



# شركة سيدي كيرير للبترول وكيمائيات Sidi Kerir Petrochemicals Co.

التاريخ : ٢٠١٨/٨/١٢

السادة / البورصة المصرية

١١ ش طلعت حرب - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،،،

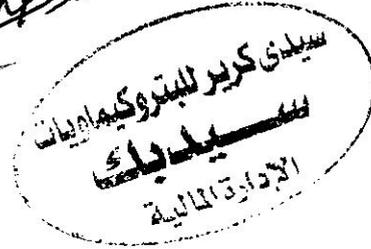
مرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها و تقرير مجلس الإدارة عن الفترة  
يناير - يونيو ٢٠١٨ وكذلك تقرير السيد مراقب حسابات الشركة وكذا تقرير الجهاز المركزي  
للمحاسبات .

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،،،،،

محاسب / احمد فايز عبد المحسن

مساعد رئيس الشركة

للشئون المالية والإقتصادية





# شركة سيدى كرير للبتر وكيمائيات " سيدبىك "

## شركة مساهمة مصرية

تقرير مجلس الإدارة  
والقوائم المالية الدورية والإيضاحات المتممة لها  
عن الفترة يناير - يونيو ٢٠١٨

## نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة سيدى كرير للبتروكيماويات

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

المقر الرئيسى للشركة : أرض النهضة بالعامرية

الكيلو ٣٦ طريق إسكندرية – القاهرة الصحراوى

ت : ٤٧٧٠١٣١

الفاكس : ٤٧٧٠١٢٦ – ٤٧٧٠١٢٧

نشاط الشركة : إنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسيطه والنهائية

راس المال المرخص : ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى

رأس المال المصدر والمدفوع : ١٠٥٠ مليون جنيه مصرى القيمة الاسمية للسهم: ٢ جنيه

عدد الأسهم المصدرة والمقيدة بالبورصة : ٥٢٥ مليون سهم عادى تاريخ القيد: ٢٠٠٥/٣/١٩

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

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

مراقب حسابات الشركة : مكتب نصر ابو العباس وشركاه – Morison International

تاريخ التعيين : ٢٠١٨/٣/٣١ رقم القيد بالهيئة: س.م.م ١٠٦ تاريخ القيد: ٢٠١٠/٢/٣

الجهاز المركزى للمحاسبات عن حصة المال العام

طاقة مصانع الشركة \* إنتاج الإيثيلين بطاقة إنتاجية ٣٠٠ ألف طن سنويا

• إنتاج البولى إيثيلين بطاقة إنتاجية ٢٢٥ ألف طن سنويا

• مرافق وتسهيلات بالطاقات اللازمة لتغطية احتياجات المشروعات الإنتاجية بالشركة

• إنتاج البيوتين-١ بطاقة انتاجية ١٠ الاف طن سنويا -إنتاج البوتاجاز بطاقة إنتاجية ٥٠ ألف طن سنويا بحد اقصى طبقا لمواصفات غازات التغذية .

## أعضاء مجلس الإدارة

### أولا : آخر تشكيل لمجلس الإدارة

المهندس / محمد على محمد عبادى	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمويات	تنفيذى
المهندس / هشام أحمد سليم	عضو	الشركة المصرية القابضة للبتر وكيمويات	غير تنفيذى
كيميائى / جابر أحمد أحمد حسن	عضو	شركة البتر وكيمويات المصرية	غير تنفيذى
الأستاذ / محمد سعودى قطب	عضو	صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى	غير تنفيذى
الأستاذة / ناهد محمود بدرى	عضو	صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى	غير تنفيذى
الأستاذ / سامى عبد الهادى محمد	عضو	صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	غير تنفيذى
الأستاذ / محمد مصطفى حسن	عضو	صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بقطاع الاعمال العام والخاص	غير تنفيذى
المهندسة / إيناس السيد محمد السيد	عضو	بنك الاستثمار القومى	غير تنفيذى
الأستاذ / خالد يوسف عبد المجيد	عضو	شركة الأهلى كابيتال القابضة	غير تنفيذى
الأستاذ / قاسم محمد مصطفى نصار	عضو	مصر للتأمين	غير تنفيذى
الأستاذ / احمد محمد صالح	عضو	بنك ناصر الإجتماعى ( من ذوى الخبرة )	غير تنفيذى
الأستاذ / أمين مبروك عبد التواب	عضو	حصة الطرح العام	غير تنفيذى
الأستاذ / عاصم عبد الملك الاشقر	عضو	حصة الطرح العام	غير تنفيذى

## ثانياً : تغييرات أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة

غير تنفيذي	حصة الطرح العام	عضو	الأستاذ / رشاد احمد سالم
غير تنفيذي	مصر للتأمين	عضو	الأستاذ / حسنى حسين حمد مشرف
غير تنفيذي	بنك ناصر الإجتماعى	عضو	المهندس / أحمد عبد الصادق سلام

## آخر تشكيل للجنة المراجعة :

الإسم	الصفة	جهة التمثيل
الأستاذ / أمين مبروك عبد التواب	رئيس اللجنة	مساهمون آخرون ( طرح عام )
محاسب / خالد يوسف عبد المجيد	عضو	الأهلى كابيتال القابضة
مهندس / جابر أحمد أحمد حسن	عضو	شركة البتروكيماويات المصرية
الأستاذ/ حسنى حسين مشرف	عضو	مساهمون آخرون ( طرح عام )
دكتور مهندس / عاصم عبد الملك الأشقر	عضو	صندوق التأمين الإجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومى
المهندس/ أحمد عبد الصادق سلام	عضو	بنك ناصر الإجتماعى
محاسب/ خالد صلاح الدين اليسومى	مقرراً	

## أختصاصات لجنة المراجعة والمهام الموكلة لها :

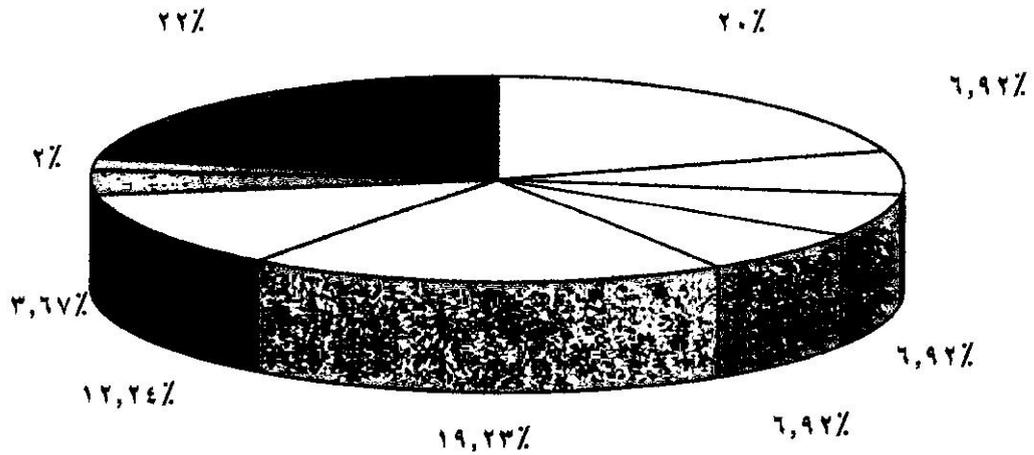
تختص لجنة المراجعة المشكلة بالشركة بمهامها المذكورة بالمادة رقم ( ٣٧ ) من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية .

## أعمال اللجنة خلال الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

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

## هيكل المساهمون

٢٠%	الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات
١٩,٢٣%	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
١٢,٢٤%	صندوق التأمين الاجتماعي للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٦,٩٢%	شركة البتروكيماويات المصرية
٦,٩٢%	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٦,٩٢%	بنك الاستثمار القومي
٣,٦٧%	شركة مصر للتأمين ومصر لتأمينات الحياة
٢%	بنك ناصر الاجتماعي
٢٢%	مساهمون آخرون ( طرح عام )



## هيكل المساهمون ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة:

النسبة تقريبى	عدد الأسهم	مساهمون يمتلكون ٥ % فأكثر
٢٠ %	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبترولوكيماويات
١٩,٢٣ %	١٠٠٩٦٧٣٧٠	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومي
١٢,٢٤ %	٦٤٢٧٨٣٠٣	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٦,٩٢ %	٣٦٣٤٦١٥٥	شركة البترولوكيماويات المصرية
٦,٩٢ %	٣٦٣٤٦١٥٥	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٦,٩٢ %	٣٦٣٤٦١٥٥	بنك الاستثمار القومي
٧٢,٢٣ %	٣٧٩٢٨٤١٣٨	الإجمالى

النسبة تقريبى	عدد الأسهم فى تاريخ إعداد القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة فى أسهم الشركة
٢٠ %	١٠٥٠٠٠٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للبترولوكيماويات
١٩,٢٣ %	١٠٠٩٦٧٣٧٠	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بالقطاع الحكومي
١٢,٢٤ %	٦٤٢٧٨٣٠٣	صندوق التأمين الاجتماعى للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٦,٩٢ %	٣٦٣٤٦١٥٥	شركة البترولوكيماويات المصرية
٦,٩٢ %	٣٦٣٤٦١٥٥	شركة الأهلي كابيتال القابضة
٦,٩٢ %	٣٦٣٤٦١٥٥	بنك الاستثمار القومي
٣,٦٧ %	١٩٢٧٥٥٠٠	شركة مصر للتأمين ومصر لتأمينات الحياة
٢ %	١٠٥٠٠٠٠٠	بنك ناصر الاجتماعى
٠,٠٠١ %	٣٣٥٠	الأستاذ / أمين مبروك عبد التواب
٠,٠٠١ %	١٠٠٠	الأستاذ / عاصم عبد الملك الأشقر
٧٧,٩٠٣ %	٤٠٩٠٧٢٩٨٨	إجمالى ملكية أعضاء مجلس الإدارة

• لا يوجد أسهم خزينة لدى الشركة .



# تقرير مجلس الإدارة

أولاً تطور الإنتاج والمبيعات

خلال الفترة يناير - يونيو ٢٠١٨

١- الإنتاج:

**المنتجات الأساسية:**

- الإثيلين : تم إنتاج ١٢٤,٥٣١ ألف طن .
- البولي إيثيلين : تم إنتاج ٩٩,٤٦٠ ألف طن .

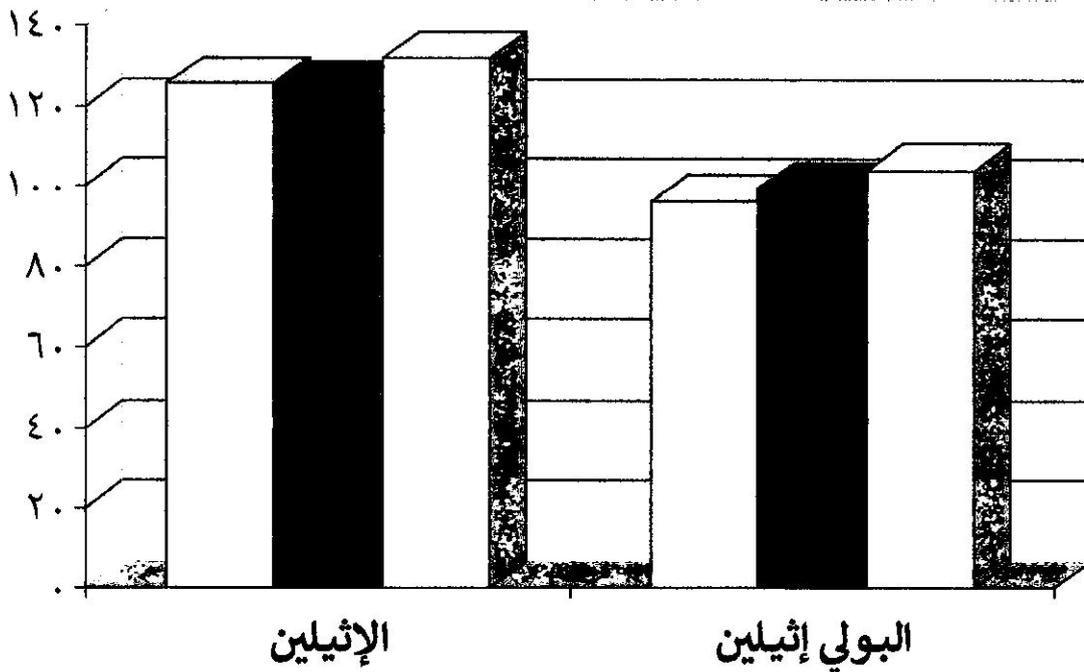
**المنتجات الثانوية:**

- البوتاجاز : تم إنتاج ٩,٩٨٨ ألف طن.
- النافتا : تم إنتاج ٤,٥٤٦ ألف طن.

تطور الإنتاج:

الوحدة : ألف طن

البيان	المخطط للفترة	فعلي الفترة الحالية يناير- يونيو ٢٠١٨	فعلي الفترة يناير- يونيو ٢٠١٧	نسبة تحقيق المستهدف %	معدل النمو %
الإثيلين	١٣٢,٠٠٠	١٢٤,٥٣١	١٢٥,٥٧٩	٩٤	١-
البولي إيثيلين	١٠٤,٠٠٠	٩٩,٤٦٠	٩٦,١٠٧	٩٦	٣



□ مستهدف ٢٠١٨ ■ فعلي ٢٠١٨ □ فعلي ٢٠١٧

٢- المبيعات:

المنتجات الأساسية:

- الإيثيلين : تم بيع ١٩,٨٢٧ ألف طن.
- البولي إيثيلين: تم بيع ٩٩,١١٤ ألف طن.

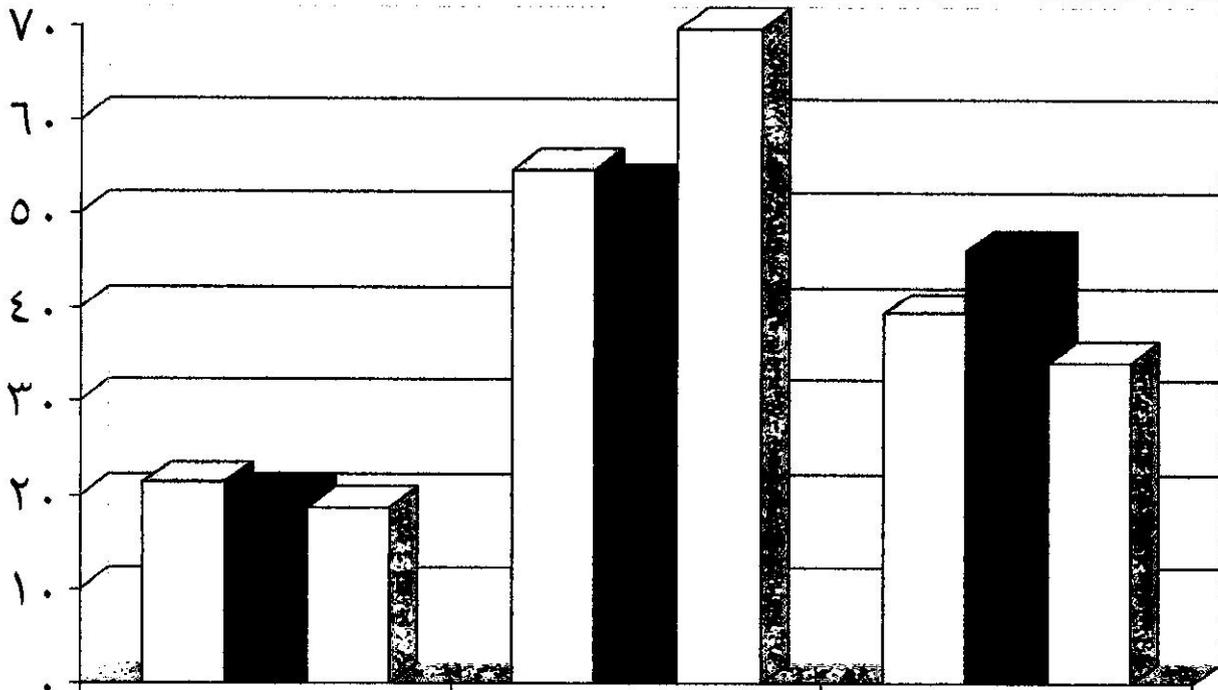
المنتجات الثانوية:

- تم بيع ٩,٩٣٥ ألف طن بوتاجاز إلى شركة جاسكو.
- تم بيع ٤,٦٨٥ ألف طن من النافثا (عالي الأوكتان) إلى شركة انريك.

تطور المبيعات:

الوحدة: ألف طن

البيان	المخطط للفترة	فعلي الفترة الحالية يناير- يونيه ٢٠١٨	فعلي الفترة يناير- يونيه ٢٠١٧	نسبة تحقيق المستهدف %	معدل النمو %
الإيثيلين	١٨,٦٥٨	١٩,٨٢٧	٢١,٢٩٧	١٠٦	٧-
البولي إيثيلين: محلي	٦٩,٧٩٦	٥٢,٩٤٥	٥٤,٦٦٥	٧٦	٣-
تصدير	٣٤,٢٠٤	٤٦,١٦٩	٣٩,٣٩٠	١٣٥	١٧
إجمالي	١٠٤,٠٠٠	٩٩,١١٤	٩٤,٠٥٥	٩٥	٥



بولي إيثيلين تصدير بولي إيثيلين محلي الإيثيلين

□ فعلي ٢٠١٧ ■ فعلي ٢٠١٨ □ المستهدف ٢٠١٨

## ثانياً: نتائج الأعمال

الآتي قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ والتي يتضح منها تحقيق صافي ربح بعد الضريبة قدره ٦٨٠,٨٤٠ مليون جنيه وبيانها كالآتي: -

القيمة ألف جنيه

يناير / يونيو ٢٠١٧	يناير / يونيو ٢٠١٨	البيان
٢٦٠,٥٥٥٥	٢٧٤٣,٢٩	المبيعات / الإيرادات
١٨٨٦٢٤٩	١٩٣٦١,٠٠	(-) تكلفة المبيعات
٧١٩٣,٠٦	٨,٦٩٢٩	مجمّل الربح
		يضاف:
٧٦٢٤٨	٧٥١٧٣	الدخل من الاستثمار (+)
٧١٧	٤١٥	إيرادات تشغيل أخرى (+)
٥٦٧٥	٦٧٣١	إيرادات متنوعة (+)
٤,٠٨٢٨	٤٥١١,٠	فوائد دائنة (+)
٧٨,٠	١,٩٠٣	فروق تقييم عملة (+)
١٢٤٢٤٨	١٣٨٣٣٢	
		يخصم:
١١٦٣٩	٢١,٧٥	مصروفات بيع وتوزيع (-)
٤,٠٣٢٨	٥٣٥٤٦	مصروفات إدارية وعمومية (-)
٧٩٨٩	١٢٥٢١	مصروفات أخرى (-)
٥٩٩٥٦	٨٧١٤٢	
٧٨٣٥٩٨	٨٥٨١١٩	صافي الربح عن الفترة قبل الضريبة
		يخصم:
١٧٩٨٦٦	١٥٧١٨٥	ضريبة الدخل (-)
(٣٥٥٢)	٢,٠٩٤	الضريبة المؤجلة (+)
١٧٦٣١٤	١٧٧٢٧٩	الضريبة واجبة الخصم
٦,٠٧٢٨٤	٦٨,٠٨٤٠	صافي الربح عن الفترة بعد الضريبة
١,٠٤	١,١٦	نصيب السهم / جنيه

## التعليق على نتائج الأعمال:

### - صافي مبيعات:

بلغ صافي المبيعات خلال الفترة يناير- يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٧٤٣,٠٢٩ مليون جنيه مقارنة بفعلي يناير- يونيو ٢٠١٧ وقدره ٢٦٠٥,٥٥٥ مليون جنيه بمعدل نمو ٥ % وبنسبة تحقيق ٩٩% من المستهدف وقدره ٢٧٦٠,٣٤٠ مليون جنيه.

### - تكلفة المبيعات:

بلغت تكلفة المبيعات خلال الفترة يناير- يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٩٣٦,١٠٠ مليون جنيه مقارنة بفعلي يناير- يونيو ٢٠١٧ وقدره ١٨٨٦,٢٤٩ مليون جنيه بمعدل نمو ٣% وبنسبة تحقيق ٩١% من المستهدف وقدره ٢١٢٠,٢٠١ مليون جنيه.

### - مجمل الربح:

بلغ مجمل الربح خلال الفترة يناير- يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٨٠٦,٩٢٩ مليون جنيه مقارنة بفعلي يناير- يونيو ٢٠١٧ وقدره ٧١٩,٣٠٦ مليون جنيه بمعدل نمو ١٢% وبنسبة تحقيق ١٢٦% من المستهدف وقدره ٦٤٠,١٣٩ مليون جنيه.

### - صافي الربح:

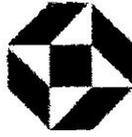
بخصم مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية والعمومية والمصاريف التشغيلية الأخرى وإضافة الإيرادات الأخرى أظهرت نتائج الأعمال:

• بلغ صافي الربح قبل الضريبة خلال الفترة يناير- يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٨٥٨,١١٩ مليون جنيه مقارنة بفعلي يناير- يونيو ٢٠١٧ وقدره ٧٨٣,٥٩٨ مليون جنيه بمعدل نمو ٩,٥% وبنسبة تحقيق ١٤٣% من المستهدف وقدره ٥٩٨,٦٤٦ مليون جنيه.

• بلغ صافي الربح بعد خصم ضريبة الدخل بنسبة ٢٢,٥% خلال الفترة يناير- يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٨٠,٨٤٠ مليون جنيه مقارنة بفعلي يناير- يونيو ٢٠١٧ وقدره ٦٠٧,٢٨٤ مليون جنيه بمعدل نمو ١٢% وبنسبة تحقيق ١٤٧% من المستهدف وقدره ٤٦٣,٩٥٠ مليون جنيه.



# تقرير مراقب الحسابات



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة سيدى كرير للبتروكيماويات (سيدبك) ( شركة مساهمة مصرية ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى 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 لمعيار المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة عنى هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى : ٢٠١٨ / ٨ / ١٢

مراقب الحسابات

نصر أبو العباس احمد

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

نصر أبو العباس وشركاه Morison KSI



## تقرير

### الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة سيدي كرير للبتروكيماويات " سيدبك "

المقدمة: -

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة سيدي كرير للبتروكيماويات "سيدبك" شركة مساهمة مصرية المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠/٦/٢٠١٨ البالغ مجموع حقوق الملكية والالتزامات بها نحو ٥,٣٧٣ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٦٨٠.٨ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل الى استنتاج عن هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود: -

قمنا بفحص المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء استنتاج متحفظ: -

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة تبين: -

- إثبات الاستثمارات طويلة الأجل نحو ٨٩٦ مليون جنيه والتي تمثل تكلفة مساهمة الشركة بنسبة ٢٠٪ من رأس مال شركة إيثيدكو بالتكلفة بالمخالفة للمعيار المحاسبي المصري رقم (١٨) والذي يقضى إثباتها بطريقة حقوق الملكية. مما يستوجب تطبيق ما ورد بالمعيار.
- ضمن رصيد المخزون نحو ٢٢٨.٠٩٣ مليون جنيه قيمة بنود استراتيجية بالمخالفة للفقرات (٦٦ ، ٦٨) من المعيار المحاسبي رقم (١) والفقرة (٨) من المعيار المحاسبي رقم (١٠) والذي يقضى بتبويبها ضمن الأصول طويلة الأجل وإهلاكها مع المعدات الخاصة بها.
- يتعين الالتزام بما ورد بالمعايير المشار إليها وإجراء ما يلزم من تسويات لأثر ذلك على نتائج الأعمال.
- تبين وجود مديونيات متوقفة منذ فترة على بعض الشركات الشقيقة ضمن حساب الأرصدة المدينة وذلك كما يلي :  
٦٧.٥٤٢ مليون جنيه ضريبة مبيعات و قيمة مضافة على مبيعات الناقتا للهيئة المصرية العامة للبترول.  
٩.٧٨٥ مليون جنيه حق انتفاع أراضي شركة إيثيدكو .  
١٦.٤٦٣ مليون جنيه حق ارتفاع حصري و غير حصري شركة إيثيدكو .

(مرفق ١).

١٠.٩٣٦ مليون جنيه تكاليف معارين .

يتعين العمل على تحصيل و دراسة تلك المديونيات و العمل على تسويتها .

- تبين لنا وجود خطأ في حساب إهلاك بعض إضافات الأصول حيث تم حساب إهلاك لها بمبلغ ٣٩٩٤٤١٣.٦٥ جنيه في حين قيمة الإهلاك لها ٦٠٦٤٣٥٠.١٩ بفارق يبلغ ٢٠٦٩٩٣٦.٥٤ جنيه (مرفق ٢)  
الأمر الذي نوصى معه بتحميل الإهلاك مبلغ ٢.٠٧٠ مليون جنيه مع عمل التسويات اللازمة في تاريخ المركز المالي.

- تبين وجود مبلغ ١١.٩٢٧ مليون جنيه ( فواتير تحت التسوية ) مستحقة لمقاول مشروع وحدة الأمين الذي تم رسملته و إضافته للأصول بتاريخ ٢٠١٨/٣/١ .

الأمر الذي يتعين معه العمل على إجراء التسويات اللازمة .

تبين عدم قيام الشركة بتقييم حسابات الموردين بالعملات الأجنبية و اثبات فروق عملة بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠)

#### إستنتاج متحفظ:

في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا ماجاء في الفقرات السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

#### فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار مايلي تحفظا اضافيا:

- لا زالت ملاحظتنا قائمة بشأن عدم الانتهاء من تسجيل مساحة ٧٠ فدان من الحصة العينية المقدمة من شركة البتروكيماويات المصرية.

وكذا تبين وجود مساحة ١٩ فدان ضمن الأراضي مشتراه من السيد/ السعيد محمد رشاد منذ ٢٠٠٤ نظرا لوجود نزاع قضائي بشأنها كما تبين وجود نحو ٣٩ فدان من الأراضي المشتركة منذ عام ٢٠٠٥/٢٠٠٤ غير مستغلة حتى تاريخه.

يتعين سرعة استكمال الإجراءات اللازمة نحو تسجيل أراضي الشركة.

يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية .

- تم رسمة الضاغط GB ٥٠١ بعد إعادة تأهيله و تشغيله بتكلفة بلغت ١٦.٩ مليون جنيه الا أنه لم يتم تغيير الجسم الخارجي للضاغط بناء على توصيه و تقرير شركة هيتاشي المنفذة لأعمال التطوير بسبب وجود حيود بالجسم الخارجي و ما يمثل من خطورة في التشغيل.

و هذا لم تنتهي الشركة من تحديد التكلفة النهائية للتلفيات من آثار الحريق و تم تحديد تكلفة مبدئية ٦.٤ مليون دولار و تم مخاطبة شركة التأمين بها و لم تقم شركة التأمين بسداد أي مبلغ من التعويض حتى تاريخه.

الأمر الذي نوصى معه بالإسراع بتغيير الجسم الخارجي لما يمثله من خطورة على التشغيل و مطالبة شركة التأمين بسداد التكلفة النهائية للإصلاح بعد تحديدها .

- تبين وجود مبلغ ٧.١٣ مليون جنيه بحساب المشروعات عبارة عن مصروفات دراسات و أعمال هندسية و تراخيص لتطوير و تعديل وحدة LPG منذ عام ٢٠١٥ و قد تبين انه تم إيقاف تطوير الوحدة حتى يتم الانتهاء من مشروع البروبلين المقرر الانتهاء منه في عام ٢٠٢٢ .

الأمر الذي يتعين معه بموافقتنا بأسباب القيام بأعمال الدراسات و التراخيص منذ عام ٢٠١٥ و عدم الاستفادة منها الا في عام ٢٠٢٢ .

- تبين وجود مبلغ ٧٤.٠٧٠ مليون جنيه قيمة دراسات استشارية و مصروفات منها مبلغ ٦٣ مليون جنيه قيمة دراسات تمت بمعرفة الشركة القابضة للبتر وكيموايات و تم إضافتها بإشعار من الشركة القابضة دون مستندات .

يتعين موافقتنا بالمستندات المؤيدة للدراسات .

- تضمنت المصروفات المستحقة على الشركة مبلغ ٧.٥٦٥ مليون جنيه قيمة شراء منزوع قاع الديثانيزر و الهيدروجين من شركة ايثيدكو عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٦ حتى مارس ٢٠١٧ لم يتفق عليها .

الأمر الذي نوصى معه ببحث هذا الرصيد و عمل التسويات اللازمة .

تحريراً في ٢٠١٨ / ٨ / ٢٢

مدير عام

نائب مدير الإدارة

محاسب / محمد محمد أحمد حسن

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / حسام الدين فوزى عمر

وكيل أول الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب / السيد اسماعيل السيد



## القوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠



شركة سيدي كريد للبروكلينج (سيديك)   
 الإدارة العامة للمراقبة المالية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالعملة

٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨	رقم الإصدار	التعليق
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦٢٥٦٤٤٥٠٧	٩٥٧٦٠٧٤٦٢	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٤٠٧٨٠٦٦٩٠	٨٦١١٣٦٠٨	(٧)	مستودعات تحت التأسيس
١٤٩٢١٥١٤	١٤٩٢١٥١٤	(٨)	استثمارات طويلة الأجل
٨٩٥٨٨٤٠٠٠	٨٩٥٨٨٤٠٠٠	(٩)	مجموع الأصول غير المتداولة
١٩٤٤٢٠٦٧١١	١٩٤٤٢٠٦٧١١		الأصول المتداولة
٢٩٢٠٢٨١٢٤	٤٣١٢٠٦٢١٠	(١٠)	الذمم المستحقة
٣٥٩٥٧٩٦٢٧	٢٣٦٢١٦٤٨٢	(١١)	الذمم المستحقة
٨٢٤٨١٤٢٠٣	٧٥٦٠٠٨٩٣٢	(١٢)	شركات ذات علاقة
٣١١٠٢٢٤	٢٨١٠٢٩٥	(١٣)	ذمم مستحقة
١٣٨٥٦١٧٠٢	٢١٠٩٥٤٩٨	(١٤)	مخازن وأرصدة مودعة لدى البنوك
٧٥٤٨٨٣٦٤١	٧٢٣٩٨٨٠١	(١٥)	استثمارات مالية قصيرة الأجل
٩٨٠٩٨٧٣٩٢	١٧١٨٥٢٦١٤	(١٦)	القضية وأرصدة لدى البنوك
٢٩٥٤٩٧٤٩٢٢	٣٤٧٨٢٢٢٣٥		مجموع الأصول المتداولة
٤٨٩٢٣١٢٧٣	٥٣٧٢٧٤٨٧٤٩		إجمالي الأصول
		(١٧)	حقوق الملكية
١٠٥٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المسجل والمطلوع
٥٢٥٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠٠		احتياطي التوزيع
٦٢٤٧٧٥٣٧٥	٩٠٤٧٧٥٣٧٥		احتياطي الخسائر
١٧٩٧٤١٤٤١	١٥٢٣٨٧٧٨		أرباح من حيازة
١١٣١٦٧١٢٢٣	٦٨٠٨٣٩٧٠٥		أرباح التأسيس
٣٣٤٩٤٢٠٧٧٩	٣١٧٥٨٥٣٢٥٨		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣٩٠٠٠٠٠٠	٢٣٩٠٠٠٠٠٠	(١٨)	مخصصات طويلة الأجل
٢٨١٠٦٢١٣	٥٨٧٠٠٣٧٣	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٧٧٢٠٦٢١٣	٢٩٧٧٠٠٣٧٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٩٧٥١٩٠٨	٥٥٥٠٠٦١٣		الموردون
١٠٨٢٧٣٦٤٥	٩٠٢٤٨٣٧٠	(٢٠)	شركات ذات علاقة
٠	٢١٠٠٠٠٠٠٠		مخازن وكويزات
٢٠٦٦٥٧٩٠٨	١٨٦١٩٧٠٥٥	(٢١)	ذمم مستحقة
٠	٦٤١٠٩١٢٣٠		مستودعات قصيرة الأجل
(٨١٨٧٨٧٨٠)	(٩٦٥٧١٢٥٠)		ضرائب الدخل المستحقة
١٢٧٢٢٠٤٦٨١	١٨٩٩٦٩٥٠١٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٨٩٢٣١٢٧٣	٥٣٧٢٧٤٨٧٤٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تم إعداد هذه القائمة جزء ٧ بقرار من اللوائح المالية والقانونية



محاسب / محمد علي عيسى  
 رئيس مجلس الإدارة والمقر المالك

المحاسب / أحمد خليل عبد الحمن  
 مساعدا رئيس الشركة  
 للشؤون المالية والإقتصادية

محاسب / خالد صلاح الدين البوسوي  
 مدير عام المراقبة المالية



قائمة الدخل

عن الفترة يناير/يونيو ٢٠١٨

القيمة جنيه

البيان	رقم الإيضاح	يناير/يونيو ٢٠١٨	يناير/يونيو ٢٠١٧	أبريل/يونيو ٢٠١٧
المبيعات / الإيرادات	(١-٢٢)	٢٧٤٣.٢٨٢٢٩	٢٦.٥٥٥٥٥٦٣	١٤٧٧٨٥٢٨٥٦
(-) تكلفة المبيعات	(١-٢٣)	١٩٣٦.٩٩٥.٦	١٨٨٦٤٩١٣٤	١.٣٩٣٤٤٧٣٦
مجموع الربح		٨٠٦٦٢٩١٢٣	٧١٩٣.٦٤٢٧	٤٣٨٥.٩١٢٠
<u>يضاف :</u>				
الدخل من الاستثمار	(٢-٢٢)	٧٥١٧٢٦.٣	٧٦٢٤٧٨٢.٠	٧٤.٢٣٩١.٠
إيرادات تشغيل أخرى	(٢-٢٣)	٤١٤٦٧.٠	٧١٧٥.٤	٣٥٤٢٨١
إيرادات متوقعة	(٤-٢٢)	٦٧٣٦٤.٦	٥٦٧٥.٣٣	٤٧٣٢٨٥٣
فوائد دائنة	(٥-٢٢)	٤٥١.٩٨٢٣	٤.٨٢٧٥٦٢	٢.١٢٨٧٥٨
فروق تقييم صلة	(٦-٢٢)	١.٩٠٣١.٠٩	٧٧٩٧٥٥	٢٨٩٥٦٥٤
		١٣٨٣٣١٦٥١	١٢٤٢٤٧١٥٤	١.٢١٧٥٤٥٧
<u>يخصم :</u>				
مصرفات بيع وتوزيع	(٢-٢٣)	٢١.٧٤٥٧٨	١١٢٣٩٤.٥	٦٢٨٥٤.٥
مصرفات إدارية وصومية	(٢-٢٣)	٥٣٥٤٦٧٣١	٤.٣٢٧١٨.٠	٢١.٩٣٣٨٤
مصرفات أخرى	(٤-٢٣)	١٢٥٢١.٦٠	٧٩٨٩٢٤٧	٦.١٢١.٣
		٨٧٤٤٢٣٦٩	٥٩٩٥٦٣٣٢	٣٢٢٩.٨٩٢
صافي الربح عن الفترة قبل الضريبة		٨٥٨١١٨٤.٥	٧٨٣٥٩٧٧٤٩	٥.٧٢٩٣٦٨٥
ضريبة الدخل (-)		١٥٧١٨٤٥٣٩	١٧٩٨٦٥٤٧	١١٥٨٤٧٧٦٥
الضريبة المؤجلة (-)		٢٠٠٩٤١٦١	(٣٥٥٢٤٤٦)	(١٧.٤٤٥٨)
الضريبة واجبة الخصم		١٧٧٢٧٨٧.٠	١٧٦٣١٤١.١	١١٤١٤٣٠.٧
صافي الربح عن الفترة بعد الضريبة		٦٨٠٨٣٩٧.٥	٦.٧٧٨٣٦٤٨	٢٩٣١٥.٣٧٨
تصويب المسهم / جنيه		٦.٢٦	١.٠٤	٠.٦٧

الإحتياطيات لسدقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وقراءتها مع هذا

مهتمن / محمد عبدي  
رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

الإختصاص  
مخمسب / أحمد قنبر عبد المنعم  
مساعد رئيس الشركة  
للتقارير المالية والإقتصادية

محمد صلاح الدين البوسوي  
مدير عام المراجعة المالية





شركة سيدى كرير للبتروليموايات ( سيدبك )

الإدارة العامة للمراقبة المالية

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٨

القيمة بالآلاف بالجنيه

الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	البيان
أبريل/ يونيه ٢٠١٧	أبريل/ يونيه ٢٠١٨	يناير/ يونيه ٢٠١٧	يناير/ يونيه ٢٠١٨	
٣٩٣١٥١	٣٩٧١٢٥	٦٠٧٢٨٤	٦٨٠٨٤٠	ربح الفترة
٣٩٣١٥١	٣٩٧١٢٥	٦٠٧٢٨٤	٦٨٠٨٤٠	مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضريبة

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

القيمة بالجنيه

يونيو ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨	إيضاح	البيان
			<b>اولا: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>
٧٨٣٥٩٧٧٥١	٨٥٨١١٨٤٠٤		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
٣٦٣٦٤٦٩١	١٩٨٧٢٣٩٠	(٦)	اهلاكات
(٤٠٨٢٧٥٦٢)	(٤٥١٠٩٨٦٣)		فوائد دائنة
(٧٦٢٤٧٨٢٠)	(٧٥١٣٢٦٠٢)		ايرادات إستثمارات
(٧٧٩٧٥٥)	(١٠٩٠٣١٠٩)		فروق تقييم عملة
٧٠٢١٠٧٣٠٥	٧٤٦٨٤٥٢٢٠		ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٦٠١٢٠٤٣٦٦)	١٦٧٤٩٦٩٠٣		(الزيادة) فى العملاء والارصدة مدينة اخرى
(٧٢٩٥٩١٥٦)	(٣٨١٦٨٠٧٦)	(١٠)	(النقص) فى المخزون
٤١٩١٢٤٣١٧	(٢٠٥٥٧٥٣٢٣)		(النقص) فى الموردون والدائتون وارصدة دائنة اخرى
٤٤٧٠٦٨١٠٠	٦٧٠٥٩٨٧٢٤		النقدية المتولدة من التشغيل
٤٤٥٢٠٩٦٦	٣٧٥٩٩١٢٠		متحصلات فوائد دائنة
(٦٥٩٤١٥٨٢)	(١٧١٨٧٧٠٠٩)		ضرائب دخل مدفوعة
٤٢٥٦٤٧٤٨٤	٥٣٦٣٢٠٨٣٥		<b>صافي التدفقات النقدية في أنشطة التشغيل :</b>
(٢٢٣٣٢٦٤٠٣)	(٢٣٩٧٥١٦٣)		<b>ثانيا: التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
٣٥٩٠٠٠٠٠	٣٥١٢٠٠٠٠		مدفوعات لإقتناء اصول الثابتة
٥٣٥٥٠٨٢٤٦	١٨٢٤٨٤٨٤٠	(١٥)	ايرادات محصلة من استثمارات
٣٤٨٠٨١٨٤٣	١٩٣٦٢٩٦٧٧		استثمارات قصيرة الأجل
(٩٠٢٤١٩٦٠١)	(٦٤٤٤٠٧١٢٦)		<b>صافي التدفقات النقدية في الأنشطة الاستثمارية :</b>
(٨٣٨٩٨٤٠٠)	٦٤١٠٩١٢٣٠		<b>ثالثا: التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٩٨٦٣١٨٠٠١)	(٣٣١٥٨٩٦)		توزيعات أرباح مسددة
(٢١٢٥٨٨٦٧٤)	٧٢٦٦٣٤٦١٦		قروض وتسهيلات قصيرة الأجل
١٠٣٣١٧١٩٤١	٩٩١٨٩٠٥٠٠		<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>
٨٢٠٥٨٣٢٦٧	١٧١٨٥٢٥١١٦	(١٦)	<b>صافى التدفقات النقدية من جميع الأنشطة</b>
			رصيد النقدية وما فى حكمها اول المدة ٢٠١٨ / ١/١ معدل يأثر فروق العملة
			* رصيد النقدية وما فى حكمها اخر المدة ٢٠١٨/٦/٣٠

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

القيمة بالآلاف جنيه

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	الإحتياطيات اخرى	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
٣٢٠١٧٨٠	١٤٢٧٥٢٩ (٤٣٩٤٩٤)	٩٤٩٥٤ (٨٠٩٨٥)	١٠٤٢٩٧ ٥٢٠٤٧٩	٥٢٥٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠	* الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ محول للإحتياطي رأسمالي وأرباح مرحلة توزيعات الأرباح ( مساهمين-مجلس الإدارة-تصويب العاملين )
٢٢١٣٧٤٥ ٤٠٠٥ ١١٣١٦٧١	١١٣١٦٧١ (٢٧٧٢٦٤)	١٣٩٦٩ ٤٠٠٥ (٢٧٣٦)	٦٢٤٧٧٦ ٢٨٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ** تسويات محاسبية تخص فترات سابقة صافي ربح الفترة يناير - ديسمبر ٢٠١٧ محول للإحتياطي رأسمالي وأرباح مرحلة توزيعات الأرباح ( مساهمين-مجلس الإدارة-تصويب العاملين )
٢٤٩٥٠١٤ ٦٨٠٨٤٠	٦٨٠٨٤٠	١٥٢٣٨	٩٠٤٧٧٦	٥٢٥٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠	* الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ** تسويات محاسبية تخص فترات سابقة صافي ربح الفترة يناير - يونيو ٢٠١٨
٣١٧٥٨٥٤	٦٨٠٨٤٠	١٥٢٣٨	٩٠٤٧٧٦	٥٢٥٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

\* رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بعد أثر قرار التوزيع للجمعية العامة العادية للشركة والتي عقدت في ٢٠١٨/٣/٣١



# الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠

### ١- نبذة عن الشركة

شركة سيدى كرىم للبتروكيماويات "سيدبك".

### الأسهم التجارى للشركة

### الكيان القانونى

تأسست شركة سيدى كرىم للبتروكيماويات (سيدبك) - شركة مساهمة مصرية - وهى خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية والذى حل محله قانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وبمراعات احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ باصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية.

### الغرض من الشركة

إقامة مجمع لإنتاج البتروكيماويات الأساسية والوسيطه والنهائيه والقيام بكافة الأعمال المكتملة للغرض من عمليات تصنيع وإنشاء خطوط الأنابيب.

### المقر الرئيسى للشركة

أرض النهضة بالعامرية - الأسكندرية ، منطقة صناعية طبقاً لقرار رئيس الوزراء رقم ٢٢٤٤ بتاريخ ٢٠٠٠/١٢.

### القييد بالسجل التجارى :

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

### رأس المال

رأس المال المرخص به ٥١٠٠ مليون جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع ١٠٥٠ مليون جنيه موزع على أسهم ( عادية ) عددها ٥٢٥ مليون سهم بقيمة إسمية ٢ جنيه / سهم ومقيدة بنظام الحفظ المركزى

### القييد بالبورصة :

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٩.

### إعتماد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية بمعرفة الإدارة المالية للشركة وقامت لجنة المراجعة بمراجعتها لعرضها على مجلس الإدارة الذى اعتمد نتائجها بتاريخ ٢٠١٨ / ٨ / ٥ .

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية :

### ١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتعديلاته وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المالية السارية .

- تم إتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية فى إعداد القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية.

### ٢/٢- عملة القيد والعرض

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

### ٣/٢ - أسس القياس :

أعدت القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية والاستحقاق.

### ٤/٢ - التقديرات المحاسبية والإفتراضات

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 فى ظل الظروف والأحداث الجارية والتي تمثل الأساس فى تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

وفيما يلى أهم البنود التي يستخدم فيها التقدير والحكم الشخصي :

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

- المصروفات المستحقة

- قياس الانخفاض فى قيم الأصول

- الضريبة المؤجلة

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية :-

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .

#### ١/٣ - إثباتات المعاملات المالية

- يتم إثبات المعاملات المالية طبقاً لأساس الاستحقاق وقد تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنه المصرى وهى عملة التعامل بالشركة .
- تمسك الشركة حساباتها بالجنه المصرى ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالى يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. أما فيما يتعلق بالفروق الناتجة عن إعادة تقييم بند ذا طبيعة نقدية بالعملة الاجنبية مخصص كأداة تغطية خطر التدفقات النقدية أو خطر صافى الإستثمار وفروق ترجمة الاصول والالتزامات المالية غير النقدية المبوبة كمتاحة للبيع فتدرج ضمن حقوق الملكية .
- وقد تم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد الميزانية على أساس سعر ١٧,٨٠ جنيه / للدولار في ٢٠١٨/٦/٣٠ .
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية إلى الجنيه المصرى باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الاعتراف الأولى .

#### ٢/٣ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

##### أ - الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة (خسائر الاضمحلال) .
- يتم الاعتراف بالأصل عندما يكون من المحتمل أن يحقق إستخدامه منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة لمدة تزيد عن فترة محاسبية واحدة كما يمكن قياس تكلفه إقتنائه بدرجة عالية من الدقة .
- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية لإقتنائها متضمنة كافة النفقات اللازمة حتى يصبح الأصل صالحاً للإستخدام . وتظهر الأصول الثابتة بصافى القيمة بعد خصم مجمع الإهلاك . وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاءها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى المباشرة التي تستلزمها تلك الاصول لتصل إلى حالتها التشغيلية وفي موقعها للغرض الذي تم إقتناءها من أجله ، وكذا تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الاصول وتكلفة الإقتراض المتعلقة بها حال وجودها .

- يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية لبنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

- يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل وتحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويحسب معدل الرسملة على أساس متوسط تكلفة الإقتراض للمنشأة عن القروض القائمة خلال الفترة ما لم يتم إبرام قروض بغرض إقتناء أصل بذاته مؤهل لتحمل تكلفة إقتراضه ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض عند الإنتهاء من كافة الأعباء الخاصة بالأصل حتى يصبح على الحالة التي إقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة . ويتم إدراج تكلفة الإقتراض بعد التشغيل بقائمة الدخل كفوائد تمويلية هذا ولم تتضمن الفترة إقتناء أصول ثابتة عن طريق الإقتراض .

- يتم إعادة النظر في العمر الإنتاجي المقدر والقيمة التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية على الأقل عند نهاية كل سنة مالية وفي حال وجود تغيير للتوقعات عن التقديرات السابقة يتم معالجتها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٥ ) .

- يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعادات بمقارنة صافي القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها في قائمة الدخل.

#### ب - التكاليف اللاحقة على الإقتناء

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك إذا أمكن 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 تحميل إهلاك الأصول الثابتة على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإقتراضي المقدر لتلك الأصول والمعدلات المعتمدة من مجلس إدارة الشركة وفي حالة إعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول يتم إحتساب الإهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت لصافي القيمة الدفترية على العمر المقدر

#### الأعمار الإنتاجية المعتمدة :-

العمر المقدر	البيان
٢٠ - ٥٠ سنة	مباني نشاط إنتاجي وخدمات ومرافق إدارية
٢٠ سنة	آلات ومعدات
٥ - ١٠ سنوات	وسائل نقل
٥ - ١٠ سنوات	عدد وأدوات وأثاثات
٤ سنوات	أجهزة وكمبيوتر

### ٣/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل ، يتم قياس المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإنخفاض في القيمة ولا يتم احتساب إهلاك عنه إلا بعد أن يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام ويتم رسمته .

### ٤/٣ - الاستثمار العقاري

يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري أولاً بالتكلفة عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفته بصورة يعتمد عليها وعندما يكون الغرض من الاحتفاظ إما تحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وتتضمن هذه التكلفة ما تم تكبده لإقتناء الاستثمار العقاري .

### ٥/٣ - الاستثمارات طويلة الاجل

- يتم تسجيل الاستثمارات طويلة الاجل بالتكلفة ويعترف بتوزيعات الأرباح على استثماراتها بقائمة الدخل وذلك عندما يصدر الحق في استلام التوزيعات . وفي حالة وجود إنخفاض في قيمة الاستثمارات في تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بهذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل .

### ٦/٣ - الأصول المتداولة

- يتم اعتبار الأصل متداولاً عندما يكون من المتوقع تحقيق المنفعة منه خلال إثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية أو يكون محتفظاً به بغرض البيع أو الاستخدام خلال دورة التشغيل المعتادة للمنشأة .

### ٧/٣ - المخزون

- يتم إثبات مخزون الخامات المساعدة وقطع الغيار المشتراه بالتكلفة ويتم تقييم المنصرف منها بالمتوسط المرجح .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام طبقاً للتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل وقد تم تقييم المخزون التام في ٢٠١٨/٦/٣٠ بالتكلفة الصناعية .
- وتتبع الشركة نظام الجرد المستمر لبنود مخزون الخامات المساعدة وقطع الغيار والتعبئة والتغليف ونظام الجرد الدوري لمخزون الإنتاج التام .

### ٨/٣ - النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وغير معرضة لأخطار هامة للتغير فى قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الشركة فى إدارة التزامات قصيرة الاجل .

### ٩/٣ - الانخفاض فى القيمة

#### أ - الأصول المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية فى تاريخ القوائم المالية لغرض تحديد ما اذا كان هناك انخفاض فى قيمتها. و يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا ما كان هناك دليل موضوعي يوضح بأنه هناك حدث أو عدة أحداث لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية من استخدام هذا الأصل.
- يتم إجراء اختبار الانخفاض فى قيمة الأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض على مستوى المجموعات التي تشترك فى نفس خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول فى قائمة الدخل.
- ويتم 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 .

#### ب - الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض قيمتها. 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. وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول يتولد عنها تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول.
- يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض فى القيمة بقائمة الدخل.

- يتم رد خسائر الانخفاض فى القيمة إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية و يتم رد خسارة الانخفاض فى القيمة فى حدود و بحيث لا تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

### ١٠/٣ - مزايا معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بالشركة طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ( ٧٩ ) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وطبقا لهذا القانون فإن الموظفين والشركة تسدد اشتراكات هذا النظام وإشتراكات نظم مكافأة التقاعد طبقاً للوائح المعتمدة من مجلس الإدارة بنسب ثابتة من المرتبات وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق . ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات اخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها .

### ١١/٣ - الإلتزامات المتداولة

- يتم إعتبار الإلتزام متداولا عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهرا من تاريخ الميزانية أو يكون مستحق التسوية خلال دورة التشغيل المعتادة للمنشأة ويتم إدراج الأقساط مستحقة السداد خلال الفترة من القروض طويلة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة .

### ١٢/٣ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يصبح هناك إلتزام حالى (قانونى أو حكمى) على الشركة كنتيجة لأحداث سابقة يترتب عليها إحتمال تدفق موارد ذات منافع إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وتقوم الشركة بمراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد الميزانية وتعديله وفق أفضل تقدير حالى لها .

### ١٣/٣ - الإحتياطيات

يجرى تكوين الإحتياطيات فى ضوء أحكام القانون والنظام الأساسى للشركة وما تراه مناسبا لتمويل الإستثمارات المستقبلية .

### ١٤/٣ - تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيراد من خلال النشاط العادى بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة بالصافى بعد خصم المرتجعات وقيمة أى خصم تجارى أو كمية تسمح به الشركة ، ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة ، وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به .

### ١٥/٣ - إيراد الايجار

ايراد الايجار من الاصول الاخرى يدرج كإيرادات أخرى .

### ١٦/٣ - الإيرادات والمصروفات التمويلية

- تتضمن الإيرادات التمويلية إيرادات الفوائد على الاموال المستثمرة وتوزيعات الارباح المستلمة كما تثبت إيرادات الفوائد على اساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل .
- يتم إثبات إيرادات توزيعات ارباح الاستثمارات عندما ينشأ الحق للشركة في التوزيعات وذلك في السنة المالية التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات من قبل الجمعيات العمومية للشركات المستثمر فيها .
- تشمل المصروفات التمويلية فوائد القروض المدينة والتغير في القيمة العادلة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وخسائر الانخفاض المدرجة للاصول المالية .
- تدرج كافة تكاليف الاقتراض والتي لا تمت بصلة لتكلفة إقتناء او انشاء او انتاج اصل مؤهل لرسملة تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل .
- تدرج خسائر وارباح فروق العملة بالصافي .

### ١٧/٣ - المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح او خسائر العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وتتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية بالاضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

### ١٨/٣ - الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل أو التزام مالى وهي الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ١٩/٣ - أرقام المقارنة

يتم تبويب الأرقام المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية ومناظرتها مع الفترة المقابلة لها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتعديلاته .

٢٠/٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أ- الإئتمان

ويتمثل خطر الإئتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان على سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الإئتمان محدودة نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء نوى ملاءة مالية جيدة كما أن جميع أرصدة العملاء مغطاة بضمانات بنكية .

ب- العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية المحتفظ بها والمقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية فضلاً عن القرارات السيادية التى اتخذتها الدولة بتحرير سعر صرف الدولار وتعمل الشركة على تقليل مخاطر تغير أسعار العملات .

ج- سعر الفائدة

ويتمثل هذا الخطر فى تغير سعر الفائدة التى يكون لها تأثير على نتائج النشاط ويعتبر هذا الخطر غير موجود حيث أنه لا توجد قروض حالياً حصلت عليها الشركة .

د - خطر السيولة

ويتمثل هذا الخطر فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها فى تاريخ محدد وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى .

٤ - تحديد القيمة العادلة

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التى تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية . يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس أو الإفصاح طبقاً لما ورد بمعايير المحاسبة المصرية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات كلما كان كذلك ممكناً عن أية معلومات إضافية عن الافتراضات المستخدمة فى تحديد القيمة العادلة فى الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

٥ - قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وقد تم اعتبار النقدية وما فى حكمها هى النقدية بالبنك والصندوق والودائع البنكية تحت الطلب.

## ٦- الأصول الثابتة

بلغ صافي قيمة الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٣/٣٠ بعد خصم مجمع الإهلاك ما قيمته ٩٤٧٦٠٧ ألف جنيه وتفصيلها كالآتي:

صافي قيمة الأصل	مجمع الإهلاك حتى ٢٠١٨/٣/٣٠	تغيرات في مجمع الإهلاك	إهلاك وتأثير - يوزنه ٢٠١٨	مجمع الإهلاك حتى ٢٠١٨/٣/٣٠	رصيد ٢٠١٨/٣/٣٠	الإستثمارات	الإضافات	رصيد ٢٠١٨/٣/٣٠	التبيان
٩٣٩٥٥٠٩٧					٩٣٩٥٥٠٩٧			٩٣٩٥٥٠٩٧	أراضي
١٢٨٩٥٥٨٦٧	١٠٥٧٨٠٧٣٥		٧٧٢٠٧٧	١٠٥٠٠٨٦٥٨	١١٨١٧٦٦٠٢			١١٨١٧٦٦٠٢	مباني:
١٦٩٧٩٤٩٦	١٠١٢٤٧١١		٣٥٠٦٣٨	١٠٠٩٩٧٠٧٣	١١٨٣٧٢٠٧		٧٧٨٩٦٩	١١٧٥٤٨٢٣٨	مباني نشاط إنتاجي
٣٢٧٥١٨٦٤	١٢٩٨٧٦٣٧		٥٤٢٤٩١	١٢٤٤٥١٤٦	٤٥٧٣٩٥٠١		١٦٥٤٧٥٦	٤٤٠٨٤٧٤٥	مباني خدمات ومرافق
	٥٥١٢٢٣٥			٥٥١٢٢٣٥	٥٥١٢٢٣٥			٥٥١٢٢٣٥	مباني ومرافق إدارية
٦٢٦٢٢٢٢٧	٢٥١٢٨٣١٨		١١٦٥٢٠٦	٢٢٣٩٦٣١١٢	٧٨٧٧٥٥٥٤٥		٢٤٣٣٧٢٥	٧٨٥٣٢١٨٢٠	طرق داخلية
									إجمالي المباني
٧٢٥٧٢٠٠٠٩	١٣٧٨٣٠١٦٣٢		١٤٣٧٥٩٤٧	١٣٦٣٩٢٥٦٨٥	٢١٠٤٠٢١٦٤١		٣٣٨١٣٢٥٣٠	١٧٢٥٨٨٨١١١	آلات ومعدات:
٤٤٨٠٥٣٦٩	٢٩٣١٠٦٠٧٨		١١٩١٧٣٢	٢٩١٩١٤٣٤٦	٣٣٧٩١١٤٤٧		٤٧١٩٢٤	٣٣٧٤٣٩٥٧٣	آلات ومعدات إنتاج
٧٧٠٥٢٥٣٧٨	١٦٧١٤٠٧٧١٠		١٥٥٦٧١٧٩	١٦٥٥٨٤٠٠٣١	٢٤٤١٩٣٣٠٨٨		٣٣٨٦٠٥٤٥٤	٢١٠٣٢٢٧٦٣٤	آلات ومعدات مرافق إنتاج
٢٠٢٠٨٧٣	٧٧٦٤١٣٨		٢٥٧٧٣٨	٧٥٠٦٤٠٠	٩٧٨٥٠١١			٩٧٨٥٠١١	إجمالي الآلات والمعدات
٣١٨٣١٧٨	٤٦٤٨٥٤٢٤		٣٩٣٤٨٣	٤٦٠٩١٩٤١	٤٩٦٦٨٢٠٢			٤٩٦٦٨٢٠٢	وسائل نقل وانتقال
١٥٢٩٥٧٠٩	٢٧٩٣١٤٦٥		٢٤٨٨٢٨٣	٢٥٤٤٣١٨٢	٤٣٢٢٧٧٧٤		٧٩٦١٦٥	٤٢٤٣١٠٠٩	عدد وأدوات
٩٤٧٦٠٧٤٦٢	١٩٧٨٧١٧٠٥٥		١٩٨٧٢٣٨٩	١٩٥٨٨٤٤٦٦٦	٢٩٢٦٣٢٤٥١٧		٣٤١٨٣٥٣٤٤	٢٥٨٤٤٨٩١٧٣	إثباتات ومعدات مكتبية
									الإجمالي

**\* الأراضي :-**

**تنقسم أراضي الشركة إلى :-**

- **أراضي حصة عينية** ١٨٠ فدان تمثل حصة شركة البتروكيماويات المصرية إحدى شركات قطاع البترول عند تأسيس الشركة وتم تقييمها بمعرفة ثلاث لجان قانونية في حينه تم تسجيل الحصة العينية بإستثناء ٧٠ فدان مؤجل تسجيلها لوجود نزاع قضائي بين شركة البتروكيماويات وشركة النهضة على فرق مساحة لإكتشاف شركة البتروكيماويات وجود عجز في المساحة التي قامت بشرائها من شركة النهضة البائعة وليس نزاعاً على الملكية. مع العلم بأن هذه الأراضي مقام علي مساحتها جميع منشآت الشركة وتحوزها الشركة حيازة هادئة مستقرة منذ عام ١٩٩٨.

- مساحة تبلغ ١١٦ فدان تقريباً بخلاف ما يخصها من المنافع العامة من واقع عقود مسجلة بالكامل بإستثناء قطعة مساحتها ١٤ فدان تقريباً بخلاف ما يخصها من المنافع العامة تبين وجود نزاع قضائي عليها بين البائع وآخرين وقد إتخذت الشركة كافة الإجراءات القانونية لحفظ حقوقها ، والشركة تحوزها حيازة هادئة مستقرة علماً بأن جزء منها يدخل ضمن الإستثمار العقاري للشركة .

\* هذا وتوجد أصول إنتاجية مهلكة دفترياً مازالت تعمل بلغت قيمتها ٦٦ مليون جنيه تقريباً .

**٧- مشروعات تحت التنفيذ :**

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٨٦١١٤ ألف جنيه وتفصيله كالاتى :-

	يونيو ٢٠١٨	ديسمبر ٢٠١٧
وحدة الأمين ألف جنيه	—	٣٠٩٧٨١
المستودعات الكروية ألف جنيه	٤٢٥٧	—
تعديل وحدة البوتاجاز ألف جنيه	٧١٣٠	٧١٣٠
تجديد كرفان وتوسعة معمل الايثيلين ألف جنيه	—	٤٥٧
خطوط الربط بوحدة CO ألف جنيه	—	٩٨٤
مشروع البروبيلين والبولى بروبيلين ألف جنيه	٧٤٠٨٣	٧٢٨٩٨
ضاغط الإيثيلين ٥٠١ GB ألف جنيه	—	١٦٢٩٢
تجديد انظمة البرمجيات PLC وانظمة تخطيط الصيانة ألف جنيه	٦٤٤	٢٦٥
تجديد الصرف الزيتى ألف جنيه	—	—
<b>الاجمالي ألف جنيه</b>	<b>٨٦١١٤</b>	<b>٤٠٧٨٠٧</b>

#### ٨ - الإستثمار العقارى

- استثمار عقاري بلغ ١٤٩٢٢ ألف جنيه يتمثل في قيمة الأراضى المخصصة لحق الانتفاع طبقا للعقد المبرم مع الشركة المصرية لإنتاج الإيثلين ومشتقاته خلال عام ٢٠١٢ لمساحة أرض حوالى ٧٧ فدان من أراضى الشركة .

#### ٩ - الإستثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد الاستثمارات في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٨٩٥٨٨٤ ألف جنيه بيانها كالاتي:-

#### ١/٩ - الإستثمار فى الشركة المصرية لإنتاج الإيثلين ومشتقاته

- تساهم الشركة بمبلغ ١٣٥ مليون دولار ما يعادل ٨٩٥,٨٨٤ مليون جنيه بنسبة ٢٠ % من رأس المال المصدر والمدفوع لشركة إيثدكو .  
- قامت شركة سيدبك بتسجيل هذا الاستثمار كإستثمار طويل الأجل بالتكلفة .

#### ٢/٩ - الإستثمار فى شركة الإسكندرية فيبر ( تحت التصفية )

- صدرت قرارات الجمعيات العامة العادية لشركة الإسكندرية فيبر بالتصفية وتعيين مصفى قضائى للشركة والذى تولى مسئولياته ويقوم حالياً بإجراءات التصفية للشركة وقد تم مد فترة التصفية حتى سبتمبر ٢٠١٨ .

### ١٠ - المخزون

بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٤٣١٢٠٦ ألف جنيه وتفصيله كالاتى :-

	ديسمبر ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨
مخزون كيماويات ومواد تعبئة وخامات مساعدة	٧٣٦٥١	٩٦٣٥٠ ألف جنيه
مخزون قطع غيار ومهمات	٢٥٠٣٢٠	٢٦١٣٩٦ ألف جنيه
مخزون مستغنى عنه ووقود	١٩٥٠	١٨٣٨ ألف جنيه
مخزون مواد ومهمات	٤٣٩٧٥	٣٦٩١٣ ألف جنيه
مخزون إنتاج تام	٢٣١٤٢	٣٤٧٠٩ ألف جنيه
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٩٣٠٣٨</b>	<b>٤٣١٢٠٦ ألف جنيه</b>

### ١١ - العملاء

بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٢٣٦٣١٧ ألف جنيه وتفصيل العملاء كالاتى :-

	ديسمبر ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨
عملاء تصدير بولى إيثيلين	١٢٨٨٥٠	١٦٢٠٣ ألف جنيه
عملاء توزيع	٦٨٤٠٢	٤٩٠٠٨ ألف جنيه
عملاء مصانع	١٥٩٣٢٧	١٧١١٠٦ ألف جنيه
عملاء إيثان	٤٦٦	— ألف جنيه
عملاء إيثيلين	٢٥٣٥	— ألف جنيه
عملاء LPG	—	— ألف جنيه
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٥٩٥٨٠</b>	<b>٢٣٦٣١٧ ألف جنيه</b>

## ١٢ - جارى الشركات ذات علاقة

بلغ رصيد الحساب الجارى للشركات ذات العلاقة المدين في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٧٥٦٠٠٩ ألف جنيه وتفصيلها وطبيعة معاملاتها كالاتي:-

	يونيو ٢٠١٨	ديسمبر ٢٠١٧
الهيئة المصرية العامة للبتترول (تسليمات إيثلين ونافتا)	٦١١٦١٥ ألف جنيه	٧٧٢٨٨٢
المصرية لإنتاج الإيثلين ( معارين ومنتجات وحق انتفاع)	٨٨٥٠١ ألف جنيه	٤٦٧٦٩
شركة استيرنكس ( معارين وخدمات فنية )	٥٣٠٥٤ ألف جنيه	٢٦٥٠
شركة إيبروم ( معارين )	١٩٩٩ ألف جنيه	١٨٥٩
شركة إيلاب ( معارين )	٩٣ ألف جنيه	٤٩
شركة اسكندرية للزيوت المعدنية (طريق النهضة)	٦٦ ألف جنيه	٢١
شركة ميدور (طريق النهضة)	٤٥ ألف جنيه	—
شركة العامرية (طريق النهضة)	٨٠ ألف جنيه	٥٣
شركة سوميد (طريق النهضة)	٤٠٨ ألف جنيه	٣٦٤
شركة انريك ( طريق النهضة )	٢١ ألف جنيه	١١٤
شركة غازتك	٦ ألف جنيه	٦
شركة إسكندرية للأسمدة (تدريب عاملين)	— ألف جنيه	١٧
شركة الشرق الأوسط للصهاريج (ميدتاب)	٤٥ ألف جنيه	—
شركة بترومنت (طريق النهضة)	١٨ ألف جنيه	—
شركة إسكندرية للبتترول	٣٩ ألف جنيه	١١
شركة المنصورة للبتترول	١٩ ألف جنيه	١٩
<b>الإجمالي</b>	<b>٧٥٦٠٠٩ ألف جنيه</b>	<b>٨٢٤٨١٤</b>

## ١٣ - الدفعات المقدمة

بلغ رصيد الدفعات المقدمة في ٢٠١٨/٦/٣٠ ما قيمته ٢٨١٠ ألف جنيه وتتمثل في :-

	يونيو ٢٠١٨	ديسمبر ٢٠١٧
Thylenkrup ( وحدة الأمين )	١٢٧٠ ألف جنيه	٣١١٠
الهاشمية الدولية للمقاولات	١٥٤٠ ألف جنيه	—
<b>الاجمالي</b>	<b>٢٨١٠ ألف جنيه</b>	<b>٣١١٠</b>

#### ١٤ - أرصدة مدينة متنوعة

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٢١٠٩٥٧ ألف جنيه وتفصيلها كالاتى :-

	ديسمبر ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨
ضريبة قيمة مضافة مستردة عن إقرارى شهري مايو- يونيو ٢٠١٨	٨٧٩٥٤	١١٢٠٣٠
فوائد ودائع مستحقة	١٥٣٧١	٢٢٨٨١
مبالغ من تحت الحساب للمقاولين والموردين	١٦٤٥٩	٢١٥٨٥
مديونيات العاملين واخرى	١٥٩٥٦	٢٣٤٥٢
مصروفات مدفوعة مقدما	٥٢١	٢٧١٤٢
ضرائب مبيعات و رسوم مسددة لمصلحة الجمارك وأمانات بالجمارك	١٧٣٨	٢٦٠٣
تأمينات لدى الغير	٥٦٣	٥٦٥
أنظمة تقاعدية نهاية الخدمة	—	٦٩٩
<b>الإجمالي</b>	<b>١٣٨٥٦٢</b>	<b>٢١٠٩٥٧</b>

#### ١٥ - إستثمارات مالية قصيرة الاجل

وتتمثل فى وثائق الاستثمار وقد بلغت قيمة الإستثمارات قصيرة الاجل فى ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٧٢٣٩٩ ألف جنيه وهى إستثمار مؤقت للفوائض النقدية عن سدادات العملاء لحين استخدامها فى سداد الإستحقاقات الجارية على الشركة وكذلك توزيعات الأرباح تحقيقاً لسياسة الشركة النقدية و التى تقوم على تحقيق الإستفادة الممكنة من هذه الاموال لحين إستخدامها .

#### ١/١٥ - وثائق استثمار

	ديسمبر ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨
وثائق استثمار	٢٥٤٨٨٤	٧٢٣٩٩

#### ١٦ - النقدية وما فى حكمها

بلغ رصيد النقدية وما فى حكمها حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٧١٨٥٢٥ ألف جنيه ، وقد تم إعادة تقييم الأرصدة بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس سعر صرف ١٧,٨٠ جنيه/دولار وتفصيلها كالاتى:

#### ١/١٦ - البنك جارى

	ديسمبر ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨
بنك جارى ( جنيه مصرى )	٦٤٧٥٩	١٥٩٧٤٧
بنك جارى ( دولار )	٣٤٣٧٤	١٣٦٥٦٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٩٩١٣٣</b>	<b>٢٩٦٣٠٩</b>

**٢/١٦ - بنك ودائع لأجل**

**ديسمبر ٢٠١٧ يونيو ٢٠١٨**

٣٥٥٦٠	_____	ألف جنيه	ودائع ( جنيه مصرى )
٨٤٦٢٩٤	١٤٢٢٢١٦	ألف جنيه	ودائع ( دولار )
٨٨١٨٥٤	١٤٢٢٢١٦	ألف جنيه	الإجمالي

**١٧ - رأس المال وحقوق الملكية**

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٥١٠٠ مليون جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع ١٠٥٠ مليون جنيه. وبذلك تكون حقوق الملكية في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٣١٧٥,٨٥٣ مليون جنيه و تفصيلها كالتالى :-

	يونيو ٢٠١٨	ديسمبر ٢٠١٧
مليون جنيه رأس المال المدفوع	١٠٥٠,٠٠٠	١٠٥٠,٠٠٠
مليون جنيه احتياطي قانونى	٥٢٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠
مليون جنيه * احتياطيات أخرى	٩٠٤,٧٧٥	٦٢٤,٧٧٥
مليون جنيه أرباح مرحلة	١٥,٢٣٨	١٧,٩٧٤
مليون جنيه أرباح الفترة	٦٨٠,٨٤٠	١١٣١,٦٧١
مليون جنيه الإجمالي	٣١٧٥,٨٥٣	٣٣٤٩,٤٢٠

**\* الإحتياطيات الأخرى**

بلغت الإحتياطيات الأخرى مبلغ ٩٠٤,٧٧٥ ألف جنيه في ٢٠١٨/٦/٣٠ و تتمثل فى الآتى :-  
٤,٧٧٥ مليون جنيه إحتياطي رأسمالى ( مكون نتيجة بيع أصول ويستخدم فى تدعيم المركز المالى للشركة )  
٩٠٠,٠٠٠ مليون جنيه إحتياطي إستثمارى  
٩٠٤,٧٧٥ مليون جنيه الإجمالي

**الالتزامات غير المتداولة**

**١٨ - مخصصات**

**تحليل حركة المخصصات خلال الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠**

بالألف جنيه

الرصيد فى ٢٠١٨/٦/٣٠	تدعيم	انتهى الغرض منه	المستخدم	الرصيد فى ٢٠١٧/١/١	إسم المخصص
٢٣٩٠٠٠	_____	_____	_____	٢٣٩٠٠٠	ضرائب متنازع عليها
٥٧٣١٠	_____	_____	_____	٥٧٣١٠	مخاطر إستثمارية

**- مخصص الضرائب المتنازع عليها :**

- تم تكوين مخصص ضرائب متنازع عليها بقيمة ٢٣٩ مليون جنيه لمقابلة الخلافات التى تنشأ نتيجة الفحص الضريبي لمقابلة المطالبات الواردة والمحتملة من مصلحة الضرائب والتي تم الطعن عليها ولا زالت أمام اللجان الداخلية المختلفة لضرائب الدخل والدمغة وكسب العمل .

**- مخصص مخاطر استثمارية :**

فى ضوء القرارات الصادرة بالجمعية العامة غير العادية لشركة الإسكندرية فيبر بالتصفية وتعيين مصفى للشركة . رأت الشركة تدعيم مخصص المخاطر الاستثمارية ليصبح المخصص المكون مبلغ ٥٧,٣١٠ مليون جنيه قيمة مساهمة شركة سيدبك بالكامل لحين أنتهاء إجراءات التصفية المشار إليها وما تسفر عنه نتائجها وقوائمها الختامية لإحتساب القيمة الحقيقية للإستثمار و إحتساب قيمة الإضمحلال الفعلية وتم تخفيض الإستثمار بقيمة المخصص عند عرض القوائم .

**١٩ - التزامات ضريبية مؤجلة**

- بلغت الإلتزامات طويلة الأجل فى ٢٠١٨/٦/٣٠ ما قيمته ٥٨,٧٠٠ مليون جنيه تتمثل فى الآتى	
٣٨,٦٠٦ مليون جنيه رصيد ألتزامات ضريبية مؤجلة تم تكوينها خلال السنوات السابقة	
٢٠,٠٩٤ مليون جنيه الإلتزامات الضريبية المؤجلة تخص الفترة يناير - يونيو ٢٠١٨	
	٥٨,٧٠٠ مليون جنيه الإجمالى

**الإلتزامات المتداولة**

**٢٠ - شركات ذات علاقة**

بلغ رصيد جارى الشركات ذات العلاقة الدائن فى ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٩٠٢٩٨٢ الف جنيه وتفصيلها وطبيعة معاملاتها كالتالى:-

	يوليو ٢٠١٨	ديسمبر ٢٠١٧
الشركة المصرية القابضة للبتروكيماويات ( معاونة فنية )	٥٥٥٩ ألف جنيه	٢٢٧٦
الشركة المصرية للغازات الطبيعية ( توريد خام التغذية )	٨٣٩٣٨٨ ألف جنيه	٩٤٠٢٠٢
شركة البتروكيماويات المصرية ( توريد مياه وكهرباء )	٥٥٣٨٧ ألف جنيه	١٤٣٣٩٣
شركة بتروجت ( طريق النهضة )	٢٦٤٤ ألف جنيه	١٧٩٩
أخرى ( مصر للتأمين - صناديق التأمين )	٤ ألف جنيه	٤
	٩٠٢٩٨٢ ألف جنيه	١٠٨٧٦٧٤

## ٢١- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠١٨/٦/٣٠ ماقیمته ١٨٦١٩٢ ألف جنيه وتفصيلها كالاتي:-

	ديسمبر ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨
العملاء جاری دائن	٨٨٨٩٤	١٠٨٨٣٤ ألف جنيه
تأمينات محتجزة من الغير	٥٨٢٧	١٥٤٨٢ ألف جنيه
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية	٢٠٧١	٢٠٦٣ ألف جنيه
مصلحة الضرائب ( ضرائب بخلاف ضريبة الدخل )	٤٧٩١٠	١١٦٨٤ ألف جنيه
مصرفات مستحقة	٢٠٤١٤	٨١٥٦ ألف جنيه
مبالغ مستحقة للعاملين واخرى	٣٠٤٧٥	٢٥٨٠٣ ألف جنيه
نظام علاج الأسر	١٠٩٩٩	١٤١٧٠ ألف جنيه
أنظمة تقاعدية نهاية الخدمة	٦٨	_____ ألف جنيه
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٠٦٦٥٨</b>	<b>١٨٦١٩٢</b>

## ١/٢١ - جاری مصلحة الضرائب

بلغ الرصيد الدائن لمصلحة الضرائب في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١١٦٨٤ ألف جنيه وتفصيلها كالاتي:-

### ١/٢/٢١ - ضرائب عامة

ضرائب الخصم المستقطعة من المقاولين والموردين	٦٩٣	_____ ألف جنيه
ضرائب كسب عمل	٢٢٩٤	_____ ألف جنيه
دمغة إستهلاك غاز ونشر	(٣٧٧٢)	_____ ألف جنيه
<b>الإجمالي</b>	<b>(٧٨٥)</b>	<b>_____ ألف جنيه</b>

### ٢/٢/٢١ - ضريبة القيمة المضافة

\_\_\_\_\_ ألف جنيه ضريبة قيمة مضافة عن إقارري شهري مايو - يونيو ٢٠١٨

قائمة الدخل:

٢٢ - الإيرادات:

١- المبيعات: بلغ صافي المبيعات خلال الفترة يناير- يونيه ٢٠١٨ مبلغ ٢٧٤٣,٠٢٩ مليون جنيه تتمثل في الآتي:

البيان	الكمية (طن)	القيمة (مليون جنيه)
- الإيثيلين	١٩٨٢٧	٣٩٧,٧٦٨
- البولي إيثيلين:		
محلي	٥٢٩٤٥	١٢١٨,١٧١
تصدير	٤٦١٦٩	٩٨٩,٤٠٥
مخلفات إنتاج	٦٨	١,٠٥٤
- بوتاجاز غير معالج	٩٩٣٥	٨٢,٠١٢
- البيوتين	١١٢٢	٣٢,٢٣٠
- نافتا غير معالجة	٤٦٨٥	٢٠,٠٠٠
- Deethanizer Bottom	٤٥٢	٢,٣٨٩
الإجمالي	-	٢٧٤٣,٠٢٩

٢ - الدخل من الاستثمار : بلغ الدخل من الاستثمار مبلغ ٧٥,١٧٣ مليون جنيه تتمثل في:

٤,٩٣٣ مليون جنيه	- مقابل حق الانتفاع ارض الشركة
٧٠,٢٤٠ مليون جنيه	- استثمارات في شركات شقيقة ائيدكو
-	-

٣ - إيرادات تشغيل أخرى: ( إيرادات مخلفات إنتاج ) ٠,٤١٥ مليون جنيه

٤ - إيرادات متنوعة: ٦,٧٣١ مليون جنيه

٥ - فوائد دائنة: ( فوائد ودائع، عوائد اذون خزانه، وثائق استثمار ) ٤٥,١١٠ مليون جنيه

٦ - فروق تقييم عملة ١٠,٩٠٣ مليون جنيه

### ٢٣-المصروفات:

#### ١ - تكلفة المبيعات

• تكاليف الإنتاج: بلغت تكاليف الإنتاج خلال الفترة مبلغ ١٩٤٧,٦٦٧ مليون جنية تتمثل في:

أجور	٢٢٧,٢٧٥	مليون جنية
مواد ومهمات	١٦١٢,٩٤٨	مليون جنية
مصروفات أخرى*	٩٠,٤٥٢	مليون جنية
إهلاك	١٦,٩٩٢	مليون جنية
	<u>٢٣,١٤٢</u>	مليون جنية
وبإضافة مخزون الإنتاج التام أول الفترة		
وخصم مخزون الإنتاج التام آخر الفترة	<u>(٣٤,٧٠٩)</u>	مليون جنية
بذلك تصبح تكلفة المبيعات خلال الفترة	<u>١٩٣٦,١٠٠</u>	مليون جنية

٢ - مصروفات البيع والتوزيع: بلغت مصروفات البيع والتوزيع خلال الفترة مبلغ ٢١,٠٧٥ مليون جنية تتمثل في:

أجور	٨,٠٢٥	مليون جنية
مواد ومهمات	٠,٠٠٢	مليون جنية
مصروفات أخرى*	١٣,٠٤٨	مليون جنية

٣ - المصروفات الإدارية والعمومية: بلغت المصروفات الإدارية والعمومية شاملة بدل حضور جلسات خلال الفترة مبلغ ٥٣,٥٤٦ مليون جنية تتمثل في الآتي:

أجور	٣١,٨٢٥	مليون جنية
مواد ومهمات	٠,٦٢٠	مليون جنية
مصروفات أخرى*	١٨,١٩٤	مليون جنية
إهلاك	٢,٨٨٠	مليون جنية
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	٠,٠٢٧	مليون جنية

\* المصروفات الأخرى عبارة عن مصاريف صيانة وعقود خدمات وإيجار وسائل نقل ودعاية وإعلان وعلاقات عامة وتكاليف تدريب وتليفونات وبريد موزعة على مراكز التكلفة.

٤ - مصروفات أخرى: بلغت المصروفات الأخرى مبلغ ١٢,٥٢١ مليون جنية.

تبرعات	٥,٦٦٢	مليون جنية
مصروفات تمويلية ( فوائد )	٦,٨٥٩	مليون جنية

**٢٤ - إفصاحات اخرى****١/٢٤ - مزايا العاملين**

١ - تقوم الشركة بسداد حصتها عن التأمينات الإجتماعية للعاملين على أساس إلزامى للهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، ويتم الاعتراف بهذه الإشتراكات طبقاً لأساس الإستحقاق كتكلفة دورية خلال سنة الإستحقاق وتدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل .

٢ - يتم تحميل قائمة الدخل بمساهمة الشركة فى أنظمة المعاش الدورية ومكافأة نهاية الخدمة للعاملين طبقاً للوائح المنظمة والمعتمدة من مجلس الإدارة وهى أنظمة منفصلة يتم عرض تكلفتها ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل .

**٢/٢٤ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة**

يتم إثبات المعاملات المتبادلة مع الشركات ذات العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير ووفقاً للشروط التى يضعها مجلس الإدارة .  
وفيما يلى قيمة وطبيعة المعاملات التى تمت خلال الفترة :-

طبيعة التعامل	قيمة التعامل (مليون جنيه)	الطرف ذو العلاقة
بيع منتجات ايثلين ونافتا	٤١٧	الهيئة المصرية العامة للبتترول
عقد معاونة فنية وتوزيع منتجات	١٥	المصرية القابضة للبتروكيماويات
توريد خامات	١٣٧٥	الشركة المصرية للغازات الطبيعية(جاسكو)
مقابل حق انتفاع وتوريد وبيع منتجات	٤٢	المصرية لإنتاج الإيثلين ومشتقاته(إيثدكو)
توريد كهرباء ومياه	١٠٦	البتروكيماويات المصرية
تأمين على أصول الشركة	٨	شركة مصر للتأمين

- لم تقم الشركة بإبرام أي تعاقدات جديدة لنشاطها الجارى مع الشركات ذات العلاقة خلال العام وهى عقود ممتدة منذ إنشاء الشركة وتجدد وفق شروط التعاقد .

**٣/٢٤ - نصيب السهم فى الأرباح**

- يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافى أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية القائمة فى تاريخ إعداد الميزانية وذلك بعد خصم قيمة الضرائب و نصيب العاملين فى الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة استرشاداً بما تم إقراره فى آخر جمعية .

يونيو ٢٠١٧	يونيو ٢٠١٨	البيان
ألف جنيه	ألف جنيه	
٦٠٧٢٨٤	٦٨٠٨٤٠	صافى الربح ( بعد خصم الأرباح الرأسمالية )
٦٣٣٩٣	٧١٢٠٤	يخصم (حصة العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة)
٥٤٣٨٩١	٦٠٩٦٣٦	صافى الربح بعد حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة
٥٢٥٠٠٠	٥٢٥٠٠٠	عدد الأسهم ( بالآلف )
١,٠٤	١,١٦	- نصيب السهم فى أرباح الفترة (جنيه/سهم)

**٤/٢٤ - القروض**

الشركة لم تحصل على أى قروض خلال الفترة كما أنه لا توجد أى إلتزامات أو رهونات على أصول الشركة.

**٥/٢٤ - تسهيلات إئتمانية**

قامت الشركة بإبرام عقود تسهيلات إئتمانية ( سحب على المكشوف ) بحد أقصى ٨٠٠ مليون جنيه لسداد المستحقات الجارية عند الحاجة لذلك ويشترط سداد مسحوبات كل شهر بحد أقصى ٣ أشهر إعتباراً من نهاية تاريخ شهر السحب .

**٦/٢٤ - الموقف الضريبي****• الضريبة على أرباح شركات الأموال :-**

الشركة خاضعة لأحكام قانون ضمانات وحوافز الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وقد بدأ خضوعها للضرائب من ٢٠١١/١/١ كما أن الشركة تتبع نظام الدفعات المقدمة وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ . علماً بأن الشركة كانت معفاة من الضرائب على شركات الأشخاص الإعتبارية حتى عام ٢٠١٠ وفقاً لمواد قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ضمانات وحوافز الإستثمار.

- تم فحص الأعوام من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ والاعتراض عليها وقد تم إحالتها إلى لجنة الطعن وقامت الشركة بمناقشة اللجنة وتقديم المذكرات وقد صدر قرار لجنة الطعن فى غير صالح الشركة ومن ثم قامت الشركة بسداد الربط الضريبي وقدره ٨,٨٠٦ مليون جنيه وتم رفع دعوى قضائية فى هذا الشأن .

- تم فحص الأعوام من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٢ وتم التسوية لعام ٢٠١١ و جارى مناقشة الخلافات مع مصلحة الضرائب واللجان للأعوام الأخرى .

- جارى فحص السنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٤ مع مصلحة الضرائب .

- تقدم الشركة الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

**• ضريبة المبيعات :-**

جارى فحص مستندات الشركة من قبل مصلحة الضرائب العامة على المبيعات عن عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ .

**• ضريبة كسب العمل :-**

- تم الفحص النهائى والتسوية ٢٠١١ و جارى فحص الأعوام من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ .

- الشركة منتظمة فى السداد شهريا حتى تاريخه وتم تسليم التسويات فى المواعيد المحددة حتى عام ٢٠١٧ وما زالت تحت الفحص .

**• ضريبة الدمغة :-**

تم الإنتهاء من فحص ضرائب الدمغة حتى عام ٢٠١٢ و جارى الفحص حتى عام ٢٠١٥ .

**• الضريبة العقارية :-**

تم سداد كامل الضريبة العقارية على الشركة حتى عام ٢٠١٨ .

**٦/٢٤ - التسويق والبيع**

- تقوم السياسة التسويقية للشركة على أساس تلبية احتياجات السوق المحلى من مادة البولى إيثيلين وتصدير الفائض بالإضافة إلى توفير ما تحتاج إليه شركة البتروكيماويات المصرية من غاز الإيثيلين وبيع بعض المنتجات الثانوية.
- قامت الشركة ببيع ٥٣ % من إنتاجها بالسوق المحلى وكذلك تسعى الشركة للتواجد فى الأسواق العالمية حيث تم تصدير حوالى ٤٧ % من إنتاج الشركة إلى الأسواق العالمية وذلك لتدبير ما تحتاج إليه الشركة من العملات الأجنبية.

**٧/٢٤ - شهادات الجودة**

- تحرص الشركة على متابعة وتطبيق أحدث النظم فى التحول إلى بيئة نظيفة وآمنة وتحقيق أعلى معدلات الأمان والسلامة وقد حصلت الشركة على الشهادات الآتية:-
- شهادة الجودة العالمية (أيزو ٢٠٠٠/٩٠٠١) لجميع أنشطة الشركة .
- شهادتى ( OHSAS ١٨٠٠١ ، ISO 14001 ) للسلامة والصحة المهنية وحماية البيئة.
- جميع منتجات الشركة حاصلة على شهادة Food Approval Certificate .
- شهادة عدم إكتساب المواد الغذائية لأى طعم أو رائحة نتيجة ملامسة المنتج ( Non Organolyptic Compound ) .
- شهادة التميز فى التصدير عن عام ٢٠٠٦ .
- شهادة الإعتماد الدولى للمعامل ١٧٠٢٥ .
- حصلت شركة سيدبك على شهادة ISO ٥٠٠٠١ فى مجال إدارة نظم الطاقة
- حصلت الشركة على خطاب التوافق مع نظام ISO ٢٦٠٠٠ فى مجال المسئولية المجتمعية .

**٨/٢٤ - المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة****المسئولية البيئية بالشركة**

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

١. قانون البيئة المصري رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ وقانون البيئة رقم ٩ لعام ٢٠٠٩ .
٢. قانون الصرف الصناعى رقم ٤٨ لسنة ١٩٨٢ .
٣. قرار وزير البترول رقم ٦٧٣ لسنة ١٩٩٩ بشأن قائمة المواد والنفايات الخطرة داخل قطاع البترول.
٤. نظام ادارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة .

## المسئولية الإجتماعية

- إيماناً من الشركة بدورها الإجتماعي في تنمية البيئة المحيطة وأهمية الدور الإنساني الذي يجب على الشركة القيام به وتقوم الشركة منذ إنشائها بتنمية البيئة المحيطة و القرى المجاورة في العديد من المجالات
- ترشيد إستهلاك الكهرباء لبعض القرى المجاورة لها لتوفير الطاقة في إطار حملة فاتورة أقل ..... حياة أفضل
  - التبرع والمساهمة الدائمة في مجال الصحة والعلاج الطبي وشراء الأجهزة الطبية وكافة المستلزمات الطبية لدى المستشفيات العامة والجامعات
  - التبرع والمساهمة الدائمة لصالح الجمعيات الأهلية الخيرية بالمنطقة والقرى المحيطة بالشركة وتوفير إحتياجاتهم لرفع مستوى البنية التحتية للمنطقة .
  - التبرع والمساهمة لصالح الكليات والمعاهد والمدارس وسداد مصروفات الطلاب والتلاميذ الغير قادرين بالمدارس الحكومية المحيطة بالشركة لدعم العملية التعليمية .
  - رصف وإنارة الطريق الرئيسي المؤدي إلي قري منطقة النهضة وكذا تمهيد وتطوير مزلقانات السكك الحديدية. وتقوم الشركة بتلك التبرعات والمساهمات في حدود ما قرره الجمعية العامة للشركة .