

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠

(القيمة بالآلف جنيه)

٢٠٢٠/٦/٣٠

٢٠٢١/٦/٣٠ رقم الإيصال

البيان

الأصولالأصول غير المدرولة

٥ ٢٣٦ ٨٦٣	٤ ٩٨٤ ٧٤٨	(٨)
٨٠٤ ٧١٠	٤٤٨ ٤٤٥	(٩)
٩ ٣٠٣	١٢٩ ٧٤٩	(١٠)
١ ٦٧٤	٢ ٩٩٩	(١١)
.	٥ ٣٣٢ ٤٤١	(١٢)
٢٠ ٦٦٨	٢٠ ٦٦٨	(١٣)
٧٩ ٦٦٥	٢٧٣ ٦٨٨	(١٤)
٧٦٥	٢٥ ٦٥٤	(١٥)
٦ ١٥٣ ٦٤٨	١١ ٢١٧ ٩٩٢	

مجموع الأصول غير المدرولةالأصول المدرولة

٥ ٩٢٨ ٤٣٠	٤ ٣٢٥ ٣٨٧	(١٦)
٢٦٧ ٠٩٨	٤٠٩ ٣٠٧	(١٧)
٤٤٥ ١١٢	٤٨٨ ٢٧٦	(١٨)
٤٧ ٤٩٨	١٢٩ ٣٧٠	(١٩)
.	٤ ٢٠٠ ٩٢٠	(٢٠)
٧ ٤٣٨ ٤٣٤	١ ٠٦٣ ٦٠٤	(٢١)
١٤ ١٢٦ ٣٧٢	١٠ ٦١٦ ٨٦٤	
٢٠ ٢٨٠ ٠٢٠	٢١ ٨٣٤ ٨٥٦	

مجموع الأصول المدرولةأصانى الأصولحقوق الملكة

٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	(٢٢)
٤ ١٧٦ ٦٦٥	٤ ١٧٦ ٦٦٥	(٢٣)
(٤٢٢ ٣٤٣)	(٢٥٩ ٣٦٠)	(٢٤)
١ ٥٦٧ ١٣٩	١ ٩٣٨ ٥٤٨	(٢٥)
.	٤ ٢٨٠ ١٨٤	
.	(٨٧ ٢٠٠)	(٢٦)
٧ ٥٦١ ٤٦١	١٢ ٢٩٩ ٠١٧	

مجموع حقوق الملكةالالتزامات غير المدرولة

٢١٠ ١٩٨	١٣٥ ٤٩٠	(٢٧)
٥٦٢ ١٢٤	٤٦٨ ٤٧٥	(٢٨)
٧٧٢ ٣٢٢	٦٠٣ ٩٦٥	

مجموع الالتزامات المدرولةالالتزامات المدرولة

٦٤٤ ٩٤٥	١ ٦٣٠ ٨٤٦	(٢٩)
٤١٢ ٦٦٦	٦٩٦ ٠٣٨	(٣٠)
١٠ ٣٥٧ ٢٥٦	٥ ٦٣٦ ٢٤٠	(٣١)
١٥٦ ٥٣٧	١٣٠ ٨٠٤	(٣٢)
٥٠ ٨٨٧	٦٠ ٣٠٧	(٣٣)
٣٢٣ ٩٩٦	٧٧٧ ٦٣٩	
١١ ٩٤٦ ٢٣٧	٨ ٩٣١ ٨٧٤	
١٢ ٧١٨ ٥٥٩	٩ ٥٣٥ ٨٣٩	
٢٠ ٢٨٠ ٠٢٠	٢١ ٨٣٤ ٨٥٦	

ضريبة الدخل الجارية المستحقةمجموع الالتزامات المتداولةمجموع الالتزاماتمجموع حقوق الملكة والالتزامات

الإيصالات المرفقة ، من رقم ١ إلى رقم ٤٩ ، جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

رئيس قطاع الحسابات المالية

أسامي فؤاد

CFO

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

هاني أمان

مدير عام القوائم المالية

نيفين على

Lia

رئيس القطاعات المالية

طارق شرف

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٣٠ حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

(القيمة بالآلاف جنيه)

اليبيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
المبيعات / الإيرادات	(٣٣)	١٦٠٢٢١١٢	١٤٤٦٤٧٩٥
تكلفة المبيعات	(٣٤)	(٩٢٥٢٢٠٢)	(٨٧٠١٥٨٧)
مجمل الربع		٦٧٦٩٩١٠	٥٧٦٣٢٠٨
إيرادات أخرى	(٣٥)	١٣٣١٢٢	٦٠٧٧٠
مصروفات بيع وتوزيع	(٣٦)	(٧٢٧٢٩٣)	(٦٥٥٦٨٩)
مصروفاتإدارية وعمومية	(٣٧)	(٢٥٠٤٤٨)	(٢٣٥٧٥٩)
مصروفات أخرى	(٣٨)	(١٠٧٦٠٣٦)	(٣٦٠١٨٦)
نتائج أنشطة التشغيل		٤٨٤٩٢٥٥	٤٥٧٢٣٤٤
صافي تكلفة / إيراد التمويل	(٣٩)	٢٨٥٨٥٠	٣٧٦١٠٨
إيرادات استثمارات مالية أخرى	(٤٠)	٥٢٣٥٤٦	٥١٨٧
الإرباح قبل الضريبة		٥٦٥٨٦٥١	٤٩٥٣٦٣٩
مصروف ضريبة الدخل	(٤١)	(١٣٧٨٤٦٧)	(١١٥٩٣٩٠)
ربح الفترة من العمليات المستمرة		٤٢٨٠١٨٤	٣٧٩٤٢٤٩
ربح الفترة من العمليات غير المستمرة		٤٢٨٠١٨٤	٣٧٩٤٢٤٩
نسبة السهم في الإرباح	(٤٢)	١,٧٥ جنية / سهم	١,٥٢ جنية / سهم

الإيضاحات المرفقة (من رقم ١ إلى رقم ٤٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

رئيس قطاع الحسابات المالية
أسامي فؤاد

مدير عام القوائم المالية
نيفين على

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى امان

رئيس القطاعات المالية
طارق شرف

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٦/٢٠

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠٢٠/٢٠١٩

٢٠٢١/٢٠٢٠

البيان

٣٧٩٤ ٢٤٩

٤٢٨٠ ١٨٤

ربع الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

(١١٢ ٢٨٤)

أرباح / خسائر إعادة تقييم الاستثمارات المتاجة للبيع

نفطية التدفق النقدي

الإرباح الخسائر الكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات

نصيب المرأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات التابعة

ضريبة الدخل المتعلقة بمتناصر الدخل الشامل الآخر

يضاف

٢٥ ٢٦٤

ضريبة بنود الدخل الشامل الآخر

(٨٧ ٠٢٠)

مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد حسم الضريبة

٣٧٩٤ ٢٤٩

٤ ١٩٣ ١٦٤

اجمالي الدخل الشامل عن السنة

الإيضاحات المرفقة ، من رقم ١ إلى رقم ٤٩ ، جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقراً معها .

رئيس قطاع الحسابات المالية

أسامه فؤاد

مدير عام القوائم المالية

نيفين على

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

هانى امان

رئيس القطاعات المالية

طارق شرف

قائمة توزيعات الأرباح المفترحة (١,٥٠ جنيه / سهم) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

(القيمة بالآلاف جنية)

البيان	الإيضاح	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
صافي ربح العام بعد الضريبة		٤ ٢٨٠ ١٨٤	٣ ٧٩٤ ٢٤٩
بضاف / الأرباح المرحلة		١ ٩٣٨ ٥٤٨	١ ٤٩٢ ٧٠٧
صافي الربح القابل للتوزيع		٦ ٢١٨ ٧٣٢	٥ ٢٨٦ ٩٥٦
<u>نخص</u>			
احتياطي قانوني		٢١٤ ٠٠٩	١٨٩ ٧١٢
احتياطي رأسمالى		٢٤ ٣١٤	١ ١٣٤
صافي الربح القابل للتوزيع بعد خصم الاحتياطي القانوني والاحتياطي الرأسمالي		٥ ٩٨٠ ٤٠٩	٥ ٩٦ ١١٠
حصة العاملين		٣٧١ ٣٩١	٣٥٠ ٠٠٠
توزيع أول مساهمين من رأس المال		(٤٨٢ ٨٠٨)	(٤٦٢ ٥٠٠)
<u>الرصد</u>		٥ ٤٩٧ ٦٠١	٤ ٦٣٣ ٦١٠
<u>نخص</u>			
مكافأة مجلس الإدارة		٢٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
توزيع ثانى على المساهمين		٣ ٢٣١ ١٠٤	٣ ٣٧ ٥٠٠
حصة الشباب والرياضة		٢١ ٤٠١	١٨ ٩٧١
الأرباح المرحلية للعام الثانى		٤ ٢٢٥ ٠٩٦	(٣ ٢٧٢ ٥٠٥) ١ ٥٦٧ ١٣٩

. الإيضاحات المرفقة، من رقم ١ الى رقم ٤٩، جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقراً معاها.

رئيس قطاع الحسابات المالية
أسامه فؤاد

مدير عام القوائم المالية
نبيل عثمان

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى أمان

رئيس القطاعات المالية
طارق شرف

الإيصالات المرئية (من رقم ١ إلى رقم ٤٩) جزو لا يغيب عن هذه القوائم وتغراً مدها.

二〇四

ମୁଦ୍ରଣ କ୍ଷେତ୍ର

卷之三

رئيس المطالبات للإيجار

卷之三

جذب وارثات

(القيمة بالآلاف جنيه)

كلسي	جزئي	رقم الإيصال	البيان	المقارن في ٢٠٢٠/٦/٣٠
			<u>أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	
	٥٩,٧٣٧,١٢٩		مبيعات نقدية ومتصلات من العملاء	٥١,٩٦٩,٠٣٨
	(٤,٧١٩,٦٩٩)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٥,٤٣٩,٦٤١)
	(٢,٠٤١,١٩٣)		أجر ور مدفوعة	(١,٩١٢,٢٢٢)
	٢,٧٨٣,٤٢١		إيرادات تشغيل للغير وإيرادات متعددة أخرى	٢,٤٦١,٦٠١
	٣٤١,٨٧٩		قوائد دائن مخصصة	٣٧٤,٢١٦
	(٩,٠٤١)		قوائد مدفوعة	(٦٥٧)
	(٤٩,١٠٩,٤٩٧)		ضرائب ورسوم مدفوعة	(٤٢,٨٦١,٤٩٥)
	١,١٢٩		إعانة تصدير / منح وإنات	١,٤٧٢
	٢,٨٤٠		متصلات من مطالبات تأمينية	٥٥٧
	(٤١,٩٦٥)		أوراق دفع	٤١,٩٦٥
	(٣٢,٥٥٤)		مدفوعات أخرى	(٣٤,٦٠١)
٦,٩١٣,٤٤٩			<u>(١) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	٤,٦٠٠,٢٣٣
			<u>ثانياً : التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>	
	(١٠٨,٧٥٧)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	(٣٠٢,٤٩١)
	٥٨٧		مقيوضات من بيع أصول ثابتة	١١٤
	(٢١,٦٣٨,٢٢٨)		شراء آذون خزانة	(٤٩,٠٩٧)
	(٦,٠٩٥,٤٢٣)		شراء سندات	-
	(٤٠٠,٧٩٠)		شراء استثمارات في وثائق استثمار	-
	١٧,٨٢٥,٤٢٦		بيع آذون خزانة	٤٩,٠٩٧
	٦٥٠,٦٩٧		بيع سندات	-
	٢٣,٠٠٠		بيع استثمارات في وثائق استثمار	١٠٠,٠٠٠
	-		بيع استثمارات أوراق مالية أخرى	-
٩,٧٤٣,٤٨٨			<u>(٢) صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>	(٢٠٢,٣٧٧)
			<u>ثالثاً : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>	
	(٣,٥٤٦,٨٠٤)		توزيعات أرباح	(٢,٣٩٥,٠١٣)
	-		مدفوعات عن التزامات التأجير التمويلي	(١٠١,٢٩٩)
	(١٩٤,١٥٦)		شراء أسهم خزينة	(٤٣٢,٣٤٣)
	٢٦٤,٧٧٨		بيع أسهم خزينة	-
٣,٤٧٦,١٨٢			<u>(٣) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>	(٢,٩٢٨,٦٥٥)
(٦٨,٦٠٩)			(٤) خسائر فروق عملة	(٥٩,٧٧٢)
			صافي حركة النقدية من ٢٠٢١/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٧/١	١,٤٤٩,٤٢٩
			رصيد النقدية في ٢٠٢٠/٧/١	٦,٠٢٩,٠٠٥
		٤٣	رصيد النقدية في ٢٠٢١/٦/٣٠	٧,٤٣٨,٤٣٤
١,٠٦٣,٦٠٤				

الإيضاحات المرفقة من (رقم ١، رقم ١٩) جزاً لا يتجزأ من القوائم وتقرأ معها.

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هاني أمان

رئيس القطاعات المالية
طارق شرف

رئيس قطاع الحسابات الجارية والتمويل
محمد خليل خليل

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١/٦/٣٠

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 (٨٧ إلى ٩٨) 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 والتى تزاول فى داخل أو خارج جمهورية مصر العربية لأى من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تنمية أى من أغراضها، وذلك دون الخلال بإحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص الازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة ان تشتراك باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها.

- المساهمين الرئيسيين : الشركة القابضة للصناعات الكيماوية حيث تمتلك نسبة ٥٠,٥% من أسهم الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١/٦/٣٠ .

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 القوائم المالية بجلسة مجلس الادارة بتاريخ ١٦/١٠/٢٠٢١ .

الفترة المالية التي تغطيها القوائم :-

- من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

- انخفضت نسبة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية من ٥٥% لتصبح ٥٠,٥%، وذلك بعد أن قامت بطرح نسبة ٤,٥% بحد أقصى عدد ١٠,٢٥٠,٠٠٠ اسهماً 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 ١٦٣٥,١٨٧,٥٠٠.
- كما بلغت نسبة الطرح العام ٥% من إجمالي الأسهم المطروحة بعدد ٥,٠٦٢,٥٠٠ سهماً بسعر ١٧ جنيه مصرى للسهم الواحد بقيمة إجمالية ٨٦,٠٦٢,٥٠٠.
- وقد تمت 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 أحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام إلى أحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاحتئه التنفيذية في ضوء انخفاض نسبة ملكية الشركة القابضة للصناعات الكيماوية عن ٥١% في أسهم رأس المال الشركة و الموافقة على النظام الأساسي الجديد للشركة والمعد وفقا لأحكام قانون الشركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاحتئه 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 إعداد 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 وعملة العرض:-

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

٤- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويطلب ذلك استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات وعلى الإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، وكذلك 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.

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

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

٤-٥ قياس القيمة العادلة :

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

يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لذاك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بأسعار 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 مؤخرًا أو الاسترشاد 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 .

أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية :-

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

٤-٦ 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 استخدامها في تاريخ الحصول عليها ضمن حسابات دائنة أخرى ويتم إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية التي تضمنتها الأصول والإلتامات 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 .

٢-٣ إثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفه الاقتناء مخصوصاً منها مجموع الأهلاك و خسائر الأضمحلال.
- يتم إثبات الأصول الثابتة بطريقه القسط الثابت وتحمليه على قائمه الدخل على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.
- 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

٣-١ التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

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

٣-٢ مشروعات تحت التنفيذ :-

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

٣-٣ استثمارات عقارية :-

- تم تطبيق نموذج التكلفة على الاستثمارات العقارية ، وفي حالة حدوث إنخفاض غير مؤقت سيتم تحميشه على قائمة الدخل. وتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي والعقارات المحافظ عليها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما ، وتم قياس الاستثمارات العقارية أولياً بالتكلفة وتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوصاً منها مجموع الأهلاك و خسائر الأضمحلال المجموعة ، ويتم تسجيل مصرف الأهلاك و خسائر الأضمحلال بالارباح أو الخسائر.

- يتم إثبات الاستثمار العقاري وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل بنود من بنود الاستثمار العقاري ، ولا يتم إهلاك الأراضي وتتراوح نسب إهلاك المباني بالاستثمارات العقارية ما بين ٢% إلى ٣٧% .

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

٣ - ٥ الاستثمارات :-

٣ - ٥ - ١ استثمارات مالية متاحة للبيع :-

- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل كما يتم احتساب ايرادات الفوائد المحسوبة بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة ، وعند الاستبعاد تم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترافقمة في قائمة الدخل الشامل إلى الأرباح والخسائر .

٣ - ٥ - ٢ استثمارات محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :-

- تتمثل هذه الاستثمارات في السندات الحكومية والتي تتم قياسها بالتكلفة واثبات الايرادات من خلال قائمة الدخل .

٣ - ٥ - ٣ استثمارات في أدون خزانة / صناديق الاستثمار :-

- يتم قياس أدون الخزانة بالتكلفة من خلال الأرباح والخسائر كما تم قياس صناديق الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

٦ - ٣ الأصول الأخرى :-

- تمثل الأصول الأخرى في تكلفة التراخيص والتي يتوقع أن تتدفق منها منافع اقتصادية مستقبلية للشركة وكذا مساهمة الشركة في إنشاء أصول غير مملوكة لها وتخدم أغراضها.
- تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتي تتضمن أي مصاريف أخرى للأصل حتى يتم استخدامه في الغرض الذي تم اقتناصه من أجله مطروحا منه مجمع الاستهلاك.
- تبلغ نسبة استهلاك أصول غير مملوكة للشركة وتخدم أغراضها ١٠% 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 ٦ شهور تقريباً.
- يكفي المخزون من الإنتاج التام احتياجات الأسواق لمدة ١٢،٧ يوم تقريباً.
- يتضمن المخزون من الخامات دخان خام بالمخازن الجمركية نحو ١،١٣٧ مليون جنيه مصرى ، ويتم سداد الرسوم الجمركية المستحقة عليه عند استلامه من هذه المخازن.

٨ - ٣ النقدية وما في حكمها:-

- تتضمن النقدية بالبنوك والصندوق 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 تقييم موثق به لمبلغ الالتزام هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لاظهار أفضل تقدير حالى لها.

١٠-٣ رأس المال :-

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

١١-٣ مزايا العاملين :

أ- مزايا العاملين قصيرة الأجل :

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

ب- مزايا الاشتراك المحدد :

يتم الاعتراف بالالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصرف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة، ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفع المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقلة أو استرداد نقداً، تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- مزايا إنهاء الخدمة :

تعترف الشركة بمزايا إنتهاء الخدمة كمصرف في أحد التاريخين التاليين أيهما يأتي أولاً، عندما لا يعد بإمكان الشركة إلغاء عرض تلك المزايا أو عندما تعترف الشركة بتكاليف إعادة الهيكلة، وعندما لا يكون من المتوقع أن يتم تسوية المزايا بكمالها خلال ١٢ شهراً مراجعاً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية فإنه يجب خصمها بمعدل خصم - قبل الضرائب لعكس القيمة الزمنية للنفود.

١٢-٣ الاحتياطيات :-

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

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

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة وال المتعلقة بإعادة الشراء كتحفيض لحقوق الملكية، الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصوص من حقوق الملكية، عند بيع أسهم الخزينة يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في الأرباح المرحلة .

١٤-٣ الإفتراء وتكلفة الإفتراء :-

يتم الاعتراف بالإفتراء مبدئياً بالقيم 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 بایراد المبيعات طبقاً لتحقق واقعة البيع وتسليم البضاعة للعميل حيث تتوافق الشروط الواردة بمعايير المحاسبة المصرية رقم (١١) طبقاً لما يلى :-
- أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
 - ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادةً بالملكية، 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 لتتوافق 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 وزارة الاستثمار رقم ١١ 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 لشروط الواردة بمعايير الإيراد رقم (١١) كما يلى :-
- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
 - من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة للمنشأة.
 - يمكن القياس الدقيق لدرجة اتمام العملية في تاريخ الميزانية.
 - يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف الازمة لإتمامها.

ج - إيرادات الفوائد :

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

١٦-٣ ضرائب الدخل :

تضمن 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 في تاريخ اعداد القوائم المالية.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم

الأصول أو سداد الالتزامات ، وباستخدام أسعار 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 في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات التالية.

١٧-٣ معالجة المنح والمساعدات :

تتبع الشركة مدخل الإيراد لمعالجة الإعانة الخاصة بال الصادرات بقائمة الدخل وكذا معالجة الأصول المهدأة حيث تقوم الشركة بإدراج الأصول الثابتة المهدأة كمنحة ضمن بند الأصول الثابتة على أن يتم تحويل أهلاكها ضمن قائمة الدخل وكذا مقابل هذا الأهلاك من إيراد.

١٨-٣ التأجير التمويلي :

يتم الاعتراف بالأرباح الناتجة عن البيع مع إعادة استئجار الآلات تمويلياً على مدار مدة عقد التأجير.
كما يتم إدراج القيمة الإيجارية ومصروفات الصيانة كمصاروفات في قائمة الدخل حتى العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ ، وقد تم تغيير المعالجة المحاسبية لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعادلة لسنة ٢٠١٩ وكذا قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بتنظيم نشاطي التأجير التمويلي واللخصيم.

حيث قامت الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بالتأجير التمويلي طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٩) بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الملغى وفقاً لآخر تعديلات لمعايير المحاسبة المصرية وكذا تتفق المعالجة مع قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بـ "تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم".

١٩-٣ التأجير التشغيلي :

٣ - توزيعات الأرباح:

٢١-٣ حصة العاملين في الأرباح :

تم صرف حصة العاملين فى الأرباح بما لا يتجاوز مجموع أجورهم السنوية طبقاً للقانون.

٢٢-٣ الالتزامات المحتملة :

٢٥٨,٧٩٤	خطابات ضمان تخص جمرك القاهرة والإسكندرية
١٠٨٣,٧٧٦	اعتمادات مستدبة
١,٣٤٢,٥٧٠	الاجمالي

٤- إدارة المخاطر المالية :-

٤ - خطر الانتمان :

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 الائتمان الخاص بأرصدة القديمة وما في حكمها - عدا القديمة بالصدق - والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الآخر

وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بالتزاماته المتطرق إليها نتيجة نقص السيولة لديه ، وللتحكم في ذلك الخطير تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملاءة إئتمانية عالية ومستقرة.

٤-٢ خطير السيولة :

- يتمثل خطير السيولة في خطير عدم وفاء الشركة للالتزاماتها في تاريخ إستحقاقها ، إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكيد من أن لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبّد 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 أوجه الاستثمار قصیر الأجل.

٤-٣ خطير السوق :

- يتمثل خطير السوق في خطير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية و سعر الفائدة .
 إن الهدف من إدارة خطير السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطير السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

(أ) **مخاطر العملات الأجنبية** :- يتمثل خطير العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقاييس 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 المحلى لقطع الغيار والمعدات الاستثمارية والشراء من وكلاء الموردين ... الخ.

أرصدة العملات الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ القيمة بالآلف

الصافي	الالتزامات	الأصول	
(٦٩٤٨٠)	٧٧٥١٦	٨٠٣٦	اجمالي الدولار
(٦٥٨٤)	٦٤٧٠	١١٦	اجمالي اليورو
(٣١٩)	٣٢٣	٤	اجمالي الاسترليني
٩	٠٠	٩	اجمالي الفرنك السويسري

(ب) **مخاطر معدلات الفائدة** :- تقوم الشركة بالتعامل مع العديد من البنوك بأسعار فائدة تمكّنها 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 ل مقابلة 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 ٥٥٠,٥٪ من أسهم الشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠.

يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي تم التعامل بها مع الغير .
قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ بتحمل مرتبات وبدلات ومكافآت لأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة بالشركة .
الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا) بقيمة ٢٥,٦٥١ ألف جنيه مصرى .
قيام الشركة القابضة للصناعات الكيماوية بتقديم مجموعة من كفالات البنك 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- اضمحلال 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 فط كان هناك دليل موضوعي على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة للأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٦- الأصول المالية غير المشتقة :-

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 حدولة 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 المصدرين .
- 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 المتاحة بالتكلفة المستهلكة :-

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

عند تقييم الأضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقعات استرداد الخسارة الناجمة عن الأضمحلال وقيمة الخسائر المتباينة ، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعلية من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية .

يتم حساب خسائر الأضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المدققة المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي ، ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص أضمحلال .

إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقة لعكس الخسارة الناتجة عن أضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم إعدام القيمة ذات العلاقة .

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

الأصول المالية المتاحة للبيع :-

يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجموعة في احتياطي القيمة العادلة ويعرف بها في الأرباح أو الخسائر ، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية المعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوصا منها قيمة خسارة في أضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي قد سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر .

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في آية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة أضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة أضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر .

لا يتم رد خسائر أضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كمتاحة للبيع في الأرباح أو الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الأضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال في الأرباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الأضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية 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 للأضمحلال ، وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل يتم إجراء اختبار الأضمحلال للشهرة سنويًا .

لإجراء اختبار الأضمحلال القيمة للأصل يتم تجميع الأصول معا إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتى تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة 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 المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع .

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصوصة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تغيرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود 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 ويتم توزيعها أو لا لتخفيف 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 .

٣- الفروض والمديونيات:

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

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٦-٤ أصول محتملة :-

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

اليان	القيمة بالمليون جنيه
صدر حكم في الدعوى رقم ٩٨٦٩ لسنة ١٩٩٤ (مدني كل) استئناف القاهرة بتعيين الشركة؛ وذلك بجلسة ٢٠١٧/٥/١٠ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم.	١٢
صدر حكم في الدعوى رقم ٣٦٥٠ لسنة ٢٠٠٠ مدني كل الجرعة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٥ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم	٤٢
الاجمالي	٥٤

٧- الموقف الضريبي:-

٧-١ ضريبة شركات الأموال :-

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

٧-٢ - ضريبة الدمنة :-

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

٧-٣ - ضريبة المرتبات :-

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

٧-٤ - ضريبة القيمة المضافة :-

- يتم سدادها شهرياً طبقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وتم الإنتهاء من الفحص الضريبي حتى العام المالى ٢٠١٤/٢٠١٣ .

- تم فحص الأعوام ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ ، ٢٠١٧/٢٠١٦ وتم الإخطار بنموذج ١٥ ض.ق.م بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢ وتم الطعن على هذا النموذج فى المواعيد القانونية والتحويل الى اللجنة الداخلية .

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

٧-٥ - الضريبة العقارية :-

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

الشركة الشرقية لاستئناف كمبونى (شركة مساهمة مصرية) بالإضادات الممتعنة للقائم المالى عن الفقرة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

القدمه بالآلف جنبه

بيان حركة الأصول الثابتة :-

** تم تحويل ما قيمته ٩٧,٥٥٠ ألف جنيه تخص موقع الزمر وكذا ٥٣,٣٣٧ ألف جنيه تخص موقع المانستري وكذا ما قيمته ١٩,٧٩٧ ألف جنيه تخص موقع نيزا 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 وتعديل نشاطها إلى مستشفى وخدمات صحية للعاملين وأسرهم 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 لجنة الاستثناءات بمديرية 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 الأول بمجرد الحصول على هذه الموافقة ، وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ ، قرر مجلس الإدارة بجلسة رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ الموافقة على تحويل جميع أصول موقع الزمر ، وكذا موقع المانستري من أصول ثابتة إلى استثمارات عقارية .

- تبلغ الأصول المهلكة دفترياً في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢,٧٣٤,٥٦٧ ألف جنيه مصرى وتضمن :-
- ٢,٢٢٠,٣٥٢ ألف جنيه مصرى أصول ثابتة مهلكة دفترياً وما زالت تستخدم في الإنتاج (منها مبلغ ١,٥٠٢,٠٦٥ ألف جنيه آلات ومعدات) .
- ٣٣١,٥٠١ ألف جنيه مصرى أصول مكونه .
- تتضمن الأصول الثابتة حوالي ١٦٣,٩٤ ألف جنيه تمثل صافي الأصول المهدأة وبيانها كالتالي :-

٩١,٦٠٨	الات نشاط انتاجي
١,١٥٠	الات خدمات ومرافق
١١	وسائل نقل
١,٣٩٤	اثاث ومعدات مكاتب
٩٤,١٦٣	الاجمالي

تم خصم مبلغ ٦,٦٦٧ ألف جنيه من قيمة الالات والمعدات تمثل اضمحلال خط مجنس بالطالية و ماكينة تعينة الكولي .

تتضمن المباني ما قيمته ٤ ملايين جنيه تخص مباني الجيزة وجاري دراسة الاستغلال الأمثل ، كما تم خصم مبلغ ٢٦٢ ألف جنيه من قيمة المباني تمثل قيمة اضمحلال مبني محطة القوى بمحرم بك ، كما تم استبعاد مبلغ ٧,٩١٤ ألف جنيه من مخصص اضمحلال والخاص بمصيف العصافرة وذلك لهدم المبني .

قررت الجمعية العامة العادي المنعقدة في ٢٠٢٠/١٠/٢٥ التنازل عن أرض الشركة بمدينة العريش لجهة سيدادية نظراً لانتهاء الترخيص واستحالة استخدامها في ظل الظروف الأمنية في المنطقة .

التأجير التمويلي :-

- صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٢٠١٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وطبقاً لقرار فإنه تم

سحب معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) الخاص بالتأجير التمويلى وتم استبداله بمعيار المحاسبة المصرى رقم "٤٩" عقود التأجير التمويلى.

تم معالجة عقود التأجير التمويلى طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٤٩) طبقاً لمعايير المحاسبة المعدلة لسنة ٢٠١٩ ، ويجرى هذا المعيار على عقود التأجير التى كانت تخضع لقانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى" وكذلك عقود التأجير التمويلى التى تنشأ فى ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلى والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التى تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

تم التعاقد مع شركة كيو ان بي الأهلى للتأجير التمويلى على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (١٥٣,٣٩٨,٣٢٤) جنيه مصرى (معدل فائدة متغير (متوسط سعر الكوريدور + ١٠٪)) 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 التمويلى مع شركة كيو ان بي الأهلى للتأجير التمويلى في ٢٠٢٠/٦/٢٨ .

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٧١٩,١١٠	٤٠٤,٤٨٤	تكوين استثمارى
٨٥,٦٩٠	٤٣,٥٦١	إنفاق استثمارى
<u>٨٠٤,٧١٠</u>	<u>٤٤٨,٠٤٥</u>	الإجمالي

▪ تكوين استثمارى يتضمن :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٥٩,١٠٣	١,١٠١	مبانى
٥٤,٠٧٣٥	٢٩٣,١٢٩	الات
٩٢٦	٠٠	عدد
١٥,٨٣١	٩,٣٤٨	وسائل نقل
١٠٢,٨١٥	١٠٠,٩٠٦	اثاث ومعدات مكاتب
<u>٧١٩,١١٠</u>	<u>٤٠٤,٤٨٤</u>	الإجمالي

تم خصم ما قيمته ٤,٩٠٧ ألف جنيه من حساب تكوين استثمارى الات كاتبه وحاسبة قيمة اضمحلال الخاصه برنامج J.D Edwards .

▪ إنفاق استثمارى يتضمن :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٨٢,٤٨٠	٣٣,٤٣٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦٤٠	٠٠	بضائع بالطريق - أصول ثابتة
٢,٤٨٠	١٠,١٢٥	اعتمادات مستدبة لشراء أصول ثابتة
<u>٨٥,٦٠٠</u>	<u>٤٣,٥٦١</u>	الإجمالي

١٠- استثمارات عقارية :-

بلغت صافي الاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ / ١٢٩,٧٤٩ ألف جنيه وفيما يلى حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة :

٩,٣٠٣	<u>التكلفة في ٢٠١٩/٧/١</u>
٩,٣٠٣	<u>الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
<u>٩,٣٠٣</u>	<u>الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١</u>
١٧٠,٦٨٤	تحويل من الأصول الثابتة
<u>١٧٩,٩٨٧</u>	<u>الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠</u>
	يخصم مجمع الاحلاك
	<u>مجمع الاحلاك في ٢٠١٩/٧/١</u>
-	احلاك السنة
-	<u>الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣</u>
-	<u>الرصيد في ٢٠٢٠/٧/١</u>
٨٤٤	احلاك خلال الفترة
<u>٤٩,٣٩٤</u>	تحويل مجمع الاحلاك الخاص بالأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
<u>١٢٩,٧٤٩</u>	<u>صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٦/٣٠</u>
	وتمثل بنود الاستثمارات العقارية فيما يلى :-

٨,٨٩٤	أرض جزيرة الذهب بشارع البحر الأعظم - الجيزه
٤٠٤	أرض مصنع مصلح السلوم - بالاسكندرية
٩٧,٥٥٠	موقع الزمر ..
٥٣,٣٣٧	موقع المانسترلي ..
١٩,٧٩٧	موقع نيازا
٥	أرض جان مارشيان
<u>١٧٩,٩٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

* تم إعادة تبويب موقع الزمر والمانسترلي ببناءً على اجتماع مجلس الإدارة رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ والمعقود بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ والذي قرر الموافقة على إعادة تبويب الأصول ضمن بند الاستثمار العقاري ببناءً على المذكورة المعروضة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢ بشأن تحويل جميع أصول موقع الزمر وكذا موقع المانسترلي من أصول ثابتة إلى استثمار عقاري، كما تمت الموافقة على تحويل موقع مصنع نيازا إلى استثمار عقاري .

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

- 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 .
- تستكمel قيمة التأمين الابتدائي حتى ٢٥% من قيمة البيع خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ الإخطار بالترسية .
- تسدّد نسبة الـ ٢٥% من قيمة البيع خلال ٣ شهور من تاريخ الإخطار بالترسية .
- تسدّد نسبة الـ ٥٥% المتبقية على ١٢ قسط لمدة ثلاثة سنوات بأقساط متساوية ، على أن يتم إضافة فائدة تعادل فائدة البنك المركزي على الإقرارات المعلن على مبالغ هذه الأقساط كفوائد تعويضية .
- يتم تحرير عقد البيع الابتدائي فور سداد نسبة ٥٥% من إجمالي قيمة البيع ، هذا وما زالت الأرض في حيازة الشركة .

هذا ولم يتم استكمال إجراءات البيع لتقاعس أحد الشركاء عن سداد نصيبه في الدفعه التالية لمعنى التامين الابتدائى وصولاً لاستكمال نسبة ٢٥% الاولى من اجمالى قيمة البيع وتخارجه وتنازله عن حصته وتضامن باقى الشركاء في سداد مستحقات ذلك الشريك بعد موافقة مجلس الادارة بالجلسة رقم ١٢ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٥ ، الا انه حتى تاريخه لم يتم سداد سوى ١٤,٠٤٩ مليون جنيه من قيمة الارض دون استكمال باقى الشركاء نسبة ال ٥٠% من قيمة البيع والملزمين بسدادها خلال ٣ شهور من تاريخ اخطارهم بالترسية حتى يتم تحرير عقد البيع واستكمال الإجراءات .

١١- اصول غير ملموسة :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٣٣,٧٥٥	٣٧,١١٣	تكلفة تحديث رخصة برنامج الحاسوب الالى ورخصة برنامج H.R
(٣١,٧٢٢)	(٣٣,٧٦٥)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه
(٣٤٩)	(٣٤٩)	رد جزء من ضريبة المبيعات
<u>١,٦٧٤</u>	<u>٢,٩٩٩</u>	<u>الصافي</u>

وبيان الاستهلاك كالتالي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
٢,٩٨٨	١,٦٧٤	رصيد في بداية الفترة
٠,٠	٣,٣٥٩	الإضافات
(١,٣١٤)	(٢,٠٣٤)	الاستهلاك
<u>١,٦٧٤</u>	<u>٢,٩٩٩</u>	<u>رصيد في نهاية الفترة</u>

تم إعادة تقييم العمر الانتاجي للأصول غير الملموسة من قبل الفنيين والذى تم تقديره بأربع (٤) سنوات .

١٢- استثمارات مالية متاحة للبيع تتمثل في :

٤,٤٨٢,٠٠٥٥ ألف جنيه استثمارات في سندات

٩٦٢,٦٧٠ ألف جنيه عبارة عن استثمارات في سندات دولارية

(١١٢,٢٨٤) ألف جنيه تسوية فروق القيمة العادلة **

٥,٣٣٢,٤٤١ الاجمالى

**تمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمعروضه في القوائم المالية أدوات دين يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث يتم قياس الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم احتساب ايرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفاندة الفعلية وارباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والاضمحلال في الربح او الخسارة يتم تسجيل الارباح والخسائر الاخرى في قائمة الدخل الشامل الاخر عند الاستبعاد يتم اعادة تطبيق الارباح والخسائر المتراكمة في قائمة الدخل الى الارباح والخسائر .

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

١٣- استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٢٠,٦٦٣	٢٠,٦٦٣	ابداع بالبنك المركزى مقابل احتياطى يستثمر فى سندات حكومية*
٥	٥	استثمارات فى أسهم شركات أخرى
٢٣	٢٢	استثمارات فى أوراق مالية أجنبية**
<u>٢٠,٦٩١</u>	<u>٢٠,٦٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٣	٢٣	بخصم الأضمحلال فى الأوراق المالية.
<u>٢٠,٦٦٨</u>	<u>٢٠,٦٦٨</u>	<u>الصافي</u>
* ابداع بالبنك المركزى مقابل احتياطى يستثمر فى سندات حكومية وبنك الاستثمار القومى والمكون بواقع ٥٥٪ من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتدر إيراداً بواقع ٣,٥٪ سنوياً وذلك مقابل احتياطى يستثمر فى سندات حكومية.		
** استثمارات فى أوراق مالية أجنبية.		

٤- أصول حق انتفاع - تأجير تمويلي :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١٥٩,٣٣٠	٥٠٧,٥٦١	اصل حق انتفاع - تأجير تمويلي
(٧٩,٦٦٥)	(٢٣٣,٨٧٢)	مجموع اهلاك حق انتفاع - تأجير تمويلي
<u>٧٩,٦٦٥</u>	<u>٢٧٣,٦٨٨</u>	<u>صافي حق الانتفاع - تأجير تمويلي</u>

** تم معالجة عقود التأجير التمويلي لدى الشركة (بيع مع إعادة الإستئجار) والتى انتهت قبل صدور معيار المحاسبه المصرى رقم ٤٩ والتى مازال لها عمر انتاجي تطبيقاً لمتطلبات الملحق ج من المعيار والمتمثلة فى مبانى الشركة والتى تتراوح اعمارها ما بين ٥٠،٤٠ عاماً والتى تم بيعها وإعادة استئجارها خلال العام المالى ٢٠٠٩ حيث كان تاريخ تشغيلها فى العام المالى ٢٠٠٧ وتضم هذه المبانى (مبنى مصنع التحضير - مبنى الورش - مبنى محطة الطاقة) وتبلغ تكلفتها التاريخية ٣٤٨ مليون جنيه ، هذا بالإضافة إلى المعالجة السابقة لاصول حق انتفاع والخاصة بالآلات والتى تبلغ تكلفتها نحو ١٥٩ مليون جنيه .

٥- أصول أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٧٦٥	٦٥٤	مساهمة الشركة فى مشروع ردم وتحسين وتنمية ترعة الزمر
١٠٠	٢٥,٠٠٠	مصاروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل **
<u>٧٦٥</u>	<u>٢٥,٦٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

** تمثل الـ ٢٥ مليون جنيه قيمة الجزء غير المتداول والمدفوع مقدماً عن استهلاك الكهرباء والخاصة بمشروع إنشاء محطة كهرباء بنظام T.O.B. بالمجمع الصناعي السادس من أكتوبر .

١٦ - المخزون :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٦٤٥,٢٤٨	٨١٠,٤٤٦	مخزون خامات
٢,٩١٢,٣١٠	١,١٣٦,٦٧١	دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه (١)
١,٣١٢	٢,٤٧٥	مخزن الوقود
٥٨٣,٢٩٨	٥٣٤,٤٤١	مخزن قطع الغيار والمهامات
١,٦٤١,١٧٧	١,٣٥١,٦٠٧	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٢,٣٥٦	٧٣٩	مخزن المخلفات والخردة
٧٥٧	١,٠٧١	مخزن مواد وقطع غيار تحت التكوين
٦٣,٢٩٠	٥٦,٠٩٤	مخزون إنتاج غير تام **
٨١,٢٩٠	٤٠٥,٤٢٩	مخزون إنتاج تام
٩٣٧	٨٤١	مخزون لدى الغير مواد تغليف وقطع غيار
٥,٢٩٨	٥,٩٢٩	بضائع بالطريق - قطع غيار
٦٢,١٩٦	٦٦,٣٠٢	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
٥,٩٩٩,٤٦٩	٤,٣٧٢,٠٤٥	الإجمالي
٧١,٢٣٩	٤٦,٦٥٨	يخصم الانخفاض في المخزون
<u>٥,٩٢٨,٢٣٠</u>	<u>٤,٣٢٥,٣٨٧</u>	الصافي

يتضمن مخزون الخامات في ٢٠٢١/٦/٣٠ أصناف تحت الفحص مواد خلط بمبلغ ١,٧٦٧ ألف جنيه كما يتضمن مخزن مواد تعبئة وتغليف وأصناف تحت الفحص مواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٤٢,٩٠٩ ألف جنيه ويتم فحصها واستلامها استلاماً علماً بأن الفحص يتم بصورة دورية لجميع الأصناف المستلمة.

يتضمن دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه أصناف دخان تحت الفحص تقدر بمبلغ ٤٣٤,٩٩٤ ألف جنيه ، في حين تقدر الرسوم الجمركية التي لم تستحق بمبلغ ١٢٣,٢٠٣ ألف جنيه مصرى ، كما يقدر إجمالي رسم تتميمة الموارد المالية للدولة عن هذا الدخان بمبلغ ٢٦,٧٩٨ ألف جنيه مصرى .

يتمثل الانخفاض في قيمة المخزون الانخفاض في قطع الغيار والمهامات بمبلغ ٤٦,٢٤٦ ألف جنيه ، وكذلك في مخزون الإنتاج التام بمبلغ ٤١٢ ألف جنيه .

قامت الشركة برد الانخفاض في المخزون والبالغ قيمته ٨,٧٤٩ مليون جنيه حيث تضمن هذا الرد ما قيمته ٧,٩٢٢ مليون جنيه ما يخص استبدال قطع غيار الات وغير مستخدمه ، وتم استبدالها من شركة ساسيب ايطاليا ، كما تم رد ما قيمته ٨٢٧ ألف جنيه يخص إنتاج تام من المعسلات قد تم بيعه .

** تضمن مخزون إنتاج غير تام ما قيمته ٨,٤ مليون جنيه بضائع بالطريق قطع غيار غير مشونه داخل الشركة موجودة لدى الغير .

١٧ - العملاء وأوراق القبض

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٢٠٤,٣٥٢	٢٤٩,١٦١	عملاء التصنيع الأجنبي
٦٢,٧٤٦	١٥٩,٩٣٥	عملاء الإنتاج المشترك *
—	٢١١	عملاء الخارج
<u>٢٩٧,٠٩٨</u>	<u>٤٠٩,٣٠٧</u>	الإجمالي

* يقوم عملاء التصنيع الأجنبي وعملاء الإنتاج المشترك بالسداد في الشهر التالي هذا مع العلم بأن الشركة لا تتبع نظام البيع على الأجل في المبيعات المحلية.

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٥٠٢	٥٦٧	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
٣٤٩,٩١٦	١٦٤,٥٠٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢,٦٠٠	٢٥٣,٠٧٩	إيرادات مستحقة التحصيل
٣,٨٠٠	١٢,٩٥٤	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
١٠٠,١٤٧	٧١,٥٧٤	حسابات مدينة أخرى
٤٥٦,٩٦٥	٥٠٢,٦٨٠	الإجمالي
١١,٨٥٣	١٤,٤٠٤	يخص اضمحلال الارصدة المدينة
<u>٤٤٥,١١٢</u>	<u>٤٨٨,٢٧٦</u>	<u>الصافي</u>

- تم تحصيل المستحق على الشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٤
١٨- ١- الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٢٨٢,٥٨٧	١٤٨,٤٦٦	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
٣٦	٥٠١	مصلحة الجمارك - امانت
٦٧,٢٩٣	١٥,٧٣٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى *
<u>٣٤٩,٩١٦</u>	<u>١٦٤,٥٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

- * تتضمن حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى مايلي :
- ٨,٢٣٣ ألف جنيه تخص مصلحة الجمارك دروباك دخان .
- ٢,٢٣١ ألف جنيه تخص ضريبة مبيعات مسدده على السلع المستردة .
- ١,١٣٥ ألف جنيه تخص ضريبة المبيعات المسددة على السلع الاستثمارية .
- ٤٠٤١ ألف جنيه تخص وزارة المالية - ضريبة المبيعات المستوردة .
- ٩٩ ألف جنيه أخرى .

٢- إيرادات مستحقة التحصيل :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٨٣٢	٧٢٤	اعانة تصدير مستحقة
٧٠٩	٢٥٠,٩١١	إيرادات أوراق مالية مستحقة
٥٥٠	٧٧٢	إيجارات دائنة مستحقة
٥٠٩	٦٧٢	إيرادات متنوعة مستحقة
<u>٢٠٦٠٠</u>	<u>٢٥٣,٠٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

٣- حسابات مدينة أخرى:

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١٠٠,٧٩٥	١٠٠,٩٨٠	تأمينات لدى الغير
١١٠,٠٢٧	١٢٠,٣٢٠	سلف عاملين
٧٨,٣٢٥	٤٨,٤٧٤	أرصدة مدينة أخرى *
<u>١٠٠,١٤٧</u>	<u>٧١,٥٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى ماليـى :-

- ٢٥,٦٥١ ألف جنيه تخص الشركة العامة لصناعة الورق رأكتا
- ٣,٤٤٢ ألف جنيه خاصة بمخزون للغير انتاج مشترك (فايبرو / بال مال)
- ٧,٣٧٣ ألف جنيه بضاعة مصادر تخص الشركة وغرامات تستحق للشركة، وكذا بدل سفر للخارج .
- ٣,٢٥٥ ألف جنيه تخص خزينة مصنع الرصافة والمقيدة بجناح رقم ٤٩٠٠/٢٠١٦ .
- ٢,١٥٦ ألف جنيه تخص مطالبات التأمين تحت التسوية وعلى السيارات... الخ .
- ٦٨٤ ألف جنيه تخص وديعة المسجد ولها مقابل بحسابات دائنة أخرى بنفس القيمة .

١٩- موردون (دفعات مقدمة) :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٢,١٩٨	١١١,٣٤٧	موردو قطاع عام - أعمال
٤٠,٢٩٦	١٣,٠٤١	موردو قطاع خاص
٥,٠٠٤	٤,٩٨٢	موردو قطاع عام خدمات
<u>٤٧,٤٩٨</u>	<u>١٢٩,٣٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>

٢٠- أذون خزانة / صناديق استثمار تتمثل في :-

٣,٨٢٣,١٣٠ ألف جنيه قيمة استثمارات فى سندات أذون خزانة

٣٧٧,٧٩٠ ألف جنيه قيمة استثمارات فى وثائق استثمار *

٤,٢٠٠,٩٢٠ الاجمالي

* تم استرداد ما قيمته ٥٥ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢١/٧/١٢ من استثمارات فى وثائق الاستثمار.

٢١- النقدية وما فى حكمها :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٧,٤١٩,٢٦٨	١٠٠٤١,٤٣٤	حسابات جارية بالبنوك
١٩,١٦٦	٢٢,١٧٠	نقدية بالصندوق
<u>٧,٤٣٨,٤٣٤</u>	<u>١٠٠٦٣,٦٠٤</u>	<u>الاجمالي</u>

٢٢- 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.

وفيما يلى هيكل رأس المال فى : ٢٠٢١/٦/٣٠

<u>النسبة</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>اسم الشركة</u>
%٥٠,٥٠	١,١٣٦,٢٥٠,٠٠٠	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
%٦,١٤	١٣٨,١٣٥,٦٩٢	اتحاد العاملين
%٠,٩٦	٢١,٦٥٢,٧١٠	أسهم خزينة
%٤٢,٤٠	٩٥٣,٩٦١,٥٩٨	التداول الحر
<u>%١٠٠,٠٠</u>	<u>٢,٢٥٠,٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

فقررت الجمعية العامة غير العاديّة المنعقدة في ٢٠١٨/٥/٢٩ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١٥٠ مليار جنيه مصرى إلى ٢٥٠ 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 ٢٠١٧/٦/٣، 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 معبقاء رأس مال الشركة كما هو مبلغ ٢٢٥ مليار جنيه مصرى ليصبح موزعاً على عدد ٢٥٠ مليون سهم وتم الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية بناءً على قرارات الجمعية العامة غير عاديّة للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٩.

قام اتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٥ بشراء عدد ١٠٠ ألف سهم من أسهم الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" ليصبح عدد الأسهم التي يمتلكها اتحاد ١٣٨،١٣٥،٦٩٢ سهماً بنسبة مساهمة بلغت ٦,١٤ %.

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

قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٣ الموافقة على استكمال شراء أسهم الخزينة بداية من يوم ٢٠٢٠/٤/٢٨ حتى ٢٠٢٠/٧/٢٧ وذلك لاستكمال نسبة ٣% السالف ذكره ، كما قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٨ مد استكمال عملية شراء أسهم الخزينة على أن تبدأ عملية الشراء بداية من يوم ٢٠٢٠/٧/٢٩ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٢٨ ، وكذا قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٤ بمد استكمال شراء أسهم الخزينة اعتباراً من يوم ٢٠٢٠/١١/٢٥ وحتى ٢٠٢١/٢/٢٤ لحين تفيذ كامل الكمية ، وقد بلغ مائة شراءه حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ عدد ٤١٨،٣٠٣،٥٢ سهم بنسبة ٣٢,٣٢% من أسهم الشركة .

هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلساته المنعقدة في ٢٧ يناير ٢٠٢١ بوقف عمليه شراء أسهم الخزينة ، كما قرر مجلس إدارة الشركة بجلساته بالتمرير المنعقدة في ٢٠٢١/٣/٣ بالموافقة على بيع أسهم الخزينة المملوكة للشركة و المشتراء خلال الفترة من ٢٠٢٠/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٠/٥/٣١ والبالغ عددها ٣٥٣٨٢٤٩٢ سهم وذلك بسعر السوق يوم التنفيذ .

هذا وقد تم الانتهاء من تفيذ قرار مجلس الإدارة المتخذ في ٢٠٢١/٣/٣ حيث تم بيع عدد ٣٥٣٨٢٤٩٢ سهم من إجمالي ٣٠٦٥٧٠٨ سهم .

بلغ عدد أسهم الخزينة التي مر على شراؤها أكثر من عام دون التصرف فيها عدد ٤٧٣١٧٨٤ سهم لم يتسع للشركة بيعها خلال فترة اخطار البيع المنتهي في ٦ مايو ٢٠٢١.

قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠٢١ المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٩ الموافقة على إعدام عدد ٢٠ مليون سهم من أسهم الخزينة المملوكة للشركة ، وبذلك سيتم تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢،٢٥٠ مليار جنيه إلى ٢،٢٣٠ مليار جنيه هذا وقد فوض المجلس رئيس مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة لمناقشة خفض رأس المال عن طريق إعدام ٢٠ مليون سهم خزينة وتعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة .

- ٢٣ - الاحتياطيات :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</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	آخرى
<u>٤,١٧٦,٦٦٥</u>	<u>٤,١٧٦,٦٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>

بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات والفائض المرحل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٤,١٧٦,٦٦٥ ألف جنيه مصرى وفيما يلى حركة حسابات رأس المال والإحتياطيات والفائض المرحل :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>الاستبعادات</u>	<u>الإضافات</u>	<u>٢٠٢٠/٧/١</u>	
٢,٢٥٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٩١,٤٩٥	٠٠	٠٠	٩٩١,٤٩٥	احتياطي قانوني
٢٠,٦٦٢	٠٠	٠٠	٢٠,٦٦٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٥٥٠,٨١٥	٠٠	٠٠	٥٥٠,٨١٥	احتياطي رأسمالي
٩٤٠,١٧٠	٠٠	٠٠	٩٤٠,١٧٠	احتياطي موازنة الارباح
١,٦٧٣,٤٩٨	٠٠	٠٠	١,٦٧٣,٤٩٨	احتياطي نظامي
٢٥	٠٠	٠٠	٢٥	احتياطيات أخرى
(٢٥٩,٣٦٠)	٠٠	١٧٢,٩٨٣	(٤٣٢,٣٤٣)	أسهم خزينة *
١,٩٣٨,٥٤٨	٥٤,٨٢٤	٤٢٦,٢٣٣	١,٥٦٧,١٣٩	أرباح مرحلة
(٨٧,٠٢٠)	٠٠	(٨٧,٠٢٠)	٠٠	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية
<u>٨٠٠,١٨,٨٣٣</u>	<u>٥٤,٨٢٤</u>	<u>٥١٢,١٩٦</u>	<u>٧,٥٦١,٤٦١</u>	<u>الاجمالي</u>

* مقابل عدد ٣٠,٦٥٠,٧٠٨ ألف سهم .

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

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

أ. أسهم خزينة :-

- بلغ عدد الأسهم المشتراء ٤١٨ سهم بقيمة ٤٢٦,٥٠٠,٤٣ جنيه مصرى بمتوسط سعر الشراء ١١,٩٨ جنيه للسهم خلال الفترة من ٢٠٢٠/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠، كما تمت تخفيض أسهم الخزينة بعدد ٣٠,٦٥٠,٧٠٨ سهم بقيمة ٣٦٧,١٣٩,٨٦٧ جنيه مقابل ماتم بيعه من أسهم الخزينة وذلك خلال الفترة من ٢٠٢١/٥/٦ حتى ٢٠٢١/٣/٢٤.

٢٥- الأرباح المرحلة :-

بلغ المحمول على الأرباح المرحلة عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ما قيمته ٤٢٦,٢٣٣ ألف جنيه عبارة عن تسوية حسابات مصروفات سنوات سابقة وإيرادات سنوات سابقة وكذا ٤٥٨,٤٥٨ الف جنيه ما يخص الضرائب المؤجلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٥) الخاص بالسياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وكذا الفروق الخاصة ببيع أسهم الخزينة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وتبلغ ٣٦٦ ألف جنيه.

٢٦- احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع :

يمثل هذا الحساب فروق الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع من خلال الدخل الشامل الآخر.

٢٧- اصول/ التزامات ضريبية مؤجلة :

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	التزامات ضريبية مؤجلة
أصول ضريبية مؤجلة	صافي اصول/ التزامات ضريبية مؤجلة	
(٤١١,٨٢٢)	(٤٦٤,٥٠٦)	
٢٠١,٦٢٤	٣٢٩,٠١٦	
٢١٠,١٩٨	١٣٥,٤٩٠	

- يتم الإعتراف بالضرائب المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى 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 الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانفصال بهذا 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 والإلتزامات الضريبية المؤجلة.

٢٨- التزامات منحة نهاية الخدمة :-

■ بلغت إجمالي الالتزامات الخاصة بمنحة نهاية الخدمة ٥٢٨,٧٨٢ ألف جنيه لجميع العاملين الدائمين بالشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ ، وفقاً لتقييم الخبراء الأكاديميين الذي استعانت به الشركة .

وقد تم فصل القيمة المتوقعة بمنحة نهاية الخدمة للمتقاعدون خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغ قيمتها ٦٠,٣٠٧ ألف جنيه وإدراجها ضمن الالتزامات المتداولة ، وباقي تم إدراجها ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

■ قامت الشركة بالاستعانة بالخبراء الأكاديميين / مروه هشام صلاح الدين زكي - رفيق جمعية الخبراء الأكاديميين بالولايات المتحدة الأمريكية لتقييم التزامات منحة نهاية الخدمة وقد انتهت دراسة الخبراء الأكاديميين إلى :-

- تقوم الشركة بدفع مكافأة نهاية الخدمة للعاملين في حالة انتهاء خدمتهم حيث يصرف للعامل منحة بواقع أجر شهرين عن كل سنة فعليه قضاها في العمل بالشركة وتحسب على أساس آخر أجر أساسى في تاريخ انتهاء الخدمة بحد أقصى ٢٠٠ ألف جنيه مصرى .

- و تستحق تلك المنحة عند انتهاء خدمة العامل لأحد الأسباب التالية :-

١- بلوغ السن القانونية المقررة للمعاش . ٢- حالات المعاش المبكر لمن تجاوز سن ٥٥ عاماً . ٣- العجز الجندي أو الكلى المنهي للخدمة . ٤- حالة الوفاة أثناء الخدمة .

وتتحمل الشركة تمويل قيمة المنحة المستحقة للعامل بالكامل عند انتهاء خدمته .

تم مراجعة بيانات الشركة من قبل الخبراء الأكاديميين للتأكد من معقولية البيانات واتساقها والتي على أساسها تم عمل هذه الدراسة الإكتوارية وذلك للتأكد من :

- عدم وجود أي حقول غير متوفر بها البيانات أو غير منطقية .
- معقولية تواريخ الميلاد وتاريخ التعيين بالتأكد من أن سن العامل عند التعيين وعند التقديم ينحصر وفقاً للحدود العمرية المقبولة بقانون العمل .
- معقولية قيم الرواتب .

ملخص إحصائيات العاملين بالشركة :-

البيان	
١٢,٨٧٢	عدد العاملين
٤٣,٥٤	متوسط العمر
١,١٥٤	متوسط الأجر
١٦,٦٤٣	متوسط مدد الخدمة السابقة

هذا وقد تم الاعتماد على الارشادات والمتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٣٨) حيث

تم استخدام افتراضات اكتوارية غير متحيزه ومتواقة مع خبرة السوق المصري وأخذها في الاعتبار

خبرة الشركة الفعلية وما هو متوقع مستقبلاً .

الطريقة المستخدمة في التقدير :

تم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة (Projected unit credit method) وذلك لحساب البنود

الرئيسية التالية :

- **القيمة الحالية للالتزام المزايا المحددة (Defined Benefit Obligation)** وهي القيمة الحالية للمدفو عات المستقبلية المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمة الموظف في الفترات الحالية والسابقة.
 - **تكلفة الفترة (Current Service Cost)** وهي الزيادة في القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في الفترة الحالية.
 - **تكلفة الفائدة على الالتزام (Interest Cost)** هي الزيادة خلال العام للقيمة الحالية للالتزام نتيجة قرب فترة تسوية الالتزام.
 - **الافتراضات الاكتوارية المستخدمة في التقدير :**
تم إجراء الدراسة باستخدام الأسس الاكتوارية الآتية :
 - جدول الحياة المستخدم : تم استخدام Double decrement table حيث تم استخدام ١٣٪ من جدول الوفاة A٤٩/٥٢ لتمثيل احتمالات الوفاة والعجز وتم استخدام معدل استقالة موحد قدره ٥٪ لتمثيل احتمالات الاستقالة وانتهاء التعاقد.
 - معدل الخصم المستخدم : ١١,٥٪ سنوياً.
 - معدل تدرج الأجر : ١٠٪.
 - تم تقدير المخصص الواجب على الشركة تجنبه لمقابلة الالتزامات مكافأة نهاية الخدمة المستقبلية كالتالي:
- | | |
|-------------|----------------------------------|
| ٢٠٢١/٦/٣٠ | مخصص المزايا المحددة |
| ٤٧٥,٠٨٧,٠٩٩ | مخصص مزايا التقاعد |
| ٥١,٤٤٨,٧١٥ | مخصص مزايا الوفاة والعجز |
| ٢,٢٤٦,٤٦١ | مخصص مزايا الاستقالة - معاش مبكر |
| ٥٢٨,٧٨٢,٢٧٥ | اجمالي مخصص السنة |
- تحليل الحساسية في ٢٠٢١/٦/٣٠ :**

يوضح هذا الجزء مدى تأثير قيمة التزام مكافأة نهاية الخدمة في حالة تغير الافتراضات الاكتوارية :

نسبة التغير	قيمة الالتزام	الافتراض
-	٥٢٨,٧٨٢,٢٧٥	دون تغيير الافتراضات
+٣,٢-	٥١١,٦٣٠,٠٧٥	زيادة معدل الخصم %٠,٥
+٣,٥	٥٤٧,٠٩٢,٦٤٦	انخفاض معدل الخصم %٠,٥
+٢,٥	٥٤٢,١٢٢,٠٥٧	زيادة معدل تدرج الأجر %٠,٥
+٢,٦-	٥١٥,٢٢٠,٩٧٥	انخفاض معدل تدرج الأجر %٠,٥
+٠,٩١	٥٣٣,٦١٨,١٠٠	زيادة معدل الوفيات %١٠
+٠,٩٢-	٥٢٣,٨٩٣,٩٢٧	انخفاض معدل الوفيات %١٠
+٠,٠٤	٥٢٨,٩٨٩,١٦٢	زيادة معدل الاستقالة %١٠
+٠,٠٤-	٥٢٨,٥٧٥,٢٥٩	انخفاض معدل الاستقالة %١٠

الشركة الشرقية "إسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٢٩- المخصصات :-

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

حركة المخصصات :

بيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	استبعادات	إضافات	رصيد ٢٠٢٠/٧/١
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٩٧٢,٢٣٨	٠٠	٧٦٣,٠٠٠	٢٠٩,٢٣٨
مخصص مطالبات قضائية	١٥٨,٦٠٨	١٥,١٤٠	٤١	١٧٣,٧٠٧
مخصص التزامات محتملة	٠٠	٢٦٢,٠٠٠	٠٠	٢٦٢,٠٠٠
مخصص التزامات معاش مبكر	٥٠٠,٠٠٠	٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠٠
الاجمالي	١,٦٣٠,٨٤٦	٢٧٧,١٤٠	١,٢٦٣,٠٤١	٦٤٤,٩٤٥

• مخصص الضرائب المتنازع عليها : - مكون لمقابلة الالتزامات الضريبية .

• مخصص مطالبات قضائية : - تم إعداد كشوف القضايا من وجهة نظر محامي الشركة في ضوء الالتزامات المتوقعة ، وقد بلغت قيمة الاستبعاد ١٥,١٤٠ ألف جنيه .

• مخصص التزامات معاش مبكر : تم تكوينه لمواجهة التزامات المعاش المبكر.

٣٠- موردون وأوراق دفع :

الإجمالي	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
موردو قطاع عام	٧٥,٣٢٦	٤٨,٦٦٦
موردو قطاع خاص	١٦٧,٣٣٩	١٤٩,٨٩٩
موردو الخارج	٤٥٣,٣٧٣	١٧٢,١٣٦
أوراق دفع*	٠٠	٤١,٩٦٥
الإجمالي	٦٩٦,٠٣٨	٤١٢,٦١٦

* . تم سداد أوراق الدفع المتمثلة في قيمة القسط المستحق مقابل تحويل مخازن ومصانع الزمر إلى مستشفى .

٣١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :-

الإجمالي	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤,٥٦١,٦٤٨	٥,٦٧٣,٧٢٩
دائنو التوزيعات	٢,٣٩٨	٣,٥٤٠,٦٣٤
مصروفات مستحقة السداد	٦٠١,٥٩٦	٦٢٨,٨٩٩
حسابات دائنة أخرى	٤٧٠,٥٩٨	٥١٣,٩٩٤
الإجمالي	٥,٦٣٦,٢٤٠	١٠,٣٥٧,٢٥٦

٣١- حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

الإجمالي	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة	٤,٤٦٨,٢٥٤	٥,٦٠٦,١٢٩
المساهمة التكافلية	٤٢,٤٥١	٣٧,٣٢٥
مصلحة الضرائب العامة (كسب عمل - محتجزة من الغير عند المنبع)	٢١,٩٥٧	٤,٦٢١
مصلحة الضرائب العقارية	١,١١٩	١,٠١٨
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جاري	٢٧,٨٦٧	٢٤,٦٣٦
الإجمالي	٤,٥٦١,٦٤٨	٥,٦٧٣,٧٢٩

الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٢-٣١ مصروفات مستحقة السداد :

٦٠١,٥٩٦ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات مستحقة تخص العاملين وأخرى.

٣-٣١ حسابات دائنة :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٥٥,٥١٧	٦١,٧٠٧	تأمينات لغير
٥٣,٢٩٦	٣٤,٥١٣	دائنون شراء اصول ثابتة جديدة
٧,٧٤٨	٧,٧٧٤	دائنون مبالغ مستقطعة من العاملين
١١٨,٩٧٥	٩٩,٢٥٩	إيرادات مؤجلة خاصة بالاصول المهدأه*
٢١٦,٠٠٦	١٩٣,٧٨٣	مبالغ مجنبة لصالح العاملين - خدمات اجتماعية **
٦٢,٤٥٢	٧٣,٥٦٢	ارصدة دائنة أخرى ***
<u>٥١٣,٩٩٤</u>	<u>٤٧٠,٥٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

* تتضمن الأرصدة الدائنة إيرادات مؤجلة

٩٤,١٦٣ ألف جنيه يخص صافي الأصول الثابتة المهدأه .

٥,٠٩٦ ألف جنيه معدات مقابل دخان.

** تتمثل المبالغ المجنبة لصالح العاملين خدمات اجتماعية في 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 في الارباح التي يتقرر توزيعها تحدده الجمعية بناء 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 أجورهم السنوية الأساسية وتبين اللائحة التنفيذية كيفية توزيع ما يزيد على مجموع الأجور السنوية من الارباح على الخدمات التي تعود بالنفع على العاملين بالشركة " "

وعندما تحولت الشركة إلى مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بقرار الجمعية العامة العادي للشركة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢ حيث نصت المادة رقم

(٤١) من القانون ذاته على " يكون للعاملين بالشركة نصيب فى الأرباح التى يتقرر توزيعها تحدده الجمعية العامة بناء 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 الـ ١٠% المشار إليها من الأرباح على العاملين والخدمات التى تعود عليهم بالنفع ."

** تتضمن الارصدة الدائنة الأخرى :-

١٢,٣٧١	ألف جنيه ما يخص لجنة التكافل الاجتماعي بالشركة منها مبلغ ١٠,٦٩٧ متمثلة في أذون خزانه وفوائدها وتنتهي أجل استحقاقها بنهاية نوفمبر ٢٠٢١
٦,٢٣٤	ألف جنيه ما يخص اتحاد العاملين المساهمين .
١٤,٠٤٩	ألف جنيه تحت حساب بيع قطعة الأرض - الكائنـة بـ٤ شارع أبو الدرداء - قسم اللبناني .
١٥,٩٧٩	ألف جنيه تخص مazon الانتاج المشترك (تارجت / ال دى) .
٦,٢٧٩	ألف جنيه تخص مصروفات تسويقية مستحقة و أخرى
٦٨٤	الف جنيه ما يخص وديعة المسجد .

عملاء دفعات مقدمة : - ٣٢

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	عملاء ارصده دائنه
١٥٦,٢٦٧	١٢٨,٧٩٩	عملاء ارصده دائنه - مخلفات
٢٧٠	٢,٠٠٥	الإجمالي
<u>١٥٦,٥٣٧</u>	<u>١٣٠,٨٠٤</u>	<u>• ارتباطات رأسمالية :</u>

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في قيمة الرسوم الجمركية المستحقة على الشركة والتي تقوم الشركة بدفعها عند خروج الدخان الخام من المخازن الجمركية وكذا رسم تعميم الموارد والتي تبلغ ١٥٠,٠٠٢ ألف جنيه .

* قائمة الدخل :-

- تتضمن تكافأة إيرادات النشاط مبلغ ٤٨,٠١٣ ألف جنيه مصرى خاصة بآهلاك اصول حق إنتفاع (عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣٠/٦/٢٠٢١) ، هذا بالإضافة لمبلغ ٢,٥٣٩ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات صيانة (قطع غيار) خاصة بتلك الأصول ، كما لا تتضمن قائمة الدخل أيه مصروفات خاصة بالاستثمارات العقارية عدا اهلاك الاستثمارات العقارية حيث لا يوجد مصاريف صيانه او خلافه ، كما انه لا يتولد ايراد عن هذه الاستثمارات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

- إيرادات النشاط :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١١,٩٥٦,٤٦٥	١٣,٦٥٩,٥٩٥	صافي مبيعات انتاج تام
٢,٥٠٨,٣٣٠	٢,٣٦٢,٥١٧	إيرادات تشغيل للغير
<u>١٤,٤٦٤,٧٩٥</u>	<u>١٦,٠٢٢,١١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

- تكالفة المبيعات :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٦٠٠٢٨,٩٣٤	٦,٧٠٠,٥٨٢	خامات
٥١٨,٥٦٣	٥٤٣,١٦١	اهلاك واستهلاك
١,٨٠٣,٣٩١	٢,٠٢٥,٢٥٠	أجور
١٣٨,٤٥٣	١٦٥,٩٤٣	صيانة
٥٠,٨٤٤	٧٢,٠٨٣	مصاروفات خدمية متنوعة
٢٦٠٦١	٢٩,٢١٤	مصاروفات تأمين
٢٠٥	١,٧٣٦	خسائر الانخفاض في ثمن الخامات
٧٠٠٠٠	٠٠	الانخفاض في المخزون
(٦٣٧)	(٨,٧٤٩)	رد قيمة الانخفاض في المخزون
٠٠	(٣١٦,٩٤٣)	التغير في المخزون
<u>٦٥,٧٧٣</u>	<u>٣٩,٩٢٥</u>	<u>أخرى</u>
<u>٨,٧٠١,٥٨٧</u>	<u>٩,٢٥٢,٢٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

- إيرادات أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١٩٧	١٣٨	أرباح بيع خامات
٣٠,٢٩٧	٤١,٤٥٤	* إيرادات متنوعة أخرى *
١,٢٩٧	٠٠	إيرادات متنوعة أخرى استثماري عقاري
٧,٦٨٥	٧,٦٢٦	أرباح بيع مخلفات
٢,٠٢٠	١,٤٣٩	إيجارات دائنة
٣٥١	١,٠٩٥	تعويضات دائنة
١,١٣٤	٢٤,٣١٤	أرباح رأسمالية **
١٦,٥٣٠	٥٦,٠٣٥	مخصصات انتفى الغرض منها
١,٢٥٩	١,٠٢١	منح واعانات ***
<u>٦٠,٧٧٠</u>	<u>١٣٣,١٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

* تتضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ١٩,٧٧٤ ألف جنيه مقابل الإيرادات عن الأصول المهدأه

** تبلغ الارباح الرأسمالية مبلغ ٢٤,٣١٤ ألف جنيه مصرى مقابل ارباح بيع أصول مكهنة .

*** تتضمن الإيرادات الأخرى المنح والاعانات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

وكذا عن الفترة المقارنة حيث تم تحويلها من إيرادات النشاط الى بند إيرادات أخرى.

- ٣٦ - مصروفات بيع وتوزيع :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٤٠٤،٩٢٩	٤٥٤،٣٢٧	أجور
٤٠١	٤،٨٦٣	أهل واسهلاك
٣،٢٤٩	٢٠١٣٦	صيانة
٥،٨٣٤	٤،٨٧٩	مصروفات خدمية متنوعة
٢،٢٥٨	٣،٩٥٢	مصروفات تأمين
٤٧،٣٣٧	٦٦،١٨٣	مصروفات تسويقية
١٣٣،١٢٠	١٣٢،٩٣٤	خصم مسموح به
٢٢،١٢٥	٢٣،١٢١	نقل انتاج تام
٣٢،٧٣٦	٣٤،٨٩٨	آخرى
٦٥٥،٦٨٩	٧٢٧،٢٩٣	الإجمالي

- ٣٧ - مصروفات ادارية و عمومية :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
١٦٢،٣٩٨	١٦٧،١٦٩	أجور
٢٠،١٦٠	١٧،٢٥٩	أهل واسهلاك
٢٣٧	٢٥٩	صيانة
٤٥،٨٦٦	٤٧،٢٤٣	مصروفات خدمية متنوعة
٧٦،٩٨	١٨،٥١٨	آخرى
٢٣٥،٧٥٩	٢٥٠،٤٤٨	الإجمالي

- تتضمن المصروفات الخدمية مبلغ ٤٢،٤٥٢ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- ٣٨ - مصروفات أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١٩،٥٩٢	٢٥٠٦٠	تبرعات وإعانت للغير
٠٠	٣	خسائر رأسمالية
٢٠،٢٢٦	٤١،٧٨٤	خسائر غير عادية
٢٦٢،٠٠٠	٠٠	مخصص التزامات محتملة
٥،٩٧٢	٣،١٢٨	تحصيص ديون مشكوك في تحصيلها
٠٠	٥٠،١٤٠٠	تحصيص ضرائب متنازع عليها
	٥٠،٠٠٠	تحصيص التزامات معاش مبكر
٤١،٤٧٦	٠٠	تحصيص منحة نهاية الخدمة للعجز والوفاة
١٠،٩١٦	٩٢٠	تحصيص خسائر الأض محل
٤	٤،١٤١	تعويضات وغرامات
٣٦٠،١٨٦	١٠٠٧٦،٠٣٦	الإجمالي

٣٩- صافي تكاليف / ايراد التمويل :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
٤١٥,٥٨٢	٣٥٧,٦٦١	فوائد دائنة
٨٢,٤٨٧	١١,٥٥٠	أرباح فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
<u>٤٩٨,٠٦٩</u>	<u>٣٦٩,١٦١</u>	اجمالي الإيرادات التمويلية
(١٠,٦٣٤)	(١١,٩٧٢)	فوائد مدينة ومصروفات بنكية
(١١١,٣٢٧)	(٧١,٣٣٩)	(خسائر) فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(١٢١,٩٦١)	(٨٣,٣١١)	اجمالي التكاليف التمويلية
<u>٣٧٦,١٠٨</u>	<u>٢٨٥,٨٥٠</u>	<u>صافي تكاليف التمويل</u>

٤٠- إيرادات استثمارات مالية أخرى :-

تضمن إيرادات استثمارات مالية أخرى مبلغ ٢٣٣,٥٤٩ ألف جنيه يخص عوائد أذون الخزانة وكذا مبلغ ٢٧٢,٧٦٠ ألف جنيه يخص عوائد السندات ومبلاع ١٥,٣٦٦ ألف جنيه يخص عائد السندات الدولارية ومبلاع ١,١٤٨ ألف جنيه يخص وثائق استثمار وكذا ٧٢٣ ألف جنيه يخص عائد السندات الحكومية.

٤١- الضرائب :-

- بلغت ضرائب الدخل بقائمة الدخل في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٠٤٨٢,٣٦٩ ألف جنيه مصرى.
- بلغت الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٠٣,٩٠٢ ألف جنيه مصرى طبقاً للبيان التالي :-

<u>١٠٢,١٢٩</u>		أصول ضريبية مؤجلة
<u>١,٧٧٣</u>		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٠٣,٩٠٢</u>		اجمالي
<u>٠٢٤٪</u> يبلغ متوسط سعر الضريبة الفعلية .		

٤٢- ربحية السهم :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>الوحدة</u>	
٣,٤١٥,٢٧٨	٣,٨٦٧,٣٩٢	الف جنيه	صافي ربح الفترة بعد خصم توزيعات أرباح العاملين
		مصرى	وهيئات الشباب والرياضة ومكافأة أعضاء مجلس إدارة
٢,٢٤١,٦٤١	٢,٢٠٨,٤٣٨	الف سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
<u>١,٥٢</u>	<u>١,٧٥</u>	جنيه	نصيب السهم في صافي ربح الفترة

تم حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية طبقاً لمعيار ٢٢ مرجحاً بعد عدد الأيام بعد تخفيف أسهم الخزينة.

قائمة التدفقات النقدية :-

٤٤- النقدية وما في حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ١٠٦٣،٦٠٤ ألف جنيه مصرى وبيانها كما يلى :-

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>بيان</u>
٧،٤١٩،٢٦٨	١٠،٤١٤٣٤	حسابات بالبنوك
١٩،١٦٦	٢٢،١٧٠	نقدية بالخزينة
<u>٧،٤٣٨،٤٤٤</u>	<u>١٠،٦٣،٦٠٤</u>	<u>الاجمالي</u>

- تبلغ التسهيلات الائتمانية المتاحة للإستخدام مسبقاً مبلغ ٧،٣٢٠ مليون جنيه مصرى .

٤٥- الارتباطات التعاقدية :-

- تمثل الارتباطات التعاقدية فى عدد ٦ جهاز قياس لحام سيلوفان العلبة وعدد ٣ جهاز قياس الوزن ومقاومة السحب للفاتر وعدد ٩ جهاز الوزن والقطر وعدد ٦ جهاز قياس رطوبة السجائر وكثافة الدخان وعدد ١ وحدة حارق للغازات جديدة للغالية مصنع الجذور بقيمة ١،٣٦٥ ألف جنيه استرلينى .

- عدد ٤ جهاز قياس الرطوبة للدخان فرن وعدد ٢ جهاز غربلة وعدد ١ جهاز قياس القطر وعدد ١ جهاز قياس مقاومة السحب وعدد ٣ جهاز قياس القدرة على الماء وعدد ٦ جهاز قياس ثبات الفم بقيمة ٤٨٥ ألف يورو .

٤٦- أرقام المقارنة :-

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

٤٧- احداث لاحقة لتاريخ الميزانية :-

قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٦ الموافقة على تطبيق نظام المعاش المبكر ، وقد استعانت الشركة بخبر اكتوارى لتقدير التكلفة التقديرية لنظام المعاش المبكر المقترن من قبل الشركة والمتوقع تفيذه بداية من ٢٠٢١/١٠/١ حيث بلغت هذه التكلفة نحو ١،٤٩٥ مليون جنيه .

٤٨- بيانات أخرى :-

٤٩- ممارسة التدخين :-

- بصدور القانون رقم ١٥٤ لسنة ٢٠٠٧ م في 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 والنادى الرياضي والاجتماعية ومراكز الشباب والأماكن الأخرى التي يصدر بها قرار من وزير الصحة، وقد حدد القانون عقوبات مقاومة للمسئول عن هذه الأماكن وكذلك المدخن فيها.

هذا بالإضافة لإلزام الشركة بأن يشغل التحذير نصف واجهتى العبوة على الأقل مع إضافة تحذيرات أخرى أو نشر صور تؤكد أضرار التدخين ، والتزاماً من الشركة بهذا القانون وقرار وزير الصحة والسكان رقم ٤٣ لسنة ٢٠٠٧ م ، مما يؤدي إلى تحمل الشركة أعباء إضافية نتيجة التعديل المستمر في سلطورات الطباعة وما قد يترتب عليه من فاقد في المطبوعات الخاصة بالمنتجات .

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

٤٤- التأمين:

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

أ- وثيقة جميع الأخطار الصناعية (m7) والعنف السياسي:

التي تغطي جميع الأخطار طبقاً لوثيقة m7 ا متضمنة عطل الآلات وقد الإيراد والسطو والسرقة باستخدام العنف (بالإكراه) والمسؤولية المدنية العامة وازالة الانقاض ، كما إن العنف السياسي يغطي أخطار الإرهاب والتخريب والأفعال العنصرية والشغب والاضرابات الأهلية والعصيانسلح والثورة والتمرد ز الانقلاب العسكري وتکاليف غزالة الانقاض .

ب- وثيقة السيارات التكميلية :

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

ج- وثيقة النقل :

- وتغطي مخاطر النقل البري والنقل البحري والنقل الجوى على جميع مستلزمات الانتاج والانتاج التام .

د - وثائق خيانة أمانة ناقلين :

وتغطي السائقين التابعين للناقلين المتعاقدين مع الشركة لنقل منتجاتها .

ه - وثيقة المصاعد :

وهي تغطي المسؤولية المدنية نتيجة تشغيلها .

و - وثيقة نقل النقدية :

- تغطي ناقل النقدية من (أمناء خزان - صيارة - أرباب عهد) عن خطر السرقة بالإكراه أو التهديد بالسلاح والعنف الشخص المكلف بنقل النقدية .

ز - وثيقة خيانة الأمانة :

- تغطي أرباب العهد النقدية والعينية في الشركة من الخسائر المادية التي تلحق بها أو ممتلكاتها نتيجة حادث تبديد أو اختلاس يرتكبه العاملين المؤمن عليهم .

س - وثيقة التأمين على الحياة :

التأمين على حياة العاملين لتغطية خطر الوفاة لأى سبب .

ص - وثيقة الحوادث الشخصية :

- تغطي الأخطار التي يتعرض لها العاملين بالشركة على مدار ٢٤ ساعة نتيجة حادث وما يترتب عليها من حالات (وفاة - العجز الكلى والجزئي)

٧-٤ مسؤولية الشركة تجاه البيئة :

فى إطار الجهد المستمر الذى تقوم بها الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" فى سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على الصحة العامة والتزامها من الشركة بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم ٩٤ لسنة ٩٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وذلك من خلال تنفيذ منظومة الحفاظ على البيئة الداخلية بمصانعها والخارجية المحيطة بها وبما يحقق استدامة 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 الالتزام البيئي بالقوانين واللوائح البيئية.
- قامت الشركة باستخدام الغاز الطبيعي كمصدر للطاقة النظيفة فى تشغيل الغلايات ووحدات توليد الطاقة كمصدر نظيف للطاقة ، وللحد من الملوثات البيئية من نواتج الاحتراق.
- أقامت الشركة محرقاً صديقاً للبيئة ويتم استخدام الحرارة الناتجة منها فى توليد مياه مثلاجة بطريقة التبادل الحرارى ويتم تكيف بعض المصانع بها.
- قامت الشركة بالتحكم فى إبعاثات ناعم الدخان بإستخدام سيكلونات بها فلاتر غير مُفذة للناعم لمنع تطاير الناعم بالمجال الجوى حماية للبيئة من التلوث وإعادة استخدامه وتدويره عن طريق تصنيع رقائق الدخان المجنس.
- قامت الشركة بإنشاء محطة لمعالجة المخلفات السائلة (الصرف الصناعي) بالمجمع الصناعي للشركة بال السادس من أكتوبر بطاقة ١١٠ م٣/يوم وتم إستخراج الموافقة البيئية للتوسيع إلى طاقة ١٢٢٠ م٣/يوم ، وتمت أعمال التركيبات والمحطه حالياً فى مرحلة التجارب للمرحلة الثانية تمهدًا لدخولها الخدمة.
- قامت الشركة أيضاً بتنفيذ مشروع التكييف المركزي بالغاز الطبيعي لأحد مصانعها لتلافي تأثير الوطأة الحرارية مع العلم بأنه لا يوجد ارتفاع فى درجة حرارة بينة العمل
- نتائج العمليات الصناعية المختلفة أظهرت 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 فى صناعات ، كما يتم أيضاً دراسة إنتاج الكمبوست من مخلفات أتربة الدخان الغير صالحه للإستخدام.

- قامت الشركة بشراء مجموعة من أجهزة القياسات البيئية لرصد ملوثات وابعاثات بيئية العمل للوقوف على الحدود المسموح بها طبقاً لاشتراطات قانون البيئة (رقم ٤ لسنة ٩٤) ولائحته التنفيذية فضلاً عن قيام السادة المختصين بالمركز القومى للبحوث بإجراء القياسات الدورية وإعتمادها بالسجلات البيئية لموقع الشركة المختلفة ، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل وسعاً فى توريد جميع مهام الوقاية الشخصية للعاملين وذلك طبقاً لطبيعة كل نشاط.
- تم استخراج الموافقة البيئية للتوسعات لمشروع إنشاء مصنع للجذور المنفوشة (ESS) بمساحة ٢٣٥٠ م٢ بالمجتمع الصناعى بال السادس من أكتوبر ، وقامت الشركة أيضاً بزراعة مسطحات خضراء ومصادر للرياح ونباتات زينة داخل المجتمع الصناعى وذلك تنفيذاً للاشتراطات البانية والمساحات الخضراء بالمخيط العام للمجمع الصناعي المتعمد من هيئة المجتمعات العمرانية وكذا أيضاً مساحات خضراء حول الضلع الشرقي للمجمع الصناعي.
- يتم استرجاع التتر المتسلح 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 البحثية والعلمية (المركز القومى للبحوث) وتم الإطلاع عليها من جهاز شئون البيئة فضلاً عن أن الشركة متزمه بجميع القوانين والتشريعات المنظمه للبيئة .

٤-٤- احداث هامة :-

٤-٤-١ مازال تأثير انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً حيث قامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية والشركات والأفراد في اتخاذ كافة التدابير والإجراءات الساعية لمنع انتشار الفيروس وحماية صحة مجتمعاتها قدر المستطاع .

ان صحة وسلامة جميع العاملين واسرهم وعملاءنا واسرهم كانت ولازل تمثل الاولوية القصوى لشركتنا مع ضمان استمرارية العمل من اجل الوفاء بالتزاماتها وخاصة تجاه مساهمينا لقد قمنا بتشكيل فريق استجابة للخدمات تم تكلفه بإداء مهام متعددة حيث يعمل هذا الفريق على مدار الساعة للتعامل مع كافة التحديات المرتبطة بهذا الوباء العالمي .

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

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

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

٤٨-٢ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٠/٤٧ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣ بشأن "قواعد وضوابط وإجراءات طرح تراخيص الصناعات الثقيلة وغيرها للمستثمرين" والذي أشار في مادته الثانية إلى إمكانية منح تراخيص لشركات جديدة للتبغ .

٤٨-٣ انطلاقاً من دور الشركة الرئيسي 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 .

٤٨-٤ اعتمد مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ تجديد عقد التصنيع والطباخة مع شركة فيليب موريس بنفس الشروط والاحكام المنقق عليها سابقاً .

٤٩- 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 نقشى فيروس كورونا الجديد كما هو موضح تفصيلاً بإياض رقم (٤٣-١) قامت الحكومة المصرية بتطبيق بعض الإجراءات الوقائية لمواجهة انتشار الفيروس منها تقليل ساعات العمل وايقاف بعض الانشطة 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 الى تأخير بعض الشركات في استكمال إجراءات تطبيق حزمة المعايير المحاسبة المصرية الجديدة بشكل كامل بتاريخ السريان لتلك المعايير وهو ١ يناير ٢٠٢٠ نظراً لتلك الظروف ، فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة المعايير المصرية والمعايير المصرية للمراجعة والفحص المحدود ومهمام التأكيد الأخرى 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 بنهایة ٢٠٢٠ ، وبالتالي لم تقم الشركة بتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ 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 :-

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	تأثير المعتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	<p>١ - يحصل معيل المحاسبة المصرية الجديدة رقم (٤٧) ("الأدوات المالية") محل الموقف عما في معيل المحاسبة المصرية رقم (٤٦) ("الأدوات المالية": الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيل المحاسبة المصري رقم (٤٦) بعد سحب الفرات الخاصة بال موضوعات التي تناولتها معيل (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٤٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً الاختيار المنشأة.</p> <p>٢ - طبقاً لمطالبات المعيل يتم تتبع الأصول المالية على أساس قياسها لاحقاً - إما بالتكلفة المستهدفة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لتسویج أعباء الإدارات المالية وخصائص التدفق التقدي التعاقدى للأصل المالي.</p> <p>٣ - تم استبدال تمویج الخسائر المدحّفة في قياس الأضمحلال للأصول المالية الخسائر الإنتمانية المتوقعة والذى يتطلب قياس الأضمحلال لعمل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهدفة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بعض النظر عند وجود مؤشرحدث الخساره.</p> <p>٤ - بناءً على متطلبات هذا المعيل تم تعديل كلًا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٠) "الأدوات المالية: الإضافات" 	<p>يسري المعيل رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١٠٢١، ويسمح بتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معيل المحاسبة المصرية رقم (٤٥) (و (٢٦) (و (٤٠)) المعدين رقم (٠١٩) بما في نفس التاريخ.</p>	<p>يسري المعيل رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١٠٢١، ويسمح بتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معيل المحاسبة المصرية رقم (٤٥) (و (٢٦) (و (٤٠)) المعدين رقم (٠١٩) بما في نفس التاريخ.</p>
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	<p>يتغير المعدل</p> <p>١ - يتغير المعدل</p> <p>٢ - يتغير المعدل</p> <p>٣ - يتغير المعدل</p> <p>٤ - يتغير المعدل</p>	<p>١ - يتغير المعدل</p> <p>٢ - يتغير المعدل</p> <p>٣ - يتغير المعدل</p> <p>٤ - يتغير المعدل</p>	<p>١ - يتغير المعدل</p> <p>٢ - يتغير المعدل</p> <p>٣ - يتغير المعدل</p> <p>٤ - يتغير المعدل</p>

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "الأيراد من العقود مع العملاء" ٢- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ ٣- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٤- تم استخدام نموذج السيطرة للأعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافحة والمخاطر.	١- تغير الإداري في الوقت الحالي بتفعيل الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعايير. ٢- يتوقع استرداد تلك التكاليف وكذلك الاعتراف بتكليف الوفاء بعدد كافٍ من عميل كاصل إذا كانت المشادة تتوقف على عقد مع عميل كاصل عند توافر شروط محددة. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كاصل إذا كانت المشادة تتوقف على عقد مع عميل كاصل عند توافر شروط محددة.	١- تغير الإداري في الوقت الحالي بتفعيل الأثر المحتمل على القوائم المالية التي يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ أو بعد ٢٠٢١ ويسري بتطبيق المعيار (٨) "الأيراد من العقود مع العملاء". ٢- يتغير المعيار رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ ٣- يتغير المعيار رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥	١- يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ أو بعد ٢٠٢١ ويسري بتطبيق المعيار (٨) "الأيراد من العقود مع العملاء". ٢- يتغير المعيار رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ ٣- يتغير المعيار رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥
٥- التوسيع في متطلبات الإ披اء والعرض.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة التمويلي رقم (٢٠) "الفوائد والمدفوعات المستحقة بعملات التأجير قابلة للتغوفير" وأحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يُعرف المصاري ٢٠١٠ ويقيمه. ٢- يحل معيار نموذج محلسي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يُعرف المصاري ٢٠١٠ ويقيمه.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة التمويلي رقم (٢٠) "الفوائد والمدفوعات المستحقة بعملات التأجير حيث يُعرف المصاري ٢٠١٠ ويقيمه. ٢- يستلزم المعيار نموذج محلسي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يُعرف المصاري ٢٠١٠ ويقيمه.	١- يسري المعيار رقم (٤٩) "عقود الإيجار" على عقود التأجير غير المدقوعة ضمن التزامات الشركة بالالتزام الذي يمثل القبضة المالية لدفاتر الإيجار غير المدقوعة ضمن التزامات الشركة، مسح الاختلاف في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمساءلة عقد تأجير شفهي أو أنه عقد تأجير تمويلي.
٦. ينطبق المعيار إن يتوافق للعقد مضامون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.	٦. يتوقع استرداد تلك التكاليف وكذلك الاعتراف بتكليف الوفاء بعدد كافٍ من عميل كاصل إذا كانت المشادة تتوقف على عقد مع عميل كاصل عند توافر شروط محددة.	٦. يتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكليف الوفاء بعدد كافٍ من عميل كاصل إذا كانت المشادة تتوقف على عقد مع عميل كاصل عند توافر شروط محددة.	٦. يتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكليف الوفاء بعدد كافٍ من عميل كاصل إذا كانت المشادة تتوقف على عقد مع عميل كاصل عند توافر شروط محددة.

لقانون تنظيم شاطئ النايجر التمويلي

٣. تأجير تشكيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي

٤. ينطبق تأجير التمويلي في قبض على المؤجر الإعتراف بالأصول المحافظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قابضة المركزى والمجلس على أنها مبالغ مستحقة التأجير.

الشركة الشرقية "إيسبرن كومباني" (شركة مساهمة مصرية) الإيصالات المتسمة للقائم الماليية المقتببة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبلغ المدرج بالألف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

التأثير المحتمل على القائم الماليية	تاريخ التطبيق	ملخص لأهم التعديلات
المعايير الجديدة أو المعدلة		
٥. بالنسبة للأجراء الشفهي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير التشغيلية بدأية فقرة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	١٧٦	على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.
- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمية العادلة لجميع المنشآت عند القیاس اللاحق لاستثماراتها العقارية والانتظار فقط بنموذج القيمية العادلة، مع إزام صندوق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمية العادلة عند القیاس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كل من: - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحافظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة. - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "الضمان قيمة الأصول"	١٧٦	لا يوجد اثر على القائم المالي في تاريخ التطبيق نموذج القيمية العادلة للاستثمارات العقارية تم تطبيقه.
٦. على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	٢٠١٨	لا يوجد اثر على الوقت الحالى.

عبد رحيم عاصم القائم الماليية
رئيس قطاع الصياغات المالية
مساهمه فسواد
طارق شرف
نقيبين على

تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية للشركة الشرقية
"إيسترن كومباني"
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠

إلى السادة / مساهمي الشركة الشرقية

"إيسترن كومباني"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الشرقية "إيسترن كومباني" شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ بإجمالي أصول نحو ٢١,٨٣٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل بصافي ربح (بعد الضرائب) بنحو ٤,٢٨٠ مليار جنيه وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليّة الإدارّة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئوليّة إدارّة الشركة ، فالإدارّة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئوليّة الإدارّة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أيّة تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمّن هذه المسوّنة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقدّيرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليّة مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيّة أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية

المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعود أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأي المتحقق

ـ أسفرت مطابقة نتائج جرد الأثاثات والمعدات المكتبية والعدد والأدوات عن وجود فروق جردية (عجز) بنحو ٤٢٣,٠٤٢ مليون جنيه (اثاثات بنحو ٣٥٩ مليون جنيه - عدد وادوات بنحو ٦٨٣,٥ الف جنيه) طبقاً لنتيجة المطابقة التي أجرتها الشركة بمعرفتها.

وتتجذر الاشارة الى عدم وجود ارقام كودية لكافة اصول الشركة وممتلكاتها تمكن من اتمام الجرد والمطابقة بما يحقق الغرض منها.

ـ يتعين دراسة واتخاذ الاجراءات اللازمة في ضوء ذلك مع ضرورة وضع ارقام كودية لكافة اصول الشركة.

ـ تضمنت أراضي الشركة البالغ نحو ١٩٨,٥١٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ أراضي منزوع ملكيتها مازالت مسجلة بالدفاتر تبلغ مساحتها نحو ٥٩٧ ألف متر مربع مرفوع شأنها قضائياً (بعضها صدر بشأنها أحكام لصالح الشركة) بلغت نحو ٥٤ مليون جنيه ، لم يتم تحصيلها والآخر مازال متداولاً أمام القضاء كما تضمنت نحو ٢٣٩,٧٥ م ٢ بتقسيم منية السيرج مغتصبه من قبل الشركة المصرية لتجارة الأدوية ، وأخرى بذات التقسيم مؤجره بقيمة واحد جنيه سنوياً للجمعية الشرعية بموجب عقد ايجار لمدة ٥٠ سنة بدأت من عام ١٩٦٦ ، ولم نقف على الموقف بشأنها في ضوء إنتهاء عقد الإيجار عام ٢٠١٦ ، وكذا وجود أراضي لم نقف على سند ملكيتها مساحتها ٥٠٦٨ م ٢ يتصل بهذا الشأن عدم إجراء رفع مساحي لكافة أراضي ومبانى الشركة وإستثماراتها العقارية البالغ قيمتها الدفترية نحو ٢,٨٤٢ مليار جنيه ، فضلاً عن عدم موافقتنا بشهادات سليمه التصرفات بعض العقارات ، وصعوبة مطابقة بعض الشهادات الواردة مع عقود الملكية لبعض الاستثمارات العقارية ، كذا عدم موافقتنا بشهادات السجل العيني ،وكذا عدم الانتهاء من التحقيقات الخاصة بصورة محاضر المعاينة لعقارات الشركة إكتفاء بإجراء معاينة فعلية بتاريخ لاحق .

ـ يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل قيمة اراضي نزع الملكية وتوجه الاراضي المتعدى عليها وموافقتنا بالشهادات السلبية والعينية ومستندات الملكية للاراضي غير الواضح ملكيتها ، وإتخاذ ما يلزم تجاه ارض الجمعية الشرعية ، وسرعة انهاء تحقيقات محاضر المعاينة وإجراء التسويات اللازمة .

ـ إقتنت الشركة ماكينة طراز فوكى (F) لأغراض إنتاج صنف كليوباترا (عبوة ١٠ سيجاره) في ٢٠١٩/٦ بنحو ٤٩,٨١٥ مليون جنيه لاستخدامها لاغراض تصديرية الأمر الذي لم يتحقق ، مما دعى الشركة لاستخدامها لاغراض السوق المحلي ، والذي لم يتقبل المنتج على نحو مقبول مما ترتب عليه عدم إستغلال كامل طاقة الماكينة حيث حققت ٥٣% من المخطط نظراً لتراكم المخزون .
ـ الأمر يتطلب بذل الجهود المناسبه داخلياً وخارجياً لتحقيق العائد المستهدف عن تلك الماكينة مع دراسة الاضمحلال وإجراء ما يلزم من تسويات.

ـ لم يتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية لأصول الشركة وقيمتها التخريدية وفقاً لمتطلبات الفقرة ٥١ من المعيار المحاسبي رقم ١٠ الأصول الثابتة في ضوء متغيرات أسلوب التشغيل والتوقفات فضلاً عن إهلاك المباني المشتراء بنسبة ١٥% من اهلاك المباني المثلثة ، دون دراسة للعمر الإنتاجي للأصل المقتني في تاريخ الشراء وكذا بالنسبة لبنود الاستثمار العقاري ويتصل بهذا الشأن لم تقم الشركة بدراسة مؤشر الاضمحلال في نهاية العام وفقاً لمتطلبات الفقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم ٣١ .

ـ يتعين الالتزام بمتطلبات المعايير المحاسبية في هذا الشأن .

حساء السادس

طارق محمد

لم تلتزم الشركة بحساب ضريبة القيمة المضافة على الخدمات الخارجية المشتراء خلال فترة المراجعة بنحو ١٩,٣١٣ مليون جنيه (خدمات تركيب آلات ومعدات ودعم فنى وصيانة) يستحق عنها ضريبة بنحو ٢,٧٠٣ مليون جنيه واجبة السداد وفقاً لأحكام المادة ٣٢ من قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، منها نحو ٢,٣٠ مليون جنيه ضريبة غير مسترده كان يتعين تحмиلاها على الأصول الثابتة وفقاً للفقرة ١٦ من المعيار ١٠ ، ويحصل بما سبق عدم الالتزام بخصم ٢٠ % من قيمة الخدمات المستوردة من غير المقيمين ، قبل السداد للموردين ، وتوريدها لمصلحة الضرائب وفقاً لحكم المادة ٥٦ من قانون الضرائب ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

يتعين البحث وإتخاذ الإجراءات والتسويات اللازمة .

تتضمن حساب التكاليف الاستثماري نحو ٢٧ مليون جنيه ، قيمة أتعاب تصميمات مشروعات وتكلفة أعمال إنشائية ، وقطع ومكونات لإجراء عمره جسميه تقرر إلغاء تلك المشاريع ولم نواف بقرارات الالغاء والتى تمثل فى :-

٥٠ مليون جنيه قيمة مكونات وملحقات وقطع غيار عمرة جسمية لعدد ٢ ماكينة ألفا بورشة ساسيب منذ ٢٠١٥ ، وقرر مجلس المديرين إلغاء العمارة لإحداثها لعدم الجدوى الاقتصادية وإستخدام المكونات فى الصيانة الوقائية ، وتم تحويل المكونات للمخازن وصرفها للمصنع خلال شهر ابريل دون فرز وتكوين وتقسيم ودون إرجاع غير المستخدم دون التأثير على الحسابات المختصة .

٥٩ مليون جنيه أتعاب تصميم مشروع نقل وتصنيف وشحن المنتجات الجاهزة من المصانع إلى مخازن تامة الصنع بالمجتمع الصناعي والمعدة عن طريق الاستشاري AP-ET ، وتقرر الغاء المشروع لارتفاع التكلفة واستبداله بأخر يتمثل فى مخازن فرعية قريباً من المصانع علماً بسبق إعداد تلك التصميمات (لم تتبين تكلفتها) بمعرفة جهاز مشروعات الخدمة الوطنية .

٥١ مليون جنيه أعمال مبني مخزن المواد الملتهب والكيماويات وتصميمات مشاريع أخرى .
يتعين بحث وتحقيق أسباب الإنفاق على مشروعات دون دراسة جدوى ، مع دراسة الإض محلال فى القيمة وإجراء ما يلزم من تسويات وتصويبات .

مازال الإستثمارات العقارية تتضمن قيمة موقع الزمر البالغ قيمته الدفترية نحو ٨٤,٧٤٤ مليون جنيه بالرغم من ترخيصه كنشاط إداري مستشفى وخدمات صحية للعاملين ، ويحصل بذلك عدم الاصلاح عن القيمة العادلة لبيان الإستثمار العقارى ، وكذلك مصروفات التشغيل المباشرة والمعترف بها فى الارباح والخسائر وفقاً لمتطلبات الفقرات ٣٢ ، ٧٥ من معيار ٣٤ الإستثمار العقارى .
يتعين إجراء التصويب واستيفاء الاصحاحات .

بلغ رصيد المخزون من الدخان بالجمارك غير المدفوع رسوم عنه نحو ١,١٣٧ مليار جنيه تضمن أرصدة بجمارك القاهرة بنحو ٦٣,٢٣٤ مليون جنيه والشهادة الجمركية المقدمة بشأنها تتضمن عدد الكراتين والبالات فقط دون توضيح إسم الصنف وزنه الأمر الذي يصعب معه مطابقة الشهادة مع الأرصدة الدفترية بسجلات الشركة .
يتعين مخاطبة مصلحة الجمارك بشأن موافاتنا بشهادات تفصيلية توضح رتب الدخان وأوزانها للوقوف على صحة رصيد المخزون في تاريخ القوانين المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

تم جرد المخزون من الانتاج التام والمخلفات دفترياً ، وجرد المخزون تحت التشغيل تقديرياً وجرد مخازن المهمات وقطع الغيار بالعينة ، فضلاً عن جرد النقدية بفروع البيع بمعرفة ادارة حسابات العملاء ويحصل بذلك قصور الدورة المستندية المستخدمة بشأن التبويب والفرز والاضافة لحساب مخزن المخلفات .
يتعين إجراء الجرد الفعلى وإجراء المطابقة للتحقق من الوجود والصلاحية لكافة أصناف المخزون ، كما جرد النقدية والمخزون بمخازن البيع بواسطة لجان مستقلة ، مع ضرورة وضع الدورة المستندية الملامنة لمخزن المخلفات إحكاماً للرقابة .

► تضمن مخزون قطع الغيار نحو ٤٧,٣٧٥ مليون جنيه أصناف راكدة مكون لها إضمحلال بنحو ٤٦,٢٤٥ مليون جنيه تمثل نسبة ٩٧,٦% من القيمة ، وكذا أصناف تعبه وتغليف بنحو ٥,٤ مليون جنيه دون إعداد دراسة لتقدير قيمة الانخفاض في ٢٠٢١/٦/٣٠ متضمنه التغيرات في رؤية الشركة للاستفادة من ذلك المخزون.

يتعين إعداد الدراسة وإجراء ما يلزم من تسويات والعمل على سرعة التصرف الاقتصادي في تلك الأصناف .

► تضمن مخزون الانتاج تحت التشغيل أصناف بدون قيمة تمثلت في نحو ٦٤٩ طن جذور مرفوضات تشغيل ، ونحو ٢٦٤ طن تراب "بودرة" دخان ، فضلا عن ١٤٢ طن من بقايا البارطلو والتوكانى وناعم البارطلو(خاصة بت تصنيع السجائر) ، كما تضمن مخزون الخامات نحو ١٢١ طن جذور مرفوضات تشغيل ، وما له من اثر على صحة قوائم التكاليف وتكلفة المبيعات وبالتالي صحة تقييم المخزون ونتائج النشاط .

يتعين اجراء التصويب اللازم بتقييم مرفوضات التشغيل لإظهار المخزون وتكلفة المنتجات على حقيقتها في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

► قامت الشركة بإجراء مطابقات مع عدد ٤ موردين فقط (دو الارصدة المدينة) في ٢٠٢١/٦/٣٠ و أسفرت عن فروق في غير صالح الشركة بلغت نحو ١٦ مليون جنيه .

يتعين دراسة الفروق المشار إليها و إجراء ما يلزم من تسويات في هذا الشأن لاظهار أرصدة هؤلاء الموردين على حقيقتها في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

► بلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٩٧٢,٢٣٨ مليون جنيه حيث تبين تضمين المخصص لكامل فروق الفحص المقدرة لضريبة المبيعات من قبل المصلحة (تقديرات المأمورية المختصة) للأعوام ٢٠١٦/٢٠١٥-٢٠١٥/٢٠١٤ وبالبالغة نحو ١٠٨ مليون جنيه بخلاف الضريبة المقدرة عن اعدامات الدخان دون الاخذ في الاعتبار ما قد تنتهي اليه لجان المصلحة(الداخلية - الطعن) في ضوء المستندات المقدمة من الشركة .

يتعين اعادة النظر في مخصص الضرائب المتنازع عليه في ضوء مسابق .

► بلغ رصيد مخصص المطالبات القضائية في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٥٨,٦٠٨ مليون جنيه دون وجود دراسة دقيقة وواافية للتحقق من تلك القيمة حيث تبين عدم تحديد قيمة للالتزامات المتوقعة الناشئة عن عدد كبير من القضايا وخاصة ان عدد كبير منها في مراحل الاستئناف والنقض الامر الذي قد يؤثر على قيمة المخصص المذكور والالتزامات المحتملة التي يتم الافصاح عنها في الوقت الذي يتضمن فيه رصيد المخصص المشار اليه مبالغ لمقابلة التزامات اغلبها تقل نسبة احتمالات حدوثها عن ٥٥% وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ .

يتعين البحث والدراسة واجراء التسويات التي قد تترتب على ذلك .

► تم تدعيم المخصصات في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٥٠٠ مليون جنيه ، تمثل نحو ١٢% من صافي الربح بعد الضرائب في ضوء الدراسة المبدئية لخطة هيكلة العاملين بالشركة ، في ضوء قرار مجلس الادارة في ٢٠٢١/٨/٢٦ بتطبيق نتائج تلك الدراسة بداية من ٢٠٢١/١٠/١ بما لا يتفق وان الحدث المنشأ للمخصص تم خلال السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

الامر يتطلب الدراسة والتصويب .

► عدم امساك الشركة سجلات لمتابعة اهلاكات الاصول الثابتة بها وفقا للنسب والاسس الضريبية وذلك للوقوف على تلك الاصول التي اهلكت بكامل قيمتها واستبعادها عند حساب الاهلاك الضريبي ومن ثم لم تتحقق من مدى صحة الاهلاكات الضريبية لمجموعات الاصول المشار إليها وبالبالغة نحو ١٧٩,١٩٦ مليون جنيه .

يتعين الالتزام بامساك السجلات المشار إليها ومراجعة صحة الاهلاك الضريبي محل الملاحظة بما يتوافق مع ما هو مدرج بملف الشركة بالالمأمورية المختصة .

► عدم صحة مصروف ضريبة الدخل البالغ نحو ٤٦٧ مليون جنيه وكذا صحة رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة وبالبالغة نحو ١٣٥,٤٩٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك نظرا لما يلي :-

- ٥ مخالفة الشركة لأحكام المادة ١٧ من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ "ويتحدد صافي الربح علي اساس قائمة الدخل المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية كما يتحدد وعاء الضريبة بتطبيق احكام هذا القانون علي صافي الربح المشار اليه" حيث تبين ان صافي الربح المحاسبي المطبق عليه احكام القانون وصولاً للربح الضريبي اقل من حقيقته بنحو ٧٨,٨٥٠ مليون جنيه (متمثل في مصروف ضريبة اذون وسندات الخزانة بنحو ٩٢,٨٢٨ مليون جنيه وضريبة دخل مؤجلة دائنة بنحو ١٣,٩٧٨ مليون جنيه) وما لذلك من اثر علي صحة حسابات الضريبة .
- ٥ تم استبعاد نحو ٤٨٧,٤٧٣ مليون جنيه من الوعاء الضريبي قيمة عوائد اذون وسندات الخزانة وصحتها ٥٠٦,٣٠٩ مليون جنيه مع مراعاة الاثر على تكلفة الحصول على ايراد تلك الاذون .
- ٥ تم حساب اهلاك الضريبي عن الفترة باقل من قيمته بنحو ١٠,١٩ مليون جنيه حيث تم تخفيضه بالخطأ بقيمة مبني مصيف العاملين بالعاصفة (تم هدمه) .
- ٥ عدم رد اهلاك محاسبى للوعاء الضريبي بنحو ٨,١٨٠ مليون .
- ٥ قيام الشركة بالخطأ بخصم مبلغ نحو ٧,٩١٤ مليون جنيه من الوعاء الضريبي يمثل خسارة اضمحلال (مصيف العاملين بالعاصفة بتكلفة ١٠,١٩ مليون جنيه) سبق الاعتراف بها خلال العام المالي ٢٠١٥-٢٠١٤ بأعتبار تحقق الخسارة خلال العام المالي الحالي نتيجة هدم المبني دون الاخذ في الاعتبار قيام الشركة بحساب اهلاك ضريبي عن الاصل المشار اليه باقراراتها المتعاقبة حتى نهاية الفترة محل المراجعة بنحو ٧,٤١٤ مليون جنيه واعترافها بخسارة رأسمالية لاغراض حساب مصروف الضريبة عن الفترة محل المراجعة بنحو ٢,٧٧ مليون جنيه الامر الذي ترتب عليه إزدواج في اعتماد المصروف (قيمة الاصل) للاغراض الضريبية .
- ٥ عدم تخفيض الاصول الضريبية بنحو ١,٧٨ مليون جنيه بقيمة الاصل الضريبي المكون نتيجة اضمحلال مبني مصيف العاملين في تاريخ النشأة في ٢٠١٥/٢٠١٤ في ضوء هدم المبني وخصم القيمة من الوعاء الضريبي .
- يتعين اجراء التصويب .

﴿ لم تقدم الشركة اقرارها الضريبي عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى تاريخ اعداد التقرير مما يعرض الشركة للغرامات المنصوص عليها بقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٩ . ٢٠٠٩

يتعين الالتزام بالمتطلبات القانونية .

﴿ رغم سماح قانون التأجير التمويلي والتخريم لاستمرار المعالجة الضريبية لعقود الاجار السارية في تاريخ التطبيق ، الا ان الشركة اعتباراً من العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ غيرت الخصم من الوعاء من خصم قسط الاجار الى خصم قسط اهلاك حق الانتفاع والفوائد ، مما يؤثر على المعالجات المترتبة على تغير الوعاء .

يتعين اعادة النظر واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء المتطلبات القانونية .

﴿ بلغت ضريبة الدخل الجارية المستحقة وفقاً للبيانات الضريبية (مصروف الضريبة الجارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ ، الدفعة المقدمة، المبالغ المخصومة بمعرفة الغير) مبلغ نحو ٧٥٤,٩٥٢ مليون جنيه في حين كانت الضريبة المستحقة بالقوائم المالية ومن واقع الدفاتر والسجلات مبلغ نحو ٦٣٩,٧٧٧ مليون جنيه اي بزيادة نحو ٢٢,٦٨٧ مليون جنيه ولم نقف علي اي التزامات علي الشركة تجاه المصلحة مقابل تلك الفروق.

﴿ ويتصل بذلك عدم موافقتنا بالشهادات المؤيدة للمبالغ المخصومة من الشركة بمعرفة الغير وبالبالغة نحو ١١٤,١٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين بحث اسباب الفروق المشار اليه وموافقتنا بالنتائج للوقوف علي مدى صحة رصيد ضريبة الدخل الجارية المستحقة في ٢٠٢١/٦/٣٠ مع موافقتنا بتلك الشهادات.

﴿ قامت الشركة برد الضريبة على مدخلات المبيعات المصدرة بالإقرار الضريبي دون توفير المستندات الدالة علي تمام التصدير بالمخالفة للمادة ٣٥ من اللائحة التنفيذية للقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ مما عرض الشركة لتحمل اعباء ضريبية وغرامات بلغت نحو ٦٨ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ وقد بلغت الضريبة المردودة

خلال الفترة ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١ بنحو ٣٧ مليون جنيه وقد تم تشكيل لجنة لحصر تلك المستندات ولم نواف بالنتائج حتى تاريخ اعداد التقرير .

يتعين الالتزام بالمتطلبات القانونية في هذا الشأن وتحقيق اسباب تلك المعالجة .

لتم تخفيض تكاليف الانتاج خلال الفترة بنحو ٤٠ مليون جنيه وادراجها بالخسائر غير العادية ، تمثل قيمة التكاليف غير المستغلة الصناعية لبعض المصانع في ضوء انخفاض الانتاج في ظل جائحة كورونا وكان يتعين المقارنة بالفترات السابقة على تلك الجائحة وكذا الاثر على باقى المصانع الاخرى المتوقفة لما لذلك من اثر على حساب تكلفة الانتاج والمخزون وتكلفة المبيعات .

يتعين حساب كافة الاثار المترتبة المشار اليها واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

ما زالت الاصول الثابتة وحسابات الشركة تتضمن اصول لخدمة اغراض النادي بنحو ٣٦٠ مليون جنيه مع تحويل المصاروفات تحت مسمى خدمات اجتماعية لخدمة اغراض النادي وجمعية النادي نحو ٧ مليون جنيه مع تحويل حصة العاملين من الارباح بجانب من تلك المصاروفات وذلك على الرغم من وجود شخصية معنوية للنادي وفقاً للقانون رقم ١٩٧٥ لسنة ١٩٧٧ الخاص بالهيئات والاندية الرياضية لها كيان مستقل ومركز مالي مستقل وكذا جمعية النادي وفقاً لقانون الجمعيات الاهلية رقم ٨٤ لسنة ٢٠٠٢ المعدل بالقانون ٢٠ لسنة ٢٠١٧ .

الامر يتطلب فصل حسابات النادي وحسابات جمعية النادي عن حسابات الشركة وفقاً للمتطلبات القانونية وقرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠١٩/١٠/١٦ .

لم نواف بسبل الشركة لجرد والمعالجة المحاسبية لمخلفات ومرفوضات التصنيع للغير والانتاج المشترك والدوره المستديمة لتداول تلك المخلفات وما يتصل بذلك من حقوق لرؤساء العمالء واثره على التزامات الشركة ، وهو ما يمثل قيداً على أعمال المراجعه .

يتعين موافاتنا بالبيانات المشار اليها .

استمرار الشركة في عدم تطبيق صحيح احكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بشأن ضريبة القيمة المضافة وما ترتب على ذلك من اثر على نتائج الاعمال والمركز المالي وفقاً لما يلى:-

٥ مخالفة الشركة لأحكام المادة ١٣ من القانون المذكور وكذا المادة ١٤ من لائحته التنفيذية وذلك بعدم امساك الدفاتر المنصوص عليها قانوناً (بشأن ضريبة الجدول) وما يمثله ذلك من مخالفة صريحة لأحكام القانون المشار اليه .
٥ عدم قيام الشركة بخصم الضريبة المسددة علي مدخلاتها من مواد التعبئة والتغليف من الضريبة المحصلة عند إعادة بيع تلك المواد الى شركات التصنيع الاجنبي والمشترك وتحمليها كتكاليف اضافة الي عدم قيام الشركة بخصم الضريبة المسددة علي مدخلاتها لأغراض المشغولات الداخلية من الضريبة الواجبة التحصيل والتوريد عن تلك المشغولات المباعة للغير وما يمثله ذلك من إضرار لأموال الشركة .

نكر التوصية نحو ضرورة الالتزام بأحكام القانون المشار اليه لأثر ذلك على القوانين المالية للشركة .

تحملت الشركة ٧ مليون جنيه فروق اسعار شراء كحول لعدم تجديد السجل الصناعي لمصنع محرم بك حرمان من الدعم .

كمالاً ولاحظ تأخر العديد من الموردين مثل (الشرقية للصناعات المتطرفة/يونيفرسال/النصر/مطبعة احمد ومصطفى/الاتحاد/مطبع محروم/العالمية) في تنفيذ الاوامر الصادرة لهم بتوريد الاصناف، فضلاً عن عدم الانتهاء من تنفيذ البعض الآخر دون اتخاذ اي اجراءات او توقيع غرامات لحفظ حقوق الشركة بالمخالفة للبند ٤ من شروط الاوامر الصادرة لهم و لم يتم توقيع غرامات بشأنها بنحو ١٣٦ مليون جنيه .

يتعين تحديد المسئولية واجراء المسائلة بشأن عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة لحفظ حقوق الشركة .

مساء ناصر

٦

حازم محمد ناصر

و فيما عدا تأثير ما جاء بهاليه في الفقرات السابقة على القوائم المالية ، فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

تم تقدير المخزون من الإنتاج غير التام بالتكلفة ودون مراعاة القيمة الاستردادية وفي ضوء تحقيق كل أصناف المعسل وبعض أصناف السجائر لخسائر نتيجة انخفاض سعر البيع عن التكلفة و بما لا يتفق ومتطلبات الفقرة ٩ من المعيار المحاسبي رقم (٢).

الأمر يتطلب الدراسة وتقدير الأثر على القوائم المالية .

ما زال حساب الأرصدة المدينة الأخرى يتضمن بعض الارصدة المتوقفة والمرحلة منذ سنوات بنحو ٦,٣٥٤ مليون جنيه يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠١١ عبارة عن (واقعة إحتلاس بخزينة مصنع الرصافة بالإسكندرية ، بضاعة مخزنة بمخزن الشركة بمحافظة قنا ، حادث سرقة بمخزن الاسماعيلية ، سرقة مخزن اكتوبر ، بضاعة مصادرة بمخزن الاسماعيلية ، حادث سرقة ببلقاس) ، وقد تم مراعاة إضمحلال تلك المبالغ .

يتعين موافقتنا بالإجراءات القانونية لاسترداد المبالغ المشار إليها والإفراج عن البضائع المصادر للاستفادة منها بالبيع وعدم الاكتفاء بما تم تكوينه من انخفاض في القيمة .

قامت الشركة بإعادة شراء عدد ٥٢,٣٠٣ مليون سهم تمثل نحو ٥٪٢,٣٢٤ من أسهمها بقيمة نحو ٦٢٦,٥ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١١/٣٠ و ذلك بموجب قرار مجلس الإدارة ٦ في ٢٠٢٠/٣/١٩ بالاستحواذ على نسبة ٣٪ كحد أقصى من تلك الأسهم لتحقيق عوائد استثمارية نظرًا لتدني سعر السهم وتم إعادة بيع عدد ٣٠,٦٥ مليون سهم بقيمة نحو ٣٦٧,١٤٠ مليون جنيه محققه خسائر نحو ٣٦٦ ألف جنيه ، وتقرر بموجب قرار مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢١/٦/٢٩ إعدام الأسهم الباقية بعدد ٢٠ مليون سهم ، منها نحو ١٥,٢٦٨ مليون سهم أعدام اختياري ، ولم نقف على مبررات ذلك في ضوء عدم معيارية معدل التداول بالشركة منها نحو ٥,٢٨ مليون سهم ما زالت لم يمضى على تاريخ شراوها عام حتى تاريخ إعداد التقرير .

يتعين العرض على الجمعية العامة غير العادية للشركة لاتخاذ قرارها في هذا الشأن مع بحث استخدام الرصيد المتبقى ولم يمضى عليها العام في الأغراض الأخرى المتعدد لمثل تلك الأسهم .

تم تغيير السياسة المتتبعة بالشركة بشأن حد الأمان بمخزون الدخان الخام بموجب قرار إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٤ بتخفيض فترة كفاية المخزون الآمن من ١٨ شهر مخزون واربعة أشهر مشحون إلى ١٢ شهر مخزون واربعة مشحون برغم من المخاطر التي أشارت لها الدراسة الفنية المعدة في هذا الشأن ويتصل بهذا الشأن الانخفاض الحاد في مخزون الدخان الخام بالشركة وبما لا يتحقق حد الأمان بعد التخفيض ، حيث بلغ متوسط المخزون الآمن ستة أشهر خلال العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠ مقابل نحو ١٣ شهر السابق بما قد يترتب على ذلك من اثار على العملية الانتاجية .

والأمر يتطلب إعادة الدراسة بشأن حد الأمان بمخزون الدخان الخام وبما يلبي استمرار العملية الانتاجية .

استمرار تحمل تكاليف إنتاج السجائر بتكلفة مرفوضات جذور الدخان المستخدمة في صناعة المعسل والبالغة في ٢٠٢١/٦/٣٠ كمية نحو (١٤١٨ طن) وتقدير تكلفتها تقديرية بحوالي ٢٢,٧ مليون جنيه (استرشاداً بسعر صنف جذور (FC) رغم أن هذه المرفوضات تعطي تميزاً للتوليفات المعسل الخاصة بالشركة عن توليفات المعسل الخاص بالمنافسين وفقاً لافادة الشركة في ردودها على تقاريرنا السابقة منذ سنوات .

يتعين اجراء التصويب اللازم بتحمل المرفوضات المشار إليها ضمن تكلفة صناعة المعسل وتخفيض تكلفة إنتاج السجائر بها ومراعاة الأثر على التقييم .

تم تحويل تكاليف المبيعات بالقواعد المالية المعدلة بنحو ١١٦,٧٨٨ مليون جنيه دون تأثير قوائم التكاليف بها وما له من اثر على تقييم مخزون اخر المدة ونتائج الفترة.
يتعين اجراء اللازم لماله من اثر على نتائج الفترة وتقييم مخزون اخر المدة.

مخالفة الشركة لأحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافآت ومرتبات مماثل المال العام حيث تلاحظ قيام الشركه بسداد المبالغ المستحقة لممثلي الشركه القابضه (بدلات حضور لجان بنحو ٥٥٤,٢٧٥ الف جنيه) مباشرة لهم دون الالتزام بأحكام القانون المشار اليه.
يتعين الالتزام بالمتطلبات القانونية.

لم يتم اتخاذ إجراءات تسجيل بعض الأراضي والمباني المملوكة للشركة بيانها كالتالي :-
○ قطعى ارض الشركة بتقسيم الجمعية التعاونية لمحدودي الدخل بمنطقة الابيض تبلغ مساحة كل قطعة ٢٨٠ متر مربع و مقام على احدهما عمارة سكنية (تبلغ تكلفتهم نحو ٢,٩٢٥ مليون جنيه).
○ عقار الشركة بمنطقة علم الروم البالغ مساحته ٢٩٣,٥٧ م٢ بتكلفة نحو ٦,١٠٠ مليون جنيه
○ مخزن الشركة وكذلك استراحة الشركة بالحي الرابع المجاورة الثامنة عمارة ١٨٤٧ .
○ استراحة بني سويف وتكلفتها نحو ١٠٠ الف جنيه.
يتعين سرعة إتمام إجراءات تسجيل ممتلكات الشركة حفاظا عليها.

استمرار عدم استغلال ارض الشركة امام المجمع الصناعي بمدينة السادس من اكتوبر والمشتراءه منذ عام ١٩٩٩ بمبلغ نحو ٣٤,٥ مليون جنيه والبالغ مساحتها نحو ٣٩ فدان وأفادت الشركه بردودها المتكرره انه مخطط استغلال الموقع كنادي الا أنه لم يتبع إتخاذ أية إجراءات في هذا الشأن وذلك للوقوف على صحة تبوييب تلك الاراضي في ضوء متطلبات معايير المحاسبة المصرية.
نكر التوصية نحو سرعة استغلال الموقع المشار اليه بما يعود بالنفع علي الشركة.

تضمن حساب التكوين الإستثماري نحو ٥ مليون جنيه أعمال تحديث وتطوير برنامج JDE قامت الشركة بعمل إضمحلال بكامل تلك القيمة وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ المعقود بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٧ والذي أكد في منطوقه كافة ملاحظاتنا في هذا الشأن.
وتتجدر الإشارة إلى تفويض مجلس الإدارة للعضو المنتدب بالتعاقد مع إستشاري آخر اعتبارا من شهر يونيو ٢٠١٩ ولمدة ستة أشهر (شركة جوبيترا) بقيمة قدرها ٢٠٠٠ دولار شهريا بنحو ٢٢٥ ألف جنيه حتى نهاية العقد على أن يقوم ذلك الإستشاري بتدقيق وتقييم برنامج JDE فقط والذى أفاد بعدم صلاحية البرنامج المشار إليه خاصة وقد بدأت الشركة فعليا بتاريخ ٢٠٢٠/١٢ فى الحصول على خدمات إستشارية بالبرنامج الجديد (ساب) وفقاً لقرار ٢٠٢٠/٣١٢.

وقد أوصت اللجنة المشكلة لدراسة ملاحظات تحديد المسئولية بضرورة التحويل للشئون القانونية لموضوع جى دى ادوار وكذا موضوع الإستشاري وتم التحويل منذ مارس ٢٠٢١ وحتى تاريخه لم يتم موافقتنا بنتيجة التحقيقات.
يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الشئون القانونية في هذا الشأن.

بناء على توصية الجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠١٩/١٠/١٦ بدراسة ملاحظات تحديد المسؤولية الوارد في تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ صدر قرار السيد العضو المنتدب رقم ٨١٢ في ٢٠١٩/١٢/١٨ بتشكيل لجنه لدراسة تلك الملاحظات ورفع تقرير بشأنها وانتهت اللجنة من أعمالها في شهر مارس ٢٠٢١، وقد تبين إقصيار عمل اللجنة على إعادة توجيه الملاحظات إلى القطاعات المختصة وتجميع ردودها فقط

- ودون دراسة تلك الملاحظات والوقوف على أسبابها والاعباء المترتبة عليها و المتسبب فيها و الحالات للشئون القانونية لاعمال شئونها فيها من تلك الملاحظات ما يلى :-
- سرقة بضائعه من الناقل خالد سيد فواد بتاريخ ٢٠١٧/٦/١ قيمتها نحو ٢٠٣ مليون جنيه، تم التعويض عنها إستثنائي بنحو ٣٠٩,٧٤٢ ألف جنيه فقط حيث تبين استمرار التعامل مع المذكور على الرغم من إنتهاء التعاقد معه فى ٢٠١٥/٥/٢٧ ولم يتم تجديده وبالتالي أصبح غير مغطى تأمينيا.
 - تحملت الشركه ضرائب مبيعات بنحو ٤,٥ مليون جنيه عن مبيعاتها من دخان البيبة و الفرجينى عن الفتره من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٢ و ذلك لعدم تقديمها المستندات التي توضح فصل قيمة تلك المبيعات عن مصاريف التوزيع و الترويج للجنة الضرائب الداخلية مما ادى إلى الحكم بعد أحقيه الشركه في الاعفاء من المبلغ المشار إليه .
 - تحملت الشركه نحو ٤٢٨ الف جنيه نتيجة سداد ضريبة المرتبات بعد المواعيد القانونيه و كذا نحو ٤٤ ألف جنيه غرامه تأخير حتى تاريخ الفحص فى ٢٠١٦/١٢/١٦.
 - مخالفة الشركه لاحكام قانون التأمين الصحى الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ و لانحاته التنفيذية فيما تضمنه من تحصيل ١٠٪ من قيمة كل وحدة مبيعة مشتقات التبغ حيث تبين قيام الشركه بتطبيق تلك النسبة على أسعار بيع تاجر الجمله و ليس أسعار المستهلك فتحملت الشركه نحو ٦٧٠ الف جنيه نتيجة لذلك.
 - تحملت الشركه بنحو ٣٤,٧٤٣ مليون جنيه ضريبة القيمه المضافه بناء على قرار لجنة طعن فى يناير ٢٠١٩ عن فروق فحص عن الفتره من ٢٠١٤/٦ حتى ٢٠١٢/٧ لعدم تقديم شهادات الصادر الداله على إتمام عمليات التصدير و كذا ايرادات غير مقر عنها بالاقرار الضريبي.
 - وعلى الرغم من تضمن تقرير اللجنة ما يؤيد تلك الملاحظات الا انه لم يتم إحالتها للشئون القانونية لاعمال شئونها بشأنها.

يتعين ضرورة تحقيق اسباب تلك المخالفات.

- لا تقوم الشركة بإصدار فواتير ضريبية معتمدة مؤيدة لمبيعات الخامات والمخلفات والاكتفاء بتحرير اذون افراج مؤيدة لتلك المبيعات بالمخالفة لمتطلبات المادة ٧٨ من قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- يتعين على الشركة الالتزام بأحكام قانون ضريبة الدخل المشار اليه .
- مازال مجمع الصالات المغطاه بمنطقة العمرانية بالجيزة يحقق خسائر بلغت خلال العام نحو ٨,٨٧٨ مليون جنيه وقد بلغت خسائر الصالة منذ إنشائها وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٣٠,٨٠٤ مليون جنيه.
- يتعين ترشيد النفقات وإعادة النظر في نظام التشغيل الحالي بما يعود بالنفع على الشركة.
- تضمنت الارصدة الدائنة مبالغ مجنبة لصالح العاملين في حصتهم من توزيعات الارباح بلغت نحو ١٩٣,٧٨٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ تم تكوينها في ظل أحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قبل تحول الشركه للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

نوصى باستخدام الرصيد المذكور في الأغراض المجنبة من أجله.

- لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بالإيضاح رقم ٤٨ "احداث هامة" قيام الشركة بالإفصاح عن مخاطر صدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٧/٤٧ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣ بشأن "قواعد وضوابط وإجراءات طرح تراخيص الصناعات الثقيلة وغيرها للمستثمرين" والذي أشار في مادته الثانية الى امكانية منح تراخيص لشركات جديدة للتبع "والإجراءات الواجب اتباعها من قبل الشركة .
- يتعين قيام الشركة بالإفصاح اللازم عن الحدث الهام المشار اليه والذي يتعلق باستمرارية الشركة و كذا طبيعة المخاطر الناتجة عنه وإستراتيجية الشركة وخططها لمواجهة تلك المخاطر.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

حسام الدين ناصف

حازم سعيد

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وفقاً للأصول المرعية، وتمسك الشركة نظام تكاليف يتعين تطويره حتى يفي بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدقائق الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدقائق.

تحرير في : ٢٠٢١/١٠/١٤

مدير عام نائب مدير الإداره <u>سامي ناري</u> محاسب / حسام الدين فاروق على زايد "	مدير عام نائب مدير الإداره <u>طارق محمد رضا منصور</u> عضو جمعية المحاسبين والراجعين المصرية"
--	---

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإداره
أبراهيم طلحى
محاسب/وائل عزمى مليجى"

يعتمد ،،
وكيل أول الوزارة
مدير الإداره
أحمد رافت أبو العزم
محاسب / أحمد محمد رافت أبو العزم "
عضو جمعية المحاسبين والراجعين المصرية"

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي الشركة الشرقية "ايسترن كومباني"

"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة الشرقية "ايسترن كومباني" "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، ولمخاضاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريين الساري، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريرات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، قد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانيين المصريين الساري، وتحتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشآة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشآة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أسباب إبداء الرأي المتحفظ

- وافتنا إدارة الشركة بدراسة من الخبرير الاكتواري لدراسة مخصص المعاش المبكر وقد أفادت الدراسة أن المخصص المطلوب تكوينه بمبلغ ١٤ مليار جنيه مصرى، في حين أن ما تم إثباته بدقائق الشركة مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالمخالفة لكلاً من معياري المحاسبة المصري (٢٨) المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة ومعيار (٣٨) مزايا العاملين (إيضاح رقم ٥٠).

الرأي المحفوظ

وفيما عدا ما ورد بالفقرة السابقة، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة الشرقية "إسترن كومباني" "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة إيضاحية

قامت إدارة الشركة بناءً على توصية من مجلس الإدارة بتحفيض رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة أسهم الخزينة والتي بلغ عدد الأسهم المشتركة ٤١٨٥٢٠٣٠٤٣ سهم بقيمة ٦٢٦٥٠٠٠٤٣ جنيه مصرى بمتوسط سعر الشراء ١١,٩٨ جنيه للسهم خلال الفترة من ٢٤ مارس ٢٠٢٠ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، كما تم تحفيض أسهم الخزينة بعدد ٣٠ ٦٥٠٧٠٨ سهم بقيمة ٣٦٧١٣٩٨٦٧ جنيه مصرى بمتوسط سعر شراء ١١,٩٨ جنيه مصرى مقابل ما تم بيعه من أسهم الخزينة وذلك خلال الفترة من ٢٤ مارس ٢٠٢١ حتى ٦ مايو ٢٠٢١.

وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ فسوف يتم تحفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٢,٢٥٠ مليار سهم إلى ٢,٢٣ مليار سهم وتفويض رئيس مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العمومية لمناقشة خفض رأس المال عن طريق إعدام ٢٠ مليون سهم خزينة وتعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الأساسي للشركة (إيضاح رقم ٢٤).

الشركة بصدده إعداد نموذج مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وذلك للتتوافق مع المتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرية معيار رقم (٤٧) الأدوات المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متنقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات، والشركة بصدده تحديث النظام المحاسبي والتكاليف إلى نظام ألى وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية وتحت مسؤوليتها.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاته التنفيذية متنقة مع ما هو وارد بدقائق الشركة وذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدقائق.

جارى تعديل النظام الأساسي للشركة بما يتفق مع تعديلات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاته التنفيذية وتعديلاته التي أقرت بموجب القانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨.

القاهرة في: ١٦ أكتوبر ٢٠٢١



تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق به القوائم المالية للعام المالي

2021/2020

(مُعد وفقاً لأحكام المادة 40 من قواعد القيد)

تلزيم الشركة في إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة ببيانات الواردات بالملحق رقم (1) المرفق بالأنظمة التنفيذية للقانون 159 لسنة 1981 بالإضافة إلى ما ورد بالنموذج التالي

الشركة المصرية	اسم الشركة
----------------	------------

البيانات الأساسية :

غرض الشركة
- صناعة وتجارة الأدخنة ومنتجاتها والبائع الحديثة للتدخين ومستلزماتها.
- مزاولة أي نشاط استثماري أو مالي أو تجاري أو صناعي أو زراعي أو خدمي (فيما عدا ما يتعلق بأحكام سوق المال وفقاً لنص المادة 277 من قانون 95 لسنة 1992 مع التزام الشركة بتوفيق أوضاعها وفقاً لأحكام قانون 120 لسنة 1982).
- تملك وتشييد العقارات وشراء وتقسيم الأراضي وذلك لأغراض الإستغلال أو التأجير 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 أيّاً من أغراض الشركة أو قد تعامل على تحقيق أو تنمية أيّاً من أغراضها.
- وذلك دون الإخلال بأحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية، وبشرط إصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.
- ويجوز للشركة أن تشارك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج فيها أو تشتريها أو تلحقيها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون .

المدة المحددة للشركة
خمسون سنة تبدأ من 06/02/2019م حتى 06/01/2069م
القانون الخاضع له الشركة
رقم 159 لسنة 1981 *

آخر رأس مال مرخص به
ثلاثة مليار جنيه

آخر رأس مال مدفوع
اثنان مليار ومائتان وخمسون مليون جنيه



* تم الانتقال من قانون 203 لسنة 1992 إلى القانون 159 لسنة 1981 .

علاقة المستثمرين :

محاسب / محمد عبدالرحمن احمد - محاسب / اسامه فؤاد	اسم مسؤول الاتصال
المنطقة الصناعية السادسة - طريق الواحات - مدينة ٦ اكتوبر *	عنوان المركز الرئيسي
35687434	أرقام telephones
أرقام الفاكس	العنوان الإلكتروني
www.easternegypt.com	البريد الإلكتروني
m.abdalrahman@easternegypt.com	

* عنوان المركز الرئيسي بالنظام الأساسي القديم : 450 شارع الأهرام - الجيزة

مراقب الحسابات :

الجهاز المركزي للمحاسبات	مكتب مصطفى شوقي (MAZARS) احمد مصطفى شوقي	اسم مراقب الحسابات
منذ تأمين الشركة	2019/6/2	تاريخ التعيين
	4200	رقم القيد بالهيئة
	1980/10/1	تاريخ قيده بالهيئة

* في ضوء قرار مجلس إدارة الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بتاريخ 27/5/2019م بالموافقة على التعاقد مع مراقب حسابات خارجي للقيام بأعمال المراجعة للشركة بجانب الجهاز المركزي للمحاسبات فقد قررت الجمعية العامة بتاريخ 2/6/2019م تعيين مكتب مصطفى شوقي (MAZARS) مراقباً خارجياً لحسابات الشركة بجانب الجهاز المركزي للمحاسبات.

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	حملة 5% من أسهم الشركة فاكثر
%50.50	1,136,250,000	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
%6.13936	138,135,692	اتحاد العاملين المساهمين
%56.64	1,274,385,600	الاجمالي
النسبة %	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة
50.5000%	1136250000 سهم	الشركة القابضة للصناعات الكيماوية
%6.1393	138135692 سهم	اتحاد العاملين المساهمين
%0.0004	10000 سهم	السيد الاستاذ / هاني امان حسين عطية
% 0.0006	13500 سهم	السيد الاستاذ / محمد جمال محرم
% 0.0060	135000 سهم	السيد الاستاذ / حسين سعد زغلول
% 56.646	1274544192 سهم	اجمالي ملكية اعضاء مجلس الإدارة



تفاصيل اسهم الخزينة لدى الشركة

طبقاً للموقف في 30/6/2021

تفاصيل أسهم الخزينة لدى الشركة

30/06/2021

الوزن النسبي	المتبقي بعد البيع	ماتم بيعه	الكمية	تاريخ الشراء
	-	4.454.444	4.454.444	24/3/2020
0,008%	178.620	731.619	910.239	26/3/2020
0,027%	618.584		618.584	29/3/2020
	-	2.803.195	2.803.195	30/3/2020
	-	8.620.000	8.620.000	31/3/2020
	-	7.500.000	7.500.000	1/4/2020
	-	108.925	108.925	2/4/2020
	-	2.046	2.046	5/4/2020
	-	463.951	463.951	7/4/2020
	-	2.572.691	2.572.691	15/4/2020
0,159%	3.586.163	1.993.837	5.580.000	22/4/2020
0,015%	348.417	209	348.626	03/05/2020
	-	1.399.791	1.399.791	07/05/2020
0,044%	1.000.000		1.000.000	15/07/2020
0,000%	2.718		2.718	19/07/2020
0,179%	4.025.000		4.025.000	20/07/2020
0,182%	4.103.751		4.103.751	29/07/2020
0,085%	1.909.457		1.909.457	04/08/2020
0,027%	600.000		600.000	14/09/2020
0,222%	5.000.000		5.000.000	25/11/2020
0,012%	280.000		280.000	30/11/2020
% of total shares	المتبقي بعد البيع	اجمالي المباعة	اجمالي الكمية المشتراة	اجمالي الكمية
	21.652.710	30.650.708	52.303.418	

تفصيلي بيع اسهم الخزينة

الكمية المباعة	تاريخ البيع	
450.000	04/03/2021	
851.063	07/03/2021	
1.510.000	08/03/2021	
1.070.000	16/03/2021	
1.305.000	17/03/2021	
6.310.000	29/03/2021	
9.000.000	30/03/2021	
4.000.000	31/03/2021	
189.000	06/04/2021	
1.479.664	07/04/2021	
850.348	08/04/2021	
970.000	12/04/2021	
400.000	13/04/2021	
785.633	20/04/2021	
80.000	21/04/2021	
1.400.000	05/05/2021	
30.650.708	اجمالي المبيع	



آخر تشكيل لمجلس إدارة الشركة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
السيد المهندس / تامر عبد العزيز جاد الله	رئيس مجلس الإدارة (مستقل)	منتخب	غير تنفيذي
السيد المحاسب / هانى أمان حسين عطية	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي (متفرغ)	شركة القابضة	تنفيذي
السيد الاستاذ / احمد سعد الليثى ناصف	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	شركة القابضة	غير تنفيذي
السيد الاستاذ / سامح احمد سيد خضرير	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	شركة القابضة	غير تنفيذي
السيدة الأستاذة / هبة الله إيهاب محمد أبو رابية	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	شركة القابضة	غير تنفيذي
السيد المحاسب / محمد جمال محمود محرم	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	منتخب	غير تنفيذي
السيد المهندس / نصر عبد العزيز عبد الرحمن	عضو مجلس الإدارة (متفرغ)	منتخب " ممثلاً عن اتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية "	تنفيذي
السيد الاستاذ / حسين سعد زغلول	عضو مجلس الإدارة (غير متفرغ)	منتخب	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / محمد سمير عبد الرازق	عضو مجلس الإدارة (مستقل)	منتخب	غير تنفيذي

* قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في 27/1/2021 إعتماد تعيين السيد الاستاذ / احمد سعد الليثى ممثلاً عن الشركة القابضة للصناعات

الكيماوية ، وذلك بدلاً من السيد الاستاذ / عماد الدين مصطفى.

التغييرات في مجلس إدارة الشركة :

البيان الحالي (2021/6/30)	البيان السابق (2020/6/30)
اسم عضو مجلس الإدارة	الوظيفة
المهندس / تامر عبد العزيز جاد الله	رئيس مجلس الإدارة منتخب / مستقل
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية المحاسب / هانى أمان حسين عطية	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي (متفرغ) ممثل الشركة القابضة
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية المحاسب / عماد الدين مصطفى خالد	عضو مجلس الإدارة غير متفرغ ممثل الشركة القابضة
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية السيد / سامح احمد سيد خضرير	عضو مجلس الإدارة غير متفرغ ممثل الشركة القابضة
الشركة القابضة للصناعات الكيماوية السيدة / هبة الله إيهاب محمد أبو رابية	عضو مجلس الإدارة غير متفرغ ممثل الشركة القابضة
السيد المحاسب / محمد جمال محمود محرم	عضو مجلس الإدارة منتخب / غير متفرغ
السيد المهندس / نصر عبد العزيز عبد الرحمن (ممثلاً عن اتحاد العاملين المساهمين بالشركة الشرقية " ايسترن كومباني ")	عضو مجلس الإدارة منتخب / متفرغ للشئون الفنية المساهمين بالشركة الشرقية)
السيد / حسين سعد زغلول	عضو مجلس الإدارة منتخب / غير متفرغ
السيد / محمد سمير عبد الرازق	عضو مجلس الإدارة منتخب / مستقل



اجتماعات مجلس الادارة :
(عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الادارة خلال العام)

رقم الجلسة	تاريخ الإنعقاد	مكان الإنعقاد	ميعاد الإنعقاد	نسبة الحضور	أسماء المعتذرین
13	2020/07/26	Video conference	الثالثة عصرأ	%100	لا يوجد
14 (تمرير)	2020/07/28	—	—	%100	لا يوجد
15	2020/08/27	Video conference	الحادية عشرة صباحاً	%100	لا يوجد
16	2020/9/6	الجيزة	الثانية عشرة ظهراً	%100	لا يوجد
17	2020/9/23	الجيزة	الواحدة ظهراً	%100	لا يوجد
18 (تمرير)	2020/10/20	—	—	%100	لا يوجد
19	2020/10/25	النادي الرياضي للشركة	السادسة مساءً	%80	السيد/ عماد الدين مصطفى
20 (تمرير)	2020/11/12	—	—	%100	لا يوجد
21 (تمرير)	2020/11/24	—	—	%100	لا يوجد
22	2020/11/29	الجيزة	الثالثة عصرأ	%80	السيد/ عماد الدين مصطفى
23	2020/12/17	الجيزة	الثالثة عصرأ	%60	السيد/ عماد الدين مصطفى السيد / تامر جاد الله
1تمرير	2021/1/25	—	—	%100	لا يوجد
2	2021/1/27	Video conference	الثالثة عصرأ	%60	السيد/ عماد الدين مصطفى السيد / محمد سمير عبد الرزاق
3 تمرير	2021/2/11	—	—	%100	لا يوجد
4	2021/2/24	الجيزة	الواحدة ظهراً	%100	لا يوجد
5 تمرير	2021/3/3	—	—	%100	لا يوجد
6 تمرير	2021/3/15	—	—	%100	لا يوجد
7	2021/3/20	Video conference	السادسة مساءً	%80	الاستاذة / هبة الله محمد ابو رابية
8 تمرير	2021/3/28	—	—	%100	لا يوجد
9	2021/4/1	الجيزة	الواحدة ظهراً	%100	لا يوجد
10	2021/4/28	الجيزة	الحادية عشرة صباحاً	%100	لا يوجد
11	2021/5/26	الجيزة	الواحدة ظهراً	%100	لا يوجد
12	2021/6/29	الجيزة (الست) الجهة (الست) الجهة (الست)	الواحدة ظهراً	%100	لا يوجد



لجنة المراجعة :

آخر تشكيل للجنة المراجعة :

السيد المهندس / تامر عبدالعزيز جاد الله

السيد الأستاذ / وليد محمد الرشيد

السيد الأستاذ / أحمد مختار

السيد الأستاذ / محمد جمال محرم

السيد الأستاذ / محمد سمير

السيد المحاسب / طارق شرف الدين

السيد الأستاذ / خالد نيازي محمود

رئيساً

رئيس مجلس الادارة / مستقل

من ذوى الخبرة

من ذوى الخبرة

أعضاء

عضو مجلس إدارة منتخب

عضو مجلس إدارة منتخب

مقرر اللجنة

المشرف على القطاعات المالية

الأمانة الفنية

رئيس قطاع سكرتارية شئون مجلس الإدارة

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكولة لها :

- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الالتزام بتطبيقها.

- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.

- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها.

- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة مالي:

• القوائم المالية الدورية والسنوية .

• نشرات الإكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية .

• الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية والدخل التقديرية .

• فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهدىا لإرسالها إلى مراقب الحسابات

• التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات

التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها .

• التتحقق من إستجابة إدارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات والهيئة .

• تقدم اللجنة تقارير ربع سنوية على الأقل لمجلس إدارة الشركة مباشرة .



أعمال اللجنة خلال العام :

اربعه مرات	عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة
نعم	هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة ؟
لا يوجد	هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها ؟
لا يوجد	هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية ؟

بيانات العاملين بالشركة :

13052 عاملاً	متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة
202785 جنيه	متوسط دخل العامل خلال السنة

نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (إن وجد) :

لابوجد	اجمالي الأسهم المتاحة وفقاً لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين
لابوجد	اجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين خلال العام
لابوجد	عدد المستفيدون من نظام الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين
لابوجد	اجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام
لابوجد	أسماء وصفات كل من حصل على 5% أو أكثر من إجمالي الأسهم المتاحة أو (1% من رأس المال الشركة) وفقاً لنظام

المخالفات والإجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :

قرار لجنة القيد بجلستها المنعقدة في 11/8/2020 فرض التزام مالي على الشركة (10,000) لعدم التزام الشركة باحكام المادة 32 من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة والمادة 44 من الاجراءات التنفيذية .

بيان بتفاصيل التعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة :

القيمة بالآلاف جنيه

الرصيد في 2021/06/30	البيان	اسم الشركة
25651	مسحوبات الدشت والكرتون	الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا)

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع (الداخلي والخارجي) والحفاظ على البيئة :

أولاً : مسؤوليتها تجاه البيئة :

في إطار جهود الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" المستمرة والتي تقوم بها في سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على البيئة العامة ، وإلتزاماً من الشركة بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم (4) لسنة 94 وتعديلاته ولائحته التنفيذية وذلك من خلال تنفيذ منظومة الحفاظ على البيئة



الداخلية بمحاصيلها والخارجية المحطة بها وبما يحقق إستدامة توافق أوضاعها البيئية ، وهي ممثلة في عدة مشروعات موضحة تفصيلاً بالإيضاح رقم (3/47) من الإضافات المتممة للقوائم المالية والتي تعتبر جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها .

ثانياً : مسؤوليتها تجاه العاملين :
مسؤوليتها تجاه العاملين بها تمثل في الآتي:

إيماناً من إدارة الشركة بأهمية العنصر البشري باعتباره أصل من أصول الشركة ، فقد قامت بتوفير الحماية والمحافظة على العاملين بها من خلال تغطية أخطار الحوادث الشخصية التي يتعرض لها العاملين على مدار 24 ساعة (ستاء في أوقات العمل ، أو العطلات داخل أو خارج الشركة) وقد استفاد من هذه التغطية من بداية إصدار الوثيقة في 1/12/2012 حتى 30/6/2020 عدد (221) من العاملين بالشركة وبلغت التعويضات التي تم صرفها لهم نحو 7.103 مليون جنيه .

هذا وقد قامت الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بإضافة تغطية جديدة ببرام تعاقد في 1 مارس 2020 مع شركة (إيلانز) ، وتعود هذه الوثيقة أوسع وأشمل حيث يستفيد منها العاملين بالإضافة الوفاة الطبيعية بتلك الوثيقة بالإضافة إلى المزايا السابقة في وثيقة الحوادث الشخصية ، وقد استفاد من هذه التغطية عدد (64) من العاملين بالشركة وبلغت التعويضات التي تم صرفها لهم نحو 9 مليون جنيه حتى إنتهاء الوثيقة في 15 مارس 2021 وهو بداية إبرام التعاقد على وثيقة للحوادث الشخصية مع شركة مصر للتأمين ، وكذلك وثيقة للتأمين على الحياة مع شركة مصر لتأمينات الحياة ، تنتهي الوثقتين في 15 مارس 2022 .

علمًا بأن قيمة المزايا العينية والخدمات المؤداة للعاملين بلغت هذا العام 462.487 مليون جنيه مقابل 405.803 مليون جنيه للعام السابق بزيادة 56.684 مليون جنيه بنسبة زيادة 14% ، وكما بالجدول التالي :

(القيمة بالآلاف جنيه)

البر	الإجمالي	خدمات نقل العاملين	وحدة الغسيل والملابس	الخدمات الدينية بمساجد الشركة	الأنشطة الرياضية والإجتماعية	العلاج بالعيادات والوحدات الطبية	المشروبات للعاملين	البر
%	نسبة التغير	2020/2019	2021/2020					
3.7	463	12666	13129					
26.2	62187	237708	299895					
(54.8)	(8556)	15616	7060					
(1.5)	(14)	916	902					
(6.3)	(74)	1177	1103					
1.9	2678	137720	140398					
14	56684	405803	462487					

ثالثاً : مسؤوليتها تجاه المجتمع :

حرصاً من إدارة الشركة على أداء مسؤولياتها الاجتماعية تجاه المجتمع والتي اعتبرتها مسؤولية إلزامية فقد

شاركت هذا العام كراعي في العديد من المؤتمرات والندوات العلمية والثقافية المختلفة



بجانب تقديمها للعديد من التبرعات إلى المؤسسات والجمعيات الأهلية والمستشفيات ، كما تؤدي إدارة الشركة دورها أيضاً نحو الدولة بسدادها للضرائب والرسوم الجمركية وحصة الدولة في الأرباح في المواعيد القانونية، وفيما يلى نستعرض أهم المؤتمرات والندوات والتبرعات وما قامت الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" بسداده للدولة من ضرائب ورسوم جمركية هذا العام وكالاتى :-

١. المؤتمرات والندوات وورش العمل التي شاركت فيها "إيسترن" خلال العام الحالى 2021/2020 :

- مؤتمر خاص بلجنة الضرائب والجمارك .
- مؤتمر المنظومة الإلكترونية لمصلحة الضرائب المصرية .
- مؤتمر ضريبة المرتبات لقانون رقم (26) الصادر في 2020 .
- دورة إلكترونية عن مهارات الإتصال .
- شهادة دور مسئولي علاقات المستثمرين .
- شهادة معتمدة في إدارة المخاطر .
- ورشة عمل التصدير إلى الإتحاد الأوروبي .
- قانون تنظيم إدارة المخلفات الجديد .
- الصحة والسلامة بين الواقع والتطبيق .
- الضرائب المصرية وتكنولوجيا التحول الرقمي .
- الأحكام المستحدثة في قانون التأمينات والمعاشات لقانون رقم (48) لسنة 2019 .

Social media for boosting business ▪

٢. التبرعات :-

قامت الشركة خلال عام 2020/2021 بالتبرع بنحو 25 مليون جنيه إلى العديد من الكيانات والمؤسسات والجمعيات الأهلية والمستشفيات ، وذلك على النحو التالي :-

- الرحلة السنوية لأوائل الثانوية العامة لعام 2020 .
- مستشفى معهد ناصر .
- المعهد القومي للأورام .
- أكاديمية الفنون .
- أجهزة طبية لمستشفى القصر العيني .
- مؤسسة أهل مصر لعلاج الحوادث والحرائق .
- صندوق تحيا مصر بند التطعيمات .
- تنفيذ حجرة القسطرة بمعهد القلب القومي .



■ شراء أجهزة مقطوعية على الشبكية لوحدة عيون الأطفال بكلية الطب جامعة الاسكندرية .

الضرائب والرسوم الجمركية :-

تؤدى الشركة دورها نحو المجتمع بأدائها للمسئولية الإلزامية ، حيث تقوم بسداد إلتزاماتها للدولة في مواعيدها القانونية كالضرائب والرسوم الجمركية وحصة الدولة في الأرباح ، وقد بلغ إجمالي ما آل للدولة خلال العام المالى 2021/2020 نحو 78,058 مليار جنيه ، وهو ما يمثل 260 مليون جنيه يومياً خلال أيام العمل المتاحة (300 يوم عمل).

ومن كل ما سبق فبادرة الشركة تأمل بأن تصنف كأحدى الشركات المتقدمة في مجالات البيئة والمجتمع وتطبيق قواعد الحوكمة .

وفيما يلى أهم المؤشرات المالية عن نتائج أعمال الشركة خلال العام المالى 2021/2020 مقارناً بالعام المالى السابق 2019/2020 مع بيان التغير ونسبة التغير :



النسبة التنفس %	التغير	العام الماضي 2020/2019	العام الماضي 2021/2020	الوحدة	بيان	المقدمة
12	10	84	94	مليار سيجارة	١- الاتصال :-	* اجمالي كميات الاتصال من السجائر
13	8	61	69	مليار سيجارة	٢- المبيعات المحلية :-	* كمية المبيعات المحلية من السجائر
18-	2-	11	9	طن		* كمية المبيعات المحلية من داخل المعسل
17	9087	54589	63676	مليون جنيه		* قيمة المبيعات المحلية (عملة صريرة قيمة المصادقة ورسم التأمين الصحي)
19	13	70	83	مليون سيجارة	٣- تصادرات :-	* كمية التبغ
11-	120-	1088	968	طن		* كمية المعسل
-6	-5	81	76	مليون جنيه		* قيمة الصادرات
5-	1-	22	21	مليار سيجارة	٤- ايرادات تشغيل التغير :-	* كمية
6-	145-	2508	2363	مليون جنيه		* قيمة
3-	383-	13257	12874	عامل	٥- العمالة والأجور والإتاكيه :-	* عدد العاملين
3-	372-	13424	13052	عامل		* متوسط عدد العاملين
12	276	2371	2647	مليون جنيه		* اجمالي الاجور
15	26182	176603	202785	بالمليون جنيه		* متوسط اجر العامل
63	4738	7561	12299	مليون جنيه	٦- حقوق الملكية :-	
11	1557	14465	16022	مليون جنيه	٧- ايرادات النشاط التجاري	
13	2159	16244	18403	مليون جنيه	٨- الابرادات الاجمالية :-	
13	486	3794	4280	مليون جنيه	٩- صافي الربح :-	
14	9878	68180	78058	مليون جنيه	١٠- ما يؤول للدولة :-	



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هانى امان حسین عطیة

التوفيق :