)		خسائر إئتمانية متوقعة
<u>١ ٤٤٢ ٠٥٨</u>	<u>١ ٢٩٢ ٩٥٨</u>		الإجمالى
			٩ دفعات مقدمة :
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>		شركة UOP
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>		مدجنكو للتجارة العالمية
٨ ٧٩٧	٨ ٧٩٧		Paralloy Limited
١١ ٣٤٨	-		المصرية للصناعة و النظم المتقدمة ايماس
١٤ ٧٧٣	١٤ ٧٧٣		المكتب الفنى للتصميمات و الاستشارات الهندسية
٢٢٢	-		فيوتشر هاويس
٧٠	-		ABB Industrial Systems and Power
٥ ٩١٨	٣ ٨٧٩		الإجمالى
٢ ٢٠٦	٢ ٠٥٢		
<u>٤٣ ٣٣٤</u>	<u>٢٩ ٥٠١</u>		



٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٠٦ ٥٤٩	١٤٦ ٩٩٦	
١ ٣٢٦	٦ ٩٥٢	
٢٢٣ ٣٠٧	٩٠ ٤٤٩	
١٠٠ ٦٧٦	١٢٣ ٥٧٩	
٣١٥ ٩٤٥	٢٥٦ ٩٨٦	
٤ ٥٢٢	٤٣١	
١٣ ٨٦٣	١٥ ٩٣٣	
٥٦٣	٥٦٣	
<u>٧٦٦ ٧٥١</u>	<u>٦٤١ ٨٨٩</u>	
(٢٣)	(٢٩٣)	
<u>٧٦٦ ٧٢٨</u>	<u>٦٤١ ٥٩٥</u>	
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١ ٨٢٧ ٩٨٧	٣٣٠ ٢١٦	١/١١
٤٨٣ ٣٩٦	٦٧٨ ٧٤٥	٢/١١
<u>٢ ٣١١ ٣٨٣</u>	<u>١٠٠٨ ٩٦١</u>	
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١ ٨٢٧ ٩٨٧	٣٣٠ ٢١٦	
١ ٨٢٧ ٩٨٧	٣٣٠ ٢١٦	
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٤٩٤ ٠٠٠	٦٩٨ ٣٥٠	
(١٠ ٦٠٤)	(١٩ ٦٠٥)	
<u>٤٨٣ ٣٩٦</u>	<u>٦٧٨ ٧٤٥</u>	
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
٤٠٩ ٥٩٠	٢ ٢١٣ ٧٠٩	
١٨٩ ٣٩١	٨٣٥ ١٥٦	
٨٨ ٨٧٤	٣ ٣١٩	
<u>٦٨٧ ٨٥٥</u>	<u>٣ ٠٥٢ ١٨٤</u>	
(٢ ٨٧٨)	(١٦ ٥٨٤)	
<u>٦٨٤ ٩٧٧</u>	<u>٣٠ ٣٥ ٦٠٠</u>	
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
١٦٢ ١٦٤	٧٤٧ ٥٠٩	
٢٧ ٢٢٧	٨٧ ٦٤٧	
<u>١٨٩ ٣٩١</u>	<u>٨٣٥ ١٥٦</u>	
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	
-	٥٥٦ ٠٠٠	
٤٠٩ ٥٩٠	١ ٦٥٧ ٧٠٩	
<u>٤٠٩ ٥٩٠</u>	<u>٢ ٢١٣ ٧٠٩</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

الاجمالي

يخصم :

خسائر إئتمانية متوقعة

الاجمالي

١١ استثمارات قصيرة الأجل

وثائق استثمار

أذون خزانة

الاجمالي

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

وثائق استثمار

الاجمالي

٢/١١ أذون خزانة بالتكلفة المستهلكة

أذون خزانة

يخصم :

عوائد غير محققة

الاجمالي

١٢ النقدية وأرصدة لدى البنوك:

ودائع لأجل

نقدية لدى البنوك

منظومة الدفع الحكومى

الاجمالي

يخصم :

خسائر إئتمانية متوقعة

الاجمالي

١/١٢ النقدية لدى البنوك:

بنك جارى - جنيه مصرى

بنك جارى - دولار أمريكى

الاجمالي

٢/١٢ الودائع

ودائع - جنيه مصرى

ودائع - دولار أمريكى

الاجمالي

* تم إعادة تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس سعر صرف ٤٧,٩٨ جنيه/دولار

** الودائع الظاهرة بالقوائم المالية تتضمن ٤,٥ مليون دولار محتفظ بها كضمان مقابل الإعتمادات المستندية المفتوحة وتسهيلات قصيرة الأجل



نسبة المساهمة	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	رأس المال
٢٠٪	٣٠٢ ٤٠٠ ٠٠٠	١٥١٢٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمواويات
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 البتر وكيمواويات المصرية
٦,٩٢٪	١٠٤ ٦٧٦ ٩٢٦	٥٢٣٣٨٤٦٣	بنك الإستثمار القومى
٦,٩٢٪	١٠٤ ٦٧٦ ٩٢٦	٥٢٣٣٨٤٦٣	شركة الأهلى كابيتال
١,٨٥٪	٢٨ ٠٤٤ ٦٨٤	١٤٠٢٢٣٤٢	شركة مصر للتأمين
١,٣٣٪	٢٠ ١٦٠ ٠٠٠	١٠٠٨٠٠٠٠	بنك ناصر
٢٣٪	٣٤٨ ٤٧٤ ٦٠٤	١٧٤٢٣٧٣٠٢	مساهمون آخرون
١٠٠٪	١ ٥١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الاجمالي

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

- صدر قرار الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/١٠ بالموافقة على توزيع نقدى ١,٢٥ جنيه لكل سهم على أن يتم الصرف على دفعتين الاولى فى ٢٠٢٤/٥/٢٩ بقيمة ٠,٧٥ جنيه لكل سهم والثانية فى ٢٠٢٤/٩/٢٥ بقيمة ٠,٥٠ لكل سهم وسيتم التنفيذ من خلال شركة مصر للمقاصة .

- صدر قرار الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/١٠ بالموافقة على توزيع أسهم مجانية بعدد ١٥١,٢٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه / سهم بواقع ١ سهم إلى كل ٥ أسهم وجارى الإعداد لعقد جمعية عامة غير عادية .

نصيب السهم فى أرباح الفترة / العام :

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	صافى أرباح الفترة / العام طبقاً لقائمة الدخل
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	بخصم:
١ ٢٠٩ ٢٢٤	١ ٢٢٥ ٥١٧	الاحتياطي القانونى وحصة العاملين فى الأرباح و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٤٤ ٩٦٥)	(١٢٩ ٠٥٢)	الصافى
٩٦٤ ٢٥٩	١ ٠٩٦ ٤٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧٥٦ ٠٠٠	٧٥٦ ٠٠٠	نصيب السهم فى أرباح الفترة / العام
١,٢٧	١,٤٥	احتياطيات أخرى:
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	احتياطي رأسمالى
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	احتياطي استثمارى
٥ ٣٥٠	٥ ٤١٧	احتياطي نظامى
١ ٥٢٥ ٠٠٠	١ ٥٢٥ ٠٠٠	الاجمالي
-	٧٠٠ ٠٠٠	
١ ٥٣٠ ٣٥٠	٢ ٢٣٠ ٤١٧	



٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	١٥ المخصصات :
٢٤٦ ٠٠٠	٢٤٦ ٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
٢٤٦ ٠٠٠	٢٤٦ ٠٠٠	الاجمالى
١٧٤ ٠٠٠	٢٤٦ ٠٠٠	١/١٥ المخصصات
(٢٧٦٨)	-	رصيد اول ٢٠٢٤/١/١
٧٤ ٧٦٨	-	المستخدم من المخصصات
٢٤٦ ٠٠٠	٢٤٦ ٠٠٠	تدعيم
		رصيد ٢٠٢٤/٣/٣١
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	١٦ الضريبية المؤجلة :
١٣٥ ١٨٢	١٩٦ ٣٨٢	رصيد اول المدة
٦١ ٢٠٠	١ ٤٧٨	التزام ضريبية المؤجلة
١٩٦ ٣٨٢	١٩٧ ٨٦٠	رصيد اخر المدة
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	١٧ اطراف ذوى علاقة (ارصدة دائنة):
٦١٢ ٣٤٨	٩٦٣ ٠٠٤	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤٢ ٧٧٣	١٦١ ٣٣٥	شركة البتر وكيمواويات المصرية
٣٣٢	٣٣٢	شركة بتروجيت
١١٧	-	اسكندرية للبترول
٤٧٨	-	شركة بترول ابوقير
١١	٨	أخرى
٦٥٦ ٠٥٩	١ ١٢٤ ٦٧٩	الاجمالى
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	١٨ دائنون وأرصدة دائنة أخرى :
١٥٩ ٤٨٤	٨٠٠ ٦٧٦	العملاء جارى دائن
١٤ ٧٥٦	١٧ ٦٣٤	تأمينات محتجرة من الغير
٣٨٣٣٨٣	١٧٢ ٢٣٨	مصرفات مستحقة
٣٣ ٩٤٣	١٧ ٣١٧	مساهمة تكافلية
-	٣ ٤٣٢	تأمينات اجتماعية
٦٠٠	٣٧٨ ٠٠٠	دائنون توزيعات
١٧٦ ٨٠٨	٤٠٧ ٩٥٦	مصلحة الضرائب (بخلاف ضرائب الدخل للعام)
٢٢ ٢٥٥	٢٤ ٨١٨	نظام العلاج
٢٠	١٦٤ ٠٤١	انظمة تقاعدية نهاية الخدمة
١ ٣٧٠	١ ٣٣٣	مدينو بيع مخلفات
٧٩٢ ٦١٩	١ ٩٨٧ ٤٤٥	الاجمالى



١٩ القروض والتسهيلات الائتمانية

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	القروض
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف دولار</u>	
٦٨٧ ٧٠٤	١ ٠٧٣ ٠٤٢	٢٢ ٧٣٤	أقساط قرض البنك الاهلى طويلة الاجل
١٤١ ٢٣٩	٢٦٥ ٣٧٤	٥ ٦٢٢	أقساط قرض البنك الاهلى CHP طويلة الاجل
٣٠٧ ٥٠٠	٢٣٩ ٩٠٠	٥ ٠٨٣	أقساط قرض البنك الاهلى المستحقة خلال عام
١٧ ٥٧٦	٢٢ ٨٩٤	٤٨٥	قوائد مدينة مستحقة
<u>١ ١٥٤ ٠١٩</u>	<u>١ ٦٠١ ٢١٠</u>	<u>٣٣ ٩٢٤</u>	إجمالي القرض

- 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 ٢٠٢٨/٦/١٩ 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 بدءا من تاريخ انتهاء فترة الإلتاحة و السماح ومدتها ٦ أشهر من تاريخ التوقيع للتمويل يتم الإلتزام و التعهد بتحويل حصيله تصدير تغطي ١٢٠% من قيمة الإلتزامات الربع سنوية قبل تاريخ استحقاقها طوال عمر القرض مع إمكانية التعامل علي تلك المتحصلات حال عدم وجود استحقاقات واجبة السداد.

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	التسهيلات الائتمانية
<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف جنيه مصرى</u>	<u>الف دولار</u>	
١٥٤ ٨٩٩	-	-	تسهيل الشركة العربية المصرفية - دولار
٢١٩ ٧٧١	٢٧١ ٣٣٤	٥ ٦٥٥	تسهيل بك الكويت الوطنى - دولار
٣٥٢ ٧٣٢	٤١٥ ١١٥	٨ ٦٥٣	تسهيل الاهلى المتحد - دولار
-	٢٠ ٩٧٤	٤٣٨	بنك تنمية الصادرات - دولار
١	٦١ ١٩١	-	تسهيل بك الكويت الوطنى - جنيه مصري
-	٤٢٢ ٠١٨	-	بنك تنمية الصادرات - جنيه مصري
<u>٧٢٧ ٤٠٣</u>	<u>١ ١٩٠ ٦٣٢</u>	<u>١٤ ٧٤٦</u>	إجمالي التسهيلات

- عقد تسهيل إئتماني مع البنك الاهلى المصرى لمدة ستة اشهر تجدد بحد أقصى ٥ مليون دولار او مايعادله بالجنيه المصرى لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع بنك الشركة العربية المصرفية لمدة ستة اشهر تجدد بحد أقصى ٥ مليون دولار أو ما يعادله بالجنيه المصري لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع بنك الاهلى المتحد لمدة ستة اشهر تجدد بحد أقصى ٣٠ مليون دولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع بنك الكويت الوطنى المتحد لمدة ستة اشهر تجدد بحد أقصى ٣٠٠ مليون جنيه مصرى او ما يعادله من بالدولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- تسهيل إئتماني مع بنك تنمية الصادرات قصير الاجل بقيمة ٩٠٠ ألف دولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك بضمان ودائع بقيمة ١ مليون دولار .
- تسهيل إئتماني مع بنك تنمية الصادرات قصير الاجل بحد أقصى ٥٠٠ مليون جنيه مصرى لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك بضمان ودائع بقيمة ٥٥٠ مليون جنيه مصرى .

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠	الكمية المباعة طن	٢٠
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>		١-٢٠ المبيعات (الصافي):
٦٣٤,٥٦٩	٦٨٧,٣٤١	١٧١٧٣	- الإيثيلين
٤٢١٨,١٢٠	٤٨٠٩,١٠٣	٩٢٧٥٤	* - بولي إيثيلين
٢٤٢,٨٩٨	٤١٠,٣١٠	٢١٢٢٨	- البوتاجاز
١٢٣,٥٧٤	١٢٠,٩٤٨	٢٢٧٥	- النيوتين
٣١,٢٩٢	٣١,٢٣٣	٣٢٤٨	- النافثا
١٩٦,٩٩٤	١٣,٨٦٠	٢٢٦	- الأيثان
٤,٦٦٤	٠,٧٥٠	٢٦٢١	- ثاني أكسيد الكربون CO ₂
١٧,٩٨٣	٢٢,١٨٤	١٥٤٦	- رواع وحدة البوتاجاز
١٠٩٣,١٤١	٥٧٨,٨٩٠	٩٧٣٤	- منتج مستورد بغرض البيع
<u>٦٥٦٣,٢٣٥</u>	<u>٦٦٧٤,٦١٩</u>	-	صافي المبيعات
<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>	<u>الكمية المباعة طن</u>	* بولي إيثيلين :
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>		- محلي
٢٧٥٣,٨٢٤	٢٦٦١,٨٢٤	٤٥٤٩٠	- تصدير
١٤٦١,١٩٨	٢١٤٣,٦٨٤	٤٧١٨٦	- مخلفات
٣,٠٩٨	٣,٥٩٥	٧٨	الاجمالي
<u>٤٢١٨,١٢٠</u>	<u>٤٨٠٩,١٠٣</u>	<u>٩٢٧٥٤</u>	
<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>		٢-٢٠ الدخل من الاستثمار :
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>		- مقابل حق الانتفاع
٧,٢٣٢	٧,٩٢٤		- استثمارات في شركة ائيدكو
-	٣٤٤,٦٢٥		الاجمالي
<u>٧,٢٣٢</u>	<u>٣٥٢,٥٤٩</u>		
<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>		٣-٢٠ إيرادات تشغيل أخرى:
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>		- إيرادات مخلفات إنتاج
١١,١١٤	١٨,١٠٥		الاجمالي
<u>١١,١١٤</u>	<u>١٨,١٠٥</u>		

<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>
١,٥٦٢	٣,٢٧٠
٠,٠٦٧	٠,٠٠٠
<u>١,٦٢٩</u>	<u>٣,٢٧٠</u>

٤-٢٠ إيرادات متنوعة:

- إيرادات أخرى متنوعة

- أرباح رأسمالية

الاجمالي

<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>
١٤١,٩٠٢	٢٢٣,٠١٢
<u>١٤١,٩٠٢</u>	<u>٢٢٣,٠١٢</u>

٥-٢٠ فوائد دائنة:

- فوائد ودائع وعوائد أذونات خزانة ووثائق استثمار

الاجمالي

٢١ المصروفات :-
١-٢١ تكلفة المبيعات:

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري
٧٧٢,٧٨٧	٧٢٢,٦٦٦
٢٧٣٩,١٦١	٣١٧٤,٥٧٧
٤٦٠,٨٧٣	٨٢٦,٣٥١
٢٩,٦٧٧	٢٣,٦٥٨
٢٥٧,٤٥٧	٢٨٩,١٠٣
(٥٦٢,٢٦٢)	(٢٦٦,١٦٧)
٨٤٠,٤٩٦	٤٣٧,٥٢٦
٤٥٣٨,١٨٩	٥٢٠٧,٧١٤

- 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 :

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري
٢٦,٨٠٩	٢١,٩٦١
٠,٠٠٠	٠,٠٠٥
٤٥,٢٧٤	٥٤,٣٦٥
٧٢,٠٨٣	٧٦,٣٣١

- أجور
 - مواد ومهمات
 - مستلزمات خدمية
- الاجمالي

٣-٢١ المصروفات ادارية وعمومية :

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري
١٢٠,٣٥٨	١٢١,٥٢٩
٢,٠٧٠	١,٣٠٩
٩٧,٧٧٠	١٦١,٧٨١
٥,٥٢٥	٦,١٩١
٠,٠٣٣	٠,٠٢٣
٢٢٥,٧٥٦	٢٩٠,٨٣٣

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

٤-٢١ مخصصات:

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري
١١,٦٥٨	٤٤,٥٧٥
١١,٦٥٨	٤٤,٥٧٥

- مخصص خسائر ائتمانية محتملة
- الاجمالي

<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>
٢,٤١٩	٠,٩٠٢
١٦,٨١٣	١٧,٣١٧
<u>١٩,٢٣٢</u>	<u>١٨,٢٢٠</u>

<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>
٦٢,٣١٥	١٠٧,٦٤٨
<u>٦٢,٣١٥</u>	<u>١٠٧,٦٤٨</u>

<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠</u>
<u>مليون جنيه مصري</u>	<u>مليون جنيه مصري</u>
٢٢٧,٣٣٥	٢١,٦٠٣
<u>٢٢٧,٣٣٥</u>	<u>٢١,٦٠٣</u>

٥-٢١ مصروفات أخرى:

- تبرعات ومساهمة في البيئة المحيطة

- المساهمة التكافلية

الاجمالي

٦-٢١ فوائد ومصاريف تمويلية:

- مصروفات تمويلية (فوائد)

الاجمالي

٧-٢١ فروق تقييم عملة:

- فروق تقييم عملة

الاجمالي



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 المقدرة 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 وفي المواعيد المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة في سداد المبالغ التي تقوم بخصمها من المتعاملين لمصلحة الضرائب ربع سنوياً حتى تاريخه.

موقف الفحص

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

موقف قانون الضريبة على الدمغة

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

موقف الإلتزام

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

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ والتسوية والسداد بالكامل للفروق.
- تم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم النظم 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 يلي يتم عرض الموقف الضريبى لنطاق سريان الضريبة على القيمة المضافة كما يلي :

موقف الإلتزام

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

موقف الفحص

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

موقف قانون الضريبة على العقارات المبنية

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

موقف الإلتزام

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

موقف الفحص

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

شهادات الجودة

- تحرص الشركة على متابعة وتطبيق أحدث النظم 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 (٢٠١٨:٢٠١١:٤٥٠٠١-ISO).
- شهادة حماية البيئة (٢٠١٥:٢٠١١:١٤٠٠١-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 المسئولية المجتمعية .

المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة والاستدامة

المسئولية 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 بالمبنى الإدارى بالشركة
- المحافظة على نظافة البيئة وقياس الهواء والتخلص الآمن من المخلفات الخطرة والصلابة 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.

المسئولية الاجتماعية والاستدامة

- تتبنى الشركة سياسة واضحة تجاه الالتزام بالمسئولية 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 إحتياجاتهم 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 في حدود ما قرره الجمعية العامة للشركة .
- وتأكيدا لالتزام 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 التي عقدت في ٢٠٢٤/٣/١٠ في ضوء اعتمادها للقوائم المالية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢ على توزيع أسهم نقدية قيمة الكوبون ١.٢٥ / سهم على قسطين على ان يكون القسط الأول خلال شهر مايو ٢٠٢٤ وقدره ٠.٧٥ جنيه لكل سهم والقسط الثاني خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٤ وقيمه ٠.٥٠ جنيه لكل سهم وسيتم الصرف من خلال شركة مصر للمقاصة.
- وافقت الجمعية العامة العادية التي عقدت في ٢٠٢٤/٣/١٠ في ضوء اعتمادها للقوائم المالية للشركة عن العام المالي ٢٠٢٢ على توزيع أسهم مجانية بعدد ١٥١.٢٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه / سهم بواقع ١ سهم إلى كل ٥ أسهم.
- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٢ الي حالة من التباطؤ الإقتصادي علي المستوي العالمي والمحلي بنتيجة الي 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 للأفراد .
- أما حجم وطبيعة التأثيرات المالية المحتملة لهذه الاخطار على بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات المستقبلية فلا ترى الإدارة أنه من الممكن في الوقت الحالي تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل في هذه المرحلة وفي ظل عدم تحديد مدة واثار الصراعات العالمية حيث يختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الاحداث وتأثيرها .
- وافق مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠٢٣ على تقريردراسة القيمة العادلة لسهم كلا من شركتى سيدبك وإيثدكو والمعد من قبل المستشار المالي المستقل (شركة بيكرتيلى للاستشارات 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 للاتي:
- 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 (٧،٦) ، 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.
- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧١١ لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وقد إتخذته الشركة في إعتبارها حيث تم الاعتراف ضمن تكلفة الأصول بفروق العملة الناتجة عن ترجمة الرصيد المتبقى من الالتزامات التي تم تمويل الأصول بها،والاعتراف بفروق تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ضمن بنود الدخل الشامل