شـــركة سيدي كرير للبتروكيماويات
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

التاريخ : ١١/ ١١/٢٠٢٦

السادة / البورصة المصرية

١١ ش طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وتقرير مجلس الإدارة عن الفترة يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ وكذلك تقريري السيد مراقب حسابات الشركة والجهاز المركزي للمحاسبات.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام ،،،،،

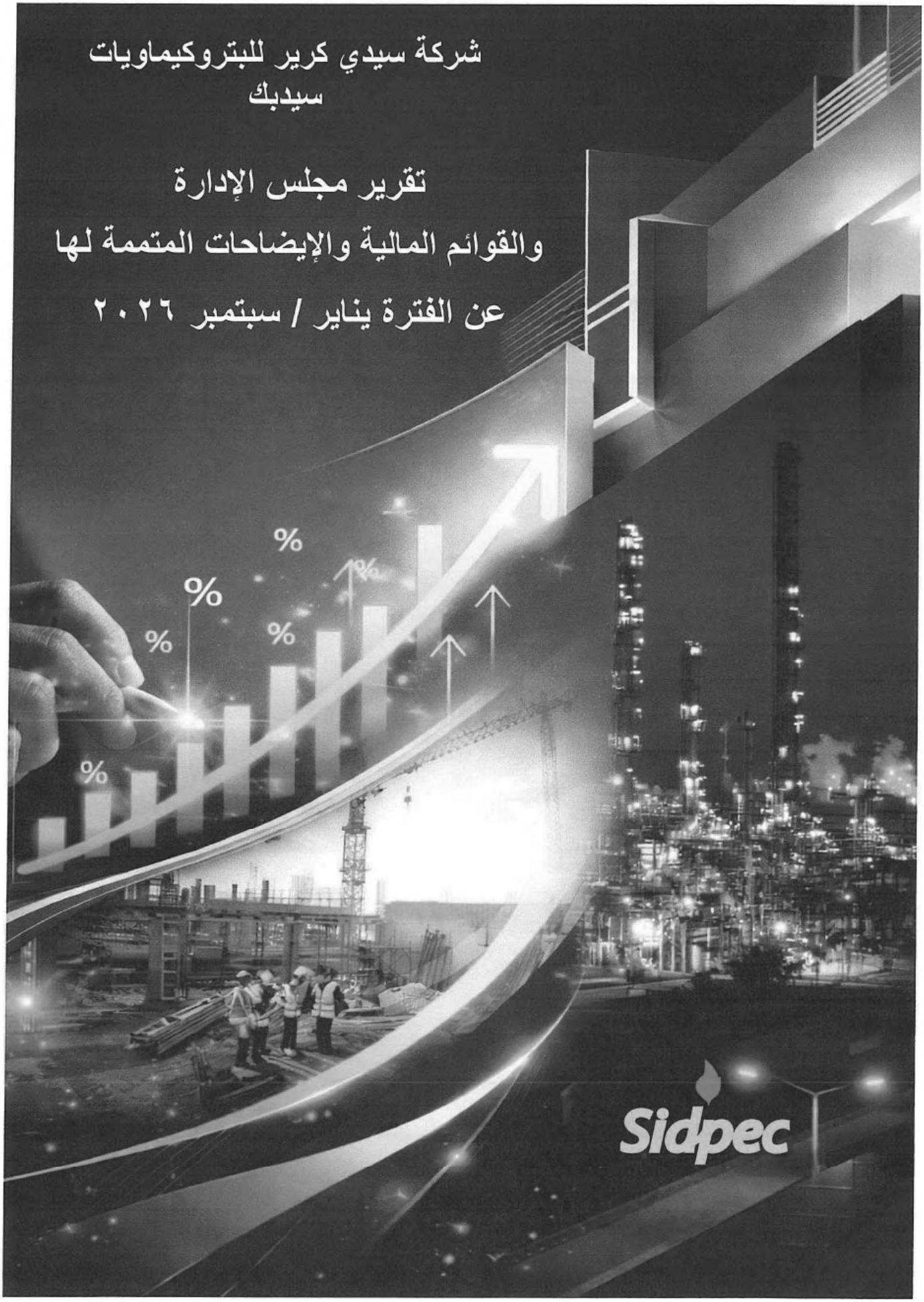
محاسب / محمد فتحي عامر
مدير عام المراقبة المالية

سيدى كرير للبتروكيماويات
سيد بك
الإدارة المالية

Tel.: (+203) 477 0 131
Fax.: (+203) 477 0 920
P.O. Box: 743 Alexandria
E-mail: info@sidpec.com
www.sidpec.com
تليفون : ٤٧٧٠١٣١ (٢٠٣+)
فاكس: ٤٧٧٠٩٢٠ (٢٠٣+)
ص.ب: ٧٤٣ الإسكندرية

شركة سيدي كرير للبتروكيماويات
سيدبك

# تقرير مجلس الإدارة
# والقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها
# عن الفترة يناير / سبتمبر ٢٠٢٦



Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

# شركة سيدى كرير للبتروكيماويات" سيدبـــك "

## شركة مساهمة مصرية

## تقرير مجلس الإدارة

## والقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها

## عن الفترة يناير – سبتمبر ٢٠٢٦

## نبذه عن الشركة

**اسـم الشركـــة :** شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك)

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

**المقر الرئيسي للشركة :** شارع النهضة المتفرع من الكيلو ٣٦ طريق الإسكندرية القاهرة الصحراوى – قسم أول العامرية – محافظة الإسكندرية

تليفون : ٤٧٧٠١٣١ الفاكس: ٤٧٧٠١٢٦ – ٤٧٧٠١٢٧

**غرض الشركة :**

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

٢- إنشاء وتملك وتشغيل وإدارة محطة لإنتاج الكهرباء وذلك لاستخدامها في استهلاك الشركة وبيع الفائض من الكهرباء للشركات والشبكة القومية لجمهورية مصر العربية.

٣- بيع 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.

**راس المال المرخص :** ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى

**رأس المال المصدر والمدفوع:** ٢٢٦٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى **القيمة الاسمية للسهم:** ٢ جنيه

**عدد الأسهم المصدرة والمقيدة بالبورصة:** ١١٣٤٠٠٠٠٠٠ سهم عادى **تاريخ القيد :** ٢٠٠٥/٣/١٩

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

**رقم القيد بالسجل التجارى:** ١٤٥٤٠٤ **تاريخ القيد:** ١٩٩٧/١١/١٨

**مدة الشركة :** خمسة وعشرون عاماً حتى ٢٠٢٢/١١/١٧ وتم مد الاجل خمسة وعشرون عاماً أخرى حتى ٢٠٤٧/١١/١٧

**مراقب حسابات الشركة : مكتب نصر أبو العباس وشركاه – Morison Global**

**تاريخ التعيين:** ٢٠٢٥/٤/١٠ **رقم القيد بالهيئة:** ١٠٦

**الجهاز المركزي للمحاسبات عن حصة المال العام**

**طاقة مصانع الشركة**

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

## أعضاء مجلس الإدارة
## أولاً : أخر تشكيل لمجلس الإدارة

| | | | |
|---|---|---|---|
| **كيميائي** / محمد زكريا الافندى | رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب | الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات | تنفيذى |
| المهندسة / عبير على الشربينى | عضو | الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات | غير تنفيذى |
| كيميائى/ أحمد محمد كامل موقع | عضو | شركة البتروكيماويات المصرية | غير تنفيذي |
| الأستاذ / إيهاب خاطر يونس محمد | عضو | صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى | غير تنفيذى |
| الأستاذ / محمد سعودي قطب السيد | عضو | صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى | غير تنفيذي |
| الأستاذ / سامي عبد الهادي محمد عبد الله | عضو | صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص | غير تنفيذي |
| الأستاذ / محمد عبد النبى قطب | عضو | صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص | غير تنفيذي |
| الأستاذ / خالد يوسف عبد المجيد | عضو | شركة الأهلى كابيتال القابضة | غير تنفيذى |
| الأستاذة / نانسى نبيه ذكى | عضو | بنك الاستثمار القومى | غير تنفيذى |
| الأستاذ/ رضا عبد الحافظ عبد المولى | عضو | مصر للتأمين | غير تنفيذى |
| الاستاذ / مصطفى حسين الصواف | عضو | بنك ناصر الاجتماعي (من ذوي الخبرة) | غير تنفيذي |
| الأستاذ / حلمى صقر جاد شلبى | عضو | حصة الطرح العام | غير تنفيذي |
| الأستاذ / محمد مصطفى حسن | عضو | حصة الطرح العام | غير تنفيذى |

## هيكل المساهمون ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

| مساهمون يمتلكون ٥ % فأكثر | عدد الأسهم | النسبة تقريبى |
|---|---|---|
| الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات | ٢٢٦٨٠٠٠٠٠ | ٢٠ % |
| صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومي | ٢٣٥٣٢٦٣١٧ | ٢٠,٧٥ % |
| صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص | ١٣٨٨٤١١٣٢ | ١٢,٢٤ % |
| شـركة البتروكـيماويات المصـرية | ٧٨٥٠٧٦٩٣ | ٦,٩٢ % |
| شـركة الأهلي كابيتال القابضة | ٧٨٥٠٧٦٩٣ | ٦,٩٢ % |
| بنـــك الاستثمار القومي | ٧٨٥٠٧٦٩٣ | ٦,٩٢ % |
| الإجمالى | ٨٣٦٤٩٠٥٢٨ | ٧٣,٧٦٪ |

| ملكية أعضاء مجلس الإدارة فى أسهم الشركة | عدد الأسهم فى تاريخ إعداد القوائم المالية | النسبة تقريبى |
|---|---|---|
| الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات | ٢٢٦٨٠٠٠٠٠ | ٢٠ % |
| صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومي | ٢٣٥٣٢٦٣١٧ | ٢٠,٧٥ % |
| صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص | ١٣٨٨٤١١٣٢ | ١٢,٢٤ % |
| شـركة البتروكـيماويات المصـرية | ٧٨٥٠٧٦٩٣ | ٦,٩٢ % |
| شـركة الأهلي كابيتال القابضة | ٧٨٥٠٧٦٩٣ | ٦,٩٢ % |
| بنـــك الاستثمار القومي | ٧٨٥٠٧٦٩٣ | ٦,٩٢ % |
| شركة مصـــر للتأمين | ٢١٠٣٣٥١٢ | ١,٨٥ % |
| بنـك ناصـر الاجتماعي | ١٥١٢٠٠٠٠ | ١,٣٣ % |
| الأستاذ / حلمى صقر جاد | ٧٥٠ | ٠,٠٠٠٠٦٪ |
| الأستاذ / محمد مصطفى حسن | ٢١٧٥١ | ٠,٠٠١٩٪ |
| إجمالى ملكية أعضاء مجلس الإدارة | ٨٧٢٦٦٦٥٤١ | ٧٦,٩٥٪ |

لايوجد أسهم خزينة لدى الشركة .

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

# تقرير مجلس الإدارة

# تقرير مجلس الإدارة

**يتشرف مجلس إدارة الشركة بأن يقدم تقريراً موجزاً عن نتائج أعمال الشركة خلال الفترة من يناير إلى سبتمبر ٢٠٢٦:**

- شهدت الفترة استمرار الضغوط على صناعة البتروكيماوية نتيجة لتقلب الأسعار العالمية وتأثيرها على تكلفة الإنتاج مع تراجع الطلب في الأسواق التصديرية نتيجة التباطؤ الاقتصادي العالمي مع ارتفاع تكاليف النقل والشحن بالإضافة لاستمرار تذبذب أسعار البتروكيماويات.
- ورغم هذه الظروف تمكنت الشركة من الحفاظ على استقرار التشغيل واستمرار الإنتاج بكفاءة عالية بفضل:
  - المرونة في تعديل الخطط الإنتاجية والتسويقية بما يتناسب مع ظروف السوق.
  - التكامل بين إدارات التشغيل والتسويق والإمداد.
  - المتابعة الدقيقة للأداء المالي والتشغيلي.
  - التنسيق المستمر مع الجهات الحكومية والشركاء الصناعيين.
- نجحت الشركة في تخطي العقبات دون المساس بجودة المنتج أو انتظام التوريد مما ساهم في تعزيز ثقة العملاء في السوق المحلي والخارجي كما استمرت الجهود لتحسين إدارة الموارد وتعظيم العائد النقدي فانعكست الإنجازات على الأداء التشغيلي والإنتاجي والتسويقي والمالي فأثمر عن النتائج التالية:
  - تنفيذ الخطة الإنتاجية للمنتجات الأساسية بنسبة ١٠٨٪ للإثيلين بالإضافة ١٢٠٪ للبولي إثيلين.
  - تنفيذ خطة الإنتاج للمنتجات الثانوية بنسبة ٦٧٪ للبيوتين و١٤٣٪ للبوتاجاز غير المعالج و٢٣٪ للنافتا غير المعالجة
  - تحقيق الخطة التسويقية والبيعية للمنتجات الأساسية بنسبة ٩٤٪ للإثيلين ونسبة ١٢٠٪ للبولي إثيلين.
  - تحقيق خطة التسويق للمنتجات الثانوية بنسبة ٥٢٪ للبيوتين و١٤٣٪ للبوتاجاز غير المعالج و٢٣٪ للنافتا غير المعالجة
  - استمرار المساهمة في استقرار السوق المحلي ومصانع البلاستيك من خلال استيراد البوليمر وإضافة ٣٢ ألف طن بنسبة تحقيق من المستهدف تصل لـ ٨٥٪.
  - تحسين إدارة رأس المال العامل وتحقيق ٣٤٦ مليون جنيه كعوائد نقدية.
  - تحقيق صافي ربح قدره ١٤٩٦ مليون جنيه

**يثمن مجلس الإدارة الجهود المبذولة من جميع العاملين بالشركة خلال الفترة مؤكداً التزامه بخطط النمو المستدام وتحقيق عائد اقتصادي مستقر مع الاستمرار في دعم توجهات الدولة في تعميق التصنيع المحلي وزيادة الصادرات.**

## أولاً: تطور الإنتاج والمبيعات
## خلال الفترة يناير – سبتمبر ٢٠٢٦

### ١- الإنتاج:

❖ **المنتجات الأساسية:**

**إنتاج الإثيلين:** بكمية ١٨٨ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٠٨٪ من المستهدف شاملاً احتياجات شركة البتروكيماويات المصرية بكمية ٢٨ ألف طن طبقاً لمواصفات غازات التغذية المتاحة والموردة من شركة جاسكو.

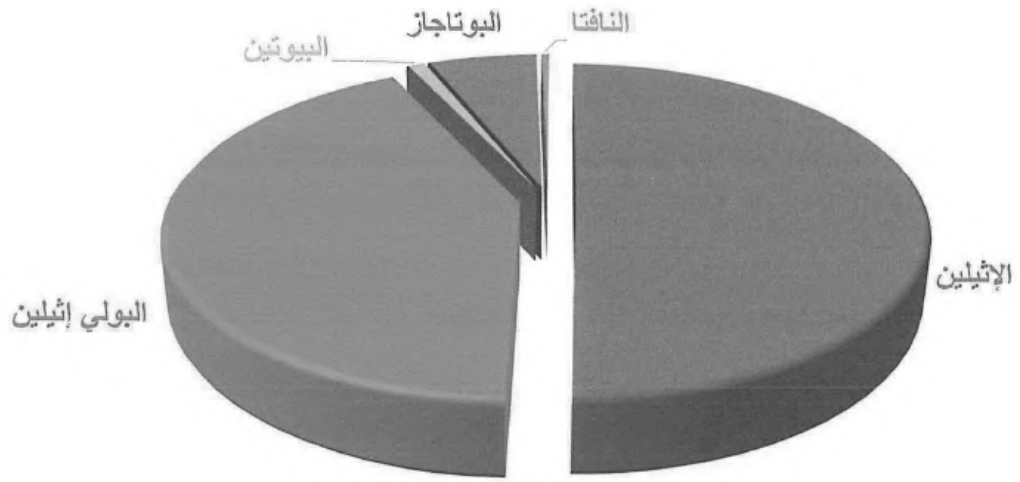
**إنتاج البولي إثيلين:** بكمية ١٥٩ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٢٠٪ من المستهدف.

❖ **المنتجات الثانوية:**

**إنتاج البيوتين:** بكمية ٣ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ٦٧٪ من المستهدف.

**إنتاج البوتاجاز غير المعالج:** بكمية ٢٢ ألف طن بنسبة تحقيق تصل إلى ١٤٣٪ من المستهدف طبقا لمواصفات غازات التغذية بالإضافة إلى رواجع من شركة إيثيدكو.

**إنتاج نافتا عالية الأوكتان:** بكمية ١,٦ ألاف طن تقريباً من قاع برج فصل البيوتان كمنتج ثانوي بنسبة تحقيق تصل إلى ٢٣٪ من المستهدف.

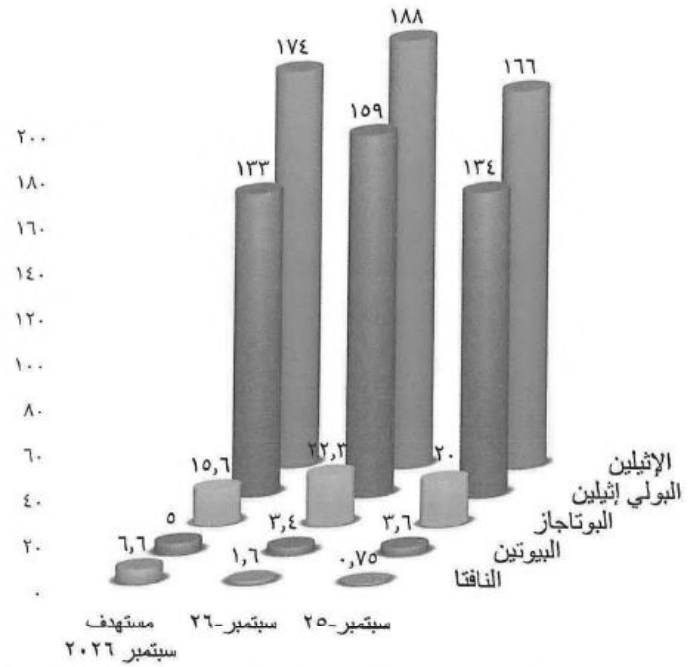


ويوضح الجدول التالي تطور الإنتاج مقارناً بالمستهدف وبالعام السابق:

**الوحدة: ألف طن**

| البيان | مستهدف سبتمبر ٢٠٢٦ | فعلي سبتمبر ٢٠٢٦ | فعلي سبتمبر ٢٠٢٥ | نسبة تحقيق المستهدف % | معدل النمو % |
|---|---|---|---|---|---|
| **المنتجات الأساسية:** | | | | | |
| - الإثيلين | ١٧٤ | ١٨٨ | ١٦٦ | ١٠٨ | ١٣ |
| - البولي إثيلين | ١٣٣ | ١٥٩ | ١٣٤ | ١٢٠ | ١٩ |
| **المنتجات الثانوية: *** | | | | | |
| - البيوتين | ٥ | ٣,٤ | ٣,٦ | ٦٨ | ٠,٠٥- |
| - بوتاجاز غير معالج | ١٥,٦ | ٢٢,٣ | ٢٠ | ١٤٣ | ١٢ |
| - نافتا عالية الأوكتان | ٦,٦ | ١,٦ | ٠,٧٥ | ٢٤ | ١١٣ |

*طبقاً لمواصفات لغازات التغذية.



## ٢ - المبيعات:

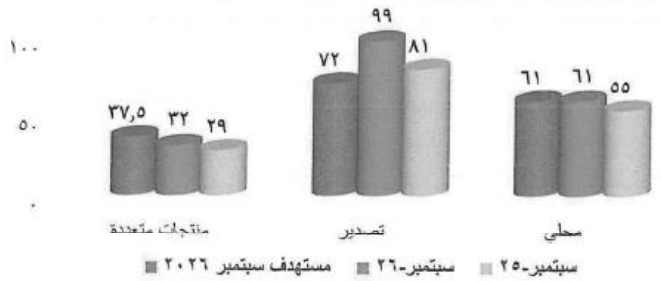
**تم تحقيق ما يلي:**

- تسويق ١٦٠ ألف طن من البولي إثيلين عالي الكثافة ومنخفض الكثافة الخطي بنسبة ١٢٠٪ من المستهدف.
  - تصدير ٩٩ ألف طن بولي إثيلين بجميع تطبيقاته بنسبة ١٣٦٪ من المستهدف.
  - بيع ٦١ ألف طن بولي إثيلين بجميع تطبيقاته إلى السوق المحلي بنسبة ١٠١٪ من المستهدف.
- توفير متطلبات شركة البتروكيماويات المصرية من الإثيلين بكمية قدرها ٢٨ ألف طن بنسبة ٩٤٪ من المستهدف.
- بيع ٣,٤ ألف طن من البيوتين لشركة إيثيدكو بنسبة ٦٨٪ من المستهدف.
- بيع ٢٢ ألف طن من البوتاجاز غير المعالج إلى شركة جاسكو بنسبة ١٤٣٪ من المستهدف وبيع ١,٥ آلاف طن من النافتا غير المعالجة إلى شركة أنربك وبنسبة ٢٣٪ من المستهدف.
- **ويوضح الجدول التالي تطور المبيعات مقارناً بالمستهدف وبالعام السابق:**

**البولي إثيلين والمنتجات المشتراة بغرض البيع:**

**الوحدة: ألف طن**

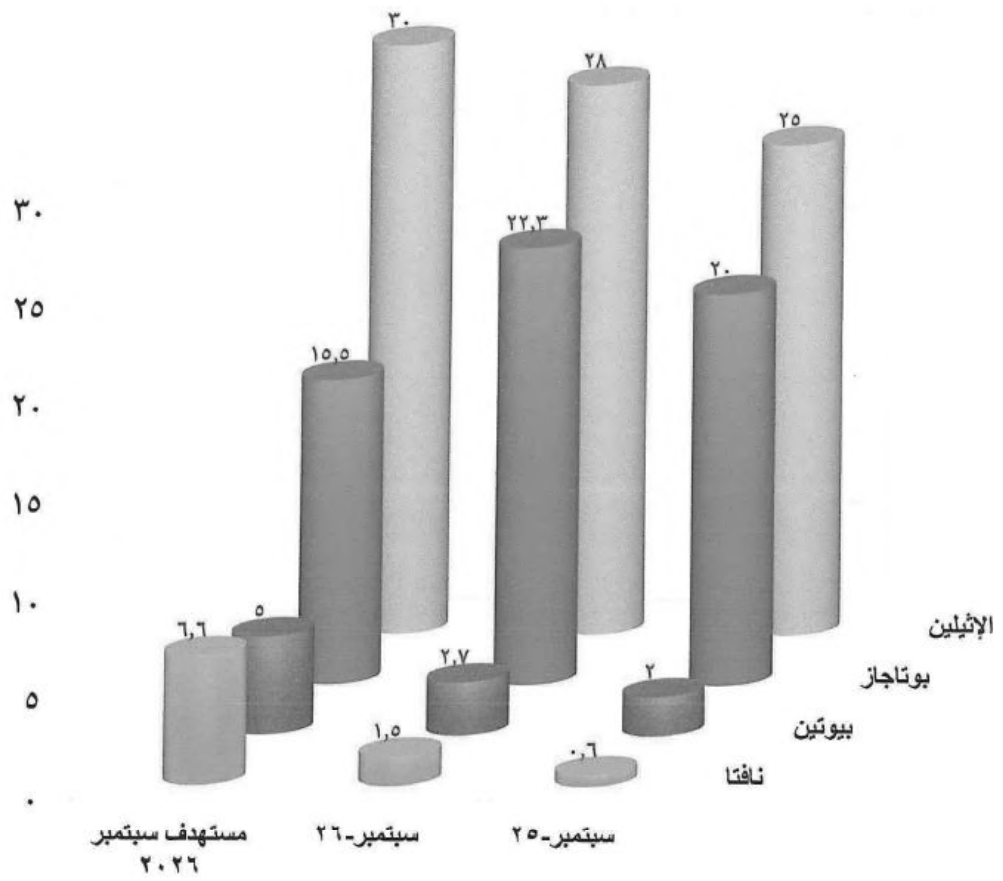
| البيان | مستهدف سبتمبر ٢٠٢٦ | فعلي سبتمبر ٢٠٢٦ | فعلي سبتمبر ٢٠٢٥ | نسبة تحقيق المستهدف % | معدل النمو % |
|---|---|---|---|---|---|
| البولي إثيلين: - | | | | | |
| - تصدير | ٧٢ | ٩٩ | ٨١ | ١٣٨ | ٢٢ |
| - محلي | ٦١ | ٦١ | ٥٥ | ١٠٠ | ١١ |
| - إجمالي | ١٣٣ | ١٦٠ | ١٣٦ | ١٢٠ | ١٨ |
| منتجات مشتراة بغرض البيع: - | | | | | |
| منتجات متعددة | ٣٧,٥ | ٣٢ | ٢٩ | ٨٥ | ١٠ |



## الإثيلين والبوتاجاز:

**الوحدة: ألف طن**

| البيان | مستهدف سبتمبر ٢٠٢٦ | فعلي سبتمبر ٢٠٢٦ | فعلي سبتمبر ٢٠٢٥ | نسبة تحقيق المستهدف % | معدل النمو % |
|---|---|---|---|---|---|
| - إثيلين | ٣٠ | ٢٨ | ٢٥ | ٩٣ | ١٢ |
| - بيوتين | ٥ | ٢,٧ | ٢ | ٥٤ | ٣٥ |
| - بوتاجاز غير معالج | ١٥,٥ | ٢٢,٣ | ٢٠ | ١٤٤ | ١٢ |
| - نافتا عالية الأوكتان | ٦,٦ | ١,٥ | ٠,٦ | ٢٣ | ١٥٠ |



## ثانياً: المصروفات

بلغت جملة المصروفات خلال الفترة يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١١٦٦٩ مليون جنيه.

**أ-المواد والمهمات:**

بلغت جملة المواد والمهمات ٧٥٨٩ مليون جنيه يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مقارنة بفعلي يناير – سبتمبر ٢٠٢٥ وقدره ٥٤٢٦ مليون جنيه.

**ب-الأجور:**

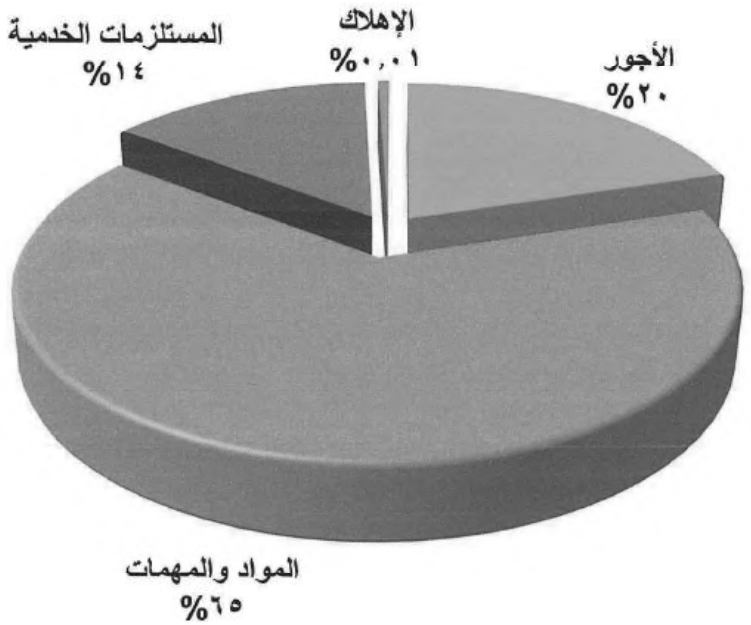
بلغت جملة الأجور ٢٣٤٩ مليون جنيه يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مقارنة بفعلي يناير – سبتمبر ٢٠٢٥ وقدره ١١٨٣ مليون جنيه.

**جـ-المستلزمات الخدمية:**

بلغت جملة المستلزمات الخدمية بدون الإهلاك ١٦٦١ مليون جنيه يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مقارنة بالفعلي يناير – سبتمبر ٢٠٢٥ وقدره ١٣٨٤ مليون جنيه.

**د-الاهلاك:**

بلغ الإهلاك ٧٠ مليون جنيه يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مقارنة بفعلي يناير - سبتمبر ٢٠٢٥ وقدره ٧٠ مليون جنيه.



# ثالثاً: نتائج الأعمال

الآتي قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ والتي يتضح منها تحقيق صافي ربح قدره ١٤٩٥,٧٥٣ مليون جنيه وبيانها كالآتي: -

القيمة ألف جنيه

| البيان | يناير / سبتمبر ٢٠٢٦ | يناير / سبتمبر ٢٠٢٥ |
|---|---|---|
| المبيعات / الإيرادات | ١٤٧١٢٥٣٢ | ١٠٩١١٥٦٠ |
| (-) تكلفة المبيعات | ١٢٣٥٧١٣٤ | ٨٨٨٧٣٠١ |
| **مجمل الربح** | **٢٣٥٥٣٩٨** | **٢٠٢٤٢٥٩** |
| **يخصم:** | | |
| مصروفات بيع وتوزيع | ٢٠٤٠٩٠ | ١٤٦٣٩٦ |
| مصروفات إدارية وعمومية | ٦٥٧٧١٤ | ٤٤٦١٥٧ |
| مخصصات مكونة (خسائر ائتمانية محتملة) | ٢٥٧٦٠ | ٣٥٠١٢ |
| مصروفات أخري | ٦١٤٤٣ | ٣٥٨٤١ |
| فوائد ومصاريف تمويلية | ١٢٨٣٣٢ | ٢٨٨٩١٤ |
| | **١٠٧٧٣٣٩** | **٩٥٢٣٢٠** |
| **يضاف:** | | |
| الدخل من الاستثمار | ١٢٩٦٠٥ | ١٩٦٨٣٩ |
| إيرادات تشغيل أخري | ٦٠٨٧ | ٣٠٩٩٣ |
| إيرادات متنوعة | ٥٢٨٣ | ١٩٧٨٩ |
| فوائد دائنة | ٢٧٩٧٥٤ | ٣٦٤٤٠٦ |
| فروق تقييم عملة | ٣٤٦٢٦ | ٩٠٨٤٩ |
| | **٤٥٥٣٥٥** | **٧٠٢٨٧٦** |
| **صافي الربح / خسارة عن الفترة قبل الضريبة** | **١٧٣٣٤١٤** | **١٧٧٤٨١٥** |
| **يخصم:** | | |
| ضريبة الدخل | ٢٨٩٧٨٧ | ٣١٠٤٥٩ |
| الضريبة المؤجلة | (٥٢١٢٦) | (٣٨٨٥١) |
| الضريبة واجبة الخصم | ٢٣٧٦٥٩ | ٢٧١٦٠٨ |
| **صافي الربح / خسارة عن الفترة بعد الضريبة** | **١٤٩٥٧٥٣** | **١٥٠٣٢٠٧** |
| **نصيب السهم / جنيه** | **١,٠٧** | **١,٤٧** |

## التعليق على نتائج الأعمال:

### - صافي مبيعات:

بلغ صافي المبيعات خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١٤٧١٣ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٠٩١٢ مليون جنيه خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٥ وقد تضمن صافي المبيعات مبلغ ١٨٩٩ مليون جنيه قيمة مبيعات خامات البلاستيك المستوردة من الخارج.

### - تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١٢٣٥٧ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٨٨٨٧ مليون جنيه خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٥ وقد تضمنت تكلفة المبيعات مبلغ ١٦١٠ مليون جنيه تكلفة شراء خامات البلاستيك المستوردة من الخارج.

### - مجمل الربح:

بلغ مجمل الربح خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٢٣٥٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٢٠٢٤ مليون جنيه خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٥.

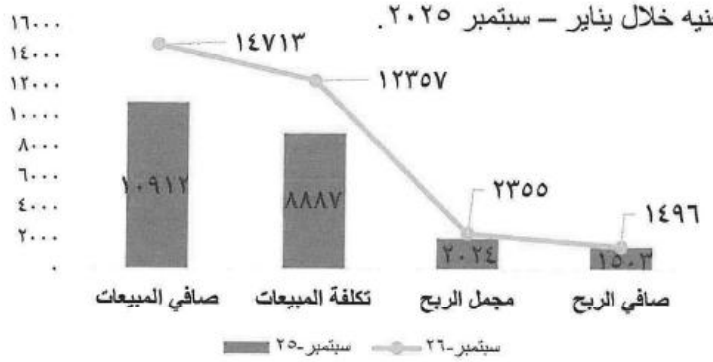
### - صافي الربح:

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

صافي ربح قبل الضريبة مبلغ ١٧٣٣ مليون جنيه خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٦ مقارنة بمبلغ ١٧٧٥ مليون جنيه خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٥ وقد تضمن صافي ربح قبل الضريبة مبلغ ٢٨٩ مليون جنيه عن مبيعات خامات البلاستيك المستوردة من الخارج وبخصم ضريبة الدخل والالتزامات الضريبية المؤجلة بلغ صافي الربح بعد الضريبة مبلغ ١٤٩٦ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٥٠٣ مليون جنيه خلال يناير – سبتمبر ٢٠٢٥.

### - ربحية السهم:

| البيان | القيمة بالجنيه |
|---|---|
| ربحية السهم | ١,٠٧ |



Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

# تقرير مراقب الحسابات

نصر أبو العباس وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
Independent member
Morison Global

Building Better Business Globally
الشركاء
أحمد نصر أبو العباس - محمد عبد العزيز سليم - أحمد تمام
محمد أحمد سالم - محمد عبد المنعم - أحمد معتى

# تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

**المقدمة :**

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة سيدي كرير للبتروكيماويات ( سيدبك ) ( شركة مساهمة مصرية ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيارالمصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشاة والمؤدى 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 فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالى لا يمكننا الحصول على تاكد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

**الاستنتاج :**

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشاة فى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

**ونود أن نشير إلى :**

١) لم يتم الانتهاء من تسجيل الحصه العينية المقدمة من شركه البتروكيماويات المصرية عند تاسيس الشركة.

٢) لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للإستثمارات العقارية والبالغة نحو ٩٨ مليون جنيه إيضاح رقم (٧) وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٤).

٣) لم تتم معالجة الأستثمارات طويلة الأجل حال وجود نفوذ مؤثر وهام بطريقة حقوق الملكية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٨)، كما لم تتضمن القوائم المالية القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - إيضاح رقم (٨).

تحريراً في : ٢٠٢٦/١١/١١

نصر أبو العباس وشركاه
Morison Global
محاسبون قانونيون ومستشارون

**نصر أبو العباس أحمد**
محاسب ومراجع قانوني
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٥١٨
س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦
سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى المصرى رقم ٢٠٤
سجل مراقبى الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات ١٢٤١
نصر أبو العباس أحمد - أعضاء Morison Global

٢ ميدان الاسماعيلية - مصر الجديدة - القاهرة ٨٩٩ ٩١٥ ٢٢ (٠٢٠٢) - ٢٦ ٩٢٠ ٢٤١ (٠٢٠٢) - فاكس : ٦٨ ٩٩٨ ٢٤١ (٠٢٠٢)
E-mail : info@nasrcorp.com - website : www.nasrcorp.com

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

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

**إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة سيدى كرير للبتروكيماويات "شركة مساهمة مصرية "**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة سيدي كرير للبتروكيماويات (سيدبك) "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ /٢٠٢٦/٩ والمتمثلة في قائمة المركز المالي وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها "ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

**أساس إبداء إستنتاج متحفظ**

- عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)" الأدوات المالية" علي الإستثمارات طويلة الأجل البالغة نحو ٣.٥٥٨ مليار جنيه في ٢٠٢٦/٩/٣٠.

**الإستنتاج المتحفظ**

وفي ضوء فحصنا المحدود، وبستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٦/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في: ١١/ ١١/ ٢٠٢٦

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
(محاسب/ نبيل سيد عطية خليفة)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
(محاسب / حسني عبد الحميد دسوقي)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

يعتمد ،،،

وكيل وزارة
قائم بأعمال مدير الإدارة
(محاسبة /أيمان عطية صقر)

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

# القوائم المالية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

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

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

قائمة المركز المالى
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

| | ايضاح رقم | ٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصرى | القيمة جنيه ٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| **الاصول غير المتداولة** | | | |
| الأصول الثابته (بالصافي) | ٤ | ١ ٤٥٤ ٢٢٨ ٩٩٨ | ١ ٣٧٧ ٨٠٤ ١٤٩ |
| أصول حق الإنتفاع | ٥ | ٥٥ ٧٨٣ | ٢٣٠ ٨٥٧ |
| مشروعات تحت التنفيذ | ٦ | ١ ٠٠٤ ٣٩٠ ٧٣٣ | ٨٩٧ ١١٦ ١٠٠ |
| أستثمار عقارى | ٧ | ٩٧ ٥١٢ ٤٢٩ | ٩٧ ٥١٢ ٤٢٩ |
| أستثمارات طويلة الأجل | ٨ | ٣ ٥٥٧ ٦٤٠ ٥١٤ | ٢ ٧١١ ٧٩٠ ٦٢٦ |
| اجمالى اصول طويله الاجل | | ٦ ١١٣ ٨٢٨ ٤٥٧ | ٥ ٠٨٤ ٤٥٤ ١٦١ |
| **الاصول المتداولة** | | | |
| المخزون | ٩ | ٢ ٢٨٦ ٨٩٨ ٨٩١ | ٣ ٤٥٨ ٣٩٦ ٥٤٣ |
| عملاء ومدينون و أوراق قبض | ١٠ | ٣٦٠ ٠٧٤ ٥٦٤ | ٣٢٦ ٩٠١ ٦٥٠ |
| اطراف ذوى علاقة ( أرصدة مدينة ) | ١١ | ١ ٠٦١ ٤٧١ ٥٦٤ | ٨٩٤ ٠١٦ ٠٢٩ |
| دفعات مقدمة | ١٢ | ٤٤ ٧٠٨ ١٥٧ | ٥٠ ١٣٣ ٥٢٦ |
| حسابات مدينة أخرى | ١٣ | ١ ٦٠٣ ٢٦٢ ٠٣٤ | ١ ٦٥٧ ٩١٤ ٩٥٧ |
| إستثمارات قصيرة الأجل | ١٤ | ٢ ٥٣٥ ٥٥٦ ٤٢٢ | ١٨٥ ٥٦٥ ٠١٢ |
| ودائع لأجل ونقدية لدى البنوك | ١٥ | ١ ٠١١ ١٩٠ ٤٩٢ | ٢ ٦٩٦ ٩٣٠ ٩٧١ |
| اجمالى الاصول المتداولة | | ٨ ٩٠٣ ١٦٢ ١٢٤ | ٩ ٢٦٩ ٨٥٨ ٦٨٨ |
| اجمالى الاصول | | ١٥ ٠١٦ ٩٩٠ ٥٨١ | ١٤ ٣٥٤ ٣١٢ ٨٤٩ |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال المصدر والمدفوع | ١٦ | ٢ ٢٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٢٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| احتياطي قانوني | | ١ ٠٢٠ ٨٠٨ ٥٦٤ | ٩٠٧ ٢٠٠ ٠٠٠ |
| احتياطيات أخرى | ١٧ | ٢ ٦٧٧ ٧٢٦ ٩٢٧ | ٢ ٥٠٥ ٤١٧ ٢٥٦ |
| الأرباح المرحلة | | ٣١٨ ٢٨٢ ٨٧٣ | ١٧٢ ٤١٤ ٣٦٣ |
| أرباح الفترة / العام | | ١ ٤٩٥ ٧٥٢ ٩٤٥ | ١ ١٣٨ ٣٩٥ ٣٠٩ |
| اجمالى حقوق الملكية | | ٧ ٧٨٠ ٥٧١ ٣٠٩ | ٦ ٩٩١ ٤٢٦ ٩٢٨ |
| **الألتزامات غير المتداولة** | | | |
| قـــروض | ٢٢ | ٣٢١ ٦٩٣ ٠٥١ | ٢٨٨ ٩٨٠ ٤٠١ |
| التزام تأجير تمويلى | | ٤٩ ٣٨٤ | ٤٩ ٣٨٤ |
| مخصصات طويلة الأجل | ١٨ | ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| الضريبة المؤجلة | ١٩ | ١٣١ ٣١٩ ٠٨٣ | ١٨٣ ٤٤٥ ١٧٥ |
| اجمالى الألتزامات طويلة الأجل | | ٧٠٣ ٠٦١ ٥١٨ | ٧٢٢ ٤٧٤ ٩٦٠ |
| **الالتزمات المتداولة** | | | |
| قـــروض | ٢٢ | ٧٥٣ ٢٧٥ ١٥٠ | ١ ١٣٣ ٧٧٩ ١٣٤ |
| تسهيلات قصيرة الأجل | ٢٢ | ١ ٠٠٣ ٧٣٩ ٣٤٣ | ١ ٧٩٦ ٥٨٩ ١٤٧ |
| التزام تأجير تمويلى | | ١٢٥ ٤٧٣ | ٣٧٢ ٦١٧ |
| الموردين | | ١٥٦ ٨٢١ ١٢٩ | ٨٨ ١٢٧ ٠٠٠ |
| اطراف ذوى علاقة ( أرصدة دائنة ) | ٢٠ | ٦٦٥ ٨١٧ ٩٩٥ | ١ ٩٨٨ ٧٨٤ ٢٨٠ |
| حسابات دائنة أخرى | ٢١ | ٣ ٦٦٣ ٧٩٢ ٠١٠ | ١ ٣٥٧ ٧٣٣ ٩١٥ |
| ضرائب دخل | | ٢٨٩ ٧٨٦ ٦٥٤ | ٢٧٥ ٠٢٤ ٨٦٨ |
| اجمالى الالتزامات المتداولة | | ٦ ٥٣٣ ٣٥٧ ٧٥٤ | ٦ ٦٤٠ ٤١٠ ٩٦١ |
| اجمالى حقوق الملكية و الالتزامات | | ١٥ ٠١٦ ٩٩٠ ٥٨١ | ١٤ ٣٥٤ ٣١٢ ٨٤٩ |

الايضاحات المرفقة جزء لايتجزأ من هذه القوائم المالية .

محاسب / محمد فتحى عامر
مدير عام المراقبة المالية

محاسب / محمد عدلى البربرى
مساعد رئيس الشركة
للشئون المالية والإقتصادية

كيميائى / محمد زكريا الأفندى
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

نصير أبو العباس وشركاه
Moriser Abbal

شركة سيدى كرير للبتروكيماويات ( سيدبك )
شركة مساهمة مصرية

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

## قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

| | ايضاح رقم | الفترة المالية من ٢٠٢٦/٠١/١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى | الفترة المالية من ٢٠٢٦/٠٧/١ حتى ٢٠٢٦/٠٩/٣٠ جنيه مصرى | الفترة المالية من ٢٠٢٥/٠١/١ حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى | الفترة المالية من ٢٠٢٥/٠٧/١ حتى ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى |
|---|---|---|---|---|---|
| المبيعات من نشاط الشركة | | ١٢ ٨١٣ ٠٤٤ ٩٦٠ | ٥ ٣٢١ ٥٤١ ٠٠٧ | ٩ ٤٩٨ ٧٤٦ ٤٨٠ | ٢ ٩٦٣ ٤٣٠ ٤٢٠ |
| المبيعات من الوحدة التجارية | | ١ ٨٩٩ ٤٨٧ ١٠٩ | ٨٥٦ ٧٨٠ ٥٠٦ | ١ ٤١٢ ٨١٣ ٢٠٩ | ٣٩٦ ٧٩١ ٦٨٢ |
| صافي المبيعات | (٢٣-١) | ١٤ ٧١٢ ٥٣٢ ٠٦٩ | ٦ ١٧٨ ٣٢١ ٥١٣ | ١٠ ٩١١ ٥٥٩ ٦٨٩ | ٣ ٣٦٠ ٢٢٢ ١٠٢ |
| يخصم : | | | | | |
| تكلفة المبيعات من نشاط الشركة | | ١٠ ٧٤٦ ٩٨٠ ٥٦٨ | ٤ ٢٣٥ ١١٨ ٩٧٩ | ٧ ٥١٨ ٨٧٧ ٩٤٦ | ٢ ٤٣٠ ٥٤٦ ٠٦٩ |
| تكلفة مبيعات الوحدة التجارية | | ١ ٦١٠ ١٥٣ ٨٢٦ | ٧٧١ ٢٧٧ ٩٦٠ | ١ ٣٦٨ ٤٢٢ ٨٣٤ | ٤٠٤ ٥٩٨ ١٧٥ |
| إجمالي تكلفة المبيعات | (٢٤-١) | ١٢ ٣٥٧ ١٣٤ ٣٩٤ | ٥ ٠٠٦ ٣٩٦ ٩٣٩ | ٨ ٨٨٧ ٣٠٠ ٧٨٠ | ٢ ٨٣٥ ١٤٤ ٢٤٤ |
| مجمل الربح | | ٢ ٣٥٥ ٣٩٧ ٦٧٥ | ١ ١٧١ ٩٢٤ ٥٧٤ | ٢ ٠٢٤ ٢٥٨ ٩٠٩ | ٥٢٥ ٠٧٧ ٨٥٨ |
| يخصم : | | | | | |
| مصروفات تسويقية | (٢٤-٢) | ٢٠٤ ٠٨٩ ٩٥٩ | ٦٥ ١٢٨ ٥٧٢ | ١٤٦ ٣٩٥ ٦١٧ | ٦٦ ٠٩٤ ٧٠٤ |
| مصروفات إدارية و عمومية | (٢٤-٣) | ٦٥٧ ٧١٣ ٦٨٤ | ١٤٦ ٠٥٥ ٤٧١ | ٤٤٦ ١٥٦ ٨٥٧ | ١٤٧ ٥٨٧ ٢٨٢ |
| مخصصات مكونة | (٢٤-٤) | ٢٥ ٧٥٩ ٥٤٦ | ( ٢٥ ٧٥٩ ٥٤٦ ) | ٣٥ ٠١٢ ٠٦٠ | ٢٦ ٢٥٩ ٠٤٥ |
| مصروفات أخرى | (٢٤-٥) | ٦١ ٤٤٣ ٦٢٦ | ١٧ ٤٩٩ ٥٠١ | ٣٥ ٨٤١ ٥٨٤ | ١٠ ٥٣٥ ٢٣٧ |
| فوائد ومصاريف تمويلية | (٢٤-٦) | ١٢٨ ٣٣٢ ٠٠٢ | ٣٩ ٤٦٦ ٠١٣ | ٢٨٨ ٩١٣ ٥٩٤ | ٨٤ ٧٥٦ ٢١٠ |
| | | ١ ٠٧٧ ٣٣٨ ٨١٧ | ٢٤٢ ٣٩٠ ٠١١ | ٩٥٢ ٣١٩ ٧١٢ | ٣٣٥ ٢٣٢ ٤٧٨ |
| يضاف : | | | | | |
| الدخل من الاستثمار | (٢٣-٢) | ١٢٩ ٦٠٥ ٠١٠ | ١٥ ٧٥٨ ٩٨٢ | ١٩٦ ٨٣٩ ٢٦٥ | ١٧٩ ٠٨٩ ٩٢٤ |
| ايرادات تشغيل أخرى | (٢٣-٣) | ٦ ٠٨٧ ٠٨٢ | ٢ ٨٤٦ ٩٠٣ | ٣٠ ٩٩٢ ٨٧٠ | ١١ ٢٦٢ ٢٠٤ |
| ايرادات متنوعة | (٢٣-٤) | ٥ ٢٨٢ ٧٧٩ | ٢ ١٢٦ ١٥٧ | ١٩ ٧٨٨ ٣٥٢ | ٩١٩ ٩٨٧ |
| فوائد دائنة | (٢٣-٥) | ٢٧٩ ٧٥٣ ٧٤٩ | ١١٦ ٢٧٦ ٧٩٢ | ٣٦٤ ٤٠٦ ٢٧٢ | ١٢٠ ٠٦٨ ١٣٠ |
| فروق تقييم عملة | (٢٣-٦) | ٣٤ ٦٢٦ ٠٣٠ | ٨ ٩٩٩ ٦٦٠ | ٩٠ ٨٤٩ ٢٣٥ | ٧٢ ٣٥٩ ٦٦٧ |
| | | ٤٥٥ ٣٥٤ ٦٥٠ | ١٤٦ ٠٠٨ ٤٩٤ | ٧٠٢ ٨٧٥ ٩٩٤ | ٣٨٣ ٦٩٩ ٩١٢ |
| صافي الربح / خسائر قبل ضريبة الدخل | | ١ ٧٣٣ ٤١٣ ٥٠٨ | ١ ٠٧٥ ٥٤٣ ٠٥٧ | ١ ٧٧٤ ٨١٥ ١٩١ | ٥٧٣ ٥٤٥ ٢٩٢ |
| ضريبة الدخل | | ٢٨٩ ٧٨٦ ٦٥٤ | ١١٨ ٣٣١ ٢١٠ | ٣١٠ ٤٥٩ ٠٥٣ | ٩٥ ٥٧٧ ٣٢٥ |
| ضريبة مؤجلة | | ( ٥٢ ١٢٦ ٠٩١ ) | ( ٣٠ ٩٣٦ ٠٦٥ ) | ( ٣٨ ٨٥٠ ٨٤٤ ) | ٢ ١٦٤ ١٢٠ |
| صافي الربح / خسائر بعد ضريبة الدخل | | ١ ٤٩٥ ٧٥٢ ٩٤٥ | ٩٨٨ ١٤٧ ٩١٢ | ١ ٥٠٣ ٢٠٦ ٩٨٢ | ٤٧٥ ٨٠٣ ٨٤٧ |
| نصيب السهم في أرباح العام | | ١,٠٧ | ٠,٦٩ | ١,٤٧ | ٠,٤٧ |

الايضاحات المرفقة جزء لايتجزأ من هذه القوائم المالية .

كيمياتي / محمد زكريا الأفندي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

محاسب / محمد عدلي البربري
مساعد رئيس الشركة
الشئون المالية والاقتصادية

محاسب / محمد فتحي عامر
مدير عام المراقبة المالية

نصير ابو العباس وشركاه
Nasser Abbas

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

| | الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ الف جنية مصرى | الفترة المالية من ٢٠٢٦/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ الف جنية مصرى | الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ الف جنية مصرى | الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٩/٣٠ الف جنية مصرى |
|---|---|---|---|---|
| صافي ربح الفترة بعد الضريبة | ١ ٤٩٥ ٧٥٣ | ٩٨٨ ١٤٨ | ١ ٥٠٣ ٢٠٧ | ٤٧٥ ٨٠٤ |
| **بنود الدخل الشامل الاخر:** | | | | |
| فروق التقييم الناتجة عن ترجمة الارصدة بالعملات الاجنبية | - | - | - | - |
| إجمالي الدخل الشامل عن الفترة | ١ ٤٩٥ ٧٥٣ | ٩٨٨ ١٤٨ | ١ ٥٠٣ ٢٠٧ | ٤٧٥ ٨٠٤ |

الايضاحات المرفقة جزء لايتجزأ من هذه القوائم المالية .

شركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك ) "شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصرى | القيمة جنيه ٢٠٢٥/٠٩/٣٠ جنيه مصرى |
|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من انشطة التشغيل** | | |
| صافى أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادية | ١ ٧٣٣ ٤١٣ ٥٠٨ | ١ ٧٧٤ ٨١٥ ١٩١ |
| **تعديلات لتسوية صافى الارباح مع التدفقات النقدية من انشطة التشغيل** | | |
| اهلاكات | ٧٠ ١٠٩ ٢٠٨ | ٦٩ ٨٧٦ ٥٥٩ |
| مخصصات | ٢٥ ٧٥٩ ٥٤٦ | ٣٥ ٠١٢ ٠٦٠ |
| فوائد دائنة | ( ٢٧٩ ٧٥٣ ٧٤٩) | (٣٦٤ ٤٠٦ ٢٧٠ ) |
| ايرادات استثمارات | ( ١٢٩ ٦٠٥ ٠١٠ ) | (١٩٦ ٨٣٩ ٢٦٥ ) |
| ارباح / خسائربيع أصول ثابتة | ( ٩٥٠ ٧٢٩ ) | (١ ٥٦٣ ٢٤٤ ) |
| فوائد مدينة | ١٢٨ ٣٣٢ ٠٠٢ | ٢٨٨ ٩١٣ ٥٩٥ |
| فروق تقييم عملة | ( ٣٤ ٦٢٦ ٠٣٠ ) | (٩٠ ٨٤٩ ٢٣٥ ) |
| **أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل** | ١ ٥١٢ ٦٧٨ ٧٤٦ | ١ ٥١٤ ٩٥٩ ٣٩١ |
| (التغير) في أرصدة العملاء و الأرصدة المدينة | ( ١٣ ٢٧٩ ٩٤٣ ) | ٤٣٢ ٥٣٢ ٢١٤ |
| (التغير) فى المخزون | ١ ١٧١ ٤٩٧ ٦٥١ | ( ٨٣٦ ٩٨٨ ٠٨٩ ) |
| (التغير) فى الموردين أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة | ٢٥١ ٤٣٩ ١١١ | ( ٧٢١ ١٠٨ ٥٤٩ ) |
| **تدفقات نقدية قبل البنود غير العادية** | ٢ ٩٢٢ ٣٣٥ ٥٦٥ | ٣٨٩ ٣٩٤ ٩٦٧ |
| متحصلات فوائد دائنة | ٢٩٣ ٦٦٧ ٥٣٥ | ٤٠٢ ٨٩٠ ٣٦٥ |
| مدفوعات فوائد مدينة | ( ١٣٠ ٨٧١ ٦٩٢ ) | (٢٩٦ ٥٨٣ ٤٩٣ ) |
| ضرائب دخل مدفوعة | ( ٢٤٣ ٦٤٩ ٠٢٣ ) | (٦٠٤ ٥٤٢ ٣٤٨ ) |
| **صافى النقدية من أنشطة التشغيل** | ٢ ٨٤١ ٤٨٢ ٣٨٥ | **(١٠٨ ٨٤٠ ٥٠٩ )** |
| **التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار** | | |
| مدفوعات لشراء أصول ثابتة | ( ٢٥٣ ٦٣٣ ٦١٦ ) | (٢٧٠ ٣٢٣ ٠٢٠ ) |
| مقبوضات من بيع أصول ثابتة | - | ١ ٥٦٣ ٢٤٤ |
| ايرادات محصلة من استثمارات | ٤٦ ٢٢٩ ٠١٠ | - |
| استثمارات قصيرة الأجل | (٢ ٣٤٩ ٩٩١ ٤١٠) | (٢٦ ٠٤٥ ٦٣٩ ) |
| استثمارات طويلة الأجل | ( ٨٤٥ ٨٤٩ ٨٨٨ ) | (١٠٨ ٣٠٨ ١٠٠ ) |
| **صافي التدفقات النقدية من انشطة الأستثمار** | **(٣ ٤٠٣ ٢٤٥ ٩٠٤)** | **(٤٠٣ ١١٣ ٥١٥ )** |
| **التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية** | | |
| توزيعات أرباح | - | ( ٧٣٣ ٥٣٨ ٩٥٦ ) |
| قروض | ( ٣٧٦ ١٩٤ ٨٣٣ ) | ٥٩ ١١٩ ٥٠٤ |
| التزام تاجير تمويلى | ( ٢٤٧ ١٤٤ ) | ( ٥٨٦ ٩٧٤ ) |
| تسهيلات قصيرة الأجل | ( ٩٣٥ ٧٩٢ ٢٧٤ ) | ٦١٦ ٠٥١ ٣٨٨ |
| **صافى التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية** | **(١ ٣١٢ ٢٣٤ ٢٥١)** | **( ٥٨ ٩٥٥ ٠٣٨ )** |
| **صافى التدفقات من جميع الأنشطة** | **(١ ٨٧٣ ٩٩٧ ٧٧٠)** | **( ٥٧٠ ٩٠٩ ٠٦٢ )** |
| **فروق تقييم عملةو اثار التغير في أسعار الصرف** | ١٨٢ ٥٨٥ ٣٩٣ | ( ٨٨ ١٣١ ٧٨٩ ) |
| **الخسائر الإئتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها** | ٥ ٦٧١ ٨٩٩ | ( ١٠ ٧٦٦ ١٣١ ) |
| **صافى الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال العام** | **(١ ٦٨٥ ٧٤٠ ٤٧٨)** | **( ٦٦٩ ٨٠٦ ٩٨٢ )** |
| ***النقدية و ما فى حكمها في بداية الفترة** | ٢ ٦٩٦ ٩٣٠ ٩٧١ | ٣ ٢٦٤ ٦٥٣ ٨١٣ |
| **النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة** | ١ ٠١١ ١٩٠ ٤٩٣ | ٢ ٥٩٤ ٨٤٦ ٨٣١ |

الايضاحات المرفقة جزء لايتجزأ من هذه القوائم المالية .

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

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

الفترة المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

| | رأس المال | احتياطى قانونى | احتياطيات أخرى | مجنب تحت حساب زيادة راس المال | أرباح مرحلة | أرباح العام | معالجة تحريك أسعار صرف العملات الاجنبية | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | الف جنية مصري | الف جنية مصري | الف جنية مصري | الف جنية مصري | الف جنية مصري | الف جنية مصري | الف جنية مصري | الف جنية مصري |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ١ ٨١٤ ٤٠٠ | ٧٥٦ ٠٠٠ | ٢ ٢٣٠ ٤١٧ | - | ٢٢٣ ٦٥٩ | ٢ ٥٣٩ ٣٩٠ | (٤٥١ ٦٤٢) | ٧ ١١٢ ٢٢٤ |
| معالجة اثر التغيرات فى سعر صرف العملات الاجنبية الدخل الشامل ٢٠٢٥ | | | | | | (٤٥١ ٦٤٢) | ٤٥١ ٦٤٢ | - |
| معالجات طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٥ ) . | | | | | ٢٠٨ ٧٩٥ | | | ٢٠٨ ٧٩٥ |
| المحول للاحتياطى القانونى | | ١٥١ ٢٠٠ | | | | (١٥١ ٢٠٠) | | - |
| محول لاحتياطيات أخرى | | | ٢٧٥ ٠٠٠ | | | (٢٧٥ ٠٠٠) | | - |
| المحول للأرباح المرحلة | | | | | ٢٠ ٨٠٩ | (٢٠ ٨٠٩) | | - |
| توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٤ | | | | | | (١ ١٨٧ ١٣٩) | | (١ ١٨٧ ١٣٩) |
| توزيعات اسهم مجانية | | | | ٤٥٣ ٦٠٠ | | (٤٥٣ ٦٠٠) | | - |
| صافى ارباح الفترة المنتهية فى٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | | | | | | ١ ٥٠٣ ٢٠٧ | | ١ ٥٠٣ ٢٠٧ |
| الرصيد في ٩/٣٠/٢٠٢٥ | ١ ٨١٤ ٤٠٠ | ٩٠٧ ٢٠٠ | ٢ ٥٠٥ ٤١٧ | ٤٥٣ ٦٠٠ | ٤٥٣ ٢٦٣ | ١ ٥٠٣ ٢٠٧ | - | ٧ ٦٣٧ ٠٨٧ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٢ ٢٦٨ ٠٠٠ | ٩٠٧ ٢٠٠ | ٢ ٥٠٥ ٤١٧ | - | ١٧٢ ٤١٤ | ١ ١٣٨ ٣٩٥ | - | ٦ ٩٩١ ٤٢٦ |
| معالجة اثر التغيرات فى سعر صرف العملات الاجنبية الدخل الشامل ٢٠٢٥ | | | | | | | - | - |
| معالجات طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ( ٥ ) . | | | | | - | | | - |
| المحول للاحتياطى القانونى | | ١١٣ ٦٠٩ | | | | (١١٣ ٦٠٩) | | - |
| محول لاحتياطيات أخرى | | | ١٧٢ ٣١٠ | | | (١٧٢ ٣١٠) | | - |
| المحول للأرباح المرحلة | | | | | ١٤٥ ٨٦٩ | (١٤٥ ٨٦٩) | | - |
| توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٥ | | | | | | (٧٠٦ ٦٠٧) | | (٧٠٦ ٦٠٧) |
| توزيعات اسهم مجانية | | | | | | | | - |
| صافى ارباح الفترة المنتهية فى٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | | | | | | ١ ٤٩٥ ٧٥٣ | | ١ ٤٩٥ ٧٥٣ |
| الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢ ٢٦٨ ٠٠٠ | ١ ٠٢٠ ٨٠٩ | ٢ ٦٧٧ ٧٢٧ | - | ٣١٨ ٢٨٣ | ١ ٤٩٥ ٧٥٣ | - | ٧ ٧٨٠ ٥٧٢ |

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

# الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## ١- نبذة عامة عن الشركة

### ١-١ الكيان القانونى

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

**القيد بالسجل التجارى:**

- سجل تجارى رقم ١٤٥٤٠٤ بتاريخ ١٩٩٧/١١/١٨ - استثمار الإسكندرية.

**هيكل رأس المال:**

- راس المال المرخص به :٥,١٠٠ مليار جنيه مصري
- رأس المال المصدر والمدفوع: ٢٢٦٨٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري
- أسهم الشركة المصدرة والمقيدة بنظام الحفظ المركزي عددها ١١٣٤٠٠٠٠٠٠ سهم عادى بقيمة ٢ جنيه / سهم

**القيد بالبورصة:**

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

### ١-٢ غرض الشركة:

- إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسيطة والنهائية والقيام بكافة الأعمال المكملة 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.

### ١-٣ مدة الشركة

- مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- تم مد أجل الشركة لمدة خمسة وعشرون عاماً أخرى تنتهي في ٢٠٤٧/١١/١٧ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧ .

### ١-٤ مقـر الشركة:

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

### ١-٥ طاقة مصانع الشركة

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

## ٢ أسس إعداد القوائم المالية

### ٢-١ الالتزام بالمعايير و القوانين

- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم إعداد القوائم المالية بمعرفة الإدارة المالية للشركة وقامت لجنة المراجعة بمراجعتها لعرضها على مجلس الإدارة الذي اعتمد نتائجها بتاريخ ١٨/ ١٠/ ٢٠٢٦.
- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فى تاريخ المعاملة باستخدام سعر صرف ثابت وفى تاريخ المركز المالى يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا 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 إلتزامات 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 والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الجنبية 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 .

### ٢-٢ أسس القياس

- أعـدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية عدا الإستثمارات قصيرة الأجل ( وثائق الإستثمار ) يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

### ٢-٣ عملة التعامل و العرض

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

### ٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة 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 الانخفاض في قيم الأصول.
- الضريبة المؤجلة.
- قياس القيمة العادلة

**٢-٥ قائمة التدفقات النقدية**

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

**٢-٦ أرقام المقارنة**

- يتم تبويب الأرقام المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية ومناظرتها مع الفترة المقابلة لها وفقا لمعايير المحاسبة المصرية

**٣ أهم السياسات المحاسبية**

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

**٣-١ المعاملات بالعملات الأجنبية**

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية فى تاريخ المعاملة باستخدام سعر صرف ثابت وفى تاريخ المركز المالى يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا 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 إلتزامات 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 والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الجنبية 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 .

**٣-٢ العمليات غير المستمرة**

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

**٣-٣ الأصول الثابتة**

**أ 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 والتى يحتفظ بها لاستخدامها فى الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للاغراض الإدارية بالتكلفة وتظهر الأصول الثابتة بالمركز المالى 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 التى يتم تشغيله بها فى الغرض الذى قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفى موقعه. عندما يتكون الأصل من مجموعة المكونات الرئيسية التى تختلف أعمارها الإنتاجية، قد يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً فإنها تتضمن تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التى يتم تشغيلها بها فى موقعها وفى 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 الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول تمثل عنصر من عناصر تكلفة هذه الأصول و تتوقف رسملتها عندما يصل الاصل الى الموقع والحالة الذى اقتنى من أجله وتكلفة هذا الاقتراض بعد ذلك تدرج بقائمة الدخل عند تكبدها.

**ب التكاليف اللاحقة على الاقتناء**

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال جزء أو أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة المكون المستبدل وذلك عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الدورية الأخرى اللازمة لصيانة وتشغيل الأصول الثابتة بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

**ج 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 الإنتاجى للمكونات الرئيسية للأصول التى يتم اعتبار كلٌ منها أصلاً بذاته فيما عدا الأراضى حيث لا يتم إهلاكها

**وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:**

| البيـــان | نسبة الأهلاك | العمر الإنتاجى المقدر |
|---|---|---|
| مبانى وإنشاءات ومرافق | ٢٪ | ٥٠ سنة |
| آلات ومعدات | — | ٣٥ سنة |
| وسائل نقل وإنتقال | ٢٠٪ | ٥ سنوات |
| عدد وأدوات | ١٠٪ | ١٠ سنوات |
| أجهزة وكمبيوتر | ٢٥٪ | ٤ سنوات |

- 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.

**د الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة**

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

**٣-٤ 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 التاكد 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 لتجميل 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.

**٣-٥ أصول حق الإنتفاع**

**أ الاعتراف والقياس الأولى**

- يتم الاعتراف بأصل " حق الإنتفاع " فى تاريخ بداية عقد التأجير
- في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل " حق الانتفاع " بالتكلفة ، والتى تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار بإستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير ، وإذا لم يكن فى الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيتم إستخدام 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 التى 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.

**ب القياس اللاحقة لأصل " حق الإنتفاع "**

- 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.

**ج الإهلاك**

- يتم تطبيق متطلبات الاهلاك 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 استهلاك أصل "حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجى للأصل محل العقد. وفيما عدا ذلك يتم استهلاك أصل " حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجى لأصل "حق الانتفاع " أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

**٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ**

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

**٣-٧ الأستثمار العقارى**

- يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يكون من المحتمل تدفق منافع أقتصادية مستقبلية مرتبطة بإستثمار عقاري، ويمكن قياس تكلفتها بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الأحتفاظ إما تحقيق إيجار أو أرتفاع في قيمتها أو كلاهما.
- يتم قياس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمناً كافة المصروفات المتعلقة به حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليه
- بعد القياس الأولى يتم قياس الإستثمار العقارى وفقاً لمعيار المحاسة المصرى رقم (١٠ )

**٣-٨ الاستثمارات طويلة الأجل**

- تثبت الاستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة فى تاريخ الاقتناء عند فقد النفوذ المؤثر، وفي حالة حدوث إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لأي إستثمار منها عن قيمتها الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة هذا الانخفاض ويتم تحميل مقدار الانخفاض على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حدة.

- يفقد المستثمر – الشركة - نفوذه المؤثر على المنشأة المستثمر فيها عندما يفقد القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة المستثمر فيها.
- ويمكن أن يحدث فقد النفوذ المؤثر سواء صاحب ذلك تغيير أو عدم تغيير فى مستويات الملكية المطلقة أو النسبية. وقد يحدث ذلك على سبيل المثال عندما تصبح الشركة الشقيقة خاضعة لسيطرة حكومية، أو قضائية، أو مفوض إداري، أو جهة رقابية وقد يحدث ذلك أيضا بناء على ترتيب تعاقدى.

**٣-٩ الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر**

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

**٣-١٠ المخزون**

- يقاس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تتمثل القيمة الاستردادية فى سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادى ناقصا التكلفة التقديرية لإتمام البيع ومصروفات البيع. يتم تخفيض المخزون بالخسائر المقدرة الناتجة عن التقادم أوانخفاض القيمة ويتم تسجيل الخسائر الناتجة عن تقادم المخزون أو انخفاض القيمة في قائمة الدخل.
- وتتضمن تكلفة المخزون كافة التكاليف اللازمة لاقتناء المخزون واللازمة لتجهيزة الى حالته وموقعه الحالي.

**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 صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل.
- تحدد التكاليف الصناعية على اساس (المواد المباشرة، الاجور المباشرة، التكاليف الصناعية المباشرة وغيرالمباشرة).

**ج- مخزون البضاعة بغرض البيع**

- يتم تحديد تكلفة المخزون بتكلفة البضاعة وكافة التكاليف حتى تمام الاستلام بالمخازن واللازمة لتجهيز ها للبيع .
- تقاس تكلفة المخزون بمتوسط تكلفة الاقتناء أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل.

**٣-١١ عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى**

- تمثل العملاء المبالغ المستحقة عن المبيعات للعملاء في 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.
- المدينون 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.

**٣-١٢ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة**

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي 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 ذوي العلاقة والأرصدة القائمة ضمن إيضاحات بنود المركز المالى.

**٣-١٣ الأدوات المالية**

**أ 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 والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والدائنون التجاريون والدائنون المتنوعون.

**ب الانخفاض فى القيمة**

**ب-١ الأصول المالية**

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية في تاريخ القوائم المالية لغرض تحديد ما اذا كان هناك انخفاض في قيمتها. ويعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك حدث أو عدة أحداث لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية من استخدام هذا الأصل.
- يتم إجراء اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في قيمة الأصول في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث انخفاض في قيمة الأصل المالي المتاح للبيع.
- يتم رد خسائر الانخفاض إذا كان يمكن ربط هذا الرد بطريقة موضوعية بحدث ما وقع بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة دين بقائمة الدخل. ويتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصول المالية المتاحة للبيع بحقوق الملكية.

**ب-٢ الأصول غير المالية**

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. وفي حالة وجود أي مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول.
- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول يتولد عنها تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم مراجعة خسائر الانخفاض المعترف بها في الفترات السابقة للأصول غير المالية في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. ويتم رد خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية، و يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حدود وبحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

**٣-١٤ السياسة المالية المطبقة إعتباراً من ٢٠٢١ - معيار المحاسبة الجديدة رقم ٤٧ "الأدوات المالية"**

**أ اضمحلال الأصول المالية**

- تقوم الشركة بمراجعة لكافة أصوله المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها كما هو موضح أدناه:
- **المرحلة الأولى :** الأصول المالية التى لم تشهد إرتفاعاً جوهرياً في مخاطر الإئتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولى ، ويتم حساب الخسارة الإئتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.
- **المرحلة الثانية :** الأصول المالية التى شهدت إرتفاعاً جوهرياً فى مخاطر الإئتمان منذ الاعتراف الأولى ويتم حساب الخسارة الإئتمانية لها على مدى حياة الأصل.
- **المرحلة الثالثة :** الأصول المالية التى شهدت إضمحلالاً فى قيمتها والذي يستوجب حساب الخسارة الإئتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

**ب يتم قياس الخسائر الائتمانية وخسائر الإضمحلال فى القيمة المتعلقة بالأدوات المالية على النحو التالى :**

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الإعتراف الأولي فى المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الإئتمان بشكل مستمر من قبل الشركة.
- إذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية فى خطر الائتمان منذ الاعتراف الاولي، يتم نقل الأداة المالية غلى المرحلة الثانية حيث لم يتم إعتبارها بعد مضمحلة فى هذه المرحلة.
- فى حالة وجود مؤشرات عن إضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم نقلها للمرحلة الثالثة.

**٣-١٥ إدارة المخاطر المالية**

**مخاطر السيولة**

- خطر السيولة هو خطر تعرض الشركة لصعوبات فى 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 بالالتزامات عند استحقاقها، سواء فى ظل الظروف العادية أو غير العادية ، وذلك دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

**مخاطر السوق**

- تتمثل مخاطر السوق فى التغيرات فى أسعار السوق مثل التغير فى أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتى تؤثر على دخل الشركة او ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق فى الإدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تعظيم العائد. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات فى حدود القواعد الاسترشادية التى تضعها الإدارة.

**مخاطر العملات الأجنبيه**

- يتمثل خطر العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات والتى يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة القيد بالشركة.
- وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية الأخرى والمقيمة بالعملات الأجنبية، فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد فى وقت معين .وذلك عند الضرورة لمواجهة اى خلل قصير الأجل.

**مخاطر سعر الفائدة**

- يتمثل خطر سعر الفائدة فى خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق.
- وتتعرض الشركة لخطر التقلبات فى 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 اسعار 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 فى السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الإئتمانية كما إنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية

**٣-١٦ النقدية وما فى حكمها**

- تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتى تعد جزءً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة، كما تتضمن الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتى يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة ويكون خطر تعرضها لتغير فى قيمتها ضئيلاً.

**٣-١٧ 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.

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

**٣-١٨ الاحتياطى القانونى**

- طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية على الأقل لتكوين الاحتياطي القانوني. ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ هذا الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر.و متى نقص الاحتياطي تعين العودة الى الاقتطاع . ،هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. . الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

**٣-١٩ إلتزام عقد التأجير**

**أ الاعتراف والقياس الأولى**

- يتم الاعتراف بإلتزام عقد التأجير فى تاريخ بداية عقد التأجير
- يتم فى تاريخ بداية عقد التأجير قياس إلتزام عقد التأجير بالتكلفة، والتى تتكون من القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ ، ويتم خصم دفعات الإيجار بإستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير وإذا لم يكن فى الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم إستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر.
- تتكون دفعات الإيجار فى تاريخ بداية عقد التأجير والتى لم يتم سدادها فى 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 متاكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة التأجير تعكس ممارسة خيار إنهاء عقد التأجير.

**ب القياس اللاحقة لالتزام عقد التأجير**

- بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس إلتزام 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 فى 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 الايجار المعدلة باستخدام نسبة خصم معدلة، وإذا كان هناك تغيرا فى مدة عقد التأجير حيث يتم تحديد دفعات الايجار المعدلة على أساس مدة عقد التأجير المعدلة.
- يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير إذا كان هناك تغيراً فى تقييم خيار شراء الأصل محل العقد، ويتم تحديد دفعات الايجار المعدلة لتعكس التغير فى المبالغ المستحقة الدفع بموجب خيار الشراء.

**٣-٢٠ 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 فى تاريخ إعداد الميزانية وتعديله وفق أفضل تقدير حالى لها.

**٣-٢١ المحاسبة عن ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة**

**أ ضرائب الدخل**

- يتم الاعتراف بالضريبة وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف فى أرباح أو خسائر العام فيما عدا الحالات التى تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – فى نفس العام أو فى فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء فى الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

**ب الضرائب المؤجلة**

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل أو إلتزام في المركز المالى 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 الضريبى أدى إلى إختلاف الربح المحاسبى عن الربح الضريبى لإختلاف فترات إسترداد قيم الأصول الثابتة ولما كان الإهلاك الضريبى يؤدى إلى إستهلاك قيم الأصول على فترات أقل من الإهلاك المحاسبى مما يؤدى إلى ترحيل الإلتزامات الضريبية إلى فترات مالية يصبح فيها الربح الضريبى والإلتزامات الضريبية لا تتناسب مع الربح المحاسبى وتحميل تلك الفترات بإلتزامات ضريبية ناتجة عن فترات سابقة .ويعقبها فترات يكون فيها الإهلاك المحاسبى أكبر من الإهلاك الضريبى ويتم فى تللك الحالة إستخدام الإلتزامات الضريبية التى تم تكوينها سابقاً.
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشىء عن ترحيل الخسائر الضريبة والحق فى الخصم الضريبى غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك اختمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل، ويتم إعادة تقدير الأصول الضريبة المؤجلة غير المعترف بها فى نهاية كل فترة زمنية وتعترف بالأصول الضريبة المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبى يسمح بإستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.
- يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية العام المالى يتم الأخذ فى الإعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التى تتبعها الشركة للإسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
- لا يتم إجراء مقاصة لأصول والإلتزامات الضريبة إلا عند إستيفاء شروط معينة

**٣-٢٢ الموردين والدائنون وأرصدة دائنة آخرى**

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

**٣-٢٣ الإيرادات من العقود مع العملاء**

- بناءاً على معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ " الإيرادات من العقود مع العملاء"
- يتم قياس الإيرادات بناءاً 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 بناءاً على نموذج من خمس خطوات على النحو المبين فى المعيار.
- **الخطوة الأولى:** تحديد العقد (العقود) مع العملاء: العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ على أساسه حقوقاً و إلتزامات واجبة النفاذ وتضع شروط ومعايير يجب الوفاء بها لكل عقد.
- **الخطوة الثانية:** تحديد التزامات الأداء فى العقد والإلتزام هو تعهد بتحويل بضائع أو أداء خدمات إلى العميل.
- **الخطوة الثالثة:** تحديد سعر المعاملة وهو المقابل المالي الذي يتوقع تحصيله في مقابل تحويل البضائع أو أداء الخدمات بإستثناء المبالغ المحصلة لصالح الغير.
- الخطوة الرابعة: تخصيص سعر المعاملة لإلتزامات الأداء فى العقد، وعندما ينطوي العقد على أكثر من إلتزام أداء واحد، تخصص الشركة سعر المعاملة لكل إلتزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي 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 للاستلام 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 انشطة الشركة على النحو الموضح لاحقا .

**البضاعة المباعة**

- يتم الاعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع الى المشترى ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وانه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وان قيمة الايراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها يقاس الايراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.
- وقد تتضمن بعض المبيعات عنصر تمويل بحسب الفترة الائتمانية الممنوحة لكل عملية بيع بحد اقصى عام من تاريخ المعاملات.
- يختلف تحديد التوقيت الذى قامت فيه الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بالملكية بناء على شروط اتفاقية البيع

**٣-٢٤ إيرادات الإستثمارات**

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات المالية حينما ينشأ الحق لمساهمى 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 الاستثمارات 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 اعتمدت توزيعات الأرباح.

**٣-٢٥ الايرادات التمويلية**

- تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة وتوزيعات الأرباح المستلمة والأرباح المحققة من بيع الأستثمارات المالية المتاحة للبيع والتغير فى القيمة العادلة فى الأستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وتثبت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق وباستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
- يتم إثبات إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها.

**٣-٢٦ المصروفات**

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق فى العام المالى الذي تحققت فيها تلك المصروفات.

**مدفوعات الإيجار**

- يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلى من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة التعاقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

**مزايا معاشات التقاعد**

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الي نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (١٤٨) لسنة ٢٠١٩وتعديلاته. وطبقا لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام وإشتراكات نظم مكافأة التقاعد الدفعة الواحد-الدفعات الدورية طبقا للوائحها المعتمدة من مجلس الإدارة وقراراته والقواعد التنفيذية لها بنسب ثابتة من المرتبات وتدرج ضمن قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق. ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها.

**المصروفات التمويلية**

- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير فى القيمة العادلة فى الأستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وخسائر الانخفاض المدرجة للأصول المالية.
- تدرج كافة تكاليف التمويل والتى لا تمت بصلة لتكلفة أقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.
- تدرج جميع خسائر وأرباح فروق العملة بالصافي.

**٣-٢٧ ربحية السهم**

- يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي أرباح الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة فى تاريخ إعداد الميزانية وذلك بعد خصم قيمة الضرائب ونصيب العاملين فى الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة أسترشادا بما تم إقراره فى أخر جمعية.

**٣-٢٨ حصة العاملين فى الأرباح**

- تسدد الشركة نسبة ١٠ % من أرباح الفترة كحصة للعاملين فى الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة ويتم الإعتراف بحصة العاملين فى الأرباح كتوزيعات أرباح فى قائمة التغير فى حقوق المساهمين وكإلتزام خلال السنة المالية التى تم فيها إعتماد تلك الأرباح.

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

٤- الأصول الثابتة :

أ ) عن عام ٢٠٢٦

| | *أراضي | مباني وإنشاءات وشبكات | الات ومعدات | وسائل نقل و انتقال | اثاث و معدات مكتبية وشبكات | حاسبات آلية | عدد وادوات | الاجمالى | أصول حق إنتفاع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصري |
| التكلفة : | | | | | | | | | |
| التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٦ | ١٨٨ ٥٥٣ ٦٧٠ | ٣٩٠ ٢٩٦ ٤١٨ | ٢ ٧٩٤ ٩٦٩ ٣١١ | ٤٣ ٧٥٤ ٦٢٨ | ١٠٥ ٤٤٨ ٤٥٣ | ٢٠٤ ٥٧٧ ١٩٧ | ٦٢ ٥٦٢ ١٩٩ | ٣ ٧٩٠ ١٦١ ٨٧٦ | ١ ٩٣٢ ٦٧٥ |
| الاضافات خلال الفترة | - | ٥١ ٣١٥ ٥١٧ | ٥١ ٩٨٠ ١٥٣ | ٥ ٥١٩ ٦٤٤ | ٤ ٥٢٢ ١٥٢ | ٢٢ ٧٣١ ١٩٣ | ١٠ ٢٩٠ ٣٢٥ | ١٤٦ ٣٥٨ ٩٨٤ | |
| الاستبعادات خلال الفترة | - | - | - | - | - | ( ٢٢ ٣٦٨) | | (٢٢ ٣٦٨ ) | |
| التعديلات خلال الفترة | - | - | - | ٧٢٠ ٠٠٠ | - | - | - | ٧٢٠ ٠٠٠ | (٧٢٠ ٠٠٠ ) |
| التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | ١٨٨ ٥٥٣ ٦٧٠ | ٤٤١ ٦١١ ٩٣٥ | ٢ ٨٤٦ ٩٤٩ ٤٦٤ | ٤٩ ٩٩٤ ٢٧٢ | ١٠٩ ٩٧٠ ٦٠٥ | ٢٢٧ ٢٨٦ ٠٢٢ | ٧٢ ٨٥٢ ٥٢٤ | ٣ ٩٣٧ ٢١٨ ٤٩٢ | ١ ٢١٢ ٦٧٥ |
| الاهلاك : | | | | | | | | | |
| مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٦ | - | ٢٤٧ ٢٤٥ ٢٣١ | ١ ٩٥٠ ١٨٤ ٤٥٠ | ١٨ ٢٩١ ٨٥٨ | ٣٩ ٩٨٤ ٤١٧ | ١٠٠ ٠٥٠ ٤٣٩ | ٥٦ ٦٠١ ٣٣٤ | ٢ ٤١٢ ٣٥٧ ٧٢٩ | ١ ٧٠١ ٨١٨ |
| اهلاكات | - | ٤ ٥٦١ ٣٢٠ | ١٩ ٥٤٥ ٤٨٩ | ٥ ٦٢٣ ٧٦٢ | ٨ ٢٦٣ ٢٨٨ | ٣٠ ٢٠٥ ٩٢٦ | ١ ٧٣٤ ٣٤٨ | ٦٩ ٩٣٤ ١٣٣ | ١٧٥ ٠٧٤ |
| الاستبعادات خلال الفترة | | | - | - | - | ( ٢٢ ٣٦٨) | | ( ٢٢ ٣٦٨ ) | |
| تعديلات في مجمع الإهلاك | | | - | ٧٢٠ ٠٠٠ | | | | ٧٢٠ ٠٠٠ | ٧٢٠ ٠٠٠ |
| مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | - | ٢٥١ ٨٠٦ ٥٥١ | ١ ٩٦٩ ٧٢٩ ٩٣٩ | ٢٤ ٦٣٥ ٦٢٠ | ٤٨ ٢٤٧ ٧٠٥ | ١٣٠ ٢٣٣ ٩٩٧ | ٥٨ ٣٣٥ ٦٨٢ | ٢ ٤٨٢ ٩٨٩ ٤٩٤ | ١ ١٥٦ ٨٩٢ |
| صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | ١٨٨ ٥٥٣ ٦٧٠ | ١٨٩ ٨٠٥ ٣٨٤ | ٨٧٧ ٢١٩ ٥٢٥ | ٢٥ ٣٥٨ ٦٥٢ | ٦١ ٧٢٢ ٩٠٠ | ٩٧ ٠٥٢ ٠٢٥ | ١٤ ٥١٦ ٨٤٢ | ١ ٤٥٤ ٢٢٨ ٩٩٩ | ٥٥ ٧٨٣ |
| صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ١٨٨ ٥٥٣ ٦٧٠ | ١٤٣ ٠٥١ ١٨٧ | ٨٤٤ ٧٨٤ ٨٦١ | ٢٥ ٤٦٢ ٧٧١ | ٦٥ ٤٦٤ ٠٣٦ | ١٠٤ ٥٢٦ ٧٥٩ | ٥ ٩٦٠ ٨٦٥ | ١ ٣٧٧ ٨٠٤ ١٤٩ | ٢٣٠ ٨٥٧ |

*تتقسم أراضى الشركة إلى :-

- أراضى حصة عينية 180 فدان تمثل حصة شركة البتروكيماويات المصرية إحدى شركات قطاع البترول عند تأسيس الشركة وتم تقييمها بمعرفة ثلاث لجان قانونية فى حينه، وتم تسجيل الحصة العينية بأستثناء 70 فدان مؤجل تسجيلها لوجود نزاع قضائى بين شركة البتروكيماويات وشركة النهضة على فرق مساحة لأكتشاف شركة البتروكيماويات وجود عجز فى المساحة التى قامت بشراءها من شركة النهضة البائعة وليس نزاعا على الملكية. مع العلم بأن هذة الأراضى مقامه على مساحتها جميع منشأت الشركة وتحوذها الشركة حيازة هادئة مستقرة منذ عام 1998م.

- مساحة تبلغ 116 فدان تقريبا مملوكة للشركة بخلاف ما يخصها من المنافع العامة من واقع عقود مسجلة بالكامل بأستثناء قطعة مساحتها 14 فدان تقريبا بخلاف ما يخصها من المنافع العامة تبين وجود نزاع قضائى عليها بين البائع وأخرين وقد أتخذت الشركة كافة الأجراءات القانونية لحفظ حقوقها والشركة تحوذها حيازه هادئة مستقرة علما بأن جزء منها يدخل ضمن الأستثمار العقارى للشركة .

- تم خلال عام 2019 شراء مساحة تبلغ 76 فدان تقريباً 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 دفتريا ما زالت تعمل بلغت قيمتها 140 مليون جنيه تقريبا.

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

٤-تابع الأصول الثابتة :

ب ) عن عام ٢٠٢٥

| | *أراضي | مباني وإنشاءات وشبكات | الات ومعدات | وسائل نقل و انتقال | اثاث و معدات مكتبية وشبكات | عدد وادوات | الاجمالى | أصول حق إنتفاع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصري |
| التكلفة : | | | | | | | | |
| التكلفة فى١ يناير ٢٠٢٥ | ٢٧٢٦٦٩٨٨٥ | ٣٢٩١١٣٨٦٩ | ٢٧٥٤٠١٩١٦٦ | ٢٩٢٨٣٥٦٨ | ٢٠١٣٨٩٨٧٠ | ٦٢٣٧١٥٤٤ | ٣٦٤٨٨٤٧٩٠٢ | ٤٤٣٢٦٧١ |
| الاضافات خلال الفترة | ٠ | ٢٤٤١٩٠٢٦ | ٢٢٩٩٦٣٥٨ | ١٣٠٧٤٦١٤ | ٧٤٨٤٢٠٣٨ | ١٦٦٧٥٥ | ١٣٥٤٩٨٧٩١ | ٠ |
| الاستبعادات خلال الفترة | ٠ | ٠ | ٠ | ٥٨٣٥٥٠ | ٦٦٤٤٧ | ٠ | ٦٤٩٩٩٧ | ٠ |
| التعديلات خلال الفترة | -٨٤١١٦٢١٥ | ٠ | ٠ | ٢٤٩٩٩٩٦ | ٠ | | -٨١٦١٦٢١٩ | -٢٤٩٩٩٩٦ |
| **التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥** | ١٨٨٥٥٣٦٧٠ | ٣٥٣٥٣٢٨٩٥ | ٢٧٧٧٠١٥٥٢٤ | ٤٤٢٧٤٦٢٨ | ٢٧٦١٦٥٤٦١ | ٦٢٥٣٨٢٩٩ | ٣٧٠٢٠٨٠٤٧٧ | ١٩٣٢٦٧٥ |
| **الاهلاك :** | | | | | | | | |
| مجمع الاهلاك فى١ يناير ٢٠٢٥ | ٠ | ٢٤٢٣٦٤٠٨١ | ١٩٢٥٦٩٣٤٠٥ | ١١٨١٤٢٧٥ | ٩٣٨٠٥٩٤٨ | ٥٥٢٣٥١٢٤ | ٢٣٢٨٩١٢٨٣٣ | ٣٦٤٨٢١١ |
| اهلاكات | ٠ | ٣٨٣١٨٣٨ | ٣٤٧٨٠١٧٠ | ٣٤١٣٣٨٩ | ٢٦٣٥٤١٣٠ | ١٠٣٤٩٣٩ | ٦٩٤١٤٤٦٦ | ٤٦٢٠٩٣ |
| تعديلات في مجمع الإهلاك | | ٠ | ٠ | ١٩١٦٤٤٦ | | | ١٩١٦٤٤٦ | -٢٤٩٩٩٩٦ |
| **مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥** | ٠ | ٢٤٦١٩٥٩١٩ | ١٩٦٠٤٧٣٥٧٥ | ١٧١٤٤١١٠ | ١٢٠١٦٠٠٧٨ | ٥٦٢٧٠٠٦٣ | ٢٤٠٠٢٤٣٧٤٥ | ١٦١٠٣٠٨ |
| **صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥** | ١٨٨٥٥٣٦٧٠ | ١٠٧٣٣٦٩٧٦ | ٨١٦٥٤١٩٤٩ | ٢٧١٣٠٥١٨ | ١٥٦٠٠٥٣٨٣ | ٦٢٦٨٢٣٦ | ١٣٠١٨٣٦٧٣٢ | ٣٢٢٣٦٧ |
| **صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤** | ٢٧٢٦٦٩٨٨٥ | ٨٦٧٤٩٧٨٨ | ٨٢٨٣٢٥٧٦١ | ١٧٤٦٩٢٩٣ | ١٠٧٥٨٣٩٢٢ | ٧١٣٦٤٢٠ | ١٣١٩٩٣٥٠٦٩ | ٧٨٤٤٦٠ |

*تنقسم أراضى الشركة إلى :-

- أراضى حصة عينية 180 فدان تمثل حصة شركة البتروكيماويات المصرية إحدى شركات قطاع البترول عند تأسيس الشركة وتم تقييمها بمعرفة ثلاث لجان قانونية فى حينه، وتم تسجيل الحصة العينية بأستثناء 70 فدان مؤجل تسجيلها لوجود نزاع قضائى بين شركة البتروكيماويات وشركة النهضة على فرق مساحة لأكتشاف شركة البتروكيماويات وجود عجز فى المساحة التى قامت بشراءها من شركة النهضة البائعة وليس نزاعا على الملكية. مع العلم بأن هذة الأراضى مقامه على مساحتها جميع منشأت الشركة وتحوذها الشركة حيازة هادئة مستقرة منذ عام 1998م.
- مساحة تبلغ 116 فدان تقريبا مملوكة للشركة بخلاف ما يخصها من المنافع العامة من واقع عقود مسجلة بالكامل بأستثناء قطعة مساحتها 14 فدان تقريبا بخلاف ما يخصها من المنافع العامة تبين وجود نزاع قضائى عليها بين البائع وأخرين وقد أتخذت الشركة كافة الأجراءات القانونية لحفظ حقوقها والشركة تحوذها حيازه هادئة مستقرة علما بأن جزء منها يدخل ضمن الأستثمار العقارى للشركة .
- تم خلال عام 2019 شراء مساحة تبلغ 76 فدان تقريباً 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 دفتريا ما زالت تعمل بلغت قيمتها 126 مليون جنيه تقريبا.

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ٥ أصول حق إنتفاع | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| **وسائل نقل وإنتقال** | | |
| رصيد أول يناير | ١ ٩٣٣ | ٤ ٤٣٣ |
| استبعادات خلال الفترة | ( ٧٢٠) | (٢ ٥٠٠ ) |
| **رصيد الأصول فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦** | ١ ٢١٣ | ١ ٩٣٣ |
| مجمع الاهلاك فى ١ يناير | ١ ٧٠٢ | ٣ ٦٤٨ |
| تعديلات فى مجمع الاهلاك خلال الفترة | ( ٧٢٠) | (٢ ٥٠٠ ) |
| إهلاك الفترة | ١٧٥ | ٥٥٤ |
| **مجمع الاهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦** | ١ ١٥٧ | ١ ٧٠٢ |
| **صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦** | ٥٦ | ٢٣١ |

**الأثر المالى لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (49) عقود التأجير**

**ما تم تحميله على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية فى 30 سبتمبر 2026**

| | | |
|---|---|---|
| إهلاك أصول حق إنتفاع | ١٧٥ | ٥٥٤ |
| فوائد تأجير تمويلي | ٣٨ | ٢٦٦ |
| | ٢١٣ | ٨٢٠ |

| ٦ مشروعات تحت التنفيذ : | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| مشروع البروبلين والمرافق | ٢٨١ ٥٥٣ | ٢٨١ ٥٥٣ |
| نظام إدارة الموارد للشركات ( أوركال ERP ) | ٤ ٥٦٦ | ٤ ٥٦٦ |
| مشروع توليد الكهرباء بالبخار | ٩٣١ ١١٩ | ٨٠١ ٣٥٢ |
| تطوير المبانى الإدارية وأسوار | - | ٣٤ ٦٧١ |
| محطتى التخفيض والقياس للغازات ونظام الحريق وكواشف الإنذار | ٣٢ ٠٠٢ | ٢٧ ٣٦٠ |
| أنظمة كاميرات المراقبة للمصنع والمبانى الإدارية | ٢٩ ١٦٧ | ٢٩ ١٦٧ |
| نظام حماية تانكات بمصنع الإيثيلين | ٥ ٢١٠ | - |
| تحديث أجهزة تحكم تشغيل باتق الخط الثانى | ٢ ٣٢٦ | - |
| **الاجمالى** | ١ ٢٨٥ ٩٤٣ | ١ ١٧٨ ٦٦٩ |
| **يخصم :** | | |
| اضمحلال أصول (مشروع البروبلين والمرافق) | ( ٢٨١ ٥٥٣) | (٢٨١ ٥٥٣ ) |
| **الاجمالى** | ١ ٠٠٤ ٣٩٠ | ٨٩٧ ١١٦ |

٧ **الأستثمار العقارى:**

يتمثل البند في قيمة الأراضي المخصصة لحق الأنتفاع طبقا للعقود المبرمة :

| | | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|---|
| | | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| قيمة الأراضي المخصصة لحق الأنتفاع (بالتكلفة) | شركة ايثدكو | ١٣٣٩٦ | ١٣ ٣٩٦ |
| قيمة الأراضي المخصصة لحق الأنتفاع (بالتكلفة) | شركة دراسكيم | ٨٤ ١١٦ | ٨٤ ١١٦ |
| **الاجمالى** | | ٩٧ ٥١٢ | ٩٧ ٥١٢ |

| ٨ استثمارت طويلة الأجل: | نسبه مساهمة | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|---|
| | | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| الشركة المصرية لإنتاج الإيثلين ومشتقاته-Ethydco | ٢٠٪ | ٩٥٨ ٣٠٣ | ٩٥٨ ٣٠٣ |
| شركة الخدمات اللوجيستية للبتروكيماويات-PLS | ٢٠٪ | ٤٣ ٦٠٧ | ٤٣ ٦٠٧ |
| شركة تكنولوجيا الأخشاب -Wootech | ٢٨٪ | ١ ٨٠٦ ٢٣٩ | ١ ٣٣٣ ٣٨٦ |
| شركة البحر الأحمر للبتروكيماويات | ٨,٣٣٪ | ٥٤٧ ٨٩١ | ٢٣٤ ٣٧٨ |
| الإسكندرية للأكليرك فيبر | ٢٠٪ | ٥٧ ٣١٠ | ٥٧ ٣١٠ |
| شركة المصرية للايثانول الحيوي-إيبايول | ٧,٥٪ | ١٦٠ ٥٧١ | ١٠١ ٠٨٨ |
| شركة اسكندرية لسلاسل الامداد | ٢٢,٥٪ | ٤١ ٠٢٩ | ٤١ ٠٢٩ |
| **يخصم :** | | | |
| مخصص مخاطر إستثمارية | | (٥٧ ٣١٠ ) | (٥٧ ٣١٠ ) |
| **الاجمالى** | | ٣ ٥٥٧ ٦٤٠ | ٢ ٧١١ ٧٩١ |

- قامت شركة تكنولوجيا الأخشاب بزيادة راس مالها المصدر من 132 مليون يورو الى 199 مليون يورو بزياده قدرها 67 مليون يورو وفى حدود راس المال المرخص به ،بلغ نصيب شركة سيدى كرير للبتروكيماويات فى الزيادة 55.720 مليون يورو ،وتم سداد 100 % من حصة سيدبك فى رأس المال الشركة .

- قامت شركة البحر الأحمر بإستدعاء 50 % من رأس المال المصدر البالغ 600 مليون دولارلها منذ عام 2021 , وقد قامت سيدبك بزيادة حصتها لتصبح 8.33 % وقد تم سداد 21.667 مليون دولار وسيتم استكمال سداد باقي رأس المال وفق جدول استدعاء رأسمالها والتطورات المستجدة للتنفيذ والنموذج المالى المحدث .

- المساهمة في راس مال الشركة المصرية للإيثانول الحيوي بنسبة 7.5% وقدرها 4.350 ملاين دولار بعد زيادة رأس المال وهي من المشروعات الخضراء التي تدعم الاستدامة لتخفيض الانبعاثات الكربونية تم سداد ها بالكامل .

- صدرت قرارات الجمعيات العامة العادية لشركة الإسكندرية فيبر بالتصفية وتعيين مصفى قضائى للشركة والذى تولى مسئولياته وقد تم دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد فى 2023/12/28واصدرت قرارها بتفويض المصفى الأستاذ / عبد الله محمد محمد العادلى أو من يفوضه لفسخ عقد الشركة ومحو السجل التجارى وانهاء التصفية ولا توجد قيمة استردادية للإستثمار فى شركة الاسكندرية للفيبر (تحت التصفية) والمكون عنها مخصص بكامل قيمة الإستثمار خلال سنوات سابقة بإجمالى 57.310 مليون جنيه .

## ٩ المخزون :

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| مخزون كيماويات ومواد تعبئة وخامات مساعدة | ٣٣٣ ٠٥٦ | ٢٩٨ ٢٧٠ |
| مخزون قطع غيار ومهمات | ١ ١٩١ ٩٩٩ | ١ ١٥٤ ٩٠٢ |
| مخزون مواد ومهمات | ٢٤١ ١٣٣ | ١٢٩ ٣٩٨ |
| مخزون بضاعة بغرض البيع | - | ١ ٤١٥ ٦٩٥ |
| مخزون أنتـــاج تـــام | ٥٢٠ ٧١١ | ٤٦٠ ١٣٢ |
| **الاجمالى** | ٢ ٢٨٦ ٨٩٩ | ٣ ٤٥٨ ٣٩٧ |

## ١٠ عملاء :

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| عملا بولى ايثيلين | ٣٦١ ٦٦٩ | ٣٢٤ ٢٢٣ |
| عملاء إيثيلين | - | ٣ ٨٩٤ |
| **الاجمالى** | ٣٦١ ٦٦٩ | ٣٢٨ ١١٧ |
| **يخصم :** | | |
| خسائر إئتمانية متوقعة | ( ١ ٥٩٥) | (١ ٢١٦ ) |
| **الاجمالى** | ٣٦٠ ٠٧٤ | ٣٢٦ ٩٠١ |

## ١١ اطراف ذوى علاقة ( ارصدة مدينة ) :

| | السنة المالية 2026 التعاملات القيمة بالمليون | طبيعة المعاملات | ٢٠٢٦/٩/٣٠ الف جنيه مصرى | ٢٠٢٥/١٢/٣١ الف جنيه مصرى |
|---|---|---|---|---|
| الهيئة المصرية العامة للبترول | ١٥٤٤ | بيع منتجات نافثا وايثيلين | ٣٠٥ ٣٥٥ | ٢١٤ ٥٩٤ |
| الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات | ٠ | معاونة فنية وتوزيع منتجات | - | ٣٢ ٦٥٢ |
| شركة استيرنكس | - | خدمات فنية | ١٢٧ ٢٧٨ | ١١٦ ٨١١ |
| الشركة المصرية لانتاج الايثيلين ومشتقاته(ايثدكو) | ٥٧٨ | حق انتفاع وتوريد وبيع خامات | ١٤٩ ٤٧٦ | ٨٠ ٩٣١ |
| شركة اسكندرية للصيانة البترولية (بترومنت ) | ١٠٩ | خدمات فنية | ٢٤ ٨٨١ | ٦ ٢٩٥ |
| شركة البحر الأحمر | - | رخصة البولى بروبلين | ٥٦٦ ١٨٣ | ٥٢٣ ٢٢٠ |
| **الاجمالى** | | | ١ ١٧٣ ١٧٣ | ٩٧٤ ٥٠٣ |
| **يخصم :** | | | | |
| خسائر إئتمانية متوقعة | | | ( ١١١ ٧٠٢) | ( ٨٠ ٤٨٧) |
| **الاجمالى** | | | ١ ٠٦١ ٤٧١ | ٨٩٤ ٠١٦ |

| ١٢ دفعات مقدمة : | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| شركة UOP | ٨ ٧٩٧ | ٨ ٧٩٧ |
| ABB Industrial Systems and Power | ١٩٥ | ١٩٥ |
| قنسوقرة للتوكيلات التجارية والاستشارات الفنية | ٣٥ ٧١٦ | ٤١ ١٤٢ |
| **الاجمالى** | ٤٤ ٧٠٨ | ٥٠ ١٣٤ |

| ١٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى : | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| رصيد ضرائب القيمة المضافة المستردة | ٣٦١ ٥٣٥ | ٤٩٨ ٨٥١ |
| فوائد ودائع مستحقة | ١ ٤١٦ | ١٥ ٣٣٠ |
| مبالغ من تحت الحساب للمقاولين والموردين | ٢٦٢ ٥٦٥ | ١٩٠ ٤٩٠ |
| مدينونيات عاملين | ٢٣٨ ٠٠٦ | ١٨٠ ٩٨٥ |
| رصيد ودفعات مصلحة الضرائب من تحت الفحص ونظام الدفعات المقدمة | ٦٩٢ ٨٣٦ | ٧٢٤ ٢١٢ |
| مصروفات مدفوعة مقدما | ١٧ ١٥٩ | ٣٢ ٧٦٥ |
| ضرائب مبيعات ورسوم مسددة لمصلحة الجمارك عن رسائل جمركية وأمانات رسائل جمركية وتأمينات | ٢٩ ٢٠٨ | ١٤ ٩٠٧ |
| تأمينات لدى الغير | ٥٦٣ | ٥٦٣ |
| **الاجمالى** | ١ ٩٠٣ ٢٨٨ | ١ ٦٥٨ ١٠٣ |
| **يخصم :** | | |
| خسائر إئتمانية متوقعة | ( ٢٦) | (١٨٨ ) |
| **الاجمالى** | ١ ٩٠٣ ٢٦٢ | ١ ٦٥٧ ٩١٥ |

| ١٤ استثمارات قصيرة الأجل | | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|---|
| | | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| وثائق إستثمار | ١/١٤ | ٩٣٧ ٢٠١ | ١٨٥ ٥٦٥ |
| أذون خزانة | ٢/١٤ | ١ ٥٩٨ ٣٥٦ | - |
| **الاجمالى** | | ٢ ٥٣٥ ٥٥٧ | ١٨٥ ٥٦٥ |

| ١/١٤ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| وثائق إستثمار | ٩٣٧ ٢٠١ | ١٨٥ ٥٦٥ |
| **الاجمالى** | ٩٣٧ ٢٠١ | ١٨٥ ٥٦٥ |

| ٢/١٤ أذون خزانة بالتكلفة المستهلكة | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| أذون خزانة | ١ ٦٨٣ ٦٧٥ | - |
| يخصم : | | |
| عوائد غير محققة | (٨٥ ٣١٩ ) | - |
| **الاجمالى** | ١ ٥٩٨ ٣٥٦ | - |

| ١٥ النقدية وأرصدة لدى البنوك: | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| ودائع لأجل | ٩٩١ ٣٣٣ | ٢ ٣٠٦ ٥٩٠ |
| نقدية لدى البنوك | ٢٥ ١٦٢ | ٤٠١ ٣٦٩ |
| منظومة الدفع الحكومى | ٧٦ | ٢٥ |
| **الاجمالى** | ١ ٠١٦ ٥٧١ | ٢ ٧٠٧ ٩٨٤ |
| **يخصم :** | | |
| خسائر إئتمانية متوقعة | ( ٥ ٣٨١) | ( ١١ ٠٥٣) |
| **الاجمالى** | ١ ٠١١ ١٩٠ | ٢ ٦٩٦ ٩٣١ |

| ١/١٥ النقدية لدى البنوك: | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| بنك جارى - جنيه مصرى | ٤ ٧٥١ | ٣٤٥ ٠٦٨ |
| بنك جارى - عملة أجنبية | ٢٠ ٤١١ | ٥٦ ٣٠١ |
| **الاجمالى** | ٢٥ ١٦٢ | ٤٠١ ٣٦٩ |

| ٢/١٥ الودائع | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| ودائع - جنيه مصرى | ١٩٤ ٨٥٣ | ١ ٢١٦ ١٢٠ |
| ودائع - دولار أمريكى | ٧٩٦ ٤٨٠ | ١ ٠٩٠ ٤٧٠ |
| **الاجمالى** | ٩٩١ ٣٣٣ | ٢ ٣٠٦ ٥٩٠ |

* تم إعادة تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية فى تاريخ القوائم المالية على أساس سعر صرف ٥١,٩٤ جنيه/دولار

** الودائع الظاهرة بالقوائم المالية تتضمن ٣,٥٠٠ مليون دولار محتفظ بها كضمان مقابل الإعتمادات المستندية المفتوحة وتسهيلات قصيرة الاجل

| ١٦ رأس المال | عدد الأسهم | راس المال المصدر والمدفوع | نسبة المساهمة |
|---|---|---|---|
| الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات | ٢٢٦٨٠٠٠٠٠ | ٤٥٣ ٦٠٠ ٠٠٠ | ٢٠٪ |
| صندوق التامين للعاملين بالقطاع الحكومى | ٢٣٥٣٢٦٣١٨ | ٤٧٠ ٦٥٢ ٦٣٦ | ٢١٪ |
| صندوق التامين للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص | ١٣٨٨٤١١٣٢ | ٢٧٧ ٦٨٢ ٢٦٤ | ١٢٪ |
| شركة البتروكيماويات المصرية | ٧٨٥٠٧٦٩٤ | ١٥٧ ٠١٥ ٣٨٨ | ٧٪ |
| بنك الإستثمار القومى | ٧٨٥٠٧٦٩٤ | ١٥٧ ٠١٥ ٣٨٨ | ٧٪ |
| شركة الأهلى كابيتال | ٧٨٥٠٧٦٩٤ | ١٥٧ ٠١٥ ٣٨٨ | ٧٪ |
| شركة مصر للتامين | ٢١٠٣٣٥١٣ | ٤٢ ٠٦٧ ٠٢٦ | ٢٪ |
| بنك ناصر | ١٥١٢٠٠٠٠ | ٣٠ ٢٤٠ ٠٠٠ | ١٪ |
| مساهمون أخرون | ٢٦١٣٥٥٩٥٥ | ٥٢٢ ٧١١ ٩١٠ | ٢٣٪ |
| **الاجمالى** | ١ ١٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٢٦٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠٠٪ |

- بلغ رأس المال المرخص به 5.100 مليار جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع 2.268 مليار جنيه مصرى موزعة على عدد 1134 مليون سهم بقيمة لكل سهم 2 جنيه مصرى.
- صدر قرار الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ 2026/4/5 بالموافقة على توزيع نقدى 0.50 جنيه لكل سهم على أن يتم الصرف في 2026/12/31 .

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| **نصيب السهم فى أرباح الفترة / العام :** | **الف جنيه مصرى** | **الف جنيه مصرى** |
| صافى أرباح الفترة / العام طبقاً لقائمة الدخل | ١ ٤٩٥ ٧٥٣ | ١ ٥٠٣ ٢٠٧ |
| يخصم: | | |
| الاحتياطي القانونى وحصة العاملين في الأرباح و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | ( ٢٨١ ٣١٦) | ( ١٦٩ ٨٢١) |
| **الصافي** | ١ ٢١٤ ٤٣٧ | ١ ٣٣٣ ٣٨٦ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم | ١ ١٣٤ ٠٠٠ | ٩٠٧ ٢٠٠ |
| **نصيب السهم فى أرباح الفترة / العام** | ١,٠٧ | ١,٤٧ |

| ١٧ **احتياطيات أخرى:** | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | **الف جنيه مصرى** | **الف جنيه مصرى** |
| أحتياطى رأسمالى | ٧ ٧٢٧ | ٥ ٤١٧ |
| أحتياطى إستثمارى | ١ ٥٢٥ ٠٠٠ | ١ ٥٢٥ ٠٠٠ |
| احتياطى نظامى | ١ ١٤٥ ٠٠٠ | ٩٧٥ ٠٠٠ |
| **الاجمالى** | ٢ ٦٧٧ ٧٢٧ | ٢ ٥٠٥ ٤١٧ |

| ١٨ **المخصصات :** | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | **الف جنيه مصرى** | **الف جنيه مصرى** |
| مخصص مطالبات محتملة | ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ |
| **الاجمالى** | ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ |

| ١/١٨ **المخصصات** | | |
|---|---|---|
| **رصيد اول ٢٠٢٦/١/١** | ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢٤٦ ٠٠٠ |
| **المستخدم من المخصصات** | - | (٢٢ ٥٩٣) |
| **تدعيم** | - | ٢٦ ٥٩٣ |
| **رصيد ٢٠٢٦/٩/٣٠** | ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ |

*** لم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (28) نظراً لأن إدارة الشركة ترى ان قيامها بذلك سوف يؤثر على النتائج مع الأطراف الأخرى**

| ١٩ **الضريبة المؤجلة :** | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | **الف جنيه مصرى** | **الف جنيه مصرى** |
| رصيد اول المدة | ١٨٣ ٤٤٥ | ٢١١ ٩٤٣ |
| التزام ضريبة المؤجلة | (٥٢ ١٢٦ ) | (٢٨ ٤٩٨) |
| **رصيد اخر المدة** | ١٣١ ٣١٩ | ١٨٣ ٤٤٥ |

| ٢٠ **اطراف ذوى علاقة ( ارصدة دائنة ):** | السنة المالية 2026 التعاملات القيمة بالمليون | طبيعة المعاملات | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|---|---|
| | | | **الف جنيه مصرى** | **الف جنيه مصرى** |
| الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات | ٤٤ | خدمات فنية وتوزيع منتجات | ١٩ ٩٩٥ | - |
| الشركة المصرية للغازات الطبيعية ( جاسكو ) | ٦٣٤٩ | توريد خامات التغذية الرئيسية وبيع خامات | ٣٣٩ ٤٧٢ | ١ ٨٥٧ ٠٧٥ |
| شركة البتروكيماويات المصرية | ٣٨٠ | توريدات | ٣٠٦ ٣٥١ | ٣١ ٢٠٩ |
| شركة الخدمات التجارية البترولية (بتروتريد ) | ٦٢٥ | توريدات | - | ١٠٠ ٥٠٠ |
| **الاجمالى** | | | ٦٦٥ ٨١٨ | ١ ٩٨٨ ٧٨٤ |

٢١ دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف جنيه مصرى |
| العملاء جارى دائن | ١ ٣٢٧ ٤٣٥ | ٢٢٨ ٤٤٠ |
| تأمينات محتجزة من الغير | ١٤٦ ١١٣ | ١٣٣ ٤٨١ |
| مصروفات مستحقة-أرصدة دائنة | ١ ٤٠٥ ٤٨١ | ٦٠٥٩٦٣ |
| مساهمة تكافلية | ٣٧ ٦٢٥ | ٣٧ ٤٥٢ |
| دائنوا توزيعات | ٥٦٧ ٠٠٠ | - |
| مصلحة الضرائب ( بخلاف ضرائب الدخل للعام ) | ١٦٨ ٠٢٢ | ١٧٤ ٥٦٣ |
| نظام العلاج | ٢ ٦٦١ | ٣٣ ٦٣٣ |
| انظمة تقاعدية نهاية الخدمة | ٨ ٦٥٥ | ١٤٤ ١٢٠ |
| مدينو بيع مخلفات | ٧٩٠ | ٨٢ |
| **الاجمالى** | ٣ ٦٦٣ ٧٩٢ | ١ ٣٥٧ ٧٣٣ |

٢٢ القروض والتسهيلات الائتمانية

| أ القروض | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف دولار | الف جنيه مصرى | الف دولار |
| أقساط قرض البنك الاهلى طويلة الاجل | ١٢٢ ٨٠٥ | ٢ ٣٦٤ | ١١٢ ٦٦٢ | ٢ ٣٦٤ |
| قرض البنك الاهلى CHP طويلة الاجل | ١٩٨ ٨٨٨ | ٣ ٨٢٩ | ١٧٦ ٣١٩ | ٣ ٧٠٠ |
| أقساط قرض البنك الاهلى المستحقة خلال عام | ١٢٩ ٨٥٠ | ٢ ٥٠٠ | ٤٧٦ ٥٠٠ | ١٠ ٠٠٠ |
| أقساط قرض البنك الاهلى CHP المستحقة خلال العام | ٨١ ٤٥٨ | ١ ٥٦٨ | ٢٥١ ٣٢٨ | ٥ ٢٧٤ |
| قرض بنك الكويت الوطنى- قصير الاجل | ٥٠٣ ٨١٨ | ٩ ٧٠٠ | ٣٥٠ ٢٩٩ | ٧ ٣٥٢ |
| قرض بنك الكويت الوطنى- قصير الاجل | ٣٠ ٠٠٠ | - | ٤٤ ٩٦٣ | - |
| فوائد مدينة مستحقة | ٨ ١٤٩ | ١٥٧ | ١٠ ٦٨٩ | ٢٢٤ |
| إجمالي القرض | ١ ٠٧٤ ٩٦٨ | ٢٠ ١١٩ | ١ ٤٢٢ ٧٦٠ | ٢٨ ٩١٥ |

- قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل متوسط الأجل في 2021/10/19 مع البنك الأهلي المصري مدته خمس سنوات تنتهي في 2027/1/18 بغرض سداد المستحقات الجارية والذي بمقتضاه حصلت الشركة على 50 مليون دولار امريكي (فقط خمسون مليون دولار امريكي لا غير) يتم سداده على أقساط ربع سنوية عددها 20 قسط متساوي يبلغ 2.500 مليون دولار فيما عدا القسط الأخير قيمته 2.364 مليون دولار.
- قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل مدته 5.25 سنة مع البنك الأهلي المصري تنتهي في 2028/6/19 في إطار برنامج مكافحة التلوث الصناعى والذي بمقتضاه حصلت الشركة على 16.700 مليون دولار امريكي يتم سداده على أقساط ربع سنوية عددها 15 قسط متساوي يبلغ 1.12 مليون دولار .
- قدمت الشركه للبنك الضمان بانه بدءا من تاريخ انتهاء فترة الاتاحه و السماح ومدتها 6 اشهر من تاريخ التوقيع للتمويل يتم الالتزام و التعهد بتحويل حصيله تصدير تغطي 120% من قيمة الالتزامات الربع سنوية قبل تاريخ استحقاقها طوال عمر القرض مع إمكانية التعامل علي تلك المتحصلات حال عدم وجود استحقاقات واجبة السداد.
- قروض قصير الاجل لمدة 4 أشهر بنك الكويت الوطنى 4.30 مليون دولار لمقابلة المستحقات الجارية.
- قروض قصير الاجل لمدة 4 أشهر بنك الكويت الوطنى 30 مليون جنيه لمقابلة المستحقات الجارية (مبادرة البنك المركزى ).

| ب التسهيلات الائتمانية | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|---|---|---|---|
| | الف جنيه مصرى | الف دولار | الف جنيه مصرى | الف دولار |
| تسهيل بك الكويت الوطنى - دولار | ١١٩ ٤٧٦ | ٢ ٣٠٠ | ٤٩٦ ٩٥٩ | ١٠ ٤٢٩ |
| تسهيل بيت التمويل الكويتى - دولار | ٨٨٤ ٢٦٣ | ١٧ ٠٢٥ | ١ ٠٧٦ ٩٤١ | ٢٢ ٦٠١ |
| تسهيلات بنك تنمية الصادرات - دولار | - | - | ٤٠ ٢٣٨ | ٨٤٤ |
| تسهيلات بنك تنمية الصادرات - جنيه مصري | - | - | ١٨٢ ٤٥١ | - |
| إجمالي التسهيلات الائتمانية | ١ ٠٠٣ ٧٣٩ | ١٩ ٣٢٥ | ١ ٧٩٦ ٥٨٩ | ٣٣ ٨٧٤ |

- عقد تسهيل إئتماني مع البنك الاهلى المصرى لمدة ستة أشهر تجدد بحد أقصى 5 مليون دولار أو مايعادله بالجنيه المصرى لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع بيت التمويل الكويتى لمدة ستة أشهر تجدد بحد أقصى 30 مليون دولار لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .
- عقد تسهيل إئتماني مع بنك الكويت الوطنى لمدة سنة تجدد بحد أقصى300 مليون جنيه مصرى او ما يعادله من بالدولارلسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك .

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

## ٢٣ الإيرادات :-

### ٢٣-١ المبيعات (الصافى):

| | الكمية المباعة طن | ٢٠٢٦/٩/٣٠ مليون جنيه مصرى | ٢٠٢٥/٩/٣٠ مليون جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| - الإثيلين | ٢٧٦١١ | ١٦٨٥,٣٦٣ | ١١٨٥,٥٨٠ |
| * - بولي إثيلين | ١٦٠٠٦٢ | ١٠١٥٢,١٠٧ | ٧٥٥٠,٩٤٢ |
| - البوتاجاز | ٢٢٢٩٢ | ٥٧٠,٦١٦ | ٤٨٨,٤١١ |
| - البيوتين | ٢٦٥١ | ٢٢٦,٧١٢ | ١٦٤,٦٤٦ |
| - النافتا | ١٥٣١ | ١٨,٨٤٦ | ٧,٦٠١ |
| - Deethanizer Bottom | | | ٠,٠٠٠ |
| - الأيثان | ٢٥٥ | ٢٥,٤٣٠ | ١,٧٥٢ |
| - ثاني أكسيد الكربون CO٢ | ١٠٣٠٨ | ٣,٢٤٣ | ٤,٩٩٩ |
| - رواجع وحدة البوتاجاز | ٦٠٤١ | ١٣٠,٧٢٩ | ٩٤,٨١٦ |
| - منتج مستورد بغرض البيع | ٣٢١٨٤ | ١٨٩٩,٤٨٧ | ١٤١٢,٨١٣ |
| **صافى المبيعات** | - | ١٤٧١٢,٥٣٢ | ١٠٩١١,٥٦٠ |

| * بولي إثيلين : | الكمية المباعة طن | ٢٠٢٦/٩/٣٠ مليون جنيه مصرى | ٢٠٢٥/٩/٣٠ مليون جنيه مصرى |
|---|---|---|---|
| - محلي | ٦١١٥٠ | ٣٩١٢,٤٢٧ | ٣٢٢٠,٤٧٠ |
| - تصدير | ٩٨٦٧٨ | ٦٢٣١,٣٢٥ | ٤٣١٧,٩٨٨ |
| - مخلفات | ٢٣٥ | ٨,٣٥٥ | ١٢,٤٨٣ |
| **الاجمالى** | ١٦٠٠٦٢ | ١٠١٥٢,١٠٧ | ٧٥٥٠,٩٤٢ |

### ٢٣-٢ الدخل من الأستثمار :

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ مليون جنيه مصرى | ٢٠٢٥/٩/٣٠ مليون جنيه مصرى |
|---|---|---|
| - مقابل حق الأنتفاع | ٤٦,٢٢٩ | ٣٠,٥٤١ |
| - استثمارات في شركة اثيدكو | ٨٣,٣٧٦ | ١٦٦,٢٩٨ |
| **الاجمالى** | ١٢٩,٦٠٥ | ١٩٦,٨٣٩ |

### ٢٣-٣ إيرادات تشغيل أخري:

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ مليون جنيه مصرى | ٢٠٢٥/٩/٣٠ مليون جنيه مصرى |
|---|---|---|
| - إيرادات مخلفات إنتاج | ٦,٠٨٧ | ٣٠,٩٩٣ |
| **الاجمالى** | ٦,٠٨٧ | ٣٠,٩٩٣ |

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

## ٢٣-٤ إيرادات متنوعة:

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| | مليون جنيه مصرى | مليون جنيه مصرى |
| - إيرادات أخري متنوعة | ٤,٣٣٢ | ١١,٧٢٩ |
| - تعويضات | ٠,٠٠٠ | ٦,٤٩٧ |
| - أرباح رأسمالية | ٠,٩٥١ | ١,٥٦٣ |
| **الاجمالى** | **٥,٢٨٣** | **١٩,٧٨٨** |

## ٢٣-٥ فوائد دائنة:

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| | مليون جنيه مصرى | مليون جنيه مصرى |
| - فوائد ودائع وعوائد أذونات خزانة ووثائق استثمار | ٢٧٩,٧٥٤ | ٣٦٤,٤٠٦ |
| **الاجمالى** | **٢٧٩,٧٥٤** | **٣٦٤,٤٠٦** |

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

## ٢٤ المصروفات :-

### ٢٤-١ تكلفة المبيعات:

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| | مليون جنيه مصرى | مليون جنيه مصرى |
| - أجور | ١٩٤٠,٥٣٢ | ٩٩٠,٢٥٨ |
| - مواد ومهمات | ٧٥٨٦,٩٧٤ | ٥٤١٩,٣٩٧ |
| - مستلزمات خدمية | ١٢٥٠,٠٣٢ | ١٠١٨,١٢٨ |
| - إهلاك | ٣٠,٠٢١ | ٤٢,٥٨٨ |
| - مخزون إنتاج تام أول الفترة | ٤٦٠,١٣٢ | ٤٤٣,٤٥٠ |
| - مخزون إنتاج تام أخر الفترة | (٥٢٠,٧١١) | (٣٩٤,٩٤٣) |
| - تكلفة منتج مستورد بغرض البيع | ١٦١٠,١٥٤ | ١٣٦٨,٤٢٣ |
| **الاجمالى** | **١٢٣٥٧,١٣٤** | **٨٨٨٧,٣٠١** |

### ٢٤-٢ مصاريف بيعية و تسويقية :

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| | مليون جنيه مصرى | مليون جنيه مصرى |
| - أجور | ٤٨,٩٩١ | ٢٤,٣٧٥ |
| - مواد ومهمات | ٠,٠٦٦ | ٠,٠٠٧ |
| - مستلزمات خدمية | ١٥٥,٠٣٣ | ١٢٢,٠١٣ |
| **الاجمالى** | **٢٠٤,٠٩٠** | **١٤٦,٣٩٦** |

### ٢٤-٣ المصروفات ادارية وعمومية :

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| | مليون جنيه مصرى | مليون جنيه مصرى |
| - أجور | ٣٥٩,٣٦٦ | ١٦٧,٩٢٨ |
| - مواد ومهمات | ٢,١٧١ | ٦,٦٢٨ |
| - مستلزمات خدمية | ٢٥٦,٠٥٣ | ٢٤٤,٢٧٨ |
| - إهلاك | ٤٠,٠٨٨ | ٢٧,٢٨٩ |
| - بدلات حضور جلسات مجلس الإدارة | ٠,٠٣٥ | ٠,٠٣٤ |
| **الاجمالى** | **٦٥٧,٧١٤** | **٤٤٦,١٥٧** |

### ٢٤-٤ مخصصات:

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| | مليون جنيه مصرى | مليون جنيه مصرى |
| - مخصص خسائر ائتمانية محتملة | ٢٥,٧٦٠ | ٣٥,٠١٢ |
| **الاجمالى** | **٢٥,٧٦٠** | **٣٥,٠١٢** |

Sidpec
Sidi Kerir Petrochemicals Co.

٢٤-٥ مصروفات أخري:

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| | مليون جنيه مصرى | مليون جنيه مصرى |
| - تبرعات وإعانات للغير | ٢٣,٨١٩ | ٧,٤٤٨ |
| - المساهمة التكافلية | ٣٧,٦٢٥ | ٢٨,٣٩٣ |
| الاجمالى | ٦١,٤٤٤ | ٣٥,٨٤٢ |

٢٤-٦ فوائد ومصاريف تمويلية:

| | ٢٠٢٦/٩/٣٠ | ٢٠٢٥/٩/٣٠ |
|---|---|---|
| | مليون جنيه مصرى | مليون جنيه مصرى |
| - مصروفات تمويلية (فوائد) | ١٢٨,٣٣٢ | ٢٨٨,٩١٤ |
| الاجمالى | ١٢٨,٣٣٢ | ٢٨٨,٩١٤ |

## ٢٥ موقف قانون الخضوع

- الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ، والذى حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بإصدار قانون الاستثمار ولائحته التنفيذية، كما تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وبمراعاة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ باصدار 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 الأعتبارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وفقا لأحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.

### ٢٥-١ 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 يلى يتم عرض الموقف الضريبى لنطاق سريان الضريبة على الدخل كما يلى :

#### أ 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 ٢٠٢٤.

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ والتسوية والسداد بالكامل للفروق.
- تم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ وجارى التسوية والسداد مع مصلحة الضرائب.

#### ب ضريبة الدخل على الأشخاص الاعتبارية

موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون في المواعيد المحددة قانوناً، والشركة منتظمة فى سداد الضريبة سنوياً حتى عام ٢٠٢٥.

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 ضريبة، وقد قامت الشركة بالطعن عليها وتم المناقشة باللجنة الداخلية وتقديم المستندات، ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخه.
- جارى فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٣.

#### ج 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 الضريبى فى نهاية الفترة الضريبية ، ويتم إحتساب فوائد على تلك الدفعات طبقاً للقانون والمعدلات المعتمدة من قبل الإدارة الضريبية.

موقف الفحص

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

#### د الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة – طرف الشركة

موقف الإلتزام

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

موقف الفحص

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

**٢٥-٢ موقف قانون الضريبة على الدمغة**

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

موقف الإلتزام

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

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٤ والتسوية والسداد بالكامل للفروق.
- تم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ وتم التظلم على نتائج الفحص ، مما أدى إلى إحالة الخلاف إلى لجنة الداخلية.
- تم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢١ وتم والتسوية للفروق .
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام من ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٣.

**٢٥-٣ موقف قانون الضريبة على القيمة المضافة**

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

موقف الإلتزام

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

موقف الفحص

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ والتسوية والسداد بالكامل للفروق.
- تم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ وجارى التسوية للخلافات مع مصلحة الضرائب.
- جارى فحص الشركة عن السنوات من ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٣ .

**٢٥-٢ موقف قانون الضريبة على العقارات المبنية**

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

موقف الإلتزام

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون فى الحالات المحددة قانوناً ، والشركة منتظمة فى سداد الضريبة سنوياً حتى عام ٢٠٢٤.

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.

**٢٦ شهادات الجـودة**

- 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 ( ISO-٤٥٠٠١:٢٠١٨).
- شهادة حماية البيئة ( ISO-١٤٠٠١:٢٠١٥).
- شهادة إدارة نظم الطاقة ( ٥٠٠٠١ : ٢٠١٨ )
- ميع 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 .

## ٢٧ المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة والاستدامة

### ٢٧-١ المسئولية البيئية بالشركة

- حافظت الشركة على شعار بيئة نظيفة وآمنة منذ نشأتها وذلك بالتحكم المستمرفي المظاهرالبيئية بغرض الحفاظ علي الموارد الطبيعية ومنع أو تقليل المخاطر البيئية وذلك بالعمل بما يتماشي مع القوانين والتشريعات والتعليمات التالية:-
- قانون البيئة المصري رقم ٤ لسنة١٩٩٤ وقانون البيئة رقم ٩ لعام ٢٠٠٩.
- قانون الصرف الصناعي رقم ٤٨ لسنة ١٩٨٢ .
- قرار وزير البترول رقم ٦٧٣ لسنة ١٩٩٩بشأن قائمة المواد والنفايات الخطرة داخل قطاع البترول.
- نظام ادارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة .
- الحصول على الموافقة البيئية من جهاز شئون البيئة على دراسة تقييم الأثر البيئي من النوع (ب) والخاصة بمشروع إنشاء محطة معالجة لمياه الصرف الصحى بالمبانى الإدارية بالشركة
- المحافظة على نظافة البيئة وقياس الهواء والتخلص الآمن من المخلفات الخطرة والصلبة بالشركة عن طريق تسليمها إلى 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.

### ٢٧-٢ المسئولية الإجتماعية 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 الإجتماعي في تنمية البيئة المحيطة وأهمية الدور الإنساني فقد ساهمت الشركة منذ إنشاءها 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 فى حدود ما قررته الجمعية العامة للشركة .
- وتأكيدا لالتزام شركة سيدبك بالتوافق مع استراتيجية مصر ٢٠٣٠ للتنمية المستدامة تم نشر التقرير السنوي للاستدامة خلال عام ٢٠٢٢ والذى تتضمن الأنشطة المختلفة للشركة التي تقوم بها دعماً وتوافقا مع المبادئ العشرة للميثاق العالمي للأمم المتحدة، وكذلك الأهداف السبعة عشر للتنمية المستدامة.

## ٢٨ الاحداث الهامة

- وافقت الجمعية العامة العادية التي عقدت في ٢٠٢٦/٤/٥ في ضوء إعتمادها للقوائم المالية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٥ على توزيع كوبون نقدي قيمة الكوبون ٠,٥٠ جنيه / سهم على ان يتم التوزيع في ٢٠٢٦/١٢/٣١ من خلال شركة مصر للمقاصة للإيداع والقيد والحفظ المركزى .
- تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٢ الي حالة من التباطؤ الإقتصادى علي المستوي العالمي والمحلي بنتيجة الى تداعيات الصراعات العالمية وخاصة الحرب الروسية-الأوكرانية وتأخر سلاسل الامدادات والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة في مصر وإمتد هذا الأثر بالحرب الإيرانية -الامريكية.

وفيما يخص الشركة فقد قامت بتحقيق التوازن بين اتباع الإجراءات الاستباقية لتغيير دورة العمل لديها لتوفير متطلبات التشغيل والإنتاج للحفاظ على استمرار عملية الإنتاج لذا لم تتأثر القدرات التشغيلية للشركة والقدرة التشغيلية للافراد .
أما حجم وطبيعة التأثيرات المالية المحتملة لهذه الاخطار على بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات المستقبلية فلا ترى الإدارة أنه من الممكن فى الوقت الحالى تحديد تقدير كمى للأثر المحتمل في هذه المرحلة وفى ظل عدم تحديد مدة واثار الصراعات العالمية حيث يختلف حجم التاثير وفقاً للمدى المتوقع والفتره الزمنية التى ينتظر عندها إنتهاء هذه الاحداث وتاثيرها .

- وافق مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠٢٣ على تقريردراسة القيمة العادلة لسهم كلا من شركتى سيدبك وإيثدكو والمعد من قبل المستشار المالى المستقل (شركة بيكرتيلى للإستشارات المالية ) بغرض استحواذ شركة سيدبك على أسهم شركة إيثدكو باستخدام الية تبادل الأسهم، كما صدرت موافقة المجلس المبدئية على معامل المبادلة وكذا على اقتراح زيادة راس مال الشركة المصدر والمدفوع وفقاً للاتي:
زيادة راس مال الشركة بحد أقصى عدد ٨٧٦٩٠٥١١٨ سهم وتخصيص تلك الأسهم للسادة مساهمي شركة ايثيدكو 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 ايثيدكو لحين انتهاء الإجراءات الخاصة بدراسة أحد المستثمرين الاستراتيجيين الاستحواذ علي حصة في رأس مال شركة ايثيدكو من خلال التخارج الجزئي لبعض مساهمي الشركة.
- وافق مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢٣/١٠/٢٩ علي مسودة اتفاقية المساهمين لشركة ايثيدكو المزمع توقيعها مع الفا اوركس ليميتد والتي ستستحوذ علي حصة ٣٠٪ من اسهم شركة ايثيدكو بعد الحصول علي الموافقات القانونية اللازمة وتحقق الشروط المسبقة 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 الإعتراف ضمن تكلفة الأصول بفروق العملة الناتجة عن ترجمة الرصيد المتبقى من الالتزامات التي تم تمويل الأصول بها،والإعتراف بفروق تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية ضمن بنود الدخل الشامل.
- صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤ بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية بإضافة معيار جديد برقم ٥١ " القوائم المالية فى إقتصاديات التضخم المفرط ".
- يتطلب هذا المعيار تعديل القوائم المالية المعدة بعملة اقتصاد ذي تضخم مفرط وبهدف توفير المعلومات مفيدة حول الوضع المالي للمنشاة وادائها والتغيرات في وضعها المالي لمجموعة واسعة من المستخدمين لاتخاذ قرارات اقتصادية بناء علي عرض عادل للقوائم المالية.
- يتم تفعيل القرار بعد أن يصدر قرار من رئيس مجلس الوزراء او ممن يفوضة بتحديد تاريخ بداية ونهاية الفترة او الفترات المالية التي يجب تطبيق هذا المعيار خلالها عندما تكون عملة القيد هي العملة المحلية مع مراعاة الفقرات (أ) ، (ب) ، (ج) ، والذى لم يصدر حتى تاريخه