

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠٢١/٩/٣٠

رقم الإيضاح

البيان

<u>الأصول</u>		
<u>الأصول غير المدرولة</u>		
٤ ٩٨٤ ٧٤٨	٤ ٨٦٤ ٨٧٩	(٨)
٤٤٨ ٠٤٥	٤٧٨ ٧٥٦	(٩)
١٢٩ ٧٤٩	١٢٩ ٥٣٧	(١٠)
٢ ٩٩٩	٢ ٤٦٠	(١١)
٥ ٣٣٢ ٤٤١	٥ ٢٩٢ ١٩٤	(١٢)
٢٠ ٦٦٨	٢٠ ٦٦٨	(١٣)
٢٧٣ ٦٨٨	٢٦١ ٦٨٤	(١٤)
٢٥ ٦٥٤	٢٥ ٦٢٧	(١٥)
١١ ٢١٧ ٩٩٢	١١ ٠٧٥ ٨٠٥	
المخزون		
٤ ٣٢٥ ٣٨٧	٤ ٢٢٨ ٨٢٠	(١٦)
٤٠٩ ٣٠٧	٢٦٦ ٤٩٦	(١٧)
٤٨٨ ٢٧٦	٦١٢ ٨٦٠	(١٨)
١٢٩ ٣٧٠	١٣٨ ٤٨٨	(١٩)
٤ ٢٠٠ ٩٢٠	٦ ٧١٥ ٤٥١	(٢٠)
١ ٠٦٣ ٦٠٤	٥٨٠ ٦٦٢	(٢١)
١٠ ٦١٦ ٨٦٤	١٢ ٥٤٢ ٧٧٧	
٢١ ٨٣٤ ٨٥٦	٢٣ ٦١٨ ٥٨٢	
حقوق الملكية		
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٢٥٠ ٠٠٠	(٢٢)
٤ ٤١٤ ٩٨٩	٤ ٤١٤ ٩٨٩	(٢٣)
(٢٥٩ ٣٦٠)	(٢٥٩ ٣٦٠)	(٢٤)
٢ ٢٢٥ ٠٩٥	٢ ٢٤٦ ٢٦٧	(٢٥)
.	١ ٥٩٨ ١٣٩	
(٨٧ ٠٢٠)	(٨٧ ٠٢٠)	(٢٦)
٨ ٥٤٣ ٧٠٤	١٠ ١٦٣ ٠١٥	
مجموع حقوق الملكية		
القرارات غير المدرولة		
١٣٥ ٤٩٠	١١٦ ٥٩٥	(٢٧)
٤٦٨ ٤٧٥	٤٦٨ ٤٧٥	(٢٨)
٦٠٣ ٩٦٥	٥٨٥ ٠٧٠	
الالتزامات المتداولة		
١ ٦٣٠ ٨٤٦	١ ٧٠٥ ٨١٠	(٢٩)
٦٩٦ ٠٣٨	٥٤٥ ٠٦٠	(٣٠)
٩ ٣٩١ ٥٥٣	٩ ٥٤٦ ٣٤٥	(٣١)
١٣٠ ٨٠٤	٥٤ ٨٠٦	(٣٢)
٦٠ ٣٠٧	٥٠ ٥٢٤	(٣٣)
٧٧٧ ٦٣٩	٩٦٧ ٩٥٢	
١٢ ٦٨٧ ١٨٧	١٢ ٨٧٠ ٤٩٧	
١٣ ٢٩١ ١٥٢	١٣ ٤٥٥ ٥٦٧	
٢١ ٨٣٤ ٨٥٦	٢٣ ٦١٨ ٥٨٢	
مجموع الالتزامات المتداولة		
الخصومات		
مردودون وأوراق دفع		
دائعون وارصدة دائنة أخرى		
عملاء دفعات مقدمة		
الجزء المتداول من التزامات منحة نهاية الخدمة		
ضريبة الدخل المستحقة		
مجموع الالتزامات المتداولة		
مجموع الالتزامات		
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		

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

رئيس قطاع الحسابات المالية

أسامي فؤاد

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هاني أمان

مدير عام القوائم المالية

بيفين على

شطبان

رئيس القطاعات المالية
طارق سرف

١

٣٦

قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٠٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٠٩/٠١

(القيمة بالآلاف جنيه)

البيان رقم الإيضاح	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	المبيعات / الإيرادات
٣٩٥٤٣٩٣	٤٣١١١٣٧	(٣٣)	تكلفة المبيعات
(٢٣٤٣٣٩٤)	(٢٣٥٨٩٩٣)	(٣٤)	مجمل الربح
١٦١٠٩٩٩	١٩٥٢١٤٤		
٩٥٣٢	٩٣٥٦	(٣٥)	إيرادات أخرى
(١٦٥٧٥١)	(١٦٧٦٢٥)	(٣٦)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٢٥٢٠)	(٦٨٤٤١)	(٣٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٦)	(١٠٧٢٥٩)	(٣٨)	مصروفات أخرى
١٤٠٢٢١٤	١٦١٨١٧٥		نتائج أنشطة التشغيل
١٠٠٣٦٦	٢١٠١٥	(٣٩)	صافي تكلفة / إيراد التمويل
١٨١	٤٠١٩٠٨	(٤٠)	إيرادات استثمارات مالية أخرى
١٥٠٢٧٦١	٢٠٤١٠٩٨		الإرباح قبل الضريبة
(٣٣٩٣٦٩)	(٤٤٢٩٥٩)	(٤١)	مصروف ضريبة الدخل
١١٦٣٣٩٢	١٥٩٨١٣٩		ربح الفترة من العمليات المستمرة
.	.		ربح السنة من العمليات غير المستمرة
١١٦٣٣٩٢	١٥٩٨١٣٩		ربح الفترة
٠,٤٨ جنية / سهم	٠,٦٨ جنية / سهم	(٤٢)	نصيب السهم في الإرباح (جنيه/سهم)

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

رئيس قطاع الحسابات المالية

أسامي فؤاد

مدير عام القوائم المالية

نيفين على

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

هانى أمان

رئيس القطاعات المالية

طارق شرف

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٠٧/٠١ حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠

(القيمة بالآلاف جنيه)

٢٠٢٠/٠٩/٣٠

٢٠٢١/٠٩/٣٠

البيان

١١٦٣٣٩٢

١٥٩٨١٣٩

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

ارباح / خسائر إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع

تغطية التدفق النقدي

الارتفاع (الخسائر الكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات

نصيب المنشأة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة

إضاف

ضريبة بنود الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة

إجمالي الدخل الشامل عن السنة

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

رئيس قطاع الحسابات المالية

أسامة فؤاد

مدير عام القوائم المالية

نيفين على

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

هاني أمان

رئيس القطاعات المالية

طارق شرف

قانون التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ١٧/٦/٢٠٢١ حتى ٣٠/٩/٢٠٢١

الطبعة الثانية

الإيصالات المرفقة من رقم (١ إلى رقم ٣٩) جزوًا لا يتجزأ عن هذه القوائم وتقرا معها

العضو المنشد والرئيس التنفيذي
هانس أمان

رئیس اتحادیہ اسلامیہ / طارق شرف

۱۲

جیسا کام کام
کام کام کام کام

(القيمة بالآلاف جنيه)

كلسي	جزئي	رقم الإيضا	البيان	المقارن في ٢٠٢٠ / ١٠٩ / ٣٠
			<u>أولاً : التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	
	١٦,٥٧٩,٦٤٥		مبيعات نقدية ومتطلبات من العملاء	١٤,٥٦٦,٢٠٦
	(١,٧٢٧,٤٢٥)		مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٩٩٠,٠١٤)
	(٤٦٥,٢٤١)		أجر و مدفوعة	(٤٢٦,٧٦٠)
	٩٦٢,٤٠٢		إيرادات تشغيل للغير وإيرادات متنوعة أخرى	٦٥٣,٩٨٧
	٣٢,٣٩٨		فوائد دائن مصاصة	١٤١,٧٦٧
	(١٣,٢٩٢)		فوائد مدفوعة	(٧)
	(١٣,٣٣٦,٢٦٢)		ضرائب ورسوم مدفوعة	(٩,٧٢٣,١١٤)
	٤١٢		إئتمان تصدر / منح وإعانت	٢٨٤
	١٥١		متطلبات من مطالبات تأمينية	١,٣١٠
	(٩٦٧)		مدفوعات أخرى	(٢,٥٧٠)
٢,٠٣١,٨٢١			(١) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٤,٢٢١,٠٨٩
			<u>ثانياً:- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>	
	(٤٠,٣٩٤)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)	(٢٨,٦٥٠)
	(١٧,٦١٥,٩٤٦)		شراء آذون خزانة	
	(١,٣٩٠,٨١٩)		شراء سندات	
	(٥٠,٠٠٠)		شراء استثمارات في وثائق استثمار	
	٥٥,٠٠٠		بيع استثمارات في وثائق استثمار	
	١٥,٠٩٦,٤١٥		بيع آذون خزانة	
	١,٤٣١,٠٦٥		بيع سندات	
٢,٥١٤,٦٧٩			(٢) صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	(٢٨,٦٥٠)
			<u>ثالثاً:- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>	
	(٢,٢٣٠)		توزيعات أرباح	(١١,١٧٥)
			شراء أسهم خزينة	(١٣٧,٥٨٧)
	(٢,٢٣٠)		(٣) صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(١٤٨,٧٦٢)
	٢,١٤٦		(٤) أرباح وخسائر فروق عملة	(٤٣,٢٠٥)
	(٤٨٢,٩٤٢)		صافي حركة النقدية من ١ / ٧ / ٢٠٢١ حتى ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١	٤,٠٠٠,٤٧٢
	١,٠٦٣,٦٠٤		رصيد النقدية في ٢٠٢١/٧/١	٧,٤٣٨,٤٣٤
٥٨٠,٦٦٢	٤٣		رصيد النقدية في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢١	١١,٤٣٨,٩٠٦

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

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
هاني أسمان

رئيس القطاعات المالية
طارق شرف

رئيس قطاع الحسابات الجارية والتمويل
محمد خليل خليل

Islam Majeed
Islam Majeed

٢٠٢١/٩/٣٠ الإيضاحات المتممة للقواعد المالية في

١- نبذة عن الشركة :-

■ الاسم التجارى :-

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

■ تاريخ وموطن تأسيسها :-

- تأسست الشركة في ١٩٢٠/٧/١٢ 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 والتي تزاول في داخل أو خارج جمهورية مصر العربية أياً من أغراض الشركة أو قد تعاون على تحقيق أو تنمية أي من أغراضها، وذلك دون الخلال بإحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة ان تشارك باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيه بأعمالها او التي قد تعاونها.

■ المساهمين الرئيسيين : الشركة القابضة للصناعات الكيماوية حيث تمتلك نسبة ٥٠,٥% من أسهم الشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

■ التداول في البورصة :-

- يتم تداول الأسهم الأسمية 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 التجاري.

■ إصدار القوائم المالية :-

- تم اعتماد القوائم المالية طبقاً لتفويض مجلس الإدارة بتفويض السيد / العضو المنتدب والرئيس التنفيذي بإعتماد القوائم المالية لحين عرضها وإعتمادها من مجلس الإدارة.

■ الفترة المالية التي تغطيها القوائم :-

- من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ م.

- انخفضت نسبة الشركة القابضة للصناعات الكيماوية من ٥٥ % لتصبح ٥٠,٥ %، وذلك بعد أن قامت بطرح نسبة ٤,٥ % بحد أقصى عدد ١٠١,٢٥٠,٠٠٠ 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 ١,٦٣٥,١٨٧,٥٠٠ جنيه مصرى.
- 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 جنيه مصرى.
- وقد تم تغطية الاكتتاب بالكامل بقيمة إجمالية بلغت ١,٧٢١,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى.
- قررت الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة وإقرار انتقالها من أحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بشأن شركات قطاع الأعمال العام إلى أحكام قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية فـى ضوء انخفاض نسبة ملكية الشركة القابضة للصناعات الكيماوية عن ٥١ % في أسهم رأس المال الشركة.
- والموافقة على النظام الأساسي الجديد للشركة والمعد وفقاً لأحكام قانون الشركات المساهمة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية على النحو المعروض على الجمعية العامة للشركة.
- تمت الموافقة على النظام الأساسي للشركة من الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :-

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :-

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة.
- 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.

٢- عملة التعامل وعملة العرض:-

- يتم عرض القوائم المالية بالألف جنيه مصرى بينما عملة 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 الأفصاح عن الالتزامات المحتملة ، وكذا على الإيرادات والمصروفات ، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات تعتمد على أفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن النتائج النهائية قد تختلف

عن هذه التقديرات ، ويتم إدراج التغيرات في التقدير المحاسبي في الفترة التي حدث بها هذا التغيير وفي أي فترات مستقبلية تم تأثيرها.

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

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

٥-٢ 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 لتلك 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 تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً أو الاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية أو استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقه أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات لإدارة ، 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.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية:-

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

٢- إثبات الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

- يتم إثبات الأصول الثابتة على أساس تكلفه الاقتناء مخصوصاً منها مجمع الاهلاك وخسائر الأضمحلال.
- يتم اهلاك الأصول الثابتة بطريقه القسط الثابت وتحمليه على قائمة 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
١٠٠٤	أثاث

٣- 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 للاجزاء المستبدلة .

٣- مشروعات تحت التنفيذ :-

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

٤- استثمارات عقارية :-

- تم تطبيق نموذج التكلفة على الإستثمارات العقارية ، وفي حالة حدوث إنخفاض غير مؤقت سيتم تحميشه على قائمة الدخل . وتمثل الاستثمارات العقارية في الاراضي والعقارات المحظوظ بها لتحقيق ايجار أو ارتفاع في قيمتها او كليهما ، وتم قياس الاستثمارات العقارية أولياً بالتكلفة وتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الاهلاك وخسائر الأضمحلال المجمعة ، ويتم تسجيل مصروف الاهلاك وخسائر الأضمحلال بالارباح او الخسائر .

- يتم اهلاك الاستثمار العقاري وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقاري ، ولا يتم اهلاك الارضى وتتراوح نسب اهلاك المبانى بالاستثمارات العقارية ما بين ٢% إلى ٣,٧٥%

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

٣ - الاستثمارات :-

٣ - ١ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :-

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

٣ - ٢ استثمارات مالية أخرى :-

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

٣ - ٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر:-

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

٤ - الأصول الأخرى :-

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

٥ - المخزون :-

- يتم تقدير المخزون من الخامات ومدخلات الإنتاج بالتكلفة والمنصرف يتم تقديره على أساس المتوسط المرجح للتكلفة ، ويتم تقدير مخزون الإنتاج غير التام بالتكلفة حتى آخر مرحلة صناعية كما يتم تقدير مخزون الإنتاج التام بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما أقل .
- تتبع الشركة نظام الجرد المستمر .
- يكفي المخزون من الدخان الخام ٥,٥ شهر تقريباً .
- يكفي المخزون من الإنتاج التام احتياجات الأسواق لمدة ١٦,٣ يوم تقريباً .
- يتضمن المخزون من الخامات دخان خام بالمخازن الجمركية نحو ١٣٤،١ مليون جنيه مصرى ، ويتم سداد الرسوم الجمركية المستحقة عليه عند استلامه من هذه المخازن .

٦ - النقدية وما في حكمها:-

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

٧ - المخصصات :-

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

١٠-٣ رأس المال :-

- يمثل رأس المال المصدر والمدفوع القيمة الإسمية للسهم 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 بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو ضمني لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير التزام بدرجة يعتمد بها.

ب - 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 الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية 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 الأجر، يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- مزايا إنهاء الخدمة :

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

١٢-٣ الاحتياطيات :-

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

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

- عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المحدد 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 اسهم الخزينة يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في الارباح المرحلة .

١٤-٣ الإقراض وتكلفة الإقراض:-

- يتم الإعتراف بالإقراض 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 المالى ويتم عرض رصيد القرض طویل الأجل ضمن الالتزامات طویلة الأجل.

١٥-٣ الإيرادات :-

• معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) - الإيراد مع العملاء:

يتم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء والذى حل محل معيار المحاسبة رقم (١١) ورقم (٨)

الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد على اساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) طبقاً للآتى:-

الخطوة ١:- تحديد العقد (العقود) مع العميل يصرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشأ حقوق والالتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد .

الخطوة ٢:- تحديد التزامات الاداء في العقد التزام الاداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة او خدمة مع العميل .

الخطوة ٣ :- تحديد سعر المعاملة :

سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع او الخدمات التي وعد بها العميل باستثناء المبالغ المحصله نيابه عن اطراف اخرى .

الخطوة ٤ :- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء في العقد بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام اداء ، سنقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام اداء بمبلغ محدد مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الاداء .

الخطوة ٥ :- تحقق الإيرادات عندما او كلما اوفت المنشاة بالتزام الاداء .

ج - إيرادات الفوائد :

■ يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن صافي التكالفة / إيراد التمويل.

١٦-٣ ضرائب الدخل :

■ تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الدخل عن الفترة والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها مباشرة بقائمة الدخل ، هذا ويتم اثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار 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 في 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 المهدأه حيث تقوم الشركة بإدراج الأصول الثابتة المهدأه كمنحة ضمن بند الأصول الثابتة على أن يتم تحويل اهلاكهها ضمن قائمة الدخل وكذا مقابل هذا الاحلاك 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 كمصروفات في قائمة الدخل حتى العام المالي
٢٠١٧/٢٠١٨ ، وقد تم تغيير المعالجة المحاسبية لتتفق مع معايير المحاسبة المصرية المعدهلة لسنة ٢٠١٩
وكذا قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الخاص بتنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم .
حيث قامت الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة بالتأجير التمويلي طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٩) بدلاً من معايير 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 :

٢٠-٣ توزيعات الأرباح:

- يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

٢١-٣ حصة العاملين في الأرباح :

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

٢٢-٣ الالتزامات المحتملة :

٢٩٣,٧٩٤	خطابات ضمان تخص جمرك القاهرة والإسكندرية
١,١٣٦,٣٢٠	اعتمادات مستدبة
١,٤٣٠,١١٤	الاجمالي

٤- إدارة المخاطر المالية :-

٤- خطر الائتمان :

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

٤-٢ خطير السيولة :

- يتمثل خطير السيولة فى خطير عدم وفاء الشركة لالتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها ، إن منهج الشركة فى إدارة السيولة هو التأكيد من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها فى تاريخ إستحقاقها فى الظروف العادلة والحرجة بدون تبدى 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 الإلتزامات المالية و يستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية .
كما تقوم الشركة بإستثمار النقدية الزائدة - والمتوفرة من المتحصلات النقدية اليومية - بأفضل اوجه الاستثمار قصير الأجل .

٤-٣ خطير السوق :

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

(أ) **مخاطر العملات الأجنبية** :- يتمثل خطير العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفووعات والمقيوضات 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... إلخ.

أرصدة العملات الأجنبية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الصافي	الالتزامات	الأصول	
(٦٩,٨٠٥)	٨٠,٩٦	١١,١٠١	اجمالي الدولار
(١١,٠٠١)	١١,٠٥٢	٥١	اجمالي اليورو
(٢,٥٧٠)	٢,٥٧٤	٤	اجمالي الاسترليني
٩	٠٠	٩	اجمالي الفرنك السويسرى

(ب) **مخاطر معدلات الفائدة** :- تقوم الشركة بالتعامل مع العديد من البنوك بأسعار فائدة تمكنها من تقليل مخاطر التغيرات فى معدلات الفائدة سواء الفائدة الدائنة أو الفائدة المدينية 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 .

٤-٤ إدارة رأس المال

■ إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط .
ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ، لا توجد أية تغيرات فى

إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام ، كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٥- الافصاح عن الأطراف ذات العلاقة :-

■ تمتلك الشركة القابضة للصناعات الكيماوية ٥٥٠,٥٪ من أسهم الشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠.

- يتم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة بنفس الأسس التي تم التعامل بها مع الغير.
- قامت الشركة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بتحمل مرتبات وبدلات ومكافآت لأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة بالشركة .
- الشركة العامة لصناعة الورق (راكتا) مدينة بقيمة ١٥,٦٥١ ألف جنيه مصرى وذلك بضمان الشركة القابضة .
- 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- الأدوات المالية :-

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية ، وفي ضوء اسلوب تطبيق التغيير في السياسات المحاسبية الذي اختارته الشركة في تطبيق هذا المعيار فقد تم الاعتراف بالفرق الناتجة في تطبيق هذا المعيار المشار إليه "إن وجدت" ضمن بند الارباح المرحله ، ولم يتم تعديل المعلومات المقارنة المدرجة بتلك القوائم المالية لتعكس متطلبات المعايير الجديدة .

٦-١- معيار المحاسبة رقم (٤٧) – الأدوات المالية :-

يحتوى معيار (٤٧) على تصنيفات رئيسية للأصول المالية :

• قياس بالتكلفة المستهلكة

• قيمة عادلة من خلال دخل شامل

• قيمة عادلة من خلال ارباح وخسائر

هذا ويستند تصنيف الأصول المالية بموجب معيار (٤٧) إلى نموذج الاعمال الذي تتم فيه ادارة الأصل المالي وخصائص التدفق النقدي التعاقدية .

يحذف معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بنود معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) السابقة من المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والمدينين والمتأخر للبيع .

يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها في معيار رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الالتزامات المالية .

لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) تأثير كبير على السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالالتزامات المالية والأدوات المالية المشتقة .

٦-٢- الأضمحلال في قيمة الأصول المالية :-

يستبّدل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) نموذج " الخسارة المتکبدة " في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) نموذج " الخسارة الانتمانية المتوقعة " ECL ، يطبق نموذج الأضمحلال الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأصول التعاقدية والاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات

حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧)، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان فى وقت مبكر عن معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦)، بالنسبة للأصول التى تقع ضمن نطاق نموذج الأضمحلال الوارد بمعايير المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من المتوقع ان تزداد خسائر الأضمحلال بشكل عام وتصبح أكثر تقلباً .

٦-٣-أصول محتملة :-

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

البيان	القيمة بالمليون جنيه
صدر حكم في الدعوى رقم ٩٨٦٩ لسنة ١٩٩٤ (مدني كلى) إستئناف القاهرة بتعويض الشركة ، وذلك بجلسة ٢٠١٧/٥/١٠ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم ، وجارى إجراءات التنفيذ الودي بالتعاون مع محافظ القاهرة .	١٢
صدر حكم في الدعوى رقم ٣٦٥٠ لسنة ٢٠٠٠ مدنى كلى الجيزه بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٥ وحتى تاريخه لم يتم تنفيذ الحكم ، وجارى إجراءات التنفيذ الودي بالتعاون مع محافظ الجيزه .	٤٢
الاجمالى	٥٤

٧- الموقف الضريبي:-

٧-١- ضريبة شركات الأموال :-

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

٧-٢ - ضريبة الدمنجة :-

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

٧-٣ - ضريبة المرتبات :-

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٢ ولا يوجد اى 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 ٢٠١٣/٢٠١٤ .

- تم فحص الأعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ ، ٢٠١٥/٢٠١٦ ، ٢٠١٦/٢٠١٥ 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 ٢٠١٦/٢٠١٧ ، ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٨/٢٠١٩ .

٧-٥ - الضريبة العقارية :-

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

٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ في الماليّة المتّبعة عن الفرق الماليّة المقوّى بموجب مصريّة إسراء - المسوّر الإضافات المتّبعة المقوّى الماليّة الماليّة في المدرّج بالألف جنيه مصر ي إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٨- الأصول الثابتة:- بيان حركة الأصول الثابتة:-

القسمة بالألف جنيه			
البيان	الأرصاد	بيان	النقدية في ٢٠٢١/٧/١
الاحتياط	النقد وأدوات	بيان	بيان
الاحتياط وآلات مكاتب	بيان	بيان	بيان
١٠٠,٨٩١٠٠,٠٠٠	٨٥٨,١٥١٤,٠٠٠	١٦٦,٦٣١,٠٠٠	٣٥٧,٣٢١,٠٠٠
-	-	-	٣٥٣,٥٨٩,٠٠٠
٤٤٣٤,٠٠٠	٣٣٣٤,٠٠٠	٧,٣٦,٠٠٠	٣٦١٣٥,٠٠٠
١٧,٠٧٤,٠٠٠	٢١,١٧٨,٠٠٠	٣,٥٦,٠٠٠	٤٢٠,٤٥,٠٠٠
٣٩٧,١٣٣,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٤,٩٩,٣,٠٠٠	٣٨١,١٩٢,٥,٠٠٠
١٠٠,٧٦,٥٩,٩,٠٠٠	٨٦,٠٠٥٣,٣,٠٠٠	٥,٦٣٩,٢,٩,٢,٠٠٠	٤٠٥٥٣,١٠٩,٠٠٠
١٠٠,٧٦,٥٩,٩,٠٠٠	٨٦,٠٠٦٣,٣,٠٠٠	٥,٦٣٢,٦٣,٠٠٠	٣٥٥٥٢,١٠٩,٠٠٠
-	-	-	٣٥٥٣,١٠٩,١٥,٠٠٠
١٨٤,٤٧,٠٠٠	٣٦٦٦,٠٠٠	٥٣٦,٠٠٠	١٩٨,٠٥١٥,٠٠٠
٧٩,٠٠٠	٧٩,٠٠٠	-	-
١٠٠,٧٨,٤٣٧,٠٠٠	٨٦٤,٣٢,٠٠٠	١٦٦,٠٣٨,٠٠٠	٣٥٥٦٦١,٠٠٠
٣٥٥٦٦١,٠٠٠	٥,٦٤٦٦٦٩,٤,٠٠٠	٣٥٥٣١٠٩,٠٠٠	١٩٨,٠٥١٥,٠٠٠
بيان حركة جميع الأدلة والأضاحل :-:	بيان	بيان	بيان
الاحتياط	النقد وأدوات	بيان	بيان
الاحتياط وآلات مكاتب	بيان	بيان	بيان
٥١٦,٥٤٢٢٠,٠٠٠	٦٦٣,٣٧٢,٠٠٠	٢٩٧,٣٠,٠٠	٨٦٧,٣٦١,٠٠٠
-	-	-	٢٠٢٠/٧/١
٥٧٣٤٤,٠٠٠	٧٠,٧٩٦,٠٠٠	٤,٥١,٠٠٠	٣٨٦,١٤٣,٩,٠٠٠
٩٣٩٣٩,٠٠٠	٣١,١٧٨,٠٠٠	-	٩٤٠٥٨,٠٠٠
٣٨٩,٤١٥,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٤,٩٩,٣,٠٠٠	٢٤٢٥,٠٠٠
٩٣٠,٠٠٠	-	-	٣٨١,١٩٢,٥,٠٠٠
٧,٥٨,٠٠٠	-	٦٥٨,٠٠٠	-
٧٦,٢١٤,٠٠٠	-	٧,٩١,٤,٠٠٠	-
٥١٧٧,١٦٦,٠٠٠	٧١٢,٨٧٧,٠٠٠	٣٠٤,٣٥٣,٠٠٠	٢٠٢١/٦/٣
٥٧٨,١٦٦,٠٠٠	٧١٢,٨٧٧,٠٠٠	٣٠٤,٣٥٣,٠٠٠	مبيع الأدلة في ٢٠٢١/٦/١
-	-	-	تحويلات
١٣٨,٣٦٦,٠٠٠	١٧,١٦٦,٠٠٠	٣,٦١٦,٠٠٠	الإضافات خلال المترفة
-	-	٩٣,٧٨٣,٠٠٠	تحويلات إلى استثمار عقاري
٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	-	الاستعارات والتحويلات خلال المترفة
-	-	-	الإضافات خلال المترفة
استبعاد مخصص الأضاحل	بيان	بيان	بيان
٦٣٠,٣٥٣,٣,٠٠٠	٣٠٦,٧٩,١٤٣,٨,٠٠٠	٤٣٧,٦٤,٠٠٠	مبيع الأدلة في ٢٠٢١/٦/١
٣٠٦,٧٩,١٤٣,٨,٠٠٠	-	-	تحويلات
٣٦٦,١٦٦,٠٠٠	١٠٠,٩٦,٠٠٠	٩٣,٧٨٣,٠٠٠	الإضافات خلال المترفة
-	-	-	تحويلات إلى استثمار عقاري
٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	-	الإضافات والتحويلات خلال المترفة
-	-	-	الإضافات والتحويلات خلال المترفة
استبعاد مخصص الأضاحل	بيان	بيان	بيان
٥٩١٩,٣٥٨,٠٠٠	١٥٧,٩٥,٠٠٠	٣٠٧,٩٦٨,٠٠٠	رسيد مبيع الأدلة والإضاحل في ٢٠٢١/٦/٣
٤١٩,٨٤٧٤٨,٠٠٠	١٤٧,٧٥,٠٠٠	٥١١٧,٧٠,٠٠٠	تصنيف الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣
٤١٩,٨٤٧٤٨,٠٠٠	٨١,٥٠,٠٠٠	١٠٣,٥٣,١٨٨,٠٠٠	تصنيف الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣
٤١٩,٨٤٧٤٨,٠٠٠	٨٠,٨٨,٠٠٠	١,٨٧,٣٤,٧٣,٠٠٠	تصنيف الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣
٤١٩,٨٤٧٤٨,٠٠٠	٤٧,٦٩,٣,٠٠٠	٢,٦,١٨,٦,٠٠٠	تصنيف الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣

** تم تحويل ما قيمته ٩٧,٥٥٠ ألف جنيه تخص موقع الزمر وكذا ٥٣,٣٣٧ ألف جنيه تخص موقع المانسترلى وكذا ما قيمته ١٩,٧٩٧ ألف جنيه تخص موقع نيازا 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 فى إجراءات إعادة استغلال مخازن ومصانع الزمر المملوكة للشركة بشارع الزمر وتغيير 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٪ الآخرى تم سداده بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١ .

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

- تبلغ الأصول المهلكة دفترياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٧٣٤,٤٩٨ ألف جنيه مصرى وتضمن :-
- ٣٥٣,٥٥٣ ألف جنيه مصرى أصول ثابتة مهلكة دفترياً وما زالت تستخدم في الإنتاج (منها مبلغ ١,٤٧٢,٣٣٥ ألف جنيه آلات ومعدات) .
- ٣٣١,٥٠١ ألف جنيه مصرى أصول مكونه .
- تتضمن الأصول الثابتة حوالي ٩٠,٣٤٩ ألف جنيه تمثل صافي الأصول المهدأه وبيانها كالتالى :-

٨٨,٢٦٦	الات نشاط انتاجي
٧٨١	الات خدمات ومرافق
٨	وسائل نقل
١,٢٩٤	اثاث ومعدات مكاتب
٩٠,٣٤٩	الاجمالي

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

تتضمن المباني ما قيمته ٤ مليون 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 الاضمحلال والخاص بمصيف العصافرة وذلك لهدم المبنى .

❖ قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٠/١٠/٢٥ التنازل عن أرض الشركة بمدينة العريش لجهه سيادية نظراً لانتهاء الترخيص واستحالة استخدامها في ظل الظروف الأمنية في المنطقة .

التغير التمويلي :-

▪ صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزيرة الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وطبقاً للقرار فإنه تم

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

تم معالجة عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٤٩) طبقاً لمعايير المحاسبة المعدلة لسنة ٢٠١٩ ، ويجرى هذا المعيار على عقود التأجير التى كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" وكذلك عقود التأجير التمويلي التى تنشأ فى ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي 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 التمويلي على بيع وتأجير بعض الآلات بتكلفة إجمالية تبلغ (١٥٣،٣٢٤،٣٩٨ جنيه مصرى) بمعدل فائدة متغير (متوسط سعر الكوريدور + ١١,٢ %) وذلك بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٨ لمدة ٦ سنوات بالإضافة إلى سنتان سماح ، بعدها يتم سداد القيمة الإيجارية لمدة ٧٢ شهر.

تؤول ملكية هذه الآلات إلى الشركة فى نهاية العقد بقيمة تذكارية واحد جنيه مصرى.
 تم سداد القسط الأخير من القيمة الإيجارية لعقد التأجير التمويلي مع شركة كيو ان بي الأهلى للتأجير التمويلي فى ٢٠٢٠/٦/٢٨ .

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٤٠٤،٤٨٤	٤١٣،٨٦٩	تكوين استثمارى
٤٣،٥٦١	٦٤،٨٨٧	إنفاق استثمارى
<u>٤٤٨،٠٤٥</u>	<u>٤٧٨،٧٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

تكوين استثمارى يتضمن :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
١،١٠١	١،١٠١	مبانى
٢٩٣،١٢٩	٣٠٢،٠٣٣	الآلات
٠,٠	٠,٠	عدد
٩،٣٤٨	٩،٢٩٠	وسائل نقل
١٠٠،٩٠٦	١٠١،٤٤٥	اثاث ومعدات مكاتب
<u>٤٠٤،٤٨٤</u>	<u>٤١٣،٨٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

تم خصم ما قيمته ٤،٩٠٧ ألف جنيه من حساب تكوين استثمارى الآلات كتبه وحسابه قيمة اضمحلال الخاصه برنامج J.D Edwards .

إنفاق استثمارى يتضمن :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٣٣،٤٣٦	٣٢،٥٤٣	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٠,٠	١٦،٣٣١	بضائع بالطريق - أصول ثابتة
١٠٠،١٢٥	١٦،٠١٣	اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة
<u>٤٣،٥٦١</u>	<u>٦٤،٨٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

١٠- استثمارات عقارية :-

بلغت صافي الاستثمارات العقارية في ٢٠٢١/٩/٣٠ ألف جنيه وفيما يلى حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة :

٩٤,٣٠٣	<u>٢٠٢٠/٧/١ الرصيد في</u>
١٧٠,٦٨٤	تحويل من الأصول الثابتة
<u>١٧٩,٩٨٧</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠ الرصيد في</u>
	يخصم
٤٩,٣٩٤	<u>٢٠٢١/٦/٣٠ تحويل مجمع الاحلاك الخاص بالأصول الثابتة في</u>
٨٤٤	ااحلاك خلال الفترة
<u>١٢٩,٧٤٩</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠ صافي القيمة الدفترية في</u>
١٢٩,٧٤٩	<u>٢٠٢١/٧/١ التكلفة في</u>
٢١٢	ااحلاك خلال الفترة
<u>١٢٩,٥٣٧</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠ صافي القيمة الدفترية في</u>
	وتمثل بنود الاستثمارات العقارية فيما يلى :-
٨,٨٩٤	أرض جزيرة الذهب بشارع البحر الأعظم - الجيزه
٤٠٤	أرض مصنع السلوم - بالاسكندرية
٩٧,٥٥٠	موقع الزمر ♀
٥٣,٣٣٧	موقع المانستري ♀
١٩,٧٩٧	موقع نيازا
٥	أرض جان مارشيان
<u>١٧٩,٩٨٧</u>	الإجمالي

❖ تم إعادة تبويب موقع الزمر والمانستري بناءً على اجتماع مجلس الادارة رقم ١٦ لسنة ٢٠٢٠ و المعقود بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ والذى قرر الموافقة على إعادة تبويب الأصول ضمن بند الاستثمار العقارى بناءً على المذكرة المعروضة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢ بشأن تحويل جميع أصول موقع الزمر وكذا موقع المانستري من اصول ثابتة إلى استثمار عقارى، كما تمت الموافقة على تحويل موقع مصنع نيازا الى استثمار عقارى .

❖ تم طرح قطعة الأرض المملوكة للشركة الكائنة بـ ٤ شارع أبو الدرداء قسم اللبان بمحافظة الإسكندرية عن طريق طرحها للبيع بالمزايدة العامة بنظام المظاريف المغلقة يوم الخميس الموافق ٢٠٢٠/١١/٣٠ بقيمة إجمالية بلغت ٥١,٧٤٣ ألف جنيه تقريباً ، حيث يتم السداد على النحو التالي :-

- توريد قيمة التأمين الابتدائي وقدره ٥٠٠ ألف جنيه لخزينة الشركة بعد رسو المزايدة .
 - تستكمل قيمة التأمين الابتدائي حتى ٢٥% من قيمة البيع خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ الإخطار بالترسية.

- تسدد نسبة ٢٥% من قيمة البيع خلال ٣ شهور من تاريخ الإخطار بالترسية .
 - تسدد نسبة ٥٠% المتبقية على ١٢ قسط لمدة ثلاثة سنوات بأقساط متساوية ، على أن يتم إضافة فائدة تعادل فائدة البنك المركزي على الإقرارات المعلن على مبالغ هذه الأقساط كفوائد تعويضية .
 - يتم تحrir عقد البيع الابتدائي فور سداد نسبة ٥٠% من إجمالي قيمة البيع ، هذا وما زالت الأرض فى حيازة الشركة .

❖ هذا ولم يتم استكمال إجراءات البيع لتقاعس أحد الشركاء عن سداد نصيبه فى الدفعه التالية لمبلغ التامين الابتدائى وصولا لاستكمال نسبة ٢٥% الاولى من اجمالى قيمة البيع وتخارجه وتنازله عن حصته وتضامن باقى الشركاء فى 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-أصول غير ملموسة :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٣٧,١١٣	٣٧,١١٣	تكلفة تحديث رخصة برنامج الحاسوب الالى ورخصة برنامج H.R
(٣٣,٧٦٥)	(٣٤,٣٠٤)	قيمة الاستهلاك حتى تاريخه
(٣٤٩)	(٣٤٩)	رد جزء من ضريبة المبيعات
٢,٩٩٩	٢,٤٦٠	الصافي

■ وبيان الاستهلاك كالتالى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	البيان
١,٦٧٤	٢,٩٩٩	رصيد فى بداية الفترة
٣,٣٥٩	٠,٠	الإضافات
(٢٠٠٣٤)	(٥٣٩)	الاستهلاك
٢,٩٩٩	٢,٤٦٠	رصيد فى نهاية الفترة

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

١٢- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	البيان
٤,٤٨٢,٠٥٥	٤,٤٤٨,٢٢٩	استثمارات فى سندات
٩٦٢,٦٧٠	٩٥٦,٢٤٩	استثمارات فى سندات دولارية
(١١٢,٢٨٤)	(١١٢,٢٨٤)	تسوية فروق القيمة العادلة
٥,٣٣٢,٤٤١	٥,٢٩٢,١٩٤	الاجمالى

تمثل الاستثمارات المالية المشار إليها والمعروضه فى القوائم المالية ادوات دين يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث يتم قياس الاصول لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم احتساب ايرادات الاستثمارات باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتظهر الارباح والخسائر الناتجة عن تقييم العملات الاجنبية وكذا الاضمحلال الخاص بهذه الاستثمارات بقائمة الدخل ويتم تسجيل الارباح والخسائر الاخرى فى قائمة الدخل الشامل الآخر وعند الاستبعاد يتم اعادة تطبيق الارباح والخسائر المتراكمة فى قائمة الدخل الشامل الى الارباح والخسائر .

الشركة الشرقية "إيترين كومباني" (شركة مساهمة مصرية)
الإضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالآلاف جنيه مصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك .

١٣- استثمارات مالية أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٢٠٠٦٦٣	٢٠٠٦٦٣	ابداع بالبنك المركزي مقابل احتياطي يستثمر في سندات حكومية*
٥	٥	استثمارات في أسهم شركات أخرى
٢٣	٢٣	استثمارات في أوراق مالية أجنبية**
<u>٢٠٠٦٩١</u>	<u>٢٠٠٦٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٣	٢٣	يخص الاضمحلال في الأوراق المالية.
<u>٢٠٠٦٦٨</u>	<u>٢٠٠٦٦٨</u>	<u>الصافي</u>
* ابداع بالبنك المركزي مقابل احتياطي يستثمر في سندات حكومية وبنك الاستثمار القومي والمكون بواقع ٥% من الفائض عن الأعوام السابقة على صدور القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتدر إيراداً بواقع ٣,٥ % سنوياً وذلك مقابل احتياطي يستثمر في سندات حكومية.		
** استثمارات في أوراق مالية أجنبية.		

٤- أصول حق انتفاع - تأجير تمويلي :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٥٠٧,٥٦١	٥٠٧,٥٦١	اصل حق انتفاع - تأجير تمويلي
(٢٣٣,٨٧٣)	(٢٤٥,٨٧٧)	مجموع اهلاك حق انتفاع - تأجير تمويلي
<u>٢٧٣,٦٨٨</u>	<u>٢٦١,٦٨٤</u>	<u>صافي حق الانتفاع - تأجير تمويلي</u>

** تم معالجة عقود التأجير التمويلي لدى الشركة (بيع مع إعادة الإستئجار) والتي انتهت قبل صدور معيار المحاسبة المصري رقم ٤ والتى مازال لها عمر انتاجى تطبيقاً لمتطلبات الملحق ج من المعيار والمتمثلة فى مبانى الشركة والتي تتراوح اعمارها ما بين ٤٠، ٥٠ عاماً والتي 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 بالالات والذى تبلغ تكلفتها نحو ١٥٩ مليون جنيه .

٥- أصول أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٦٥٤	٦٢٧	مساهمة الشركة في مشروع ردم وتحسين وتنطيطية ترعة الزمر
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصاروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل**
<u>٢٥,٦٥٤</u>	<u>٢٥,٦٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

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

١٦-المخزون :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٨١٠,٤٤٦	٥٣٧,٣٧٧	مخزون خامات
١,١٣٦,٦٧١	١,١٣٤,٤٦١	دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه (أ)
٢,٤٧٥	٢,٢٣٧	مخزن الوقود
٥٣٤,٤٤١	٥٧٣,٠١٨	مخزن قطع الغيار والمهامات
١,٣٥١,٦٠٧	١,٣٣٦,٥٦٥	مخزن مواد التعبئة والتغليف
٧٣٩	٢,٥٧٦	مخزن المخلفات والخردة
١,٠٧١	١,١٦٣	مخزن مواد وقطع غيار تحت التكوين
٥٦,٠٩٤	٥١,٥٨٠	مخزون انتاج غير تام **
٤٠٥,٤٢٩	٥٢١,٨٣٤	مخزون انتاج تام
٨٤١	٧٧١	مخزون لدى الغير مواد تغليف وقطع غيار
٥,٩٢٩	٢,٧٧١	بضائع بالطريق - قطع غيار
٦٦,٣٠٢	١١١,١٢٥	اعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات
<u>٤,٣٧٢,٠٤٥</u>	<u>٤,٢٧٥,٤٧٨</u>	الإجمالي
<u>٤٦,٦٥٨</u>	<u>٤٦,٦٥٨</u>	يخصم الانخفاض في المخزون
<u>٤,٣٢٥,٣٨٧</u>	<u>٤,٢٢٨,٨٢٠</u>	الصافي

❖ يتضمن مخزون الخامات في ٢٠٢١/٩/٣٠ أصناف تحت الفحص مواد خلط بمبلغ ٢,٣٦٩ ألف جنيه كما يتضمن مخزن مواد تعبئة وتغليف وأصناف تحت الفحص مواد تعبئة وتغليف بمبلغ ٣٨,٠٥٥ ألف جنيه ويتم فحصها واستلامها استلام نهائى علماً بأن الفحص يتم بصورة دورية لجميع الأصناف المستلمة. يتضمن دخان خام بالجمارك لم يتم دفع الرسوم عنه أصناف دخان تحت الفحص تقدر بمبلغ ٣٥١,٦٦٦ ألف جنيه ، في حين تقدر الرسوم الجمركية التي لم تستحق بمبلغ ١١٨,٠٦٣ ألف جنيه مصرى ، كما يقدر إجمالي رسم تتميمة الموارد المالية للدولة عن هذا الدخان بمبلغ ٢٨,٠٠٢ ألف جنيه مصرى .

❖ يتمثل الانخفاض في قيمة المخزون الانخفاض في قطع الغيار والمهامات بمبلغ ٤٦,٢٤٦ ألف جنيه ، وكذا في مخزون الانتاج التام بمبلغ ٤٦,٦٥٨ ألف جنيه .

١٧-العملاء واوراق القبض

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٢٤٩,١٦١	٢٠١,٩٢٠	عملاء التصنيع الاجنبى
١٥٩,٩٣٥	٦٣,٦٤٤	عملاء الانتاج المشترك *
٢١١	٩٣٢	عملاء الخارج
<u>٤,٠٩,٣٠٧</u>	<u>٢٦٦,٤٩٦</u>	الإجمالي

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

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

١٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٥٦٧	٠٠	حسابات مدينة لدى الشركة القابضة
١٦٤,٥٠٦	١٩٧,٢٠٧	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢٥٣,٠٧٩	٣٠٣,١٣٧	أيرادات مستحقة التحصيل
١٢,٩٥٤	١٧,٩٣٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧١,٥٧٤	١٠٨,٩٨٤	حسابات مدينة أخرى
٥٠٢,٦٨٠	٦٢٧,٢٦٤	الإجمالي
١٤,٤٤٤	١٤,٤٤٤	يخصم أضمحل الارصدة المدينة
٤٨٨,٢٧٦	٦١٢,٨٦٠	الصافي

- تم تحصيل المستحق على الشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢١/٧/٤
١-٨ الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات :

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
١٤٨,٢٦٦	١٧٩,٠٦٢	مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة
٥٠١	٢,٣٨٤	مصلحة الجمارك - امانت
١٥,٧٣٩	١٥,٧٦١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى *
١٦٤,٥٠٦	١٩٧,٢٠٧	الإجمالي

* تتضمن حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات أخرى ما يلى :

٧,٧٦٩ ألف جنيه تخص مصلحة الجمارك دروباك دخان .

٤٠٤ ألف جنيه تخص ضريبة مبيعات مسدده على السلع المستردة .

٤٠٤ ألف جنيه تخص ضريبة المبيعات المسددة على السلع الاستثمارية .

٥,٢٥٨ ألف جنيه تخص وزارة المالية - ضريبة المبيعات المستوردة .

٩٩ ألف جنيه أخرى .

٢-٨ أيرادات مستحقة التحصيل :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٧٢٤	٤٧٦	اعانة تصدير مستحقة
٢٥٠,٩١١	٣٠١,١٢٨	أيرادات اوراق مالية مستحقة
٧٧٢	٨٨٣	إيجارات دائنة مستحقة
٦٧٢	٦٥٠	أيرادات متنوعة مستحقة
٢٥٣,٠٧٩	٣٠٣,١٣٧	الإجمالي

٣-٨ حسابات مدينة أخرى:

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
١٠,٩٨٠	١١,٠٢١	تأمينات لدى الغير
١٢,٣٢٠	١٤,٠٦٥	سلف عاملين
٤٨,٢٧٤	٨٣,٨٩٨	* أرصدة مدينة أخرى
٧١,٥٧٤	١٠٨,٩٨٤	الإجمالي

تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى ما يلى :-

- ٢٩,٧٦٨ ألف جنيه تخص مستشفى الشروق ومستشفى مصر الدولى ومستشفى النيل بدر اوى .
- ١٥,٦٥١ ألف جنيه تخص الشركة العامة لصناعة الورق راكتا
- ١٤٨ ألف جنيه خاصة بمخزون للغير انتاج مشترك (فايبرو / بال مال)
- ٧,٤١٥ ألف جنيه بضاعة مصادره تخص الشركة وغرامات تستحق للشركة، وكذلك بدل سفر للخارج .
- ٣,٢٥٥ ألف جنيه تخص خزينة مصنع الرصافة والمقيمة بـ ٤٩٠٠/٢٠١٦ .
- ٤,١٤٥ ألف جنيه تخص مطالبات التأمين تحت التسوية وعلى السيارات... الخ .
- ٦٠٤ ألف جنيه تخص وديعة المسجد ولها مقابل بحسابات دائنة أخرى بنفس القيمة .

١٩-موردون (دفعات مقدمة) :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
١١١,٣٤٧	١١٥,١٧٩	موردو قطاع عام - أعمال
١٣,٠٤١	١٨,٢٥٣	موردو قطاع خاص
٤,٩٨٢	٥,٠٥٦	موردو قطاع عام خدمات
<u>١٢٩,٣٧٠</u>	<u>١٣٨,٤٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>

٢٠-استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	البيان
٣,٨٢٣,١٣٠	٦,٣٤٢,٦٦١	استثمارات فى سندات أدون خزانه
٣٧٧,٧٩٠	٣٧٢,٧٩٠	استثمارات فى وثائق استثمار *
<u>٤,٢٠٠,٩٢٠</u>	<u>٦,٧١٥,٤٥١</u>	<u>الاجمالي</u>

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

٢١-نقدية بالصندوق والبنوك:-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
١٠٠٤١,٤٤٤	٥٥٤,٣٨٨	حسابات جارية بالبنوك
٢٢,١٧٠	٢٦,٢٧٤	نقدية بالصندوق
<u>١٠٠٦٣,٦٠٤</u>	<u>٥٨٠,٦٦٢</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 في ٢٠٢١/٩/٣٠ :

<u>النسبة</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>اسم الشركة</u>
%٥٠,٥٠	١,١٣٦,٢٥٠,٠٠٠	شركة 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>٢,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

- ❖ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٨/٥/٢٩ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ١,٥ مليار جنيه مصرى إلى ٢,٢٥ مليار جنيه مصرى (بزيادة قدرها ٧٥٠ مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم بقيمة أسمية قدرها ٥ جنيه مصرى للسهم ممولة من الاحتياطي القانوني والاحتياطيات الأخرى الظاهرة في القوائم المالية عن العام المالى المنتهى في ٢٠١٧/٦/٣٠، 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 ٢,٢٥ مليار جنيه مصرى ليصبح موزعاً على عدد ٢,٢٥ مليار سهم وتم الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المعنية بناءً على قرارات الجمعية العامة غير عادية 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 ٢٠٢٠/٣/٢٣ إلى ٢٠٢٠/٤/٢٢ مع إخبار مساهميها الرئيسيين بعدم إجراء أي عمليات بها ، كما قرر المجلس الاستعانة بشركة (CI CAPITAL - EFG).
- ❖ 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% السالفة الذكر ، كما قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٨ مد استكمال عملية شراء أسهم الخزينة على ان 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 ماتم شرائه حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ عدد ٤١٨،٤١٨،٣٠٣،٥٢ سهم بنسبة ٤,٣٢% من أسهم الشركة .
- ❖ هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢٧ يناير ٢٠٢١ بوقف عمليه شراء أسهم الخزينة ، كما قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته بالتمرير المنعقدة في ٣/٣/٢٠٢١ على بيع أسهم الخزينة المملوكة للشركة والمشتراء خلال الفترة من ٣١/٣/٢٠٢٠ حتى ٣١/٥/٢٠٢٠ وبلغ عدد سهام وذلك بسعر السوق يوم التنفيذ .
- ❖ هذا وقد تم الانتهاء من تفيذ قرار مجلس الإدارة المتخذ في ٣/٣/٢٠٢١ حيث تم بيع عدد ٣٠٦٥٠٧٠٨ سهم من إجمالي ٣٥٣٨٢٤٩٢ سهم .

• بلغ عدد أسهم الخزينة التي مر على شراوتها أكثر من عام دون التصرف فيها عدد ١٦,٣٧٢,٧١٠ سهم لم يتسع للشركة بيعها خلال فترة إخطار البيع المنتهية في ٢٠٢١/٩/١٤

• 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 إلى ٢,٢٣٠ مليار جنيه هذا وقد قام رئيس مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢١/١١/١١ لمناقشة خفض رأس المال عن طريق إعدام ٢٠ مليون سهم خزينة وتعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الأساسي للشركة .

١-٢٣ الاحتياطيات :-

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
١,٢٠٥,٥٠٥	١,٢٠٥,٥٠٥	احتياطي قانوني
١,٦٧٣,٤٩٨	١,٦٧٣,٤٩٨	احتياطي نظامي
٥٧٥,١٢٩	٥٧٥,١٢٩	احتياطي رأسمالي
٢٠,٦٦٢	٢٠,٦٦٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٩٤٠,١٧٠	٩٤٠,١٧٠	احتياطي موازنة الارباح
٢٥	٢٥	أخرى
٤,٤١٤,٩٨٩	٤,٤١٤,٩٨٩	الإجمالي

■ بلغ رصيد رأس المال المصدر والمدفوع والاحتياطيات والفائض المرحل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٤,٤١٤,٩٨٩ ألف جنيه مصرى وفيما يلى حركة حسابات رأس المال والإحتياطيات والفائض المرحل :-

<u>رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>الاستبعادات</u>	<u>الإضافات</u>	<u>رصيد ٢٠٢١/٧/١</u>	
٢,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠	٠,٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٢٠٥,٥٠٥	٠,٠	٠,٠	١,٢٠٥,٥٠٥	احتياطي قانوني
١,٦٧٣,٤٩٨	٠,٠	٠,٠	١,٦٧٣,٤٩٨	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٥٧٥,١٢٩	٠,٠	٠,٠	٥٧٥,١٢٩	احتياطي رأسمالي
٢٠,٦٦٢	٠,٠	٠,٠	٢٠,٦٦٢	احتياطي موازنة الارباح
٩٤٠,١٧٠	٠,٠	٠,٠	٩٤٠,١٧٠	احتياطي نظامي
٢٥	٠,٠	٠,٠	٢٥	احتياطيات أخرى
(٢٥٩,٣٦٠)	٠,٠	٠,٠	(٢٥٩,٣٦٠)	أسهم خزينة *
٢,٢٤٦,٢٦٧	٠,٠	٢١,١٧٢	٢,٢٢٥,٠٩٥	أرباح مرحلة
(٨٧,٠٢٠)	٠,٠	٠,٠	(٨٧,٠٢٠)	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٨,٥٦٤,٨٧٦	٠,٠	٢١,١٧٢	٨,٥٤٣,٧٠٤	الإجمالي

* مقابل عدد ٣٠,٦٥٠,٧٠٨ ألف سهم .

احتياطي قانوني : طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة 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 .

-٤-أسماء خزينة :-

- بلغ عدد الأسهم المشتراء ٤١٨،٣٠٣،٤١٨ سهم بقيمة ٤٣،٥٠٠،٠٤٣ جنيه مصرى بمتوسط سعر الشراء ١١،٩٨ جنيه للسهم خلال الفترة من ٢٠٢٠/٣/٢٤ حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ ، كما تم تخفيض أسهم الخزينة بعدد ٣٠،٦٥٠،٧٠٨ سهم بقيمة ٣٦٧،١٣٩،٨٦٧ جنيه مقابل ما تم بيعه من أسهم الخزينة وذلك خلال الفترة من ٢٠٢١/٣/٢٤ حتى ٢٠٢١/٥/٦ .

-٥-الأرباح المرحلية :-

بلغ المحمول على الأرباح المرحلة عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٧/١ ٢٠٢١/٩/٣٠ ما قيمته ٢١،١٧٢ ألف جنيه عبارة عن تسوية حسابات مصروفات سنوات سابقة و الإيرادات سنوات سابقة .

-٦-احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات المالية :

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

-٧-أصول / التزامات ضريبية مؤجلة :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	التزامات ضريبية مؤجلة
(٤٦٤،٥٠٦)	(٤٥٥،٠٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٢٩،٠١٦	٣٣٨،٤٢٧	
١٣٥،٤٩٠	١١٦،٥٩٥	صافي أصول / التزامات ضريبية مؤجلة

- يتم الإعتراف بالضرائب المؤجلة والنائمة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، ويتم تحديد قيمة الضرائب المؤجلة طبقاً لما هو متوقع لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المستقبلية .

تم إجراء مقاصة بين الأصول الضريبية المؤجلة والإلتزامات الضريبية المؤجلة .

٢٨- التزامات منحة نهاية الخدمة :

■ بلغت إجمالي الالتزامات الخاصة بمنحة نهاية الخدمة ٤٦٨,٤٧٥ ألف جنيه لجميع العاملين الدائمين بالشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ ، وفقاً لتقييم الخبر الاكتواري الذي استعانت به الشركة .

وقد تم فصل القيمة المتوقعة بمنحة نهاية الخدمة للمتخارجين خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ والبالغ قيمتها ٥٢٤ ألف جنيه وإدراجها ضمن الالتزامات المتداولة ، والباقي تم ادراجها ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

■ قامت الشركة بالاستعانة بالخبر الاكتواري / مروه هشام صلاح الدين زكي - رفيق جمعية الخبراء الاكتواريين الولايات المتحدة الأمريكية لتقييم التزامات منحة نهاية الخدمة وقد انتهت دراسة الخبر الاكتواري إلى :-

- تقوم الشركة بدفع مكافأة نهاية الخدمة للعاملين في حالة انتهاء خدمتهم حيث يصرف للعامل منه بواقع اجر شهرين عن كل سنه فعليه قضاها في العمل بالشركة وتحسب على اساس آخر اجر اساسي في تاريخ انتهاء الخدمة بحد أقصى ٢٠٠ ألف جنيه مصرى .

- وتستحق تلك المنحة عند انتهاء خدمه العامل لأحد الاسباب التالية :-

١- بلوغ السن القانونية المقررة للمعاش . ٢- حالات المعاش المبكر لمن تجاوز سن ٥٥ عاماً

٣- العجز الجزئي 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 الخبر الاكتواري للتأكد من معقولية البيانات واتساقها والتي على أساسها تم عمل هذه الدراسة الإكتوارية وذلك للتأكد من :

- عدم وجود أي حقول غير متوفراً بها البيانات أو غير منطقية .

- معقولية تواريخ الميلاد وتاريخ التعيين بالتأكد من أن سن العامل عند التعيين وعند التقييم ينحصر وفقاً للحدود العمرية المقبولة بقانون العمل .

- معقولية قيم الرواتب .

ملخص إحصائيات العاملين بالشركة :-

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

هذا وقد تم الاعتماد على الارشادات والمتطلبات الواردة بمعايير المحاسبة المصرى رقم (٣٨) حيث تم استخدام افتراضات اكتوارية غير متحيزه ومتواقة مع خبرة السوق المصرى وأخذًا 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 لالتزام المزايا المحددة (Defined Benefit Obligation) وهي القيمة الحالية للمدفوءات المستقبلية المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام الناتج عن خدمة الموظف في الفترات الحالية والسابقة.
- تكفة الفترة (Current Service Cost) وهي الزيادة في القيمة الحالية لالتزامات المزايا المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في الفترة الحالية.
- تكفة الفائدة على الالتزام (Interest Cost) هي الزيادة خلال العام للقيمة الحالية لالتزام نتيجة قرب فترة تسويية الالتزام.

• الافتراضات الاكتوارية المستخدمة في التقدير:

تم إجراء الدراسة باستخدام الأسس الاكتوارية الآتية :

- ١- جدول الحياة المستخدم : تم استخدام Double decrement table حيث تم استخدام ١٣٠٪ من جدول الوفاة A٤٩/٥٢ لتمثيل احتمالات الوفاة والعجز وتم استخدام معدل استقالة موحد قدره ٥٠٠٥٪ لتمثيل احتمالات الاستقالة وانتهاء التعاقد .

٢- معدل الخصم المستخدم : ١١,٥٪ سنوياً .

٣- معدل تدرج الأجر : ١٠٪ .

- تم تقدير المخصص الواجب على الشركة تجنبه لمقابلة الالتزامات مكافأة نهاية الخدمة المستقبلية كالتالي:

مخصص المزايا المحددة	٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص مزايا التقاعد	٤٧٥,٠٨٧,٠٩٩
مخصص مزايا الوفاة والعجز	٥١,٤٤٨,٧١٥
مخصص مزايا الاستقالة - معاش مبكر	٢,٢٤٦,٤٦١
اجمالي مخصص السنة	٥٢٨,٧٨٢,٢٧٥

• تحليل الحساسية في ٢٠٢١/٦/٣٠ :

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

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

٤-المخصصات:

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

▪ حركة المخصصات:

بيان	٢٠٢١/٧/١	رصيد	٢٠٢١/٩/٣٠	بيان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	استبعادات	إضافات	٢٠٢١/٩/٣٠	رصيد
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٩٧٢,٢٣٨	٩٧٢,٢٣٨	٩٧٢,٢٣٨	٩٧٢,٢٣٨	٩٧٢,٢٣٨	٩٧٢,٢٣٨	٠,٠	٠,٠	٩٧٢,٢٣٨	٩٧٢,٢٣٨
مخصص مطالبات قضائية	١٥٨,٥٧٢	١٥٨,٦٠٨	١٥٨,٦٠٨	١٥٨,٥٧٢	١٥٨,٦٠٨	١٥٨,٦٠٨	٣٦	٠,٠	٣٦	٣٦
مخصص التزامات معاش مبكر	٥٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠
الاجمالي	١,٦٧٥,٨١٠	١,٦٣٠,٨٤٦	١,٦٣٠,٨٤٦	١,٦٧٥,٨١٠	١,٦٣٠,٨٤٦	١,٦٣٠,٨٤٦	٣٦	٧٥,٠٠٠	٣٦	٣٦

- مخصص الضرائب المتنازع عليها :- مكون لمقابلة الالتزامات الضريبية .
- مخصص مطالبات قضائية :- تم إعداد كشوف القضايا من وجهة نظر محامي الشركة فى ضوء الالتزامات المتوقعة ، وقد بلغت قيمة الاستبعاد ٣٦ ألف جنيه .
- مخصص التزامات معاش مبكر : تم تكوينه لمواجهة التزامات المعاش المبكر.

٣-موردون وأوراق دفع:

الاجمالي	٥٤٥,٠٦٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٥٢,٣٦٩	٧٥,٣٢٦	٢٠٢١/٦/٣٠
موردو قطاع عام				٩٦٧,٤٣٩	٩٦٦,٨٨٨
موردو قطاع خاص				٤٥٣,٣٧٣	٣٩٥,٨٠٣
موردو الخارج				٦٩٦,٠٣٨	٥٤٥,٠٦٠

٤-دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

الاجمالي	٩,٥٤٦,٣٤٥	٢٠٢١/٩/٣٠	٤,٤٤٢,٤٠٦	٤,٥٦١,٦٤٨	٢٠٢١/٦/٣٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات				٣,٩٥١,٤٩٤	٣,٧٥٥,٢٨٠
دانتو التوزيعات				٦٠١,٥٩٦	٧٣٩,٤٥٤
مصروفات مستحقة السداد				٢٧٦,٨١٥	٦٢٩,٢٠٥
حسابات دائنة أخرى				٩,٣٩١,٥٥٣	٩,٥٤٦,٣٤٥

٥-حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

الاجمالي	٤,٤٤٢,٤٠٦	٢٠٢١/٩/٣٠	٤,٣٢٨,٢١١	٤,٤٦٨,٢٥٤	٢٠٢١/٦/٣٠
مصلحة الضرائب المصرية القيمة المضافة				٥٤,٣٤٥	٤٢,٤٥١
المشاركة التكافلية				١١,٣٤٨	٢١,٩٥٧
مصلحة الضرائب العامة (كسب عمل - محتجزة من الغير عند المنبع)				٧٨٤	١,١١٩
مصلحة الضرائب العقارية				٢٧,٧١٨	٢٧,٨٦٧
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية - جاري				٤,٤٤٢,٤٠٦	٤,٤٤٦,٦٤٨

٦-مصروفات مستحقة السداد:

. ٧٣٩,٤٥٤ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات مستحقة تخص العاملين وأخرى.

٣-٣١ حسابات دائنة :

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٦١,٧٠٧	٦٣,٢٤١	تأمينات للغير
٣٤,٥١٣	٣٠,٦٤٩	دائنو شراء اصول ثابتة جديدة
٧,٧٧٤	٦,٣٤٢	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
٩٩,٢٥٩	٩٤,٥٨٣	إيرادات مؤجلة خاصة بالاصول المهدأه *
١٩٣,٧٨٣	١٨٨,٤٨٥	مبالغ مجنبه لصالح العاملين - خدمات اجتماعية **
٧٣,٥٦٢	٢٤٥,٩٠٥	ارصدة دائنة أخرى ***
٤٧٠,٥٩٨	٦٢٩,٢٠٥	الإجمالي

* تتضمن الأرصدة الدائنة إيرادات مؤجلة

٩٠,٣٤٩ ألف جنيه يخص صافي الأصول الثابتة المهدأه .

٤,٢٣٤ ألف جنيه معدات مقابل دخان.

** تمثل المبالغ المجنبة لصالح العاملين خدمات اجتماعية فى قيمة المتبقى من الارباح التى تقرر توزيعها بما لا يقل عن ١٠% من هذه الارباح ولا يزيد عن مجموع الاجور السنوية للعاملين ، حيث كانت الشركة تخضع لأحكام قانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ حيث نصت المادة رقم ٣٣ من ذلك القانون على " يكون للعاملين بالشركة نصيب فى الارباح التى يتقرر توزيعها تحدده الجمعية بناءً على اقتراح مجلس الادارة بما لا يقل عن ١٠% من هذه الارباح .

ولا يجوز أن يزيد ما يصرف للعاملين نقداً من هذه الارباح على مجموع أجورهم السنوية الأساسية وتبين اللائحة التنفيذية كيفية توزيع ما يزيد على مجموع الأجور السنوية من الأرباح على الخدمات التى تعود بالنفع على العاملين بالشركة "

وعندما تحولت الشركة الى 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 الارباح التى يتقرر توزيعها تحدده الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الادارة بما لا يقل عن (١٠%) من هذه الارباح ولا يزيد على مجموع الاجور السنوية للعاملين بالشركة وتبين اللائحة التنفيذية كيفية توزيع ما يزيد على نسبة ١٠% المشار إليها من الأرباح على العاملين والخدمات التى تعود عليهم بالنفع ".

*** تتضمن الأرصدة الدائنة الأخرى :-

١١,٧٥٢ ألف جنيه ما يخص لجنه التكافل الاجتماعي بالشركة منها مبلغ ٦٩٧،١٠ متمثلة في أذون خزانه وفوائدها وتنتهي اجل استحقاقها بنهاية نوفمبر ٢٠٢١ .

١٤,٠٤٩ ألف جنيه تحت حساب بيع قطعة الأرض - الكائنة بـ ٤ شارع أبو الدرداء - قسم اللبان .

٢٣,١٧١ ألف جنيه تخص مazon الانتاج المشترك (تارجت / ال دى) .

١٧٥,٧٥٥ ألف جنيه تخص صيانة الات ومعدات مستحقة ومصروفات مستحقة ومصروفات تسويقية مستحقة و أخرى

٦٠٤ ألف جنيه ما يخص وديعة المسجد .

-٣٢ عملاء دفعات مقدمة :

<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	
١٢٨,٧٩٩	٥٤,٨٠٦	عملاء ارصده دائنه
٢,٠٠٥	٠,٠	عملاء ارصده دائنه - مخلفات
<u>١٣٠,٨٠٤</u>	<u>٥٤,٨٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

❖ ارتباطات رأسمالية :

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في قيمة الرسوم الجمركية المستحقة على الشركة والتي تقوم الشركة بدفعها عند خروج الدخان الخام من المخازن الجمركية وكذا رسم تنمية الموارد والتي تبلغ ١٤٦,٠٦٥ ألف جنيه .

* قائمة الدخل :-

- تتضمن تكالفة إيرادات النشاط مبلغ ١٢,٠٠٣ ألف جنيه مصرى خاصة بإهلاك اصول حق إنتفاع (عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠) ، هذا بالإضافة لمبلغ ١,٧٨٩ ألف جنيه مصرى عبارة عن مصروفات صيانة (قطع غيار) خاصة بذلك الأصول ، كما لا تتضمن قائمة الدخل ايه مصروفات خاصة بالاستثمارات العقارية عدا اهلاك الاستثمارات العقارية حيث لا يوجد مصاريف صيانة او خلافه ، كما انه لا يتولد ايراد عن هذه الاستثمارات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

-٣٣ إيرادات النشاط :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٣,٣٤٩,٣٢٠	٣,٧٧٦,٣١٦	صافي مبيعات انتاج تام
٦٠٥,٠٧٣	٥٣٤,٨٢١	ايرادات تشغيل للغير
<u>٣,٩٥٤,٣٩٣</u>	<u>٤,٣١١,١٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>

-٣٤ تكلفة المبيعات :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
١,٧٢٢,٧٩٣	١,٧٤٠,٦٠١	خامات
١٣٢,٨٦٩	١٣٣,٥٠١	اهلاك واستهلاك
٤٤٧,٧٨٤	٤٦١,٩٣٩	أجور
٣٢,١٥٩	٩٢,٨٥٥	صيانة
٣٢,٥٢٣	١٧,٩٦٠	مصروفات خدمية متعددة
٦,٩٣٨	٧,١٦٦	مصروفات تأمين
٠,٠	١٩٠	خسائر الانخفاض في ثمن الخامات
(٤٠,٥٨٤)	(١١١,٨٩٠)	التغير في المخزون
٨,٩١٢	١٦,٦٧١	أخرى
<u>٢,٣٤٣,٣٩٤</u>	<u>٢,٣٥٨,٩٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

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

٣٥- إيرادات أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٦٧	١٤	أرباح بيع خامات
٥,٦٨٥	٧,٦٨٤	إيرادات متنوعة أخرى *
٠,٠	٠,٠	إيرادات متنوعة أخرى استثمارى عقارى
٨٠٣	١,١٧٧	أرباح بيع مخلفات
٥٥٨	٢٧٤	إيجارات دائنة
١٢٥	٤٣	تعويضات دائنة
١,٨٦٩	٠,٠	أرباح رأسمالية
٤٢٥	١٦٤	* منح واعانات *
<u>٩,٥٣٢</u>	<u>٩,٣٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

* تتضمن الإيرادات المتنوعة مبلغ ٦٧٦،٤ ألف جنيه مقابل الإيرادات عن الأصول المهدأه .

** تتضمن الإيرادات الأخرى المنح والاعانات عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

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

٣٦- مصروفات بيع وتوزيع :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٩٤,٦٥٢	١٠٠,٠٣٥	أجور
١,٢٦٦	١,١٨٤	أهلak واستهلاك
٦٨٥	٣٦٣	صيانة
١٠٩٤	١,٤٧٤	مصروفات خدمية متنوعة
١٠٤٣	١,٠٠٠	مصروفات تأمين
١٩,٧٧٠	٩,٦٩٢	مصروفات تسويقية
٣١,٣٧٩	٣٤,٢٨٢	خصم مسموح به
٦٠١٧	٦,٦٨٨	نقل انتاج تام
٩,٨٤٥	١٢,٩٠٧	أخرى
<u>١٦٥,٧٥١</u>	<u>١٦٧,٦٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

- ٣٧- مصروفات إدارية وعمومية :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>البيان</u>
٣٥,٤٧٤	٣٧,٢٣٧	أجور
٤,٢٩٢	٤,٣٢٢	أهلak واستهلاك
١٠٣	٣٤	صيانة
١٠,٩٥٧	١٣,١٢٩	مصروفات خدمية متنوعة
١,٦٩٤	١٣,٧١٩	أخرى
<u>٥٢,٥٢٠</u>	<u>٦٨,٤٤١</u>	<u>الإجمالي</u>

- تتضمن المصروفات الخدمية مبلغ ١١,٨٩٤ ألف جنيه قيمة المساهمة التكافلية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

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

-٣٨- مصروفات أخرى :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
٢٥	١٢,٥٠٠	تبرعات وإعاتات للغير
٠,٠	١٦,٨٣٦	خسائر غير عادية
٠,٠	٧٥,٠٠٠	تضييق التزامات معاش مبكر
٢١	٢,٩٢٣	تعويضات وغرامات
<u>٤٦</u>	<u>١٠٧,٢٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

-٣٩- صافي تكاليف / ايراد التمويل :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
١٤١,٧٦٧	٤٢,٣٩٩	فوائد دائنة
٢,٢٩٧	٣٠٢٢	أرباح فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
<u>١٤٤,٠٦٤</u>	<u>٣٥,٤٢١</u>	<u>اجمالي الإيرادات التمويلية</u>
(٤١٠)	(١٤,٠٥٤)	فوائد مدينة ومصروفات بنكية
(٤٣,٢٨٨)	(٣٥٢)	(خسائر) فروق إعادة تقييم عملات أجنبية
(٤٣,٦٩٨)	(١٤,٤٠٦)	اجمالي التكاليف التمويلية
<u>١٠٠,٣٦٦</u>	<u>٢١,٠١٥</u>	<u>صافي تكاليف التمويل</u>

-٤٠- ايرادات استثمارات مالية أخرى :-

تضمن ايرادات استثمارات مالية أخرى مبلغ ١٩٧,٢٢٣ ألف جنيه يخص عوائد أذون الخزانه وكذا مبلغ ١٩٥,٣٧٠ ألف جنيه يخص عوائد السندات ومبلاع ١,٥٥٨ ألف جنيه يخص عائد السندات الدولارية ومبلاع ٧,٥٧٦ ألف جنيه يخص وثائق استثمار وكذا ١٨١ ألف جنيه يخص عائد السندات الحكومية .

-٤١- الضرائب :-

- بلغت ضرائب الدخل بقائمة الدخل في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٦١,٨٥٤ ألف جنيه مصرى.
- بلغت الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٨,٨٩٥ ألف جنيه مصرى طبقاً للبيان التالي :-

٩,٤١١	أصول ضريبية مؤجلة
٩,٤٨٤	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٨,٨٩٥</u>	<u>الاجمالي</u>

- يبلغ متوسط سعر الضريبة الفعلية %٢٤ .

-٤٢- ربحية السهم :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>الوحدة</u>	
١٠٠٦٨,٦٤٩	١,٤٩٤,٩٤١	ألف جنيه	صافي ربح الفترة بعد خصم توزيعات أرباح العاملين
٢,٢٠٥,٤١٣	٢,٢٠٨,٤٣٨	ألف سهم	وهيئه الشباب والرياضة ومكافأة أعضاء مجلس إدارة
<u>٠,٤٨</u>	<u>٠,٦٨</u>	<u>جنيه</u>	<u>المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادي</u>
			<u>نصيب السهم في صافي ربح الفترة</u>

تم حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي طبقاً لمعايير ٢٢ مرجحاً بعد الأيام بعد تخفيف اسهم الخزينة .

قائمة التدفقات النقدية :-

٤-٣-النقدية وما في حكمها :-

- رصيد النقدية وما في حكمها تبلغ ٦٦٢,٥٨٠ ألف جنيه مصرى وبيانها كما يلى :-

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>بيان</u>
٦٠٠٠	٠٠	ودائع لاجل عملات محلية
١١,٤١٧,٠٢١	٥٥٤,٣٨٨	حسابات بالبنوك
١٥,٨٨٥	٢٦,٢٧٤	نقدية بالخزينة
<u>١١,٤٣٨,٩٠٦</u>	<u>٥٨٠,٦٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>

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

٤-٤-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 للغلاية مصنع الجذور بقيمة ١,٣٦٥ ألف جنيه استرليني .

- 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 الف يورو .

٤-٥-أرقام المقارنة :-

- تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتنتمى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

٤-٦-نظام المعاش المبكر :-

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

٤-٧-بيانات أخرى :-

٤-٨-محاربة التدخين :-

- بصدور القانون رقم ١٥٤ لسنة ٢٠٠٧ م فى ٢٠٠٧/٦/٢١ م بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٥٢ لسنة ١٩٨١ فى شأن الوقاية من أضرار التدخين والذى يمنع التدخين نهائياً بكافة صوره فى مختلف المنشآت الصحية والتعليمية والمصالح الحكومية والنوادى الرياضية والاجتماعية ومرکز 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 واجهتها العبوة على الأقل مع إضافة تحذيرات أخرى أو نشر صور تؤكد أضرار التدخين ، والتزاماً من الشركة بهذا القانون وقرار وزير الصحة والسكان رقم ٤٤٣ لسنة ٢٠٠٧ م ، مما يؤدي إلى تحمل الشركة أعباء إضافية نتيجة التعديل المستمر في ساندراط الطباعة وما قد يترب عليه من فقد في المطبوعات الخاصة بالمنتجات.

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

٤٧- التأمين:

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

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

التي تغطي جميع الأخطار طبقاً لوثيقة m7 المتضمنة عطل الآلات وقد الإيراد والسطو والسرقة باستخدام العنف (بالإكراه) والمسؤولية المدنية العامة وازالة الانقاض ، كما إن العنف السياسي يغطي أخطار الإرهاب والتخريب والأفعال العمرية والشغب والاضرارات الأهلية والعصيان المسلح والثورة والتمرد ز الانقلاب العسكري وتكليف غزالة الانقاض.

ب- وثيقة السيارات التكميلية :

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

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 للشخص المكلف بنقل النقدية .

ز - وثيقة خيانة الأمانة :

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

س - وثيقة التأمين على الحياة :

التأمين على حياة العاملين لتعطية خطر الوفاة لا يسبب .

ص - وثيقة الحوادث الشخصية :

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

٤٧- مسئولية الشركة تجاه البيئة :

فى إطار الجهد المستمر الذى تقوم بها الشركة الشرقية "إيسترن كومباني" فى سبيل تحقيق أهداف حماية البيئة والمحافظة على الصحة العامة والتزاماً من الشركة بتطبيق الإشتراطات البيئية لقانون البيئة رقم ٩٤ لسنة ٩٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وذلك من خلال تفيذ منظومة الحفاظ على البيئة الداخلية بمصانعها والخارجية المحيطة بها وبما يحقق إستدامة توافق أوضاعها البيئية ، وهى متمثلة 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 بإستخدام الغاز الطبيعي كمصدر للطاقة النظيفة فى تشغيل الغلايات ووحدات توليد الطاقة كمصدر نظيف للطاقة ، وللحد من الملوثات البيئية من نواتج الاحتراق.
- أقامت الشركة محرقة صديقة للبيئة ويتم استخدام الحرارة الناتجة منها فى توليد مياه مثلجة بطريقة التبادل الحراري ويتم تكييف بعض المصانع بها.
- قامت الشركة بالتحكم فى إبعاثات ناعم الدخان بإستخدام سيكلونات بها فلاتر غير مُنفذة للناعم لمنع تطاير الناعم بالمجال الجوى حماية للبيئة من التلوث وإعادة استخدامه وتدويره عن طريق تصنيع رقائق الدخان المحسن.
- قامت الشركة بإنشاء محطة لمعالجة المخلفات السائلة (الصرف الصناعي) بالمجتمع الصناعي للشركة بالسادس من أكتوبر بطاقة ٦١٠ م٣/يوم وتم إستخراج الموافقة البيئية للتوسيع إلى طاقة ١٢٠ م٣/يوم ، وتمت أعمال التركيبات والمحطه حالياً فى مرحلة التجارب للمرحلة الثانية تمهدًا لدخولها الخدمة.
- قامت الشركة أيضاً بتنفيذ مشروع التكييف المركزى بالغاز资料 ل أحد مصانعها لتلافي تأثير الوطأة الحرارية مع العلم بأنه لا يوجد ارتفاع فى درجة حرارة بيئه العمل نتيجة العمليات الصناعية المختلفة أكثر من المعدلات المسموح بها طبقاً للقرارات واللوائح التنفيذية وذلك من خلال الرصد الذى يتم بالمنشأة.
- أقامت الشركة محطة مركزية لتجمیع نواتج التصنيع الناتجة عن الأنشطة الإنتاجية بالشركة ويتم البيع لبعض الأصناف والبعض الآخر يتم تدويره 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 وانبعاثات بيئية العمل للوقوف على الحدود المسماوح 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 تذر وسعاً فى توريد جميع مهامات الوقاية الشخصية للعاملين وذلك طبقاً لطبيعة كل نشاط.
- تم إستخراج الموافقة البيئية للتوسعات لمشروع إنشاء مصنع للجذور المنفوشة (ESS) بمساحة ٢١٣٥٠ م٢ بالمجتمع الصناعي السادس من أكتوبر ، وقامت الشركة أيضاً بزراعة مسطحات خضراء ومصادر للرياح ونباتات زينه داخل المجتمع الصناعي وذلك تتفيداً للإشتراطات البنيوية والمساحات الخضراء بالمخيط العام للمجمع الصناعي المعتمد من هيئة المجتمعات العمرانية وكذا أيضاً مساحات خضراء حول الضلع الشرقي للمجمع الصناعي.
- يتم إسترجاع التر المتسخ بالأحبار وإعادة إستخدامه مرة أخرى بواسطة ماكينة فصل المذيبات العضوية .

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

٤- أحداث هامة :-

١-٤٨ مازال تأثير انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً حيث قامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية والشركات والأفراد فى اتخاذ كافة التدابير والإجراءات الساعيه لمنع انتشار الفيروس وحماية صحة مجتمعاتها قدر المستطاع .

ان صحة وسلامة جميع العاملين واسرهم وعملائنا واسرهما كانت ولازال تمثل الاولوية القصوى لشركتنا مع ضمان استمرارية العمل من اجل الوفاء بالتزاماتها و خاصة تجاه مساهمينا لقد قمنا بتشكيل فريق استجابه للخدمات تم تكليفه بإداء مهام متعدده حيث يعلم 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 عاليه يدعمنا بصورة استثنائية خلال تلك الازمه ولكن الاهم من ذلك هو ايماننا بأن مصداقيتنا وسجلنا الهائل بالاداء القوى في اصعب الاوقات وتركيزنا على احتياجات العميل اثناء الازمه هو ما يميزنا في تلك الاوقات بصورة خاصة .

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

نحن نعمل في قطاع يتميز بطلب قوي للغاية والذى اثبت مرونته في مواجهه التحديات التاريخيه والحاليه وفي ضوء معرفتنا الحاليه والمعلومات المتاحه لا يوجد أى تأثير لفيروس (كوفيد - ١٩) المستجد على قدره الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور .

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

٤٩- انطلاقاً من دور الشركة الرسادى فى سوق المنتجات الاستهلاكية وحجم التعامل الكبير الذى تمثله واسترشاداً بدورها القيادى فى تطبيق نظام الشمول المالى بحصول كافة الشرائح من التجار على الخدمات المالية المناسبة ، لذا ومن هذا المنطلق تم توقيع بروتوكول تعاون مع البنك الاهلى المصرى الرائد فى مجال دعم ميكنة المدفوعات وذلك للسعى لتوفير اليات للسداد والتحصيل من خلال اليات الكترونية لدعم تكافه الشمول المالى .

٤٤٨- اعتمد مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٧ تجديد عقد التصنيع والطباعة مع شركة فيليب موريس بنفس الشروط والاحكام المتفق عليها سابقاً .

٤٩- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولى 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 لظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد كما هو موضح تفصيلاً بإياض رقم (٤٨) قامت الحكومة المصرية بتطبيق بعض الإجراءات الوقائية لمواجهة انتشار الفيروس منها تقليل ساعات العمل وايقاف بعض الأنشطة بشكل مؤقت منها نشاط الطيران والنشاط السياحي ، على اثر ذلك قامت ايضاً الشركات الخاصة بتطبيق إجراءات وقائية مختلفة من شركة لآخر حسب النشاط ، عدد الموظفين ، موقع العمل واعتبارات أخرى ، شملت تلك الإجراءات فرض قيود على عدد وفترة تواجد الموارد البشرية فى الشركات ، ادى ذلك الى تأخير بعض الشركات فى 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 الآخر على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات فى نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الاثر المجمع بنهاية ٢٠٢٠ .

طارق شرف

رئيس قطاع الحسابات المالية

مدير عام القوائم المالية

نيفين علي

اسامة فؤاد

طارق /
شرف

١٢٣٤٥

١٢٣٤٥