

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠٢٠/١٢/٣١

رقم الإيضاح

البيان

<u>الأصول</u>		
<u>الأصول غير المتدولة</u>		
٥ ٢٣٦ ٨٦٣	٥ ١٧٦ ٣٥٤	(٨)
٨٠٤ ٧١٠	٥٥٧ ٦٣٨	(٩)
٩ ٣٠٣	١١٣ ٩١٢	(١٠)
١ ٦٧٤	٢ ٧٤٦	(١١)
٢٠ ٦٦٨	٢٠ ٦٦٨	(١٢)
٧٩ ٦٦٥	٥٩ ٧٤٩	(١٣)
٧٦٥	٧١٠	(١٤)
<u>٦ ١٥٣ ٦٤٨</u>	<u>٥ ٩٣١ ٧٧٧</u>	
٥ ٩٢٨ ٢٣٠	٤ ٩٣٧ ٤١٢	(١٥)
٢٦٧ ٩٨	٤٠٢ ٠٦٤	(١٦)
٤٤٥ ١١٢	٦٦٣ ٧٦٧	(١٧)
٤٧ ٤٩٨	٤٥ ١٦٥	(١٨)
.	٢ ٩٤٤ ٥٤٣	(١٩)
<u>٧ ٤٣٨ ٤٣٤</u>	<u>٤ ٧٤٧ ٧٦٤</u>	<u>(٢٠)</u>
<u>١٤ ١٢٦ ٣٧٢</u>	<u>١٣ ٧٤٠ ٧١٥</u>	
<u>٢٠ ٢٨٠ ٠٢٠</u>	<u>١٩ ٦٧٢ ٤٩٢</u>	
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	(٢١)
٤ ١٧٦ ٦٦٥	٤ ١٧٦ ٦٦٥	(٢٢)
(٤٣٢ ٣٤٣)	(٦٢٦ ٥٠٠)	(٢٣)
١ ٥٦٧ ١٣٩	١ ٥٧٨ ١٤٥	(٢٤)
.	٢ ٥٣٨ ٤٥٢	
<u>٧ ٥٦١ ٤٦١</u>	<u>٩ ٩١٦ ٧٦٢</u>	
٢١٠ ١٩٨	٢٢٨ ٥٣١	(٢٥)
٥٦٢ ١٢٤	٥٦٢ ١٢٤	(٢٦)
<u>٧٧٢ ٣٢٢</u>	<u>٧٩٠ ٦٥٥</u>	
٦٤٤ ٩٤٥	٦٣٠ ٤٠٣	(٢٧)
٤١٢ ٦٦٦	٦٠٥ ١٩١	(٢٨)
١٠ ٣٥٧ ٢٥٦	٧ ٠٦٣ ١٠٦	(٢٩)
١٥٦ ٥٣٧	١١٧ ١٢٧	(٣٠)
٥٠ ٨٨٧	٣٠ ٤٣٤	(٢٦)
٣٢٣ ٩٩٦	٥١٨ ٨١٤	
<u>١١ ٩٤٦ ٢٣٧</u>	<u>٨ ٩٦٥ ٠٧٥</u>	
<u>١٢ ٧١٨ ٥٥٩</u>	<u>٩ ٧٥٥ ٧٣٠</u>	
<u>٢٠ ٢٨٠ ٠٢٠</u>	<u>١٩ ٦٧٢ ٤٩٢</u>	

الإيضاحات المرفقة (من رقم ١ إلى رقم ٤٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرا معها .

رئيس قطاع المسابقات المالية

أسامة فؤاد محمد

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

هانى أمان

مدير عام القوائم المالية

نيفين على حسين

الشرف على أعمال القطاعات المالية

طارق سرف الدين بركات

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان	رقم الإيضاح	عن ستة أشهر المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١	عن ثلاثة أشهر المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١
المبيعات / الإيرادات	(٣١)	٨١٦٥٦٦٤	٧٦٩٠٢٠٢
تكلفة المبيعات	(٣٢)	(٤٧٢٣٩١٢)	(٤٥٣٩٥٠٩)
<u>مجمل الربح</u>		٣٤٤١٧٥٢	٣١٥٠٦٩٣
أيرادات أخرى	(٣٣)	٣٩٧٩٩	٢٩٠٤٤
مصروفات بيع وتوزيع	(٣٤)	(٣٤٢٠٩٩)	(٣١٩١٩٥)
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٥)	(١١٩١٣٦)	(١١٥٦٣٩)
مصروفات أخرى	(٣٦)	(٨٨٥٥)	(٥٢١٩٣)
<u>نتائج أنشطة التشغيل</u>		٣٠١١٤٦١	٢٦٩٢٧١٠
صافي تكالفة / إيراد التمويل	(٣٧)	٢٤١٥٢٢	١٥٣٨٩٩
أيرادات استثمارات مالية أخرى	(٣٨)	٢٨٨٤٧	٤٢٨١
<u>الإيرادات قبل الضريبة</u>		٣٢٨١٨٣٠	٢٨٥٠٨٩٠
مصروف ضريبة الدخل	(٣٩)	(٧٤٣٣٧٨)	(٦٣٤٣١٦)
<u>ربح الفترة من العمليات المستمرة</u>		٢٥٣٨٤٥٢	٢٢١٦٥٧٤
ربح السنة من العمليات غير المستمرة		-	-
<u>ربح الفترة</u>		١,٠٧	٠,٩٣
<u>نسبة السهم في الأرباح (جنيه/سهم)</u>	(٤٠)		

الإيضاحات المرفقة ، من رقم ١ إلى رقم ٤٦ ، جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقراً معها .

رئيس قطاع الحسابات المالية
أسامة فؤاد محمد

مدير عام القوائم المالية
نيفين على حسين

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أمان

المشرف على القطاعات المالية
طارق شرف الدين بركات

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

القمة بالالف جنيه

عن فترة الشائعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١		عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١		البيان	
١ ١٥٧ ٥٧٣	١ ٣٧٥ ٠٦٠	٢ ٢١٦ ٥٧٤	٢ ٥٣٨ ٤٥٢		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	-	-	-		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	-	-	-		تغطية التدفق النقدي
-	-	-	-		الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعالة
-	-	-	-		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
-	-	-	-		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	-		مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة
					خسائر الأضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والآلات غير الملموسة
١ ١٥٧ ٥٧٣	١ ٣٧٥ ٠٦٠	٢ ٢١٦ ٥٧٤	٢ ٥٣٨ ٤٥٢		اجمالي الدخل الشامل عن السنة

الإيضاحات المرفقة (من رقم ١ الى رقم ٤٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقراً معها .

رئيس قطاع الحسابات المالية
أسامي فؤاد محمد

مدير عام القوائم المالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أمان

بيانه النقدية من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠

(القيمة بالآلاف جنية)

الملايين في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلي
٢٧,٤٥٢,٠٩٨	أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٣٠,١٦١,٨١٤		
(٣,٩٠٨,٠٤١)	مبيعات نقدية ومحصلات من العملاء	(٢,٢٣٧,٦٧٠)		
(٩٧٨,٤٤٢)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٩٣٧,٤٨٥)		
١,٣٣٦,٤٤٠	أجر مدفعع			
٢٠٢,١٥٤	إيرادات تشغيل لغير إيرادات متنوعة أخرى	١,٣٠٦,٤٩٩		
(٦٤٣)	قوائد دانشة محصلة	٢٨٥,٠٧٩		
(٢١,٣٦٤,٦١٥)	قوائد مدفعع	(٧)		
١,٣٥٨	ضرائب ورسوم مدفعع	(٢٦,١١٤,٧٢٩)		
١٣٦	إعانة تصدير / منح وإعانت	٢٨٤		
-	محصلات من مطالبات تأمينية	٢,٩٢٧		
(١٤,٧٥٢)	أوراق دفع	(٤١,٩٦٥)		
٢,٧٢٥,٦٧٣	مدفععات أخرى	(٢,٦١٤)		
(٢٢٢,٥٨٩)	(١) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			٢,٤٢٢,١٣٣
٥٢	ثانياً:- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(٢٢٢,٥٣٧)	مدفععات لاقتناء أصول ثابتة (م المشروعات تحت التنفيذ)	(٦٢,٠٧١)		
(١,٤٩٤,٨٤٠)	مقبولضات من بيع أصول ثابتة	٣٧٠		
(٥٠,٩٠٠)	(٢) صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			(٦١,٧٠١)
(١,٥٤٥,٧٤٠)	ثالثاً:- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(٧٢,٢٧٧)	توزيعات أرباح	(١,٨٦٩,٨٥٨)		
(٢٤,٤٩٣)	مدفععات عن التزامات التأجير التمويلي			
١٠٠,٠٠٠	(٣) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			(١,٨٦٩,٨٥٨)
-	(٤) خسائر فروق عملة			(٤٦,٥٢٩)
٩٦٠,٦٢٦	(٥) شراء آذون خزانة			(٢,٩١٧,٥٥٩)
٦,٠٢٩,٠٠٥	(٦) استثمارات في وثائق إستثمار			(٢٣,٠٠٠)
٦,٩٨٩,٦٣١	(٧) شراء أسهم خزينة			(١٩٤,١٥٦)
	(٨) رصيد النقية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١			(٢,٦٩٠,٦٧٠)
	صافي حركة النقدية من ٢٠٢٠ / ٧ / ١ حتى ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١			٧,٤٣٨,٤٣٤
	٢٠٢٠ / ٧ / ١ رصيد النقية في			
	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ رصيد النقية في	٤١		٤,٧٤٧,٧٦٤

الإيضاحات المرفقة من (رقم ١ إلى رقم ٤٦) جزء لا يتجزأ من القوائم وتقرأ معها.

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هاني أمان

المشرف على أعمال القطاعات المالية
طارق شرف الدين برकات

رئيس قطاع الحسابات الجارية والتمويل
محمد خليل خليل

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

الاسم التجارى :-

- الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" ش. م. م بالجيزة.

تاريخ وموطن تأسيسها :-

- تأسست الشركة في ١٢/٧/١٩٢٠ بمدينة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٦٠٦٩.
- يقع مقر الشركة في :- المنطقة الصناعية السادسة - طريق الواحات القطع ارقم ١ (٩٨ إلى ٨٧) المنطقة الخامسة - مدينة ٦ أكتوبر الجيزة.

طبيعة نشاط الشركة:-

- تعمل في صناعة وتجارة الأدخنة ومنتجاتها والبدائل الحديثة للتدخين ومستلزماتها / مزاولة أي نشاط استثماري أو مالي أو تجاري أو صناعي أو زراعي أو خدمي (فيما عدا ما يتعلق بإحكام سوق المال وفقاً لنص المادة من قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ مع التزام الشركة بتوفيق أوضاعها وفقاً لاحكام قانون ١٢٠ لسنة ١٩٨٢).

- تملك وتشيد العقارات وشراء وتقسيم الأراضي وذلك لاغراض الاستغلال أو التاجير أو البيع - الإستيراد والتصدير والوكالات التجارية.

- تأسيس أو المشاركة في تأسيس أو شراء الشركات أو المساهمة فيها والتي تزاول في داخل أو خارج جمهورية مصر العربية أي من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تنمية أي من أغراضها ، وذلك دون الخلال بإحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص الالزامية لمارسه هذه الأنشطة ويجوز للشركة ان تشتراك باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيه بأعمالها او التي قد تعونها.

- **المساهمين الرئيسيين :** الشركة القابضة للصناعات الكيماوية حيث تمتلك نسبة ٥٥,٥٪ من أسهم الشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

التداول في البورصة :-

- يتم تداول الأسهم الأساسية للشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية.

مدة الشركة :-

- خمسون سنة تبدأ من ٢٠١٩/٠٦/٠٢ م إلى ٢٠٦٩/٠٦/٠١ من تاريخ إعادة قيدها بالسجل التجارى.

إصدار القوائم المالية :-

- تم اعتماد إصدار القوائم المالية من مجلس ادارة الشركة بالتمرير المنعقد في ٢٠٢١/٢/١١

الفترة المالية التي تغطيها القوائم :-

- من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

- انخفضت نسبة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية من ٥٥% لتصبح ٥٠,٥% وذلك بعد أن قامت بطرح نسبة ٤,٥% بحد أقصى عدد ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ أسهماً للاكتتاب العام والخاص.
- وقد بلغت نسبة الطرح الخاص ٩٥% من إجمالي الأسهم المطروحة بعدد ٩٦,١٨٧,٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصرى للسهم الواحد بقيمة إجمالية ١,٦٣٥,١٨٧,٥٠٠.
- كما بلغت نسبة الطرح العام ٥% من إجمالي الأسهم المطروحة بعدد ٥٠٦٢,٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصرى للسهم الواحد بقيمة إجمالية ٨٦,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصرى.
- وقد تم تغطية الاكتتاب بالكامل بقيمة إجمالية بلغت ١,٧٢١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى.
- قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة وإقرار انتقالها من أحکام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام إلى أحکام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية في ضوء انخفاض نسبة ملكية الشركة القابضة للصناعات الكيماوية عن ٥٥% في أسهم رأس المال الشركة.
- والموافقة على النظام الأساسي الجديد للشركة والمعد وفقاً لأحكام قانون الشركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية على النحو المعروض على الجمعية العامة للشركة.
- تمت الموافقة على النظام الأساسي للشركة من الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢.

٢- أسس اعداد القوائم المالية :-

١- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة.
- ٢-٢ أسس القياس:-
- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لفرض الاستمرارية.
- تم إعداد القوائم المالية على أساس الإستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية تعد وفقاً للأساس النقدي.
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة.

٣-٢ عملية التعامل وعملية العرض:-

- يتم عرض القوائم المالية بالألف جنيه مصرى بينما عملية التعامل هي الجنيه المصري.

٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصى :-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الاصلاح عن الالتزامات المحتملة ، وكذا على الإيرادات والمصروفات ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث

الجارية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات ، ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثيرها.

٥- قياس القيمة العادلة :

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو للأدوات مالية مماثلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة .

يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات .

- في حالة وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقييم القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريه أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقييم التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة ، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها التقديرات والحكم الشخصى :-

- تقييم أعمار الأصول الثابتة .
- المخصصات .
- الأصول الضريبية المؤجلة .
- الالتزامات الضريبية المؤجلة .

٣- أهم السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد القوائم المالية :-

▪ يتم اتباع السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .

٤- ترجمة العملات الأجنبية:-

▪ تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري .
▪ ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السارية في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي خلال الفترة المالية وتدرج الفروق التي تنشأ بين سعر العملة في تاريخ الإستخدام وسعرها في تاريخ الحصول عليها ضمن حسابات دائنة أخرى ويتم إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التي تضمنتها الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية طبقاً لأسعار الصرف السارية في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم إدراج فروق العملة الناتجة ضمن قائمة الدخل .

٥- إثبات الأصول الثابتة واحتياطاتها:

▪ يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفه الاقتناء مخصوصاً منها مجمع الاعمال وحساب الأضمحلال .

- يتم اهلاك الأصول الثابتة بطريقه القسط الثابت وتحمليه على قائمة الدخل على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

١-٢-٣ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

- تعرف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة.

فيما يلى بيان بالعمر الانتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

العمر الانتاجي المقدر (سنة)

٥٠ - ٢٥	مبانى
١٠	الآلات
٨ - ٥	وسائل نقل
٥	عدد
١٠ - ٤	أثاث

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ :-

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة بالأصل والازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من أجله ، ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة بالتكلفة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٤-٣ استثمارات عقارية :-

- تم تقييم الاستثمارات العقارية بالتكلفة ، وفي حالة حدوث إنخفاض غير مؤقت سيتم تحميده على قائمة الدخل. وتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي والعقارات المحافظ عليها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها او كليهما ، وتم قياس الاستثمارات العقارية أولياً بالتكلفة وتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الأهلاك وخسائر الأضمحلال المجموعة ، ويتم تسجيل مصرى مصروف الأهلاك وخسائر الأضمحلال بالربح او الخسائر.

- يتم اهلاك الاستثمار العقاري وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقاري ، ولا يتم اهلاك الأرضى ويقدر العمر الانتاجي للعقارات بخمسون سنة .

- يتم تسجيل الربح أو الخسائر من استبعاد الاستثمار العقاري ويتم حسابها بالفرق بين صافي متحصلات التصرف في العقار وصافي القيمة الدفترية بالربح او الخسائر.

٣-٥ الاستثمارات :-

- تم تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية بتكلفة الاقتناء ويتم إثبات عائد هذه الإستثمارات ضمن بند الدخل من الاستثمار بقائمة الدخل.

٦-٣ الأصول الأخرى :-

- تتمثل الأصول الأخرى في تكلفة التراخيص والتى يتوقع أن تتدفق منها منافع اقتصادية مستقبلية للشركة وكذا مساهمة الشركة في إنشاء أصول غير مملوكة لها وتخدم أغراضها.
- تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتى تتضمن أي مصاريف أخرى للأصل حتى يتم استخدامه في الغرض الذي تم اقتاؤه من أجله مطروحاً منه مجمع الاستهلاك.
- تبلغ نسبة استهلاك أصول غير مملوكة للشركة وتخدم أغراضها ١٠% ، وتبلغ نسبة استهلاك برنامج J.D ٢٥% ، ونسبة استهلاك برنامج H.R ٢٥% ونسبة استهلاك برنامج مايكروسوفت ٢٥%.

٧-٣ المخزون :-

- يتم تقييم المخزون من الخامات ومدخلات الإنتاج بالتكلفة والمنصرف يتم تقييمه على أساس المتوسط المرجح للتكلفة ، ويتم تقييم مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة حتى آخر مرحلة صناعية كما يتم تقييم مخزون الإنتاج التام بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما أقل.
- تتبع الشركة نظام الجرد المستمر .
- يكفي المخزون من الدخان الخام ٩ شهور تقريباً.
- يكفي المخزون من الإنتاج التام احتياجات الأسواق لمدة ٣٥ يوم.
- يتضمن المخزون من الخامات دخان خام بالمخازن الجمركية نحو ١،٨٧٩ مليون جنيه مصرى ، ويتم سداد الرسوم الجمركية المستحقة عليه عند استلامه من هذه المخازن.

٨-٣ النقدية بالبنوك والصناديق :-

- تتضمن النقدية بالبنوك والصناديق الارصدة النقدية بالخزينة والبنوك والودائع قصيرة الأجل والتي يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.

٩-٣ المخصصات :-

- يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لاظهار أفضل تقدير حالياً لها.

١٠-٣ رأس المال :-

- يمثل رأس المال المصدر والمدفوع القيمة الإسمية للسهم مصروباً في عدد الأسهم في تاريخ إعداد القوائم المالية.

١١-٣ مزايا العاملين :

أ- مزايا العاملين قصيرة الأجل :

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الأجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو ضمني لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير التزام بدرجة يعتمد بها.

ب- المدفوعات المبنية على أسهم :

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية أثناء فترة الاستحقاق ، ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائما على أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق. وبالنسبة لمنح أدوات حقوق الملكية بشرط عدم الاستحقاق، يتم قياس القيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية لتعكس تلك الشروط ولا يوجد تعديل لاحق للاختلافات بين النتائج المتوقعة والمتحققة .

ج- مزايا الاشتراك المحدد :

يتم الاعتراف بالالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدما كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد ندوى ، تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٩٧ لسنة ١٩٧٥ . يسهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجو، يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- مزايا إنهاء الخدمة :

تعرف الشركة بمزايا إنهاء الخدمة كمصروف في أحد التاريفين التاليين أيهما يأتي أولاً، عندما لا يعد بإمكان الشركة إلغاء عرض تلك المزايا أو عندما تعرف الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة ، وعندما لا يكون من المتوقع أن يتم تسوية المزايا بكمالها خلال ١٢ شهر مراجعته بعد تاريخ إعداد القوائم المالية فإنه يجب خصمها بمعدل خصم - قبل الضرائب لتعكس القيمة الزمنية للنقد .

١٢-٣ الاحتياطيات :

- يتم تكوين احتياطيات الشركة إما بموجب القانون أو بموجب النظام الأساسي للشركة وذلك لتدعم المركز المالي للشركة ويستخدم الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءاً على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة .

١٣-٣ إعادة شراء وإعادة إصدار الأسهم العادية (أسهم خزينة) :-

- عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المحدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة وال المتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية ، الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصوص من حقوق الملكية عند بيع أو إصدار أسهم الخزينة يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الإصدار .

١٤-٣ الإقراض وتكلفة الإقراض:-

- يتم الاعتراف بالإقراض مبدئياً بالقيمة التي يتم استلامها ، ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ويتم عرض رصيد القرض طويلاً الأجل ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

١٥-٣ الإيرادات :-

أ - إيرادات المبيعات :

- يتم الاعتراف بايراد المبيعات طبقاً لتحقق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل حيث تتوافق الشروط الواردة بمعايير المحاسبة المصري رقم (١١) طبقاً لما يلى :-
 - أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
 - ألا تتحفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادةً بملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
 - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
 - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
 - امكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

- ويتم الاعتراف بعائد السندات وذلك لتوافر شروط الاعتراف الآتية :-

- يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.
- يمكن قياس الإيراد بشكل يعتمد عليه.
- صدر قرار وزارة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وطبقاً للقرار بأن يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل معياري (١١،٨) .

ب - إيرادات تشغيل للغير :

- خدمات التشغيل للغير: يتم الاعتراف بخدمات التشغيل للغير طبقاً للشروط الواردة بمعايير الإيراد رقم (١١) كما يلى :-
 - يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
 - من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمنشأة.

- يمكن القياس الدقيق لدرجة اتمام العملية فى تاريخ الميزانية.
- يمكن القياس الدقيق للتکاليف التى تم تکبدھا فى العملية وكذلك التکاليف الازمة لإتمامھا.

ج - إيرادات الفوائد :

- يتم الإعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن فوائد دائنة.

١٦-٣ ضرائب الدخل :

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الدخل عن الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها مباشرة بقائمة الدخل ، هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة فى ضوء الطريقة التى سيتم بها تحقيق قيم الأصول أو سداد الالتزامات ، وباستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالفترات السابقة.

- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

١٧-٣ معالجة المدخرات والمساعدات :

- تتبع الشركة مدخل الإيراد لمعالجة الإعانة الخاصة بال الصادرات بقائمة الدخل وكذا معالجة الأصول المهدأه حيث تقوم الشركة بإدراج الأصول الثابتة المهدأه كمنحة ضمن بند الأصول الثابتة على ان يتم تحويل اهلاكها ضمن قائمة الدخل وكذا مقابل هذا الاعمال من ايراد.

١٨-٣ التأجير التمويلي :

- يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة عن البيع مع إعادة استئجار الآلات تمويلياً على مدار مدة عقد التأجير.

- كان يتم إدراج القيمة الإيجارية ومصروفات الصيانة كمصروفات فى قائمة الدخل حتى العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٧ ، وقد تم تغير المعالجة المحاسبية لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعدهلة لسنة ٢٠١٩ وكذا قانون ١٢٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بتنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم.

- حيث قامت الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بالتأجير التمويلي طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٤٩) بدلاً من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) الملغى وفقاً لآخر تعديلات لمعايير المحاسبة المصرية وكذا تتفق المعالجة مع قانون رقم ١٢٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بـ"تنظيم نشاطى التأجير التمويلي والتخصيم".

١٩-٣ التأجير التشغيلي :

يتم توزيع إجمالي المدفوعات عن عقود الإيجار التشغيلي ناقصاً آية خصومات تم الحصول عليها من المؤجر على مدار فترة العقد. ويتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بنصيتها من الإيجار على أساس التوزيع الزمني طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح :

- يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

٢١-٣ حصة العاملين في الأرباح :

- يتم صرف حصة العاملين في الأرباح بما لا يتجاوز مجموع أجورهم السنوية طبقاً للقانون.

٢٢-٣ الالتزامات المحتملة :

٢٦١،١٧٩	خطابات ضمان تخص جمرك القاهرة والإسكندرية
٧٢٤،٣٦٤	اعتمادات مستندية
٩٨٥،٥٤٣	الاجمالي

٤ إدارة المخاطر المالية :-

٤-١ خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من المدينون الآخرون ، ويتمثل خطر الإنتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها - عدا النقدية بالصندوق - والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الآخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بالالتزاماته المنتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه ، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية و المصرفية الحاصلة على درجة ملاءة إئتمانية عالية ومستقرة.

٤-٢ خطر السيولة :

- يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة للالتزاماتها في تاريخ استحقاقها ، إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكيد من أن لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادلة والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة ، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية و يستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.
- كما تقوم الشركة باستثمار النقدية الزائدة - والمتوفرة من المتحصلات النقدية اليومية - بأفضل اوجه الاستثمار قصير الأجل.

٤-٣ خطر السوق :

- يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة.

- إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

(أ) مخاطر العملات الأجنبية :- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية والذى تواجهه الإدارة من خلال العديد من السياسات منها على سبيل المثال قيمة ما تحصل عليه الشركة من التصنيع المحلي لقطع الغيار والمعدات الاستثمارية والشراء من وكلاء الموردين... إلخ.

أرصدة العملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الصافي	الالتزامات	الأصول	
٢٣٠٥٧	٥٩،١١٩	٨٢،١٧٦	اجمالي الدولار
(٣١٢٢)	٣،١٦٩	٣٧	اجمالي اليورو
(٣٠٩)	٣١٣	٤	اجمالي الاسترليني
(٣٩)	٤٨	٩	اجمالي الفرنك السويسري

(ب) مخاطر معدلات الفائدة :- تقوم الشركة بالتعامل مع العديد من البنوك بأسعار فائدة تتمكنها من تقليل مخاطر التغيرات في معدلات الفائدة سواء الفائدة الدائنة أو الفائدة المدينة من خلال المنافسة بين البنوك والحصول على أفضل الأسعار استناداً إلى حجم التعامل الكبير.

- الودائع البنكية المدرة للفائدة خلال الفترة المالية المشار إليها هي إجمالي الودائع بالعملة المحلية والعملة الأجنبية.
- القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في نهاية الفترة المالية.

٤- إدارة رأس المال

▪ إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ، لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٥- الأفصاح عن الأطراف ذات العلاقة :-

- تمتلك الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ٥٥٠٪ من أسهم الشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي تم التعامل بها مع الغير.
- قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بتحمل مرتبات وبدلات ومكافآت لأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة بالشركة.
- الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا) بقيمة ٤٧،٣٨١ ألف جنيه مصرى .

■ قيام الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بتقديم مجموعة من كفالات البنوك والضمادات غير البنكية لبعض الجهات الحكومية (مصلحة الجمارك - الضرائب الجمركية - مصلحة الضرائب المصرية "القيمة المضافة") لصالح الشركة بلغت قيمتها ١،٤٧٠،٠٠٠ ألف جنيه مصرى.

٦- إضمحلال قيمة الأصول المالية :-

■ تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول قد أضمحل إذا فقط كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقييرها بشكل يعتمد عليه .

٦- الأصول المالية غير المثبتة :-

الأصول المالية غير المبوبة والمقدمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل .

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل :

- إخفاق أو التأخير في السداد بواسطة مدين .
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى .
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر .
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمفترضين أو المصادر .
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية .
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية .
- بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق الملكية ، تتضمن الأدلة الموضوعية على الأضمحلال الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة .

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة :-

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع لكل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للأضمحلال منفردة وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي أضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة ، الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي أضمحلال في القيمة لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المشابهة معاً .

عند تقييم الأضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الأضمحلال وقيمة الخسائر المتکبدة ، وتقوم بعمل

تعديلات اذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعلة من الأرجح ان تكون اكثراً او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية .

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى الخاص بالأصل المالى ، ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال .

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقة لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم إعدام القيمة ذات العلاقة .

إذا انخفضت لاحقاً قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعى مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة ، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر .

الأصول المالية المتاحة للبيع :

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر ، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكفة الافتاء (بالصافى بعد أي استهلاك أو سداد أي من اصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصاً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالى قد سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر .

عند زيادة القيمة العادلة لاداه دين مبوبة كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح او الخسائر .

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح او الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية :

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالى يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تقضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية .

٢-٦ الأصول غير المالية:-

في تاريخ نهاية كل فترة مالية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشرات للاضمحلال ، وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً .

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد، يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتدية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع .

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدامية أيهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد .

يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية .

يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال في الأرباح أو الخسائر و يتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة .

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقه ، بالنسبة للأصول الأخرى ، يتم عكس خسائر الأضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية : أصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض و مديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية :-

الالتزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقه التزامات مالية أخرى

أ. الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها جميع الأصول المالية الالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية .

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية .

أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهرى بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تتحفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعرف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل .

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي أما بالخلص منه أو إلغائه أو انتهاء مدتة الواردة بالعقد .

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما ، و فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف

بها ولديها النية أما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

بـ الأصول المالية غير المشتقة – القياس :

الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناه أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

تقاس الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة متضمنه أي عوائد أو توزيعات.

الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناه أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات :

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناه أو إصدار الأصل المالي بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناه أو إصدار الأصل المالي بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأض محلل وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المترافقه المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

جـ الالتزامات المالية غير المشتقة – القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناه أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة متضمنه أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولياً بالقيمة العادلة مخصوصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناه أو إصدار بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

د- أصول محتملة :-

تتمثل الأصول المحتملة في قيم التعويضات الصادرة لصالح الشركة طبقاً للبيان التالي :-

المليان	القيمة بالمليون جنيه
صدر حكم في الدعوى رقم ٩٨٦٩ لسنة ١٩٩٤ (مدنى كل) إستئناف القاهرة بتعويض الشركة ، وذلك بجلسة ٢٠١٧/٥/١٠ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم .	١٢
صدر حكم في الدعوى رقم ٣٦٥٠ لسنة ٢٠٠٠ مدنى كلى الجيزة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٥ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم	٤٢
الاجمالي	٥٤

٧- الموقف الضريبي:-

١- ضريبة شركات الأموال :-

- تم الفحص الفعلى للشركة حتى العام المالى ٢٠١٥/٢٠١٤
- جارى فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٦ و ٢٠١٦/٢٠١٧ .

٢- ضريبة الدمعة :-

- تم الفحص الفعلى للشركة حتى العام المالى ٢٠١٥/٢٠١٤ .
- السنة المالية ٢٠١٦/٢٠١٧ لم يتم الفحص.

٣- ضريبة المرتبات :-

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ ولا يوجد اي مطالبات مستحقة على الشركة
- الاعوام ٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ورد للشركة نموذج رقم (٣٨) يبلغ ٢٠٩,٢٣٨ ألف جنيه مصرى وتم الاعتراض على الفحص التقديرى للمأمورية بتاريخ ٢٠١٧/٨/٣ وطلبت الشركة إعادة فحص الملف.

٤- ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سدادها شهرياً طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وتم الإنتهاء من الفحص الضريبي حتى العام المالى ٢٠١٣/٢٠١٤ .
- تم فحص الأعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٦/٢٠١٧ وتم الإخطار بنموذج ض.ق.م بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢ وتم الطعن على هذا النموذج فى المواعيد القانونية والتحويل الى اللجنة الداخلية .

- جارى فحص الاعوام ٢٠١٧/٢٠١٦ ، ٢٠١٧/٢٠١٧ ، ٢٠١٨/٢٠١٧ ، ٢٠١٨/٢٠١٨ ، ٢٠١٩/٢٠١٩ .

٥- الضريبة العقارية :-

- تم سداد الضريبة العقارية المستحقة على المطالبات التى وردت من مديريات الضرائب العقارية عن عام ٢٠٢٠ .

الشركة الشريكه "الستون" كممتلكات "شركه مساهمه مصرية" (الشركة المنتمي للملف رقم الماليه عن الفترة الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) لإذ ذكر خلاف جنبه مصرى إلا إذا ذكر ذلك .

القيمة بـالألف جنيه

بيان حركة الأصول الثابتة :-

بيان حركة الأصول الثابتة :-

الإجمالي		أثاث ومعدات مكتب	آلات ومعدات	مبالغ	ارضي	بيان
١٠٠,٣٤,٣٥,٦,٠٠	٧٨,٨٦,٥,٠٠	١١٢,٨٨,٦,٠٠	٣٤,٤,٦,٠٠	٣,٥٥,٥,٩,٠٠	٢١٨,١٠,٣,٠,٠	الاتفاقية في ١٧/١٩/٢٠٢٠
٨٤,٢٤,٣٤,٠,٠٠	٧٠,٢٨,٢,٠٠	٣,٧,٣,٠,٠	٧,٠,٠	٦٧,٨,٨,٧,٢,٠,٠	٨٣,٩٣,٠,٠	الإضافات خلال الفترة
٥,٩٣,٧,٠٠	١٢,٣,٠,٠	-	٣,٦,٠,٠	٥,٧,٧,٨,٠,٠	-	الاستعارات والتحويلات خلال الفترة
١٠,٨٦,٠,٠٠	٨٥,٨,٥,٤,٠,٠	١٢,٦,٣,١,٠,٠	٣٥,٧,٢,٢,١,٠,٠	٣,٥٣,٤,٨,٧,٧,٠,٠	٣٠,٢٠,٣,٣,٠,٠	الاتفاقية في ١٣/٢٠٢٠
١٠,٠٢,١,٠,٨,٣,٠,٠	٨٥,٨,٥,٤,٠,٠	١٢,٦,٣,١,٠,٠	٣٥,٧,٢,٢,١,٠,٠	٣,٥٣,٤,٨,٧,٧,٠,٠	٣٠,٢٠,٣,٣,٠,٠	الاتفاقية في ١٧/٢٠٢٠
٣٢,٩,٧,٦,٤,٠,٠	١٣,٥,٢,٠,٠	٧,٢,٢,١,٠,٠	٣,١,١,٢,٣,٠,٠	٩,٤٥,٧,٠,٠	٣٠,٢٠,٣,٣,٠,٠	الإضافات خلال الفترة
٤,٢٢,٠,٩,٠,٠	٢١,٦,٣,٨,٠,٠	١٠,٨,٣,٢,٠,٠	٢,٦,٣,٨,٧,٧,٠,٠	٣,٦,٤,٠,٠,٠,٠	٨٦,٢٨,٣,٠,٠	الاستعارات والتحويلات خلال الفترة
١٠,٠٩,٩,٨,٩,٧,٥,٠	٨٣,٨,٢,٨,٠,٠	١٢,٦,٧,٦,٠,٠	٣٥,٦,١,٥,٥,٠,٠	٣,٥,٥,٨,٩,٤,٠,٠	٢١٥,٧٥,٠,٠,٠	الاتفاقية في ١٣/٢٠٢٠
بيان حركة مجمع الأدلة والقصور:-						
الإجمالي		أثاث ومعدات مكتب	آلات ومعدات	مبالغ	ارضي	بيان
٥١,١٣,١٢,٧,٠٠	٥٩,٧,٧,٠,٠	١٢,٣,١,٢,٠,٠	٢٨,٦,٥,٥,٠,٠	٣,٢,٣,٦,٠,٠	٧٧,٦,٤,٥,٥,٠,٠	مجمع الادلاء في ١٧/١٩/٢٠٢٠
٥٥,٠١,٩,٠,٠	٦٥,٥,٨,٣,٠,٠	٨,٢,٨,٢,٠,٠	١٧,٦,٦,٩,٥,٠,٠	٣٦,٥,٥,٢,٦,٠,٠	٩٥,٠,١٥,٠,٠	الإضافات خلال الفترة
٥,٨٢,٧,٠,٠	٢٣,٠,٠	-	٣,٦,٠,٠	٥,٧,٦,٨,٠,٠	-	الاستعارات والتحولات خلال الفترة
٦,٠٠,٩,٠,٠	-	-	-	٦,٠,٠,٩,٠,٠	-	اضمحلال الأصول الثابتة
٥,٦٦,٥,٤,٢,٢,٢,٠,٠	٦٦,٣,٢,٢,٦,٠,٠	١٥,٦,٦,٦,٢,٠,٠	٢٩,٧,٠,٧,٣,٠,٠	٣,٦,١,٧,٦,٥,٥,٠,٠	٨٦,٧,٢,٦,٢,١,٠,٠	رصيد مجمع الأدلة والقضائى فى ١٣/٢٠٢٠
٥,٦٦,٥,٤,٢,٢,٢,٠,٠	٦٦,٣,٢,٢,٦,٠,٠	١٥,٦,٦,٦,٢,٠,٠	٢٩,٧,٠,٧,٣,٠,٠	٣,٦,١,٧,٦,٥,٥,٠,٠	٨٦,٧,٢,٦,٢,١,٠,٠	رصيد مجمع الادلاء في ١٧/١٩/٢٠٢٠
٢٨,٥,٥,٩,٠,٠	٣٥,٢,٣,٠,٠	٢,٠,٠,٠	٨,٤,٤,٥,٠,٠	١٩,٦,٩,١,٠,٠	٤٥,٣,٩,١,٠,٠	الإضافات خلال الفترة
٣١,٧,٤,٧,٨,٠,٠	٢١,٦,٣,٧,٠,٠	-	١٠,٠,٨,٣,٢,٠,٠	٢٦,٣,٨,٧,٧,٠,٠	٢١,٠,٦,٦,٢,٠,٠	الاستعارات والتحولات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	اضمحلال الأصول الثابتة
٦,١٢,٧,٤,٣,٠,٠	٦٧,٦,٨,٧,٨,٠,٠	١٥,٧,٨,٨,٢,٠,٠	٢٩,٤,٧,٣,٦,٠,٠	٢,٩,١,٥,٩,٠,٠	٨٩,١,٥,٩,٠,٠	رصيد مجمع الأدلة والقضائى فى ١٣/٢٠٢٠
٥,٢٢,٣,١,٠,٠	١٩,٥,٢,٤,٠,٠	١١,٦,٨,٦,٩,٠,٠	٦,٠,٠,٨,٦,٩,٠,٠	٢,٦,٦,٣,٢,٦,٠,٠	٣,٠,٢,٣,٢,٦,٠,٠	صافي الأصول الثابتة في ١٣/٢٠٢٠
٥,١١,٧,٤,٥,٥,٠,٠	١١,٦,٣,٥,٥,٠,٠	١١,٦,٩,٨,٠,٠	٥,٨,٦,٤,٠,٠	٢,٦,٦,٣,٢,٦,٠,٠	٢١٥,٧٥,٠,٠,٠	صافي الأصول الثابتة في ١٣/٢٠٢٠

** تم تحويل ما قيمته ٨٤,٤٠٦ ألف جنيه تخص موقع الزمر وكذا ٢٠,٣٩٠ ألف جنيه تخص موقع المانسترلى من الأصول الثابتة إلى الاستثمارات العقارية طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠.

* قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١٠) لسنة ٢٠١٩ المعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٤ السير في إجراءات إعادة استغلال مخازن ومصانع الزمر المملوكة للشركة بشارع الزمر وتغيير نشاطها إلى مستشفى وخدمات سياحية وذلك مقابل سداد قيمة التحسين والبالغ قدرها ٨٣,٩٣٠ ألف جنيه على أن تسدد على قسطين :-

■ القسط الأول ٥٥% وقد تم دفعه عند صدور موافقة رئيس مجلس مدينة الجيزة على ذلك .

■ القسط الثاني ٥٥% الآخر تم سداده بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١ .

وبتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٥ تم الحصول على موافقة لجنه الاستثناءات بدميرية الأسكان والمرافق بالجيزة والحصول على الموافقات المبدئية والمتمثلة في (مياه ، صرف صحي ، دفاع مدنى ، مرور ، كهرباء) والحصول على موافقة التحسين على إقامة المشروع ، وقد تم سداد القسط الاول بمجرد الحصول على هذه الموافقة ، وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ ، قرر مجلس الإدارة بجلسه رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ الموافقة على تحويل جميع أصول موقع الزمر ، وكذا موقع المانسترلى من أصول ثابتة إلى استثمارات عقارية .

- تبلغ الأصول الممهلة دفترياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٤٣٥,٤١٩ ألف جنيه مصرى وتتضمن :-
- ١,٨٧٨,٦١٦ ألف جنيه مصرى أصول ثابتة ممهلة دفترياً ومازالت تستخدم في الإنتاج (منها مبلغ ١,١٨١,٩٢٩ ألف جنيه آلات ومعدات) .
- ٣٥٨,٠٧٠ ألف جنيه مصرى أصول مكهنة .
- تتضمن الأصول الثابتة حوالي ١٠١,٧٩١ ألف جنيه تمثل صافي الأصول المهدأه وبيانها كالتالى :-

٩٨,٢٩٣	الات نشاط انتاجي
١,٨٨٩	الات خدمات ومرافق
١٦	وسائل نقل
١,٥٩٣	اثاث ومعدات مكاتب
١٠١,٧٩١	الاجمالي

❖ تم خصم مبلغ ٦,٠٠٩ ألف جنيه من قيمة الالات والمعدات تمثل اضمحلال خط مجنس بالطالبية .

❖ # تتضمن المباني ما قيمته ٤ مليون جنيه تخص مباني الجيزة وجارى دراسة الاستغلال الأمثل .

التأجير التمويلي :-

- صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وطبقاً للقرار فإنه تم سحب معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالتأجير التمويلي وتم استبداله بمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٩" عقود التأجير التمويلي.
- تم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٩) طبقاً لمعايير المحاسبة المعدلة لسنة ٢٠١٩ ، ويجرى هذا المعيار على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .
- ❖ تم التعاقد مع شركة كيو ان بي الأهلی للتأجير التمويلي على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (١٥٣،٣٢٤،٣٩٨) جنيه مصرى (متوسط سعر الكوريدور + ١٢٪) وذلك بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٨ لمدة ٦ سنوات بالإضافة إلى سنتان سماح ، بعدها يتم سداد القيمة الإيجارية لمدة ٧٢ شهر والتي تبلغ حالياً ٨،٤٠٤ ألف جنيه مصرى تقريباً.
- ❖ تؤول ملكية هذه الآلات إلى الشركة في نهاية العقد بقيمة تذكارية واحد جنيه مصرى.
- ❖ تم سداد القسط الأخير من القيمة الإيجارية لعقد التأجير التمويلي مع شركة كيو ان بي الأهلی للتأجير التمويلي في ٢٠٢٠/٦/٢٨ .

٩- مشروعات تحت التنفيذ :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٧١٩،١١٠	٤٦٨،٩٨٦	تكوين استثمارى
٨٥،٦٠٠	٨٨،٦٥٢	إنفاق استثمارى
<u>٨٠٤،٧١٠</u>	<u>٥٥٧،٦٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>
		<u>تكوين استثمارى يتضمن :</u>
<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٥٩،١٠٣	٥٧،٦١٤	مبانى الآت
٥٤٠،٧٣٥	٢٩٦،٦٨٢	عدد
٦٢٦	٦٢٦	وسائل نقل
١٥٠،٨٣١	٨،٦٩٠	اثاث ومعدات مكاتب
١٠٢،٨١٥	١٠٥،٣٧٤	<u>الإجمالي</u>
<u>٧١٩،١١٠</u>	<u>٤٦٨،٩٨٦</u>	
		تم خصم ما قيمته ٩٠٧ ألف جنيه من حساب تكوين استثمارى الآت كاتبه وحاسبة قيمة اضمحلال الخاصه برنامج J.D Edwards .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

■ اتفاق استثماري يتضمن :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٨٢,٤٨٠	٧٦,٨٠٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦٤٠	٠٠	بضائع بالطريق - أصول ثابتة
٢,٤٨٠	١١,٨٥٢	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٨٥,٦٠٠</u>	<u>٨٨,٦٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

١- استثمارات عقارية :-

بلغت صافي الاستثمارات العقارية في ٣١ ٢٠٢٠/١٢/٣١ ألف جنيه وفيما يلى حركة
الاستثمارات العقارية خلال الفترة :

<u>٩,٣٠٣</u>	<u>٢٠١٩/٧/١</u>
-	اضافات خلال السنة
<u>٩,٣٠٣</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
<u>٩,٣٠٣</u>	<u>٢٠٢٠/٧/١</u>
<u>١٠٤,٧٩٦</u>	اضافات خلال الفترة
<u>١١٤,٠٩٩</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
	يخصم مجمع الاهلاك
-	<u>٢٠١٩/٧/١</u>
-	اهلاك السنة
-	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
-	<u>٢٠٢٠/٧/١</u>
١٨٧	اهلاك خلال الفترة
<u>١٨٧</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
<u>١١٣,٩١٢</u>	<u>مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
	<u>صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>

وتمثل بنود الاستثمارات العقارية فيما يلى :-

<u>٨,٨٩٤</u>	أرض جزيرة الذهب بشارع البحر الأعظم - الجيزه
٤٠٤	أرض مصنع السلوم - بالاسكندرية
<u>٨٤,٤٤٦</u>	موقع الزمر ♀
<u>٢٠,٣٩٠</u>	موقع المانسترلي ♀
٥	أرض جان مارشيان
<u>١١٤,٠٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

❖ تم إعادة تبويب موقعى الزمر والمانسترلى بناءاً على اجتماع مجلس الادارة رقم ٦ لسنة ٢٠٢٠ والمعقود بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ والذى قرر الموافقة على إعادة تبويب الأصول ضمن بند الاستثمار العقارى بناءاً على المذكرة المعروضة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢ بشأن تحويل جميع أصول موقع الزمر وكذا موقع المانسترلى من اصول ثابتة إلى استثمار عقارى .

❖ تم طرح قطعة الأرض المملوكة للشركة الكائنة بـ ٤١ شارع أبو الدرداء قسم اللبان بمحافظة الإسكندرية عن طريق طرحها للبيع بالمزايدة العامة بنظام المظاريف المغلقة يوم الخميس الموافق

- ٢٠٢٠/١٣٠ بقيمة إجمالية بلغت ٥١,٧٤٣ ألف جنيه تقريباً ، حيث يتم السداد على النحو التالي :-
- توريد قيمة التأمين الابتدائي وقدره ٥٠٠ ألف جنيه لخزينة الشركة بعد رسو المزايدة .
- تستكمل قيمة التأمين الابتدائي حتى ٢٥% من قيمة البيع خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ الإخطار بالترسية .

تسدد نسبة ٢٥% من قيمة البيع خلال ٣ شهور من تاريخ الإخطار بالترسية .
 - تسدد نسبة ٥٠% المتبقية على ١٢ قسط لمدة ثلاثة سنوات بأقساط متساوية ، على أن يتم إضافة فائدة تعادل فائدة البنك المركزي على الإقراض المعلن على مبلغ هذه الأقساط كفوائد تعويضية .
 - يتم تحرير عقد البيع الابتدائي فور سداد نسبة ٥٠% من إجمالي قيمة البيع .

١١-أصول غير ملموسة :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٣٣,٧٥٥	٣٥,٧٣٠	تكلفة تحديث رخصة برنامج الحاسوب الالى ورخصة برنامج H.R
(٣١,٧٣٢)	(٣٢,٦٣٥)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه
(٣٤٩)	(٣٤٩)	رد جزء من ضريبة المبيعات
<u>١,٦٧٤</u>	<u>٢,٧٤٦</u>	<u>الصافي</u>

■ تم إعادة تقييم العمر الانتاجي للأصول غير الملموسة من قبل الفنيين والذى تم تقاديره باربع (٤) سنوات .

١٢- استثمارات طويلة الأجل :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٢٠,٦٦٣	٢٠,٦٦٣	إيداع بالبنك المركزي مقابل احتياطي يستثمر فى سندات حكومية*
٥	٥	استثمارات فى أسهم شركات أخرى
٢٣	٢٣	استثمارات فى أوراق مالية أجنبية**
<u>٢٠,٦٩١</u>	<u>٢٠,٦٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٣	٢٣	بحصص الأضمحلال فى الأوراق المالية .
<u>٢٠,٦٦٨</u>	<u>٢٠,٦٦٨</u>	<u>الصافي</u>

* إيداع بالبنك المركزي مقابل احتياطي يستثمر فى سندات حكومية وبنك الاستثمار القومى والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتدر إيراداً بواقع ٣,٥% سنوياً وذلك مقابل احتياطي يستثمر فى سندات حكومية .

** استثمارات فى أوراق مالية أجنبية .

١٣- أصول حق انتفاع - تأجير تمويلي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
١٥٩,٣٣٠	١٥٩,٣٣٠	اصل حق انتفاع - تأجير تمويلي
(٧٩,٦٦٥)	(٩٩,٥٨١)	مجمع اهلاك حق انتفاع - تأجير تمويلي
<u>٧٩,٦٦٥</u>	<u>٥٩,٧٤٩</u>	<u>صافي حق الانتفاع - تأجير تمويلي</u>

٤- أصول أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
١٠,٥٣٧	١٠,٥٣٧	مساهمة الشركة في مشروع ردم وتحسين وتغطية ترعة الزمر
١٦,٠١٦	١٦,٠١٦	مقابل توصيل الغاز الطبيعي إلى المجمع الصناعي الجديد بمدينة ٦ أكتوبر
٣٤٨	٣٤٨	مقابل توصيل الغاز الطبيعي إلى محرم بك
٧٥٦	٧٥٦	مقابل الطرق الخارجية
(١,٤٠٣)	(١,٤٠٣)	المسترد نظير استفادة بعض العمالء من توصيل الغاز.
(٢٥,٤٨٩)	(٢٥,٥٤٤)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه.
<u>٧٦٥</u>	<u>٧١٠</u>	<u>الصافى</u>
		<u>٥- المخزون :-</u>
<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٦٤٥,٢٤٨	٧٣٩,٢٩٧	مخزون خامات
٢,٩١٢,٣١٠	١,٨٧٩,٢١٣	دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه (أ)
١,٣١٢	٢,٢٠٨	مخزن الوقود
٥٨٣,٢٩٨	٥٦١,٥١٦	مخزن قطع الغيار والمهمات
١,٦٤١,١٧٧	١,٥٢٠,٧٣٨	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٢,٣٥٦	٨٠٤	مخزن المخلفات والخردة
٧٥٧	٧٣٧	مخزن مواد وقطع غيار تحت التكوين
٦٣,٢٩٠	٥٤,٩٦٩	مخزون انتاج غير تام
٨١,٢٩٠	١٩٦,٤٨٨	مخزون انتاج تام
٩٣٧	٦٠٤	مخزون لدى الغير مواد تغليف وقطع غيار
٥,٢٩٨	٤	بضائع بالطريق
٦٢,١٩٦	٥٢,٠٧٣	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
<u>٥,٩٩٩,٤٦٩</u>	<u>٥,٠٠٨,٦٥١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٧١,٢٣٩</u>	<u>٧١,٢٣٩</u>	<u>يخصم الانخفاض في المخزون</u>
<u>٥,٩٢٨,٢٣٠</u>	<u>٤,٩٣٧,٤١٢</u>	<u>الصافي</u>

(أ) درجت إدارة الشركة في السنوات السابقة على تسجيل الوارد (الإضافة) لمخزون الدخان الخام بالجمارك طبقاً لدفاتر الشركة بناءً على الأوزان الواردة بفاتورة المورد وطبقاً لعملية الوزن التي تتم في الدائرة الجمركية أيهما أقل.

وتقوم مصلحة الجمارك المصرية بإجراء وزن لعينه من شحنات الدخان الوارد إلى مخازن الدخان وتقوم بتعديل الأوزان بالزيادة في حالة إنخفاض وزن عينه كراتين الدخان عن الوزن المعياري المسجل للكرتونة

وبناءً على قرار وزير المالية رقم (١٨٩) لسنة ٢٠٠٨ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الجمارك الصادر بقرار وزير المالية رقم (١٠) لسنة ٢٠٠٦ يتم تسجيل الدخان الوارد وتقدير الضرائب الجمركية وغيرها من الضرائب والرسوم المقررة على الدخان المستورد طبقاً للأوزان الفعلية التي تجريها الجمارك عند التخزين أو الأوزان الموضحة بقوائم الشحن أيهما أكبر ، وعند الإفراج عن شحنات من المخازن الجمركيه للدخان (الصرف إلى المصنع) يتم تسجيل حركة المنصرف في دفاتر الشركة بناء على الأوزان المعتمدة جمركيأ (الأوزان الأعلى) ويتم تسويه وتحصيل الضرائب الجمركيه وغيرها من الضرائب والرسوم المقررة بناء على تلك الأوزان .

هذا وقد أدت هذه المعالجة الخاطئة في السنوات السابقة إلى وجود فرق دفترى في المخزون قدر مبدئياً بحوالى ٢٦٠٠ طن من رتب الدخان المختلف تم تقدير قيمتها مبدئياً بحوالى ١١١,٥ مليون ، هذا وقد سُجلت تسوية في السنة السابقة على كميات مخزون الدخان الخام لمعالجه هذا الفرق الدفترى بدون توثيق وإعتماد هذه التسوية بالطريقه الصحيحه ، وتقوم إدارة الشركة حالياً بإعداد الدراسات اللازمه للوقوف على أسباب تلك الفروق وتسويتها وذلك بالإستعانة بأطراف خارجيه .

وتجير بالذكر أن إدارة الشركه قامت بإصدار التعليمات اللازمه لتعديل طريقه تسجيل الوراد والمنصرف من مخازن الدخان الخام منعاً لنكرار مثل هذا الخطأ مستقبلاً .

❖ يتضمن مخزون الخامات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ٥٠١ ألف جنيه

كما يتضمن مخزن مواد تعينة وتغليف وأصناف تحت الفحص مواد خلط بمبلغ ٣٠,١٥٠ ألف جنيه ويتم فحصها واستلامها استلام نهائى علماً بأن الفحص يتم بصورة دورية لجميع الأصناف المستلمة .
يتضمن دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه أصناف دخان تحت الفحص تقدر بمبلغ ١٤٦,٩١٤ ألف جنيه ، في حين تقدر الرسوم الجمركيه التي لم تستحق بمبلغ ٢٢٦,٠٩٢ الف جنيه مصرى ، كما يقدر إجمالى رسم تمية الموارد المالية للدولة عن هذا الدخان بمبلغ ٤٥,٦٦٥ ألف جنيه مصرى .

❖ يتمثل الانخفاض في قيمة المخزون الانخفاض في قطع الغيار والمهمات بمبلغ ٧٠,٠٠٠ ألف جنيه ، وكذا في مخزون الانتاج التام بمبلغ ١,٢٣٩ ألف جنيه .

١٦ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢٠٤,٣٥٢	٢٥٦,٧٦٢	عملاء التصنيع الاجنبى
٦٢,٧٤٦	١٤٢,٣٦٠	عملاء الانتاج المشترك*
—	٢,٩٤٢	عملاء الخارج
<u>٢٦٧٠٩٨</u>	<u>٤٠٢٠٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

* يقوم عملاء التصنيع الاجنبى وعملاء الإنتاج المشترك بالسداد فى الشهر التالى هذا مع العلم بأن الشركة لا تتبع نظام البيع الآجل فى المبيعات المحلية .

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٥٠٢	٠٠	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
٣٤٩,٩١٦	٢٦٣,٤٢٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢٦٠٠	٣١,٤١٨	أيرادات مستحقة التحصيل
٣٠,٨٠٠	٣٠,٨٢٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠٠,١٤٧	٣٥٢,٣٤٨	حسابات مدينة أخرى
٤٥٦,٩٦٥	٦٧٨,٠١٩	الإجمالي
١١,٨٥٣	١٤,٢٥٢	يخص اضمحل الارصدة المدينة
٤٤٥,١١٢	٦٦٣,٧٦٧	الصافي

١-١٧ الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٢٨٢,٥٨٧	٢٣٠,٨٢٥	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
٣٦	١,٩٣٥	مصلحة الجمارك - أمانات
٦٧,٢٩٣	٣٠,٦٦٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى *
٣٤٩,٩١٦	٢٦٣,٤٢٨	الإجمالي

* تتضمن حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى ما يلى :

١٤,٤٣٥ ألف جنيه تخص مصلحة الضرائب كسب العمل .

١١,١٦٣ ألف جنيه تخص مصلحة الجمارك دروباك دخان .

٢,٧٣٥ ألف جنيه تخص ضريبة مبيعات مسدده على السلع المستوردة .

٥٢٠ ألف جنيه تخص ضريبة المبيعات المسددة على السلع الاستثمارية .

١,٧٢٧ ألف جنيه تخص وزارة المالية - ضريبة المبيعات المستردة .

٨٨ ألف جنيه أخرى .

٢-١٧ ايرادات مستحقة التحصيل :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٨٣٢	٧٩٢	اعانة تصدير مستحقة
٧٠٩	٢٩,٤٤٧	أيرادات اوراق مالية مستحقة
٥٥٠	٦٩٩	إيجارات دائنة مستحقة
٥٠٩	٤٨٠	أيرادات متنوعة مستحقة
٢,٦٠٠	٣١,٤١٨	الإجمالي

٣-١٧ حسابات مدينة أخرى :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
١٠,٧٩٥	١١,٠٠٤	تأمينات لدى الغير
١١,٠٢٧	١١,٤٦٥	سلف عاملين
٧٨,٣٢٥	٣٢٩,٨٧٩	أرصدة مدينة أخرى *
١٠٠,١٤٧	٣٥٢,٣٤٨	الإجمالي

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى ما يلى :-
٢٤٥,٠٦١ ألف جنيه مبلغ تم خصمها من حساب الشركة طرف بنك بلوم فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم تحويلها إلى بنك الاستثمار بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٣.

٤,٣٨١ ألف جنيه تخص الشركة العامة لصناعة الورق راكتا
٧,٧١٤ ألف جنيه تخص تكلفة الرسائل

٧,٥٢٧ ألف جنيه خاصة بمخزون للغير انتاج مشترك (فايبرو / بال مال)
١٠,٢٤٦ ألف جنيه بضاعة مصادره تخص الشركة وغرامات تستحق للشركة، ومستحقات خارجية (صيدليات رشدى) وكذا بدل سفر للخارج .

٣,٢٥٥ ألف تخص خزينة مصنع الرصافة والمقيدة بجناح رقم ٤٩٠٠/٢٠١٦ .
٣,٤٣٠ ألف جنيه تخص مطالبات التأمين تحت التسوية وعلى السيارات والسلف المستديمة .
٦٧٧ ألف جنيه تخص وديعة المسجد ولها مقابل بحسابات دائنة أخرى بنفس القيمة .

١٨-مودعون (دفعات مقدمة) :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٢,١٩٨	٦,٤٣٥	موردود قطاع عام - أعمال
٤٠,٢٩٦	٣٢,٤٤٢	موردود قطاع خاص
٥٠٠٤	٦,٢٨٨	موردود قطاع عام خدمات
<u>٤٧,٤٩٨</u>	<u>٤٥,١٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

١٩-استثمارات في وثائق استثمار / أذون خزانة

تتمثل فيما يلى :-

٢,٩٢١,٥٤٣ ألف جنيه قيمة أذون الخزانة وتتراوح اجال استحقاقها مابين ستة شهور وسنة
٢٣,٠٠٠ ألف جنيه قيمة استثمارات في وثائق استثمار (معفاه من الضرائب) وذلك قيمه عدد
٨٨,٣٥٨ وثيقة بسعر ٢٦٠ ألف جنيه تقريباً للوثيقة.

٢-نقدية بالبنوك والصندوق:-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
—	٣٦٠,٢٧٩	ودائع بالبنوك لأجل أو باخطار سابق
٧,٤١٩,٢٦٨	٤,٣٧٥,٧٧٥	حسابات جارية بالبنوك
١٩,١٦٦	١١,٧١٠	نقدية بالصندوق
<u>٧,٤٣٨,٤٣٤</u>	<u>٤,٧٤٧,٧٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

■ تتضمن النقدية ٦ مليون جنيه مصرى وديعة بالبنوك تخص صندوق التكافل الاجتماعى للعاملين بالشركة مقابل التزام مثبت ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى بذات المبلغ .

٢١-رأس المال :-

يبلغ رأس المال المرخص به ٣,٠٠٠ مليون جنيه مصرى (ثلاثة مليارات جنيه مصرى)
ورأس المال المصدر والمدفوع ٢,٢٥٠ مليون جنيه مصرى (اثنان مليار ومائتان وخمسون
مليون جنيه مصرى) موزع على ٢,٢٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصرى للسهم الواحد.

ووفقاً لبيان هيكل رأس المال في ٣١/١٢/٢٠٢٠ :

الشركة	اسم الشركة
%٥٠,٥	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
٦,١٤%	اتحاد العاملين
٢,٣٣%	أسهم خزينة
٤١,٠٣%	التداول الحر
%١٠٠,٠٠	الاجمالي
١,١٣٦,٢٥٠,٠٠٠	
١٣٨,٠٣٥,٦٩٢	
٥٢,٣٠٣,٤١٨	
٩٢٣,٤١٠,٨٩٠	
٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

❖ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٩/٥/٢٠١٨ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١,٥ مليار جنيه مصرى إلى ٢,٢٥ مليار جنيه مصرى (بزيادة قدرها ٧٥٠ مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم بقيمة اسميه قدرها ٥ جنيه مصرى للسهم ممولة من الاحتياطي القانوني والاحتياطيات الأخرى الظاهرة في القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣٠/٦/٢٠١٧، وقد صدر قرار لجنة قيد الأوراق المالية بالموافقة على هذه الزيادة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١.

❖ تم تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة الشرقية بنسبة ١:٥ ليصبح واحد جنيه مصرى بدلاً من خمسة جنيه مصرى مع بقاء رأس مال الشركة كما هو مبلغ ٢,٢٥ مليار جنيه مصرى ليصبح موزعاً على عدد ٢,٢٥ مليار سهم وتم الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية بناءً على قرارات الجمعية العامة الغير عادية للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٩.

❖ قام اتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "إيسترن كومباني" من ١٩/٧/٢٠١٩ حتى ٣١/٣/٢٠٢٠ بشراء عدد ١,١٩٩,٥٢٩ سهماً من أسهم الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" ليصبح عدد الأسهم التي يمتلكها ١٣٨,٠٣٥,٦٩٢ سهماً بنسبة مساهمة بلغت ٦,١٤%.

❖ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٩/٣/٢٠٢٠ شراء أسهم خزينة بحد أقصى ٣% من أسهم الشركة المتداولة في البورصة ، على أن تتم عمليات الشراء خلال شهر بداية من ٢٣/٣/٢٠٢٠ إلى ٢٢/٤/٢٠٢٠ مع إخبار مساهميها الرئيسيين بعدم إجراء أي عمليات بها ، كما قرر المجلس الاستعانة بشركة CI CAPITAL – EFG .

❖ قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٣/٤/٢٠٢٠ الموافقة على استكمال شراء أسهم الخزينة بداية من يوم ٢٨/٤/٢٠٢٠ حتى ٢٧/٧/٢٠٢٠ وذلك لاستكمال نسبة ٣% السالف ذكره ، كما قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢٠ مد استكمال عملية شراء أسهم الخزينة على أن تبدأ عملية الشراء بداية من يوم ٢٩/٧/٢٠٢٠ وتنتهي في ٢٨/١٠/٢٠٢٠ ، وكذا قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤/١١/٢٠٢٠ بمد استكمال شراء

اسهم الخزينة اعتباراً من يوم ٢٠٢٠/١١/٢٥ حتى ٢٠٢١/٢/٢٤ لحين تنفيذ كامل الكمية ، وقد بلغ ماتم شراءه حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ عدد ٥٢،٣٠٣،٤١٨ سهم بنسبة ٦٢،٣٢٤ % من اسهم الشركة .

٢٢ - الاحتياطيات :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٩٩١،٤٩٥	٩٩١،٤٩٥	احتياطي قانوني
١،٦٧٣،٤٩٨	١،٦٧٣،٤٩٨	احتياطي نظامي
٥٥٠،٨١٥	٥٥٠،٨١٥	احتياطي رأسمالي
٢٠،٦٦٢	٢٠،٦٦٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٩٤٠،١٧٠	٩٤٠،١٧٠	احتياطي موازنة الارباح
٢٥	٢٥	أخرى
٤،١٧٦،٦٦٥	٤،١٧٦،٦٦٥	الإجمالي

■ بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات والفائض المرحل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٧،٣٧٨،٣١٠ ألف جنيه مصرى وفيما يلى حركة حسابات رأس المال والإحتياطيات والفائض المرحل :-

<u>رصيد</u> <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>الاستبعادات</u>	<u>الإضافات</u>	<u>رصيد</u> <u>٢٠٢٠/٧/١</u>	
٢،٢٥٠،٠٠٠	٠,٠	٠,٠	٢،٢٥٠،٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٩١،٤٩٥	٠,٠	٠,٠	٩٩١،٤٩٥	احتياطي قانوني
٢٠،٦٦٢	٠,٠	٠,٠	٢٠،٦٦٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٥٥٠،٨١٥	٠,٠	٠,٠	٥٥٠،٨١٥	احتياطي رأسمالي
٩٤٠،١٧٠	٠,٠	٠,٠	٩٤٠،١٧٠	احتياطي موازنة الارباح
١،٦٧٣،٤٩٨	٠,٠	٠,٠	١،٦٧٣،٤٩٨	احتياطي نظامي
٢٥	٠,٠	٠,٠	٢٥	احتياطيات أخرى
(٦٢٦،٥٠٠)	٠,٠	(١٩٤،١٥٧)	(٤٣٢،٣٤٣)	أسهم خزينة
١،٥٧٨،١٤٥	٠,٠	١١،٠٠٦	١،٥٦٧،١٣٩	أرباح مرحلة
٧،٣٧٨،٣١٠	٠,٠	(١٨٣،١٥١)	٧،٥٦١،٤٦١	الإجمالي

* مقابل شراء عدد ٥٢،٣٠٣،٤١٨ سهم .

احتياطي قانوني : طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني ، ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ، الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين .

احتياطيات أخرى : باقى الاحتياطيات الظاهرة في القوائم المالية تم تكوينها طبقاً لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

٤- أسهم خزينة :-

- بلغ عدد الاسهم المشتراء ٤١٨،٥٢،٣٠٣،٤١٨ سهم بقيمة ٦٢٦،٥٠٠،٠٤٣ جنيه مصرى بمتوسط سعر الشراء ١١،٩٨ جنيه للسهم خلال الفترة من ٢٠٢٠/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ .

٤- الأرباح المرحلة :-

بلغ المحمول على الارباح المرحلة عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ما فيمته ١١،٠٠٦ ألف جنيه عبارة عن تسوية حسابات مصروفات سنوات سابقة و ايرادات سنوات سابقة والضرائب المؤجلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وكذا المتبقى من مكافأة مجلس الإدارة في حساب الأرباح المرحلة طبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة .

٥- التزامات ضريبية مؤجلة :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>التزامات ضريبية مؤجلة</u>
٤١١،٨٢٢	٤٢١،٩٢٩	أصول ضريبية مؤجلة
(٢٠١،٦٢٤)	(١٩٣،٣٩٨)	صافي التزامات ضريبية
٢١٠،١٩٨	٢٢٨،٥٣١	

- يتم الإعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة طبقاً لما هو متوقع 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 الانفصال عنها الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المستقبلية .

تم إجراء مقاصة بين الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة .

٦- التزامات منحة نهاية الخدمة :-

■ تبلغ إجمالي الالتزامات الخاصة بمنحة نهاية الخدمة ٥٦٢،١٢٤ ألف جنيه لجميع العاملين الدائمين بالشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

وقد تم فصل القيمة المتوقعة بمنحة نهاية الخدمة للمتخارجين خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغ قيمتها ٣٠،٤٣٤ ألف جنيه وإدراجها ضمن الالتزامات المتداولة ، والباقي تم إدراجها ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

٢٧- المخصصات :-

- يتم تكوين المخصصات طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٢٨).

■ حركة المخصصات :

<u>بيان</u>	<u>رصيد</u>	<u>استبعادات</u>	<u>إضافات</u>	<u>رصيد</u>
مخصص الضرائب المتنازع عليها	<u>٢٠٢٠/٧/١</u>			<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
مخصص التزامات محتملة	٢٠٩,٢٣٨	٠,٠	٢٦٢,٠٠٠	٤٧١,٢٣٨
مخصص مطالبات قضائية	٢٦٢,٠٠٠	٠,٠		٠,٠
الاجمالي	٦٤٤,٩٤٥	٢٤٢,٠٤٢	٢٦٢,٠٠٠	٦٣٠,٤٠٣

- ❖ مخصص الضرائب المتنازع عليها :- مكون لمقابلة الالتزامات الضريبية .
- ❖ مخصص مطالبات قضائية :- تم إعداد كشوف القضايا من وجهة نظر محامي الشركة فى ضوء الالتزامات المتوقعة ، وقد بلغت قيمة الاستبعاد ١٤,٥٤٢ ألف جنيه .
- ❖ تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من أطراف خارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، وطبقاً للفقرة رقم (٩٢) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) فلم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمدة نشرها حول المخصصات ، نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيمتها بذلك سوف يؤثر سلباً بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهات الخارجية وتقوم الادارة بمراجعة المخصصات دورياً وتعديل قيمتها وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الجهات .

٢٨- موردون وأوراق دفع :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٤٨,٦١٦	٣٦,٦٥٧	موردو قطاع عام
١٤٩,٨٩٩	٦٦,٧٣٧	موردو قطاع خاص
١٧٢,١٣٦	٥٠١,٧٩٧	موردو الخارج
٤١,٩٦٥	٠,٠	* اوراق دفع
٤١٢,٦١٦	٦٠٥,١٩١	الاجمالي

*- تم سداد اوراق الدفع المتمثله فى قيمة القسط المستحق مقابل تحويل مخازن ومصانع الزمر الى مستشفى .

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٥,٦٧٣,٧٢٩	٤,١٢٩,٣٧٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣,٥٤٠,٦٣٤	١,٥٨٢,٧٢٧	دائنو التوزيعات
٦٢٨,٨٩٩	٨٣٠,٣٩٦	مصاريفات مستحقة السداد
٥١٣,٩٩٤	٥٢٠,٦١٣	حسابات دائنة أخرى
١٠,٣٥٧,٢٥٦	٧,٠٦٣,١٠٦	الاجمالي

١-٢٩ حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٥،٦٠٦،١٢٩	٤،٠٧٧،٧٨٩	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة*
٣٧،٣٢٥	٢١،٢٦٢	المساهمة التكافلية
٤،٦٢١	١١،٠٢٣	مصلحة الضرائب العامة (محتجزة من الغير عند المنبع)
١٠١٨	٦٥٤	مصلحة الضرائب العقارية
٢٤،٦٣٦	١٨،٦٤٢	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جاري
٥،٦٧٣،٧٢٩	٤،١٢٩،٣٧٠	<u>الإجمالي</u>

٢-٢٩ مصروفات مستحقة السداد :

٨٣٠،٣٩٦ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات مستحقة تخص العاملين وأخرى.

٣-٢٩ حسابات دائنة :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٥٥،٥١٧	٥٦،١٢٢	تأمينات للغير
٥٣،٢٩٦	٤٠،٨٠٩	دائنو شراء اصول ثابتة جديدة
٧،٧٤٨	٩،٨٢٣	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
١١٨،٩٧٥	١٠٩،٨٥٨	ايرادات مؤجلة خاصة بالاصول المهدأه
٢١٦،٠٠٦	٢٠٥،٢٦٧	▪ مبالغ مجنبه لصالح العاملين - خدمات اجتماعية
٦٢،٤٥٢	٩٨،٧٣٤	ارصدة دائنة أخرى*
٥١٣،٩٩٤	٥٢٠،٦١٣	<u>الإجمالي</u>

* تتضمن الأرصدة الدائنة ايرادات مؤجلة

١٠١،٧٩١ ألف جنيه يخص صافي الأصول الثابتة المهدأه .

٨،٠٦٧ ألف جنيه معدات مقابل دخان.

▪ تتمثل المبالغ المجنبة لصالح العاملين خدمات اجتماعية فى قيمة المتبقى

من الارباح التي تقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الارباح ولا

يزيد عن مجموع الاجور السنوية للعاملين ، حيث كانت الشركة تخضع

لأحكام قانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ حيث نصت المادة رقم ٣٣ من ذلك

القانون على " يكون للعاملين بالشركة نصيب فى الارباح التي يتقرر

توزيعها تحدده الجمعية بناءً على اقتراح مجلس الادارة بما لا يقل عن

١٠% من هذه الارباح .

ولا يجوز أن يزيد ما يصرف للعاملين نقداً من هذه الارباح على مجموع

اجورهم السنوية الأساسية وتبين اللائحة التنفيذية كيفية توزيع ما يزيد على

مجموع الاجور السنوية من الارباح على الخدمات التي تعود بالنفع على

العاملين بالشركة " "

وعندما تحولت الشركة إلى مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بقرار الجمعية العامة العاديّة للشركة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢ حيث نصت المادة رقم (٤١) من القانون ذاته على "يكون للعاملين بالشركة نصيب في الأرباح التي يقرر توزيعها تحدده الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الادارة بما لا يقل عن (١٠%) من هذه الأرباح ولا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة وتبين اللائحة التنفيذية كيفية توزيع ما يزيد على نسبة ١٠% المشار إليها من الأرباح على العاملين والخدمات التي تعود عليهم بالنفع".

* تتضمن الارصدة الدائنة الأخرى :-

- ١٠،٩٠٠ ألف جنيه ما يخص لجنه التكافل الاجتماعي بالشركة ، منها ٤،٠٢٤ ألف جنيه متمثلة في أذون خزانه وفوائدها وتنتهي أجل استحقاقها بنهاية نوفمبر ٢٠٢١ .
- ١٤،٠٤٩ ألف جنيه تحت حساب بيع قطعة الأرض - الكائنة بـ ٤١ شارع أبو الدرداء - قسم اللبان .
- ٢٥،٧٥٣ ألف جنيه تخص مazon الانتاج المشترك (تارجت / ال دى) .
- ٣٣،٠٤٨ ألف جنيه تخص مصروفات تسويقية مستحقة و أخرى .
- ٦٥٧ ألف جنيه ما يخص وديعة المسجد .

عملاء دفعات مقدمة : -٣٠

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
١٥٦،٢٦٧	١١٦،٨٣١	عملاء ارصده دائنه
٢٧٠	٢٩٦	عملاء ارصده دائنه - مخلفات
<u>١٥٦،٥٣٧</u>	<u>١١٧،١٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

❖ ارتباطات رأسمالية :

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في قيمة الرسوم الجمركية المستحقة على الشركة والتي تقوم الشركة بدفعها عند خروج الدخان الخام من المخازن الجمركية وكذا رسم تنمية الموارد والتي تبلغ ٣٠٧،٧٢٨ ألف جنيه .

* قائمة الدخل :-

- تتضمن تكاليف إيرادات النشاط مبلغ ١٩,٩١٦ ألف جنيه مصرى خاصة باهلاك الأصول المستأجرة تمويلياً (عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١) ، هذا بالإضافة لمبلغ ٢,٩٠٤ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات صيانة (قطع غيار) خاصة بالأصول المستأجرة.

- ٣١ - إيرادات النشاط

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
٦,٣٨١,٧٢١	٦,٩٠٩,٥٢٤
١,٣٠٨,٤٨١	١,٢٥٦,١٤٠
<u>٧,٦٩٠,٢٠٢</u>	<u>٨,١٦٥,٦٦٤</u>

صافي مبيعات انتاج تام

إيرادات تشغيل للغير

الإجمالي

- ٣٢ - تكلفة المبيعات

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
٣,٢٦٦,٩٦٤	٣,٤٧٣,١٠٩
٢٦١,٢٩٠	٢٦٩,٠٤٧
٩٠٦,٨٢٥	٩٤٠,٧١٥
٦٣,١٧٨	٦٤,٨٤١
٥,٤٩١	٣٨,٣٢٩
٧,١٦٣	١٣,٩٠٠
٩,٧٤٢	(١٠٦,٨٧٧)
١٨,٨٥٦	٣٠,٨٤٨
<u>٤,٥٣٩,٥٠٩</u>	<u>٤,٧٢٣,٩١٢</u>

خامات

اهلاك واستهلاك

أجور

صيانة

مصروفات خدمية متنوعة

مصروفات تأمين

التغير في المخزون

أخرى

الإجمالي

- ٣٣ - إيرادات أخرى

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
١١٠	١١١
١٩,٧٤٣	١٢,٤٢٠
٣,٥٦٧	١,٣٥٤
١,٠٨٠	٧٣٩
٢٩٠	٢٩٧
٣,٧٣٣	٩,٧٣٢
٠,٠	١٤,٥٠٠
٥٢١	٦٤٦
<u>٢٩,٠٤٤</u>	<u>٣٩,٧٩٩</u>

أرباح بيع خامات

إيرادات متنوعة أخرى *

أرباح بيع مخلفات

إيجارات دائنة

تعويضات دائنة

أرباح رأسمالية **

مخصصات انتفي الغرض منها

منح واعانات ***

الإجمالي

* تتضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ٩,١٧٥ ألف جنيه مقابل الإيرادات عن الأصول المهدأه

** تبلغ الارباح الرأسمالية مبلغ ٩,٧٣٢ ألف جنيه مصرى .

*** تتضمن الإيرادات الأخرى المنح والاعانات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى

٢٠٢٠/١٢/٣١ وكذا عن الفترة المقارنة حيث تم تحويلها من إيرادات النشاط إلى بند إيرادات

آخرى.

-٣٤ مصروفات بيع وتوزيع :-

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
١٩٣,٣٦٤	١٩٧,٧٨٨	أجور
٢,٣٧١	٢,٦٤٨	اهلاك واستهلاك
١,٢٢٨	٩٦٠	بيانات
٢,٢٥٨	٢,٤٣٢	مصروفات خدمية متنوعة
٢,٠٥١	٢,٠٢٢	مصروفات تامين
٢٤,٢٤٦	٣٧,٧٩٩	مصروفات تسويقية
٦٤,٨٨٣	٦٣,٠٩٦	خصم مسموح به
١١,٤٦٠	١٢,٠٤٩	نقل انتاج تام
١٧,٣٣٤	٢٣,٣٠٤	أخرى
٣١٩,١٩٥	٣٤٢,٠٩٩	الإجمالي

-٣٥ مصروفات إدارية وعمومية :-

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>البيان</u>
٧٥,٦٩٩	٧٧,١٥٣	أجور
١٣,١٥٥	٨,٤٤١	اهلاك واستهلاك
٧٣	١٧٤	بيانات
٢٣,١٥٣	٢٣,٣٧٧	مصروفات خدمية متنوعة
٣,٥٥٩	٩,٩٩١	أخرى
١١٥,٦٣٩	١١٩,١٣٦	الإجمالي

تتضمن المصروفات الخدمية مبلغ ٢١,٢٦٢ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

-٣٦ مصروفات أخرى :-

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
١١,٠٦٨	٦,٢٧٥	تبرعات وإعانات لغير
١٠,٩١٦	٠,٠	خسائر الأض محل
٣,٠٠٠	٠,٠	مخصص التزامات محتملة
٢٠٥	٠,٠	خسائر انخفاض ثمن الخامات
٠,٠	٢,٣٩٩	تخصيص ديون مشكوك في تحصيلها
٤	١٨١	تعويضات وغرامات
٥٢,١٩٣	٨,٨٥٥	الإجمالي

*يتعلق مخصص التزامات محتمله بمطالبات متوقعة فيما يخص الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات دورياً مع الاستعانة بالمتخصصين والاستشاريين إذا تتطلب الامر ، ويتم تعديل مبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية المصرية نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٣٧- صافي تكاليف / ايراد التمويل :-

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	
٢٠٢،١٥٤	٢٨٥،٠٨٠	فوائد دائنة
٣٢،٥٢١	٥،٤٦٩	أرباح فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
٢٣٤،٦٧٥	٢٩٠،٥٤٩	اجمالي الإيرادات التمويلية
(٨٠١٢)	(٩٧٣)	فوائد مدينة ومصروفات بنكية
(٧٢،٧٦٤)	(٤٨٠٠٥٤)	(خسائر) فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٨٠،٧٧٦)	(٤٩٠٠٢٧)	اجمالي التكاليف التمويلية
١٥٣،٨٩٩	٢٤١،٥٢٢	صافي تكاليف التمويل

٣٨- إيرادات استثمارات مالية أخرى :-

تضمن إيرادات استثمارات مالية أخرى مبلغ ٢٨،٨٤٧ ألف جنيه منها مبلغ ٢٨،٤٤٣ قيمة العائد على أذون الخزانة ، وكذا مبلغ ٤٠٤ ألف جنيه يخص عائد السندات الحكومية .

٣٩- الضرائب :-

- بلغت ضرائب الدخل بقائمة الدخل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٧٢٢،٨٠٤ ألف جنيه مصرى.
- بلغت الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢٠،٥٧٤ ألف جنيه مصرى طبقاً للبيان التالي :-

١٢،٣٤٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨،٢٢٦	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢٠،٥٧٤</u>	<u>الاجمالي</u>

* يتضمن رصيد الضرائب الجارية مبلغ ٥،٢ مليون جنيه ضريبة جارية متقطعة عن العام المالى ٢٠١٩/٢٠١٨

٤٠- ربحية السهم :-

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>الوحدة</u>	
٢٠٠٨٩،٧٤٠	٢،٣٤٨،٩٦٦	ألف جنيه	صافي ربح الفترة بعد خصم توزيعات أرباح العاملين
			وهيئات الشباب والرياضة ومكافأة أعضاء مجلس إدارة
٢،٢٥٠،٠٠٠	٢،٢٠٢،٢٨٦	ألف سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠،٩٣	١،٠٧	جنيه	نسبة السهم في صافي ربح الفترة

تم حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية طبقاً لمعايير ٢٢ مرجحاً بعدد الأيام بعد تخفيض أسهم الخزينة .

قائمة التدفقات النقدية :-

٤- النقدية وما في حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ٧٤٧,٧٦٤ ألف جنيه مصرى وبيانها كما يلى :-

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>بيان</u>
٠,٠	٣٦٠,٢٧٩	ودائع لاجل عملات أجنبية
٦,٩٧١,٥١٤	٤,٣٧٥,٧٧٥	حسابات بالبنوك
١٨,١١٧	١١,٧١٠	نقدية بالخزينة
<u>٦,٩٨٩,٦٣١</u>	<u>٤,٧٤٧,٧٦٤</u>	<u>الاجمالي</u>

- تبلغ التسهيلات الائتمانية المتاحة للاستخدام مستقبلاً مبلغ ٧,٣٢٠ مليون جنيه مصرى .

٤- الارتباطات التعاقدية :-

- تتمثل الارتباطات التعاقدية في عدد ٢ خط لتعبئة وسفنه المعسل بمبلغ ١,٠٢٩ ألف يورو ، وكذا عدد ٨ تغليف الخرطوشة بمبلغ ١,٨٢٦ ألف يورو .

٤- أرقام المقارنة :-

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.

٤- بيانات أخرى :-

٤- محاربة التدخين :-

- بصدور القانون رقم ١٥٤ لسنة ٢٠٠٧/٦/٢١ م بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٥٢ لسنة ١٩٨١ في شأن الوقاية من أضرار التدخين والذي يمنع التدخين نهائياً بكافة صوره في مختلف المنشآت الصحية والتعليمية والمصالح الحكومية والنوادى الرياضية والاجتماعية ومراعى الشباب والأماكن الأخرى التي يصدر بها قرار من وزير الصحة، وقد حدد القانون عقوبات متفاوتة للمسئول عن هذه الأماكن وكذلك المدخن فيها.

هذا بالإضافة لإلزام الشركة بأن يشغل التحذير نصف واجهتها العبوة على الأقل مع إضافة تحذيرات أخرى أو نشر صور تؤكد أضرار التدخين ، والتزاماً من الشركة بهذا القانون وقرار وزير الصحة والسكان رقم ٤٤٣ لسنة ٢٠٠٧ م ، مما يؤدي إلى تحمل الشركة أعباء إضافية نتيجة التعديل المستمر في ساندريات الطباعة وما قد يتربّع عليه من فقد في المطبوعات الخاصة بالمنتجات .

بالإضافة لإلزام الشركة بتغيير الصورة كل ستة أشهر طبقاً لقرار وزارة الصحة .

٤-٤ التأمين:

- تقوم الشركة بالتأمين على أصولها وممتلكاتها من خلال العديد من الوثائق التي تغطي كافة المخاطر التي من الممكن أن تتعرض لها ، من أهمها :

أ- الوثيقة الشاملة :

- التي تغطي العديد من المخاطر مثل الحريق والأخطار الإضافية على جميع ممتلكات الشركة، مخاطر نقل النقدية وخيانة الأمانة وعطل الآلات والمسؤولية المدنية العامة وقد الإيراد وإزالة الانقضاض.

ب- وثيقة السيارات :

- وتغطي كافة المخاطر التي يتعرض لها أسطول سيارات الشركة (تأمين شامل - تأمين اجبارى).

ج- وثيقة النقل :

- وتغطي مخاطر النقل البرى والنقل البحرى والنقل الجوى على جميع مستلزمات الانتاج والانتاج التام.

د- وثيقة المصاعد :

- وهى تغطي المسئولية المدنية نتيجة تشغيلها.

هـ - وثيقة العنف السياسي :

- تغطى أخطار الإرهاب والتخييب والافعال العمدية والشغب والاضطرابات الاهلية والعصيان المسلح والثورة والتمرد والانقلاب العسكري وتكليف إزالة الانقضاض.

و- وثيقة الحوادث الشخصية :

- وتغطى الوفاة والعجز الكلى والجزئى نتيجة حادث ومصاريف العلاج (١٠ % من القيمة التأمينية) ، تم إضافة تغطية خطر الإرهاب.

ز - وثائق خيانة أمانة ناقلين :

- وتغطي السائقين التابعين للناقلين المتعاقدين مع الشركة لنقل منتجاتها.

٤-٥ مسئوليّة الشركة تجاه البيئة :

فى إطار الجهد المستمرة التي تقوم بها الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" فى سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على الصحة العامة والإلتزاماً من الشركة بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم ٤ لسنة ٩٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وذلك من خلال تنفيذ منظومة الحفاظ على البيئة الداخلية بمصانعها والخارجية المحاطة بها وبما يحقق إستدامة توافق أوضاعها البيئية ، وهى ممثلة فى عدة مشروعات أهمها :

- قامت الشركة بتنفيذ وإقامة المجمع الصناعي المتكامل لها بالمنطقة الصناعية السادس من أكتوبر لتضم كافة مواقعها الحالية وهذا الإجراء يدل على الإلتزام البيئى بالقوانين واللوائح البيئية.

- قامت الشركة بإستخدام الغاز الطبيعي كمصدر للطاقة النظيفة في تشغيل الغلايات ووحدات توليد الطاقة كمصدر نظيف للطاقة ، وللحد من الملوثات البيئية من نواتج الإحتراق.
 - أقامت الشركة محروقة صديقة للبيئة ويتم إستخدام الحرارة الناتجة منها في توليد مياه مثلجة بطريقة التبادل الحراري ويتم تكييف بعض المصانع بها.
 - قامت الشركة بالتحكم في إبعاثات ناعم الدخان بإستخدام سيكلونات بها فلاتر غير مُنفذة للناعم لمنع تطاير الناعم بالمجال الجوى حماية للبيئة من التلوث وإعادة إستخدامه وتدويره عن طريق تصنيع رقائق الدخان المحسن.
 - قامت الشركة بإنشاء محطة لمعالجة المخلفات السائلة (الصرف الصناعي) بالمجمع الصناعى للشركة السادس من أكتوبر بطاقة ٦١٠ م٣/يوم وتم إستخراج الموافقة البيئية للتوسيع إلى طاقة ١٢٢٠ م٣/يوم ، وتمت أعمال التركيبات والمحطه حالياً في مرحلة التجارب للمرحلة الثانية تمهداً لدخولها الخدمة.
 - قامت الشركة أيضاً بتنفيذ مشروع التكييف المركزى بالغاز الطبيعي لأحد مصانعها لتلافي تأثير الوطأة الحرارية مع العلم بأنه لا يوجد إرتفاع في درجة حرارة بيئه العمل نتيجة العمليات الصناعية المختلفة أكثر من المعدلات المسموح بها طبقاً للقرارات واللوائح التنفيذية وذلك من خلال الرصد الذى يتم بالمنشأة.
 - أقامت الشركة محطة مركزية لتجمیع نواتج التصنيع الناتجة عن الأنشطة الإنتاجية بالشركة ويتم البيع لبعض الأصناف والبعض الآخر يتم تدويره في صناعات ، كما يتم أيضاً دراسة إنتاج الكمبوست من مخلفات أتربة الدخان الغير صالحه للإستخدام.
 - قامت الشركة بشراء مجموعة من أجهزة القياسات البيئية لرصد ملوثات وانبعاثات بيئه العمل للوقوف على الحدود المسموح بها طبقاً لإشتراطات قانون البيئة (رقم ٤ لسنة ٩٤) ولائحة التنفيذية فضلاً عن قيام السادة المختصين بالمركز القومى للبحوث بإجراء القياسات الدوريه وإعتمادها بالسجلات البيئية لموقع الشركة المختلفة ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخر وسعاً في توريد جميع مهام الوقاية الشخصية للعاملين وذلك طبقاً لطبيعة كل نشاط.
 - تم إستخراج الموافقة البيئية للتوسعات لمشروع إنشاء مصنع للجذور المنفوشه (ESS) بمساحة ٢١٣٥٠ م٢ بالمجمع الصناعى بالسادس من أكتوبر ، وقامت الشركة أيضاً بزراعة مسطحات خضراء ومصادر للرياح ونباتات زينة داخل المجمع الصناعي وذلك تنفيذاً للإشتراطات البنائية والمساحات الخضراء بالمخاطط العام للمجمع الصناعي

المتعمد من هيئة المجتمعات العمرانية وكذا أيضاً مساحات خضراء حول الطلع الشرقي للمجمع الصناعي.

تم إستخراج الموافقة البيئية لإنشاء محطة توليد كهرباء باستخدام الطاقة الشمسية ١ ميجاوات بمساحة ١٤٠٠٠ م٢ بالمجتمع الصناعي بالسداس من أكتوبر ، وقد تم الإنتهاء من المحطة بالفعل وهى حالياً فى مرحلة التجارب تمهدًا لدخولها الخدمة ، وذلك لتخفيف العبء على شبكة الكهرباء بالمدينة الصناعية بالسداس من أكتوبر والشركة أيضاً بصدد إقامة محطة لتوليد الكهرباء إضافية بنظام (BOT) بقدرة ٢ ميجاوات.

يتم إسترجاع التر المتسخ بالأحبار وإعادة استخدامه مرة أخرى بواسطة ماكينة فصل المذيبات العضوية.

هذا مع العلم بأن الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" حاصله على جميع الموافقات البيئية ولديها سجلات بيئية حديثة معتمده من أكبر الجهات البحثيه والعلمية (المركز القومى للبحوث) وتم الإطلاع عليها من جهاز شئون البيئة فضلاً عن أن الشركة ملتزمة بجميع القوانين والتشريعات المنظمه للبيئة.

٤- احداث هامة خلال الفترة ولا تتطلب تعديلات في القوائم المالية :-

٤-٤٥ مازال تأثير انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد على الاقتصاد والأسوق العالمية مستمراً حيث قامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية والشركات والأفراد فى اتخاذ كافة التدابير والإجراءات الساعية لمنع انتشار الفيروس وحماية صحة مجتمعاتها قدر المستطاع .

ان صحة وسلامة جميع العاملين وأسرهم وعملاءنا وأسرهم كانت ولا تزال تمثل الاولوية القصوى لشركتنا مع ضمان استمرارية العمل من أجل الوفاء بالتزامتنا وخاصة تجاه مساهمينا لقد قمنا بتشكيل فريق استجابه للخدمات تم تكليفه بإداء مهام متعدده حيث يعمال هذا الفريق على مدار الساعة للتعامل مع كافة التحديات المرتبطة بهذا الوباء العالمي .

وعلى الرغم من ايماننا بأن انتشار الفيروس يمثل تحدياً كبيراً فى الوقت الحالى إلا ان ذلك منحنا فرصة للتميز حيث ان قوة مركزنا المالى وما يتمتع به من سيولة عاليه يدعمنا بصورة استثنائية خلال تلك الازمة ولكن الاهم من ذلك هو ايماننا بأن مصداقيتنا وسجلنا الهائل بالاداء القوى فى اصعب الظروف وتركيزنا على احتياجات العميل اثناء الازمة هو ما يميزنا فى تلك الظروف بصورة خاصة .

ومن هذا المنطق فإننا نرى انه لا يوجد أى تأثير جوهري على وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالى ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية) .

نحن نعمل في قطاع يتميز بطلب قوي للغاية والذي اثبت مرونته في مواجهه التحديات التاريخية وال حالية وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة لا يوجد أى تأثير لفيروس (كوفيد - ١٩) المستجد على قدره الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور .

٤-٤٥ انطلاقاً من دور الشركة الريادي في سوق المنتجات الاستهلاكية وحجم التعامل الكبير الذي تمثله واسترشاداً بدورها القيادي في تطبيق نظام الشمول المالي بحصول كافة الشرائح من التجار على الخدمات المالية المناسبة ، لذا ومن هذا المنطلق تم توقيع بروتوكول تعاون مع البنك الأهلي المصري الرائد في مجال دعم ميكنة المدفوعات وذلك للسعى لتوفير اليات للسداد والتحصيل من خلال اليات الكترونية لدعم ثقافة الشمول المالي .

٤-٦ قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلها على بعض المعايير القائمة ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد كما هو موضح تفصيلاً بايا صاح رقم (٤٣-١) قامت الحكومة المصرية بتطبيق بعض الإجراءات الوقائية لمواجهة انتشار الفيروس منها تقليل ساعات العمل وايقاد بعض الأنشطة بشكل مؤقت منها نشاط الطيران والنشاط السياحي ، على اثر ذلك قامت ايضاً الشركات الخاصة بتطبيق إجراءات وقائية مختلفة من شركة لآخر حسب النشاط ، عدد الموظفين ، موقع العمل واعتبارات أخرى ، شملت تلك الإجراءات فرض قيود على عدد وفترة تواجد الموارد البشرية في الشركات ، ادى ذلك إلى تأخير بعض الشركات في استكمال إجراءات تطبيق حزمة المعايير المحاسبة المصرية الجديدة بشكل كامل بتاريخ السريان ل تلك المعايير وهو ١ يناير ٢٠٢٠ نظراً ل تلك الظروف ، فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة المعايير المصرية والمعايير المصرية للمراجعة والفحص المحدود ومهمام التاكد الآخر على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الاثر المجمع بنهاية ٢٠٢٠ ، وبالتالي لم تقم الشركة بتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية الدورية لفترة ستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبالنسبة للمعايير (٤٧)،(٤٨)،(٤٩) تم تأجيل تطبيق تلك التعديلات لتبدأ في أول يناير ٢٠٢١ طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ وفيما يلى أهم هذه التعديلات :-

الشركة الشريكية "الستون كومباني" (شركة مساهمة مصرية) في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠
الإيصالات المنتمية لقانون المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر
المالية المدورة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

المحتوى	بيانات التغيير	بيانات التغيير
١- يحيل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (١٧٤) "الأدوات المالية" محل معيار محاسبة مصرى جديد رقم (١٧٤) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" وبالتالي تم تعديل واصادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٢٦) بعد سحب الفقرات الخالصة بالمواضيعات التي تناولها معيار (١) الجديد وتحديد نطاق معيار (١٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً الاختبار المنشار.	١- يحيل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (١٧٤) "الأدوات المالية" محل معيار محاسبة مصرى جديد رقم (١٧٤) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" وبالتالي تم تعديل واصدة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٢٦) بعد سحب الفقرات الخالصة بالمواضيعات التي تناولها معيار (١) الجديد وتحديد نطاق معيار (١٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً الاختبار المنشار.	١- يحيل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (١٧٤) "الأدوات المالية" محل معيار محاسبة مصرى جديد رقم (١٧٤) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" وبالتالي تم تعديل واصدة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٢٦) بعد سحب الفقرات الخالصة بالمواضيعات التي تناولها معيار (١) الجديد وتحديد نطاق معيار (١٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً الاختبار المنشار.
٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبليغ الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- بالتكلفة المسوأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج الفساز لالأصل المالي، وخصائص التدقيق التقديري التعاقدى للأصل المالي.	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبليغ الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- بالتكلفة المسوأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج الفساز لالأصل المالي، وخصائص التدقيق التقديري التعاقدى للأصل المالي.	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبليغ الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- بالتكلفة المسوأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج الفساز لالأصل المالي، وخصائص التدقيق التقديري التعاقدى للأصل المالي.
٣- تم استبدال نموذج الفساز المحقق تقنياً بقياس الأض محل للأصل المالي بنماذج الحسائز الائتمانية المتوقعة والتي يتطلب قيساس الأض محل لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المسوأة والأدوات المالية التي يتم قيساسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى للملك بغض النظر عن وجود مؤشرحدث الخسارة.	٣- تم استبدال نموذج الفساز المتحقق تقنياً بقياس الأض محل للأصل المالي بنماذج الحسائز الائتمانية المتوقعة والتي يتطلب قيساس الأض محل لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المسوأة والأدوات المالية التي يتم قيساسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى للملك بغض النظر عن وجود مؤشرحدث الخسارة.	٣- تم استبدال نموذج الفساز المتحقق تقنياً بقياس الأض محل للأصل المالي بنماذج الحسائز الائتمانية المتوقعة والتي يتطلب قيساس الأض محل لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المسوأة والأدوات المالية التي يتم قيساسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى للملك بغض النظر عن وجود مؤشرحدث الخسارة.
٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلاً من المعيار التالية:	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلاً من المعيار التالية:	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلاً من المعيار التالية:

الشركة الشرقية "بيشترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المبالغ المدروجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

تاريخ التطبيق	تأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعيير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيير رقم (٨٤) على الفترات ، تقادم الإدارية في الوقت الحالي بمتغيره المالي الذي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسعم بالتطبيق المبكر .	تقديم الإدارية في الوقت الحالي بمتغيره المالي الذي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، تطبيق التعديل بالمعيير .	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٨٤) "الإيراد من العقود مع العمالء" محل المعايير التالية ويلغىها:</p> <p>١- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "عقود الإنشاء" المعدل ١٥ ٢٠٢٠ .</p> <p>٢- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "الإيراد" المعدل ١٥ ٢٠٢٠ .</p> <p>٣- يتم استخدام نموذج السيطرة للاعتراض بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٤- يتم الاعتراف بالتكليف الإضافية الحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكليف الوفاء بعدد كأصل عند توفر شروط محددة.</p> <p>٥- يتطلب المعيار أن يتوافق العقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد .</p> <p>٦- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض .</p>	<p>معايير محاسبة مصرى جيد رقم (٨٤) "عقود الإيراد من العقود مع العمالء" .</p> <p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٩٤) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القروض والمزايا المتعددة" بتعديلات التأجير التمويلي ١٥ ٢٠٢٠ ويلغى:</p> <p>١- يخدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقسم المستأجر بالإعتراض على انتفاع الأصل المسوجر ضمن الشركة كما يعرض بالالتزام والذى يمثل القيمة الحالية لاملاعات الإيجار غير الدفعية ضمن التراصات الشركة .</p> <p>٢- قالت الشركة بالتأثير بهذا المعيار خلال رقم (٨٤) "الإيراد من العقود مع العمالء" في نفس الفترة المعقود التأجير التمويلي المبرمة وفق لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ .</p> <p>٣- يسرى المعيير رقم (٩٤) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسعم بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٨٤) "الإيراد من العقود مع العمالء" في نفس الوقت .</p> <p>٤- قالت الشركة بالتأثير بهذا المعيار خلال رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ .</p> <p>٥- وتعديلاته وكان يتم معالجتها في ظل وتحضر قانون تنظيم شفاطي التأجير التمويلي .</p> <p>٦- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاره إما على أنه عقد تأجير تشارفى أو أنه عقد تأجير تمويلي .</p> <p>٧- بالنسبة للإيجار التمويلي يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحافظ عليها بمحاسبة عقد تأجير تمويلي في قائمة المركزى المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بعبلغ مساوى لصافي الاستئجار فى عقد التأجير .</p>

الشركة الشرقية "السترن كومپاني" (شركة مساهمة مصرية) (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بالمبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

التغير المحدث على القوائم المالية	تاريخ التطبيق	المعابر الجديدة أو المعدلة
والتخصيم رقم ١٧٦١٨،٢٠، وذلك من بداية شهر التقوير السنوي التي تم فيها قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦٤ لسنة ١٨٢٠.	التشريعية	٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بتدفقات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بضربيتها القسط أو إلى أساس منتظم آخر.
تم تطبيق نموذج التكاليف المستثمارات العقارية	قامت الإداراة بتقييم الأثر المحدث على القوام المالي عند تطبيق التدفقات بالمعدل.	<ul style="list-style-type: none"> - تم القاء استخدام خيارات نموذج القبضة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فعليه ببنموذج التكاليف، مع الالتزام صناديق الاستثمار العقارية، وبناءً على هذا التعديل فقد تم تعديل كل من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحافظ بها الغرض لبيع و العمليات غير المستمرة، - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" <p>تطلب من المنشآت تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الأثر المحدث على القوام المالي عند تطبيق التدفقات غير النقدية.</p>

١٢

مطر

١٣

مطر

د. رئيس قطاع الحسابات المالية

مدير عام القوائم المالية

نيفين علي حسين

اسامة فؤاد محمد

طارق شرف الدين بركات